

# 浙江万安科技股份有限公司

ZHEJIANG VIE SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD



## 2011 年半年度报告

股票简称：万安科技

股票代码：002590

披露时间：二〇一一年八月二十二日

# 目 录

第一节 重要提示	3
第二节 公司基本情况	4
第三节 股本变动和主要股东持股情况	6
第四节 董事、监事、高级管理人员情况	8
第五节 董事会报告	9
第六节 重要事项	12
第七节 财务报告	
第八节 备查文件	

## 第一节 重要提示

- 1、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。
- 2、没有董事、监事、高级管理人员声明对本年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。
- 3、公司负责人陈利祥先生、主管会计工作负责人郭志林先生及会计机构负责人蒋海潮先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。
- 4、公司二〇一一年半年度财务报告未经审计。

## 第二节 公司基本情况

### 一、基本情况简介

(一) 公司法定中文名称：浙江万安科技股份有限公司

公司法定英文名称：ZHEJIANG VIE SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD

公司中文缩写：万安科技

(二) 公司联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	李建林
联系地址	浙江省诸暨市店口镇工业区
电话	0575-87165511
传真	0575-87659719
电子邮箱	lijl@vie.com.cn

(三) 公司注册地址：浙江省诸暨市店口镇工业区

公司办公地址：浙江省诸暨市店口镇工业区中央路188号

邮政编码：311835

互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

电子邮箱：lijl@vie.com.cn

(四) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

(五) 公司半年度报告备置地点：公司证券事务部

(六) 股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：万安科技

股票代码：002590

(七) 公司首次注册登记日期：1999年9月22日

最近一次变更注册登记日期：2011年6月15日

注册登记地点：浙江省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：330681000012719

税务登记号码：浙税联字330681716198796号

组织机构代码证号码：71619876-6

公司聘请的会计师事务所名称：立信会计师事务所杭州分所

会计师事务所的办公地址：杭州市江干区元华商务大厦旺座中心A座20层2002室

## 二、主要财务数据和指标

### （一）主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产(元)	1,706,018,213.29	997,239,386.78	71.07%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	633,770,131.63	265,845,611.42	138.40%
股本(股)	93,340,000.00	70,000,000.00	33.34%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	6.79	3.80	78.68%
	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)	490,228,389.65	419,745,242.20	16.79%
营业利润(元)	51,585,958.88	48,299,514.39	6.80%
利润总额(元)	53,089,777.34	51,484,159.85	3.12%
归属于上市公司股东的净利润(元)	38,766,860.21	42,148,220.70	-8.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润(元)	37,638,996.37	39,441,272.06	-4.57%
基本每股收益(元/股)	0.55	0.60	-8.33%
稀释每股收益(元/股)	0.55	0.60	-8.33%
加权平均净资产收益率(%)	13.59%	20.68%	-7.09%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	13.20%	19.35%	-6.15%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-62,895,282.79	4,427,039.30	-1,520.71%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.67	0.06	-1,216.67%

### （二）非经常性损益项目

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	-105,030.76	
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	1,838,126.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-229,277.12	
所得税影响额	-375,954.62	
合计	1,127,863.84	-

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、股份变动的原因

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]780号文核准，公司于2011年5月23日首次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）2334万股，每股面值1元，每股发行价格为人民币15.6元。经深圳证券交易所（深证上[2011]175号文）批准，公司股票于2011年6月10日在深圳证券交易所上市交易。

#### 二、股份变动情况表

	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	70,000,000	100.00%	4,500,000				4,500,000	74,500,000	79.82%
1、国家股									
2、国有法人股			1,500,000				1,500,000	1,500,000	1.61%
3、其他内资股	70,000,000	100.00%	3,000,000				3,000,000	73,000,000	78.21%
其中：境内非国有法人股	49,000,000	70.00%	3,000,000				3,000,000	52,000,000	55.71%
境内自然人持股	21,000,000	30.00%						21,000,000	22.50%
4、外资持股									
其中：境外非国有法人股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			18,840,000				18,840,000	18,840,000	20.18%
1、人民币普通股			18,840,000				18,840,000	18,840,000	20.18%
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	70,000,000	100.00%	23,340,000				23,340,000	93,340,000	100.00%

#### 三、前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东姓名	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
万安集团有限公司	境内非国有法人	52.50%	49,000,000	49,000,000	0

陈锋	境内自然人	7.50%	7,000,000	7,000,000	0
陈利祥	境内自然人	5.69%	5,311,432	5,311,432	0
兴业国际信托有限公司—福建中行新股申购资金信托项目3期	境内非国有法人	1.60%	1,500,000	1,500,000	0
俞迪辉	境内自然人	1.24%	1,159,998	1,159,998	0
陈永汉	境内自然人	1.24%	1,159,998	1,159,998	0
陈黎慕	境内自然人	1.24%	1,159,998	1,159,998	0
中国电力财务有限公司	国有法人	0.80%	750,000	750,000	0
渤海证券股份有限公司	国有法人	0.80%	750,000	750,000	0
天安保险股份有限公司	境内非国有法人	0.80%	750,000	750,000	0
前10名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限收条件股份数量		股份种类		
林惠乐	317,670		人民币普通股		
高荣军	245,319		人民币普通股		
杨启龙	214,380		人民币普通股		
王桃仙	175,300		人民币普通股		
王艳辉	163,400		人民币普通股		
谢肇梓	133,100		人民币普通股		
杨卫东	120,700		人民币普通股		
蒙佳	120,000		人民币普通股		
周舸	118,200		人民币普通股		
张朝文	116,910		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司前十名股东中：万安集团有限公司是公司控股股东，陈锋为陈利祥之子，陈利祥、陈锋、陈永汉、陈黎慕、俞迪辉等5人存在关联关系，为公司实际控制人。其他股东之间未知是否存在关联关系或属于一致行动人。</p> <p>2、公司前十名无限售条件股东中：公司无法判断前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也无法判断他们是否属于一致行动人。</p>				

#### 四、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变动

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员持有的本公司股票未发生变动。

### 二、董事、监事和高级管理人员的新聘和解聘情况

2011年1月17日公司召开2011年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届的议案》和《关于公司监事会换届的议案》等，同意选举陈利祥先生、陈永汉先生、陈黎慕先生、陈锋先生、俞迪辉先生、郭孔辉先生、章程先生、王泽霞女士为公司第二届董事会董事，任期三年，其中：郭孔辉先生、章程先生、王泽霞女士为公司独立董事。选举蔡今天、陈铁峰为公司第二届监事会监事，与公司职工代表大会选举产生的职工代表监事田红梅共同组成公司第二届监事会，任期三年。

公司于2011年1月17日召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长及聘任相关高管人员的议案》，同意选举陈利祥先生为公司第二届董事会董事长；聘任陈锋为公司总经理；聘任李建林先生为公司董事会秘书；聘任朱哲剑先生、裘敏勇先生、李小攀先生为公司副总经理；聘任郭志林先生为公司财务总监。

公司于2011年5月8日召开2011年第三次临时股东大会，审议通过了《关于俞迪辉辞去董事职务的议案》、《关于选举朱哲剑为董事的议案》、《关于选举李小攀为董事的议案》，同意俞迪辉先生辞去公司董事职务，同意选举朱哲剑先生、李小攀先生为公司董事。



## 第五节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内总体经营情况

2011年上半年，国家宏观经济政策的调整，购置税优惠等有关政策的退出，国内汽车行业整体增速放缓。在原材料价格上涨的形势下，公司紧紧围绕年度经营目标，开拓主机配套与售后服务市场，加强成本费用控制，不断提高产品技术水平和创新能力。2011年上半年，公司共实现营业收入49,022.84万元，较上年同期相比增加16.79%；营业利润5,158.60万元，较上年同期增加6.80%；归属于母公司的净利润3,876.69万元，较上年同期相比增加-8.02%。

主要经营指标完成情况如下表：

单位：万元

项目	2011 上半年	2010 上半年	增减金额	增减比例
营业总收入	49,022.84	41,974.52	7,048.31	16.79%
营业利润	5,158.60	4,829.95	328.64	6.80%
净利润	3,944.84	4,301.90	-357.07	-8.30%
归属于母公司所有者的净利润	3,876.69	4,214.82	-338.14	-8.02%

影响净利润的主要因素为：

- 1、受汽车行业市场需求增速放缓的影响，公司销售额增幅放缓；
- 2、原材料及外购件价格同比上涨，毛利率较上年同期下降；
- 3、母公司2011年为高新技术企业复审期，母公司上半年所得税费用暂按25%预提。

#### (二) 公司主营业务及经营情况

##### 1、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 (%)
工业	48,826.34	34,718.83	28.89%	16.59%	19.91%	-1.97%
合计	48,826.34	34,718.83	28.89%	16.59%	19.91%	-1.97%
主营业务分产品情况						
气压制动系统	26,086.44	17,510.50	32.88%	15.14%	17.40%	-1.29%
液压制动系统	15,980.25	12,919.17	19.16%	20.65%	25.64%	-3.21%
离合器操纵系统	6,759.65	4,289.16	36.55%	13.10%	14.18%	-0.59%
合计	48,826.34	34,718.83	28.89%	16.59%	19.91%	-1.97%

报告期，公司三大类产品毛利率较上年同期均有所下降，主要系2011年上半年中国汽车市场

增速回落，原材料价格较上年同期大幅上升所致。

## 2、 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（%）
内销	42,414.29	12.36%
外销	6,412.05	55.34%
合计	48,826.34	16.59%

2011年1-6月份，公司实现国外销售收入6,412.05万元，同比增长55.34%，主要原因为2011年1-6月份国内市场增速放缓，国外市场保持了较高的增长态势。

### （三）利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

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。

### （四）对2011年1-9月经营业绩的预计

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减变动幅度为：	-30.00%	~~	10.00%
	公司预计 2011 年 1-9 月份归属于上市公司股东净利润预计在 6,740 万元以内。			
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	61,270,661.74		
业绩变动的原因说明	受汽车行业市场需求增速放缓的影响，公司销售额增幅放缓。			

## 二、 报告期投资情况

- 1、募集资金尚未使用。
- 2、报告期内，募集资金项目未发生变更情况。

## 三、 董事会日常工作情况

### （一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内共召开5次董事会会议，具体情况如下：

1、公司于2011年1月17日召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长及聘任相关高管人员的议案》、《关于审计委员会委员人选的议案》、《关于薪酬与考核委员会委员人选的议案》、《关于提名委员会委员人选的议案》、《关于战略委员会委员人选的议案》。

2、公司于2011年3月6日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于变更向社会公开发行股票数量的议案》、《关于召开2011年第二次临时股东大会的议案》。

3、公司于2011年3月11日召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《2010年审计报告》、

《2010年度董事会工作报告》、《2010年度总经理工作报告》、《浙江万安科技股份有限公司2010年度利润分配方案》、《浙江万安科技股份有限公司2010年度财务决算方案》、《浙江万安科技股份有限公司2011年度财务预算方案》、《关于续聘立信会计师事务所有限公司为公司2011年度审计机构的议案》、《关于公司和子公司浙江诸暨万宝机械有限公司分别向交银金融租赁有限责任公司和招银金融租赁有限公司拟申请融资租赁的议案》、《关于召开2010年年度股东大会的议案》。

4、公司于2011年4月23日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于放弃本次临时董事会会议通知期的议案》、《关于俞迪辉辞去董事职务的议案》、《关于选举朱哲剑为董事的议案》、《关于选举为李小攀董事的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于召开2011年第三次临时股东大会的议案》。

5、公司于2011年6月27日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司设立募集资金专项账户和签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于向浙江诸暨农村合作银行店口支行借款人民币1000万元的议案》。

## （二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内共召开4次股东大会，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，较好的执行了股东大会决议。

1、公司于2011年1月17日召开2011年第一次临时股东大会会议，审议通过了《关于公司董事会换届的议案》、《关于公司监事会换届的议案》、《关于浙江万安科技股份有限公司收购万安集团有限公司的土地使用权和厂房的议案》、《关于浙江诸暨万宝机械有限公司向中国工商银行申请综合授信额度的议案》。

2、公司于2011年3月21日召开2011年第二次临时股东大会、审议通过了《关于变更向社会公开发行股票数量的议案》。

3、公司于2011年4月1日召开2010年度股东大会会议，审议通过了《2010年度审计报告》、《2010年度董事会工作报告》、《2010年度监事会工作报告》、《浙江万安科技股份有限公司2010年度利润分配方案》、《浙江万安科技股份有限公司2010年度财务决算方案》、《浙江万安科技股份有限公司2011年度财务预算方案》、《关于续聘立信会计师事务所有限公司为公司2011年度审计机构的议案》、《关于公司和子公司浙江诸暨万宝机械有限公司分别向交银金融租赁有限责任公司和招银金融租赁有限公司拟申请融资租赁的议案》。

4、公司于2011年5月8日召开2011年第三次临时股东大会、审议通过了《关于俞迪辉辞去

董事职务的议案》、《关于选举朱哲剑为董事的议案》、《关于选举李小攀为董事的议案》、《关于修改公司章程的议案》。

### （三）公司投资者关系管理

报告期内，公司认真做好投资者关系管理工作，不断提高服务水平和工作质量，努力与投资者之间建立长期良好的关系和互动机制，以提升公司在资本市场的形象。

1、公司董事会秘书是投资者关系管理工作的负责人，公司证券事务部负责投资者关系管理工作的日常事务。

2、报告期内，公司通过指定信息披露报纸、网站，准确及时地披露了公司应披露的信息，详细回复投资者来电，保证投资者与公司信息交流的顺畅。

3、报告期内，公司没有相关机构实地调研。

### （四）公司信息披露

公司于2011年6月10日在深圳证券交易所中小企业板成功上市。自公司上市首日至报告期的公司信息披露情况如下：

公告编号	日期	公告名称	公告媒体
2011-01	2011-6-21	关于完成工商变更登记公告	巨潮资讯网、证券时报、 证券日报、中国证券报
2011-02	2011-6-29	第二届董事会第五次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报、 证券日报、中国证券报
2011-03	2011-6-29	关于签订募集资金三方监管协议的公告	巨潮资讯网、证券时报、 证券日报、中国证券报

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等相关法律、法规和规章的要求，以及中小企业板上市公司的相关规定，建立了较为完善的法人治理结构，并依法规范运作。

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及其它有关法律法规及规范性文件规定，并严格按照《信息披露管理事务制度》对外进行信息披露，确保公司真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，增加公司运作的公开性和透明度。

截至报告期末，本公司治理情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性。

### 二、报告期内实施利润分配方案的执行情况

公司2011年中期无利润分配或资本公积转增股本预案。

### 三、公司发行新股情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]780号文核准，公司于2011年5月23日首次向社会公众公开发行人民币普通股(A股)2,334万股，每股面值1元，每股发行价格为人民币15.6元。经深圳证券交易所（深证上[2011]175号文）批准，公司股票于2011年6月10日起在深圳证券交易所上市交易。

### 四、重大诉讼、仲裁事项

在公司的《招股说明书》中已经披露，2010年9月6日，宁波市北仑模具压铸有限公司（以下简称“北仑模具”）因合同纠纷向宁波市北仑区人民法院提起了民事诉讼，要求公司支付欠款、逾期付款利息损及承兑贴息损失等共计183.92万元；要求安徽万安支付欠款、逾期付款利息损失及承兑贴息损失共计127.53万元。公司于2011年3月10日向诸暨市人民法院递交了《反诉状》，要求北仑模具支付应退库存产品货款、逾期供货的违约金及擅自毁约的违约金共计292.54万元。安徽万安于2011年3月10日提交了《反诉状》，要求北仑模具支付

应退库存产品货款、逾期供货的违约金共计 42 万元。截止 2011 年 6 月 30 日，本案尚在审理过程之中。

## 五、持有其他上市公司股权、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股权，以及参股拟上市公司等投资情况

报告期内，公司无上述情况发生。

## 六、重大资产收购、出售及企业合并事项

在公司的《招股说明书》中已经披露，公司于 2011 年 1 月 17 日召开 2011 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于浙江万安科技股份有限公司收购万安集团有限公司的土地使用权和厂房的议案》，同意以评估价格收购万安集团有限公司位于诸暨市店口镇工业区的 3 宗土地使用权及万安集团有限公司位于诸暨市店口镇工业区的 3 处厂房、宿舍楼、食堂和专家楼等五幢房屋建筑物及位于北京市海淀区中关村的一处办公楼，上述资产交易已经完成。

其他无重大资产出售及企业合并事项发生

## 七、经营性关联交易事项

报告期内，公司无上述情况发生。

## 八、重大合同及其履行情况

（一）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

报告期内，公司没有重大交易、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）重大担保事项

无

（三）重大委托他人进行现金资产管理事项

公司无重大委托他人进行现金资产管理的事项。

## 九、持有公司股份5%以上（含5%）股东承诺事项

### （一）关于股份锁定的承诺

公司实际控制人陈利祥、陈永汉、陈黎慕、俞迪辉、陈锋、陈黎明和控股股东万安集团以及股东周汉明承诺：自公司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直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购其股份。

公司其他股东承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购其股份。

公司董事、监事、高级管理人员承诺：每年转让的股份总数不超过本人所持有的公司股份总数的 25%，离职后半年内不转让本人所持有的公司股份。

### （二）避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，保障公司的利益，公司股东万安集团有限公司、陈利祥、陈锋于 2010 年 4 月 16 日出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：本公司/本人目前没有、将来也不直接或间接从事与股份公司及其控股的子公司现有及将来的业务构成同业竞争的任何活动，包括但不限于研发、生产和销售与股份公司及其控股的子公司研发、生产和销售产品相同或相近似的任何产品。对本公司/本人直接或间接控股的企业（不包括股份公司及其控股的子公司），本公司/本人将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、经理）在该等企业履行本承诺项下的义务。

本公司/本人愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任。

上述承诺在报告期内正常履行。

## 十、公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人受处罚及整改情况

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## 第七节 财务报告

## 资产负债表

编制单位：浙江万安科技股份有限公司

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	539,307,908.94	453,826,704.98	123,811,426.62	94,582,037.97
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	140,858,626.44	42,790,066.41	126,648,891.65	48,143,549.94
应收账款	211,021,919.51	107,682,637.69	117,546,251.84	57,714,315.04
预付款项	47,194,512.73	8,704,903.26	33,247,497.65	6,986,332.62
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	2,995,027.86	198,445,569.42	1,864,931.20	166,361,563.89
买入返售金融资产				
存货	249,415,909.32	125,213,517.05	201,256,252.95	99,736,969.76
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,190,793,904.80	936,663,398.81	604,375,251.91	473,524,769.22
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	3,750,000.00	2,500,000.00		
长期股权投资		77,116,463.64		77,116,463.64
投资性房地产				
固定资产	294,177,829.77	130,232,076.39	211,771,889.39	85,494,351.43
在建工程	59,027,265.44	1,256,619.48	65,279,232.15	1,842,183.45
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	154,134,376.09	68,018,856.79	112,804,411.72	32,576,940.14
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	4,134,837.19	6,713,663.57	3,008,601.61	2,331,253.59
其他非流动资产				
非流动资产合计	515,224,308.49	285,837,679.87	392,864,134.87	199,361,192.25
资产总计	1,706,018,213.29	1,222,501,078.68	997,239,386.78	672,885,961.47
流动负债：				
短期借款	435,000,000.00	330,000,000.00	238,000,000.00	175,000,000.00
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	137,669,177.40	54,668,844.00	99,064,714.00	75,230,564.00
应付账款	294,701,402.66	144,081,163.01	267,488,284.83	124,468,282.43
预收款项	7,775,351.73	7,161,590.07	9,347,288.47	6,946,182.95
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	7,506,341.71	3,691,098.79	22,700,961.44	12,692,749.06
应交税费	8,567,251.15	9,979,839.70	4,876,607.09	3,667,622.22
应付利息	890,678.93	705,450.00	447,418.36	373,140.00
应付股利				
其他应付款	63,029,581.34	57,110,279.28	4,326,817.93	8,916,022.58
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			50,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	955,139,784.92	607,398,264.85	696,252,092.12	457,294,563.24
非流动负债：				
长期借款	10,000,000.00			
应付债券				
长期应付款	71,541,350.03	47,291,350.03		
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	13,562,858.81	1,890,112.18	13,819,109.16	2,027,516.03
非流动负债合计	95,104,208.84	49,181,462.21	13,819,109.16	2,027,516.03
负债合计	1,050,243,993.76	656,579,727.06	710,071,201.28	459,322,079.27
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	93,340,000.00	93,340,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
资本公积	323,578,961.96	328,885,261.56	17,761,301.96	23,067,601.56
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	13,690,060.99	12,609,628.05	13,690,060.99	12,609,628.05
一般风险准备				
未分配利润	203,161,108.68	131,086,462.01	164,394,248.47	107,886,652.59
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	633,770,131.63	565,921,351.62	265,845,611.42	213,563,882.20
少数股东权益	22,004,087.90		21,322,574.08	
所有者权益合计	655,774,219.53	565,921,351.62	287,168,185.50	213,563,882.20
负债和所有者权益总计	1,706,018,213.29	1,222,501,078.68	997,239,386.78	672,885,961.47

## 利润表

编制单位：浙江万安科技股份有限公司

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	490,228,389.65	265,676,604.88	419,745,242.20	240,087,804.41
其中：营业收入	490,228,389.65	265,676,604.88	419,745,242.20	240,087,804.41
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				

二、营业总成本	438,642,430.77	236,342,509.38	371,445,727.81	214,353,331.63
其中：营业成本	348,802,292.70	175,023,756.51	289,881,145.70	161,755,455.77
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	1,126,977.92	491,398.61	1,675,236.34	956,745.88
销售费用	26,156,880.76	13,709,521.40	29,527,586.66	18,415,862.69
管理费用	44,256,880.97	25,820,187.57	35,013,036.17	20,651,291.72
财务费用	12,994,261.18	3,768,005.37	6,138,353.55	2,055,017.69
资产减值损失	5,305,137.24	17,529,639.92	9,210,369.39	10,518,957.88
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）				
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）	51,585,958.88	29,334,095.50	48,299,514.39	25,734,472.78
加：营业外收入	2,195,333.26	1,946,649.93	4,255,200.42	3,198,723.47
减：营业外支出	691,514.80	347,666.21	1,070,554.96	571,583.13
其中：非流动资产处置损失	136,533.75	66,281.48	391,919.84	78,774.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	53,089,777.34	30,933,079.22	51,484,159.85	28,361,613.12
减：所得税费用	13,641,403.31	7,733,269.80	8,465,112.37	4,301,455.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	39,448,374.03	23,199,809.42	43,019,047.48	24,060,157.79
归属于母公司所有者的净利润	38,766,860.21	23,199,809.42	42,148,220.70	24,060,157.79
少数股东损益	681,513.82		870,826.78	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.55	0.33	0.60	0.34
（二）稀释每股收益	0.55	0.33	0.60	0.34
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	39,448,374.03	23,199,809.42	43,019,047.48	24,060,157.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,766,860.21	23,199,809.42	42,148,220.70	24,060,157.79
归属于少数股东的综合收益总额	681,513.82		870,826.78	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

## 现金流量表

编制单位：浙江万安科技股份有限公司  
单位：元

2011 年 1-6 月

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	222,251,885.12	148,996,934.25	223,734,194.87	150,056,610.59
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	4,772,460.30	4,738,238.43	1,090,287.33	1,068,651.66
收到其他与经营活动有关的现金	9,037,643.96	5,676,494.75	12,686,135.57	5,587,996.89
经营活动现金流入小计	236,061,989.38	159,411,667.43	237,510,617.77	156,713,259.14
购买商品、接受劳务支付的现金	195,803,253.88	143,673,915.16	136,301,720.07	99,262,931.83
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	58,114,251.55	29,556,693.01	43,356,897.77	22,211,344.36
支付的各项税费	22,469,969.01	11,805,136.13	22,687,658.89	9,046,818.81
支付其他与经营活动有关的现金	22,569,797.73	13,863,455.43	30,737,301.74	16,314,909.48
经营活动现金流出小计	298,957,272.17	198,899,199.73	233,083,578.47	146,836,004.48
经营活动产生的现金流量净额	-62,895,282.79	-39,487,532.30	4,427,039.30	9,877,254.66
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		64,868,000.00		83,000,000.00
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	123,257.00		4,454.00	4,454.00
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	23,802,006.00	16,904,506.00	31,422,300.00	16,124,300.00
投资活动现金流入小计	23,925,263.00	81,772,506.00	31,426,754.00	99,128,754.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,950,405.60	30,265,743.51	66,897,221.24	4,098,656.40
投资支付的现金		111,780,000.00		148,170,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	52,636,642.40	23,453,644.00	57,559,307.00	39,443,600.00

投资活动现金流出小计	120,587,048.00	165,499,387.51	124,456,528.24	191,712,256.40
投资活动产生的现金流量净额	-96,661,785.00	-83,726,881.51	-93,029,774.24	-92,583,502.40
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	329,157,660.00	329,157,660.00	16,975,000.00	
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	407,000,000.00	345,000,000.00	214,000,000.00	231,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	78,946,340.00	53,946,340.00		
筹资活动现金流入小计	815,104,000.00	728,104,000.00	230,975,000.00	231,000,000.00
偿还债务支付的现金	250,000,000.00	240,000,000.00	156,000,000.00	156,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,427,453.07	7,976,530.73	5,474,268.00	5,337,978.00
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	5,257,633.22	4,317,526.45		
筹资活动现金流出小计	265,685,086.29	252,294,057.18	161,474,268.00	161,337,978.00
筹资活动产生的现金流量净额	549,418,913.71	475,809,942.82	69,500,732.00	69,662,022.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	389,861,845.92	352,595,529.01	-19,102,002.94	-13,044,225.74
加：期初现金及现金等价物余额	96,809,420.62	77,777,531.97	73,082,439.98	51,345,001.72
六、期末现金及现金等价物余额	486,671,266.54	430,373,060.98	53,980,437.04	38,300,775.98

## 合并所有者权益变动表

编制单位：浙江万安科技股份有限公司  
单位：元

2011 半年度

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	70,000,000.00	17,761,301.96			13,690,060.99		164,394,248.47		21,322,574.08	287,168,185.50	70,000,000.00	18,404,248.00			6,955,670.09		87,382,154.02		2,979,710.87	185,721,782.98
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	70,000,000.00	17,761,301.96			13,690,060.99		164,394,248.47		21,322,574.08	287,168,185.50	70,000,000.00	18,404,248.00			6,955,670.09		87,382,154.02		2,979,710.87	185,721,782.98
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	23,340,000.00	305,817,660.00					38,766,860.21		681,513.82	368,606,034.03		-642,946.04			6,734,390.90		77,012,094.45		18,342,863.21	101,446,402.52
(一) 净利润							38,766,860.21		681,513.82	39,448,374.03							83,746,485.35		724,917.17	84,471,402.52
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							38,766,860.21		681,513.82	39,448,374.03							83,746,485.35		724,917.17	84,471,402.52
(三) 所有者投入和减少资本	23,340,000.00	305,817,660.00								329,157,660.00		-642,946.04							17,617,946.04	16,975,000.00

		0							0										
1. 所有者投入资本	23,340,000.00	305,817,660.00							329,157,660.00									16,975,000.00	16,975,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他											-642,946.04							642,946.04	
(四) 利润分配													6,734,390.90		-6,734,390.90				
1. 提取盈余公积													6,734,390.90		-6,734,390.90				
2. 提取一般风险准备																			
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	93,340,000.00	323,578,961.96			13,690,060.99		203,161,108.68		22,004,087.90	655,774,219.53	70,000,000.00	17,761,301.96			13,690,060.99		164,394,248.47		21,322,574.08	287,168,185.50
----------	---------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--	---------------	----------------	---------------	---------------	--	--	---------------	--	----------------	--	---------------	----------------

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江万安科技股份有限公司  
单位：元

2011 半年度

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	70,000,000.00	23,067,601.56			12,609,628.05		107,886,652.59	213,563,882.20	70,000,000.00	23,067,601.56			5,875,237.15		47,277,134.45	146,219,973.16
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	70,000,000.00	23,067,601.56			12,609,628.05		107,886,652.59	213,563,882.20	70,000,000.00	23,067,601.56			5,875,237.15		47,277,134.45	146,219,973.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,340,000.00	305,817,660.00					23,199,809.42	352,357,469.42					6,734,390.90		60,609,518.14	67,343,909.04
（一）净利润							23,199,809.42	23,199,809.42							67,343,909.04	67,343,909.04
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							23,199,809.42	23,199,809.42							67,343,909.04	67,343,909.04
（三）所有者投入和减少	23,340,000.00	305,817,660.00						329,157,660.00								

资本	0.00	60.00					60.00								
1. 所有者投入资本	23,340,000.00	305,817,660.00					329,157,660.00								
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他															
(四) 利润分配												6,734,390.90	-6,734,390.90		
1. 提取盈余公积												6,734,390.90	-6,734,390.90		
2. 提取一般风险准备															
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	93,340,000.00	328,885,261.56			12,609,628.05		131,086,462.01	565,921,351.62	70,000,000.00	23,067,601.56		12,609,628.05		107,886,652.59	213,563,882.20



## 浙江万安科技股份有限公司 二〇一一半年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

浙江万安科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系在原万安集团诸暨汽车制动系统有限公司基础上整体改制设立，由万安集团有限公司和陈锋等16位自然人共同发起设立的股份有限公司，股本总额为7,000万元（每股人民币1元）。公司于2007年12月30日办理工商登记，取得注册号为330681000012719的企业法人营业执照。最近一次变更注册登记日期：2011年6月15日，注册登记地点：浙江省工商行政管理局，股本总额为9,334万元（每股人民币1元），企业法人营业执照注册号：330681000012719。

公司所属汽车零部件行业，主要从事加工销售汽车（摩托车）零部件、农机配件；从事货物进出口业务。

### 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的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份额而形成的余额，该余额仍冲减少数股东权益。

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

外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的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方法

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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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；贷款和应收款项；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，年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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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、应收票据、预付账款、长期应收款等，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期末活跃市场中的报价。

## 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) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

##### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

##### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

#### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## (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、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、 周转的摊销方法

包装物采用一次性摊销法；

低值易耗品采用一次性摊销法。

## (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。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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。

## （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）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）减值准备计提

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，并且使用年限超过一年的有形资产。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。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

类 别	折旧年限 (年)	残 值 率 (%)	年 折 旧 率 (%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
电子及其他设备	5	5.00	19.00

**3、 固定资产的减值准备计提**

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的各部分分别完工，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（按年初期末简单平均，或按每月月末平均）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
软 件	5 年
土地使用权	土地证登记使用年限

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，本报告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、 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。

#### 4、 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

#### 5、 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

(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；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (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) 持有待售资产

### 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- 1、 公司已就该资产出售事项作出决议
- 2、 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- 3、 该资产转让将在一年内完成。

## (二十六) 本报告期主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

无

## 三、 税（费）项

### (一) 公司主要税种和税率

#### 1、 增值税

母公司、子公司浙江诸暨万宝机械有限公司、子公司上海万捷汽车控制系统有限公司、子公司安徽万安汽车零部件有限公司、控股孙公司安徽盛隆铸业有限公司根据销售额的 17% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；母公司自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税。

#### 2、 营业税

母公司、子公司北京金万安汽车电子技术研发有限公司按应税收入的 5% 计缴。

#### 3、 城市维护建设税

母公司按应缴流转税税额的 5% 计缴；

子公司北京金万安汽车电子技术研发有限公司按应缴流转税税额的 7% 计缴；

子公司浙江诸暨万宝机械有限公司、子公司安徽万安汽车零部件有限公司、控股孙公司安徽盛隆铸业有限公司按应缴流转税税额的 5% 计；子公司上海万

捷汽车控制系统有限公司按应缴流转税税额的 1% 计缴；

#### 4、教育费附加

母公司、子公司浙江诸暨万宝机械有限公司按应缴流转税的 3% 计缴教育费附加，按应缴流转税税额 2% 计缴地方教育费附加；

子公司安徽万安汽车零部件有限公司、控股孙公司安徽盛隆铸业有限公司按应缴流转税税额的 3% 计缴教育费附加、按应缴流转税税额 1% 计缴地方教育费附加；

子公司上海万捷汽车控制系统有限公司、子公司北京金万安汽车电子技术研发有限公司按应缴流转税税额的 3% 计缴教育费附加。

#### 5、河道工程修建维护管理费

子公司上海万捷汽车控制系统有限公司按应缴流转税的 1% 计缴。

#### 6、水利基金

母公司、子公司浙江诸暨万宝机械有限公司、子公司安徽万安汽车零部件有限公司、控股孙公司安徽盛隆铸业有限公司按营业收入 0.1% 计缴。

#### 7、企业所得税

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局（浙科发高[2008]250号）文，母公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2008 年—2010 年），企业所得税按 15% 的税率征收。母公司 2011 年为高新技术企业复审期，1-6 月暂按 25% 预提，待复审认定后按 15% 缴纳；

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局（浙科发高[2009]166 号）文，子公司浙江诸暨万宝机械有限公司被认定为高新技术企业，2011 年所得税率为 15%；

子公司上海万捷汽车控制系统有限公司位于浦东经济技术开发区，2011 年所得税率为 22%；

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局（科高[2009]158 号）文，子公司安徽万安汽车零部件有限公司被认定为高新技术企业，2011 年所得税率为 15%；

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局北京市地方税务局文，子公司北京金万安汽车电子技术研发有限公司被认定为高新技术企业，2011 年所得税率为 15%。

控股孙公司安徽盛隆铸业有限公司 2011 年所得税率为 25%。

## (二) 税收优惠

根据浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局（浙科发高[2008]250号）文，母公司被认定为高新技术企业，自 2008 年起三年内所得税减按 15% 征收；

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局（浙科发高[2009]166 号）文，子公司浙江诸暨万宝机械有限公司被认定为高新技术企业，自 2009 年起三年内所得税减按 15% 征收；

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局（科高[2009]158 号）文，子公司安徽万安汽车零部件有限公司被认定为高新技术企业，自 2009 年起三年内所得税减按 15% 征收；

子公司上海万捷汽车控制系统有限公司位于浦东经济技术开发区，2011 年所得税率为 22%；

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局北京市地方税务局文，公司被认定为高新技术企业，2011 年所得税率为 15%；

根据《财政部 国家税务总局关于贯彻落实<中共中央 国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定>有关税收问题的通知》（财税字 [1999] 273 号）第二条规定：子公司北京金万安汽车电子技术研发有限公司对单位和个人（包括外商投资企业、外商投资设立的研究开发中心、外国企业和外籍个人）从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。

## 四、 企业合并及合并财务报表

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围，公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

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，其差额计入当期损益。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

## (一) 子公司情况

## 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

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	本公司年末实际投资额(分期出资适用)	实质上构成对子公司的净投资的余额(资不抵债子公司适用)	本公司合计持股比例(%)	本公司合计享有的表决权比例(%)	合并范围内表决权比例(%)
安徽盛隆铸业有限公司(以下简称安徽盛隆)	有限责任	安徽	工业	5,000	汽车零部件铸件加工、销售			92.75	92.75	92.75

注：安徽盛隆为子公司浙江万宝的控股子公司。

## 2、 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

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	本公司年末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	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
浙江诸暨万宝机械有限公司(以下简称浙江万宝)	有限责任	浙江诸暨	工业	5,000	生产汽车制动器等	5,000		100	100	是
上海万捷汽车控制系统有限公司(以下简称上海万捷)	有限责任	上海	工业	1,300	汽车零部件制造、销售	1,300		100	100	是
安徽万安汽车零部件有限公司(以下简称安徽万安)	有限责任	安徽长丰	工业	5,000	汽车零部件制造、销售	3,500		70	70	是
北京金万安汽车电子技术研发有限公司(以下简称北京金万安)	有限责任	北京	科研	127	自主选择经营项目	127		100	100	是

## 3、 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

无

## (二) 报告期内发生增减变动子公司情况

无

## (三) 母公司无纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司

## (四) 母公司无拥有半数以上表决权，但未能对其形成控制的被投资单位及其原因

## (五) 无子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

## (六) 无作为子公司纳入合并范围的特殊目的主体

## (七) 无未纳入合并范围的、不再纳入合并范围的特殊目的主体的情况

(八) 少数股东权益和少数股东损益 金额单位：元

项 目	2011.1.1	本年少数股东 损益增减	少数股东投 入	其他增减	2011.06.30
少数股东权益					
(1)安徽万安	17,694,054.36	749,451.82			18,443,506.18
(2) 安徽盛隆	3,628,519.72	-67,938.00			3,560,581.72
合 计	21,322,574.08	681,513.82			22,004,087.90

## 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	2011.06.30			2010.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			72,421.04			14,693.91
小计			72,421.04			14,693.91
银行存款						
人民币			499,142,423.31			93,929,721.11
美元	722,609.84	6.5137	4,706,861.50	19,073.46	6.6227	126,317.80
欧元	2.15	9.3450	20.09			



小计			503,849,304.90			94,056,038.91
其他货币资金						
人民币			35,386,183.00			29,740,693.80
小计			35,386,183.00			29,740,693.80
合 计			539,307,908.94			123,811,426.62

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2011.06.30	2010.12.31
银行存款（定期存单质押）	51,543,299.00	19,673,750.00
其他货币资金(银行承兑汇票保证金)	35,386,183.00	29,740,693.80
被冻结的银行存款（注）	0	3,200,000.00
合 计	86,929,482.00	52,614,443.80

除上述受限货币资金外，无抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。定期存单、保证金质押情况详见附注八所述。

注：被冻结的银行存款的情况详见附注七所述；

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据的分类

种类	2011.6.30	2010.12.31
银行承兑汇票	140,858,626.44	126,248,891.65
商业承兑汇票	—	400,000.00
合计	140,858,626.44	126,648,891.65

2、 2011 年 6 月末已质押的票据情况详见附注八所述。

3、 2011 年 6 月末未到期已贴现的银行承兑汇票金额为 8,180,000.00 元。

4、 2011 年 6 月末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

5、 2011 年 6 月末应收票据未有减值迹象。

6、 2011 年 6 月末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。

7、 2011 年 6 月末应收票据中无应收关联方票据。

8、 已背书未到期的应收票据。

票据类型	到期日区间	金 额
银行承兑汇票	1-6 个月	158,565,786.39
合 计		158,565,786.39

## (三) 应收账款

## 1、 应收账款按种类披露

种 类	2011.6.30				2010.12.31			
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
1 年以内	219,679,290.75	98.50	10,983,964.54	0.05	121,631,961.61	97.67	6,081,598.08	0.05
1-2 年	2,178,885.39	0.98	435,777.07	0.20	1,832,879.87	1.47	366,575.97	0.20
2-3 年	1,166,969.96	0.52	583,484.98	0.50	1,059,168.84	0.85	529,584.43	0.50
3 年以上	3,612.00	0.00	3,612.00	1.00	3,612.00	0.00	3,612.00	1.00
组合小计	223,028,758.10		12,006,838.59		124,527,622.32		6,981,370.48	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	223,028,758.10	100	12,006,838.59		124,527,622.32	100	6,981,370.48	

## 2、 应收账款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	账面金额	比例(%)	账面金额	比例(%)
1 年以内	219,679,290.75	98.50	121,631,961.61	97.67
1-2 年	2,178,885.39	0.98	1,832,879.87	1.47
2-3 年	1,166,969.96	0.52	1,059,168.84	0.85
3 年以上	3,612.00	0.00	3,612.00	0.00
合 计	223,028,758.10		124,527,622.32	

## 3、 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况  
无。

② 按账龄组合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(%)	

1 年以内	219,679,290.75	98.50	10,983,964.54	121,631,961.61	97.67	6,081,598.08
1-2 年	2,178,885.39	0.98	435,777.07	1,832,879.87	1.47	366,575.97
2-3 年	1,166,969.96	0.52	583,484.98	1,059,168.84	0.85	529,584.43
3 年以上	3,612.00	0.00	3,612.00	3,612.00	0.00	3,612.00
合 计	223,028,758.10		12,006,838.59	124,527,622.32		6,981,370.48

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款无。

#### 4、 外币账款余额情况

项 目	2011.6.30			2010.12.31		
	原币金额	汇价	折合人民币金额	原币金额	汇价	折合人民币金额
美元	2,850,309.38	6.5137	18,566,031.71	1,686,612.68	6.6227	11,169,929.80
欧元	21,032.00	9.3450	196,544.04	0		

5、 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、 2011 年 1-6 月实际核销应收账款如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北京北方车桥有限责任公司	货款	480,408.12	预计无法收回	否
漳州昌源车桥有限公司	货款	21,239.52	预计无法收回	否
扬动股份有限公司	货款	1,601.03	预计无法收回	否
其余各单位零星货款	货款	2562.00	预计无法收回	否
合 计		505,810.67		

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、 应收账款中欠款金额前五名

项 目	与本公司关系	金额	年 限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	24,579,010.62	1 年以内	11.02
第二名	客户	21,723,041.90	1 年以内	9.74
第三名	客户	15,648,946.98	1 年以内	7.02
第四名	客户	9,083,609.49	1 年以内	4.07
第五名	客户	8,399,947.56	1 年以内	3.77
合 计		79,434,556.55	1 年以内	35.62

9、 期末应收关联方账款情况详见附注六所述。

10、 无终止确认的应收款项情况。

## 11、 无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

## (四) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2011.6.30		2010.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	41,363,528.64	87.64	30,381,957.67	91.39
1 至 2 年	4,265,978.21	9.04	2,865,539.98	8.61
2 至 3 年	1,565,005.88	3.32		
3 年以上				
合 计	47,194,512.73	100.00	33,247,497.65	100.00

## 2、 预付款项金额前五名单位情况

项 目	与本公司关系	金 额	时 间	款项性质
第一名	非关联方	6,055,816.80	1 年以内	预付设备款
第二名	非关联方	4,008,000.00	1 年以内	预付设备款
第三名	非关联方	2,765,936.83	1 年以内	预付货款
第四名	非关联方	2,188,200.00	1 年以内	预付设备款
第五名	非关联方	1,925,349.00	1 年以内	预付工程款
合 计		16,943,302.63		

## 3、 2011 年 6 月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。

## 4、 2011 年 6 月末无账龄 1 年以上的大额预付款项。

## (五) 其他应收款

## 1、 其他应收款按种类列示

种 类	2011.6.30				2010.12.31			
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
1 年以内	3,045,480.69	94.13	152,274.04	0.05	1,927,515.66	95.55	96,375.78	0.05
1-2 年	100,401.51	3.10	20,080.30	0.20	40,582.90	2.01	8,116.58	0.20
2-3 年	43,000.00	1.33	21,500.00	0.50	2,650.00	0.13	1,325.00	0.50
3 年以上	46,452.00	1.44	46,452.00	1.00	46,452.00	2.30	46,452.00	1.00
组合小计	3,235,334.20		240,306.34		2,017,200.56		152,269.36	
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	3,235,334.20		240,306.34		2,017,200.56		152,269.36	

## 2、 其他应收款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	账面金额	比例 (%)	账面金额	比例 (%)
1 年以内	3,045,480.69	94.13	1,927,515.66	95.55
1-2 年	100,401.51	3.10	40,582.90	2.01
2-3 年	43,000.00	1.33	2,650.00	0.13
3 年以上	46,452.00	1.44	46,452.00	2.30
合 计	3,235,334.20		2,017,200.56	

## 3、 坏账准备的计提情况

①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况无。

②按账龄组合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(%)	
1 年以内	3,045,480.69	94.13	152,274.04	1,927,515.66	95.55	96,375.78
1-2 年	100,401.51	3.10	20,080.30	40,582.90	2.01	8,116.58
2-3 年	43,000.00	1.33	21,500.00	2,650.00	0.13	1,325.00
3 年以上	46,452.00	1.44	46,452.00	46,452.00	2.30	46,452.00
合 计	3,235,334.20		240,306.34	2,017,200.56		152,269.36

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款  
无。

- 4、 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。
- 5、 本报告期无实际核销的其他应收款。
- 6、 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。

#### 7、 其他应收款金额前五名情况

项 目	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
第一名	非关联方	550,000.00	1 年以内	17.00	工程保证金
第二名	非关联方	325,510.00	1 年以内	10.06	代扣代缴住房公积金
第三名	非关联方	200,000.00	1 年以内	6.18	新产品保证金
第四名	非关联方	100,000.00	1 年以内	3.09	备用金
第五名	非关联方	70,000.00	1 年以内	2.16	备用金
合 计		1,245,510.00		38.50	

- 8、 期末其他应收款中无关联方欠款。
- 9、 无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。
- 10、 期末无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。
- 11、 无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

## (六) 存货

### 1、 存货分类

项 目	2011.6.30			2010.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	83,542,301.29	-	83,542,301.29	56,257,672.51	-	56,257,672.51
在产品	8,234,195.19	-	8,234,195.19	13,618,144.66	-	13,618,144.66
库存商品	152,909,048.91	3,967,784.86	148,941,264.05	131,919,105.10	4,281,963.38	127,637,141.72
周转材料	4,466,231.26	-	4,466,231.26	1,920,602.64	-	1,920,602.64
委托加工物资	4,231,917.53	-	4,231,917.53	1,822,691.42	-	1,822,691.42
合 计	253,383,694.18	3,967,784.86	249,415,909.32	205,538,216.33	4,281,963.38	201,256,252.95

## 2、 存货跌价准备

存货种类	2010.12.31	本年计提额	本年减少额		2011.6.30
			转回	转销	
原材料					
库存商品	4,281,963.38		314,178.52		3,967,784.86
合 计	4,281,963.38		314,178.52		3,967,784.86

## (七) 固定资产原价及累计折旧

### 1、 固定资产情况

项目	2010.12.31	本年增加	本年减少	2011.6.30
一、账面原值合计：	286,305,743.29	96,412,099.09	1,947,342.06	380,770,500.32
其中：房屋及建筑物	83,813,227.23	72,507,454.01	46,336.00	156,274,345.24
机器设备	188,133,272.50	22,390,551.40	1,823,721.11	208,700,102.79
运输工具	6,182,028.46	452,631.17	30,676.45	6,603,983.18
电子设备	8,177,215.10	1,061,462.51	46,608.50	9,192,069.11
		本年新增	本年计提	
二、累计折旧合计：	72,133,150.13	12,733,174.42	674,357.77	84,191,966.78
其中：房屋及建筑物	11,100,721.92	2,689,784.96	0.00	13,790,506.88
机器设备	56,053,955.10	8,956,004.61	626,254.24	64,383,705.47
运输工具	925,137.99	531,625.28	26,091.01	1,430,672.26
电子设备	4,053,335.12	555,759.57	22,012.52	4,587,082.17

项目	2010.12.31	本年增加	本年减少	2011.6.30
三、固定资产账面净值合计	214,172,593.16	96,412,099.09	14,006,158.71	296,578,533.54
其中：房屋及建筑物	72,712,505.31	72,507,454.01	2,736,120.96	142,483,838.36
机器设备	132,079,317.40	22,390,551.40	10,153,471.48	144,316,397.32
运输工具	5,256,890.47	452,631.17	536,210.72	5,173,310.92
电子设备	4,123,879.98	1,061,462.51	580,355.55	4,604,986.94
四、减值准备合计	2,400,703.77	0.00	0.00	2,400,703.77
其中：房屋及建筑物	1,298,039.46	0.00	0.00	1,298,039.46
机器设备	894,775.47	0.00	0.00	894,775.47
运输工具	69,086.00	0.00	0.00	69,086.00
电子设备	138,802.84	0.00	0.00	138,802.84
五、固定资产账面价值合计	211,771,889.39	96,412,099.09	14,006,158.71	294,177,829.77
其中：房屋及建筑物	71,414,465.85	72,507,454.01	2,736,120.96	141,185,798.90
机器设备	131,184,541.93	22,390,551.40	10,153,471.48	143,421,621.85
运输工具	5,187,804.47	452,631.17	536,210.72	5,104,224.92
电子设备	3,985,077.14	1,061,462.51	580,355.55	4,466,184.10

2011 年 1-6 月由在建工程转入固定资产原值为 34,701,654.95 元。

## 2、 2011 年 6 月末固定资产抵押情况详见本附注八所述。

### (八) 在建工程

#### 1、 明细情况

项目	2011.6.30			2010.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	56,137,014.14		56,137,014.14	58,606,811.64		58,606,811.64
安装工程				188,461.54		188,461.54
在安装设备	2,826,467.26		2,826,467.26	6,483,958.97		6,483,958.97
自制设备	63,784.04		63,784.04			
合计	59,027,265.44		59,027,265.44	65,279,232.15		65,279,232.15



## 2、 在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	2010.12.31	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	2011.6.30
自制设备			13,162.39									13,162.39
污水处理土建工程		1,311,414.22	48,500.00	647,226.36								712,687.86
电脑网络设备		188,461.54										188,461.54
废气处理工程		342,307.69										342,307.69
大湖路基建工程		29,907,245.98	5,888,686.00	29,479,954.06								6,315,977.92
自制试验台			95,181.65	44,560.00								50,621.65
设备安装装卸			1,200.00									1,200.00
安徽万安 2 号厂房及附属		19,703.00										19,703.00
二期电力系统		974,925.54	556,614.26		-							1,531,539.80
安徽万安三、四号厂房		9,923,187.20										9,923,187.20
在安装设备		6,483,958.97	682,761.28	4,529,914.53								2,636,805.72
二期 3、4#厂房		16,128,028.01	7,176,854.06									23,304,882.07
地质勘察工程		-	44,000.00									44,000.00

工程项目名称	预算数	2010.12.31	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	2011.6.30
电炉设备基础及辅助房工程		-	1,070,000.00									1,070,000.00
厂房设计费		-	270,000.00									270,000.00
水平分造型线设备基础工程		-	2,600,000.00									2,600,000.00
FCMX-Π 造型线		-	6,299,145.28									6,299,145.28
40T/H 粘土砂砂处理系统			3,333,333.32									3,333,333.32
3#厂房办公室			370,250.00									370,250.00
合计		65,279,232.15	28,449,688.24	34,701,654.95								59,027,265.44

2011 年 6 月末在建工程抵押情况详见本附注八所述。

## (九) 无形资产

## 无形资产情况

项 目	2010.12.31	本年增加	本年减少	2011.6.30
1、账面原值合计	117,482,684.74	43,297,678.68	0	160,780,363.42
(1).土地使用权	116,716,018.06	42,622,123.15	0	159,338,141.21
(2).电脑软件	766,666.68	675,555.53	0	1,442,222.21
2、累计摊销合计	4,678,273.02	1,967,714.31	0	6,645,987.33
(1).土地使用权	4,632,251.89	1,923,317.06	0	6,555,568.95
(2).电脑软件	46,021.13	44,397.25	0	90,418.38
3、无形资产账面净值合计	112,804,411.72	41,329,964.37	0	154,134,376.09
(1).土地使用权	112,083,766.17	40,698,806.09	0	152,782,572.26
(2).电脑软件	720,645.55	631,158.28	0	1,351,803.83
4、减值准备合计		-		-
(1).土地使用权		-		-
(2).电脑软件		-		-
5、无形资产账面价值合计	112,804,411.72	41,329,964.37	0	154,134,376.09
(1).土地使用权	112,083,766.17	40,698,806.09	0	152,782,572.26
(2).电脑软件	720,645.55	631,158.28	0	1,351,803.83

2011 年 6 月末无形资产抵押情况详见本附注八所述。

## (十) 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2011.6.30 可抵扣或应纳税暂时性差异	2011.6.30 递延所得税资产或负债	2010.12.31 可抵扣或应纳税暂时性差异	2010.12.31 递延所得税资产或负债
<b>递延所得税资产：</b>				
(1) 坏账准备	12,247,144.93	2,110,231.40	7,133,639.84	1,115,892.76
(2) 存货跌价准备	3,967,784.86	595,167.73	4,281,963.38	642,294.51
(3) 长期资产减值准备	2,400,703.77	480,326.42	2,400,703.77	480,326.42
(4) 内部销售未实现利润	4,603,898.03	848,429.85	4,282,666.95	643,676.03
(5) 同一控制下业务合并支付对价与账面价值的差额	671,211.85	100,681.79	842,745.90	126,411.89
小 计	23,890,743.44	4,134,837.19	18,941,719.84	3,008,601.61

## (十一) 资产减值准备

项 目	2010.12.31	本年增加	本年减少		2011.6.30
			转 回	转 销	
坏账准备	7,133,639.84	5,619,315.76		505,810.67	12,247,144.93
存货跌价准备	4,281,963.38		314,178.52		3,967,784.86
长期资产减值准备	2,400,703.77				2,400,703.77
合 计	13,816,306.99	5,619,315.76	314,178.52	505,810.67	18,615,633.56

## (十二) 短期借款

## 1、 短期借款分类

项 目	2011.6.30	2010.12.31
抵押借款	87,000,000.00	69,000,000.00
保证借款	338,000,000.00	134,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	35,000,000.00
合 计	435,000,000.00	238,000,000.00

## 2、 2011 年 6 月末无已到期未归还借款。

## (十三) 应付票据

## 1、 明细情况

种 类	2011.6.30	2010.12.31
银行承兑汇票	137,669,177.40	99,064,714.00
合 计	137,669,177.40	99,064,714.00

## 2、 2011 年 6 月末应付票据中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据金额。

## 3、 2011 年 6 月末应付票据中欠关联方票据情况详见附注六。

**(十四) 应付账款****1、 明细情况**

项 目	2011.6.30	2010.12.31
1 年以内	292,333,280.49	265,111,814.47
1-2 年	1,570,787.65	1,533,818.19
2-3 年	375,042.36	532,455.85
3 年以上	422,292.16	310,196.32
合 计	294,701,402.66	267,488,284.83

2、 2011 年 6 月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。

3、 2011 年 6 月末余额中欠关联方款项详见附注六所述。

4、 2011 年 6 月末无账龄超过一年的大额应付账款。

**(十五) 预收款项****1、 明细情况**

项 目	2011.6.30	2010.12.31
1 年以内	7,355,435.18	9,077,736.07
1-2 年	361,230.64	215,976.00
2-3 年	58,685.91	53,576.40
3 年以上		
合 计	7,775,351.73	9,347,288.47

2、 2011 年 6 月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。

3、 2011 年 6 月末余额中无预收关联方款项。

4、 2011 年 6 月末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

## 5、 外币账款余额情况

项 目	2011.6.30			2010.12.31		
	原币金额	汇价	折合人民币金额	原币金额	汇价	折合人民币金额
美元	613,953.99	6.5137	3,999,105.97	287,942.84	6.6227	1,906,959.05
欧元	242.63	9.3450	2,267.38	14,085.93	8.8065	124,047.74

## (十六) 应付职工薪酬

项 目	2010.12.31	本年增加	本年减少	2011.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,854,140.37	46,446,592.10	61,874,677.58	5,426,054.89
2、职工福利费	-	704,016.68	704,016.68	-
3、社会保险费	556,502.10	3,384,625.04	3,925,804.32	15,322.82
4、住房公积金	133,807.36	1,378,862.64	1,512,670.00	-
5、工会经费和职工教育经费	1,156,511.61	1,417,357.85	508,905.46	2,064,964.00
合 计	22,700,961.44	53,331,454.31	68,526,074.04	7,506,341.71

## (十七) 应交税费

税费项目	2011.6.30	2010.12.31
增值税	- 1,447,789.22	498,591.84
营业税	45,000.00	-
城市维护建设税	93,931.04	193,572.35
企业所得税	9,372,058.15	2,097,646.42
个人所得税	289,716.44	540,099.94
房产税	-	244,447.20
土地使用税	-	937,144.80
教育费附加	92,131.12	204,732.15
印花税	36,443.34	46,344.75
水利建设基金	99,461.56	108,403.45
其 他	- 13,701.28	5,624.19
合 计	8,567,251.15	4,876,607.09

**(十八) 应付利息**

项 目	2011.6.30	2010.12.31
长期借款利息		75,000.00
短期借款利息	890,678.93	372,418.36
合 计	890,678.93	447,418.36

**(十九) 其他应付款****1、 明细情况**

项 目	2011.6.30	2010.12.31
1 年以内	61,797,390.58	3,495,342.33
1 至 2 年	1,168,547.31	767,193.99
2 至 3 年	43,293.45	42,458.27
3 年以上	20,350.00	21,823.34
合 计	63,029,581.34	4,326,817.93

2、 2011 年 6 月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详见附注六所述。

3、 2011 年 6 月末余额中欠关联方款项详见附注六。

4、 2011 年 6 月末无账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明。

5、 2011 年 6 月末金额较大的其他应付款：母公司欠万安集团土地、房屋款项 52,208,873.00 元。

**(二十) 一年内到期的非流动负债****1、 明细情况**

项 目	2011.6.30	2010.12.31
一年内到期的长期借款	-	50,000,000.00
合 计	-	50,000,000.00

**2、 一年内到期的长期借款**

一年内到期的长期借款

项 目	2011.6.30	2010.12.31
保证借款	-	50,000,000.00

项 目	2011.6.30	2010.12.31
合 计	-	50,000,000.00

## (二十一) 长期借款

## 长期借款分类

借款类别	2011.6.30	2010.12.31
保证借款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

## (二十二) 长期应付款

## 长期应付款分类

借款类别	2011.6.30	2010.12.31
融资租赁款	71,541,350.03	
合 计	71,541,350.03	

本公司于 2011 年 5 月 24 日与交银金融租赁有限责任公司签署《融资租赁合同》，将账面净值 53,610,487.87 元的设备，以“售后回租”方式向交银金融租赁有限责任公司申请办理融资租赁业务，融资金额为 50,000,000 元，租赁期限 36 期，每期支付租金 1,551,364.23 元，另需一次性支付服务费 1,500,000 元，保证金 2,500,000 元。截止报告期末未确认融资费用的余额为 7,349,112.28，公司采用实际利率法摊销未确认融资费用。

浙江诸暨万宝机械有限公司于 2011 年 6 月 1 日与招银金融租赁有限公司签署《融资租赁合同》，将账面净值为 36,109,810.51 元的设备，以“售后回租”方式向招银金融租赁有限公司申请办理融资租赁业务，融资金额为 25,000,000 元，租赁期限为三年，共 36 期，每期支付租金 777,778.00 元，另需一次性支付服务费 75 万元。截止报告期末未确认融资费用的余额为 3,750,008.00 元，采用实际利率法摊销未确认融资费用。

## (二十三) 其他非流动负债

## 1、 明细情况

项 目	2011.6.30	2010.12.31
递延收益	13,562,858.81	13,819,109.16
合 计	13,562,858.81	13,819,109.16



## 2、 其他情况说明

根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅浙财教【2010】94 号《关于下达 2010 年工业转型升级暨第二批重大科技专项和优先主题项目补助经费的通知》，公司于 2010 年 6 月 12 日收到浙江省财政厅拨付专项资金 1,220,000.00 元，计入递延收益，根据相关资产的受益期限进行摊销，2010 年度摊销计入营业外收入的金额为 78,333.33 元，2011 年 1-6 月摊销计入营业外收入的金额为 78,333.33 元。

根据诸暨市科学技术局、诸暨市财政局诸科【2010】29 号《关于下达部分 1-6 省级以上科技计划项目配套经费的通知》，公司于 2010 年 9 月 25 日收到诸暨市财政局补助款 100,000.00 元，计入递延收益，根据相关资产的受益期限进行摊销，2010 年度摊销计入营业外收入的金额为 6,458.33 元，2011 年 1-6 月摊销计入营业外收入的金额为 12,916.66 元。

根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会文件 浙财企【2010】384 号《关于下达 2010 年工业转型升级（船舶、电子、小化肥）财政专项资金的通知》，公司于 2010 年 11 月 29 日收到诸暨市财政局拨付的工业转型升级专项资金 800,000.00 元，计入递延收益，根据相关资产的受益期限进行摊销，2010 年度摊销计入营业外收入的金额为 7,692.31 元，2011 年 1-6 月摊销计入营业外收入的金额为 46,153.85 元。

孙公司安徽盛隆铸业有限公司于 2010 年 7 月 22 日收到安徽省宁国市经济技术开发区关于“500 万套汽车零部件项目”的补助款项 11,884,648.50 元，根据相关资产的受益期限进行摊销，计入递延收益，2010 年度摊销计入营业外收入的金额为 93,055.37 元，2011 年 1-6 月摊销计入营业外收入的金额为 118,846.50 元。

### (二十四) 股本

	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	70,000,000	100.0%	4,500,000				4,500,000	74,500,000	79.82%
1、国家股									
2、国有法人股			1,500,000				1,500,000	1,500,000	1.61%
3、其他内资股	70,000,000	100.0%	3,000,000				3,000,000	73,000,000	78.21%
其中：境内非国有法人股	49,000,000	70.00%	3,000,000				3,000,000	52,000,000	55.71%
境	21,000,000	30.00%						21,000,000	22.50%

内自然人持股								
4、外资持股								
其中：境外非国有法人股								
境外自然人持股								
5、高管股份								
二、无限售条件股份			18,840,000			18,840,000	18,840,000	20.18%
1、人民币普通股			18,840,000			18,840,000	18,840,000	20.18%
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	70,000,000	100.00%	23,340,000			23,340,000	93,340,000	100.00%

注：本期股本增加的主要原因系公司公开发行股票增加股本所致。

## (二十五) 资本公积

### 1、 明细情况

项 目	2010.12.31	本年增加	本年减少	2011.06.30
1、股本溢价	17,699,442.28	305,817,660.00		323,517,102.28
2、其他资本公积	61,859.68			61,859.68
合 计	17,761,301.96	305,817,660.00		323,578,961.96

### 2、 变动原因说明

注：资本公积期末数较期初数增加较大，主要原因系公司公开发行股票募集资金产生资本溢价所致。

## (二十六) 盈余公积

## 1、 明细情况

项 目	2010.12.31	本年增加	本年减少	2011.6.30
法定盈余公积	13,690,060.99			13,690,060.99

## (二十七) 未分配利润

## 1、 明细情况

项 目	2011.06.30	2010.12.31
年初未分配利润	164,394,248.47	87,382,154.02
加：本年净利润	38,766,860.21	83,746,485.35
其他转入		
减：提取法定盈余公积		6,734,390.90
提取法定公益金		
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	203,161,108.68	164,394,248.47

## (二十八) 营业收入及营业成本

## 1、 营业收入

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	488,263,410.69	418,770,455.01
其他业务收入	1,964,978.96	974,787.19
营业收入	490,228,389.65	419,745,242.20
主营业务成本	347,188,304.07	289,537,695.10
其他业务成本	1,613,988.63	343,450.60
营业成本	348,802,292.70	289,881,145.70

**2、 主营业务（分行业）**

行业名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	488,263,410.69	347,188,304.07	418,770,455.01	289,537,695.10
合 计	488,263,410.69	347,188,304.07	418,770,455.01	289,537,695.10

**3、 主营业务（分产品）**

项 目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
气压制动系统	260,864,370.11	175,105,014.86	226,557,948.70	149,148,078.95
液压制动系统	159,802,523.19	129,191,696.77	132,446,396.32	102,823,206.58
离合器操纵系统	67,596,517.39	42,891,592.44	59,766,109.99	37,566,409.57
合 计	488,263,410.69	347,188,304.07	418,770,455.01	289,537,695.10

**主****营业务（分地区）**

地区	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	占比（%）	营业收入	占比（%）
内销	424,142,943.15	86.87	377,494,033.96	90.14
外销	64,120,467.54	13.13	41,276,421.05	9.86
合计	488,263,410.69	100.00	418,770,455.01	100.00

**5、 公司前五名客户的营业收入情况**

客户排名	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	收入总额	占比（%）	收入总额	占比（%）
第一名	63,736,116.33	13.00	71,395,237.61	17.01
第二名	55,046,365.27	11.23	43,703,458.15	10.41
第三名	42,180,269.21	8.60	20,486,170.00	4.88
第四名	28,437,707.48	5.80	20,001,709.41	4.77
第五名	24,987,053.44	5.10	16,608,879.11	3.96
合 计	214,387,511.73	43.73	172,195,454.28	41.02

## (二十九) 营业税金及附加

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计税标准
营业税	99,156.51	107,309.54	注
城市维护建设税	502,153.79	778,775.31	注
教育费附加	525,667.62	789,151.49	注
合 计	1,126,977.92	1,675,236.34	

注：详见附注三所述。

## (三十) 财务费用

财务费用	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	13,098,877.74	6,504,224.62
减：利息收入	1,146,565.42	690,502.58
汇兑损益	341,835.66	87,993.43
金融机构手续费	700,113.20	236,638.08
合 计	12,994,261.18	6,138,353.55

## (三十一) 资产减值损失

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
坏账损失	5,619,315.76	9,210,369.39
存货跌价损失	-314,178.52	
固定资产减值损失		
合 计	5,305,137.24	9,210,369.39

## (三十二) 营业外收入

## 1、 明细情况

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计	31,502.99	24,865.97
其中：固定资产处置利得	31,502.99	24,865.97
债务重组利得	-	0.00
政府补助	1,838,126.34	3,766,000.00
其他补助	-	43,862.28
违约金、罚款收入	261,392.08	130,412.47

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
其 他	64,311.85	290,059.70
合 计	2,195,333.26	4,255,200.42

## 2、 政府补助明细

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
人才引进	62,000.00	-
工业经济创新	-	110,000.00
科技项目补贴	480,000.00	-
环保补助金	-	-
税收奖励	-	-
财政补助资金	16,500.00	620,000.00
科研配套经费	-	-
高新技术企业奖励	6,000.00	-
国际市场开拓奖励	47,000.00	-
机电出口产品奖	697,376.00	-
技改奖励	-	200,000.00
产业转型补助	273,000.00	2,836,000.00
重大项目配套经费	12,916.66	-
重大科技补助专项经费	78,333.34	-
产业转型补助	46,153.85	-
500 万套汽车零部件项目	118,846.50	-
合 计	1,838,126.35	3,766,000.00

注：2011 年 1-6 月递延收益摊销计入营业外收入的金额为 256,250.35 元。

## 3、 政府补助种类

政府补助的种类	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
收到的与收益相关的政府补助	1,581,876.00	3,766,000.00
收到的与资产相关的政府补助	256,250.35	0.00
合 计	1,838,126.35	3,766,000.00

(1) 根据中共诸暨市委文件市委【2007】50 号《中共诸暨市委 诸暨市人民政府关于进一步完善人才智力引进与人才培养的若干政策意见》和中共诸暨市委文件市委【2010】49 号《中共诸暨市委 诸暨市人民政府政策关于优秀人才引进培养的若干政

策意见》，公司于 2011 年 3 月 8 日收到诸暨市人民政府人才引进奖 62,000.00 元，计入“营业外收入”科目。

(2) 根据店口镇人民政府店政【2010】7 号《关于进一步加快转变经济发展方式提升企业发展质量与水平的政策意见》，公司于 2011 年 3 月 7 日收到店口镇人民政府奖励 273,000.00 元，计入“营业外收入”科目。

(3) 根据浙江省财政厅，浙江省商务厅浙财企【2011】39 号《关于下达 2010 年度第一批中小企业国际市场开拓资金项目的通知》，公司于 2011 年 4 月 6 日收到诸暨市财政局补助款 47,000.00 元，计入“营业外收入”科目。

(4) 根据浙江省财政厅，浙江省商务厅浙财企【2011】56 号《关于拨付 2010 年度促进机电和高新技术产品出口研发项目专项资金的通知》，公司于 2011 年 4 月 21 日收到诸暨市财政局补助款 650,000.00 元，计入“营业外收入”科目。

(5) 公司于 2011 年 5 月 12 日收到浙江省机电产品进出口商会资助资金 47,376.00 元，计入“营业外收入”科目。

(6) 根据浙江省财政厅，浙江省科学技术厅浙财教【2011】67 号《关于下达 2011 年第二批重大科技专项补助经费的通知》，公司于 2011 年 6 月 13 日收到浙江省财政厅补助经费 480,000.00 元，计入“营业外收入”科目。

(7) 根据中共诸暨市委文件市委【2007】50 号《中共诸暨市委 诸暨市人民政府关于进一步完善人才智力引进与人才培养的若干政策意见》和中共诸暨市委文件市委【2010】49 号《中共诸暨市委 诸暨市人民政府关于优秀人才引进培养的若干政策意见》，子公司诸暨万宝机械有限公司于 2011 年 3 月 10 日收到诸暨市人民政府人才引进奖 2,500.00 元，计入“营业外收入”科目。

(10) 子公司诸暨万宝机械有限公司于 2011 年 3 月 31 日收到绍兴市级创新基金第二产业扶持发展奖励 10,000.00 元，计入“营业外收入”科目

(11) 根据长丰县人民政府长政【2011】4 号《关于表彰长丰县 2010 年度工业立县先进单位的的通知》，子公司安徽万安汽车零部件有限公司于 2011 年 5 月 6 日收到长丰财政局经济工作奖 4,000.00 元，计入“营业外收入”科目。

(12) 子公司安徽万安汽车零部件有限公司于 2011 年 3 月 22 日收到长丰财政局名牌奖 6,000.00 元，计入“营业外收入”科目。

(13) 根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅浙财教【2010】94 号《关于下达 2010 年工业转型升级暨第二批重大科技专项和优先主题项目补助经费的通知》，公司于 2010 年 6 月 12 日收到浙江省财政厅拨付专项资金 1,220,000.00 元，计入递延收益，根据相关资产的受益期限进行摊销，2010 年度摊销计入营业外收入的金额为 78,333.33 元，2011 年 1-6 月摊销计入营业外收入的金额为 78,333.33 元。

(14) 根据诸暨市科学技术局、诸暨市财政局诸科【2010】29 号《关于下达部分

1-6 省级以上科技计划项目配套经费的通知》，公司于 2010 年 9 月 25 日收到诸暨市财政局补助款 100,000.00 元，计入递延收益，根据相关资产的受益期限进行摊销，2010 年度摊销计入营业外收入的金额为 6,458.33 元，2011 年 1-6 月摊销计入营业外收入的金额为 12,916.66 元。

(15) 根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会文件 浙财企【2010】384 号《关于下达 2010 年工业转型升级(船舶、电子、小化肥)财政专项资金的通知》，公司于 2010 年 11 月 29 日收到诸暨市财政局拨付的工业转型升级专项资金 800,000.00 元，计入递延收益，根据相关资产的受益期限进行摊销，2010 年度摊销计入营业外收入的金额为 7,692.31 元，2011 年 1-6 月摊销计入营业外收入的金额为 46,153.85 元。

(16) 孙公司安徽盛隆铸业有限公司于 2010 年 7 月 22 日收到安徽省宁国市经济技术开发区关于“500 万套汽车零部件项目”的补助款项 11,884,648.50 元，根据相关资产的受益期限进行摊销，计入递延收益，2011 年度摊销计入“营业外收入”科目的金额为 118,846.50 元。

### (三十三) 营业外支出

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	136,533.75	391,919.84
其中：固定资产处置损失	136,533.75	391,919.84
水利基金	517,642.94	429,148.16
对外捐赠支出	4,000.00	52,000.00
其中：公益性捐赠支出	4,000.00	52,000.00
债务重组损失	0.00	132,543.57
盘亏损失	0.00	0.00
其 他	33,338.11	64,943.39
合 计	691,514.80	1,070,554.96

### (三十四) 所得税费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,767,638.89	8,221,632.25
递延所得税调整	-1,126,235.58	243,480.12
合 计	13,641,403.31	8,465,112.37



## (三十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

类 别	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
基本每股收益	0.55	0.60

## 1、 基本每股收益的计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益=P ÷S

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为年初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

项 目	序号	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	1	38,766,860.21	42,148,220.70
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	1,127,863.85	2,706,948.64
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	37,638,996.37	39,441,272.06
期初股份总数	4	70,000,000.00	70,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6	23,340,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-	
因回购等减少股份数	8		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	70,000,000.00	70,000,000.00
基本每股收益	13=1÷12	0.55	0.60

项 目	序号	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
扣除非经常损益基本每股收益	14=3÷12	0.54	0.56

## 2、 本报告期不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股

### (三十六) 现金流量表附注

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 6 月	2010 年 6 月
发生额	9,037,643.96	12,686,135.57
其中：暂收款与收回暂付款	1,609,227.47	5,717,810.73
利息收入	822,360.56	903,618.27
政府补助	1,581,876.00	3,899,493.50
租赁收入	551,119.00	612,106.25
违约金罚款收入及其他	4,473,060.93	1,553,106.82

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 6 月	2010 年 6 月
发生额	22,569,797.73	30,737,301.74
其中：暂付款与支付暂收款	5,531,895.79	14,804,021.56
运杂费	5,882,980.86	5,762,441.51
研究开发费	1,137,320.62	1,114,513.40
办公费	4,269,379.61	3,044,764.78
差旅费	3,434,596.66	2,335,321.09
业务招待费	1,949,075.19	1,786,384.75
被冻结银行存款	0.00	0.00
参展费	172,596.00	866,216.65
宣传费	191,953.00	1,023,638.00

#### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
期初超过三个月到期的票据保证金收回	14,910,606.00	16,258,000.00
期初期限超过三个月到期的定期存单收回	8,891,400.00	15,164,300.00

合 计	23,802,006.00	31,422,300.00
-----	---------------	---------------

**4、 支付的其他与投资活动有关的现金**

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
年末超过三个月到期的票据保证金	30,152,178.40	57,559,307.00
年末超过三个月到期的定期存单	22,484,464.00	
合 计	52,636,642.40	57,559,307.00

**5、 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	2011 年 6 月	2010 年 6 月
融资租赁收到的现金	71,000,000.00	
可冲减资本公积的发行费用	7,946,340.00	
合 计	78,946,340.00	

**6、 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	2011 年 6 月	2010 年 6 月
融资租赁相关的财务费用	2,481,293.22	
冲减资本公积的发行费用	2,776,340.00	
合 计	5,257,633.22	

**(三十七) 现金流量表补充资料****1、 现金流量表补充资料**

项 目	2011 年 6 月	2010 年 6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	39,448,374.03	43,019,047.48
资产减值准备	5,305,137.24	9,210,369.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,733,174.42	8,653,519.80
无形资产摊销	1,967,714.31	974,884.74
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	105,030.76	367,053.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

项 目	2011 年 6 月	2010 年 6 月
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,936,658.80	6,138,353.55
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,126,235.58	- 1,381,555.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-47,845,477.85	- 83,689,974.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-131,309,557.80	- 24,505,872.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,946,149.23	45,641,213.37
其 他（注）	2,943,749.65	
经营活动产生的现金流量净额	-62,895,282.79	4,427,039.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	486,671,266.54	53,980,437.04
减：现金的年初余额	96,809,420.62	73,082,439.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	389,861,845.92	- 19,102,002.94

注：其他中，-256,250.35 元系递延收益按期分摊转入营业外收入的金额，3,200,000.00 元系上期母公司万安科技被冻结的银行存款 1,900,000.00 元及安徽万安被冻结的银行存款 1,300,000.00 元解冻。

## 2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	2011 年 6 月末	2010 年 6 月末
一、现 金	486,671,266.54	53,980,437.04
其中：库存现金	72,421.04	109,187.46
可随时用于支付的银行存款	481,364,840.90	48,133,477.40
可随时用于支付的其他货币资金	5,234,004.60	5,737,772.18
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	486,671,266.54	53,980,437.04

## 六、 关联方及关联交易

## (一) 本公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
浙江万安集团有限公司(以下简称万安集团)	母公司	工业企业	浙江省诸暨市	陈利祥	有限公司	7,158.00	52.50	52.50	陈利祥、陈黎慕、陈黎明、陈锋、俞迪辉、陈永汉	14622071-9

## (二) 本公司的子公司情况:

(金额单位: 万元)

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
浙江万宝	全资子公司	有限责任公司	诸暨市	陈利祥	工业企业	5,000	100.00	100.00	71548706
上海万捷	全资子公司	有限责任公司	上海市	陈锋	工业企业	1,300	100.00	100.00	75247630
安徽万安	控股子公司	有限责任公司	安徽合肥	陈锋	工业企业	5,000	70.00	70.00	76478455
北京金万安	全资子公司	有限责任公司	北京市	陈锋	研发企业	127	100.00	100.00	79514085
安徽盛隆	控股孙公司	有限责任公司	安徽宁国	陈锋	工业企业	5,000	92.75	92.75	69105747-8

## (三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
浙江恒隆万安泵业有限公司（以下简称“恒隆泵业”）	万安集团的合营企业	73990335-5
上海维埃易汽配经营部（以下简称“上海维埃易”）	董事长个人独资	
诸暨市万强机械厂（以下简称“诸暨万强”）	受董事长妹夫控制	74100069-X

## (四) 关联方交易

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 关联交易定价原则：在市场价的基础上协商确定。

## 3、 向关联方采购货物：

关联方名称	关联交易定价方式	2011 年 1-6 月发生额		2010 年 1-6 月发生额	
		金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
恒隆泵业	协商价				
诸暨万强	协商价	4,243,764.73	1.49	2,684,867.20	1.24
小 计		4,243,764.73	1.49	2,684,867.20	1.24

## 4、 关联方往来款项余额

本公司应收关联方账款

项目名称	关联方	2011.6.30		2010.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	恒隆泵业	0	0	0	0

本公司应付关联方账款

项 目	关联方	2011.6.30	2010.12.31
预付款项	诸暨万强		
应付账款	恒隆泵业		
	诸暨万强	2,161,502.87	2,833,874.84
应付票据	诸暨万强	490,000.00	1,096,810.00
其他应付款	万安集团	52,253,873.00	31,500.00
	诸暨万强	897.76	897.76
应付股利	万安集团		

## 6、其他关联方交易事项

## (1) 关联方担保情况：

截止 2011 年 6 月 30 日，关联方担保情况如下：

(金额单位：万元)

担保方	被担保方	债务类型	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	
盾安控股集团有限公司、陈利祥	浙江万安科技股份有限公司	短期借款	1,000.00	2010.07.29	2011.07.25	否	
三峰实业有限公司、陈利祥	浙江万安科技股份有限公司	短期借款	2,000.00	2011.04.01	2012.03.30	否	
三峰实业有限公司、陈利祥	浙江万安科技股份有限公司	短期借款	1,000.00	2011.04.18	2012.04.17	否	
万安集团、陈利祥	浙江万安科技股份有限公司	短期借款	2,000.00	2011.05.05	2012.04.30	否	
海亮集团有限公司、万安集团	浙江万安科技股份有限公司	短期借款	1,800.00	2011.01.14	2011.07.16	否	
浙江盾安精工集团有限公司\浙江华港链传动有限公司\万安集团、陈利祥、陈峰	浙江万安科技股份有限公司	短期借款	盾安精工\华港链传动\万安集团 承担连带责任担保 5,000 万,陈利祥\陈峰 13,000 万	2010.12.01	2011.11.27	否	
浙江盾安精工集团有限公司\浙江华港链传动有限公司\万安集团、陈利祥、陈峰	浙江万安科技股份有限公司	短期借款		2010.12.10	2011.07.09	否	
浙江盾安精工集团有限公司\浙江华港链传动有限公司\万安集团、陈利祥、陈峰	浙江万安科技股份有限公司	短期借款		2010.12.15	2011.07.14	否	
浙江盾安精工集团有限公司\浙江华港链传动有限公司\万安集团、陈利祥、陈峰	浙江万安科技股份有限公司	短期借款		2011.03.10	2011.10.10	否	
浙江盾安精工集团有限公司\浙江华港链传动有限公司\万安集团、陈利祥、陈峰	浙江万安科技股份有限公司	短期借款		2011.04.01	2011.10.28	否	
浙江盾安精工集团有限公司\浙江华港链传动有限公司\万安集团、陈利祥、陈峰	浙江万安科技股份有限公司	短期借款		2011.05.04	2012.04.20	否	
浙江盾安精工集团有限公司\浙江华港链传动有限公司\万安集团、陈利祥、陈峰	浙江万安科技股份有限公司	短期借款		2011.05.11	2012.04.24	否	
诸暨市三峰机械有限公司/陈利祥	浙江万安科技股份有限公司	短期借款		400.00	2011.01.14	2011.12.15	否
诸暨市三峰机械有限公司/陈利祥	浙江万安科技股份有限公司	短期借款		1,600.00	2011.02.01	2011.12.15	否



海亮集团有限公司、陈利祥\陈锋	浙江万安科技股份有限公司	短期借款	1,200.00	2011.04.21	2012.04.20	否
海亮集团有限公司、陈利祥\陈锋	浙江万安科技股份有限公司	银行承兑 汇票	1,733.92	2011.04.02	2011.10.02	否
万宝土地、在建工程抵押/陈利祥	诸暨万宝机械有限公司	短期借款	4,500.00	2011.11.26	2011.11.15	否
诸暨市三峰机械有限公司/陈利祥	诸暨万宝机械有限公司	短期借款	800.00	2010.12.30	2011.11.08	否
诸暨市三峰机械有限公司/陈利祥	诸暨万宝机械有限公司	短期借款	1,200.00	2011.02.22	2011.11.08	否
万安集团\陈利祥\陈锋	诸暨万宝机械有限公司	设备融资租赁	承担连带责任担保	2011.06.07	2014.06.07	否
万安集团/陈利祥	安徽万安汽车零部件有限公司	短期借款	1,000.00	2011.03.31	2012.02.28	否
万安集团/陈利祥	安徽万安汽车零部件有限公司	银行承兑 汇票	92.45	2011.04.26	2011.10.26	否

## (2) 关键管理人员报酬

2011 年 1-6 月支付给关键管理人员报酬 1,065,763.00 元。

## 七、或有事项

## (一) 2011 年 6 月末未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

在公司的《招股说明书》中已经披露，2010 年 9 月 6 日，宁波市北仑模具压铸有限公司（以下简称“北仑模具”）因合同纠纷向宁波市北仑区人民法院提起了民事诉讼，要求公司支付欠款、逾期付款利息损失及承兑贴息损失等共计 183.92 万元；要求安徽万安支付欠款、逾期付款利息损失及承兑贴息损失共计 127.53 万元。公司于 2011 年 3 月 10 日向诸暨市人民法院递交了《反诉状》，要求北仑模具支付应退库存产品货款、逾期供货的违约金及擅自毁约的违约金共计 292.54 万元。安徽万安于 2011 年 3 月 10 日提交了《反诉状》，要求北仑模具支付应退库存产品货款、逾期供货的违约金共计 42 万元。截止 2011 年 6 月 30 日，本案尚在审理过程之中。

## (二) 2011 年 6 月末无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

## 八、承诺事项

(一) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

无

(二) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。

无

(三) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

无

(四) 已签订的正在或准备履行的并购协议

无

(五) 已签订的正在或准备履行的重组计划

无

(六) 其他重大财务承诺事项

1、截止 2011 年 6 月 30 日，公司以权证号为《诸暨国用（2008）第 90703821#》，原值为 19,069,656.50 元，净值为 17,373,644.01 元的土地使用权和权证号为《房权证诸字 F0000018252》《房权证诸字 F0000018251》、《房权证诸字 F0000018250》、《房权证诸字 F0000018248》，原值为 11,379,830.98 元、净值为 9,423,565.98 元的房屋建筑物作为抵押物，取得中国工商银行股份有限公司诸暨支行 42,000,000.00 元短期借款。

2、截止 2011 年 06 月 30 日，公司以 3,034,000.00 元银行承兑保证金向中国工商银行股份有限公司诸暨支行开立银行承兑汇票 15,170,000.00 元，同时由盾安控股集团有限公司提供担保。

3、截止 2011 年 06 月 30 日，公司以 12,430,380.00 元银行承兑保证金向交通银行股份有限公司诸暨支行开立银行承兑汇票 12,430,380.00 元

4、截止 2011 年 06 月 30 日，公司以 4,434,800.00 元银行承兑保证金向杭州平安银行开立银行承兑汇票 21,674,000.00 元，同时由海亮集团有限公司，陈利祥、陈锋提供担保。

5、截止 2011 年 06 月 30 日，公司以 5,394,460.00 元定期存单质押向中国工商银行股份有限公司诸暨支行开立银行承兑汇票 5,394,460.00 元。

6、截止 2011 年 6 月 30 日，安徽万安汽车零部件有限公司由万安集团提供担保，取得中国光大银行合肥分行壹仟万（10,000,000.00）元短期借款。

7、截止 2011 年 6 月 30 日，安徽万安汽车零部件有限公司以 924,500 元银行承兑保证金向中国光大银行合肥分行开立银行承兑汇票 1,849,000 元。

8、截止 2011 年 6 月 30 日，安徽万安汽车零部件有限公司以 200.00 万元银行承兑

做质押，向招商银行合肥长江路支行开立银行承兑汇票 200.00 万。

9、截至 2011 年 6 月 30 日止，子公司浙江诸暨万宝机械有限公司将收到的票据号为 01467804 的 8,000,000.00 元银行承兑汇票作为质押，取得了交通银行诸暨支行开立的 8,000,000.00 元银行承兑汇票。

10、截至 2011 年 6 月 30 日止，子公司浙江诸暨万宝机械有限公司将收到的票据号为 20005030 的 4,700,000.00 元银行承兑汇票作为质押，取得了交通银行诸暨支行开立的 4,700,000.00 元银行承兑汇票。

11、截至 2011 年 6 月 30 日止，子公司浙江诸暨万宝机械有限公司将收到的票据号为 20056142 的 4,000,000.00 元银行承兑汇票作为质押，取得了交通银行诸暨支行开立的 4,000,000.00 元银行承兑汇票。

12、截至 2011 年 6 月 30 日止，子公司浙江诸暨万宝机械有限公司将收到的票据号为 20217008 的 2,000,000.00 元银行承兑汇票作为质押，取得了交通银行诸暨支行开立的 2,000,000.00 元银行承兑汇票。

## 九、 资产负债表日后事项

公司《首次公开发行股票并上市招股说明书》募集资金投资项目中的“新增年产 20 万只气压盘式制动器技改项目”和“新增年产 200 万只液压盘式制动器技改项目”的实施主体为公司的全资子公司浙江诸暨万宝机械有限公司(简称“浙江万宝”)，实施方式为公司向浙江万宝增资后，由浙江万宝实施。公司于 2011 年 7 月 11 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于向浙江诸暨万宝机械有限公司增资的议案》，公司以募集资金 233,140,705.81 元向浙江万宝增资，目前已经完成增资，浙江万宝已完成了工商变更登记手续。

## 十、 其他重要事项说明

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按种类披露

种 类	2011.6.30				2010.12.31			
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
1 年以内	111,919,906.05	98.50	5,595,995.30	0.05	59,795,740.52	97.59	2,989,787.03	0.05
1-2 年	1,698,408.68	1.49	339,681.74	0.20	577,650.25	0.94	115,530.05	0.20
2-3 年	-	-	-		892,482.71	1.46	446,241.36	0.50
3 年以上	3,612.00	-	3,612.00	1.00	3,612.00	0.01	3,612.00	1.00
组合小计	113,621,926.73		5,939,289.04		61,269,485.48		3,555,170.44	

种 类	2011.6.30				2010.12.31			
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	113,621,926.73		5,939,289.04		61,269,485.48		3,555,170.44	

## 2、应收账款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	账面金额	比例 (%)	账面金额	比例 (%)
1 年以内	111,919,906.05	98.50	59,795,740.52	97.59
1-2 年	1,698,408.68	1.49	577,650.25	0.94
2-3 年	-	-	892,482.71	1.46
3 年以上	3,612.00	-	3,612.00	0.01
合 计	113,621,926.73		61,269,485.48	

## 3、坏账准备的计提情况

### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

无。

### ②按账龄组合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 (%)	
1 年以内	111,919,906.05	98.50	5,595,995.30	59,795,740.52	97.59	2,989,787.03
1-2 年	1,698,408.68	1.49	339,681.74	577,650.25	0.94	115,530.05
2-3 年	-	-	-	892,482.71	1.46	446,241.36
3 年以上	3,612.00	-	3,612.00	3,612.00	0.01	3,612.00
合 计	113,621,926.73		5,939,289.04	61,269,485.48		3,555,170.44

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

无。

## 4、 2011 年 1-6 月实际核销的应收账款如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北京北方车桥有限责任公司	货款	336,800.00	预计无法收回	否
漳州昌源车桥有限公司	货款	21,239.52	预计无法收回	否
其余各单位零星货款	货款	2874.01	预计无法收回	否

合 计		360,913.53		
-----	--	------------	--	--

5、 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。

#### 6、 应收账款金额前五名单位情况

排 名	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	9,083,609.49	1 年以内	7.99
第二名	客户	8,399,947.56	1 年以内	7.39
第三名	客户	8,141,842.45	1 年以内	7.17
第四名	客户	7,477,363.81	1 年以内	6.58
第五名	客户	5,625,500.81	1 年以内	4.95
合计		38,728,264.12		34.09

#### 7、 期末应收账款中关联方欠款情况如下：

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额的比例(%)
安徽万安	子公司	4,624,182.58	4.07
上海万捷	子公司	2,439,856.54	2.15
浙江万宝	子公司	1,831,672.41	1.61
安徽盛隆	孙公司	211,208.50	0.19

8、 无不符合终止确认条件的应收账款的转移金额。

9、 期末无以应收账款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

10、 无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

### (二) 其他应收款

#### 1、 其他应收款按种类列示

种 类	2011.6.30				2010.12.31			
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面金额	比例 (%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收								

种 类	2011.6.30				2010.12.31			
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
1 年以内	132,213,452.23	59.21	6,610,672.61	0.05	168,165,319.69	95.32	8,408,265.98	0.05
1-2 年	91,014,112.25	40.76	18,202,822.45	0.20	8,253,981.47	4.68	1,650,796.29	0.20
2-3 年	63,000.00	0.03	31,500.00	0.50	2,650.00	0.00	1,325.00	0.50
3 年以上	6,552.00	0.00	6,552.00	1.00	6,552.00	0.00	6,552.00	1.00
组 合 小 计	223,297,116.48		24,851,547.06		176,428,503.16		10,066,939.27	
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								

## 2、其他应收款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	账面金额	比例 (%)	账面金额	比例 (%)
1 年以内	132,213,452.23	59.21	168,165,319.69	95.32
1-2 年	91,014,112.25	40.76	8,253,981.47	4.68
2-3 年	63,000.00	0.03	2,650.00	0.00
3 年以上	6,552.00	0.00	6,552.00	0.00
合 计	223,297,116.48		176,428,503.16	

## 3、坏账准备的计提情况

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况  
无。

### ②按账龄组合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(%)	
1 年以内	132,213,452.23	59.21	6,610,672.61	168,165,319.69	95.32	8,408,265.98
1-2 年	91,014,112.25	40.76	18,202,822.45	8,253,981.47	4.68	1,650,796.29
2-3 年	63,000.00	0.03	31,500.00	2,650.00	0.00	1,325.00
3 年以上	6,552.00	0.00	6,552.00	6,552.00	0.00	6,552.00
合 计	223,297,116.48		24,851,547.06	176,428,503.16		10,066,939.27

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款  
无。

4、 本报告期无实际核销的其他应收款。

5、 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

6、 其他应收款金额前五名单位情况

排 名	与本公司 关系	性质或 内容	金 额	年 限	占其他应收款总 额的比例(%)
第一名	子公司	往来款	135,031,194.16	1 年以内, 1-2 年	60.47
第二名	子公司	往来款	38,910,912.06	1 年以内, 1-2 年	17.43
第三名	孙公司	往来款	25,615,090.17	1 年以内	11.47
第四名	子公司	往来款	21,957,163.99	1 年以内	9.83
第五名	非关联方	代扣代缴住 房公积金	216,680.00	1 年以内	0.10
合计			221,731,040.38		99.30

7、其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款总 额的比例(%)
浙江万宝	子公司	135,031,194.16	60.47
上海万捷	子公司	38,910,912.06	17.43
安徽盛隆	孙公司	25,615,090.17	11.47
安徽万安	子公司	21,957,163.99	9.83

8、 期末无不符合终止确认条件的其他应收款的转移金额。

- 9、 期末无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。
  
- 10、 无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。



## (三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	2010.12.31	增减变动	2011.6.30	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资 单位表决 权比例(%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年现 金红利
浙江万宝	成本法	33,379,499.34	33,379,499.34		33,379,499.34	100.00	100.00				
上海万捷	成本法	9,658,276.61	9,658,276.61		9,658,276.61	100.00	100.00				
安徽万安	成本法	32,451,861.32	32,451,861.32		32,451,861.32	70.00	70.00				
北京金万安	成本法	1,626,826.37	1,626,826.37		1,626,826.37	100.00	100.00				
合 计		77,116,463.64	77,116,463.64		77,116,463.64						

## (四) 营业收入及营业成本

## 1、 营业收入

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	259,543,508.20	236,692,096.69
其他业务收入	6,133,096.68	3,395,707.72
营业收入	265,676,604.88	240,087,804.41
主营业务成本	171,890,656.67	157,973,925.33
其他业务成本	3,133,099.84	3,781,530.44
营业成本	175,023,756.51	161,755,455.77

## 2、 主营业务（分行业）

行业名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	259,543,508.20	171,890,656.67	236,692,096.69	157,973,925.33
合 计	259,543,508.20	171,890,656.67	236,692,096.69	157,973,925.33

## 3、 主营业务（分产品）

项 目	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
气压制动系统	218,521,049.58	146,938,252.97	195,273,965.95	132,627,819.02
液压制动系统	470,002.96	400,907.02	702,544.04	528,179.90
离合器操纵系统	40,552,455.66	24,551,496.68	40,715,586.70	24,817,926.41
合 计	259,543,508.20	171,890,656.67	236,692,096.69	157,973,925.33

## 4、 主营业务（分地区）

项 目	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	占比 (%)	营业收入	占比 (%)
内销	195,423,040.66	75.29	195,415,675.64	82.56
外销	64,120,467.54	24.71	41,276,421.05	17.44
合 计	259,543,508.20		236,692,096.69	

## 5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户排名	2011年1-6月		2010年1-6月	
	收入总额	占比(%)	收入总额	占比(%)
第一名	52,713,412.17	19.84	68,495,871.12	28.53
第二名	16,313,896.74	6.14	16,608,879.11	6.92
第三名	13,297,565.74	5.01	9,701,029.13	4.04
第四名	11,111,071.14	4.18	8,257,758.96	3.44
第五名	7,494,168.95	2.82	8,210,871.12	3.42
合计	100,930,114.74	37.99	111,274,409.44	46.35

## (五) 现金流量表补充资料

项 目	2011年6月	2010年6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	23,199,809.42	24,060,157.79
加：资产减值准备	17,529,639.92	10,518,957.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,646,520.01	3,392,444.28
无形资产摊销	1,060,703.87	452,947.44
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	66,281.49	274,748.94
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	9,010,810.65	2,055,017.69
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	- 4,382,409.98	-1,577,843.68
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	- 25,476,547.26	-44,001,231.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	- 56,081,440.84	-40,337,172.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	- 11,823,495.73	55,039,228.09
其 他(注)	1,762,596.15	
经营活动产生的现金流量净额	- 39,487,532.30	9,877,254.66

项 目	2011年6月	2010年6月
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	430,373,060.98	38,300,775.98
减：现金的年初余额	77,777,531.97	51,345,001.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	352,595,529.01	-13,044,225.74

注：其他中，-137,403.85元系递延收益按期分摊转入营业外收入的金额，3,200,000.00元系上期母公司万安科技被冻结的银行存款1,900,000.00元解冻。

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-105,030.76	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,838,126.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	本期金额	说明
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-229,277.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-375,954.62	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,127,863.84	

## (二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.05	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.70	0.55	0.55

## (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	2011年1-6月（或 2011年6月30日）	2010年1-6月（或 2010年6月30日）	变动比率 （%）	变动原因
货币资金	539,307,908.94	123,811,426.62	335.59	主要系新股发行、募集资金到位所致
应收账款	211,021,919.51	117,546,251.84	79.52	主要系2010年底，大部分货款已经收回，受节日和行业特点影响，1-6月回款较低，从而导致期末应收账款较期初增加较多
预付款项	55,338,231.76	33,247,497.65	66.44	主要系公司及子公司生产规模

报表项目	2011年1-6月(或 2011年6月30日)	2010年1-6月(或 2010年6月30日)	变动比率 (%)	变动原因
				扩大, 预付机器设备、材料等增加所致。
其他应收款	2,995,027.86	1,864,931.20	60.60	保证金、备用金及代交职工五险一金增加所致
固定资产	294,177,829.77	211,771,889.39	38.91	部分在建工程竣工转增固定资产及设备采购增加、收购万安集团房产所致。
无形资产	154,134,376.09	112,804,411.72	36.64	主要系收购万安集团土地使用权所致
递延所得税资产	4,134,837.19	3,008,601.61	37.43	本期计提资产减值准备增加所致。
短期借款	435,000,000.00	238,000,000.00	82.77	主要系生产规模扩大、流动资金需求增加所致
应付票据	137,669,177.40	99,064,714.00	38.97	主要系采购货款使用票据结算增加所致
应付职工薪酬	7,506,341.71	22,700,961.44	-66.93	主要系报告期对计提职工薪酬进行了发放
应交税费	8,567,251.16	4,876,607.09	75.68	母公司2011年为高新技术企业复审期,1-6月暂按25%预提所致。
应付利息	890,678.93	447,418.36	99.07	主要系本期银行借款增加、借款利率上调所致
其他应付款	63,029,581.34	4,326,817.93	1356.72	主要系增加收购万安集团房产、土地所致
实收资本	93,340,000.00	70,000,000.00	33.34	主要系本期公开发行新股2334万股所致
资本公积	323,578,961.96	17,761,301.96	1721.82	主要系新股发行资本溢价所致
营业税金及附加	1,126,977.92	1,675,236.34	-32.73	因本期原材料、外协件等采购价格上升及存货库存量增加, 增值税进项税抵扣额增加
财务费用	12,994,261.18	6,138,353.55	111.69	主要系本期银行借款增加、借款利率上调所致
资产减值损失	5,305,137.24	9,210,369.39	-42.40	本期计提存货跌价准备减少所致
营业外收入	2,195,333.26	4,255,200.42	-48.41	政府补贴减少所致
营业外支出	691,514.80	1,070,554.96	-35.41	处置资产损失减少所致
所得税费用	13,641,403.31	8,465,112.37	61.15	母公司2011年为高新技术企业复审期,1-6月暂按25%预提所

报表项目	2011年1-6月(或 2011年6月30日)	2010年1-6月(或 2010年6月30日)	变动比率 (%)	变动原因
				致。

### 十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2011 年 8 月 19 日批准报出。

浙江万安科技股份有限公司

二〇一一年八月十九日

## 第八节 备查文件

- 1、载有公司法定代表人签名的2011年半年度报告原件；
- 2、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财务报表；
- 3、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。

以上文件置备地点：公司证券事务部

董事长： 陈利祥

浙江万安科技股份有限公司

2011年8月19日