

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

2012 年半年度财务报告

（未经审计）

证券代码：002085

证券简称：万丰奥威

二〇一二年七月二十七日

内 审 报 告

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司董事会：

我们根据安排，于 2012 年 7 月 9 日—7 月 18 日对本公司 2012 年 6 月 30 日的资产负债表、2012 年 1-6 月的利润表和现金流量表进行了内部审计。本次内审工作依据国家颁布的企业会计准则、企业会计制度和公司内部审计制度，在抽查的基础上复查支持会计报表和披露的真实性以及完整性。

我们认为：后附会计报表符合《企业会计准则》《企业会计制度》和《公司内部审计制度》的规定，能公允反映公司 2012 年 6 月 30 日的财务状况、2012 年 1-6 月份的经营成果。财务报告内容真实、完整。

内审部负责人：沈春妃

报告日期：2012 年 7 月 18 日

合并资产负债表

2012年6月30日

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	683,343,032.42	215,268,600.43
交易性金融资产	2		14,120,394.48
应收票据	3	187,987,358.72	176,255,339.97
应收账款	4	670,052,095.02	692,186,606.37
预付款项	5	69,326,693.14	63,572,056.66
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6	9,069,564.28	14,824,355.64
存货	7	287,621,830.76	294,532,453.65
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,907,400,574.34	1,470,759,807.20
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	8	36,000,000.00	36,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	9	796,099,170.23	842,833,585.44
在建工程	10	66,797,622.01	65,485,840.45
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	11	111,046,243.80	112,753,424.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12	26,010,764.82	29,032,187.58
递延所得税资产	13	13,853,606.59	13,272,725.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,049,807,407.45	1,099,377,763.94
资产总计		2,957,207,981.79	2,570,137,571.14

法定代表人：陈爱莲

主管会计工作负责人：梁赛南

会计机构负责人：丁锋云

合并资产负债表(续)

2012年6月30日

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	15	18,904,800.00	124,148,322.98
交易性金融负债	2	3,034,324.00	
应付票据	16	171,505,910.14	130,036,914.74
应付账款	17	225,493,220.22	243,250,826.02
预收款项	18	2,084,672.76	4,708,846.22
应付职工薪酬	19	38,091,001.62	48,181,829.03
应交税费	20	-4,397,591.53	788,329.94
应付利息	21	1,718,226.33	540,509.42
应付股利	22	17,500,000.00	
其他应付款	23	58,127,068.95	72,517,935.56
一年内到期的非流动负债	24	47,589,880.00	15,122,160.00
其他流动负债			
流动负债合计		579,651,512.49	639,295,673.91
非流动负债：			
长期借款	25	120,359,520.00	130,244,320.00
应付债券	26	346,990,340.75	
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	13		2,925,996.03
其他非流动负债	27	8,927,670.72	9,173,306.08
非流动负债合计		476,277,531.47	142,343,622.11
负债合计		1,055,929,043.96	781,639,296.02
所有者权益（或股东权益）			
股本	28	390,098,968.00	390,098,968.00
资本公积	29	484,437,239.19	484,437,239.19
减：库存股			
盈余公积	30	93,216,302.47	93,216,302.47
未分配利润	31	616,404,509.28	509,067,765.28
外币报表折算差额		-858,632.80	-883,715.26
归属于母公司所有者权益合计		1,583,298,386.14	1,475,936,559.68
少数股东权益		317,980,551.69	312,561,715.44
所有者权益（或股东权益）合计		1,901,278,937.83	1,788,498,275.12
负债和所有者权益（或股东权益）合计		2,957,207,981.79	2,570,137,571.14

法定代表人：陈爱莲

主管会计工作负责人：梁赛南

会计机构负责人：丁锋云

合并利润表

2012年1-6月

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,974,388,608.79	1,833,739,085.00
其中：营业收入	32	1,974,388,608.79	1,833,739,085.00
二、营业总成本		1,795,454,018.39	1,674,381,086.94
其中：营业成本	32	1,606,677,083.46	1,533,635,996.33
营业税金及附加	33	9,259,446.48	6,942,040.69
销售费用		45,734,287.00	40,410,536.93
管理费用		123,087,281.55	83,973,672.90
财务费用	34	10,725,919.90	9,448,840.09
资产减值损失		-30,000.00	-30,000.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	35	-17,154,718.48	-7,220,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	36	9,572,426.20	6,446,902.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		171,352,298.12	158,584,900.40
加：营业外收入	37	6,673,758.29	5,560,432.70
减：营业外支出	38	2,877,107.10	2,320,606.85
其中：非流动资产处置损失		774,664.23	56,178.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		175,148,949.31	161,824,726.25
减：所得税费用	39	34,543,369.06	23,764,262.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		140,605,580.25	138,060,464.13
归属于母公司所有者的净利润		107,336,744.00	104,242,945.30
少数股东损益		33,268,836.25	33,817,518.83
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	40	0.28	0.27
（二）稀释每股收益		0.28	0.27

法定代表人：陈爱莲

主管会计工作负责人：梁赛南

会计机构负责人：丁锋云

合并所有者权益变动表

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	390098968.00	484437239.19		93216302.47		509067765.28	-883715.26	312561715.44	1788498275.12
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
二、本年年初余额	390098968.00	484437239.19		93216302.47		509067765.28	-883715.26	312561715.44	1788498275.12
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						107336744.00	25082.46	5418836.25	112780662.71
(一)净利润						107336744.00		33268836.25	140605580.25
(二)直接计入所有者权益的利得和损失							25082.46		25082.46
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他							25082.46		25082.46
上述(一)和(二)小计						107336744.00	25082.46	33268836.25	140630662.71
(三)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配								-27850000.00	-27850000.00
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配								-27850000.00	-27850000.00
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(股本)									
2.盈余公积转增资本(股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本年年末余额	390098968.00	484437239.19		93216302.47		616404509.28	-858632.80	317980551.69	1901278937.83

法定代表人：陈爱莲

主管会计工作负责人：梁赛南

会计机构负责人：丁锋云

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项目	上年年度金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	284350000.00	348171225.43		73565447.86		221854469.15	-521125.87	128604321.17	1056024337.74
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并		209573008.65				252122579.84		193284676.05	654980264.54
二、本年初余额	284350000.00	557744234.08		73565447.86		473977048.99	-521125.87	321888997.22	1711004602.28
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	105748968.00	-73306994.89		19650854.61		35090716.29	-362589.39	-9327281.78	77493672.84
(一)净利润						223916054.90		66489691.33	290405746.23
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		32441973.11					-362589.39	-32441973.11	-362589.39
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他		32441973.11					-362589.39	-32441973.11	-362589.39
上述(一)和(二)小计		32441973.11				223916054.90	-362589.39	34047718.22	290043156.84
(三)所有者投入和减少资本	105748968.00	-105748968.00							
1.所有者投入资本	105748968.00	-105748968.00							
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配				19650854.61		-188825338.61		-43375000.00	-212549484.00
1.提取盈余公积				19650854.61		-19650854.61			
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配						-195049484.00		-17500000.00	-212549484.00
4.其他						25875000.00		-25875000.00	
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(股本)									
2.盈余公积转增资本(股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本年年末余额	390098968.00	484437239.19		93216302.47		509067765.28	-883715.26	312561715.44	1788498275.12

法定代表人：陈爱莲

主管会计工作负责人：梁赛南

会计机构负责人：丁锋云

合并现金流量表

2012年1-6月

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,008,881,804.66	1,828,445,651.33
收到的税费返还		121,628,476.76	117,632,791.26
收到其他与经营活动有关的现金		105,298,348.10	97,607,720.86
经营活动现金流入小计		2,235,808,629.52	2,043,686,163.45
购买商品、接受劳务支付的现金		1,599,239,456.29	1,617,569,770.98
支付给职工以及为职工支付的现金		159,533,686.25	137,590,715.81
支付的各项税费		96,499,023.27	70,185,954.82
支付其他与经营活动有关的现金	42	160,133,331.38	131,044,654.02
经营活动现金流出小计		2,015,405,497.19	1,956,391,095.63
经营活动产生的现金流量净额	43	220,403,132.33	87,295,067.82
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		294,582.17	15,600.00
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		9,572,426.20	6,446,902.34
投资活动现金流入小计		9,867,008.37	6,462,502.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,024,376.89	57,231,006.05
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		55,024,376.89	57,231,006.05
投资活动产生的现金流量净额		-45,157,368.52	-50,768,503.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
借款收到的现金		242,098,951.42	307,958,211.29
发行债券收到的现金		347,400,000.00	
收到的其他与筹资活动相关的现金			
筹资活动现金流入小计		589,498,951.42	307,958,211.29
偿还债务支付的现金		319,007,551.50	383,037,462.14
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		17,114,298.35	4,695,146.01
支付的其他与筹资活动相关的现金		18,904,800.00	
筹资活动现金流出小计		355,026,649.85	387,732,608.15
筹资活动产生的现金流量净额		234,472,301.57	-79,774,396.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,312,237.61	121,644.72
五、现金及现金等价物净增额		406,405,827.77	-43,126,188.03
加：期初现金及现金等价物余额		157,364,950.55	258,922,280.27
六、现金及现金等价物余额	44	563,770,778.32	215,796,092.24

法定代表人：陈爱莲

主管会计工作负责人：梁赛南

会计机构负责人：丁锋云



巨潮资讯

www.cninfo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站

资产负债表

2012年6月30日

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注十一	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		411,516,999.18	69,478,614.77
交易性金融资产			6,041,025.86
应收票据		62,910,964.83	47,480,000.00
应收账款	1	273,488,538.97	256,937,797.92
预付款项		36,390,914.74	43,131,101.61
应收利息			
应收股利		96,000,000.00	
其他应收款	2	70,019,209.15	2,109,029.42
存货		122,008,859.96	109,171,595.12
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,072,335,486.83	534,349,164.70
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	780,260,454.72	780,260,454.72
投资性房地产			
固定资产		322,510,552.65	336,552,427.91
在建工程		42,132,434.03	45,764,219.78
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		38,046,603.37	38,636,892.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,854,460.07	10,790,563.60
递延所得税资产		3,940,207.11	3,728,707.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,197,744,711.95	1,215,733,265.18
资产总计		2,270,080,198.78	1,750,082,429.88

法定代表人：陈爱莲

主管会计工作负责人：梁赛南

会计机构负责人：丁锋云

资产负债表(续)

2012年6月30日

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			59,148,322.98
交易性金融负债		1,410,000.00	
应付票据		63,399,412.00	40,796,214.74
应付账款		108,545,946.92	78,934,436.29
预收款项		1,518,702.61	3,816,826.56
应付职工薪酬		13,917,681.66	17,539,902.21
应交税费		-8,414,471.81	-6,850,015.19
应付利息		1,586,943.34	433,102.06
应付股利			
其他应付款		26,395,228.01	29,242,731.16
一年内到期的非流动负债		40,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		248,359,442.73	223,061,520.81
非流动负债：			
长期借款		90,000,000.00	100,000,000.00
应付债券		346,990,340.75	
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			906,153.87
其他非流动负债		5,200,000.00	5,200,000.00
非流动负债合计		442,190,340.75	106,106,153.87
负债合计		690,549,783.48	329,167,674.68
所有者权益（或股东权益）			
股本		390,098,968.00	390,098,968.00
资本公积		783,380,071.10	783,380,071.10
减：库存股			
盈余公积		93,216,302.47	93,216,302.47
未分配利润		312,835,073.73	154,219,413.63
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,579,530,415.30	1,420,914,755.20
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,579,530,415.30	1,420,914,755.20
负债和所有者权益（或股东权益）合计		2,270,080,198.78	1,750,082,429.88

法定代表人：陈爱莲

主管会计工作负责人：梁赛南

会计机构负责人：丁锋云

利润表

2012年1-6月

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业总收入		717,687,978.15	670,661,775.32
其中：营业收入	4	717,687,978.15	670,661,775.32
二、营业总成本		691,337,030.72	635,954,981.53
其中：营业成本	4	605,370,428.31	582,752,170.37
营业税金及附加		2,122,596.37	2,292,758.38
销售费用		22,239,639.59	16,275,337.80
管理费用		53,966,581.03	29,778,865.22
财务费用		7,637,785.42	4,855,849.76
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-7,451,025.86	-3,660,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5	139,969,624.56	3,812,613.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		158,869,546.13	34,859,406.97
加：营业外收入		4,679,389.89	820,018.18
减：营业外支出		942,277.09	736,310.97
其中：非流动资产处置损失		17,158.62	56,178.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		162,606,658.93	34,943,114.18
减：所得税费用		3,990,998.83	5,241,467.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		158,615,660.10	29,701,647.06
归属于母公司所有者的净利润		158,615,660.10	29,701,647.06
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.41	0.08
（二）稀释每股收益		0.41	0.08

法定代表人：陈爱莲

主管会计工作负责人：梁赛南

会计机构负责人：丁锋云

所有者权益变动表

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	390098968.00	783380071.10		93216302.47		154219413.63			1420914755.20
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	390098968.00	783380071.10		93216302.47		154219413.63			1420914755.20
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						158615660.10			158615660.10
(一)净利润						158615660.10			158615660.10
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他									
上述(一)和(二)小计						158615660.10			158615660.10
(三)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配									
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(股本)									
2.盈余公积转增资本(股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本年年末余额	390098968.00	783380071.10		93216302.47		312835073.73			1579530415.30

法定代表人： 陈爱莲

主管会计工作负责人： 梁赛南

会计机构负责人： 丁锋云

所有者权益变动表(续)

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项目	上年年度金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	284350000.00	349628377.55		73565447.86		172411206.16		879955031.57	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	284350000.00	349628377.55		73565447.86		172411206.16		879955031.57	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	105748968.00	433751693.55		19650854.61		-18191792.53		540959723.63	
(一)净利润						196508546.08		196508546.08	
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他									
上述(一)和(二)小计						196508546.08		196508546.08	
(三)所有者投入和减少资本	105748968.00	433751693.55						539500661.55	
1.所有者投入资本	105748968.00	433751693.55						539500661.55	
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配				19650854.61		-214700338.61		-195049484.00	
1.提取盈余公积				19650854.61		-19650854.61			
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配						-195049484.00		-195049484.00	
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(股本)									
2.盈余公积转增资本(股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本年年末余额	390098968.00	783380071.10		93216302.47		154219413.63		1420914755.20	

法定代表人：陈爱莲

主管会计工作负责人：梁赛南

会计机构负责人：丁锋云

现金流量表

2012年1-6月

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十一	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		717,935,632.70	648,499,490.65
收到的税费返还		60,918,604.55	65,852,441.66
收到其他与经营活动有关的现金		8,108,842.87	37,189,721.75
经营活动现金流入小计		786,963,080.12	751,541,654.06
购买商品、接受劳务支付的现金		612,882,183.41	614,694,606.01
支付给职工以及为职工支付的现金		55,321,687.88	43,675,870.92
支付的各项税费		8,798,500.47	13,732,279.20
支付其他与经营活动有关的现金	6	66,978,371.29	44,238,994.84
经营活动现金流出小计		743,980,743.05	716,341,750.97
经营活动产生的现金流量净额	7	42,982,337.07	35,199,903.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		40,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,000.00	12,000.00
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		3,969,624.56	3,812,613.18
投资活动现金流入小计		43,991,624.56	3,824,613.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,068,152.55	21,383,547.58
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		68,000,000.00	
投资活动现金流出小计		96,068,152.55	21,383,547.58
投资活动产生的现金流量净额		-52,076,527.99	-17,558,934.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
借款收到的现金		138,327,831.92	80,157,798.00
发行债券收到的现金		347,400,000.00	
收到的其他与筹资活动相关的现金			
筹资活动现金流入小计		485,727,831.92	80,157,798.00
偿还债务支付的现金		167,556,000.00	157,975,082.14
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		4,768,730.68	1,527,584.49
支付的其他与筹资活动相关的现金			
筹资活动现金流出小计		172,324,730.68	159,502,666.63
筹资活动产生的现金流量净额		313,403,101.24	-79,344,868.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		141,849.97	1,243,238.94
五、现金及现金等价物净增额			
		304,450,760.29	-60,460,661.00
加：期初现金及现金等价物余额		47,929,664.89	104,269,890.85
六、现金及现金等价物余额			
	8	352,380,425.18	43,809,229.85

法定代表人：陈爱莲

主管会计工作负责人：梁赛南

会计机构负责人：丁锋云

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

财务报表附注

2012年6月30日

人民币

一、 本集团的基本情况

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

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

经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2006]第108号文件核准,本公司于2006年10月30日首次公开发行境内上市人民币普通股(A股)8,000万股,并经深圳证券交易所审核同意,于2006年11月28日在深圳证券交易所中小企业板块正式上市交易。首次公开发行后本公司股本为25,850万元,业经安永大华会计师事务所有限责任公司出具安永大华业字(2006)第629号验资报告验证。

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

本公司分别于2010年8月19日、2010年9月29日及2010年10月25日召开董事会及临时股东大会并通过决议,本公司采用向万丰奥特控股集团有限公司(以下简称“万丰集团”)、张锡康、蔡竹妃和倪伟勇非公开发行股票的方式购买资产,共计发行105,748,968股人民币普通股(A股),万丰集团以其持有的浙江万丰摩轮有限公司(简称“万丰摩轮”)70.49%的股权、张锡康以其持有的万丰摩轮0.87%的股权、蔡竹妃以其持有的万丰摩轮1.23%的股权和倪伟勇以其持有的万丰摩轮2.41%

的股权认缴本公司此次非公开发行的人民币普通股(A股)(以下简称“发行股票收购万丰摩轮交易”)。根据本公司与万丰集团、张锡康、蔡竹妃和倪伟勇签订的《关于浙江万丰奥威汽轮股份有限公司非公开发行股份购买资产协议之补充协议》及《利润补偿协议》，自2010年6月30日评估基准日至发行股票收购万丰摩轮交易完成日(以下简称“过渡期”)期间，万丰奥威之经营成果以及过渡期内之损益由万丰奥威新老股东共同享有或承担；万丰集团、张锡康、蔡竹妃和倪伟勇因持有的万丰摩轮的股权取得的一切收益均由万丰奥威享有，如造成损失的，由万丰集团、张锡康、蔡竹妃和倪伟勇按照各自在万丰摩轮之出资比例承担。根据中联资产评估有限公司于2010年9月3日出具的中联评报字第646号《资产评估报告书》，以2010年6月30日为评估基准日，万丰摩轮股东全部权益的评估价值为人民币110,683.92万元，以此为参考，万丰摩轮75%股权定价为人民币83,012.94万元。

2011年6月24日，本公司取得了中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1005号《关于核准浙江万丰奥威汽轮股份有限公司向万丰奥特控股集团有限公司等发行股份购买资产的批复》。万丰摩轮已于2011年7月8日取得浙江省工商行政管理局颁发的注册号为330000400002649的变更后的营业执照，本公司已取得其75%的股权。本公司于2011年7月完成了非公开发行105,748,968股人民币普通股(A股)股票的工作。经安永华明会计师事务所于2011年7月11日出具的安永华明(2011)验字第60468741_B01号验资报告审验，本公司已收到万丰集团以其持有的万丰摩轮70.49%的股权、张锡康以其持有的万丰摩轮0.87%的股权、蔡竹妃以其持有的万丰摩轮1.23%的股权和倪伟勇以其持有的万丰摩轮2.41%的股权认缴的本公司非公开发行增加的股本人民币105,748,968.00元。截至2011年12月31日止，公司总股本增至390,098,968股。

本集团经营范围为：汽车铝合金车轮和摩托车铝合金车轮及其他零部件的生产、销售及技术咨询、服务与劳务；经营进出口业务。

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

截止2012年6月30日止，万丰集团现持有本公司58.35%的股份，是本公司的控股股东，陈爱莲女士持有公司7.30%股权，吴良定先生持有本公司3.52%股权；陈爱莲女士、吴良定先生和吴捷先生分别持有万丰集团39.60%、22.50%和3.76%的股权。吴良定先生和陈爱莲女士为夫妻关系，吴良定先生和吴捷先生为父子关系，共同为本公司的实际控制人。

二、重要会计政策和会计估计

1. 财务报表的编制基础

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

则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时,除某些金融工具外,均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

同一控制下企业合并对财务报表编制基础的影响

万丰摩轮原系本公司的母公司—万丰集团的子公司,于2011年7月8日本公司取得其75%的股权前后,本公司与万丰摩轮均受万丰集团控制且该控制并非暂时性,因此本合并财务报表按照同一控制下企业合并的有关处理要求,将万丰摩轮的资产、负债按照其原账面价值合并入本集团合并财务报表,并且将两者之间的往来余额、交易发生额在合并时予以抵销。

按照同一控制下企业合并的有关处理要求,自万丰摩轮与本公司同受最终控制方控制之日起纳入合并范围,本公司即拥有万丰摩轮的业务和资产。因此,本集团在编制2012年半年度财务报表时,重述了2011年半年度的合并利润表、合并现金流量表。

2. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于2012年6月30日的合并及公司的财务状况以及2012年半年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

3. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

4. 记账本位币

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

5. 企业合并

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

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

非同一控制下的企业合并

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

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

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6 财务报表的编制方法

(1)财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2012年6月30日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

编制财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本公司内部各公司之间的所有交易产生的余额、交易和未实现损益及股利于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下少数股东权益发生变化作为权益性交易。

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

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

(2)本公司在本报告期内，无对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的情况。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“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，采用交易发生当期的期初汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

9. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)：

- 1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- 2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融资产的分类。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结

算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

持有至到期投资

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

贷款和应收款项

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

可供出售金融资产

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

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：1)承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

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

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

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

按照上述条件，本集团指定的这类金融负债主要包括外汇远期合同。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同，对外汇风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值

进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。对于浮动利率，在计算未来现金流量现值时采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

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

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》规定的成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值也按照上述原则处理。

金融资产转移

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

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

10. 应收款项

本集团不采用划分信用风险特征组合的方式确认坏账准备的计提金额。而是采用个别认定法进行逐项分析计提，即根据债务人的财务和经营状况、现金流量状况、以前的信用记录、与债务人之间的争议和纠纷等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。期末余额100万元及以上的应收款项认定为单项金额重大的应收账款/其他应收款。

11. 存货

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、低值易耗品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

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

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

12. 长期股权投资

投资成本确定

长期股权投资包括对子公司、合营企业以及联营企业的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。对于企业合并形成的长期股权投资，通过同一控制下的企业合并取得的，以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

后续计量及损益确认方法

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经

济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本集团在本报告期内，无联营企业和合营企业。

减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、23。在活跃市场没有报价且公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、9。

13 固定资产

固定资产确认条件

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

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

各类固定资产的折旧方法

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的折旧年限、残值率及年折旧率如下：

	折旧年限	预计净残值	年折旧率
房屋及建筑物	5 - 35年	3% - 5%	2.71 - 19.40%
机器设备	3 - 15年	3% - 5%	6.33 - 32.33%
运输工具	4 - 10年	3% - 5%	9.50 - 24.25%
其他设备	3 - 10年	3% - 5%	9.50 - 32.33%
装修	5年	-	20%

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

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

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、23。

融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本集团在本报告期内，无融资租入固定资产。

14. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法,详见附注二、23。

15. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；

(2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

16. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	292~600个月
软件	10年

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

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

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、23

17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

摊销期

模具 1-3年

18. 预计负债

除企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

19 收入

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

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除

外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

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

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率确认。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认。

20. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

21. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税，除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

22. 租赁

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

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

23. 资产减值

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

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险费等社会保险费和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

25. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

26. 关联方

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

27. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

28. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

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

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可

收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

衍生金融工具公允价值的估值

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

三、税项

1 主要税种及其税率：

增值税	应税收入按17%、17.5%、0%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。[注1]
营业税	应税收入的5%计缴营业税。[注2]
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的5%、7%、0%缴纳。[注3]
教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%、4%、5%、0%缴纳。[注4]
水利建设基金	按主营业务收入的0.1%、0%缴纳。[注5]
企业所得税	企业所得税按应纳税所得额的12.5%、15%、25%计缴。详见附注三、2。 本公司的子公司万丰奥威(英国)有限公司适用于其注册地英国赫尔市约克郡的所得税税收法规。 本公司的子公司万丰北美有限责任公司适用于其注册地美国密歇根州的所得税税收法规。

注1: 本公司、威海万丰奥威汽轮有限公司、宁波奥威尔轮毂有限公司、浙江万丰摩轮有限公司和广东万丰摩轮有限公司内销适用17%税率，外销适用零税率。本公司的子公司万丰奥威(英国)有限公司适用于其注册地英国赫尔市约克郡的增值税税收政策，适用20%的增值税税率。

注2: 本公司及本公司的子公司适用营业税税率为5%。

注3: 本公司适用的城市维护建设税税率为5%，威海万丰奥威汽轮有限公司和广东万丰摩轮有限公司的适用税率为7%，宁波奥威尔轮毂有限公司和浙江万丰摩轮有限公司由于系外商投资企业，自2010年12月1日起分别按7%和5%缴纳。万丰奥威(英国)有限公司和万丰北美有限责任公司适用于注册地的税法，无需缴纳。

注4: 本公司教育费附加的适用费率为5%，威海万丰奥威汽轮有限公司的适用费率为4%，广东万丰摩轮有限公司为5%，浙江万丰摩轮有限公司和宁波奥威尔轮毂有限公司自2010年12月1日起按5%缴纳，之前适用费率为2%。万丰奥威（英国）有限公司和万丰北美有限责任公司适用于注册地的税法，无需缴纳。

注5: 本公司、宁波奥威尔轮毂有限公司和浙江万丰摩轮有限公司水利建设基金适用费率为0.1%，本公司的其余子公司均无须缴纳上述附加费用。

2 税收优惠及批文:

本公司本公司接获由浙江省科学技术厅、浙江省财政局、浙江省国家税务局和地方税务局于2011年10月14日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GF201133000646)，认定本公司为高新技术企业，认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，本公司自获得高新技术企业认定后三年内(2011年至2013年)，所得税按15%的税率缴纳。

子公司威海万丰奥威汽轮有限公司接获由山东省科学技术厅、山东省财政局、山东省国家税务局和地方税务局于2011年10月31日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GF201137000450)，认定公司为高新技术企业，认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内(2011年至2013年)，所得税按15%的税率缴纳。

子公司宁波奥威尔轮毂有限公司，按《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税》的有关规定享受所得税优惠政策，即2008年至2009年免缴企业所得税，自2010年至2012年减半缴纳企业所得税。

子公司浙江万丰摩轮有限公司系经营期在十年以上的生产性外商投资企业，根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》相关规定，万丰摩轮从开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。2007年度为万丰摩轮第一个获利年度。根据于2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》(“新企业所得税法”)的相关规定，原享受企业所得税“两免三减半”定期减免税优惠的企业，新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止，万丰摩轮适用的企业所得税税率为25%，故2009年度及2011年度适用的企业所得税率为12.5%，2012年的企业所得税率为25%。

子公司广东万丰摩轮有限公司接获由广东省科学技术厅、广东省财政局、广东省国家税务局和地方税务局于2011年11月17日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201144000635),认定公司为高新技术企业,认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策,公司自获得高新技术企业认定后三年内(2011年至2013年),所得税按15%的税率缴纳。

四、 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

(1) 设立或投资等方式取得的子公司

单位:元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	法人代表	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
威海万丰奥威汽轮有限公司	控股65%	山东	制造业	人民币5,000万元	汽车铝合金车轮及其零部件的生产销售	人民币5,000万元	梁赛南	65	65	是	103,237,898.07	无	无
宁波奥威轮有限公司	控股75%	浙江	制造业	美元2,000万元	铝合金轮毂产品及汽车配件的研发生产	美元2,000万元	陈滨	75	75	是	24,408,656.83	无	无
万丰奥威(英国)有限公司	全资	英国	服务业	美元100万元	汽车零部件设计研发、销售和售后服务	美元100万元	陈爱莲	100	100	是	不适用	不适用	不适用
万丰北美有限责任公司	全资	美国	服务业	美元10万元	汽车零部件设计研发、销售和售后服务	美元10万元	陈爱莲	100	100	是	不适用	不适用	不适用

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	法人代表	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
浙江万丰摩轮有限公司	控股75%	浙江	制造业	人民币13,800万元	生产、销售摩托车铝合金车轮及相关零部件的开发和售后服务	人民币13,800万元	陈滨	75	75	是	178,031,803.32	无	无
广东万丰摩轮有限公司*	控股75%	广东	制造业	人民币10,000万元	生产、销售摩托车零部件,汽车零部件(不含发动机制造);技术咨询;货物进出口	人民币10,000万元	梁赛南	75	75	是	12,302,193.47	无	无

* 广东万丰摩轮有限公司系浙江万丰摩轮有限公司的全资控股子公司。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

本期无

2. 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体
无

3. 合并范围发生变更的说明
本报告期内合并范围无变更

4. 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

5. 本期发生的同一控制下企业合并

无

6. 本期发生的非同一控制下企业合并

无

7. 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

8. 本期发生的反向购买

无

9. 本期发生的吸收合并

无

10. 本集团境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	平均汇率		年末汇率	
	2012年半年度	2011年半年度	2012年6月30日	2011年12月31日
美元	6.3125	6.5466	6.3249	6.3009
英镑	9.8353	10.3257	9.8169	9.7116

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2012年6月			2011年		
	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：	-	-	227,760.64	--	--	151,048.44
人民币	-	-	223,968.37	--	--	146,788.06
英镑	386.30	9.8169	3,792.27	438.69	9.7116	4,260.38
银行存款：	-	-	563,543,017.68	--	--	157,213,902.11
人民币	-	-	494,470,309.22	--	--	100,714,364.87
美元	8,257,705.38	6.3249	52,229,160.80	7,733,103.93	6.3009	48,725,514.55
欧元	1,857,957.37	7.8710	14,623,982.46	417,265.09	8.1625	3,405,926.30
日元	7,834,637.00	0.0796	624,013.16	29,332,790.00	0.0811	2,378,889.27
英镑	162,531.15	9.8169	1,595,552.04	204,827.95	9.7116	1,989,207.12
其他货币资金	-	-	119,572,254.10	--	--	57,903,649.88
人民币	-	-	119,572,254.10	--	--	57,903,649.88
合计	-	-	683,343,032.42	--	--	215,268,600.43

其他原因造成所有权受到限制的资产：

	2012年6月余额	2011年余额
承兑汇票保证金	56,877,014.10	57,153,649.88
信用证保证金	52,000.00	200,000.00
远期结汇保证金	3,738,440.00	550,000.00
定期存单	40,000,000.00	-
定期存单质押	18,904,800.00	-
	<u>119,572,254.10</u>	<u>57,903,649.88</u>

于2012年6月30日，本集团存放于境外的货币资金为美元145,467.71元，英镑72,884.11元(2011年12月31日：美元83,836.53元，英镑85,232.31元)

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产/负债

项目	2012年6月	2011年
衍生金融资产 远期外汇合同		14,120,394.48
衍生金融负债 远期外汇合同	3,034,324.00	

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2012年6月	2011年
银行承兑汇票	151,628,358.72	135,330,339.97
商业承兑汇票	36,359,000.00	40,925,000.00
合计	187,987,358.72	176,255,339.97

(2) 于2012年6月30日金额最大的前五项已质押的应收票据如下:

背书单位	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
浙江美可达摩托车有限公司	宜春九九红医药有限公司	2012-1-16	2012-7-16	8,000,000.00	银行承兑汇票
重庆福昶汽车零部件有限公司	重庆大为石化有限公司	2012-2-27	2012-8-23	7,500,000.00	银行承兑汇票
重庆福昶汽车零部件有限公司	泸县泰龙化工有限公司	2012-2-15	2012-8-15	6,861,300.00	银行承兑汇票
奇瑞汽车股份有限公司	芜湖安奇汽车销售服务有限公司	2011-12-19	2012-6-19	6,000,000.00	银行承兑汇票
重庆福昶汽车零部件有限公司	重庆长安汽车股份有限公司	2012-3-16	2012-9-12	4,000,000.00	银行承兑汇票
合计				--	--
				32,361,300.00	--

于2011年12月31日金额最大的前五项已质押的应收票据如下:

背书单位	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
重庆福昶汽车零部件有限公司	重庆国耀工贸发展有限公司	2011-11-21	2012-5-21	6,000,000.00	银行承兑汇票
重庆福昶汽车零部件有限公司	重庆金视窗广告有限公司	2011-7-28	2012-1-28	5,000,000.00	银行承兑汇票
重庆福昶汽车零部件有限公司	云南万峰源实业有限公司	2011-11-25	2012-5-25	5,000,000.00	银行承兑汇票
安徽江淮汽车股份有限公司轿车分公司	烟台华宇汽车销售有限公司	2011-9-27	2012-3-27	4,600,000.00	银行承兑汇票
奇瑞汽车股份有限公司	安徽奇瑞汽车销售有限公司	2011-10-9	2012-4-9	3,000,000.00	银行承兑汇票
合计				--	--
				23,600,000.00	--

4. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2012年6月				2011年			
	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(%)
单项金额重大的应收账款	656,594,290.89	96.92	6,605,970.78	1.01	682,184,959.99	97.51	6,604,615.56	0.97
其他不重大应收账款	20,847,479.52	3.08	783,704.61	3.76	17,391,321.77	2.49	785,059.83	4.51
合计	677,441,770.41	100.00	7,389,675.39	1.09	699,576,281.76	100.00	7,389,675.39	1.06

应收账款按账龄披露

项目	2012年6月	2011年
1年以内	671,552,246.14	697,388,044.16
1至2年	3,792,425.76	438,033.04
2至3年	2,097,098.51	1,750,204.56

3年以上	0.00	
应收账款合计	677,441,770.41	699,576,281.76
减：坏账准备	7,389,675.39	7,389,675.39
应收账款净额	670,052,095.02	692,186,606.37

应收账款按币种披露

项目	2012年6月			2011年		
	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
人民币	--	--	313,504,270.29	--	--	388,399,904.90
美元	48,835,042.72	6.3249	308,876,761.77	40,913,035.14	6.3009	257,788,943.11
日元	179,537,586.27	0.0796	14,299,809.67	168,572,286.27	0.0811	13,671,212.42
欧元	4,991,281.09	7.8710	39,286,373.45	4,689,266.07	8.1625	38,276,134.30
英镑	150,205.79	9.8169	1,474,555.22	148,285.25	9.7116	1,440,087.03
合计	--	--	677,441,770.41	--	--	699,576,281.76

(2) 应收账款坏账准备的变动如下：

项目	年初数	本期计提	本期减少			期末数
			转回	转销	其他减少	
2012年1-6月	7,389,675.39					7,389,675.39
2011年	16,411,642.74	666,534.26	9,514,223.93	174,277.68		7,389,675.39

于2012年6月30日单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
CIA Wheel Group	9,207,243.01	1,327,014.53	14.41%	产品质量纠纷
PT. Excel Metal Industry	32,903,652.84	1,150,179.67	3.50%	预估收款风险
KOIKE (M) SDN. BHD.	8,585,102.38	1,021,678.12	11.90%	预估收款风险
江门市大长江集团有限公司	49,711,840.93	709,500.00	1.43%	预估收款风险
BAJAJ Auto Limited	9,871,777.93	592,711.92	6.00%	预估收款风险
PIAGGIO & C. S. P. A	8,652,194.69	582,383.48	6.73%	预估收款风险
Ford Motor Company	2,077,666.08	500,000.00	24.07%	产品质量纠纷
其他零星客户	138,242,633.53	1,506,207.67	1.09%	预估收款风险
合计	259,252,111.39	7,389,675.39	--	--

(3) 应收账款金额前五名单位情况

2012年6月30日

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	第三方	108,169,713.07	3个月以内	15.97%

第二名	第三方	60,755,000.35	3个月以内	8.97%
第三名	第三方	49,711,840.93	3个月以内	7.34%
第四名	第三方	36,350,459.02	3个月以内	5.37%
第五名	第三方	33,240,666.02	6个月以内	4.91%
合计	--	288,227,679.39		42.55%

2011年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	第三方	111,027,335.95	3个月以内	15.87
第二名	第三方	66,186,063.71	3个月以内	9.46
第三名	第三方	59,347,384.18	3个月以内	8.48
第四名	第三方	50,142,979.06	3个月以内	7.17
第五名	第三方	46,163,085.74	3个月以内	6.6
合计	--	332,866,848.64	--	47.58

于2012年6月30日，本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2011年12月31日：无)。

5. 预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	2012年6月		2011年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	68,194,228.14	98.37	63,008,360.11	99.11
1至2年	846,065.00	1.22	497,405.00	0.78
2至3年	286,400.00	0.41	66,291.55	0.11
合计	69,326,693.14	100.00	63,572,056.66	100.00

(2) 预付账款金额前五名单位情况

2012年6月

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	第三方	7,236,067.70	2012年6月	货物未收到
第二名	第三方	6,186,037.61	2012年6月	货物未收到
第三名	第三方	6,030,000.00	2012年6月	货物未收到
第四名	第三方	5,878,161.58	2012年6月	货物未收到
第五名	关联方	4,680,000.00	2012年6月	货物未收到
合计	--	30,010,266.89	--	--

2011年

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	关联方	12,480,000.00	2011年12月	货物未收到
第二名	第三方	11,091,759.26	2011年12月	货物未收到
第三名	第三方	5,127,165.33	2011年12月	货物未收到
第四名	第三方	5,000,000.00	2011年12月	货物未收到
第五名	第三方	4,205,559.29	2011年12月	货物未收到
合计	--	37,904,483.88	--	--

于2012年6月30日，本集团无预付持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项(2011年12月31日：无)。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	2012年6月				2011年			
	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(%)
单项金额重大的其他应收款	5,882,079.52	64.85	-	-	11,512,283.07	77.50	-	-
其他不重大其他应收款	3,187,659.76	35.15	175.00	0.01	3,342,247.57	22.50	30,175.00	0.90
合计	9,069,739.28	100.00	175.00	0.00	14,854,530.64	100.00	30,175.00	0.20

其他应收款按账龄披露

	2012年6月	2011年
1年以内	8,361,152.94	14,630,067.95
1至2年	582,411.70	153,683.36
2至3年	125,289.64	-
3年以上	885.00	70,779.33
其他应收款合计	9,069,739.28	14,854,530.64
减：坏账准备	175.00	30,175.00
其他应收款净额	9,069,564.28	14,824,355.64

(2) 其他应收款坏账准备的变动如下：

期间	年初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
2012年6月	30,175.00		30,000.00		175.00
2011年	96,225.00	-	30,300.00	35,750.00	30,175.00

于2012年6月30日单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
押金	175.00	175.00	100%	挂账时间长
合计	175.00	175.00	--	--

于2011年12月31日单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
广州元景安全评价检测有限公司	30,000.00	30,000.00	100%	挂账时间长
押金	175	175	100%	挂账时间长
合计	30,175.00	30,175.00	--	--

(3) 其他应收款关联方款项：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
威海万丰镁业科技发展有限公司	母公司控制的公司	352,760.00	3.89
浙江万丰科技开发有限公司	母公司控制的公司	2,493,947.36	27.50

于2012年6月30日，本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2011年12月31日：无)。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2012年6月			2011年		
	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	40,329,937.51	154,701.07	40,175,236.44	60,292,433.75	154,701.07	60,137,732.68
在产品	37,507,211.25		37,507,211.25	34,809,719.84	-	34,809,719.84
半成品	20,199,344.86		20,199,344.86	18,381,926.15	-	18,381,926.15
低值易耗品	1,021,948.91		1,021,948.91	408,702.36	-	408,702.36
产成品	193,798,796.28	5,080,706.98	188,718,089.30	185,875,079.60	5,080,706.98	180,794,372.62
合计	292,857,238.81	5,235,408.05	287,621,830.76	299,767,861.70	5,235,408.05	294,532,453.65

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初数	本年计提	本年减少		期末数
			转回	转销	
原材料	154,701.07				154,701.07
产成品	5,080,706.98				5,080,706.98
合计	5,235,408.05				5,235,408.05

存货跌价准备依单项存货可变现净值逐项计提。

8. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	期末数	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	本期计提减值准备	现金红利
上海卡耐新能源有限公司	成本法	36,000,000.00	36,000,000.00	-	36,000,000.00	15	15	--	-	-	-

9. 固定资产

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计：	1,594,218,895.83	44,323,427.29	22,669,602.20	1,615,872,720.92
其中：				
房屋及建筑物	277,268,799.00	826,340.00	0.00	278,095,139.00
专用设备	1,278,593,573.65	42,691,466.10	21,851,079.57	1,299,433,960.18
运输工具	18,679,688.61	539,524.06	79,518.72	19,139,693.95
通用设备	18,161,995.77	266,097.13	739,003.91	17,689,088.99
装修	1,514,838.80	0.00	0.00	1,514,838.80
二、累计折旧合计：	746,397,001.59	83,490,898.95	15,102,658.65	814,785,241.89
其中：				
房屋及建筑物	64,515,405.84	7,846,891.68	0.00	72,362,297.52
专用设备	661,883,563.60	72,644,411.04	14,420,383.02	720,107,591.62
运输工具	5,996,649.64	1,706,317.43	21,485.79	7,681,481.28
通用设备	13,092,460.99	821,275.65	660,789.84	13,252,946.80
装修	908,921.52	472,003.15	0.00	1,380,924.67
三、固定资产账面净值合计	847,821,894.24	0.00	0.00	801,087,479.03
其中：				
房屋及建筑物	212,753,393.16			205,732,841.48
专用设备	616,710,010.05			579,326,368.56
运输工具	12,683,038.97			11,458,212.67
通用设备	5,069,534.78			4,436,142.19
装修	605,917.28			133,914.13
四、减值准备合计	4,988,308.80			4,988,308.80
其中：				
房屋及建筑物	0.00			0.00
专用设备	4,988,308.80			4,988,308.80
运输工具	0.00			0.00
通用设备	0.00			0.00
装修	0.00			0.00
五、固定资产账面价值合计	842,833,585.45			796,099,170.23
其中：				
房屋及建筑物	212,753,393.16			205,732,841.48
专用设备	611,721,701.25			574,338,059.76
运输工具	12,683,038.97			11,458,212.67
通用设备	5,069,534.78			4,436,142.19
装修	605,917.28			133,914.13

2012年上半年固定资产折旧额为人民币83,490,898.95元（2011年142,158,075.74元）。

2012年上半年由在建工程转入固定资产原价为人民币18,730,805.27元（2011年83,954,268.13元）。

暂时闲置的固定资产情况

2012年6月30日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	12,491,257.46	1,459,361.46	0.00	11,031,896.00	*
专用设备	90,949,283.64	18,009,533.86	4,988,308.80	67,951,440.98	*

合计	103,440,541.10	19,468,895.32	4,988,308.80	78,983,336.98	
----	----------------	---------------	--------------	---------------	--

主要系与45万件半固态锻造铝轮项目相关的房产及设备，45万项目适用于高端汽车，客户对产品投放市场相对谨慎，需较长的研发与论证周期，目前公司锻造轮均在小批送样阶段，尚未形成量产，因此本会计期间大部分产能闲置。

2011年

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	12,491,257.46	1,178,199.07	-	11,313,058.39	*
专用设备	98,018,731.30	16,012,722.38	4,360,944.02	77,645,064.90	*
合计	110,509,988.76	17,190,921.45	4,360,944.02	88,958,123.29	

固定资产说明：

于2012年6月30日，已提足折旧仍继续使用的房屋建筑物、办公设备和机器设备的账面原值为人民币164,071,100.54元，账面价值为人民币5,116,644.99元（2011年12月31日：原值为人民币171,800,960.82元，账面价值为人民币5,663,409.00元）

于2012年6月30日，账面价值为人民币79,259,532.53元的房屋及建筑物和账面价值为人民币10,559,377.96的机器设备所有权受到限制（于2011年12月31日：账面价值为人民币80,429,096.89元的房屋建筑物和账面价值为人民币14,128,241.71元的机器设备所有权受到限制）、机器设备。

10. 在建工程

项目	2012年6月30日			2011年		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	66,797,622.01		66,797,622.01	65,485,840.45	-	65,485,840.45

重大在建工程项目变动情况

2012年6月30日

项目名称	预算数	期初数	本期增加	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
	(万元)											
45万件半固态锻造汽车铝轮项目	22,443.00	26,877,546.26	6,645,563.48	2,431,889.64	-	94%	94%	-	-	-	募股资金	31,091,220.10
200万件铝轮技改工程	22,740.00	4,415,674.12	122,401.45	64,699.07	-	100%	100%	-	-	-	募股资金	4,473,376.50
其他设备		14,470,999.40	9,282,263.22	13,469,755.00	-	-	-	-	-	-	自有资金	10,283,507.62
威海60万件铝轮项目		1,554.04			-	100%	100%	-	-	-	自筹资金	1,554.04
待安装设备	2,712.84	15,281,042.48	3,992,358.68	2,764,461.56	-	-	-	-	-	-	自筹资金	16,508,939.60
其他工程		4,439,024.15				-	-	-	-	-	自筹资金	4,439,024.15
合计		65,485,840.45	20,042,586.83	18,730,805.27		--	--	-	-	-		66,797,622.01

2011年

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
45 万件半固态锻造汽车铝轮项目	22,443.00	24,124,335.22	20,711,322.90	17,958,111.86	-	93%	93%	-	-	-	募股资金	26,877,546.26
200 万件铝轮技改工程	22,740.00	11,329,293.00	1,442,567.63	8,356,186.51	-	100%	100%	-	-	-	募股资金	4,415,674.12
其他设备		2,816,415.88	14,784,251.41	3,129,667.89	-	-	-	-	-	-	自有资金	14,470,999.40
威海 60 万件铝轮项目		1,554.04	95813.06	95813.06	-	100%	100%	-	-	-	自筹资金	1,554.04
宁波 120 万件铝轮项目	946.2	799,000.00	4,115,299.19	4,914,299.19	-	52%	52%	-	-	-	自筹资金	-
待安装设备	2712.84	19,549,518.46	31,931,561.94	36,200,037.92	-	-	-	-	-	-	自筹资金	15,281,042.48
其他工程		6,659,342.10	11,110,833.75	13,300,151.70	31000	-	-	-	-	-	自筹资金	4,439,024.15
合计		65,279,458.70	84,191,649.88	83,954,268.13	31,000.00	--	--	-	-	-		65,485,840.45

11. 无形资产

2012年6月30日

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计：	132,308,639.82	371.18		132,309,011.00
其中：				
土地使用权	129,611,550.47			129,611,550.47
软件	2,697,089.35	371.18		2,697,460.53
二、累计摊销合计：	19,555,214.94	1,707,552.26		21,262,767.20
其中：				
土地使用权	17,622,009.71	1,570,788.54		19,192,798.25
软件	1,933,205.23	136,763.72		2,069,968.95
三、无形资产账面净值合计	112,753,424.88			111,046,243.80
其中：				
土地使用权	111,989,540.76			110,418,752.22
软件	763,884.12			627,491.58
四、减值准备合计				
其中：				
土地使用权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	112,753,424.88			111,046,243.80
其中：				
土地使用权	111,989,540.76			110,418,752.22
软件	763,884.12			627,491.58

2012年半年度无形资产摊销金额为人民币1,707,552.26元

2011年

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计:	132,310,425.59	-	1,785.77	132,308,639.82
其中:				
土地使用权	129,611,550.47	-	-	129,611,550.47
软件	2,698,875.12	-	1,785.77	2,697,089.35
二、累计摊销合计:	16,329,215.50	3,225,999.44	-	19,555,214.94
其中:				
土地使用权	14,668,598.70	2,953,411.01	-	17,622,009.71
软件	1,660,616.80	272,588.43	-	1,933,205.23
三、无形资产账面净值合计	115,981,210.09	-	-	112,753,424.88
其中:				
土地使用权	114,942,951.77	-	-	111,989,540.76
软件	1,038,258.32	-	-	763,884.12
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中:				
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	115,981,210.09	-	-	112,753,424.88
其中:				
土地使用权	114,942,951.77	-	-	111,989,540.76
软件	1,038,258.32	-	-	763,884.12

2011年无形资产摊销金额为人民币3,225,999.44元

无形资产的说明:

(1) 于2012年6月30日,账面价值人民币53,955,595.33元的土地使用权受到限制(2011年12月31日账面价值:人民币54,703,786.16元),系本集团以上述账面价值的土地使用权为抵押,取得长期借款和美元外币借款,详细参见附注五、23和24。

(2) 本公司无形资产不存在减值情况,故未计提无形资产减值准备。

12. 长期待摊费用

2012年6月30日

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
模具费	29,032,187.58	13,458,765.72	16,260,964.47	219,224.01	26,010,764.82	模具出售

13. 递延所得税资产/负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

	2012年6月	2011年
递延所得税资产		
资产减值准备	2,593,292.33	2,593,292.33
内部抵销未实现毛利	377,592.27	377,592.27

递延收益	1,662,500.00	1,699,200.00
固定资产折旧年限差异	6,453,762.64	6,453,762.64
预提工资费用	2,148,878.35	2,148,878.35
交易性金融负债	617,581.00	
小计	13,853,606.59	13,272,725.59
递延所得税负债		
交易性金融资产		2,925,996.03
小计	0.00	2,925,996.03

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2012年6月	2011年
可抵扣亏损	25,025,574.55	20,225,635.16

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2012年6月30日	2011年	备注
2012	1,690,923.91	1,690,923.91	
2013	13,270,165.59	13,270,165.59	
2014	-	-	
2015	-	-	
2016	5,082,907.49	5,264,545.66	
2017	4,981,577.56	-	
合计	25,025,574.55	23,301,107.87	

14. 资产减值准备

项目	期初数	本年增加	本年减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	7,419,850.39		30,000.00		7,389,850.39
二、存货跌价准备	5,235,408.05				5,235,408.05
三、固定资产减值准备	4,988,308.80				4,988,308.80
合计	17,643,567.24		30,000.00		17,613,567.24

15. 短期借款

项目	2012年6月	2011年
保证借款（注1）	-	84,451,350.00
信用借款	-	39,696,972.98
质押借款（注2）	18,904,800.00	-
合计	18,904,800.00	124,148,322.98

注1: 万丰奥威于2011年与中国银行威海高新支行续签了最高额保证合同,担保的最高本金金额为人民币5,000万元,担保范围包括在2011年4月28日至2011年12月13日内发生的全部贷款、银行承兑汇票等业务。到期后,万丰奥威于2012年为威海万丰奥威汽轮有限公司与中国银行威海高新支行签订了最高额保证合同,担保的最高本金金额为人民币5,000万元,担保范围包括在2012年3月25日至2013年3月25日内签署的所有借款及银行承兑汇票,截至2012年6月30日止,威海万丰奥威汽轮有限公司在该合同项下的保证借款余额为零。(截至2011年12月31日止,该保证借款余额为人民币1,500万元)。

万丰奥威于2011年12月18日与中国银行宁波北仑支行续签了最高额保证合同,担保的最高本金金额为人民币4,000万元,担保范围包括在2011年12月18日至2012年12月17日内签署的所有借款及银行承兑汇票。截至2012年6月30日止,宁波奥威尔轮毂有限公司在该合同项下的保证借款余额为零。(截至2011年12月31日止,该保证借款余额为人民币3,000万元)。

万丰奥威于2011年12月20日为宁波奥威尔轮毂有限公司与中国光大银行宁波分行签订了最高额保证合同,担保的最高本金金额为人民币6,000万元,担保范围包括在2010年12月20日至2011年12月19日内签署的所有借款及银行承兑汇票。到期后,万丰奥威于2012年2月1日为宁波奥威尔轮毂有限公司与中国光大银行宁波分行签订了最高额保证合同,担保的最高本金金额为人民币6,000万元,担保范围包括在2012年2月1日至2013年1月31日内签署的所有借款及银行承兑汇票,截至2012年6月30日止,宁波奥威尔轮毂有限公司在该合同项下的保证借款余额为零。(截至2011年12月31日止,该保证借款余额为人民币1500万元)。

万丰奥威于2011年12月1日与中国民生银行股份有限公司宁波分行续签了最高额保证合同,担保的最高本金金额为人民币4,000万元,担保范围包括在2011年12月1日至2012年12月1日内签署的所有借款及银行承兑汇票。截至2012年6月30日止,宁波奥威尔轮毂有限公司在该合同项下的保证借款余额为零。(截至2011年12月31日止,该保证借款余额为500万元)。

万丰奥特控股集团有限公司为万丰奥威与中国银行新昌支行签订了最高额保证合同,担保的最高本金金额为人民币7,000万元,担保范围包括在2008年1月1日至2012年12月31日内签署的所有借款、银行承兑汇票及信用证。截至2012年6月30日止,万丰奥威在该合同项下的保证借款余额为零(截至2011年12月31日止,该保证借款余额为零)。

万丰奥特控股集团有限公司于2011年1月26日与中国农业银行新昌支行续签了最高额保证合同,担保的最高本金金额为人民币9,750万元,担保范围包括在2011年1月26日至2012年12月31日内签署的所有借款、银行承兑汇票及信用证。截至2012年6月30日止,本公司在该合同项下的保证借款余额为零。(截至2011年12月31日止,该保证借款余额为人民币美元150万元(折合人民币为9,451,350.00元)和人民币1000万元)。

注2: 浙江万丰摩轮有限公司于2012年3月16日与中国农业银行股份有限公司新昌县支行签订了出口商票融资合同,以单位定期存单出质,出质暂作价300万美元。融资期限从2012年3月16日起至2012年7月30日止。截至2012年6月30日止,万丰摩轮在该合同项下的质押借款余额18,904,800.00元。

16. 应付票据

种类	2012年6月	2011年
银行承兑汇票	171,505,910.14	130,036,914.74

下一会计期间将到期的金额为人民币171,505,910.14元

17. 应付账款

种类	2012年6月	2011年
应付账款	225,493,220.22	243,250,826.02

本报告期应付账款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

无

于2012年6月30日，账龄超过1年的大额应付账款列示如下：

无

18. 预收款项

种类	2012年6月	2011年
预收账款	2,084,672.76	4,708,846.22

于2012年6月30日，本账户余额中无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

于2012年6月30日，无账龄超过1年的大额预收款。

19. 应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	40,785,217.33	138,361,908.20	146,781,552.64	32,365,572.89
二、职工福利费	0.00	7,085,746.67	7,085,746.67	0.00
三、社会保险费	6,300,805.92	19,520,067.52	21,341,432.59	4,479,440.85
其中：基本养老保险	4,576,699.40	12,095,056.99	12,829,523.83	3,842,232.56
医疗保险费	879,491.87	4,651,410.76	5,049,769.55	481,133.08
失业保险费	337,897.65	1,354,335.99	1,603,053.96	89,179.68
工伤保险费	422,243.33	962,374.08	1,361,354.19	23,263.22
生育保险费	84,473.67	456,889.70	497,731.06	43,632.31
四、住房公积金	0.00	3,509,680.08	3,603,770.08	(94,090.00)

五、工会经费和职工教育经费	1,095,805.78	2,660,984.04	2,416,711.94	1,340,077.88
合计	48,181,829.03	171,138,386.51	181,229,213.92	38,091,001.62

于2012年6月30日，属于拖欠性质的应付职工薪酬中为人民币0.00元。工会经费和职工教育经费金额1,340,077.88元，非货币性福利金额0.00元，因解除劳动关系给予补偿0.00元。

20. 应交税费

项目	2012年6月	2011年
增值税	(20,588,639.65)	(24,383,811.92)
企业所得税	16,517,600.67	16,078,799.59
个人所得税	235,336.92	176,846.97
土地使用税	(849,653.66)	1,552,916.68
房产税	(1,033,099.10)	1,886,306.66
印花税	136,624.20	330,854.54
教育费附加	452,037.96	2,613,110.72
城市维护建设税	584,548.81	2,226,024.49
营业税	(21,966.83)	17,832.42
车船使用费	2,940.00	2,940.00
水利建设基金	166,679.15	286,509.79
合计	(4,397,591.53)	788,329.94

21. 应付利息

项目	2012年6月	2011年
银行借款应付利息	320,144.14	540,509.42
公司债券应付利息	1,398,082.19	-
合计	1,718,226.33	540,509.42

22. 应付股利

项目	2012年6月	2011年
应付股利	17,500,000.00	-

备注：为子公司威海万丰奥威汽轮有限公司应付少数股东山东铝业股利。

23. 其他应付款

项目	2012年6月	2011年
其他应付款	58,127,068.95	72,517,935.56

于2012年6月30日，本账户余额中无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。(2011年12月31日：无。)

于2012年6月30日，账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	应付金额	未偿还原因
INTERNATIONAL FORMING	3,833,017.00	质保期内
南京长江工业炉科技有限公司	1,999,850.51	项目未验收
Femtec Inc. (Ultra Wheel Company)	1,042,756.24	未到还款期
东莞丰裕电机有限公司	623,600.00	项目未验收

对于金额较大的其他应付款，应说明内容

项目	2012年6月	2011年
采购设备及配件	21,634,575.73	31,535,772.43
运费	11,105,322.40	14,839,524.59
电费	1,715,903.09	4,056,149.66
暂收款(投标保证金等)	9,709,889.07	3,720,043.31
佣金	2,723,481.48	

24. 一年内到期的非流动负债

单位名称	期末	期初
一年内到期的长期借款	47,589,880.00	15,122,160.00

详见附注四、25注1。

于2012年6月30日，一年内到期的长期借款明细如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2012年6月	2011年
德国 DEG 公司	2008.05.04	2014.12.15	美元	浮动	7,589,880.00	15,122,160.00
中国进出口银行	2011.7.12	2013.06.12	人民币	5.48	40,000,000.00	-
合计	--	--		--	47,589,880.00	15,122,160.00

于2012年6月30日，一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额为人民币0.00元。

25. 长期借款

单位名称		2012年6月	2011年
抵押借款	注1	70,359,520.00	110,244,320.00
保证借款	注2	50,000,000.00	20,000,000.00
合计		120,359,520.00	130,244,320.00

注1：2011年万丰奥威与中国进出口银行签订了最高额抵押合同，以自有的房屋及建筑物和土地使用权为抵押，担保的最高本金金额为8,000万元，担保范围包括在2011年6月20日至2016年6月20日内签署的所有借款。截至2012年6月30日止，万丰奥威在该银行的

抵押借款余额为人民币8,000万元，其中有4000万元将于一年内到期，故转入一年内到期的非流动负债。

万丰摩轮于2008年向德国DEG公司借入长期借款1,200万美元，该借款以自有的房屋建筑物、机器设备和土地使用权为抵押，年利率为6个月期美元之伦敦同业拆借利率+年息2.2%，借款期限为2008年5月4日至2014年12月15日。截至2012年6月30日，万丰摩轮在该合同项下的长期借款余额为600万美元，其中有120万美元（折人民币7,589,880.00元）将于一年内到期，故转入一年内到期的非流动负债。

注2：万丰奥威于2011年向中国进出口银行借款人民币2,000万元，借款期限为2011年9月27日至2013年9月27日。该借款由浙江日发控股集团有限公司为其提供连带责任保证。截至2012年6月30日止，万丰奥威在该合同项下的保证借款余额为人民币2,000万元。

万丰奥威于2012年向中国进出口银行借款人民币3,000万元，借款期限为2012年5月21日至2013年11月8日。该借款由万丰集团、浙江日发控股集团有限公司、陈爱莲，吴良定为其提供保证。保证的最高本金金额为20,000万元，保证期限为2012年5月8日至2013年11月8日。截至2012年6月30日止，万丰奥威在该合同项下的保证借款余额为人民币3,000万元。

26. 应付债券

单位名称	2012年6月	2011年
应付债券-面值	350,000,000.00	-
应付债券-利息调整	(3,009,659.25)	-
合计	346,990,340.75	-

27. 其他非流动负债

单位名称	2012年6月	2011年
递延收益	8,927,670.72	9,173,306.08

于2012年6月30日，递延收益为与资产相关的政府补助，用于环保节能项目

28. 股本

股东名称	年初数	本年变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一. 有限售条件股份. 其他内资持股	276,764,230.00	-	-	-	(569,476.00)	(569,476.00)	276,194,754.00
其中：境内非国有法人持股	227,614,131.00	-	-	-	-	-	227,614,131.00
境内自然人持股	18,883,798.00	-	-	-	-	-	18,883,798.00
高管持股	30,266,301.00	-	-	-	(569,476.00)	(569,476.00)	29,696,825.00
二. 无限售条件股份人民币普	113,334,738.00	-	-	-	569,476.00	569,476.00	113,904,214.00

普通股							
三. 股份总数	390,098,968.00	-	-	-	-	-	390,098,968.00

万丰集团于2011年8月3日向**中国银行**股份有限公司新昌支行（以下简称“中国银行”）签订了《最高额质押合同》，将其持有的万丰奥威**1,600万股**（占万丰集团所持本公司股份的7.03%，占本公司总股本的4.10%）有条件限售流通股股票质押给中国银行为其向该银行申请办理的融资授信业务提供质押。于2011年8月18日，万丰集团向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司分别办理了1,600万股有条件限售流通股股票质押给中国银行的质押登记手续。

万丰集团于2011年11月8日向**交通银行**股份有限公司浙江省分行（以下简称“交通银行”）签订了《最高额质押合同》，将其持有的万丰奥威**2,250万股**（占万丰集团所持本公司股份的9.89%，占本公司总股本的5.77%）有条件限售流通股股票质押给交通银行为其向该银行申请办理的融资授信业务提供质押。于2011年11月10日，万丰集团向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司分别办理了2,250万股有条件限售流通股股票质押给中国银行的质押登记手续。

万丰集团于2012年2月28日向**中国银行**股份有限公司新昌支行（以下简称“中国银行”）签订了《最高额质押合同》，将其持有的万丰奥威**2,600万股**（占万丰集团所持本公司股份的11.42%，占本公司总股本的6.66%）有条件限售流通股股票质押给中国银行为其向该银行申请办理的融资授信业务提供质押。于2012年2月29日，万丰集团向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司分别办理了2,600万股有条件限售流通股股票质押给中国银行的质押登记手续。

质押期限自办理之日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解冻为止，质押期间该股份予以冻结不能转让。

截止2012年6月30日，万丰集团共计持有本公司227,614,131股有条件限售股股票，占万丰奥威总股本的58.35%；其中，累计**质押股份为6,450万股**，占万丰集团所持本公司股份的28.34%，占本公司总股本的16.53%。

29. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原股本溢价	339,525,324.56	-	-	339,525,324.56
收购万丰摩轮	136,266,013.76	-	-	136,266,013.76
原制度资本公积	5,898,400.87	-	-	5,898,400.87
其他资本公积	2,747,500.00	-	-	2,747,500.00
合计	484,437,239.19	-	-	484,437,239.19

30. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	93,216,302.47	-	-	93,216,302.47

31. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上年年末余额	509,067,765.28	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	107,336,744.00	
加：少数股东放弃分红	-	
减：提取法定盈余公积	-	
应付其他投资者现金股利	-	
应付普通股股利	-	
期末未分配利润	616,404,509.28	

32. 营业收入及成本

营业收入及营业成本：

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
主营业务收入	1,958,739,548.92	1,810,986,660.27
其他业务收入	15,649,059.87	22,752,424.73
主营业务成本	1,595,311,452.96	1,514,031,902.47
其他业务成本	11,365,630.50	19,604,093.86

主营业务（分行业）：

行业	2012年1-6月		2011年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
汽车轮毂制造	1,043,011,334.26	862,574,063.70	981,017,363.31	812,126,716.15
摩托车轮毂制造	915,728,214.66	732,737,389.26	829,969,296.96	701,905,186.32
合计	1,958,739,548.92	1,595,311,452.96	1,810,986,660.27	1,514,031,902.47

主营业务（分地区）

行业	2012年1-6月		2011年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国大陆	871,107,203.99	709,943,164.00	811,796,066.35	669,294,342.21
其他国家和地区	1,087,632,344.93	885,368,288.96	999,190,593.92	844,737,560.26
合计	1,958,739,548.92	1,595,311,452.96	1,810,986,660.27	1,514,031,902.47

主营业务分产品

行业	2012年1-6月		2011年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电镀轮	39,087,410.88	34,451,338.10	60,272,917.26	53,712,752.01
抛光轮	19,822,039.73	17,097,442.59	27,562,746.09	21,133,238.29
涂装轮	984,101,883.65	811,025,283.01	889,310,427.21	734,303,649.95
毛胚轮	0.00	0.00	3,871,272.75	2,977,075.90
摩轮	915,560,494.66	732,552,238.36	827,293,254.99	699,960,475.39
进气歧管	167,720.00	185,150.90	2,676,041.97	1,944,710.93
合计	1,958,739,548.92	1,595,311,452.96	1,810,986,660.27	1,514,031,902.47

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部主营业务收入的比例(%)
第一名	279,522,829.66	14.27%
第二名	186,567,950.29	9.52%
第三名	131,937,526.97	6.74%
第四名	87,707,568.77	4.48%
第五名	79,094,438.40	4.04%
合计	764,830,314.09	39.05%

33. 营业税金及附加

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	计缴标准
营业税	239,364.76	455,454.64	参见附注三、税项
城建税	4,755,052.32	3,485,245.10	参见附注三、税项
教育费附加	4,265,029.40	3,049,499.95	参见附注三、税项
合计	9,259,446.48	6,990,199.69	--

34. 财务费用

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
利息支出	9,754,148.04	4,335,372.25
减：利息收入	3,763,238.37	3,698,635.35
加：汇兑损失(收益)	2,389,922.69	5,704,557.95
加：银行手续费	2,345,087.54	3,107,545.24
合计	10,725,919.90	9,448,840.09

35. 公允价值变动收益/（损失）

产生公允价值变动收益的来源	2012年1-6月	2011年1-6月
外汇远期合同	(17,154,718.48)	(7,220,000.00)

36. 投资收益

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
远期外汇合同交割收益	9,572,426.20	6,446,902.34

于资产负债表日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

37. 营业外收入

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
非流动资产处置利得	375,728.12	47,776.36
政府补助	4,520,587.01	1,933,003.16
罚没收入	587,970.13	1,005,526.95
其他	1,189,473.03	2,574,126.23
合计	6,673,758.29	5,560,432.70

政府补助明细：

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
专利申请项目补助	81,800.00	112,800.00
安全生产标准化达标补助	30,000.00	20,000.00
省级新产品补助	153,000.00	83,000.00
节能减污降耗项目	601,535.36	1,353,203.16
和谐企业先进单位	0.00	20,000.00
工业技术改造升级补贴	213,000.00	208,000.00
省级企业技术中心项目补助	10,000.00	10,000.00
高强韧摩托车镁合金车轮研发	40,000.00	40,000.00
财政厅重大科技专项补助	1,786,000.00	86,000.00
外贸服务平台建设专项补助浙财企	1,557,000.00	
水利建设基金返还	28,251.65	
工业机器人研制补助	20,000.00	
合计	4,520,587.01	1,933,003.16

38. 营业外支出

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
非流动资产处置损失	774,664.23	56,178.00
水利建设专项基金	1,791,032.94	1,576,149.55
公益性捐赠支出	200,000.00	2,000.00
其他	111,409.93	686,279.30
合计	2,877,107.10	2,320,606.85

39. 所得税费用

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
当期所得税费用	38,050,246.10	24,313,262.12
递延所得税费用	(3,506,877.04)	(549,000.00)
合计	34,543,369.06	23,764,262.12

40. 基本每股收益

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

基本每股收益的具体计算如下：

	2012年1-6月	2011年1-6月
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	107,336,744.00	104,242,945.30
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>107,336,744.00</u>	<u>104,242,945.30</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	390,098,968	390,098,968
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>390,098,968</u>	<u>390,098,968</u>
基本每股收益	<u>0.28</u>	<u>0.27</u>

本公司无稀释性潜在普通股。

41. 其他综合收益

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
1. 新准则实施前取得的政府补助在本年记入权益的部分	-	-
减：前述事项产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
2. 外币报表折算差额	25,082.46	-218,616.77
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	25,082.46	-218,616.77
合计	25,082.46	-218,616.77

42. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
销售费用及管理费用开支	88,538,437.23	93,070,722.27
支付的押金和保证金	66,625,144.22	36,558,850.97
银行手续费	2,642,233.71	1,415,080.78
其他	2,327,516.22	0.00
合计	160,133,331.38	131,044,654.02

43. 经营活动现金流量

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	140,605,580.25	138,060,464.13
加：资产减值准备	(30,000.00)	(30,000.00)
固定资产折旧	83,490,898.95	70,707,181.99
无形资产摊销	1,707,552.26	1,707,642.45
长期待摊费用摊销	16,260,964.47	12,072,905.19
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）	(361,923.63)	(36,482.98)
固定资产报废损失	774,664.23	56,178.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	17,154,718.48	7,220,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	7,694,612.10	2,354,539.94
投资损失（收益以“-”号填列）	(9,572,426.20)	(6,446,902.34)
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	(580,881.00)	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	(2,925,996.03)	(549,000.00)
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,965,310.66	(49,115,198.95)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(139,561,060.86)	(137,292,928.90)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	94,781,118.65	48,586,669.29
其他		0.00

经营活动产生的现金流量净额	220,403,132.33	87,295,067.82
---------------	----------------	---------------

44. 现金和现金等价物

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
一、现金	563,770,778.32	215,796,092.24
其中：库存现金	227,760.64	145,734.06
可随时用于支付的银行存款	563,543,017.68	215,650,358.18
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	563,770,778.32	215,796,092.24

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、关联方关系及其交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
万丰奥特控股集团有限公司	本公司的母公司	有限责任公司	浙江	陈爱莲	制造业	1亿2千万	58.35	58.35	陈爱莲女士、吴良定先生和吴捷先生	70450106-5
本企业的母公司情况的说明										
参见附注一、本集团的基本情况										

2 本企业的子公司情况

公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
威海万丰奥威汽轮有限公司	控股	有限责任公司	山东	梁赛南	制造业	人民币5,000万元	65	65	73261397-X
宁波奥威尔轮毂有限公司	控股	有限责任公司	浙江	陈滨	制造业	美元2,000万元	75	75	75886941-2
万丰奥威(英国)有限公司	全资	有限责任公司	英国	陈爱莲	服务业	美元100万元	100	100	不适用
万丰北美有限责任公司	全资	有限责任公司	美国	陈爱莲	服务业	美元10万元	100	100	不适用
浙江万丰摩轮有限公司	控股	有限责任公司	浙江	陈滨	制造业	人民币13,800万元	75	75	73990620-6
广东万丰摩轮有限公司	控股	有限责任公司	广东	梁赛南	制造业	人民币10,000万	75	75	79770273-8

						元			
--	--	--	--	--	--	---	--	--	--

3 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
威海万丰镁业科技发展有限公司	母公司控制的公司	74454904-7
浙江万丰科技开发有限公司 (原“新昌万丰机械涂料有限公司”)	母公司控制的公司	70450181-5
浙江中宝实业股份有限公司	同受实际控制人控制	70420207-3
浙江日发控股集团有限公司	同受实际控制人控制	14643597-1
浙江日发数码精密机械股份有限公司	浙江日发控股集团有限公司的子公司	72658677-6
上海日发数字化系统股份有限公司	浙江日发控股集团有限公司的子公司	70310110-7
新昌纺器投资基金协会	协会理事长系吴良定	50233766-6
上海卡耐新能源有限公司	公司关键管理人员控制的企业	55431816-8
本企业的其他关联方情况的说明		
无		

4 本企业关联方之主要交易

(1) 向关联方销售商品:

关联方	注释	本期金额		去年同期	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
威海万丰镁业科技发展有限公司	a	278,461.54	0.01	206,789.57	0.01
浙江万丰科技开发有限公司	b	534,078.99	0.03	547,036.42	0.03
合计		812,540.53	0.04	753,825.99	0.04

注释:

a: 本期, 本集团以市场价向威海万丰镁业科技发展有限公司销售原材料、模具人民币278,461.54元(去年同期: 人民币,206,789.57元)。

b: 本期, 本集团以市场价向浙江万丰科技开发有限公司销售原材料人民币534,078.99元(去年同期: 人民币547,036.42元)。

(2) 向关联方购买商品:

关联方	注释	本期金额		上期金额	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
浙江万丰科技开发有限公司	a	298,889.11	0.02	214,362.86	0.02
浙江日发数码精密机械有限公司	b	214,886.16	0.01	292,451.00	0.02

万丰奥特控股集团有限公司	c	18,485.00	0.00	136,088.88	0.01
合计		532,260.27	0.04	642,902.74	0.05

a 本期，本集团以市场价向浙江万丰科技开发有限公司购入设备配件人民币 298,889.11 元（去年同期：人民币 214,362.86 元）。

b 本期，本集团以市场价向浙江日发数码精密机械股份有限公司购入设备配件人民币 214,886.16 元（去年同期：人民币 292,451.00 元）。

c 本期，本集团以市场价向万丰奥特控股集团有限公司购入办公用品人民币 18,485.00 元（去年同期：人民币 136,088.88 元）。

(3) 向关联方提供劳务：

关联方	注释	本期金额		去年同期	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
威海万丰镁业科技发展有限公司	a	23,042.74	100	-	-

a：本期，本集团向威海万丰镁业科技发展有限公司提供加工服务，以市场价收取加工费，总额为人民币23,042.74元（去年同期：无）。

(4) 自关联方接受劳务：

关联方	注释	本期金额		去年同期	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
万丰奥特控股集团有限公司	a	1,415,956.98	44.22	1,079,107.11	42.31
浙江万丰科技开发有限公司	b	42,735.04	1.33	-	-
合计		1,458,692.02	45.55	1,079,107.11	42.31

a：万丰奥特控股集团有限公司为本集团提供设备维护服务，本期以市场价向本集团收取设备维护服务费，本期支付设备维护服务费人民币1,415,956.98元(去年同期：1,079,107.11元)。

b：浙江万丰科技开发有限公司为本集团提供设备维护服务，本期以市场价向本集团收取设备维护服务费，本期支付设备维护服务费人民币42,735.04元(去年同期：无)。

(5) 关联方担保情况

担保方	注释	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	借款金额	担保是否已经履行完毕
万丰集团	a	万丰奥威	70,000,000.00	2012.02.13	2014.02.13	-	否
万丰集团	b	万丰奥威	97,500,000.00	2011.01.26	2012.12.31		否
浙江日发控股集团有限公司	c	万丰奥威	20,000,000.00	2011.09.27	2013.09.27	20,000,000.00	否

浙江日发控股集团有限公司、万丰集团、吴良定、陈爱莲	d	万丰奥威	200,000,000.00	2012.05.08	2013.11.08	30,000,000.00	否
万丰集团	e	万丰摩轮	100,000,000.00	2009.04.30	2013.04.30	-	否

a: 2012年2月13日至2014年2月13日, 万丰集团无偿为万丰奥威向中国银行的借款提供担保, 担保金额为人民币70,000,000.00元。

b: 2011年1月26日至2012年12月31日, 万丰集团无偿为万丰奥威向中国农业银行的借款提供担保, 担保金额为人民币97,500,000.00元。

c: 2011年9月27日至2013年9月27日, 浙江日发控股集团有限公司无偿为万丰奥威向中国进出口银行的借款提供担保, 担保金额为人民币20,000,000.00元。

d: 2012年5月8日至2013年11月8日, 万丰集团、浙江日发控股集团有限公司、吴良定、陈爱莲无偿为万丰奥威向中国进出口银行的借款提供担保, 担保金额为人民币200,000,000.00元。

e: 2006年8月29日至2010年8月29日以及2009年4月30日至2013年4月30日, 万丰集团无偿为万丰摩轮向中国银行的借款提供担保, 担保金额分别为人民币100,000,000.00元。

(6) 销售固定资产

关联方	注释	本期金额		去年同期	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
万丰奥特控股集团有限公司	a	-	-	14,000.89	0.58
浙江万丰科技开发有限公司	b	478,753.92	15.36	-	-

a: 去年同期, 本集团按成本价向万丰奥特控股集团有限公司出售电脑等旧设备, 售价为人民币14,000.89元。

b: 本期, 本集团按成本价向浙江万丰科技开发有限公司出售旧设备, 售价为人民币478,753.92元(去年同期: 无)。

(7) 购买固定资产

关联方	注释	本期金额		去年同期	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
万丰奥特控股集团有限公司	a	2,595.76	-	-	-
浙江日发数码精密机械股份有限公司	b	7,303,418.79	12.56	1,615,384.62	1.73
浙江万丰科技开发有限公司	c	7,952,393.16	13.68	7,297,880.33	7.82

a: 本期, 本集团从万丰奥特控股集团有限公司以市场价购入旧空调, 购入价格人民币2,595.76元(去年同期: 无)。

b: 本期, 本集团从浙江日发数码精密机械股份有限公司以市场价购入机器设备, 购入价格人民币7,303,418.79元(去年同期: 人民币1,615,384.62元)。

b: 本期, 本集团从浙江万丰科技开发有限公司以市场价购入机器设备, 购入价格人民币7,952,393.16元(去年同期: 人民币7,297,880.33元)。

(8) 其他关联方交易

关联方	注释	本期金额		去年同期	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
关键管理人员薪酬	a	1,506,639.00	100	1,419,449.00	100

a: 本期, 本集团发生的本公司关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币1,506,639.00元(去年同期: 人民币1,419,449.00元)。

(9) 财务资助

本期提供给子公司宁波奥威尔轮毂有限公司财务资助人民币68,000,000.00元, 期限为2012年6月25日至2013年6月25日, 利率按一年期银行贷款基准利率。

5. 关联方应收应付款项余额

其他应收款

关联方	期末金额	期初金额
浙江万丰科技开发有限公司	2,493,947.36	2,244,843.95
威海万丰镁业科技发展有限公司	352,760.00	
合计	2,846,707.36	2,244,843.95

预付账款

关联方	期末金额	期初金额
浙江万丰科技开发有限公司	4,684,180.00	12,480,000.00
浙江日发数码精密机械股份有限公司	87,000.00	3,199,625.00
合计	4,771,180.00	15,679,625.00

应付账款

关联方	期末金额	期初金额
浙江万丰科技开发有限公司	351,141.76	779,411.35
浙江日发数码精密机械股份有限公司	945,480.00	452,255.39
合计	1,296,621.76	1,231,666.74

其他应付款

关联方	期末金额	期初金额
浙江万丰科技开发有限公司	1,418,030.00	2,870,510.00
浙江日发数码精密机械股份有限公司	1,827,000.00	594,000.00
万丰奥特控股集团有限公司	5,872.00	
合计	3,250,902.00	3,464,510.00

七、或有事项

截至资产负债表日, 本集团并无须作披露的或有事项。

八、 承诺事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

1、 资产负债表日后事项说明：

报告期内，本公司于2012年6月26日召开了公司第四届董事会第十九次董事会，审议通过了《关于拟收购威海万丰镁业科技发展有限公司的议案》，同意以2012年3月31日为评估基准日，以经具备证券从业资格的中联资产评估集团有限公司对该项资产评估净资产值6,263.44万元为基础下浮10%作为本次交易的收购价格。即本次收购威海万丰镁业科技发展有限公司68.8%股权的收购价格为3878.32万元。本次收购已于2012年7月12日提交公司2012年第一次临时股东大会审议通过，相关的工商变更手续正在办理中。

报告期内，本公司于2012年6月26日召开了公司第四届董事会第十九次董事会，审议通过了《关于向控股子公司提供财务资助的议案》，拟为威海万丰镁业科技发展有限公司提供人民币5,500万元，期限为一年的财务资助，用于归还银行贷款及支付其生产经营活动直接相关的款项。根据《中小企业板信息披露业务备忘录第27号：对外提供财务资助》相关规定，该议案已提交2012年第一次临时股东大会审议通过，待工商变更等相关手续完成后执行。

2、 资产负债表日后利润分配情况说明

于2012年7月25日，本公司第四届董事会第二十次会议决议，2012年半年度利润分配预案：以总股本390,098,968股为基数，向全体股东每10股派送现金红利5元（含税），共计分配利润195,049,484.00元，其余未分配利润留待以后分配。

十、 其他重要事项

无

十一、公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	2012年6月				2011年			
	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(%)
单项金额重大的应收账款	264,957,056.50	96.24	1,827,014.53	0.69	251,003,026.76	97.00	1,827,014.53	0.73
其他不重大应收账款	10,358,497.00	3.76		0.00	7,761,785.69	3.00	-	-
合计	275,315,553.50	100.00	1,827,014.53	0.66	258,764,812.45	100.00	1,827,014.53	0.71

应收账款按账龄披露：

项目	2012年6月	2011年
1年以内	270,250,299.43	256,624,041.90
1至2年	2,987,587.99	390,565.99
2至3年	2,077,666.08	1,750,204.56
3年以上		
应收账款合计	275,315,553.50	258,764,812.45
减：坏账准备	1,827,014.53	1,827,014.53
应收账款净额	273,488,538.97	256,937,797.92

应收账款按币种披露：

项目	2012年6月			2011年		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
人民币	--	--	59,117,089.84	--	--	75,444,530.11
美元	26,156,003.61	6.3249	165,434,107.23	21,458,573.92	6.3009	135,208,328.41
日元	179,537,586.27	0.0796	14,299,809.67	168,572,286.27	0.0811	13,671,212.42
欧元	4,170,671.05	7.8710	32,827,351.83	3,777,275.81	8.1625	30,832,013.80
英镑	370,503.41	9.8169	3,637,194.93	371,589.41	9.7116	3,608,727.71
合计	--	--	275,315,553.50	--	--	258,764,812.45

(2) 应收账款坏账准备的变动如下：

项目	年初数	本期计提	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

			转回	转销	其他减少	
2012年1-6月	1,827,014.53					1,827,014.53
2011年	8,815,456.88	666,534.26	7,488,442.35	166,534.26		1,827,014.53

于2012年6月30日单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
CIA Wheel Group	9,207,243.01	1,327,014.53	14.41%	产品质量纠纷
Ford Motor Company	2,077,666.08	500,000.00	24.07%	产品质量纠纷
合计	11,284,909.09	1,827,014.53	--	--

(3) 应收账款金额前五单位情况:

2012年6月30日

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	第三方	33,240,666.02	6个月以内	12.07%
第二名	第三方	27,679,156.63	3个月以内	10.05%
第三名	第三方	20,773,792.44	3个月以内	7.55%
第四名	第三方	16,825,314.55	3个月以内	6.11%
第五名	第三方	16,154,105.51	3个月以内	5.87%
合计	--	114,673,035.15	--	41.65

2011年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	第三方	32,981,798.68	1年以内	12.74
第二名	第三方	26,702,752.06	3个月以内	10.32
第三名	第三方	16,915,216.12	3个月以内	6.54
第四名	第三方	16,812,139.45	3个月以内	6.5
第五名	第三方	14,030,958.18	3个月以内	5.42
合计	--	107,442,864.49	--	41.52

于2012年6月30日,本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2011年12月31日:无)。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	2012年6月				2011年			
	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(%)
单项金额重大的其他应收款	68,760,834.06	98.20	-	-	1,659,106.80	78.67	-	-
其他不重大其他应收款	1,258,375.09	1.80	-	-	449,922.62	21.33	-	-

合计	70,019,209.15	100.00	-	-	2,109,029.42	100.00	-	-
----	---------------	--------	---	---	--------------	--------	---	---

其他应收款按账龄披露

	2012年6月	2011年
1年以内	70,019,209.15	2,109,029.42
1至2年		-
2至3年		-
3年以上		-
其他应收款合计	70,019,209.15	2,109,029.42
减：坏账准备		-
其他应收款净额	70,019,209.15	2,109,029.42

于2012年6月30日，本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2011年12月31日：无)。

3、 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	期末数	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	本期计提减值准备	现金红利
威海万丰奥威汽轮有限公司	成本法	78,600,024.75	78,600,024.75	-	78,600,024.75	65	65	--	-	-	32,500,000.00
宁波奥威尔轮轴有限公司		118,269,148.42	118,269,148.42	-	118,269,148.42	75	75	--	-	-	-
万丰奥威(英国)有限公司		7,093,320.00	7,093,320.00	-	7,093,320.00	100	100	--	-	-	-
万丰北美有限责任公司		797,300.00	797,300.00	-	797,300.00	100	100	--	-	-	-
浙江万丰摩轮有限公司		539,500,661.55	539,500,661.55	-	539,500,661.55	75	75	--	-	-	103,500,000.00
上海卡耐新能源有限公司		36,000,000.00	36,000,000.00	-	36,000,000.00	15	15	--	-	-	-
合计	--	780,260,454.72	780,260,454.72	-	780,260,454.72	--	--	--	-	-	136,000,000.00

4、 营业收入及成本

营业收入

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
主营业务收入	711,482,860.20	654,524,197.76

其他业务收入	6,205,117.95	16,137,577.56
主营业务成本	602,715,367.77	569,136,439.81
其他业务成本	2,655,060.54	13,615,730.56

公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	87,707,568.77	12.33%
第二名	59,488,103.48	8.36%
第三名	50,904,092.55	7.15%
第四名	49,739,537.99	6.99%
第五名	40,889,489.30	5.75%
合计	288,728,792.09	40.58%

5、 投资收益

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
远期外汇合同交割收益	3,969,624.56	3,812,613.18
成本法核算的长期股权投资收益	136,000,000.00	
合计	139,969,624.56	3,812,613.18

于资产负债表日,本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

6、 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
销售费用及管理费用开支	28,189,703.04	21,064,441.56
支付的押金和保证金	38,511,224.12	23,008,850.97
银行手续费	277,444.13	165,702.31
其他		
合计	66,978,371.29	44,238,994.84

7、 经营活动现金流量

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	158,615,660.10	29,701,647.06
加:资产减值准备	0.00	

固定资产折旧	30,282,153.56	28,625,940.78
无形资产摊销	590,288.70	590,288.70
长期待摊费用摊销	5,820,036.03	5,358,625.76
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)	(37,352.77)	(13,020.79)
固定资产报废损失	17,158.62	23,940.93
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	7,451,025.86	3,660,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	5,962,912.71	1,383,825.43
投资损失(收益以“-”号填列)	(139,969,624.56)	(3,812,613.18)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	(211,500.01)	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	(906,153.87)	(549,000.00)
存货的减少(增加以“-”号填列)	(12,837,264.84)	(21,266,414.88)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(25,151,698.74)	(70,983,791.39)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,356,696.28	62,480,474.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,982,337.07	35,199,903.09

8、 现金和现金等价物

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
一、现金	352,380,425.18	43,809,229.85
其中：库存现金	139,445.62	43,728.19
可随时用于支付的银行存款	352,240,979.56	43,765,501.66
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	352,380,425.18	43,809,229.85

十二、 财务报表之批准

本财务报表已经本公司董事会于2012年7月25日决议批准。

附录一：财务报表补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	(398,936.11)	处置固定资产净收益
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）	4,520,587.01	
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	(7,582,292.28)	远期外汇合同交易产生的公允价值变动损益和投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	30,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,456,033.23	
所得税影响数	705,065.49	
少数股东权益影响额	520,348.12	
合计	(749,194.54)	

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

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.02%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.07%	0.28	0.28