

河南省西峡汽车水泵股  
份有限公司  
审计报告

大华审字[2012]3755号

大华会计师事务所有限公司  
**BDO CHINA DA HUA**  
Certified Public Accountants CO., LTD.

**地 址:** 中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层  
**Address:** 12th/F,7th Building No.16 Xi Si Huan Zhong Road,  
HaiDian District,Beijing,P.R.China  
**邮政编码:** 100039  
**Postcode:** 100039  
**电 话:** 86-10-5835 0011  
**Telephone:** 86-10-5835 0011  
**传 真:** 86-10-5835 0006  
**Fax:** 86-10-5835 0006

## 审计报告使用责任

大华审字[2012] 3755 号审计报告仅供委托人及其提交的第三者按本报告书《业务约定书》中所述之审计目的使用。委托人及第三者的不当使用所造成的后果,与注册会计师及其所在事务所无关。

大华会计师事务所有限公司

二〇一二年四月十八日

河南省西峡汽车水泵股份有限公司

审计报告及财务报表

(2011年1月1日至2011年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告使用责任	1-2
二、	审计报告	
三、	已审财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-10
	财务报表附注	1-61
四、	事务所及注册会计师执业资质证明	

# 审计报告

大华审字[2012]3755号

河南省西峡汽车水泵股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南省西峡汽车水泵股份有限公司（以下简称西泵股份）财务报表，包括2011年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2011年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，

但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

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

大华会计师事务所

中国注册会计师：常明

有限公司

中国注册会计师：吴少华

中国 ● 北京

二〇一二年四月十八日

河南省西峡汽车水泵股份有限公司

合并资产负债表

2011年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	2011年12月31日	2010年12月31日
<b>流动资产:</b>		
货币资金	246,486,851.57	43,589,817.69
交易性金融资产		
应收票据	177,748,446.40	67,399,184.00
应收账款	161,101,302.19	179,687,671.34
预付款项	116,911,114.66	84,389,138.35
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,234,131.53	6,504,949.95
存货	257,758,079.28	197,541,463.53
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	961,239,925.63	579,112,224.86
<b>非流动资产:</b>		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	509,344,760.62	462,177,679.89
在建工程	146,456,449.26	34,512,311.45
工程物资		
固定资产清理		
无形资产	69,923,796.83	70,732,947.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	722,924.83	473,524.25
其他非流动资产		
非流动资产合计	726,447,931.54	567,896,463.00
<b>资产合计</b>	<b>1,687,687,857.17</b>	<b>1,147,008,687.86</b>
企业负责人:	主管会计工作负责人:	会计机构负责人:

河南省西峡汽车水泵股份有限公司  
合并负债表（续）  
2011年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	2011年12月31日	2010年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	233,746,000.00	393,299,897.31
交易性金融负债		
应付票据	115,352,000.00	18,812,448.00
应付账款	126,726,808.44	143,336,209.90
预收款项	720,249.58	777,838.64
应付职工薪酬	10,022,479.24	3,186,752.36
应交税费	4,556,910.63	8,550,123.80
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,898,453.70	23,279,616.32
一年内到期的非流动负债		60,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	504,022,901.59	651,242,886.33
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		120,000,000.00
应付债券		
长期应付款		1,874,039.69
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	41,241,450.36	41,852,176.75
非流动负债合计	41,241,450.36	163,726,216.44
负债合计	545,264,351.95	814,969,102.77
<b>股东权益</b>		
股本	96,000,000.00	72,000,000.00
资本公积	797,840,564.47	35,593,616.58
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	24,632,232.77	19,065,017.64
一般风险准备		
未分配利润	233,950,707.98	180,828,137.78
外币报表折算差额		
归属于母公司股东权益合计	1,142,423,505.22	307,486,772.00
少数股东权益		24,552,813.09
股东权益合计	1,142,423,505.22	332,039,585.09
负债和股东权益合计	1,687,687,857.17	1,147,008,687.86
<b>企业负责人：</b>	<b>主管会计工作负责人：</b>	<b>会计机构负责人：</b>

河南省西峡汽车水泵股份有限公司

合并利润表

2011年1-12月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2011年度	2010年度
<b>一、营业总收入</b>	943,837,517.78	999,262,136.41
其中: 营业收入	943,727,979.49	999,262,136.41
<b>二、营业总成本</b>	880,330,972.20	899,856,572.31
其中: 营业成本	691,766,321.36	703,915,823.92
营业税金及附加	3,683,122.80	3,292,115.89
销售费用	46,561,178.02	42,184,256.97
管理费用	118,621,824.53	110,903,944.52
财务费用	19,650,358.73	39,641,474.63
资产减值损失	48,166.76	-81,043.62
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)		
<b>三、营业利润(亏损以“-” 号填列)</b>	63,506,545.58	99,405,564.10
加: 营业外收入	14,032,422.32	6,139,577.57
减: 营业外支出	2,116,752.12	2,000,444.68
其中: 非流动 资产处置损失		
<b>四、利润总额(亏损总额 以“-”号填列)</b>	75,422,215.78	103,544,696.99
减: 所得税费用	7,045,639.15	9,574,064.17
<b>五、净利润(净亏损以“-” 号填列)*</b>	68,376,576.63	93,970,632.82
其中: 被合并方在合 并前实现的净利润		
(一) 归属于母公司所有 者的净利润	67,889,785.33	88,457,038.13
(二) 少数股东损益	486,791.30	5,513,594.69
<b>六、每股收益</b>		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		
<b>七、其他综合收益</b>		
<b>八、综合收益总额</b>	68,376,576.63	93,970,632.82
(一) 归属于母公司所有 者的综合收益总额	67,889,785.33	88,457,038.13

(二) 归属于少数股东的 综合收益总额	486,791.30	5,513,594.69
企业负责人:	主管会计工作负责人:	会计机构负责人:

河南省西峡汽车水泵股份有限公司

合并现金流量表

2011年1-12月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2011年度	2010年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	763,946,584.27	924,425,760.62
收到的税费返还	1,822,816.00	810,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	26,762,558.79	39,282,821.18
经营活动现金流入小计	792,531,959.06	964,518,581.80
购买商品、接受劳务支付的现金	655,382,554.90	719,285,657.39
支付给职工以及为职工支付的现金	66,160,847.72	58,936,810.15
支付的各项税费	34,667,751.14	42,002,640.74
支付其他与经营活动有关的现金	53,054,630.91	54,336,144.83
经营活动现金流入小计	809,265,784.67	874,561,253.11
经营活动产生的现金流量净额	-16,733,825.61	89,957,328.69
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
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	41,164,637.98	1,980,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	41,164,637.98	1,980,350.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	207,456,249.98	126,757,192.41
投资支付的现金	56,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	263,456,249.98	126,757,192.41
投资活动产生的现金流量净额	-222,291,612.00	-124,776,842.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资收到的现金	829,000,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	280,000,000.00	682,264,947.60
收到其他与筹资活动有关的现金	47,292,212.00	62,042,146.23
筹资活动现金流入小计	1,157,092,212.00	744,307,093.83
偿还债务支付的现金	622,645,010.61	564,994,022.88
分配股利、利润或偿还利息支付的现金		
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	76,561,802.73	85,173,021.61

筹资活动现金流出小计	736,149,677.09	696,227,562.30
筹资活动产生的现金流量净额	420,942,534.91	48,079,531.53
四、回来变动对现金及现金等价物的影响	-16,943.18	-715,411.97
五、现金及现金等价物净增加额	181,900,154.12	12,544,605.84
加：期初现金及现金等价物余额	32,533,713.69	19,989,107.85
六、期末现金及现金等价物余额	214,433,867.81	32,533,713.69
企业负责人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：

河南省西峡汽车水泵股份有限公司

合并所有者权益变动表

2011年1-12月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2011年度									2010年度										
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司股东权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	72,000,000.00	35,593,616.58			19,065,017.64		180,828,137.78		24,552,813.09	332,039,585.09	72,000,000.00	35,593,616.58			11,864,018.86		113,972,098.43		20,767,218.40	254,196,952.27
加：会计政策变更										-										-
前期差错更正										-										-
其他																				
二、本年初余额	72,000,000	35,593,616.58			19,065,017.64		180,828,137.7		24,552,813.09	332,039,585.09	72,000,000.0	35,593,616.5			11,864,018.8		113,972,098.4		20,767,218.4	254,196,952.2

额	.00					8			0	8			6		3		0	7
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	24,000,000.00	762,246,947.89			5,567,215.13	43,122,570.20		-24,552,813.09	810,383,920.13	-			7,200,998.78		66,856,039.35		3,785,594.69	77,842,632.82
(一) 净利润						67,889,785.33		486,791.30	68,376,576.63						88,457,038.13		5,513,594.69	93,970,632.82
(二) 其他综合收益		-			-				-				-					-
上述(一)和(二)小计	-	-			-	67,889,785.33		486,791.30	68,376,576.63	-			-		88,457,038.13		5,513,594.69	93,970,632.82
(三) 所有者投入和减少资本	24,000,000.00	762,246,947.89				-		-25,325,469.89	760,921,478.00	-					-		-	-
1. 所有者投入资本	24,000,000.00	793,493,209.00							817,493,209.00									-



益部转	内结																			
1. 本积增本	资公转股	-								-	-									-
2. 余积增本	盈公转股	-								-	-									-
3. 余积补损	盈公弥亏	-								-	-									-
4. 其他		-								-	-									-
(六) 专项储备										-										-
1. 本期提取										-										-
2. 本期使用										-										-
(七) 其他										-										-
四、本																				

年 年	96,00	797,840,		24,632,	223,95	-	1,142,42	72,000	35,593		19,065		180,82		24,552	332,03
末 余	0,000	564.47		232.77	0,707.9		3,505.22	,000.0	,616.5		,017.6		8,137.7		,813.0	9,585.0
额	.00				8			0	8		4		8		9	9
<b>企业负责人:</b> _____ <b>主管会计工作负责人:</b> _____ <b>会计机构负责人:</b> _____																

河南省西峡汽车水泵股份有限公司  
资产负债表

2011年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	2011年12月31日	2010年12月31日
<b>流动资产:</b>		
货币资金	161,565,892.84	24,483,445.40
交易性金融资产	-	-
应收票据	133,685,837.19	-
应收账款	159,916,664.18	121,561,636.35
预付款项	65,016,748.06	19,868,743.94
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,039,436.53	35,552,235.29
存货	137,504,323.42	131,060,828.44
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	659,728,902.22	332,526,889.42
<b>非流动资产:</b>		
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	623,200,000.00	57,200,000.00
投资性房地产		
固定资产	223,805,911.45	202,803,400.62
在建工程	1,158,176.28	438,177.10
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	19,324,502.00	18,893,318.56
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	325,347.78	265,887.81
其他非流动资产		
非流动资产合计	867,813,937.51	279,600,784.09
<b>资产合计</b>	<b>1,527,542,839.73</b>	<b>612,127,673.51</b>
<b>企业负责人:</b>	<b>主管会计工作负责人:</b>	<b>会计机构负责人:</b>

河南省西峡汽车水泵股份有限公司  
资产负债表（续）  
2011年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	2011年12月31日	2010年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	223,746,000.00	240,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	112,902,000.00	
应付账款	58,700,642.29	85,468,616.88
预收款项	598,608.58	473,987.54
应付职工薪酬	6,264,852.67	332,801.54
应交税费	2,701,719.39	6,202,204.03
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,442,285.30	23,371,314.68
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	417,356,108.23	355,848,924.67
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		1,874,039.69
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	-122,192.80	-1,938,854.80
非流动负债合计	-122,192.80	-64,815.11
负债合计	417,233,915.43	355,784,109.56
<b>股东权益</b>		
股本	96,000,000.00	72,000,000.00
资本公积	826,493,209.00	33,000,000.00
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	24,632,232.77	19,065,017.64
未分配利润	163,183,482.53	132,278,546.31

股东权益合计	1,110,308,924.30	256,343,563.95
负债和股东权益合计	1,527,542,839.73	612,127,673.51
企业负责人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：

河南省西峡汽车水泵股份有限公司

利润表

2011年1-12月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2011年度	2010年度
一、营业收入	904,399,521.86	872,711,238.36
减：营业成本	720,681,496.27	681,023,837.98
营业税金及附加	2,849,065.31	2,197,835.55
销售费用	36,358,247.76	28,991,642.36
管理费用	79,418,795.35	73,836,795.09
财务费用	10,843,636.84	12,993,220.85
资产减值损失	417,399.83	-183,914.32
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	5,460,000.00	3,592,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	59,290,880.50	77,443,820.85
加：营业外收入	2,990,657.07	2,545,549.06
减：营业外支出	1,670,334.08	1,318,823.66
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	60,611,203.49	78,670,546.25
减：所得税费用	4,939,052.14	6,660,558.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	55,672,151.35	72,009,987.80
五、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	55,672,151.35	72,009,987.80
企业负责人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：

河南省西峡汽车水泵股份有限公司

现金流量表

2011年1-12月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2011年度	2010年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	677,722,070.15	661,724,244.54
收到的税费返还	-	
收到其他与经营活动有关的现金	17,639,241.51	16,195,405.52
经营活动现金流入小计	695,361,311.66	677,919,650.06
购买商品、接受劳务支付的现金	611,038,036.24	502,514,474.55
支付给职工以及为职工支付的现金	39,552,349.96	28,805,528.98
支付的各项税费	20,107,447.67	22,069,464.26
支付其他与经营活动有关的现金	39,831,987.42	60,533,855.28
经营活动现金流出小计	710,529,821.29	613,923,323.07
经营活动产生的现金流量净额	-15,168,509.63	63,996,326.99
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	360,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	374,700.00	1,980,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	734,700.00	1,980,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,721,558.86	13,501,047.53
投资支付的现金	566,000,000.00	
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		73,470,235.97
投资活动现金流出小计	618,721,558.86	86,971,283.50
投资活动产生的现金流量净额	-617,986,858.86	-84,991,283.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资收到的现金	829,000,000.00	
取得借款收到的现金	230,000,000.00	338,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	14,000,000.00	46,682,550.23
筹资活动现金流入小计	1,073,000,000.00	384,682,550.23
偿还债务支付的现金	251,165,113.30	238,858,545.20
分配股利、利润或偿还利息支付的现金	29,307,416.62	26,677,391.54
支付其他与筹资活动有关的现金	51,952,254.25	85,173,021.61

筹资活动现金流出小计	332,424,784.17	350,708,958.35
筹资活动产生的现金流量净额	740,575,215.83	33,973,591.88
四、回来变动对现金及现金等价物的影响	-16,943.18	-715,411.97
五、现金及现金等价物净增加额	107,402,904.16	12,263,223.40
加：期初现金及现金等价物余额	24,483,445.40	12,220,222.00
六、期末现金及现金等价物余额	131,886,349.56	24,483,445.40
企业负责人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：

河南省西峡汽车水泵股份有限公司

所有者权益变动表

2011年1-12月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2011年度						2010年度							
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	72,000,000.00	33,000,000.00			19,065,017.64	132,278,546.31	256,343,563.95	72,000,000.00	33,000,000.00			11,864,018.86	81,869,557.29	198,733,576.15
加: 会计政策变更							-							-
前期差错更正							-							-
其他														
二、本年初余额	72,000,000.00	33,000,000.00			19,065,017.64	132,278,546.31	256,343,563.95	72,000,000.00	33,000,000.00			11,864,018.86	81,869,557.29	198,733,576.15
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	24,000,000.00	793,493,209.00			5,567,215.13	30,904,936.22	36,472,151.35	-				7,200,998.78	50,408,989.02	57,609,987.80
(一) 净利润						55,672,151.35	55,672,151.35						72,009,987.80	72,009,987.80
(二) 其他综合收益	-	-			-	-						-	-	
上述(一)和(二)小计	-	-			-	55,672,151.35	55,672,151.35	-				-	72,009,987.80	72,009,987.80

(三) 所有者投入和减少资本	24,000,000.00	793,493,209.00			-	-	-	-			-	-	-
1. 所有者投入资本	24,000,000.00	793,493,209.00											
2. 股份支付计入所有者权益的金额													
3. 其他													
(四) 利润分配					5,567,215.13	24,767,215.13	19,200,000.00				7,200,998.78	21,600,998.78	14,400,000.00
1. 提取盈余公积					5,567,215.13	5,567,215.13					7,200,998.78	7,200,998.78	-
2. 对股东的分配						19,200,000.00	19,200,000.00					14,400,000.00	14,400,000.00
3. 其他	-	-			-	-	-				-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-					-		-					
1. 资本公积转增股本	-							-					
2. 盈余公积转增股本								-					
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、本年年末余额	96,000,000.00	826,493,209.00			24,632,232.77	163,183,482.53	1,110,308,924.30	72,000,000.00	33,000,000.00		19,065,017.64	132,278,546.31	256,343,563.95
企业负责人:	主管会计工作负责人:		会计机构负责人:										

## 河南省西峡汽车水泵股份有限公司

2011 年度

财务报表附注

### 一、公司基本情况

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

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

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

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

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

2002 年 10 月，经河南省人民政府“豫股批字[2002]22 号”文件批准，同意河南省西峡汽车水泵有限责任公司整体变更为股份有限公司，以河南省西峡汽车水泵有限责任公司经审计的 2002 年 6 月 30 日净资产 1,368.00 万元，按 1: 1 的比例折为 1,368.00 万股，变更后河南西峡汽车水泵股份有限公司股本总额为 1,368.00 万股，每股面值 1 元，其中河南省宛西制药股份有限公司持有 1,000.00 万股，占股本总额的 73.10%，张天长等 90 名自然人股东持有 368.00 万股，占股本总额的 26.90%。以上资本已经西峡诚信有限责任会计师事务所审验并出具了西会师验字（2002）第 41 号验资报告和西会审字（2002）44 号审计报告。

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

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

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

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

2007 年 12 月，公司增加注册资本，由 5,000.00 万元增加到 7,200.00 万元，增加的投入资本由河南省宛西制药股份有限公司及孙耀忠等 143 位自然人出资，合计 2,200.00 万元。增

资后，河南省宛西制药股份有限公司的出资额为 4,145.00 万元，占注册资本的 57.57%，孙耀忠等 197 位自然人股东出资额为 3,055.00 万元，占注册资本的 42.43%。上述资本已经北京立信会计师事务所有限公司验证并出具了京信核字[2007]033 号验资报告。

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

2009 年 12 月 24 日，原股东张永与孙耀忠签订了股权转让协议，张永将其所持本公司的全部股份共计 2.8 万股以每股 2.5 元的价格转让给孙耀忠。本次转让事项已由南阳市产权交易中心鉴证，并于 2009 年 12 月 31 日出具了《河南省西峡汽车水泵股份有限公司股权交易鉴证报告》(宛产交鉴[2009]12-02 号)。

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

根据 2010 年 1 月 31 日第三届第六次董事会会议决议、2010 年 2 月 21 日年度股东大会决议和修改后章程的规定，并经 2010 年 12 月 15 日中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1838 号文《关于核准河南省西峡汽车水泵股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，公司于 2011 年 1 月 11 日公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,400 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 36 元。西泵股份共募集资金 86,400 万元，减除发行费用 46,507,691 元，募集资金净额 817,492,309.00 元。该次发行业经立信大华会计师事务所有限公司以立信大华验字[2011]001 号验资报告验证。此次变更后，公司注册资本变更为 9,600.00 万元。

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

公司最高权利机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要

设立生产部、质量控制部、综合办公室、采购部、市场部、财务部、董秘办、审计部、工程技术部、人力资源部、国际贸易部、销售部、基建部、招标办、成控中心等部门，每个部门都按照公司的管理制度，在公司管理层的领导下运作，与股东不存在任何隶属关系。

## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

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

### （二）遵循企业会计准则的声明

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

### （三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

#### 1. 同一控制下企业合并

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

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

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

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

#### 2. 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合

并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

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

### **（八）外币业务和外币报表折算**

#### **1. 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

#### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

### **（九）金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### **1. 金融工具的分类**

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

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对

价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （十）应收款项

#### 1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

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

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：按照账龄分析法计提。

#### 2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

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

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：按照账龄分析法计提。

#### 3、账龄分析法

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

### （十一）存货

#### 1. 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

## 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

## 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次摊销法；

(2) 包装物采用一次摊销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整

资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### （1）后续计量

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

## （2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## 4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的

计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### （十三）投资性房地产

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

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### （十四）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	4	5%	23.75%

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

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

## （十五）在建工程

### 1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## （十六）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (十七) 无形资产

## 1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

#### **4. 无形资产减值准备的计提**

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### **6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市

场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **(十八) 长期待摊费用**

### **1. 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### **2. 摊销年限**

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## **(十九) 附回购条件的资产转让**

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

## **(二十) 预计负债**

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

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## （二十一）收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

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

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

乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## (二十二) 政府补助

### 1. 类型

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

### 2. 会计处理方法

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

除与资产相关之外的政府补助，确认为当期收益，计入营业外收入。

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

## (二十四) 经营租赁、融资租赁的会计处理方法

### 1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## (二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

## (二十六) 前期会计差错更正

本报告期未发现前期会计差错。

## 三、税项

### 1. 公司主要税种和税率

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

序号	纳税人全称	所得税	增值税
5	南阳飞龙汽车零部件有限公司	15%	17%

## 2. 税收优惠及批文

(1) 1999 年 12 月 8 日财政部、国家税务总局《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》(财税字【1999】290 号)规定,投资于符合国家产业政策的技术改造项目的企业,其项目所需国产设备投资的 40%可从企业技术改造项目设备购置当年比前一年新增的企业所得税中抵免,企业每一年度投资抵免的企业所得税税额,不得超过该企业当年比设备购置前一年新增的企业所得税税额,如果当年新增的企业所得税税额不足抵免时,未予抵免的投资额,可用以后年度企业比设备购置前一年新增的企业所得税税额延续抵免,但抵免的期限最长不得超过五年。2008 年 5 月 16 日国家税务总局《关于停止执行企业购买国产设备投资抵免企业所得税政策问题的通知》(国税发[2008]52 号),自 2008 年 1 月 1 日起,停止执行企业购买国产设备投资抵免企业所得税的政策。同时,2008 年 5 月 19 日国家税务总局所得税管理司《关于企业购买国产设备投资抵免企业所得税问题的电话通知》规定,2007 年 10 月 9 日前经税务机关审核批准,并在 2007 年 12 月 31 日前实际购置国产设备的投资,以及经相关部门核准的技术改造项目,在 2007 年 10 月 9 日至 2007 年 12 月 31 日期间实际购置国产设备的投资,在 2007 年度结束后尚未抵免完的投资额,可按其剩余抵免期限继续抵免到期为止。

根据以上政策,2007 年 12 月 31 日前,公司按照税务机关相关批准文件享有的国产设备抵免额将继续执行,2007 年 12 月 31 日后,若购买国产设备将不再享受购买国产设备投资抵免企业所得税的相关政策。详见(2)、(4)所述。

(2) 公司根据豫地税技投[2007]7 号《国产设备投资抵免所得税技术改造项目确认书》,审核批准公司铝制品加工车间技术改造项目所购置的国产设备准予享受有关抵免所得税政策。项目总投资为 4,800 万元,其中可抵免所得税的固定资产设备投资额为 2,996.20 万元,自 2007 年开始抵免,有效期不超过 5 年。

(3) 公司根据国税函[2004]825 号《国家税务总局关于取消“单位和个人从事技术转让、技术开发业务免征营业税审批”后有关税收管理问题的通知》,公司从事模具技术开发收入免征营业税。

(4) 公司控股子公司西峡县西泵特种铸造有限公司根据豫地税技投[2007]9 号《国产

设备投资抵免所得税技术改造项目确认书》，审核批准西峡县西泵特种铸造有限公司高镍排气管生产线技术改造项目所购置的国产设备准予享受有关抵免所得税政策。项目总投资为 2,700 万元，其中可抵免所得税的固定资产设备投资额为 2,050.47 万元，自 2008 年开始抵免，有效期不超过 5 年。

(5) 公司控股子公司西峡县飞龙铝制品有限责任公司为社会福利性企业，根据财税[1994]001 号《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》，2005 年至 2007 年 6 月免征企业所得税，增值税享受即征即退税收优惠政策，自 2007 年 7 月 1 日起根据国税发[2007]67 号《关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》和财税[2007]92 号《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》，支付给残疾人员的实际工资可在税前加计扣除 100%，增值税享受先征后退税收优惠政策。

(6) 根据河南省国家税务总局关于印发《企业所得税优惠政策备案管理暂行办法（试行）》的通知（豫国税发[2009]141 号）规定，符合条件的技术转让所得减免企业所得税。自 2008 年起，公司符合以上规定的技术转让所得可减免企业所得税。

(7) 公司 2008 年 12 月被认定为高新技术企业，三年一审，2011 年 12 月已经复审认证，公司还是高新技术企业。按照企业所得税法第二十八条的规定，自 2008 年开始，享受 15%的所得税优惠税率。

(8) 根据豫科【2011】171 号文件，子公司南阳飞龙汽车零部件有限公司于 2011 年被认定第一批高新技术企业，2011 年度开始享受 15%的所得税优惠政策。

#### 四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

##### （一）重要子公司情况

##### 1. 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

无同一控制下的企业合并取得的子公司。

##### 2. 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

无非同一控制下的企业合并取得的子公司。

3. 非企业合并方式取得的子公司

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	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
西峡县飞龙铝制品有限责任公司	有限责任公司	西峡县工业大道	制造	500	汽车、摩托车零部件及机械产品的制造、销售	504		100%	100%	是
河南飞龙(芜湖)汽车零部件有限公司	有限责任公司	芜湖市汽车零部件工业园	制造	180	汽车零部件生产、加工、销售	180		100%	100%	是
南阳飞龙汽车零部件有限公司	有限责任公司	河南省内乡县湍石镇	制造	52,100	汽车、摩托车零部件及机械产品的制造、销售	52,100		100%	100%	是
西峡县西泵特种铸造有限公司	有限责任公司	西峡县民营生态工业园区(回车镇石梯村)	制造	4,800	汽车、机电产品零配件铸造、加工、销售	9,536		100%	100%	是

(二) 公司报告期内无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。

(三) 公司报告期内无纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下股权的子公司。

(四) 公司报告期内无母公司拥有半数以上股权，但未能对其形成控制的被投资单位。

(五) 本期无新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(六) 重要子公司的少数股东权益(单位：人民币元)

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

注：2011 年 6 月 29 日，西泵股份第三届董事会第十次（临时）会议决议，通过了西泵股份以自有资金 5,600 万元收购西峡县福运达物流有限责任公司持有西峡县西泵特种铸造有限公司 48% 股权（共 864 万元出资额）的决议，将西峡县西泵特种铸造有限公司由控股子公司变更为全资子公司。

## 五、合并财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一）货币资金

项目	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	折人民币	原币金额	折算	折人民币
现金						
人民币	502,145.67		502,145.67	908,668.37		908,668.37
美元	145.00	6.3009	913.63	5,855.00	6.6227	38,775.91
欧元	4,200.00	8.1625	34,282.50	2,200.00	8.8065	19,374.30
英镑	2,825.00	9.7116	27,435.27	2,825.00	10.2182	28,866.42
日元	40,000.00	0.0811	3,244.00	40,000.00	0.0813	3,250.40
澳元	555.00	6.4093	3,557.16	555.00	6.7139	3,726.21
韩元	788,000.00	0.00547	4,310.36	788,000.00	0.0059	4,633.44
加元	7,360.00	6.1777	45,467.87			
<b>小计</b>			<b>621,356.46</b>	-		<b>1,007,295.05</b>
银行存款				-		
人民币			213,456,374.46	31,383,354.41		31,383,354.28
美元	56,521.59	6.3009	356,136.89	21,608.87	6.6227	143,055.11
欧元				1.05	8.8065	9.25

项目	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	折人民币	原币金额	折算	折人民币
小计			213,812,511.35	-		31,526,418.64
其他货币资金				-		
人民币	32,052,983.76		32,052,983.76	11,056,104.00		11,056,104.00
小计	32,052,983.76		32,052,983.76			11,056,104.00
合计			246,486,851.57			43,589,817.69

其中受限制的货币资金：

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	30,904,543.28	11,056,104.00
信用证保证金	1,148,440.48	
合计	32,052,983.76	11,056,104.00

## (二) 应收票据

种类	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	174,002,446.40	61,229,184.00
商业承兑汇票	3,746,000.00	6,170,000.00
合计	177,748,446.40	67,399,184.00

1. 截止 2011 年 12 月 31 日，公司已质押的应收票据：53,552,077.88 元，其中前五名如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
上海鸿得利重工股份有限公司	2011-08-16	2012-02-15	5,200,000.00
湖南广瑞汽车销售服务有限公司	2011-08-15	2012-02-15	3,000,000.00
菏泽和信汽车销售有限公司	2011-09-27	2012-03-27	3,000,000.00
赣州五菱汽车销售有限责任公司	2011-09-21	2012-03-21	4,000,000.00
昆明通合汽车贸易有限公司	2011-11-16	2012-05-16	3,000,000.00

2. 截止 2011 年 12 月 31 日，公司已贴现未到期的银行承兑汇票金额：无。

3. 截止 2011 年 12 月 31 日，公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4. 2011 年 12 月 31 日，公司已背书未到期的应收票据如下：

票据类型	到期日区间	票面金额	备注
银行承兑汇票	三个月以内	108,859,169.96	无
银行承兑汇票	三个月以上	101,096,245.81	无
商业承兑汇票	三个月以内	2,578,000.00	无
商业承兑汇票	三个月以上	1,168,000.00	无
合计		213,701,415.77	

5. 期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。

6. 期末无应收关联方票据。

### (三) 应收账款

#### 1. 应收账款按种类披露:

种类	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	163,017,107.21	100.00	1,915,805.02	1.18	181,677,871.00	100.00	1,990,199.66	1.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	163,017,107.21	100.00	1,915,805.02	1.18	181,677,871.00	100.00	1,990,199.66	1.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例
1-180 天 (含 180 天)	158,850,690.36	97.44	1,588,506.90	1.00%	179,814,092.04	98.97	1,798,140.92	1.00%
180 天-1 年 以内 (含 1 年)	2,845,466.21	1.75	85,363.99	3.00%	1,377,980.25	0.76	41,339.41	3.00%
1-2 年 (含 2 年)	1,192,986.76	0.73	119,298.68	10.00%	279,312.22	0.15	27,931.22	10.00%
2-3 年 (含 3 年)	7,612.04	0.01	2,283.61	30.00%	119,569.11	0.07	35,870.73	30.00%
3 年以上	120,351.84	0.07	120,351.84	100.00%	86,917.38	0.05	86,917.38	100.00%
合计	163,017,107.21	100.00	1,915,805.02		181,677,871.00	100.00	1,990,199.66	

2. 应收账款坏账准备的变动如下:

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2010 年（上期）	1,910,366.88	251,532.98	171,700.20		1,990,199.66
2011 年（本期）	1,990,199.66	202,322.40	255,717.04	21,000.00	1,915,805.02

3. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的应收款项。
4. 期末无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。
5. 期末无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收账款。
6. 本期实际核销的应收账款：

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
贵州贵航进出口公司	销售产品尾款	21,000.00	发给贵州贵航的排气歧管由于装错产品，客户对此项尾款不予支付	否
合计		21,000.00		

7. 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
8. 期末应收账款中无应收关联方账款。
9. 期末应收账款中欠款金额前五名：

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	期限	占应收账款总额的比例%
奇瑞汽车股份有限公司	客户	18,432,024.07	180 天以内	11.31
美国康明斯（SKYWAYPRECISIONINC）	客户	12,208,578.03	180 天以内	7.49
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	客户	11,737,596.94	180 天以内	7.20
英国康明（CUMMINSENGINECOMPANY）	客户	7,938,827.71	180 天以内	4.87
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	客户	7,667,405.90	180 天以内	4.70
合计		57,984,432.65		35.57

#### （四）其他应收款

##### 1、其他应收款按种类披露：

种类	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	1,285,511.48	100.00	51,379.95	4.00	6,926,064.61	100.00	421,114.66	6.08

种类	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	1,285,511.48	100.00	51,379.95	4.00	6,926,064.61	100.00	421,114.66	6.08

## 2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
180 天以内 (含 180 天)	1,123,590.52	87.40%	11,235.90	1%	2,796,801.57	40.38%	27,968.02	1%
180 天-1 年 (含 1 年)	27,917.66	2.17%	837.53	3%	1,616,516.61	23.34%	48,495.49	3%
1-2 年	11,472.34	0.89%	1,147.23	10%	2,408,469.76	34.77%	240,846.98	10%
2-3 年	120,530.96	9.38%	36,159.29	30%	675.00	0.01%	202.50	30%
3 年以上	2,000.00	0.16%	2,000.00	100%	103,601.67	1.50%	103,601.67	100%
合计	<b>1,285,511.48</b>	<b>100.00%</b>	<b>51,379.95</b>		<b>6,926,064.61</b>	<b>100.00%</b>	<b>421,114.66</b>	

## 3. 其他应收款坏账准备的变动如下：

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2010 年（上期）	428,673.05	246,007.28	206,243.51	47,322.16	421,114.66
2011（本期）	421,114.66		369,734.71		51,379.95

4. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款。

5. 公司无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款。

6. 本期无实际核销的其他应收款。

7. 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

8. 期末无其他应收关联方款项。

9. 期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
李宏超	销售部员工	备用金	120,230.96	2-3 年	9.35
李强	销售部员工	差费借款	117,680.47	180 天以内	9.15

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
吴文涛	销售部员工	差费借款	98,074.40	180 天以内	7.63
董矗	销售部员工	差费借款	76,654.43	180 天以内	5.96
齐晓波	员工	备用金	62,890.80	180 天以内	4.89
合计			<b>475,531.06</b>		<b>36.98</b>

## （五）预付款项

### 1. 账龄分析

账龄	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	114,847,952.39	98.24%	82,133,558.35	97.33%
1-2 年	2,063,162.27	1.76%	2,255,580.00	2.67%
合计	<b>116,911,114.66</b>	<b>100.00%</b>	<b>84,389,138.35</b>	<b>100.00%</b>

### 2. 账龄超过 1 年的重要预付款项

项 目	金 额	未及时结算的原因
诸城万通铸造装备工程有限公司	320,448.96	通过式抛丸机的预付款, 未到货结算
苏州铸造机械厂有限公司	208,000.00	造型机的货款, 未结清
无锡市新安铸造机械有限公司	175,020.00	生产覆膜砂的设备合同未执行完
启东凯雷达模具制造有限公司	144,000.00	模具研发未完工
广州型腔模具制造有限公司	140,000.00	模具研发未完工
合 计	987,468.96	

### 3. 期末余额较大的预付款项

单位名称	性质	年末余额	
		金额	比例%
内乡县财政局	预付土地转让款	9,584,880.00	8.20
舍弗勒贸易(上海)有限公司	预付配件材料款	4,449,062.75	3.81
郑州恒源机床设备有限公司	采购机器设备	4,760,846.88	4.07
河南恒泰机床有限公司	采购加工中心	4,658,696.35	3.98
临海市铸造机械厂	预付货款	3,741,079.34	3.20
合计		<b>27,194,565.32</b>	<b>23.26</b>

4. 期末预付款项中无持本公司 5% 以上(含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

## （六）存货及存货跌价准备

### 1. 存货

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

	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	68,790,950.19		68,790,950.19	32,955,958.34		32,955,958.34
在产品	15,480,456.74		15,480,456.74	8,858,152.99		8,858,152.99
库存商品	156,658,380.84	575,876.67	156,082,504.17	148,008,350.85	104,580.56	147,903,770.29
委托加工物资	14,087,958.89	0	14,087,958.89	7,823,581.91		7,823,581.91
自制半成品	3,316,209.29	0	3,316,209.29			
<b>合计</b>	<b>258,333,955.95</b>	<b>575,876.67</b>	<b>257,758,079.28</b>	<b>197,646,044.09</b>	<b>104,580.56</b>	<b>197,541,463.53</b>

## 2. 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
库存商品	104,580.56	471,296.11			575,876.67
<b>合计</b>	<b>104,580.56</b>	<b>471,296.11</b>			<b>575,876.67</b>

## 3. 本期计提、转回存货跌价准备的依据或原因:

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

## (七) 固定资产

### 1. 固定资产原价

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋及建筑物	198,973,298.02	49,532,765.64	3,755,033.34	244,751,030.32
电子设备	8,119,097.20	746,401.39	126,092.14	8,739,406.45
机器设备	421,820,228.54	77,591,733.68	53,190,498.06	446,221,464.16
运输设备	4,671,132.88	2,349,882.72	945,317.04	6,075,698.56
<b>合计</b>	<b>633,583,756.64</b>	<b>130,220,783.43</b>	<b>58,016,940.58</b>	<b>705,787,599.49</b>

### 2. 累计折旧

类别	年初余额	本年增加	本年计提	本年减少	年末余额
房屋及建筑物	35,337,784.09	10,238,016.18	10,238,016.18	1,805,286.17	43,770,514.10
电子设备	5,002,793.14	1,164,819.61	1,164,819.61	90,093.43	6,077,519.32
机器设备	128,515,240.11	40,315,333.30	40,315,333.30	25,209,769.48	143,620,803.93
运输设备	2,550,259.41	1,133,779.53	1,133,779.53	710,037.42	2,974,001.52
<b>合计</b>	<b>171,406,076.75</b>	<b>52,851,948.62</b>	<b>52,851,948.62</b>	<b>27,815,186.50</b>	<b>196,442,838.87</b>

### 3. 固定资产净值

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋及建筑物	163,635,513.93	45,065,598.02	7,720,595.73	200,980,516.22
电子设备	3,116,304.06	486,644.09	941,061.02	2,661,887.13

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	293,304,988.43	67,763,194.25	58,467,522.45	302,600,660.23
运输设备	2,120,873.47	2,184,361.20	1,203,537.63	3,101,697.04
合计	<b>462,177,679.89</b>	<b>115,499,797.56</b>	<b>68,332,716.83</b>	<b>509,344,760.62</b>

4. 截止 2011 年 12 月 31 日，公司固定资产无减值情况。

5. 固定资产账面价值

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋及建筑物	163,635,513.93	45,065,598.02	7,720,595.73	200,980,516.22
电子设备	3,105,504.06	486,644.09	941,061.02	2,661,887.13
机器设备	293,315,788.43	67,763,194.25	58,467,522.45	302,600,660.23
运输设备	2,120,873.47	2,184,361.20	1,203,537.63	3,101,697.04
合计	<b>462,177,679.89</b>	<b>115,499,797.56</b>	<b>68,332,716.83</b>	<b>509,344,760.62</b>

6. 通过融资租赁租入的固定资产

项目	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面原价	累计折旧	账面净值	账面原价	累计折旧	账面净值
机器设备				16,104,615.00	4,005,933.92	12,098,681.08
合计				<b>16,104,615.00</b>	<b>4,005,933.92</b>	<b>12,098,681.08</b>

7. 本年在建工程结转固定资产为 41,065,360.45 元。

#### (八) 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
芜湖办事处房产	1,158,176.28		1,158,176.28			
铸造车间工程	48,867,644.00		48,867,644.00			
排气管二车间	18,000,000.00		18,000,000.00			
待安装设备	78,430,628.98		78,430,628.98			
光洋自动化造型线				3,928,508.90		3,928,508.90
铸铁造型线 BMD				438,177.10		438,177.10
馨园小区工程				19,525,713.45		19,525,713.45
铝制品车间工程				10,619,912.00		10,619,912.00
合计	<b>146,456,449.26</b>		<b>146,456,449.26</b>	<b>34,512,311.45</b>		<b>34,512,311.45</b>

重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	工程 进度	资金来源	工程投入 占预算比 例
				转入固定资产	其他减少				
铸造车间工程	49,500,000.00		48,867,644.00			48,867,644.00	90%	自筹	
排气管二车间	20,000,000.00		18,000,000.00			18,000,000.00	90%	自筹	
馨园小区工程	25,000,000.00	20,105,625.45		20,105,625.45				自筹	
铝制品车间工程	25,000,000.00	10,040,000.00	10,150,260.38	20,190,260.38				自筹	
车床、加工中心一批		0	4,778,423.19		4,778,423.19			自筹	
光洋自动化造型线		3,928,508.90	10,947.00		3,939,455.90			自筹	
铸铁造型线 BMD		438,177.10	331,297.52	769,474.62				自筹	
芜湖办事处房屋		0	1,158,176.28			1,158,176.28		自筹	
待安装设备			78,430,628.98			78,430,628.98			
<b>合计</b>	<b>73,900,000.00</b>	<b>34,512,311.45</b>	<b>83,296,748.37</b>	<b>41,065,360.45</b>	<b>8,717,879.09</b>	<b>146,456,449.26</b>			

## （九）无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
<b>一、原价合计</b>	<b>77,610,581.81</b>	<b>1,400,447.00</b>	<b>656,175.76</b>	<b>78,354,853.05</b>
1.土地使用权	76,975,281.81	378,994.00	656,175.76	76,698,100.05
2.专有技术	500,000.00	-	-	500,000.00
3.软件	135,300.00	1,021,453.00	-	1,156,753.00
<b>二、累计摊销额合计</b>	<b>6,877,634.40</b>	<b>1,664,972.08</b>	<b>111,550.26</b>	<b>8,431,056.22</b>
1.土地使用权	6,272,430.46	1,537,266.76	111,550.26	7,698,146.96
2.专有技术	500,000.00	-	-	500,000.00
3.软件	105,203.94	127,705.32	-	232,909.26
<b>三、无形资产减值准备合计</b>				
1.土地使用权				
2.专有技术				
3.软件				
<b>四、无形资产账面价值合计</b>	<b>70,732,947.41</b>	<b>1,400,447.00</b>	<b>2,209,597.58</b>	<b>69,923,796.83</b>
1.土地使用权	70,702,851.35	378,994.00	2,081,892.26	68,999,953.09
2.专有技术		-	-	-
3.软件	30,096.06	1,021,453.00	127,705.32	923,843.74

### 2. 公司研发支出

类别	年初余额	本年增加	本年转出数		年末余额
			计入当期损益 金额	确认为无形 资产金额	
<b>研究支出</b>					
其中：水泵研发		19,863,988.95	19,863,988.95		
进排气管研发		24,257,580.06	24,257,580.06		
飞轮壳及其他研发		8,343,458.96	8,343,458.96		
<b>开发支出</b>					
<b>合计</b>		<b>52,465,027.97</b>	<b>52,465,027.97</b>		

公司本期无通过内部研发形成的无形资产。

## （十）递延所得税资产

项目	报告 2011 年 12 月 31 日可抵扣暂时性差异	报告 2011 年 12 月 31 日递延所得税资产	报告 2010 年 12 月 31 日可抵扣暂时性差异	报告 2010 年 12 月 31 日递延所得税资产
资产减值准备	2,543,061.64	418,745.33	2,515,894.88	399,047.49
未支付的工资薪酬			297,907.05	74,476.76
存货中未实现利润	1,526,663.13	304,179.50		
<b>合计</b>	<b>4,069,724.77</b>	<b>722,924.83</b>	<b>2,813,801.93</b>	<b>473,524.25</b>

### (十一) 资产减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	2,411,314.32	202,322.40	625,451.75	21,000.00	1,967,184.97
存货跌价准备	104,580.56	471,296.11			575,876.67
<b>合计</b>	<b>2,515,894.88</b>	<b>673,618.51</b>	<b>625,451.75</b>	<b>21,000.00</b>	<b>2,543,061.64</b>

### (十二) 短期借款

#### 1. 短期借款

借款条件	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
抵押借款		88,000,000.00
保证借款		223,000,000.00
保证、抵押借款		5,500,000.00
信用借款	200,000,000.00	21,000,000.00
保理借款	30,000,000.00	53,979,897.31
已贴现未到期商业承兑汇票	3,746,000.00	1,820,000.00
<b>合计</b>	<b>233,746,000.00</b>	<b>393,299,897.31</b>

#### 2. 短期借款其他说明

(1) 2011 年 12 月，西泵股份公司向中国工商银行股份有限公司西峡支行取得有追索权的保理借款 20,000,000.00 元，保理融资期间为 2011 年 12 月 19 日至 2012 年 5 月 11 日，公司将应收上海通用五菱汽车股份有限公司应收账款 2374 万元转让给银行，银行对西泵公司享有追索权。

(2) 2011 年 5 月，子公司西峡县西泵特种铸造有限公司向中国工商银行股份有限公司西峡支行取得有追索权的保理借款 10,000,000.00 元，保理融资期间为 2011 年 5 月 5 日至 2012 年 1 月 10 日，西峡县西泵特种铸造有限公司将应收关联方河南省西峡汽车水泵股份有限公司应收账款 1492 万元转让给银行，银行对西峡县西泵特种铸造有限公司享有追索权。

### (十三) 应付票据

种类	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	115,352,000.00	18,812,448.00
<b>合计</b>	<b>115,352,000.00</b>	<b>18,812,448.00</b>

1. 期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东票据金额。
2. 下一个会计期间到期应付票据，其中 3 个月内到期的为 56,668,000.00 元，3-6 月到期的为 58,684,000.00 元。
3. 公司以收取的银行承兑汇票 53,552,077.88 元做质押，开出等额的银行承兑汇票。

### (十四) 应付账款

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内（含一年）	124,063,819.61	140,136,030.47
一年以上	2,662,988.83	3,200,179.43
<b>合计</b>	<b>126,726,808.44</b>	<b>143,336,209.90</b>

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

债权人	金额	未偿还原因
陕西西仪联合自动化仪表有限公司	214,855.00	质保押金
无锡市新安特种机械制造有限公司	144,920.00	尾款未结算
扬州保来得工业有限公司	93,331.39	尾款未结算
新乡市起重机械配套设备有限责任公司	80,603.00	质保押金
上海乾锦昊进出口有限公司	79,056.00	尾款未结算
济南安索机械工程有限公司	74,500.00	质保押金
<b>合计</b>	<b>687,265.39</b>	

### (十五) 预收款项

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	642,970.86	581,827.20
一年以上	77,278.72	196,011.44
<b>合计</b>	<b>720,249.58</b>	<b>777,838.64</b>

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

(十六) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	701,686.63	60,901,773.55	54,760,713.60	6,842,746.58
(2) 职工福利费	-	1,554,668.02	1,554,668.02	-
(3) 社会保险费	2,124,989.82	15,866,657.04	15,705,732.29	2,285,914.57
其中：医疗保险费	-	3,326,848.69	2,616,843.18	710,005.51
基本养老保险费	1,725,852.72	10,533,763.92	11,322,817.10	936,799.54
失业保险费	220,891.67	1,005,109.80	891,902.47	334,099.00
工伤保险费	110,406.87	555,591.39	490,410.24	175,588.02
生育保险费	67,838.56	445,343.24	383,759.30	129,422.50
(4) 住房公积金	1,140.00	2,767,862.40	2,199,689.20	569,313.20
(5) 工会经费和职工教育经费	358,935.91	612,240.73	646,671.75	324,504.89
(6) 其它	-			
<b>合计</b>	<b>3,186,752.36</b>	<b>81,703,201.74</b>	<b>74,867,474.86</b>	<b>10,022,479.24</b>

(十七) 应交税费

税费项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	计缴标准
增值税	-1,513,217.42	2,469,707.99	17%
城市维护建设税	263,840.43	338,740.32	5%
教育费附加	573,116.43	202,947.61	5%
企业所得税	3,544,059.24	3,567,699.08	15%
个人所得税	1,013,991.25	1,024,471.60	
房产税	186,249.00	198,082.37	
土地使用税	386,567.75	642,631.10	
其他	102,303.95	105,843.73	
<b>合计</b>	<b>4,556,910.63</b>	<b>8,550,123.80</b>	

(十八) 其他应付款

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	7,398,062.45	16,407,721.33
一年以上	5,500,391.25	6,871,894.99
<b>合计</b>	<b>12,898,453.70</b>	<b>23,279,616.32</b>

1. 期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项为 79,685.61 元。

单位名称	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
河南省宛西制药股份有限公司	79,685.61	345,357.61
<b>合计</b>	<b>79,685.61</b>	<b>345,357.61</b>

2. 期末余额中欠关联方款项为 79,685.61 元，占其他应付款期末余额 0.62%。

3. 账龄超过一年的大额其他应付款

单位名称	金额	性质或内容
押金	4,420,871.14	工具以及风险押金
长春清波物流有限公司	100,000.00	押金
杜伟	100,000.00	押金
西峡佳明公司	50,000.00	押金
星达公司	50,000.00	押金
<b>合计</b>	<b>4,720,871.14</b>	

4. 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容
销售人员、车间人员押金	6,916,261.53	押金
预提仓储费	266,473.29	仓储费
预提销售提成费	216,600.00	提成费
薛飞	200,000.00	劳动保护费
中国证券日报社	200,000.00	信息披露费
证券日报社河南记者站	150,000.00	信息披露费
长春清波物流有限公司	100,000.00	押金
<b>合计</b>	<b>8,049,334.82</b>	

#### (十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
未实现售后租回损失	-3,462,192.72	-4,008,854.76
双百项目政府补贴	1,839,999.92	2,069,999.96
用于六通一平的款项补助	39,493,643.16	41,681,031.55
技术改造污水治理项目补助	1,550,000.00	1,750,000.00
下水管道修理补助资金	320,000.00	360,000.00
液压装置补助：防土坝工程	1,500,000.00	
<b>合计</b>	<b>41,241,450.36</b>	<b>41,852,176.75</b>

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

2. 政府补助

(1) 根据河南省人民政府办公厅“关于下达“双百”计划项目资金计划的通知”（豫政办【2009】140 号）文件，公司 2009 年收到政府政府补贴 230 万元，本期已转营业外收

入 230,000.04 元。

(2) 根据内乡县财政局文件“关于下达 2009 年南阳市工业发动机计划项目重点污染治理资金的通知”(内财预【2009】258 号)文件, 子公司南阳飞龙汽车零部件有限公司共收到政府补助 200 万元, 本期结转营业外收入 20 万元。

(3) 根据内乡县人民政府对子公司南阳飞龙汽车零部件有限公司向内乡县人民政府递交的“关于申请修建郦都大道部分路段排水渠的报告”(飞龙字(2009)3 号)文件的批示, 子公司南阳飞龙汽车零部件有限公司收到政府补助 40 万元, 本期结转营业外收入 4 万元。

(4) 根据内乡县财政局文件“关于下达‘双千万’项目‘六通一平’资金的通知“(内财预【2008】20 号)文件, 公司子公司南阳飞龙汽车零部件有限公司共收到政府补助 25,947,767.00 元, 用于双千万项目“六通一平”项目建设, 本期结转营业外收入 1,297,388.39 元; 公司子公司南阳飞龙汽车零部件有限公司收到内乡县政府拨付的“六通一平”项目资金 17,800,000.00 元, 本期结转营业外收入 890,000.00 元。

(5) 西泵公司年产 500 万支液压装置配件项目, 2012 年计划投资 3 亿元, 年产值达 5 亿, 是西泵公司上市后首个重大投资项目。该项目在产业集聚区汽车配件工业园征地 310 亩, 由于被征用土地地势落差较大, 需要垒砌防土坝的任务重, 县财政一次出资 150 万, 用于补贴项目防土坝的建设。

3. 本期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助详见附注(三十三)。

## (二十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 未上市流通股份	72,000,000.00					-	72,000,000.00
(1) 发起人股份	41,450,000.00					-	-
其中:						-	-
国家持有股份						-	-
境内法人持有股份	41,450,000.00					-	41,450,000.00
境外法人持有股份						-	-
其他						-	-
(2) 募集法人股份						-	-
(3) 内部职工股	30,550,000.00					-	30,550,000.00
(4) 优先股或其他						-	-
未上市流通股份合计	72,000,000.00	-	-	-	-	-	72,000,000.00
2. 已上市流通股份						-	-
(1) 人民币普通股		24,000,000.00				24,000,000.00	24,000,000.00
(2) 境内上市的外资股						-	-
(3) 境外上市的外资股						-	-
(4) 其他						-	-
已上市流通股份合计	-	24,000,000.00	-	-	-	24,000,000.00	24,000,000.00
合计	72,000,000.00	24,000,000.00	-	-	-	24,000,000.00	96,000,000.00

### (二十一) 资本公积

项目	2010 年 12 月 31 日	增加	减少	2011 年 12 月 31 日
股本溢价	35,592,859.79	793,493,209.00	31,246,261.11	797,839,807.68
其他资本公积	756.79			756.79
<b>合计</b>	<b>35,593,616.58</b>	<b>793,493,209.00</b>	<b>31,246,261.11</b>	<b>797,840,564.47</b>

本年资本公积变动及余额说明：

1. 本年 1 月公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）2400 万股，取得股本溢价净收入 793,493,209.00 元；

2. 收购子公司少数股东股权形成的资本溢价：

（1）本年 6 月公司收购子公司西峡县西泵特种铸造有限公司的少数股东持有的 48% 的股权，收购支付价款 5600 万元，超过西泵股份收购相应股权比例应有的子公司净资产份额，冲减资本公积 31,246,261.11 元。

（2）2007 年 9 月公司以 100,000.00 元收购了西峡县飞龙铝制品有限责任公司 2% 的股权，2007 年 9 月西峡县飞龙铝制品有限责任公司净资产 22,216,449.00 元，计入资本公积 344,328.98 元。

（3）2007 年 12 月公司以 440,000.00 元收购了西峡县飞龙铝制品有限责任公司 8% 的股权，2007 年 12 月西峡县飞龙铝制品有限责任公司净资产 23,225,028.37 元，计入资本公积 1,418,002.27 元。

（4）2007 年 12 月公司以 900,000.00 元收购了河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司 50% 的股权，2007 年 12 月河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司净资产 3,461,057.08 元，计入资本公积 830,528.54 元。

3. 其他资本公积形成如下：子公司西峡县西泵特种铸造有限公司资本公积变动计入合并报表资本公积 756.79 元。

### (二十二) 盈余公积

项目	2010 年 12 月 31 日	增加	减少	2011 年 12 月 31 日
法定盈余公积	19,065,017.64	5,567,215.13		24,632,232.77

项目	2010 年 12 月 31 日	增加	减少	2011 年 12 月 31 日
合计	19,065,017.64	5,567,215.13		24,632,232.77

### (二十三) 未分配利润

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	提取或分 配比例
上期期末余额	180,828,137.78	113,972,098.43	
加：期初数调整			
本期期初余额	180,828,137.78	113,972,098.43	
加：本期归属于母公司的净利润	67,889,785.33	88,457,038.13	
减：提取法定盈余公积	5,567,215.13	7,200,998.78	10%
提取任意盈余公积			
提取企业发展基金			
提取职工奖福基金			
应付普通股股利	19,200,000.00	14,400,000.00	
转作股本的普通股股利			
加：其他转入			
加：盈余公积弥补亏损			
本期期末余额	223,950,707.98	180,828,137.78	

注：依据公司 2011 年 4 月 6 日第三届董事会第十一次会议以及 2010 年年度股东大会的决议：在 2011 年 5 月以 9600 万总股本为基数，向全体股东分每 10 股派现金 2 元人民币，共计 1920 万元。

### (二十四) 营业收入及营业成本

项目		主营业务	其他业务	合计
2011 年度	收入	935,893,703.27	7,943,814.51	943,837,517.78
	成本	684,708,001.50	7,058,319.86	691,766,321.36
2010 年度	收入	996,920,549.31	2,341,587.10	<b>999,262,136.41</b>
	成本	701,628,319.95	2,287,503.97	<b>703,915,823.92</b>

#### 1. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目		水泵	进、排气歧管	飞轮壳	其他	合计
2011 年度	主营业务 收入	507,115,169.87	276,934,289.51	41,420,660.28	110,423,583.61	<b>935,893,703.27</b>

	主营业务成本	353,256,621.95	212,411,995.58	31,219,232.84	87,820,151.13	<b>684,708,001.50</b>
2010 年度	主营业务收入	518,470,794.45	286,739,993.41	56,059,543.61	135,650,217.84	<b>996,920,549.31</b>
	主营业务成本	346,635,923.96	211,084,400.65	40,552,751.77	103,355,243.57	<b>701,628,319.95</b>

2. 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目		内销	出口	合计
2011 年度	主营业务收入	793,700,513.45	142,193,189.82	935,893,703.27
	主营业务成本	562,908,098.65	121,799,902.85	684,708,001.50
2010 年度	主营业务收入	917,033,857.87	79,886,691.44	996,920,549.31
	主营业务成本	644,470,398.88	57,157,921.07	701,628,319.95

3. 公司前五名客户的主营业务收入情况

2010 年度主营业务收入情况		
客户名称或排名	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比 例%
上汽通用五菱汽车股份有限公司	70,861,607.24	7.51
奇瑞汽车股份有限公司	62,079,531.81	6.58
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	60,713,370.49	6.43
美国康明斯 (SKYWAY PRECISION INC)	57,326,971.07	6.07
上汽通用五菱汽车股份有限公司青岛分公司	49,373,160.21	5.23
合计	<b>300,354,640.82</b>	<b>31.82</b>

(二十五) 营业税金及附加

项目	计税标准	2011 年度	2010 年度
营业税	5%	18,905.00	
城市维护建设税	5%	1,935,811.22	2,059,550.27
教育费附加	5%	1,728,406.58	1,232,565.62
合计		<b>3,683,122.80</b>	<b>3,292,115.89</b>

(二十六) 销售费用

项目	2011 年度	2010 年度
运费	19,928,834.18	18,561,626.78
销售人员提成	5,345,817.54	5,729,847.81
工资	3,102,226.59	2,501,440.36

项目	2011 年度	2010 年度
租赁费	2,985,605.61	2,421,443.64
三包索赔	4,655,753.59	2,863,526.41
差旅费	4,977,008.23	2,289,199.34
市场开发费	19,547.00	131,258.10
销售支持与服务	642,329.73	941,346.73
物料消耗	1,005,034.90	526,816.26
广告宣传费	915,259.20	952,364.78
装卸费	224,098.15	161,445.01
招待费	358,688.00	190,343.29
其他	2,400,975.30	4,913,598.46
<b>合计</b>	<b>46,561,178.02</b>	<b>42,184,256.97</b>

(二十七) 管理费用

项目	2011 年度	2010 年度
研发费	52,465,027.97	49,611,474.08
工资福利费社保等薪酬	30,443,263.48	26,366,545.26
差旅费	1,785,698.69	1,633,149.87
办公费	1,820,367.07	1,486,828.38
折旧费	6,936,159.84	5,821,859.15
无形资产摊销	1,671,809.69	1,520,554.70
修理费	2,872,140.84	1,478,528.19
物料消耗	3,118,008.31	3,509,838.93
咨询服务费	392,228.70	816,387.00
税金	4,258,938.10	3,957,153.34
低值易耗品摊销	981,118.52	1,420,064.25
业务招待费	786,727.27	1,001,992.59
电费	952,632.50	1,546,845.65
小车费用	694,197.92	680,154.44
劳动保护费	545,329.29	1,283,320.44
其他	7,201,016.75	7,258,932.04
上市费用	416,459.59	1,155,516.21
审计费	1,280,700.00	354,800.00
<b>合计</b>	<b>118,621,824.53</b>	<b>110,903,944.52</b>

(二十八) 财务费用

类别	2011 年度	2010 年度
利息支出	21,645,739.28	39,727,426.60
减：利息收入	4,668,261.20	2,733,546.33
汇兑损失	2,220,244.97	715,411.91
其他	452,635.68	1,932,182.45
<b>合计</b>	<b>19,650,358.73</b>	<b>39,641,474.63</b>

### (二十九) 资产减值损失

项目	2011 年度	2010 年度
坏账损失	-423,129.35	119,596.55
存货跌价准备	471,296.11	-200,640.17
<b>合计</b>	<b>48,166.76</b>	<b>-81,043.62</b>

### (三十) 营业外收入

项目	2011 年度	2010 年度
处置非流动资产利得	5,894,685.52	562,186.63
其中：处置固定资产利得	4,129,100.52	242,186.63
处置无形资产利得	1,765,585.00	320,000.00
无需支付的债务	7,000.00	
政府补助	8,009,004.43	5,516,588.40
盘盈利得	0	80.15
其他	121,732.37	60,722.39
<b>合计</b>	<b>14,032,422.32</b>	<b>6,139,577.57</b>

注：本年处置非流动资产利得主要是：子公司西峡县西泵特种铸造有限公司转让房屋固定资产以及转让土地使用权所获取的收益。

### (三十一) 政府补助

政府补助的种类及项目	2011 年度发生额
1、收到的与资产相关的政府补助	
(1) 液压装置防土坝工程款	1,500,000.00
小计	1,500,000.00
2、收到的与收益相关的政府补助	
(1) 递延收益转入：双百项目	230,000.04
(2) 企业上市融资奖励	500,000.00

政府补助的种类及项目	2011 年度发生额
(3) 企业技改资金	297,000.00
(4) 财政拨款、县长质量奖	100,000.00
(5) 财政市场开拓资金拨款、电子水泵研制	100,000.00
(6) 财政拨款、计生先进单位奖	800.00
(7) 2010 年河南省名牌产品企业奖	100,000.00
(8) 财政拨款、企业发展资金	95,000.00
(9) 外贸发展资金	270,000.00
(10) 产业结构调整资金	900,000.00
(11) 4TSI 涡轮增压排气管	980,000.00
(12) 递延收益转入：双千万项目“六通一平”等项目补助	2,427,388.39
(13) 南阳飞龙汽车零部件有限公司税收返还	559,000.00
(14) 西峡县飞龙铝制品有限责任公司增值税税收返还	1,263,816.00
(15) 铝制品公司：企业技改补助款	36,000.00
(16) 河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司高新技术企业补助	150,000.00
小 计	<b>8,009,004.43</b>
合 计	<b>9,509,004.43</b>

政府补助的种类及项目	2010 年度发生额
1、收到的与资产相关的政府补助	
(1) 双百项目	
(2) 用于六通一平的款项补助	17,800,000.00
小计	17,800,000.00
2、收到的与收益相关的政府补助	
(1) 贷款贴息	383,200.00
(3) 增值税额退还	810,000.00
(10) 铸造生产线技术改造贷款贴息	300,000.00
(11) 欧 V 排放气歧管共性技术研发项目	300,000.00
(12) Vi-Si-Cr 奥氏体球墨铸铁涡轮增压排气管研发项目资金	300,000.00
(13) 科技型中小企业技术创新基金	160,000.00
(14) 企业改制遗留补助金	138,000.00
(15) 协调发展资金	500,000.00
(16) 09 年国际市场开拓资金	93,000.00

政府补助的种类及项目	2010 年度发生额
(17) 企业发展资金	320,000.00
(18) 递延收益转入	2,212,388.40
小 计	<b>5,516,588.40</b>
合 计	<b>23,316,588.40</b>

### 2011 年度

项目	期初账面余额	当期增加	当期减少	期末账面余额
计入递延收益的政府补助：				
双千万六通一平等项目	43,791,031.55		2,427,388.39	41,363,643.16
双百项目	2,069,999.96		230,000.04	1,839,999.92
液压装置补助：防土坝工程		1,500,000.00		1,500,000.00
合 计	45,861,031.51	1,500,000.00	2,657,388.43	44,703,643.08

### 2010 年度

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

### (三十二) 营业外支出

项目	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置损失	1,587,680.43	1,506,698.16
其中：固定资产处置损失	1,587,680.43	1,506,698.16
无形资产处置损失		
债务重组损失	49,393.58	
对外捐赠支出	12,900.00	201,050.00
其中：公益性捐赠支出	12,900.00	201,050.00
其他	466,778.11	292,696.52
合 计	<b>2,116,752.12</b>	<b>2,000,444.68</b>

### (三十三) 所得税费用

项目	2011 年度	2010 年度
本年所得税费用	7,295,039.73	9,070,386.98
递延所得税费用	-249,400.58	503,677.19
合 计	<b>7,045,639.15</b>	<b>9,574,064.17</b>

#### (三十四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1. 基本每股收益的计算公式如下:

基本每股收益2011年度=归属于公司普通股股东的净利润÷公司普通股加权平均数=  
67,889,785.33 /94,000,000.00=0.72 (元/股)

基本每股收益2010年数=归属于公司普通股股东的净利润÷公司普通股加权平均数=  
88,457,038.13/72,000,000.00=1.23 (元/股)

公司无具有稀释性的潜在普通股, 稀释每股收益的计算结果同上。

2. 扣除非经常性损益后每股收益的计算公式如下:

扣除非经常性损益后每股收益2011年度数=扣除非经常性损益后归属于公司普通股股  
东的利润÷公司普通股加权平均数=58,045,518.30 /94,000,000.00=0.62 (元/股)

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

公司无具有稀释性的潜在普通股, 稀释每股收益的计算结果同上。

#### (三十五) 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 年度	2010 年度
利息收入	4,082,052.37	2,733,546.33
政府补助收入	5,028,800.00	20,294,200.00
往来款项	17,651,706.42	16,255,074.85
合计	<b>26,762,558.79</b>	<b>39,282,821.18</b>

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
办公费用	1,947,260.62	1,486,828.38
差旅费	16,343,268.97	3,922,349.21
租赁费	2,719,132.32	2,421,443.64
往来款项	11,713,798.40	42,824,026.88
其他费用	20,331,170.60	3,681,496.72
合 计	<b>53,054,630.91</b>	<b>54,336,144.83</b>

### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
收回银行票据保证金	47,292,212.00	58,042,146.23
收回与票据保证金相关的往来款		4,000,000.00
<b>合计</b>	<b>47,292,212.00</b>	<b>62,042,146.23</b>

### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
融资租赁租金		5,714,330.40
票据融资净支付额		77,823,175.00
支付上市费用	8,272,710.97	1,635,516.21
支付与票据保证金相关的往来款	68,289,091.76	
<b>合 计</b>	<b>76,561,802.73</b>	<b>85,173,021.61</b>

### 5. 现金流量表补充资料

项 目	2011 年度	2010 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	68,376,576.63	93,970,632.82
加：资产减值准备	48,166.76	-82,076.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,851,948.62	48,365,704.15
无形资产摊销	1,553,535.78	1,520,554.70
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）	-4,307,005.09	944,511.53
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）	19,731,602.19	34,039,105.84
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）	-249,400.58	192,948.58
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）	-49,677,632.84	-36,487,312.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-176,923,290.80	61,401,302.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	71,861,673.72	-113,908,043.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,733,825.61	89,957,328.69
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

项 目	2011 年度	2010 年度
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	214,433,867.81	32,533,713.69
减：现金的期初余额	32,533,713.69	19,989,107.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	181,900,154.12	12,544,605.84

#### 6. 现金和现金等价物的构成：

项 目	2011 年度	2010 年度
一、现 金	214,433,867.81	32,533,713.69
其中：库存现金	621,356.46	1,007,295.05
可随时用于支付的银行存款	213,812,511.35	31,526,418.64
可随时用于支付的其他货币资金		
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	214,433,867.81	32,533,713.69
其中：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、关联方及关联交易

### （一）关联方情况

#### 1. 控制本公司的关联方情况（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	母公司对本公司的表决权比例	本公司最终控制方	组织机构代码
河南省宛西制药股份有限公司	控股股东	股份有限公司	河南省西峡县	孙耀志	药品生产	5080	43.18%	43.18%	孙耀志	17648032-7
孙耀志	实际控制人									
孙耀忠	实际控制人						8.21%	8.21%		

本公司的母公司河南省宛西制药股份有限公司注册资本变化情况（单位：万元）：

年度	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
2010 年度	5,080.00			5,080.00
2011 年度	5,080.00			5,080.00

2. 本公司的子公司情况（单位：万元）：

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	业务性质	法定代表人	组织机构代码
西峡县飞龙铝制品有限责任公司	河南省西峡县	汽车零部件制造	子公司	制造业	李明黎	77796809-6
南阳飞龙汽车零部件有限公司	河南省内乡县	汽车零部件制造	子公司	制造业	孙耀志	67538787-2
河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司	安徽省芜湖市	汽车零部件制造	子公司	制造业	孙耀志	74679604-1
西峡县西泵特种铸造有限公司	河南省西峡县	汽车零配件铸造	子公司	制造业	孙耀志	70667487-5

本公司的子公司注册资本变化情况：

2011年1月1日至2011年12月31日变动如下（单位：万元）：

企业名称	2011 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日
西峡县飞龙铝制品有限责任公司	500.00			500.00
南阳飞龙汽车零部件有限公司	4,100.00	48,000.00		52,100.00
河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司	180.00			180.00
西峡县西泵特种铸造有限公司	1,800.00	3,000.00		4,800.00

（二）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. 支付餐费

（单位：万元）

关联方名称	交易内容	2011 年度	2010 年度
河南省宛西制药股份有限公司	向餐厅支付餐费	466.75	365.09

3. 关联方应收应付款项（单位：万元）

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

	金额	占总额比例	金额	占总额比例
<b>其他应付款:</b>				
河南省宛西制药股份有限公司	7.97	0.62%	34.54	1.48%

## 七、或有事项

1. 公司本期无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

2. 已贴现或已背书未到期的商业承兑汇票

(1) 公司不存在期末已贴现未到期的商业承兑汇票。

(2) 期末已背书未到期的商业承兑汇票共 3,746,000.00 元。

票据类型	到期日区间	票面金额	备注
商业承兑汇票	三个月以内	2,578,000.00	无
商业承兑汇票	三个月以上	1,168,000.00	无
<b>合计</b>		<b>3,746,000.00</b>	

3. 其他或有负债

本公司无需要披露的其他或有事项。

## 八、承诺事项

本公司无需要披露的其他承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

2012 年 4 月 18 日，第四届董事会第五次会议审议通过 2011 年度利润分配方案的议案，具体内容为：经大华会计师事务所有限公司审计，2011 年度公司实现净利润为 68,376,576.63 元。其中归属母公司的净利润为 67,889,785.33 元，提取法定公积金 5,567,215.13 元，加上年结转未分配利润 180,828,137.78 元，减去 2011 年发放 2010 年度股利 19,200,000.00 元，2011 年度可供分配利润 223,950,707.98 元。2011 年度利润分配预案为：以上市后总股本 96,000,000 股为基数，按每 10 股派现金红利 2 元（含税）的股利发放，共分配利润 19,200,000 元，剩余未分配利润 204,750,707.98 元结转下年。本年度不进行资本公积金转增股本。

## 十、其他重要事项说明

公司无其他需要披露的其他重要事项

## 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 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	161,463,560.30	100	1,546,896.12	0.96	122,927,210.07	100	1,365,573.72	1.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	161,463,560.30	100	1,546,896.12	0.96	122,927,210.07	100	1,365,573.72	1.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额比例 %	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例 %	坏账准备	坏账准备比例
1-180 天(含 180 天)	157,392,166.48	97.47	1,261,948.24	1%	121,198,454.14	98.59	1,211,984.54	1.00%
180 天-1 年	2,795,778.62	1.74	83,873.36	3%	1,377,980.25	1.12	41,339.41	3.00%
1-2 年(含 2 年)	1,192,986.76	0.74	119,298.68	10%	183,230.59	0.15	18,323.06	10.00%
2-3 年(含 3 年)	1,218.00	0	365.40	30%	105,169.11	0.09	31,550.73	30.00%
3 年以上	81,410.44	0.05	81,410.44	100%	62,375.98	0.05	62,375.98	100.00%
合计	161,463,560.30	100.00	1,546,896.12		122,927,210.07	100.00	1,365,573.72	

2. 应收账款坏账准备的变动如下：

项目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	

项目	年初账面 余额	本年计提额	本年减少额		年末账面 余额
			转回	转销	
2010 年	1,537,273.92		171,700.20		1,365,573.72
2011 年度	1,365,573.72	202,322.40		21,000.00	1,546,896.12

3. 年末无单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的应收款项。
4. 年末无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。
5. 公司报告期内无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收账款。

6. 本年实际核销的应收账款：

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
贵州贵航进出口公司	销售产品尾款	21,000.00	发给贵州贵航的排气歧管由于装 错产品，客户对此项尾款不予支付	否
合 计		21,000.00		

7. 年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. 年末无应收关联方账款。
9. 年末应收账款中欠款金额前五名：

债务人名称	与本公司 关系	欠款金额	账龄	占应收账款总 额的比例%
河南飞龙(芜湖)汽车零部件有限公司	子公司	31,197,342.31	180天以内	19.32
美国康明斯（SKYWAYPRECISIONINC）	客户	12,208,578.03	180天以内	7.56
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	客户	11,737,596.94	180天以内	7.27
英国康明斯（CUMMINSENGINECOMPANY）	客户	7,938,827.71	180天以内	4.92
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	客户	7,667,405.90	180天以内	4.75
合 计		<b>70,749,750.89</b>		<b>43.82</b>

（二）其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏								

种类	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账准备的其他 应收款								
账龄组合	2,085,648.95	100.00	46,212.42	2	35,854,666.39	100.00	302,431.10	1
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	<u>2,085,648.95</u>	<u>100.00</u>	<u>46,212.42</u>	<u>2</u>	<u>35,854,666.39</u>	<u>100.00</u>	<u>302,431.10</u>	<u>1</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	金额	比例%	坏账准备	坏账准备比例	金额	比例%	坏账准备	坏账准备比例
180 天以内 (含 180 天)	1,932,520.33	92.66	8,725.20	1%	33,458,909.31	93.32	168,340.22	1%
180 天-1 年 (含 1 年)	27,597.66	1.32	827.93	3%	1,506,926.12	4.20	45,207.78	3%
1-2 年 (含 2 年)	5,000.00	0.24	500.00	10%	888,830.96	2.48	88,883.10	10%
2-3 年 (含 3 年)	120,530.96	5.78	36,159.29	30%				30%
3 年以上				100%				100%
合计	<b>2,085,648.95</b>	<b>100.00</b>	<b>46,212.42</b>		<b>35,854,666.39</b>	<b>100.00</b>	<b>302,431.10</b>	

2. 其他应收款坏账准备的变动如下：

年度	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
2010 年度	161,327.22	188,426.04		47,322.16	302,431.10
2011 年度	302,431.10		256,218.68		46,212.42

3. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款。
4. 期末无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。
5. 公司无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款。
6. 本期实际核销的其他应收款：无。

7. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

8. 期末应收关联方款项：代付全资子公司西峡县飞龙铝制品有限责任公司设备款 106 万元。

9. 期末其他应收款中大额欠款：

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
西峡县飞龙铝制品有限责任公司	全资子公司	代付设备款	1,060,000.00	1 年以内	50.82
李宏超	销售部员工	备用金	120,230.96	2-3 年	5.76
李强	销售部员工	差费借款	117,680.47	180 天以内	5.64
吴文涛	销售部员工	差费借款	98,074.40	180 天以内	4.70
董矗	销售部员工	差费借款	76,654.43	180 天以内	3.68
<b>合计</b>			<b>1,472,640.26</b>		<b>70.61</b>

### （三）长期股权投资

项目	2011 年 12 月 31 日金额		2010 年 12 月 31 日金额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按成本法核算的长期股权投资	623,200,000.00		57,200,000.00	
<b>合计</b>	<b>623,200,000.00</b>		<b>57,200,000.00</b>	

### 对子公司投资

子公司名称	股权比例	初始金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西峡县飞龙铝制品有限责任公司	100.00	5,040,000.00	5,040,000.00			5,040,000.00
南阳飞龙汽车零部件有限公司	100.00	41,000,000.00	41,000,000.00	480,000,000.00		521,000,000.00
河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司	100.00	1,800,000.00	1,800,000.00	0		1,800,000.00
西峡县西泵特种铸造有限公司	100.00	9,360,000.00	9,360,000.00	86,000,000.00		95,360,000.00
<b>合计</b>		<b>57,200,000.00</b>	<b>57,200,000.00</b>	<b>566,000,000.00</b>		<b>623,200,000.00</b>

#### (四) 营业收入及营业成本

项目		主营业务	其他业务	合计
2011 年度	收入	814,295,929.20	90,103,592.66	<b>904,399,521.86</b>
	成本	633,007,517.43	87,673,978.84	<b>720,681,496.27</b>
2010 年度	收入	822,874,286.44	49,836,951.92	<b>872,711,238.36</b>
	成本	632,594,399.67	48,429,438.31	<b>681,023,837.98</b>

##### 1. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目		水泵	进、排气歧管	飞轮壳	其他	合计
2011 年发生额	主营业务收入	471,239,988.19	245,143,745.69	41,420,660.28	56,491,535.04	<b>814,295,929.20</b>
	主营业务成本	346,345,882.69	203,940,074.82	34,364,375.79	48,357,184.13	<b>633,007,517.43</b>
2010 年发生额	主营业务收入	480,799,859.02	253,000,459.57	55,701,723.88	33,372,243.97	<b>822,874,286.44</b>
	主营业务成本	350,071,136.40	208,472,924.66	45,658,665.38	28,391,673.23	<b>632,594,399.67</b>

##### 2. 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

地区		国内销售	出口销售	合计
2011 年发生额	主营业务收入	671,615,285.23	142,193,189.82	<b>814,295,929.20</b>
	主营业务成本	511,207,614.58	121,799,902.85	<b>633,007,517.43</b>
2010 年发生额	主营业务收入	742,987,595.00	79,886,691.44	<b>822,874,286.44</b>
	主营业务成本	569,167,191.11	63,427,208.56	<b>632,594,399.67</b>

##### 3. 公司向前五名客户的主营业务收入情况

2011 年度主营业务收入情况		
客户名称或排名	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比例%
上汽通用五菱汽车股份有限公司	70,861,607.24	7.84
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	60,713,370.49	6.71
美国康明斯 (SKYWAY PRECISION INC)	57,326,971.07	6.34
上汽通用五菱汽车股份有限公司青岛分公司	49,373,160.21	5.46
一汽—大众汽车有限公司	46,725,675.20	5.17
合计	<b>285,000,784.21</b>	31.52

#### (五) 投资收益

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

按成本法核算确认的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	2011 年	2010 年
西峡县飞龙铝制品有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00
西峡县西泵特种铸造有限公司	0	1,872,000.00
河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司	360,000.00	720,000.00
南阳飞龙汽车零部件有限公司	4,100,000.00	
<b>合计</b>	<b>5,460,000.00</b>	<b>3,592,000.00</b>

#### （六）现金流量表补充资料

项 目	2011 年度	2010 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	55,672,151.35	72,009,987.80
加：资产减值准备	417,399.83	-183,914.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,554,319.94	23,994,468.44
无形资产摊销	560,269.56	470,848.80
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）	973,516.36	329,130.51
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）	11,450,909.92	12,783,979.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,460,000.00	-3,592,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-59,459.97	278,765.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-6,992,372.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,914,791.09	22,221,762.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-176,092,433.13	-87,430,081.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	77,729,607.60	-57,324,329.41

项 目	2011 年度	2010 年度
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,168,509.63	63,996,326.99
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	131,886,349.56	24,483,445.40
减：现金的期初余额	24,483,445.40	12,220,222.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>107,402,904.16</b>	<b>12,263,223.40</b>

#### 十四、补充资料

##### (一) 非经常性损益列示如下（收益+、损失-）：

明细项目	2011 年度	2010 年度
1. 非流动性资产处置损益；	4,307,005.09	-944,511.53
2. 越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免；		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）；	8,009,004.43	4,706,588.40
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
6. 非货币性资产交换损益；		
7. 委托他人投资或管理资产的损益；		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；		
9. 债务重组损益；		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		

明细项目	2011 年度	2010 年度
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
16. 对外委托贷款取得的损益；		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；		
19. 受托经营取得的托管费收入；		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-400,339.32	-432,943.98
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目；		-1,155,516.21
22. 少数股东损益的影响数；		-48,967.81
23. 所得税的影响数；	-2,071,403.17	-28,684.25
<b>合 计</b>	<b>9,844,267.03</b>	<b>2,095,964.62</b>

## (二) 净资产收益率及每股收益：

### 1. 净资产收益率

项目	报告期利润	2011 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	加权平均净资产收益率	6.38%	33.00%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	加权平均净资产收益率	5.34%	32.22%

### 2. 每股收益

项目	项目	2011 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	基本每股收益	0.72	1.23
	稀释每股收益	0.72	1.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	基本每股收益	0.62	1.20
	稀释每股收益	0.62	1.20

## (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	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上年金额）	变动比率	变动原因
货币资金	246,486,851.57	43,589,817.69	465.5	公开发行社会公众股，募集资金 2011 年 1 月到位
应收票据	177,748,446.40	67,399,184.00	163.72	流资较宽松、贴现少，基本是到期办理托收

报表项目	期末余额（或 本期金额）	年初余额（或 上年金额）	变动 比率	变动原因
预付账款	116,911,114.66	84,389,138.35	38.5	双三百万投资项目预付工程、设备款增加
其他应收款	1,234,131.53	6,504,949.95	-81.0	年初待抵补上市费用本年以募集资金溢价方式收回
存货	257,758,079.28	197,541,463.53	30.5	随着双三百万项目陆续建成投产，生产储备量增多以及原材料市场价格的涨幅形成存货余额的增加
在建工程	146,456,449.26	34,512,311.45	324.4	双三百万投资项目预付工程、设备款增加
递延所得税资产	722,924.83	473,524.25	52.70	存货中未实现利润确认的递延所得税资产增加
短期借款	233,746,000.00	393,299,897.31	-40.57	到期还贷，本期借款较上年有所减少
应付票据	115,352,000.00	18,812,448.00	513.2	支付供应商货款以银行承兑汇票方式增加
应付工资	10,022,479.24	3,186,752.36	214.5	生产规模增加，员工以及薪酬增加调高
应交税金	4,556,910.63	8,550,123.80	-46.70	采购设备等进项税增加增值税负减少
其他应付款	12,898,453.70	23,279,616.32	-44.60	代收代付的员工房款本年完工支付结算
一年内到期的 长期负债	0.00	60,000,000.00	-100.0	到期还贷
长期借款	0.00	120,000,000.00	-100.0	到期还贷
长期应付款	0.00	1,874,039.69	-100.0	到期还款
营业外收入	14,032,422.32	6,139,577.57	128.0	政府补助、处置固定资产无形资产收益增加
财务费用	19,650,358.73	39,641,474.63	-51.0	长短期借款偿还，利息费用减少
资产减值损失	48,166.76	-81,043.62	-160.0	存货补提了跌价准备

## 十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 4 月 18 日批准报出。

河南省西峡汽车水泵股份有限公司

二〇一二年四月十八日