

财务报告

(本公司半年度财务会计报告未经审计)

2003年7月18日

一、会计报表

资产负债表

2003年6月30日

编制单位：无锡威孚高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	合并报表		母公司	
	20030630	20021231	20030630	20021231
流动资产：				
货币资金	396,189,494.82	348,165,396.30	304,265,723.50	262,431,290.59
短期投资	-	28,000,000.00	-	-
应收票据	97,997,175.49	66,766,959.00	86,444,005.00	60,021,000.00
应收股利	-	220,000.00	-	220,000.00
应收利息	666,725.00	835,476.25	666,725.00	835,476.25
应收账款	367,310,169.50	247,386,387.95	286,042,573.22	193,263,623.25
其他应收款	45,155,837.45	67,653,372.79	107,546,856.09	115,685,785.78
预付账款	7,604,406.35	8,168,305.88	7,405,406.35	7,155,384.92
应收补贴款		-	-	-
存货	305,693,092.59	321,149,893.75	232,338,002.69	253,940,882.26
待摊费用	299,841.60	-	299,841.60	-
一年内到期的长期债权投资		-		
其他流动资产		-		
流动资产合计	1,220,916,742.80	1,088,345,791.92	1,025,009,133.45	893,553,443.05
长期投资：				
长期股权投资	510,644,334.01	464,414,459.22	754,868,734.23	695,508,850.38
长期债券投资	-	-	-	-
长期投资合计	510,644,334.01	464,414,459.22	754,868,734.23	695,508,850.38
固定资产：				
固定资产原价	918,440,555.83	844,311,396.31	678,501,368.42	613,290,815.70
减：累计折旧	272,940,069.17	247,106,645.69	179,999,850.43	159,560,923.43
固定资产净值	645,500,486.66	597,204,750.62	498,501,517.99	453,729,892.27
减：固定资产减值准备	17,454,364.20	17,662,667.95	4,232,568.91	4,232,568.91
固定资产净额	628,046,122.46	579,542,082.67	494,268,949.08	449,497,323.36
工程物资		-		
在建工程	351,738,292.34	323,545,880.42	332,806,521.08	302,932,569.22
固定资产清理	331,329.88	412,643.04		
固定资产合计	980,115,744.68	903,500,606.13	827,075,470.16	752,429,892.58
无形资产及其他资产：				
无形资产	72,803,135.24	50,570,522.43	4,936,175.85	3,592,360.99
长期待摊费用				
其他长期资产		-		
无形资产及其他资产合计	72,803,135.24	50,570,522.43	4,936,175.85	3,592,360.99
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	2,784,479,956.73	2,506,831,379.70	2,611,889,513.69	2,345,084,547.00

负债及股东权益	合并报表		母公司	
	20030630	20021231	20030630	20021231
流动负债：		0		
短期借款	147,500,000.00	157,500,000.00	122,000,000.00	132,000,000.00
应付票据	40,542,920.65	80,000,000.00	40,542,920.65	80,000,000.00
应付账款	268,967,375.19	243,592,221.50	224,301,741.49	200,015,156.16
预收账款	2,851,249.03	5,495,984.81	1,635,296.95	3,536,464.25
应付工资				
应付福利费	4,581,034.41	3,690,565.02	-	282,648.39
应付股利	87,481,230.00	87,481,230.00	87,481,230.00	87,481,230.00
应交税金	8,100,131.95	-3,860,120.60	3,524,298.25	-7,865,372.66
其他应交款	524,034.81	3,232,155.94	337,092.16	3,139,809.72
其他应付款	89,491,453.22	50,518,991.87	69,746,513.08	29,159,554.70
预提费用	17,988,425.10	3,326,359.00	8,707,632.26	-
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	668,027,854.36	630,977,387.54	558,276,724.84	527,749,490.56
长期负债：				
长期借款	115,000,000.00		115,000,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	24,510,000.00	12,660,000.00	23,610,000.00	12,660,000.00
其他长期负债				
长期负债合计	139,510,000.00	12,660,000.00	138,610,000.00	12,660,000.00
递延税款贷项				
负债合计	807,537,854.36	643,637,387.54	696,886,724.84	540,409,490.56
少数股东权益	61,939,313.52	58,518,935.72		
股东权益：				
股本	436,366,150.00	436,366,150.00	436,366,150.00	436,366,150.00
资本公积	911,495,850.36	911,495,850.36	911,495,850.36	911,495,850.36
盈余公积	142,879,317.73	142,879,317.73	142,373,490.84	142,373,490.84
其中：法定公益金	47,082,182.13	47,082,182.13	46,913,573.17	46,913,573.17
未分配利润	424,261,470.76	313,933,738.35	424,767,297.65	314,439,565.24
股东权益合计	1,915,002,788.85	1,804,675,056.44	1,915,002,788.85	1,804,675,056.44
负债及股东权益合计	2,784,479,956.73	2,506,831,379.70	2,611,889,513.69	2,345,084,547.00

利润及利润分配表

编制单位：无锡威孚高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
	2003 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
一、主营业务收入	833,473,615.47	694,854,323.23	754,219,055.84	652,859,794.41
减：主营业务成本	605,072,080.71	543,684,702.16	562,055,618.52	511,580,631.42
主营业务税金及附加	4,964,240.11	3,207,670.95	4,052,222.73	2,755,318.38
二、主营业务利润	223,437,294.65	147,961,950.12	188,111,214.59	138,523,844.61
加：其他业务利润	1,219,401.93	640,610.93	3,851,183.64	3,238,167.87
减：营业费用	35,686,845.35	31,548,897.49	23,214,888.36	19,822,359.48
管理费用	88,346,467.54	37,869,081.28	57,951,314.04	28,445,757.28
财务费用	19,940,179.25	17,790,911.75	14,045,303.37	13,519,116.86
三、营业利润	80,683,204.44	61,393,670.53	96,750,892.46	79,974,778.86
加：投资收益	46,549,874.79	59,679,883.85	23,379,019.06	36,371,695.69
补贴收入	-	-	-	-
营业外收入	324,069.62	290,371.56	322,727.14	186,035.93
减：营业外支出	2,013,383.01	2,098,337.90	4,083,621.10	2,954,029.56
四、利润总额	125,543,765.84	119,265,588.04	116,369,017.56	113,578,480.92
减：所得税	11,795,655.63	8,937,855.63	11,376,194.45	11,376,194.45
减：少数股东损益	3,420,377.80	-	2,790,536.64	-
五、净利润	110,327,732.41	110,327,732.41	102,202,286.47	102,202,286.47
加：年初未分配利润	313,933,738.35	314,439,565.24	228,283,218.03	228,283,218.03
其他转入	-	-	-	-
六、可供分配的利润	424,261,470.76	424,767,297.65	330,485,504.50	330,485,504.50
减：提取法定公积金	-	-	-	-
提取法定公益金	-	-	-	-
提取职工福利及奖励金	-	-	-	-
提取储备基金	-	-	-	-
提取企业发展基金	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-
七、可供股东分配的利润	424,261,470.76	424,767,297.65	330,485,504.50	330,485,504.50
减：应付优先股股利	-	-	-	-
提取任意盈余公积金	-	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-	-
转作资本的普通股股利	-	-	-	-
八、未分配利润	424,261,470.76	424,767,297.65	330,485,504.50	330,485,504.50

现金流量表

2003年1-6月

编制单位：无锡威孚高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	合并报表	母公司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		713,017,362.49	637,187,388.02
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	5.30	13,631,781.71	11,358,840.95
现金流入小计		726,649,144.20	648,546,228.97
购买商品、接受劳务支付的现金		510,544,341.03	509,280,529.99
支付给职工以及为职工支付的现金		91,346,727.17	55,607,124.40
支付的各项税费		65,998,749.82	44,374,928.83
支付的其他与经营活动有关的现金	5.31	45,954,285.71	17,409,407.08
现金流出小计		713,844,103.73	626,671,990.30
经营活动产生的现金流量净额		12,805,040.47	21,874,238.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		546,019.63	540,000.00
处置固定资产、无形资产和其它长期资产而收回的现金净额		322,900.98	312,500.98
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		868,920.61	852,500.98
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金		93,180,472.50	81,082,211.16
投资所支付的现金		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		93,180,472.50	81,082,211.16
投资活动产生的现金流量净额		-92,311,551.89	-80,229,710.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		181,500,000.00	165,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		181,500,000.00	165,000,000.00
偿还债务所支付的现金		76,500,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		5,469,390.06	4,810,095.58
子公司支付少数股东股利		-	-
支付的其它与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		81,969,390.06	64,810,095.58
筹资活动产生的现金流量净额		99,530,609.94	100,189,904.42
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		20,024,098.52	41,834,432.91

现金流量表补充资料

编制单位：无锡威孚高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	合并报表	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	110,327,732.41	110,327,732.41
加：计提的资产减值准备	9,990,895.53	7,379,894.86
固定资产折旧	28,495,822.38	23,040,238.17
无形资产摊销	1,174,602.99	49,841.58
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减增加)	-299,841.60	-299,841.60
预提费用增加(减减少)	14,662,066.10	8,707,632.26
处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失（减收益）	6,460,489.36	699,317.43
固定资产报废损失		
财务费用	5,463,370.43	4,810,095.58
投资损失（减收益）	-46,643,417.38	-59,679,883.83
递延税款贷项（减借项）	-	
存货的减少（减增加）	15,456,801.16	21,602,879.57
经营性应收项目的减少（减增加）	-190,008,017.78	-115,093,029.21
经营性应付项目的增加（减减少）	51,450,124.87	20,329,361.45
其他	2,760,491.59	-
少数股东损益	3,513,920.41	
经营活动产生的现金流量净额	12,805,040.47	21,874,238.67
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	396,189,494.82	304,265,723.50
减：现金的期初余额	348,165,396.30	262,431,290.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	28,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	20,024,098.52	41,834,432.91

合并资产减值准备明细表

2003年1-6月

编制单位：无锡威孚高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	38,895,872.80	8,219,437.73	27,377.31	47,087,933.22
其中：应收账款	38,561,404.55	7,523,293.08	27,377.31	46,057,320.32
其他应收款	334,468.25	696,144.65		1,030,612.90
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-
其中：股票投资				-
债券投资				-
三、存货跌价准备合计	13,897,359.19	322,875.94	298,749.79	13,921,485.34
其中：库存商品	11,216,445.64	226,058.88		11,442,504.52
半成品	2,050,059.96		298,749.79	1,751,310.17
原材料	630,853.59	96,817.06		727,670.65
四、长期投资减值准备合计	14,166,436.95	-	-	14,166,436.95
其中：长期股权投资	14,166,436.95			14,166,436.95
长期债权投资				-
五、固定资产减值准备合计	17,662,667.95	-	208,303.75	17,454,364.20
其中：房屋、建筑物				-
机器设备	17,662,667.95		208,303.75	17,454,364.20
六、无形资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：专利权				-
商标权				-
七、在建工程减值准备	876,938.49			876,938.49
八、委托贷款减值准备				-

合并股东权益增减变动表

2003年1-6月

编制单位：无锡威孚高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	本期数	2002年度
一、股本：			
年初余额	1	436,366,150.00	436,366,150.00
本期增加数	2	-	-
其中：资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增股本	6		
本期减少数	10	-	-
期末余额	15	436,366,150.00	436,366,150.00
二、资本公积：			
年初余额	16	911,495,850.36	908,918,600.36
本期增加数	17	-	-
其中：股本溢价	18		
接受捐赠非现金资产准备	19		
接受现金捐赠	20		
股权投资准备	21		2,431,000.00
拨款转入	22		
外币资本折算差额	23		
其他资本公积	30	-	146,250.00
本期减少数	40	-	-
其中：转增股本	41		
期末余额	45	911,495,850.36	911,495,850.36
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额	46	95,797,135.60	75,056,438.00
本期增加数	47	-	20,740,697.60
其中：从净利润中提取数	48	-	20,740,697.60
其中：法定盈余公积	49	-	20,740,697.60
任意盈余公积	50		
法定公益金转入数	53		
本期减少数	54	-	-
其中：弥补亏损	55		
转增股本	56		
分派现金股利	57		
分派股票股利	58		
期末余额	62	95,797,135.60	95,797,135.60
其中：法定盈余公积	63	94,012,541.12	94,012,541.12
四、法定公益金：			
年初余额	66	47,082,182.13	36,711,833.33
本期增加数	67	-	10,370,348.80
其中：从净利润中提取数	68	-	10,370,348.80
本期减少数	70	-	-
其中：集体福利支出	71		
期末余额	75	47,082,182.13	47,082,182.13
五、未分配利润：			
年初未分配利润	76	313,933,738.35	228,283,218.03
本期净利润（净亏损以“—”号填列）	77	110,327,732.41	204,034,796.72
本期利润分配	78	-	118,384,276.40
期末未分配利润（未弥补亏损以“—”号填列）	80	424,261,470.76	313,933,738.35

二、会计报表附注

附注1. 公司的基本情况

无锡威孚高科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系经江苏省体改委苏体改生(1992)130号文批复同意组建的定向募集股份有限公司，公司原股本总额为11,543.55万元人民币，其中国有法人股本9,243.55万元，社会法人股本800万元，内部职工股本1,500万元，于1992年10月在无锡市工商行政管理局登记注册。

1994年和1995年间本公司进行重组，重组后成为无锡威孚集团有限公司（以下简称“威孚集团”）的控股子公司。

1995年8月经江苏省体改委及深圳市证券管理办公室批准，本公司发行特种普通股(B股)6800万股，每股面值1元人民币，即6800万元人民币，发行后股本总额为18,343.55万元人民币。

1998年6月经中国证监会批准，本公司在深圳证券交易所采用上网定价发行方式，发行人民币普通股(A股)12,000万股，发行后股本总额为30,343.55万元人民币。

1999年中期经董事会、股东大会讨论通过，本公司按每10股送3股的方案实施送股，送股后股本总额为39,446.615万元，其中：国有法人股12,016.615万元、社会法人股1,040万元、外资股(B股)8,840万元、人民币普通股(A股)15,600万元、内部职工股1,950万元。

2000年经中国证监会批准，本公司按1998年6月A股发行后的总股本30,343.55万股为基础每10股配3股，配股价10元/股，实际配股4,190万股，配股后股本总额为43,636.615万元，其中：国有法人股12,156.615万元、社会法人股1,040万元、外资股(B股)8,840万元、人民币普通股(A股)21,600万元。

本公司在无锡市高新技术开发区登记注册，注册登记号为25045696-7。本公司属于机械行业，主要从事柴油内燃机的喷油泵和喷油泵所用的喷油器及其配件的制造及销售。

附注2. 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

本会计报表所载会计信息系根据本公司的会计政策和会计估计而编制的，该等会计政策、会计估计均系根据《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定及本公司实际情况而制定。

1. 会计年度

采用公历制，即自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

2. 记账本位币

会计核算以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

4. 现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5. 外币核算

外币账户按中国人民银行公布的人民币基准汇价折合为人民币记账,并于期末将外币账户的外币余额按公布的人民币基准汇价折合为人民币,调整后各外币账户人民币余额与原账面数的差额,按照不同对象列入当期损益或进行资本化。

6. 短期投资核算方法

短期投资标准 是指公司购入的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资。

短期投资计价和收益确认 在取得时按实际支付的全部价款(包括税金和手续费等相关费用)扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额作为投资成本;持有期间所获得的股利或利息冲减短期投资账面价值;处置时按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

短期投资跌价准备 期末短期投资按成本与市价孰低计价。短期投资跌价准备按投资总体成本高于市价的差额提取,已确认跌价损失的短期投资价值又得以恢复时,在原先已确认的投资损失金额内转回。

7. 坏账核算方法

坏账确认标准 对于因债务人破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项,以及因债务人逾期未履行偿债义务,而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账。

坏账损失核算方法 坏账损失采用备抵法核算。

坏账准备 公司应收款项(包括应收账款和其他应收款)按账龄分析法计提坏账准备。根据债务单位的财务状况和现金流量等情

况，有充分证据表明确实难以收回的应收款项采用个别认定法计提坏账准备。

各账龄段坏账准备的计提比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 至 4 年	50%
4 至 5 年	80%
5 年以上	100%

8. 存货核算方法

存货分类 主要分为库存材料、低值易耗品、在产品、产成品等。

存货计价 库存材料日常采用计划成本核算，按大类分设材料成本差异，期末根据领用或发出的原材料计划成本结转其应承担的材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；产成品按实际成本计价，发出时采用加权平均法结转销售成本；

低值易耗品的摊销 低值易耗品在取得时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法核算，数额较大时，在一年内分期摊销。

存货盘存制度 采用永续盘存制。

存货跌价准备 期末存货按成本与可变现净值孰低计价，根据存货可变现净值低于成本的差额，计提存货跌价准备并计入当期损益。

9. 长期投资核算方法

长期股权投资计价 在取得时按初始投资成本计价。初始投资成本按以下方法确定：(1)以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款包括支付的税金、手续费等相关费用作为初始投资成本，实际支付的价款中若包含已宣告但尚未领取的现金股利则按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额作为初始投资成本。(2)接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本，涉及补价

的，则根据收到或支付的补价，分别按减去或加上补价后的金额作为初始投资成本。(3)以非货币性交易换入的长期股权投资(包括以股权投资换股权投资)，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本；涉及补价的，则按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

长期股权投资收益的确认 长期股权投资收益分别按以下方法确定：公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算投资收益；公司对被投资单位具有控制、共同控制或有重大影响的，长期股权投资采用权益法核算投资收益。通常情况下，本公司长期股权投资占被投资公司有表决权资本总额 20%以下，或虽持有被投资公司有表决权资本总额 20%或以上，但不具有重大影响，按成本法核算；持有被投资公司有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响，按权益法核算。处置长期股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为投资损益。

长期股权投资差额 长期股权投资采用权益法核算时，投资最初以初始投资成本计价，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额确认为股权投资差额，按一定期限平均摊销，计入损益。股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额按不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额按不低于 10 年的期限摊销。

长期债权投资的计价 取得时按初始投资成本计价。初始投资成本按以下方

法确定：(1)以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款(包括税金、手续费等相关费用)减去已到付息期但尚未领取的债券利息，作为初始投资成本。如果所支付的税金、手续费等相关费用金额较小，直接计入当期财务费用，不计入初始投资成本。(2)接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入长期债权投资的，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，分别按减去或加上补价后的金额作为初始投资成本。(3)非货币性交

易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本，涉及补价的，按《企业会计准则-非货币性交易》的相关规定进行处理。

长期债券投资的溢价及折价处理 长期债券投资的初始投资成本减去未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法采用直线法。

长期股权投资减值准备 期末对长期股权投资进行逐项检查，如由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，则将可收回金额低于账面价值的差额，提取长期投资减值准备，计入当期损益。

10. 固定资产计价及折旧方法

固定资产标准 固定资产是指使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营的主要设备，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过两年的，也作为固定资产。

固定资产计价 固定资产在取得时按取得时的实际成本入账。

固定资产分类及折旧方法 固定资产折旧根据固定资产原值扣除残值（原值的 3%）后，按预计使用年限采用直线法分类计提。固定资产分类、各类固定资产预计使用年限及折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	20 ~ 35	2.77%-4.85%
专用设备	10.5	9.24%
运输设备	10	9.7%
通用设备	10 ~ 16	6.06%-9.7%
其他设备	10	9.7%

固定资产减值准备 期末按照固定资产账面价值与可收回金额孰低计价。如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，对可收回金额低于账面价值的差额按单项资产计提固定资产减值准备，并计入当期损益。

11. 在建工程核算方法

在建工程结转固定资产时点的确定 在建工程已达到预定可使用状态，并办理竣工决算的，按实际发生的全部支出确认为固定资产；若所建造的固定资产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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司折旧政策计提固定资产折旧。待办理竣工决算手续后再作调整。

在建工程减值准备 期末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提在建工程减值准备，计入当期损益。一般存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；（2）在建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）证明在建工程已经发生减值的其他情形。

12. 无形资产计价及其摊销方法

无形资产计价 在取得时按实际成本计价。取得时的实际成本按以下方法确定：（1）对购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；（2）对投资者投入的无形资产按投资各方确认的价值作为实际成本；（3）接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得或以应收债权换入的无形资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；（4）以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；涉及补价的，则按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理；（5）自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本。

无形资产摊销 各种无形资产自取得当月起在预计使用年限内按直线法平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：（1）合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；（2）合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；（3）合同规定了受益年限法律也规定有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；（4）如果合同没有规定受益年限法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过10年。

本公司各类无形资产的摊销年限如下：

母公司土地使用权按50年平均摊销；

（1）南京威孚金宁有限公司（控股子公司，以下简称“威孚金

宁”) 的市区土地使用权、商标许可使用权按 30 年平均摊销，
开发区土地使用权按 50 年平均摊销；

(2) 无锡威孚力达催化净化器有限责任公司 (控股子公司，以下
简称“威孚力达”) 土地使用权按 50 年平均摊销；

无形资产减值准备 期末检查各项无形资产预计给公司带来未
来经济利益的能力，对预计可收回金额低于账面价值的，在期末
计提无形资产减值准备。

期末对无形资产的账面价值进行检查，当存在以下一种或数种情
况时，对无形资产的可收回金额进行估计，将该无形资产的账面
价值超过可收回金额的部分计提无形资产减值准备。(1) 该无形
资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力
受到重大不利影响；(2) 该无形资产的市价在当期大幅下跌，在
剩余摊销年限内预期不会恢复；(3) 该无形资产已超过法律保护
期限，但仍然具有部分使用价值；(4) 其他足以证明某项无形资
产实质上已经发生了减值的情形。

无形资产预期不能带来经济利益时，将该无形资产的账面价值予
以转销。无形资产预期不能带来经济利益的情形主要包括：(1)
该无形资产已被其他新技术等所替代，且已无使用价值和转让价
值；(2) 该无形资产已超过法律保护期限，且已不能为企业带来
经济利益；(3) 其他足以证明该无形资产已经丧失了使用价值和
转让价值的情形。

13. 长期待摊费用

开办费即在筹建期间发生的费用首先在长期待摊费用中归集，自
开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。固定资
产大修理支出在大修理间隔期内平均摊销。租入固定资产改良支
出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰低的期限内平均摊
销。其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销
的摊余价值全部转入当期损益。

14. 收入确认原则

销售商品 已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不
再对该商品实

施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认实际收入；劳务开始和完成分属不同会计年度的，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。

让渡资产使用权 让渡资产使用权在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入金额能够可靠地计量时确认收入实现。利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

15. 所得税会计处理方法

所得税采用应付税款法进行核算。

16. 合并会计报表编制方法

合并范围的确定原则 本公司对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽占该单位有表决权资本总额不足 50%，但具有实质控制权的，该子公司列入合并范围。如该子公司的总资产、销售收入和净利润较小，符合财会二字(96)2号函《关于合并报表范围请示的复函》的规定，则不予合并。

合并会计报表编制方法 根据财政部《合并会计报表暂行规定》，以母公司及纳入合并范围的子公司会计报表及其他有关资料为依据，将合并会计报表各方之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及未实现利润全部抵销，并计算少数股东损益和少数股东权益。

附注3. 税项

1. 流转税

增值税: 商品销售交纳增值税，其销项税税率为 17%。

营业税: 租赁收入、无形资产转让收入等按收入额的 5%计征营业税；

2. 流转税附加

母公司按应缴流转税的 7%计征城市维护建设税, 1%计征教育费附加。

威孚金宁和威孚力达按应缴流转税的 7%计征城市维护建设税, 4%计征教育费附加。

3. 所得税

本公司及子公司威孚金宁均系注册于高新技术开发区的高新技术企业, 根据国家有关所得税税收政策的规定, 享受 15%的所得税优惠政策。其他控股子公司的所得税税率均为 33%。

附注4. 控股子公司及合营企业

1. 控股子公司：

控股子公司：是指本公司对被投资单位投资额占其资本总额 50%以上(不含 50%)，或虽占注册资本总额不足 50%但具有实质控制权的被投资单位。

截止 2003 年 6 月 30 日，本公司控股子公司情况如下：

被投资单位	注册地	注册资本 (万元)	拥有股份 (%)	经营范围
威孚金宁	南京市区	25,600.00	80.00	内燃机配附件
无锡威孚马山油泵油嘴有限公司	无锡马山	1,223.70	72.78	内燃机配附件
无锡威孚吉大新材料应用开发公司	无锡开发区	500.00	70.00	金属纳米粉
无锡威孚长安油泵油嘴有限公司	无锡长安	2,149.00	85.00	内燃机配附件
江苏省威孚纳米科技有限公司	无锡惠山区	3,000.00	80.00	纳米材料
无锡威孚力达催化净化器有限责任公司	无锡新区	3,000.00	55.00	消声器、净化器

2. 会计报表合并范围的变化

被投资单位	上年合并范围	本年合并范围	变动原因
威孚金宁	是	是	无变化
无锡威孚马山油泵油嘴有限公司	非	非	无变化
无锡威孚吉大新材料应用开发公司	非	非	无变化
无锡威孚长安油泵油嘴有限公司	非	非	无变化
威孚纳米	是	是	无变化
威孚力达	是	是	无变化

无锡威孚马山油泵油嘴有限公司(以下简称“威孚马山”)、无锡威孚吉大新材料应用开发公司(以下简称“威孚吉大”)、无锡威孚长安油泵油嘴有限公司(以下简称“威孚长安”)三家子公司因其总资产、营业收入和净利润较小,符合财会二字(96)2号函《关于合并报表范围请示的复函》的规定,故未予合并。

3. 合营企业

合营企业是指按合同规定经营活动由投资双方或若干方共同控制的企业。本公司无合营企业。

附注5. 合并会计报表主要项目注释

(下列项目无特殊说明,单位均为人民币千元)

1. 货币资金

	2003-06-30	2002-12-31
	千元	千元
现金	162	272
银行活期存款	289,027	237,786
银行定期存款	104,574	109,786
其他货币资金	2,426	321
	396,189	348,165

[注1] 期末货币资金中无抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

2. 短期投资

短期投资 2002 年末数 28,000,000 元是威孚纳米为利用闲置资金,提高资金收益率而进行国债回购的金额,本年 1 月 8 日收回,取得收益 6,019.63 元。

3. 应收票据

应收票据期末数 97,997,175.49 元均为银行承兑汇票,无质押,到期日均在 2003 年 12 月 31 日之前。

4. 应收利息

应收利息期末数 666,725 元与年初数 835,476.25 元均系本公司银行定期存款按权责发生制计算的应收利息。

5. 应收账款

	2003-06-30			2002-12-31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
	千元	%	千元	千元	%	千元
1 年以内	356,935	82.69	17,408	236,436	82.69	12,190
1 至 2 年	15,461	4.59	1,435 ¹	13,130	4.59	1,731
2 至 3 年	10,794	4.85	3,108 ³	13,877	4.85	5,005
3 至 4 年	30,177	7.87	24,106	22,504	7.87	19,635
	413,367	100.00	46,057	285,947	100.00	38,561

[注 1] 期末应收账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款；

[注 2] 期末应收账款均已按本公司坏账准备估计政策计提了坏账准备；

[注 3] 应收账款中前五名欠款单位欠款金额合计 141,545,079 元，占应收账款总额 34.24%；

[注 4] 期末应收账款中无关联往来单位余额。

6. 其他应收款

	2003-06-30			2002-12-31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
	千元	%	千元	千元	%	千元
1 年以内	45,695	98.90	762	67,242	98.90	41
1 至 2 年	215	0.52	1 ¹	356	0.52	36
2 至 3 年	6	0.02	3	10	0.02	3
3 年以上	271	0.56	265	379	0.56	254
	46,187	100.00	1,031	67,987	100.00	334

[注 1] 期末无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款；

[注2] 其他应收款中本公司部分主要是子公司及关联公司的欠款、员工备用金而未提取坏账准备，除此均按坏账准备提取比例计提了坏账准备。

[注3] 关联往来单位欠款余额参见附注7第6项。

[注4] 其他应收款中前几名欠款单位欠款金额合计39,101,680元，占其他应收款总额84.66%，主要欠款单位如下(单位：人民币元)：

	性质或内容	2003-06-30
威孚精机	货款	19,009,049
威孚长安	货款	14,542,900
威孚马山	货款	2,649,731
南京大学等四所大学[注5]	暂借款	2,400,000

[注5] 本公司与上述四所大学发起威孚纳米时，南京大学、东南大学、南京理工大学、南京工业大学四所大学共计借款2,400,000元，根据协议书，借款由各大学用威孚纳米成立后的分红款逐年归还。

7. 存货

	2003-06-30		2002-12-31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
	千元	千元	千元	千元
库存材料	36,630	728	23,356	631
在产品	82,566	1,751	90,073	2,050
产成品	200,419	11,443	221,618	11,216
	319,615	13,922	335,047	13,897

[注] 存货可变现净值按正常经营过程中的预计销售价格扣除进一步加工和销售所必需的预计税金、费用后的净额确定。

8. 长期股权投资

未合并报表子公司及联营企业（按权益法核算的长期股权投资）

被投资单位名称	投资比例	期初数	本期投资增减额	本期权益增减额	分得红利	累计权益增减额	期末数
---------	------	-----	---------	---------	------	---------	-----

		千元	千元	千元	千元	千元	千元
威孚马山	72.78%	10,671	-	110	-	2580	10781
威孚吉大	70%	3,340	-	-163	-	-323	3177
威孚长安	85%	23,815	-	1336	-	5004	25151
无锡欧亚柴油喷射有限公司 [注 2]	48%	173,017	-	23275	-	196282	196292
中联汽车电子有限公司	20.03%	207,401	-	21156	-	108433	228557
无锡威孚精密机械制造有限 责任公司[注 1]	29%	2,056	-	185	-	240	2241
		420,300	-	45899	-	312216	466199

· 长期股权投资差额

	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数
	千元	千元	千元	千元	千元
威孚南京[注 1]	594	-	594	11872	-
	594	-	594	11872	-

[注 1] 威孚金宁的长期股权投资差额是应采用追溯调整法调减了收购基准日威孚金宁的所有者权益, 导致本公司在收购基准日的成本大于其调整后的所有者权益而产生的差额, 从 1998 年 4 月 1 日起以直线法按五年平均摊销, 2003 年 3 月摊销结束。

·其他股权投资（按成本法核算的长期股权投资）

被投资单位名称	投资比例	期初数	本期增减	期末数
	%	千元	千元	千元
国联证券有限责任公司	1.20	12,000		12,000
广西柳发有限公司	1.22	1,600		1,600
江苏宁沪高速公路股份有限公司	0.02	594		594
交通银行无锡分行	0.01	750		750
常柴集团财务公司		800		800
朝阳柴油机经营有限公司	9.09	200		200
无锡市联合高新技术产业公司	9.09	-		-
和君创业投资有限公司	16.93	33,000		33,000
南京恒泰保险经纪有限公司	3.33	1,000		1,000
北京鑫融兴业投资咨询公司	11.11	100		100
江苏汇丰保险代理有限公司	10.00	500		500
扬动股份有限公司		2,356		2,356
上柴扬动股份有限公司等[注 1]		4,787		4,787
		57,687		57,687

[注 1]上柴扬动股份有限公司等 10 家被投资企业,是威孚金宁投资的单位,投资金额共计 478 万元,因被投资企业规模小而多未单独列示。

长期投资减值准备

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
	千元	千元	千元	千元
和君创业投资有限公司[注 1]	11,000	-	-	11,000
河南省固始三良实业有限公司等[注 2]	3,166	-	-	3,166
	14,166	-	-	14,166

[注 1] 根据和君创业投资有限公司提供 2002 年度会计报表及审计报告计提长期投资减值准备。

[注 2] 河南省固始三良实业有限公司等是威孚金宁的投资单位,2001 年度提取减值准备 203 万元;因长期无法与浦发机械工业股份有限公司、南京机械工业外贸公司、长江经济发展公司等三家投资单位取得联系,2002 年度全额提取了减值准备。

9. 固定资产及累计折旧

	期初数	本期增加	重分类	本期减少	期末数
	千元	千元	千元	千元	千元
固定资产原值					
房屋及建筑物	201,601	1241		3800	199042
通用设备	98,799	14163	4826	1097	116691
专用设备	442,047	49308		5815	485540
运输设备	4,507	889		190	5206
其他设备	97,357	20388	-4826	957	11962
	844,311	85989	0	11859	918441
固定资产累计折旧					
房屋及建筑物	43,804	3596		710	46690
通用设备	28,018	3898	1925	589	33252
专用设备	144,524	17594		1616	160502
运输设备	2,113	197		181	2129
其他设备	28,648	4332	-1925	688	30368
	247,107	29617	0	3784	272940
固定资产减值	17,662				17455

增加。

[注2] 固定资产原值本年减少主要为出售。

[注3] 期末固定资产中无融资租入及用于抵押之固定资产。

[注4] 期末固定资产中封存机器设备按净值计提了减值准备。

10. 在建工程

	期初数	本期增加	转固金额	其他减少	期末数
	千元	千元	千元	千元	千元
汽车尾气净化器	161,983	-	-	1971	160012
小型高速泵(IW)	3,825	-	-	-	3,825
高压喷油泵(PW)	27759	21868	14320	-	34677
200万排放油嘴	3,986	49758	647	-	53097
出油阀	9,225	18	9243	-	-
零星工程	118,275	38581	55852	-	101004
合计	324,423	110225	80062	1971	352615
在建工程减值准备	877				877
	323546				351738

[注1] 在建工程减值准备为威孚金宁根据待报废的在建工程项目计提。

[注2] 本年无资本化的借款利息。

11. 无形资产

	原始金额	期初金额	本期摊销	期末数	剩余摊销年限
	千元	千元	千元	千元	
土地使用权(无锡高新)	4,287	3,592	43	3,549	41年4月
土地使用权(无锡高新)〔注1〕	1394		7	1387	49年9月
土地使用权(无锡高新)〔注1〕	2513		13	2500	49年9月
土地使用权(金宁)	28,752	24,200	479	23,721	24年9月
土地使用权(南京高新)〔注2〕	19,500		195	19,305	49年6月

商标许可使用权(金宁)	26,356	22,779	438	22,341	25年11月
	82,802	50,571	1,175	72,803	

[注1] 为生产规模发展的需用，母公司和威孚力达分别在无锡国家高新技术区购买土地使用权，支付相关费用 1393656.44 元和 2513559.35 元，其土地使用权分别按 50 年摊销。

[注2] 南京高新为搬迁购置的新厂区用地，总价 1950 万元，本期支付 195 万元，其余款项在 2004 年-2007 年支付，土地使用权从 2003 年 1 月 1 日起归威孚金宁，共 50 年。

12. 短期借款

	2003-06-30	2002-12-31
	千元	千元
担保借款(人民币)	147,500	157,500

[注] 短期借款中无已到期未偿还之借款。

13. 应付票据

应付票据期末余额 40542920.65 元均为本公司开具的的银行承兑汇票，到期日 2003 年 9 至 12 月。

14. 应付账款

[注1] 无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项；

[注2] 无账龄超过 3 年的大额应付账款；

15. 应付股利

	2003-06-30	2002-12-31
	千元	千元
法人股股东	26,601	26,601
社会公众股股东	60,880	60,880
	87,481	87,481

注：2003 年 6 月 12 日召开股东大会，通过 2002 年度分配方案：每 10 股派发现金红利人民币 2 元(含税)，B 股红利按股东大会决议批准红利分配之日后的第一个工作日的中国人民银行公布的所涉外汇兑人民币的中间价，由公司将人民币兑换成港币派

发。

16. 应交税金

	2003-06-30	2002-12-31
	千元	千元
增值税[注 1]	4,303	-5,527
城市维护建设税[注 2]	254	-426
所得税[注 1]	3,475	2,084
房产税等	68	9
	8,100	-3,860

[注 1] 增值税及所得税报告期内执行的税收政策参见附注 3 税项。

[注 2] 城市维护建设税报告期内执行的税收政策参见附注 5 第 24 项。

17. 其他应付款

[注 1] 无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

[注 2] 无账龄超过 3 年的大额其他应付款。

18. 长期借款

借款种类	年利率	借款时间		借款银行	借款金额
					千元
PW2000	5.49	2003.01---2005.12		工行	35,000
200 万副排放油嘴	5.49	2003.03	2006.03	建行	80,000
					115,000

19. 专项应付款

	项目	拨款单位	2003-06-30
			千元
国债贴息资金	00 万副新型喷油器技改	财政局	18,000
企业挖潜改造资金	技术改造	财政局	3,900
科技部项目研究经费	电控燃油喷射系统	国库支付局	960

科技三项费用	型喷油泵	财政局	150
省级工业增长点贴息资金		财政局	600
科技三项费用	用技术及产品	财政局	300
科技费用	车排气催化转化器	创新基金管理中心	600
			24510
			24510

20. 股本

	2002-12-31	本期增减	2003-06-30
	千元	千元	千元
尚未流通股本			
-发起人股本	121,566	-	121,566
-募集法人股	10,400	-	10,400
	131,966	-	131,966
已流通股本			
-境内上市外资股 (B股)	88,400	-	88,400
-境内上市普通股 (A股)	216,000	-	216,000
	304,400	-	304,400
	436,366	-	436,366
	436,366	-	436,366

21. 资本公积

	2002-12-31	本期增加	2003-06-30
	千元	千元	千元
股本溢价[注1]	908,919		908,919
其他资本公积[注2]	146		146
股权投资准备[注3]	2,431		2,431
	911,496		911,496
	911,496		911,496

[注 1] 股本溢价是本公司发行 B 股及 A 股时超过股本的溢价款；

[注 2] 其他资本公积是本公司接受非现金资产捐赠，该资产已作处置；

[注 3] 股权投资准备是本公司按投资比例确认威孚力达的资本公积。

22. 盈余公积

	2002-12-31	本期计提	2003-06-30
	千元	千元	千元
法定盈余公积	94,013		94,013
法定公益金	47,082		47,082
任意盈余公积	1,784		1,784
	142,879		142,879

23. 未分配利润

	2003年1-6月
	千元
年初未分配利润	313,934
本期净利润	110,328
期末未分配利润	424,261

[注] 2003年4月16日，本公司第四届董事会第七次会议审议通过了2002年度利润预分配方案。按本年净利润的10%和5%分别提取法定盈余公积金和法定公益金，提取公积金后的可供分配利润，向全体股东每10股派发现金股利人民币2元（含税）。上述预分配方案，2003年6月12日经股东大会审议通过。

24. 营业收入

本期营业收入903,353,934元中前五名客户总营业收入347,134,088元，占总额的38.43%。

25. 主营业务税金及附加

	2003年1-6月	2002年1-6月
	千元	千元
营业税	5	0
城市维护建设税	3,917	3,231
教育费附加	1,042	821
	4,964	4,052

[注1] 城市维护建设税 按应纳流转税额的7%缴纳；

[注 2] 教育费附加 母公司按应纳流转税税额的 1%；威孚金宁按应纳流转税额的 4%缴纳；威孚力达按应纳流转税额的 4%缴纳。

26. 营业费用

2003 年度本期营业费用与 2002 年度同期相比增加 12,471,957 元，增长的主要因素是一是随营业收入增长而增加的三包费用、差旅费、运输费等；二是改变销售人员的工资发放办法：由去年平时只发放基本工资，年末根据销售承包合同发放奖金改为根据全年销售人员工资预计发放月薪，年末补差。

27. 管理费用

2003 年本期管理费用与 2002 年度同期相比增加 30395153.50 元，增加的因素主要是增加新品开发科研经费投入及根据 2003 年 6 月 30 日的应收账款余额计提的坏帐准备；

28. 财务费用

	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
	千元	千元
借款利息费用	5,495	6,666
汇票贴现利息	2,851	3,006
销货现金折扣	13,586	10,176
手续费支出	113	126
其他支出		-
减：银行存款利息收入[注 1]	2,065	4,123
国债回购[注 2]	6	
购货现金折扣[注 3]	34	1,806
	19,940	14,045

[注 1] 银行存款利息收入含定期存款利息收入。

[注 2] 国债回购是威孚纳米 2002 年 12 月 31 日进行国债回购，本年 1 月 8 日回收取得的收益 6019.63 元。

[注 3] 威孚金宁本期发生购货现金折扣 34,148.14 元。去年同期本公司的购货现金折扣是威孚集团因公司向其采购原材料并及时支付货款而给予的按购货额 5%的折扣；威孚金宁的购货现金折扣是威孚金宁向其

他单位采购原材料，因这些单位需提前支付货款而对购货额打的现金折扣。

[注 4] 2002 年上半年财务费用与 2002 年度同期相比增加 5,894,876 元。

29. 投资收益

	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
	千元	千元
子公司及联营企业收益	46783	24,553
其他长期股权投资收益	360	5
股权转让及清算收益		186
长期股权投资差额[注]	-593	-1,365
	46550	23,379

[注 1] 长期股权投资差额明细：

	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
	千元	千元
威孚金宁	-593	-1,187
威孚力达		-178
	-593	-1,365

[注 2] 投资收益 2003 年本期比 2002 年同期相比增加 2313708556 元，增长 99.11%，增长的主要企业是无锡欧亚柴油喷射有限公司和中联汽车电子有限公司。

30. 营业外收入

	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
	千元	千元
固定资产清理收入	250	297
无法支付的应付款	2	
其他	72	26
	324	323

31. 营业外支出

2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
--------------	--------------

	千元	千元
市场物价调节基金	790	529
处理固定资产损失[注 1]	922	1,230
固定资产减值准备	-95	1,050
捐赠支出[注 2]	250	1,101
其他	146	174
	2,013	4,084
	2,013	4,084

[注 1] 2003 年本期处理固定资产损失主要出售旧设备损失。

[注 2] 2003 年本期度捐赠支出主要是捐赠新疆灾区 250,000 元。

32. 收到的其他与经营活动有关的现金

	2003 年 1-6 月
	千元
收到财政项目补贴款	10,950
银行存款利息收入	2,071
其他	611
	13,632
	13,632

附注 6. 母公司会计报表主要项目附注

1. 应收账款

	2003-06-30			2002-12-31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
	千元	%	千元	千元	%	千元
1 年以内	283,550	89.64	14,178	185,349	85.73	9,635
1 至 2 年	6,864	2.17	686	9,340	4.32	934
2 至 3 年	7,775	2.46	2,332	12,190	5.64	4,334
3 年以上	18,132	5.73	13,082	9,311	4.31	8,023
	283,550	89.64	14,178	185,349	85.73	9,635
	283,550	89.64	14,178	185,349	85.73	9,635

316,321	100.00	30,278	216,190	100.00	22,926
---------	--------	--------	---------	--------	--------

2. 其他应收款

	2003-06-30	2002-12-31
	千元	千元
1 年以内	107,547	115,686

[注] 本公司其他应收款期末余额主要是子公司、关联方的应收货款或代垫款、员工借用的备用金、代威孚纳米其他股东代垫的投资款等。

3. 长期股权投资

	2003-06-30
	千元
合并报表子公司[注 1]	246,770
未合并报表子公司及联营企业[注 2]	466,199
长期股权投资差额[注 2]	0
其他长期股权投资[注 2]	52,900
长期投资减值准备[注 2]	-11,000
	754,869

[注 1] 合并报表子公司

被投资单位名称	投资比例	期初数	本期投资 增减额	本期权益 增减额	累计权益 增减额	期末数
		千元	千元	千元	千元	千元
威孚金宁	80%	208,172	-	13,779	43311	221,951
威孚力达	55%	599	-	357	-1588	956
威孚纳米	80%	23,944	-	-81	-137	23,863
		232,715	-	14,055	41,586	246,770

[注 2] 未合并报表子公司及联营企业、长期股权投资差额、其他长期股权投资、长期投资减值准备参见附注 5 之 8。

4. 投资收益

	2003年1-6月	2002年1-6月
	千元	千元
合并报表子公司	14,055	12,993
未合并报表子公司及联营企业	45,859	24,553
其他长期股权投资收益	360	5
股权转让及清算收益		186
长期股权投资差额	-594	-1,365
	59,680	36,372

附注7. 关联方关系及其交易(单位：人民币千元)

1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
威孚集团	无锡市	机械加工	母公司	国有独资	许良飞
威孚马山	无锡马山	内燃机配附件	子公司	有限责任公司	许良飞
威孚吉大	无锡开发区	金属纳米粉	子公司	有限责任公司	许良飞
威孚长安	锡山长安	内燃机配附件	子公司	有限责任公司	许良飞
威孚力达	无锡新区	消声器、 净化器	子公司	有限责任公司	许良飞
威孚纳米	无锡惠山区	纳米材料	子公司	有限责任公司	许良飞
威孚金宁	南京开发区	油泵油嘴	子公司	有限责任公司	许良飞

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
	千元	千元	千元	千元
威孚集团	134,830	-	-	134,830
威孚马山	12,237	-	-	12,237
威孚吉大	5,000	-	-	5,000
威孚长安	21,490	-	-	21,490
威孚力达	30,000	-	-	30,000
威孚纳米	30,000	-	-	30,000

威孚金宁 256,000 - - 256,000

3. 存在控制关系关联方所持股本及其变化

企业名称	期初数		本期增加 金额()	本期减少 金额(千元)	期末数	
	金额	%			金额(千元)	%
	千元		千元	千元	千元	
威孚集团	121,566	27.86	-	-	121,566	27.86
威孚马山	8,906	72.78	-	-	8,906	72.78
威孚吉大	3,500	70.00	-	-	3,500	70.00
威孚长安	18,267	85.00	-	-	18,267	85.00
威孚力达	16,500	55.00	-	-	16,500	55.00
威孚纳米	24,000	80.00	-	-	24,000	80.00
威孚金宁	204,800	80.00			204,800	80.00

4. 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
中联汽车电子有限公司	联营企业
无锡欧亚柴油喷射有限公司	联营企业
威孚精机	联营企业

5. 本公司与关联方的交易事项

(1) 采购货物

企业名称	2003年1-6月	2002年1-6月
	千元	千元
威孚集团	351	40,725

威孚马山	28,565	28,152
威孚长安	47,160	43,800
无锡欧亚柴油喷射有限公司	62,965	30,021
威孚精机	34,392	-

销售货物

企业名称	2003年1-6月	2002年1-6月
	千元	千元
威孚集团	84,383	108,945
威孚马山	6,033	5,450
威孚长安	3,804	2,940
无锡欧亚柴油喷射有限公司	33,138	16,994
威孚精机	10,127	-

本公司与威孚集团的其他交易事项

与威孚集团有下列协议：

- (a)、**销售代理服务协议**
威孚集团为支持本公司运营而提供的各种服务均按正常商业价格计价，该协议从一九九五年一月一日起生效，为期十年；
- (b)、**商标使用协议**
本公司使用威孚集团商标销售产品，按销售额的 0.3% 支付给威孚集团商标使用费，其金额每年不得少于 120 万元。该协议自一九九五年一月一日起生效，为期十年；
- (c)、**土地使用权租赁协议**
本公司租用威孚集团土地支付土地使用权租赁费，第一年租金为 327,285 元，以后每年递增 10%。该协议自一九九五年一月一日起生效，为期十年。

本公司与威孚集团于 2003 年上半年度月 2002 年同期的重大交易如下：

2003年1-6月	2002年1-6月
千元	千元

购买固定资产	179	0
加工支出	0	13318
购货现金折扣收入	0	1806
土地及商标使用费	2264	1800
转让威孚力达股权	0	4309

上述与关联方发生关联交易的价格均按正常商业价格进行结算。

6. 关联方应收、应付款项余额

	2003-06-30	2002-12-31
	千元	千元
其他应收款：		
威孚集团		38,032
威孚马山	2650	954
威孚长安	14543	5,401
威孚精机	19009	17,833
其他应付款：		
威孚集团	7441	-
威孚长安		-
无锡欧亚柴油喷射有限公司	15960	16,688

附注8. 根据国际会计准则所作调整对净利润净资产的影响

	净利润		净资产	
	2003年1-6月	02年1-6月	003-06-30	002-12-31
	千元	千元	千元	千元
按中国会计制度计算金额	110328	102202	1915003	1,804,675
按国际会计准则调整事项：				
1) 提列坏账准备	-	-	-	-
2) 调整无未来收益的无形资产	-	-	-	-
3) 按权益法认列的投资收益	195	60	2508	2,313
4) 预分配股利	-	-	87,273	87,273
国际会计准则计算的金额	110523	102262	2004784	1,894,261

附注9. 或有事项

截至2003年6月30日止，本公司无重大的或有负债和损失。

附注10. 承诺事项

无

附注11. 资产负债表日后非调整事项

- 1、收到中联汽车电子有限公司分配的 2002 年度现金分红 6590 万元。
- 2、2002 年度利润分配方案已于 8 月 1 日派发完毕。

附注12. 其他重大事项

无