



江苏公证会计师事务所有限公司

Jiangsu GongZheng Certified Public Accountants Co., Ltd

中国·江苏·无锡

总机：86 (510) 5888988

传真：86 (510) 5885275

电子信箱：mail@jsgzcpa.com

Wuxi . Jiangsu . China

Telephone : 86 (510) 5888988

Fax : 86 (510) 5885275

E-mail : mail@jsgzcpa.com

关于对无锡威孚高科技股份有限公司 2003 年度控股股东及其他关联方 占用资金情况的专项说明

无锡威孚高科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对无锡威孚高科技股份有限公司（以下简称“威孚高科”）2003 年度会计报表进行了审计，并出具了无保留意见的审计报告。关于对威孚高科 2003 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明可用于补充分析，但不是会计报表的组成部分，而是根据中国证监会证监发[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定提供的补充信息。2003 年度威孚高科与控股股东及其他关联方的资金往来情况如下：

1、无锡威孚集团有限公司

无锡威孚集团有限公司（以下简称“威孚集团”）为威孚高科的控股股东。威孚高科与威孚集团的交易及资金往来在其他应收款中核算。其他应收款年初余额为 38,032,190 元，借方发生额为威孚高科 2003 年度向威孚集团销售产成品配件金额（含税）191,447,289 元，贷方发生额为威孚高科向威孚集团采购材料金额（含税）1,316,630 元、收取货款及其他往来金额 224,009,038 元、购买固定资产 459,188 元、支付商标使用费和土地使用权租赁费 4,062,858 元，年末余额为应付 368,235 元。月平均资金占用额 521,178 元。

2、南京威孚金宁有限公司

南京威孚金宁有限公司（以下简称“威孚金宁”）为威孚高科控股子公司。威孚高科向威孚金宁采购的款项在其他应付款中核算。其他应付款年初余额 1,724,406 元，贷方发生额为威孚高科向威孚金宁采购 VE 泵、单泵金额（含税）93,157,257 元，借方发生额主要为支付货款 68,798,582 元以及销售材料金额（含税）13,429,217 元，年末余额 12,653,864 元。月平均资金占用额 -11,083,778 元。

3、无锡威孚力达催化净化器有限责任公司

无锡威孚力达催化净化器有限责任公司（以下简称“威孚力达”）为威孚高科控股子公司。威孚高科与威孚力达代付工程及设备款在其他应收款中核算。其他应收款年

初余额 49,776,591 元，借方发生额为代付工程及设备款 24,785,855 元，贷方发生额为威孚高科向威孚力达收款 78,703,294 元，年末余额为应付 4,140,848 元。月平均资金占用额 61,423,935 元。

4、江苏省威孚纳米科技有限公司

江苏省威孚纳米科技有限公司（以下简称“威孚纳米”）为威孚高科控股子公司。2003 年度威孚高科除向威孚纳米暂借款外没有发生其他交易，其往来款项在其他应付款中核算。其他应付款年初余额为 1,486,500 元，贷方发生额为威孚高科向威孚纳米暂借款金额 17,000,000 元，年末余额为 18,486,500 元。月平均资金占用额-17,778,167 元。

5、无锡威孚马山油泵油嘴有限公司

无锡威孚马山油泵油嘴有限公司（以下简称“威孚马山”）为威孚高科控股子公司。威孚高科向威孚马山采购柱塞的款项在其他应收款中核算。其他应收款年初余额 953,567 元，贷方发生额为威孚高科向威孚马山采购柱塞金额（含税）65,220,990 元，借方发生额主要为支付货款 51,040,237 元以及零星的销售材料金额（含税）12,505,722 元，年末余额为应付 721,463 元。月平均资金占用额 3,156,946 元。

6、无锡威孚长安油泵油嘴有限公司

无锡威孚长安油泵油嘴有限公司（以下简称“威孚长安”）为威孚高科控股子公司。威孚高科向威孚长安采购毛坯的款项在其他应收款中核算。其他应收款年初余额 5,401,313 元，贷方发生额为威孚高科向威孚长安采购毛坯金额（含税）103,592,014 元，借方发生额主要为支付货款 87,561,445 元以及零星的销售材料金额（含税）9,066,907 元，年末余额为应付 1,562,349 元。月平均资金占用额 15,679,804 元。

7、无锡欧亚柴油喷射有限公司

无锡欧亚柴油喷射有限公司（以下简称“无锡欧亚”）为威孚高科投资的联营公司，威孚高科持股比例为 48%。威孚高科向无锡欧亚采购和销售的款项在其他应付款中核算。其他应付款年初余额 16,687,866 元，贷方发生额为威孚高科向无锡欧亚采购经过软加工的油嘴、喷油器金额（含税）134,408,610 元，借方发生额主要为支付货款 66,713,827 元以及销售材料金额（含税）75,186,356 元，年末余额 9,196,293 元。月平均资金占用额-7,437,069 元。

8、无锡威孚精密机械制造有限公司

无锡威孚精密机械制造有限公司（以下简称“威孚精机”）为威孚高科投资的联营公司，威孚高科持股比例为 29%。威孚高科向威孚精机采购和销售的款项在其他应收款中核算。其他应收款年初余额 17,833,154 元，贷方发生额为威孚高科向威孚精机采购加工后的材料金额（含税）72,593,265 元，借方发生额主要为支付货款 34,862,743 元以及销售材料金额（含税）21,062,521 元，年末余额 1,165,153 元。月平均资金占用额 21,611,569 元。

9、无锡威孚吉大新材料应用开发公司

无锡威孚吉大新材料应用开发公司（以下简称“威孚吉大”）为威孚高科控股子公司。威孚高科与威孚吉大往来款项在其他应付款中核算。其他应付款年初余额 188,670 元，贷方发生额为威孚高科与威孚吉大劳务协作金额（含税）287,679 元，借方发生额主要为威孚高科代垫水电费 265,543 元，年末余额 210,806 元。月平均资金占用额 -118,435 元。

经审计，我们认为除为威孚力达代付工程及设备款 24,785,855 元外，威孚高科与控股股东及其他关联方的上述往来属经营性资金往来。也未发现威孚高科：

- （1）、有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用；
- （2）、通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；
- （3）、委托控股股东及其他关联方进行投资活动；
- （4）、为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- （5）、代控股股东及其他关联方偿还债务；

本说明仅供威孚高科董事会、股东大会及中国证监会使用。因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。

江苏公证会计师事务所有限公司

中国·无锡

2004 年 4 月 14 日

中国注册会计师

马惠兰 孙新卫