

# 财务报告

(本公司半年度财务会计报告未经审计)

2005年8月18日

# 一、会计报表

## 资产负债表

2005-6-30

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	附注	合并报表		母公司报表	
		2005-6-30	2004-12-31	2005-6-30	2004-12-31
<b>流动资产：</b>					
货币资金	5.1	838,064,391.02	814,962,308.15	372,229,611.75	376,936,967.24
短期投资					-
应收票据	5.2	195,862,862.40	111,441,158.65	125,147,262.00	67,586,082.00
应收股利	5.3	91,173,104.74	91,173,104.74	91,173,104.74	91,173,104.74
应收利息					-
应收账款	5.4	636,601,223.11	527,588,711.99	304,733,749.22	288,632,429.84
其他应收款	5.5	90,113,864.95	61,810,971.36	117,927,075.43	60,854,613.25
预付账款		19,922,785.98	32,451,438.85	9,552,733.01	8,414,584.19
应收补贴款					-
存货	5.6	773,951,638.19	670,671,456.13	329,169,341.67	323,004,429.55
待摊费用		788,223.42	40,739.75	682,473.42	-
一年内到期的长期债权投资					-
其他流动资产					-
<b>流动资产合计</b>		<b>2,646,478,093.79</b>	<b>2,310,139,889.62</b>	<b>1,350,615,351.24</b>	<b>1,216,602,210.81</b>
<b>长期投资：</b>					
长期股权投资	5.7	969,978,401.47	889,623,489.42	1,602,130,682.24	1,510,359,162.49
长期债权投资	5.8	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
<b>长期投资合计</b>		<b>972,978,401.47</b>	<b>892,623,489.42</b>	<b>1,605,130,682.24</b>	<b>1,513,359,162.49</b>
<b>固定资产：</b>					
固定资产原价	5.9	1,097,726,582.35	1,054,276,223.36	663,019,115.46	635,216,523.07
减：累计折旧	5.9	300,194,545.15	269,101,134.42	179,194,279.19	159,959,160.99
<b>固定资产净值</b>		<b>797,532,037.20</b>	<b>785,175,088.94</b>	<b>483,824,836.27</b>	<b>475,257,362.08</b>
减：固定资产减值准备	5.9	7,076,921.14	7,634,439.60	2,197,426.35	2,687,071.56
<b>固定资产净额</b>		<b>790,455,116.06</b>	<b>777,540,649.34</b>	<b>481,627,409.92</b>	<b>472,570,290.52</b>
工程物资					-
在建工程	5.10	124,201,985.83	105,652,288.59	70,761,421.07	71,510,394.20
固定资产清理			12,993.32		-
<b>固定资产合计</b>		<b>914,657,101.89</b>	<b>883,205,931.25</b>	<b>552,388,830.99</b>	<b>544,080,684.72</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>					
无形资产	5.11	102,716,639.50	106,256,199.80	3,377,996.05	3,420,868.79
长期待摊费用					-
其他长期资产					-
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>102,716,639.50</b>	<b>106,256,199.80</b>	<b>3,377,996.05</b>	<b>3,420,868.79</b>

递延税项：					
递延税款借项					-
资产总计		4,636,830,236.65	4,192,225,510.09	3,511,512,860.56	3,277,462,926.81

负债及股东权益	附注	合并报表		母公司报表	
		2005-6-30	2004-12-31	2005-6-30	2004-12-31
流动负债：					
短期借款	5.12	1,034,724,976.50	552,829,500.00	424,866,700.00	414,829,500.00
应付票据	5.13	134,550,000.00	72,107,100.00	134,550,000.00	69,317,100.00
应付账款	5.14	495,651,373.12	839,265,709.43	222,318,478.83	254,885,409.71
预收账款		1,766,475.08	3,427,591.49	1,531,054.08	1,493,545.20
应付工资		-	-	-	-
应付福利费		5,987,147.80	4,400,172.56	-	-
应付股利	5.15	416,000.00	416,000.00	416,000.00	416,000.00
应交税金	5.16	-15,127,938.76	-28,990,846.81	5,409,952.25	-4,633,526.09
其他应付款		2,770,286.21	2,180,474.63	1,235,492.20	1,098,554.14
其他应付款	5.17	109,305,223.85	97,154,102.97	84,719,988.72	61,539,060.76
预提费用		38,169,630.07	4,974,492.08	4,115,589.61	-
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债		5,000,000.00	35,000,000.00	5,000,000.00	35,000,000.00
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		1,813,213,173.87	1,582,764,296.35	884,163,255.69	833,945,643.72
长期负债：					
长期借款	5.18	268,000,000.00	225,000,000.00	265,000,000.00	225,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	5.19	15,590,000.00	15,590,000.00	-	-
专项应付款	5.20	18,330,285.12	24,317,034.46	8,592,035.56	17,207,034.46
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		301,920,285.12	264,907,034.46	273,592,035.56	242,207,034.46
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		2,115,133,458.99	1,847,671,330.81	1,157,755,291.25	1,076,152,678.18
少数股东权益		167,939,208.35	143,243,930.65	-	-
股东权益：					
股本	5.21	436,366,150.00	436,366,150.00	436,366,150.00	436,366,150.00
资本公积	5.22	922,231,186.44	922,231,186.44	922,231,186.44	922,231,186.44
盈余公积	5.23	222,716,548.18	222,716,548.18	213,349,453.75	213,349,453.75
其中：法定公益金		73,694,592.28	73,694,592.28	70,572,227.47	70,572,227.47
未分配利润	5.24	772,443,684.65	619,996,364.01	781,810,779.12	629,363,458.44
拟分配股利		-	-	-	-

股东权益合计		2,353,757,569.31	2,201,310,248.63	2,353,757,569.31	2,201,310,248.63
负债及股东权益合计		4,636,830,236.65	4,192,225,510.09	3,511,512,860.56	3,277,462,926.81

### 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	附注	合并报表		母公司报表	
		2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
一、主营业务收入	5.25	1,755,806,383.72	945,713,029.27	804,847,566.00	781,572,337.37
减：主营业务成本		1,385,618,086.14	699,573,185.89	647,311,013.89	623,384,414.09
主营业务税金及附加	5.26	4,517,696.84	5,171,764.66	2,653,648.57	3,357,538.32
二、主营业务利润		365,670,600.74	240,968,078.72	154,882,903.54	154,830,384.96
加：其他业务利润		8,902,842.01	-3,850,462.38	8,633,035.22	-4,508,980.67
减：营业费用		60,426,077.07	31,647,609.97	35,815,988.55	25,379,734.40
管理费用		109,837,693.92	85,564,584.33	42,064,858.58	33,068,333.46
财务费用	5.27	31,706,725.20	12,114,109.73	11,520,021.62	11,632,851.30
三、营业利润		172,602,946.56	107,791,312.31	74,115,070.01	80,240,485.13
加：投资收益	5.28	24,120,612.04	43,551,306.42	92,327,219.75	63,704,270.78
补贴收入					
营业外收入		349,855.92	475,873.15	254,840.16	381,380.06
减：营业外支出	5.29	5,550,126.15	4,655,155.72	2,973,872.51	4,843,791.57
四、利润总额		191,523,288.37	147,163,336.16	163,723,257.41	139,482,344.40
减：所得税		14,380,690.00	12,795,889.98	11,275,936.73	9,315,889.98
减：少数股东损益		24,695,277.69	4,200,991.76		
五、净利润		152,447,320.68	130,166,454.42	152,447,320.68	130,166,454.42
加：年初未分配利润		619,996,364.01	424,732,232.29	629,363,458.44	429,555,095.83
其他转入					
六、可供分配的利润		772,443,684.69	554,898,686.71	781,810,779.12	559,721,550.25
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		772,443,684.69	554,898,686.71	781,810,779.12	559,721,550.25
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		772,443,684.69	554,898,686.71	781,810,779.12	559,721,550.25
补充资料：					
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益					

2、自然灾害发生的损失					
3、会计政策变更增加利润总额					
4、会计估计变更增加利润总额					
5、债务重组损失					
6、其他					

## 利润表附表

2005年1-6月

编制单位：无锡威孚高科技股份有限公司

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	15.54%	16.06%	0.84	0.84
营业利润	7.33%	7.58%	0.40	0.40
净利润	6.48%	6.69%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后的净利润	6.14%	6.35%	0.33	0.33

### 非经常性损益明细

金额单位：人民币元

项 目	金 额
非经常性损失：	
营业外支出	408,638.37
固定资产减值准备	-557,518.46
处理固定资产损失	240,296.78
捐赠支出	-
其他支出	725,860.05
存货跌价准备	-
小计	408,638.37
非经常性收益：	
营业外收入	349,855.92
固定资产清理收益	297,805.92
其他收入	52,050.00
财政技改拨款冲减费用金额	9,346,749.34
坏账准备转回数	-
存货跌价准备转回数	-
小计	9,696,605.26

非经常性损益净额(收益-损失)	9,287,966.89
减：非经常性损益的所得税影响额	1,393,195.04
减：非经常性损益对少数股东的影响额	62,761.88
非经常性损益对本公司的影响净额	7,832,009.97

## 现 金 流 量 表

编制单位：无锡威孚高科技股份有限公司

2005年1-6月

金额单位：人

人民币元

项 目	附注	合并报表	母公司
<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		1,842,113,319.82	894,075,691.29
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	5.30	13,918,187.94	4,124,751.95
<b>现金流入小计</b>		<b>1,856,031,507.76</b>	<b>898,200,443.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,949,955,573.28	740,541,054.13
支付给职工以及为职工支付的现金		97,241,227.75	57,084,375.21
支付的各项税费		62,398,616.97	36,899,550.70
支付的其他与经营活动有关的现金	5.31	98,545,544.64	51,863,580.98
<b>现金流出小计</b>		<b>2,208,140,962.64</b>	<b>886,388,561.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-352,109,454.88</b>	<b>11,811,882.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		-	-
出售子公司所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		705,700.00	555,700.00
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		4,805,622.85	4,619,757.85
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>现金流入小计</b>		<b>5,511,322.85</b>	<b>5,175,457.85</b>
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金		58,837,626.94	34,949,667.18
投资所支付的现金		56,940,000.00	-
购买子公司所支付的现金		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>现金流出小计</b>		<b>115,777,626.94</b>	<b>34,949,667.18</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-110,266,304.09</b>	<b>-29,774,209.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		1,220,389,421.87	394,866,700.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>现金流入小计</b>		<b>1,220,389,421.87</b>	<b>394,866,700.00</b>
偿还债务所支付的现金		719,107,425.37	374,829,500.00

分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		15,804,154.66	6,782,228.38
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		734,911,580.03	381,611,728.38
筹资活动产生的现金流量净额		485,477,841.84	13,254,971.62
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		23,102,082.87	-4,707,355.49

### 现金流量表补充资料

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	152,447,320.68	152,447,320.68
加：少数股东损益	24,695,277.69	-
计提的资产减值准备	1,707,693.34	695,429.92
固定资产折旧	35,149,003.43	22,729,743.14
无形资产摊销	3,294,560.30	42,872.70
长期待摊费用摊销	-	-
待摊费用减少(减增加)	-741,733.67	-682,473.42
预提费用增加(减减少)	32,743,090.82	4,115,589.61
处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失(减收益)	442,946.93	202,790.16
固定资产报废损失	140.01	-
财务费用	15,704,199.66	6,782,228.38
投资损失(减收益)	-24,120,612.04	-92,327,219.75
递延税款贷项(减借项)	-	-
存货的减少(减增加)	-116,798,788.33	-6,164,912.12
经营性应收项目的减少(减增加)	-252,409,885.43	-131,882,527.81
经营性应付项目的增加(减减少)	-223,694,037.22	55,853,040.73
其他	-528,631.05	-
经营活动产生的现金流量净额	-352,109,454.88	11,811,882.22
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	838,064,391.02	372,229,611.75
减：现金的期初余额	814,962,308.15	376,936,967.24
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	23,102,082.87	-4,707,355.49

## 资产减值准备明细表

编制单位：无锡威孚高科技股份有限公司      2005年1-6月      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
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	小计	
一、坏账准备合计	61,381,897.73	2,283,831.14	-	18,619.34	18,619.34	63,647,109.53
其中：应收账款	59,709,203.98	2,283,831.14	-	-	-	61,993,035.12
其他应收款	1,672,693.75	-	-	18,619.34	18,619.34	1,654,074.41
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	16,098,252.82	-	-	-	-	16,098,252.82
其中：库存商品	14,272,083.46	-	-	-	-	14,272,083.46
在产品	581,191.00	-	-	-	-	581,191.00
原材料	1,244,978.36	-	-	-	-	1,244,978.36
四、长期投资减值准备合计	33,166,436.95	-	-	-	-	33,166,436.95
其中：长期股权投资	33,166,436.95	-	-	-	-	33,166,436.95
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	7,634,439.60	-	-	557,518.46	557,518.46	7,076,921.14
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	7,634,439.60	-	-	557,518.46	557,518.46	7,076,921.14
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						
八、委托贷款减值准备						
合计	118,281,027.10	2,283,831.14		576,137.80	76,137.80	119,988,720.44

## 合并股东权益增减变动表

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	行次	2005年1-6月	2004年度
一、股本：			
年初余额	1	436,366,150.00	436,366,150.00
本年增加数	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		
本年减少数	10		
年末余额	15	436,366,150.00	436,366,150.00
二、资本公积：			
年初余额	16	922,231,186.44	911,495,850.36
本年增加数	17		10,735,336.08
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		10,735,336.08
拨款转入	22		
外币资本折算差额	23		
其他资本公积	30		
本年减少数	40		
其中：转增股本	41		
年末余额	45	922,231,186.44	922,231,186.44
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额	46	149,021,955.90	122,485,602.45
本年增加数	47	-	26,536,353.45
其中：从净利润中提取数	48	-	26,536,353.45
其中：法定盈余公积	49	-	26,536,353.45

任意盈余公积	50		
法定公益金转入数	53		
本年减少数	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		
年末余额	62	149,021,955.90	149,021,955.90
其中：法定盈余公积	63	147,237,361.42	147,237,361.42
四、法定公益金：			
年初余额	66	73,694,592.28	60,426,415.56
本年增加数	67	-	13,268,176.72
其中：从净利润中提取数	68	-	13,268,176.72
本年减少数	70		
其中：集体福利支出	71		
年末余额	75	73,694,592.28	73,694,592.28
五、未分配利润：			
年初未分配利润	76	619,996,364.01	424,732,232.29
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	77	152,447,320.68	235,068,661.89
本年利润分配	78	-	39,804,530.17
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	80	772,443,684.69	619,996,364.01

## 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,1992年10月在无锡市工商行政管理局登记注册。本公司原股本总额为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。

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. 主要会计政策、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** 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：

<u>账龄</u>	<u>计提比例</u>
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：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；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。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，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，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计入资本公积。

**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年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	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：

- (1)母公司土地使用权按 50 年平均摊销；
- (2)南京威孚金宁有限公司(控股子公司,以下简称“威孚金宁”)的商标许可使用权按 30 年平均摊销；除高新土地使用权按 50 年摊销外,其他土地使用权按 30 年摊销；
- (3)无锡威孚环保催化剂有限公司(合营公司,以下简称“威孚环保”)的专有技术按 10 年摊销；
- (4)无锡威孚汽车柴油系统有限公司(控股子公司,以下简称“威孚柴油系统”)的特许权按 10 年摊销。

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。对合营企业按比例法合并。

### 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**：租赁收入等按收入额的 5%计征营业税。

## 2. 流转税附加

本公司及子公司按应缴增值税、营业税总额的 7%计征城市维护建设税，4%计征教育费附加；

威孚环保按应缴增值税、营业税总额的 1%计征教育费附加。

## 3. 所得税

本公司及子公司威孚金宁、威孚力达、威孚柴油系统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；威孚柴油系统从获利年度起享受二免的税收优惠政策；

威孚环保为中外合资经营企业，享受二免三减半的税收优惠政策，本年免征企业所得税；

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注册资本总额 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 2005 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)	持有股权 (%)	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	26,000.00	94.81	消声器、净化器
威孚柴油系统	无锡新区	20,000.00	70.00	内燃机配附件

江苏省威孚纳米科技有限公司，以下简称“威孚纳米”；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”。

### 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
威孚马山	非	非	无变化
威孚吉大	非	非	无变化
威孚长安	非	非	无变化
威孚纳米	是	是	无变化
威孚力达	是	是	无变化
威孚柴油系统	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、营业收入和净利润合计数较小，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。

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司合营企业情况如下：

被投资单位	注册地	注册资本(万元)	持有股权(%)	经营范围
威孚环保	无锡新区	5,000.00	49.00	催化剂

威孚环保 是本公司之子公司威孚力达于 2004 年 5 月与华微纳米技术(上海)有限公司、英属维京群岛盈动控股有限公司共同组建的中外合资经营企业，根据该公司章程，威孚力达与华微纳米技术(上海)有限公司、英属维京群岛盈动控股有限公司共同控制该公司，本公司将其纳入合并会计报表范围，按比例法合并。

## 附注5. 合并会计报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2005-06-30	2004-12-31
	千元	千元
现金	346	160
银行活期存款	680,713	617,346
银行定期存款	106,045	104,915
其他货币资金	50,960	92,541
	<u>838,064</u>	<u>814,962</u>

### 2. 应收票据

应收票据年末数 195,862,862 元均为银行承兑汇票，到期日均在 2005 年 12 月 31 日之前。

### 3. 应收股利

	2005-06-30	2004-12-31
	千元	千元
博世汽车柴油系统股份有限公司	90,773	90,773
无锡威孚精密机械制造有限责任公司	400	400
	<u>91,173</u>	<u>91,173</u>

[注 1] 博世汽车柴油系统股份有限公司以下简称“博世柴油系统”，无锡威孚精密机械制造有限责任公司以下简称“威孚精机”。

#### 4. 应收账款

2005-06-30

	金额	比例(%)	坏账准备	准备比例	净额
	千元	%	千元	%	千元
1年以内	627,623	89.84	18,929	3.02	608,694
1至2年	25,918	3.71	2,529	9.76	23,389
2至3年	4,459	0.64	1,353	30.34	3,106
3至4年	2,490	0.36	1,213	48.72	1,277
4至5年	729	0.10	594	81.53	135
5年以上	5,428	0.78	5,428	100.00	-
个别认定	31,947	4.57	31,947	100.00	-
	<u>698,5949</u>	<u>100.00</u>	<u>61,993</u>	<u>8.87</u>	<u>636,601</u>

2004-12-31

	金额	比例(%)	坏账准备	准备比例	净额
	千元	%	千元	%	千元
1年以内	539,766	91.91	19,413	3.60	520,353
1至2年	5,720	0.97	572	10.00	5,148
2至3年	2,141	0.36	642	30.00	1,499
3至4年	819	0.14	410	50.00	409
4至5年	902	0.15	722	80.00	180
5年以上	5,284	0.90	5,284	100.00	-
个别认定	32,666	5.57	32,666	100.00	-
	<u>587,298</u>	<u>100.00</u>	<u>59,709</u>	<u>10.17</u>	<u>527,589</u>

[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。

威孚柴油系统期末应收账款 215,990,179 元,账龄在 3 个月内,未计提坏账准备。

个别认定法全额计提坏账准备的应收账款主要是根据客户实际财务状况和现金流量等相关信息,考虑以往客户付款情况,认为应收款收回的可能性不大,按谨慎性原则全额计提。

[注 3] 应收账款中前五名欠款单位欠款金额合计 330,580,587 元,占应收账款总额 47.32%。

[注 4] 期末应收账款中无关联单位欠款。

5. 其他应收款

2005-06-30					
	金额	比例(%)	坏账准备	准备比例	净额
	千元	%	千元	%	千元
1 年以内	60,168	65.57	47	0.08	60,121
1 至 2 年	284	0.31	50	17.35	234
2 至 3 年	26,679	29.07	1	0.00	26,678
3 至 4 年	4,400	4.79	1,320	30.00	3,080
4 至 5 年	4	0.00	3	80.00	1
5 年以上	23	0.03	23	100.00	-
个别认定	210	0.23	210	100.00	-
	<u>91,768</u>	<u>100.00</u>	<u>1,654</u>	<u>1.80</u>	<u>90,114</u>

2004-12-31					
	金额	比例(%)	坏账准备	准备比例	净额
	千元	%	千元	%	千元
1 年以内	32,538	51.25	82	0.25	32,456
1 至 2 年	26,255	41.36	19	0.07	26,236
2 至 3 年	4,454	7.02	1,336	30.00	3,118
3 至 4 年					
4 至 5 年	4	0.01	3	75.00	1
5 年以上	23	0.03	23	100.00	-
个别认定	210	0.33	210	100.00	-
	<u>63,484</u>	<u>100.00</u>	<u>1,673</u>	<u>2.64</u>	<u>61,811</u>

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

[注 2] 其他应收款中未合并报表子公司及关联公司的欠款、员工备用金未提取坏账准备，除此均按坏账准备提取比例计提了坏账准备。

[注 3] 其他应收款 2005 年 6 月末比 2004 年末增加 28,284,277 元，增加 44.55%，主要是威孚长安和威孚马山等的欠款增加 21,770,872 元。

[注 4] 关联单位欠款余额参见附注 7 第 9 项。

[注 5] 帐龄 2 至 3 年中新区管委会欠土地使用权款 26,661,861 元。

[注 6] 其他应收款中前五名欠款单位欠款金额合计 78,778,700 元,占其他应收款总额 85.85%, 主要欠款单位如下:

	性质或内容	2005-06-30
		人民币元
威孚长安	货款	29,182,012
土地使用权款		26,661,861
威孚马山	货款	14,909,249
南京大学等四所大学[注 7]	代垫投资款等	4,400,000
威孚精机	货款	3,625,578

[注 7] 南京大学、东南大学、南京理工大学、南京工业大学四所大学欠款 2,400,000 元,是本公司与上述四所大学发起设立威孚纳米时,代上述每所大学各垫资 600,000 元的投资款。根据合作协议书,本公司代垫的投资款,由各大学用威孚纳米成立后的分红款逐年归还。江苏省技术科技中心欠款 2,000,000 元,是本公司代垫款项。

## 6. 存货

	2005-06-30		2004-12-31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
	千元	千元	千元	千元
库存材料	131,238	1,245	132,273	1,245
在产品	149,735	581	112,729	581
产成品	509,077	14,272	441,768	14,272
	<u>790,050</u>	<u>16,098</u>	<u>686,770</u>	<u>16,098</u>

[注 1] 存货可变现净值按正常经营过程中的预计销售价格扣除估计完工成本和销售所必需的预计税金、费用后的净额确定。

## 7. 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	初始投资成本	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	千元
威孚马山	72.78%	8,202	10,925	-	102	-	2,825	11,027

威孚吉大	70.00%	3,500	2,038	-	-179	-	-1,641	1,859
威孚长安	85.00%	20,147	33,716	-	2,999	-	16,568	36,715
博世柴油系统	31.50%	543,107	561,796	-	-	-	18,689	561,796
中联汽车电子有限公司	20.03%	120,124	225,819	-	22,000	-	127,695	247,819
威孚精机	28.99%	2,000	3,125	-	705	-	1,830	3,830
无锡隆盛科技有限公司	20.00%	200	200	-	-	-	-	200
威孚国贸	45.00%	2,250	2,667	-	83	-	500	2,750
		<u>699,530</u>	<u>840,286</u>	<u>-</u>	<u>25,710</u>	<u>-</u>	<u>166,466</u>	<u>865,996</u>

. 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
威孚力达[注 1]	8,374	-	1,047	3,140	7,327
博世柴油系统 母公司[注 2]	11,443	-	1,248	2,289	10,195
	<u>19,817</u>	<u>-</u>	<u>2,295</u>	<u>5,429</u>	<u>17,522</u>

. 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
和君创业投资有限公司	11.72	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
长信利息收益基金		2,000	-	2,000
河南省固始威宁油泵油嘴有限公司等 [注 1]		4,787	-	4,787
无锡科达创新投资有限公司	1.875	3,000	-	3,000
北京环保动力股份有限公司[注 2]	15.32	-	56,940	56,940
		<u>62,687</u>	<u>56,940</u>	<u>119,627</u>

[注 1] 河南省固始威宁油泵油嘴有限公司等 10 家被投资企业,是威孚金宁投资的单位,投资金额共计 478.70 万元,因被投资企业规模小而多未单独列示。

[注 2] 北京环保动力股份有限公司是威孚力达投资的单位。

· 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]	30,000	-	-	30,000
河南省固始威宁油泵油嘴有限公司等 [注 2]	3,166	-	-	3,166
	<u>33,166</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,166</u>

[注 1] 根据和君创业投资有限公司提供的 2004 年度会计报表计提长期投资减值准备。本年度没有增提减值准备。

[注 2] 河南省固始威宁油泵油嘴有限公司等是威孚金宁的投资单位，河南省固始威宁油泵油嘴有限公司 2001 年度全额提取减值准备 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 年度对这三家公司的投资全额提取了减值准备。2005 年度上述单位情况未发生变动，故减值准备未作调整。

8. 长期债权投资

投资项目	初始投资成本	期初数	期末数
	千元	千元	千元
04 光大债	3,000	3,000	3,000

9. 固定资产及累计折旧

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
	千元	千元	千元	千元
<b>固定资产原值</b>				
房屋及建筑物	309,276	5,209	-	314,485
通用设备	111,029	4,845	2,273	113,601
专用设备	489,451	32,374	5,633	516,192
运输设备	8,635	1,363	331	9,667
其他设备	135,885	9,000	1,103	143,782
	<u>1,054,276</u>	<u>52,791</u>	<u>9,340</u>	<u>1,097,727</u>
<b>固定资产累计折旧</b>				
房屋及建筑物	56,219	4,225	-	60,444

通用设备	32,555	4,050	792	35,813
专用设备	137,631	19,790	2,958	154,463
运输设备	2,832	441	175	3,098
其他设备	39,864	6,859	346	46,377
	<u>269,101</u>	<u>35,365</u>	<u>4,271</u>	<u>300,195</u>
固定资产减值准备	7,634	-	557	7,077
固定资产净额	<u>777,541</u>			<u>790,455</u>

[注1] 固定资产原值本年增加52,791,107元,主要由在建工程转入49,168,655元,其余为直接外购。

[注2] 固定资产原值本年减少主要是出售或报废。

[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] 本年固定资产减值准备减少是因为上年度计提减值准备的固定资产已于本年度处置。

#### 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
PIV泵2000	26,602	2,711	12,520	-	16,793
汽车柴油系统	130	8,175	8,305	-	-
零星工程	78,920	56,833	28,344	-	107,409
	<u>105,652</u>	<u>67,719</u>	<u>49,169</u>	<u>-</u>	<u>124,202</u>
在建工程减值准备	-				-
	<u>105,652</u>				<u>124,202</u>

[注1] 在建工程的资金来源:汽车柴油系统及零星工程为自筹资金项目,其他项目资金来源为国债技改专项资金。

[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	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销期限
	千元	千元	千元	千元	千元	
土地使用权(无锡高新)	4,308	3,421	-	43	3,378	39年4月
土地使用权(威孚金宁)	28,752	22,283	-	479	21,804	22年9月
高新土地使用权(威孚金宁)	19,500	18,720	-	195	18,525	47年6月
商标许可使用权(威孚金宁)	26,356	21,027	-	438	20,589	23年5月
专有技术(威孚环保)	8,575	8,300	-	673	7,627	9年2月
特许权(威孚柴油系统)	34,216	32,505	-	1,711	30,794	9年

121,707	106,256	-	3,539	102,717
---------	---------	---	-------	---------

[注1] 高新土地使用权(威孚金宁)是威孚金宁根据2002年12月与南京高新技术经济开发总公司签订的《国有土地使用权出让合同》，受让位于南京高新技术产业开发区200,000平方米的土地使用权，受让金总额19,500,000元。

[注2] 专有技术是威孚环保从华微纳米技术（上海）有限公司购入的新一代汽车尾气净化产品生产技术。

[注3] 特许权：根据与德国博世公司签订的《许可和技术协助协议》，本公司根据德国博世公司的技术及其技术协助下制造和销售某些德国博世公司设计的VE泵和P泵，为此支付的初始款。

[注4] 本期增加无形资产取得方式均为外购。

## 12. 短期借款

	2005-06-30	2004-12-31
	千元	千元
担保借款（人民币）	285,000	198,000
信用借款（人民币）	749,725	354,830
	1,034,725	552,830

[注1] 短期借款中无已到期未偿还之借款。

[注2] 短期借款较年初增加 481,895,477 元，主要是威孚柴油系统增加 444,858,277 元，威孚金宁增加 30,000,000 元，是由于业务扩大，资金需求增大而增加的借款。

## 13. 应付票据

[注] 应付票据 2005 年 6 月末余额 134,550,000 元均为本公司开具的银行承兑汇票，到期日 2005 年 7 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] 账龄超过 3 年的应付账款金额 1,111,239 元，对方尚未要求结算。

[注3] 应付账款较年初下降 343,614,336 元，主要是威孚柴油系统下降 329,735,563 元。

15. 应付股利

	<u>2005-06-30</u>	<u>2004-12-31</u>
	千元	千元
法人股股东	416	416

16. 应交税金

	<u>2005-06-30</u>	<u>2004-12-31</u>
	千元	千元
增值税	-21,260	-31,382
城市维护建设税	351	116
所得税	5,363	1,640
房产税等	418	635
	<u>-15,128</u>	<u>-28,991</u>

[注] 增值税、城市维护建设税及所得税报告期内执行的税收政策参见附注3 税项。

17. 其他应付款

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

	<u>2005-06-30</u>
	人民币千元
威孚集团	38

[注 2] 其他应付款大额内容列示：

	<u>性质或内容</u>	<u>2005-06-30</u>
		人民币千元
德国博世公司	提成费	16,530
博世柴油系统	货款	28,370
企业员工 - 养老保险	应付保险费	8,871
企业员工 - 购房补贴	职工购房补贴	6,702
企业员工 - 内部保险	应付员工保险费	4,956
企业员工 - 应付奖金	考核兑现	4,000
南京汽轮机集团有限公司(账龄超过 3 年)	借款	4,000

提成费：根据与德国博世公司签订的协议应付的提成费。

养老保险：应付未付的职工养老统筹金。

购房补贴：威孚金宁根据董事会决议计提的职工购房补贴。

内部保险：根据本公司补充养老保险和员工储蓄养老保险实施方案，从新员工进本公司次年起，员工个人按上年平均月薪 2% 交纳，企业按 1% 补充，至员工退休时一次性领取。

应付奖金：根据销售任务完成情况应兑现奖金。

南京汽轮电机集团有限公司：威孚金宁于 1997 年 8 月向该公司借入资金 8,000,000 元，双方约定分期偿还，现已偿还 4,000,000 元。

#### 18. 长期借款

	2005-06-30	2004-12-31
	千元	千元
担保借款（人民币）	268,000	225,000

[注] 长期借款期末余额为 273,000,000 元，其中于 2005 年到期归还 5,000,000 元，已转入一年内到期的长期负债。

#### 19. 长期应付款

	项目	2005-06-30
		千元
南京高新技术开发总公司[注 1]	高新土地使用费	12,000
南京财政局高新分局[注 2]	财政扶持资金（2001 年）	1,880
南京财政局高新分局[注 3]	财政扶持资金（2004 年）	1,710
		<u>15,590</u>

[注1] 对南京高新技术开发总公司的长期应付款是威孚金宁于2002年12月受让南京高新技术产业开发区200,000平方米的土地使用权，受让金额19,500,000元。根据协议约定，2004年及之前支付4,500,000元，2005年支付3,000,000元，2006年至2007年应支付12,000,000元。

[注2] 财政扶持资金是南京财政局高新分局为鼓励威孚金宁进驻南京高新技术产业开发区而给予的扶持资金，期限从2001年12月20日至2007年8月18日，如在区内经营期少于十年的，需退还财政扶持资金。

[注3] 财政扶持资金是南京财政局高新分局为鼓励威孚金宁进驻南京高新技术产业开发区而给予的扶持资金，期限从2004年8月5日至2012年8月4日，如在区内经营期少于十五年的，需退还财政扶持资金。

20. 专项应付款

	2004-12-31	本期增加	抵减费用	2005-06-30
	千元	千元	千元	千元
国债贴息资金	16,957	-	8,615	8,342
财政技改拨款	7,360	3,360	732	9,988
	<u>24,317</u>	<u>3,360</u>	<u>9,347</u>	<u>18,330</u>

[注] 本年国债贴息资金减少是用于支付相关长期借款利息。

21. 股本

	2004-12-31	本期增减	2005-06-30
	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
	<u>131,966</u>	<u>-</u>	<u>131,966</u>
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
	<u>304,400</u>	<u>-</u>	<u>304,400</u>
	<u>436,366</u>	<u>-</u>	<u>436,366</u>

22. 资本公积

	2004-12-31	本期增减	2005-06-30
	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]	13,166	-	13,166
	<u>922,231</u>	<u>-</u>	<u>922,231</u>

[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子公司及按权益法核算的联营公司的资本公积。

23. 盈余公积

	2004-12-31	本期计提	2005-06-30
	千元	千元	千元
法定盈余公积	147,238	-	147,238
法定公益金	73,695	-	73,695
任意盈余公积	1,784	-	1,784
	<u>222,717</u>	<u>-</u>	<u>222,717</u>

24. 未分配利润

	2005-06-30	2004-12-31
	千元	千元
年初未分配利润	619,996	424,732
加：本年净利润	152,448	235,069
可供分配的利润	<u>772,444</u>	<u>659,801</u>
减：提取法定盈余公积	-	26,536
提取法定公益金	-	13,269
应付普通股股利	-	-
年末未分配利润	<u>772,444</u>	<u>619,996</u>

[注] 2005年4月19日,本公司第四届董事会第二十次会议审议通过了2004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,以2004年度末总股本43636.615万股为基数,向全体股东每10股派发红股3股、现金股利人民币1元(含税),并已经2005年6月9日召开的2004年度股东大会决议通过。

## 25. 主营业务收入

2005年上半年主营业务收入与2004年度相比增加810,093,354元,增长85.66%。主要是增加合并报表子公司威孚柴油系统增加主营业务收入762,608,651元;本公司属于汽车行业的配套企业,随着汽车行业销量增长,本公司生产的油泵油嘴产品销售也有所增长,特别是威孚力达比同期增加18,399,018元,增长45.85%。

主营业务收入中对前五名客户销售总收入1,001,681,791元,占主营业务收入总额的57.05%。

## 26. 主营业务税金及附加

	2005年1-6月	2004年1-6月
	千元	千元
城市维护建设税	2,824	4,083
教育费附加	1,600	1,082
营业税	94	7
	<u>4,518</u>	<u>5,172</u>

[注] 城市维护建设税及教育费附加报告期内执行的税收政策参见附注3税项。

## 27. 财务费用

	2005年1-6月	2004年1-6月
	千元	千元
借款利息费用	18,567	5,773
汇票贴现利息	3,759	3,430
销货现金折扣	2,792	4,903
手续费支出	206	47
汇兑损失	10,356	-
银行存款利息收入[注1]	-3,973	-2,012
购货现金折扣[注2]	-	-27
	<u>31,707</u>	<u>12,114</u>

[注 1] 银行存款利息收入含定期存款利息收入。

[注 2] 购货现金折扣是威孚力达原材料供应商因威孚力达提前支付货款而对购货款所作的现金折扣。

[注 3] 2005 年上半年财务费用比 2004 年同期增加 19,592,615 元,增加 161.73%,增加的主要内容是新增子公司无锡威孚汽车柴油系统有限公司增加的银行借款所产生的利息。销货现金折扣减少的主要原因是本公司逐渐取消现金折扣政策。

## 28. 投资收益

	2005 年 1-6 月	004 年 1-6 月
	千元	千元
未合并报表子公司及联营企业收益[注 1]	25,710	43,998
其他长期股权投资收益	706	600
长期股权投资差额摊销[注 2]	-2,295	-1,047
	<u>24,121</u>	<u>43,551</u>

[注 1] 未合并报表子公司及联营企业收益

	2005 年 1-6 月	004 年 1-6 月
	千元	千元
威孚马山	102	90
威孚吉大	-179	-233
威孚长安	2,999	1,268
无锡欧亚柴油喷射有限公司	-	21,611
中联汽车电子有限公司	22,000	20,988
威孚精机	705	274
博世柴油系统	-	-
威孚国贸	83	-
	<u>25,710</u>	<u>43,998</u>

[注 2] 长期股权投资差额摊销明细

	2005 年 1-6 月	004 年 1-6 月
	千元	千元
威孚力达	-1,047	-1,047
博世柴油系统	-1,248	-
	<u>-2,295</u>	<u>-1,047</u>

29. 营业外支出

	2005年1-6月	2004年1-6月
	千元	千元
市场物价调节基金等	5,141	865
处理固定资产损失[注1]	241	1,615
固定资产减值准备	-558	2,094
捐赠支出	-	-
其他	726	81
	<u>5,550</u>	<u>4,655</u>

[注] 2005年上半年处理固定资产损失是威孚力达出售和盘亏旧设备损失。

30. 收到的其他与经营活动有关的现金

	2005年1-6月
	千元
收到财政技改拨款及扶持资金	3,760
银行存款利息收入	3,452
其他	6,706
	<u>13,918</u>

31. 支付的其他与经营活动有关的现金

	2005年1-6月
	千元
管理费用中付现金额	33,358
营业费用中付现金额	32,270
其他	32,918
	<u>98,546</u>

附注6. 母公司会计报表主要项目附注

1. 应收账款

	2005-06-30				
	金额	比例(%)	坏账准备	准备比例	净额
	千元	%	千元	%	千元
1年以内	306,051	87.64	15,303	5.00	290,748
1至2年	14,861	4.25	1,486	10.00	13,375
2至3年	721	0.20	216	30.00	505
3至4年	161	0.05	80	50.00	81

4至5年	126	0.04	101	80.00	25
5年以上	1,153	0.33	1,153	100.00	-
个别认定	26,145	7.49	26,145	100.00	-
	<u>349,218</u>	<u>100.00</u>	<u>44,484</u>	<u>12.74</u>	<u>304,734</u>

2004-12-31

	金额	比例(%)	坏账准备	准备比例	净额
	千元	%	千元	%	千元
1年以内	302,706	91.19	15,133	5.00	287,573
1至2年	833	0.25	83	10.00	750
2至3年	191	0.06	57	30.00	134
3至4年	128	0.04	64	50.00	64
4至5年	558	0.17	447	80.00	111
5年以上	652	0.20	652	100.00	-
个别认定	26,863	8.09	26,863	100.00	-
	<u>331,931</u>	<u>100.00</u>	<u>43,299</u>	<u>13.04</u>	<u>288,632</u>

## 2. 其他应收款

	2005-06-30	2004-12-31
	千元	千元
1年以内	88,185	33,278
1至2年	-	24,497
2至3年	26,662	4,400
3至4年	4,400	-
	<u>119,247</u>	<u>62,175</u>
减：坏账准备	1,320	1,320
	<u>117,927</u>	<u>60,855</u>

[注] 本公司其他应收款 2005 年 6 月末余额主要是对子公司、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。本公司对 3 至 4 年其他应收款提取 30%坏账准备 1,320,000 元。

## 3. 长期股权投资

	2005-06-30
	千元
合并报表子公司[注 1]	722,443
未合并报表子公司及联营企业[注 2]	837,266
长期股权投资差额[注 3]	17,522
其他长期股权投资[注 4]	54,900
长期投资减值准备[注 5]	-30,000
	<u>1,602,131</u>

[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	80.00%	267,652	-	13,782	102,795	281,434
威孚力达	94.81%	227,536	-	5,780	11,238	233,316
威孚纳米	80.00%	23,654	-	-119	-465	23,535
威孚柴油系统	70.00%	135,244	-	48,914	44,158	184,158
		<u>654,086</u>	<u>-</u>	<u>68,357</u>	<u>157,726</u>	<u>722,443</u>

[注 2] 未合并报表子公司及联营企业

被投资单位名称	投资 比例	初始投资 成本	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	千元
威孚马山	72.78%	8,202	10,925	-	102	-	2,825	11,027
威孚吉大	70.00%	3,500	2,038	-	-179	-	-1,641	1,859
威孚长安	85.00%	20,147	33,716	-	2,999	-	16,568	36,715
博世柴油系统	30.00%	517,245	535,044	-	-	-	17,799	535,044
中联汽车电子 有限公司	20.00%	120,124	225,819	-	22,000	-	127,695	247,819
威孚精机	28.99%	2,000	3,125	-	705	-	1,830	3,830
威孚国贸	15.00%	750	889	-	83	-	222	972
		<u>671,968</u>	<u>811,556</u>	<u>-</u>	<u>25,710</u>	<u>-</u>	<u>165,298</u>	<u>837,266</u>

[注 3] 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
威孚力达	8,374	-	1,047	3,140	7,327
博世柴油系统	11,443	-	1,248	2,289	10,195
	<u>19,817</u>	<u>-</u>	<u>2,295</u>	<u>5,429</u>	<u>17,522</u>

[注 4] 其他长期股权投资（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
和君创业投资有限公司	11.72	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
长信利息收益基金		2,000	-	2,000
		<u>54,900</u>	<u>-</u>	<u>54,900</u>

[注 5] 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	30,000	-	-	30,000

4. 长期债权投资

	2005-06-30
	千元
04 光大债	3,000

5. 投资收益

	2005年1-6月	2004年1-6月
	千元	千元
合并报表子公司	68,356	20,371
未合并报表子公司及联营企业	25,710	43,780
其他长期股权投资收益	556	600
长期投资减值准备	-	-
长期股权投资差额	-2,295	-1,047
	<u>92,327</u>	<u>63,704</u>

## 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
威孚柴油系统	无锡新区	内燃机配附件	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	260,000		-		-		260,000	
威孚纳米	30,000		-		-		30,000	
威孚金宁	256,000		-		-		256,000	
威孚柴油系统	200,000		-		-		200,000	

### 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	本期减少	期末数	
	金额	%			金额	金额
	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	246,500	94.81	-	-	246,500	94.81
威孚纳米	24,000	80.00	-	-	24,000	80.00
威孚金宁	204,800	80.00	-	-	204,800	80.00
威孚柴油系统	140,000	70.00	-	-	140,000	70.00

4. 存在共同控制关系的关联方

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
威孚环保	无锡新区	催化剂	威孚力达的合营公司	中外合资经营企业	许良飞

5. 存在共同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
威孚环保	50,000	-	-	50,000

6. 存在共同控制关系的关联方所持股本及其变化

企业名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	%	金额	金额	金额	%
	千元		千元	千元	千元	
威孚环保	24,500	49.00	-	-	24,500	49.00

7. 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
博世柴油系统	联营企业
威孚精机	联营企业
威孚国贸	同一母公司

8. 本公司与关联方的交易事项

(1) 采购货物

企业名称	2005年1-6月	2004年1-6月
	千元	千元
威孚集团	7,603	1,470
威孚马山	44,489	33,274
威孚长安	67,201	57,721
威孚精机	58,249	48,307
博世柴油系统	104,773	57,496

## (2) 销售货物

企业名称	2005年1-6月	2004年1-6月
	千元	千元
威孚集团	106,014	101,220
威孚马山	7,141	7,114
威孚长安	4,904	5,706
威孚精机	11,134	12,815
博世柴油系统	2,347	50,018

## (3) 对外担保

企业名称	2005年1-6月	2004年1-6月
	千元	千元
威孚长安	50,000	20,000

## (4) 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)、 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%支付商标使用费，其金额每年不得少于120万元。该协议自1995年5月1日起生效，为期二十年；

## (b)、 土地使用权租赁协议

本公司为取得厂房占用土地的使用权向威孚集团支付年租金120万元，此价格执行期自2005年1月1日起至2014年12月31日止，日后的价格另行商定。

本公司与威孚集团的重大交易如下：

	2005年1-6月	2004年1-6月
	千元	千元
土地及商标使用费	2,789	2,473
为本公司借款提供保证金额	495,000	-

上述与关联方发生的关联交易价格均按正常商业价格进行结算。

9. 关联方应收、应付款项余额

	2005-06-30	2004-12-31
	千元	千元
<b>其他应收款：</b>		
威孚马山	14,909	9,037
威孚长安	29,182	14,463
博世柴油系统	-	1,758
威孚精机	3,626	2,502
<b>其他应付款：</b>		
威孚集团	38	7,371
博世柴油系统	28,370	-

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	
	2005年1-6月	04年1-6月	2005-06-30	04-12-31
	千元	千元	千元	千元
按中国会计制度计算金额	152,447	130,166	2,353,758	2,201,310
按国际会计准则调整事项：				
按权益法确认的投资收益	-	44	12,302	12,302
因联营公司以政府补助抵减土地 租赁成本而调整于联营公司之投资	-	-	-10,618	-10,618
根据国际财务报告准则3转回 购买联营公司而产生的商誉摊销 以换取联营公司股份而处置之	1,248	-	2,572	1,324
不动产、厂房和设备的损失	-	-	-5,966	-5,966
将国产设备抵免的所得税确认为 递延收益并摊销	-5,508	-	-11,332	-5,824
未予确认收入的政府补助	-7,680	-	-18,771	-11,091
提列递延所得税	-	-	5,851	5,851
将成立合营企业而产生的负商誉 确认为当年度收益	-	-	-	-

上述调整对少数股东权益的影响	-	-	-730	-730
按国际财务报告准则编制之金额	140,507	130,210	2,327,066	2,186,558

### 附注9. 或有事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无重大或有负债和损失。

### 附注10. 承诺事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司及子公司有如下重大承诺事项：

本公司及子公司为建造厂房及购买设备(已签订合同)需支付人民币 6,000 万元。

### 附注11. 资产负债表日后非调整事项

除以下事项外，无其他重大资产负债表日后非调整事项：

- 1、2004 年度利润分配已于 7 月 22 日派发完毕。
- 2、收到中联汽车电子有限公司分配的 2004 年度现金分红 66,260,740 元。
- 3、2005 年 4 月 19 日本公司第四届董事会第二十次会议决议：(1)对威孚长安追加投资 3,851 万元，已于 2005 年 7 月 11 日付款；(2)对威孚马山追加投资 3,276.24 万元，已于 2005 年 7 月 7 日付款。
- 4、截止 2005 年 8 月 16 日，应付票据中有 8,250 万元已兑付。

### 附注12. 其他重大事项

非经常性损益

	2005 年 1-6 月
	千元
营业外支出	5,550
减：粮物调基金、防洪保安基金	5,141
营业外支出小计	409
营业外收入	350
财政拨款冲减费用金额	9,347
坏账准备转回数	-
存货跌价准备转回金数	-
非经常性收益合计	9,697
非经常性损益(收益-损失)	9,288

减：非经常性损益的所得税影响额	1,393
减：非经常性损益对少数股东的影响额	63
非经常性损益净额	7,832