



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) 85888988

传真: 86 (510) 85885275

电子信箱: mail@jsgzcpa.com

Wuxi . Jiangsu . China

Telephone: 86 (510) 85888988

Fax: 86 (510) 85885275

E-mail: mail@jsgzcpa.com

审 计 报 告

苏公W[2006]A 号

无锡威孚高科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的无锡威孚高科技股份有限公司（以下简称“威孚高科”）2005年12月31日合并及母公司资产负债表、2005年度合并及母公司利润表及利润分配表和现金流量表。这些会计报表的编制是威孚高科管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了威孚高科2005年12月31日的财务状况、2005年度的经营成果和现金流量。

江苏公证会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国 无锡

金章罗

2006年4月19日

刘大荣

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。

2005年4月，本公司董事会审议通过2004年度利润预分配方案，并经本公司2004年度股东大会审议通过，向全体股东每10股送3股份，2005年向全体股东派送股份130,909,845股。

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：

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：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：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用年限</u>	<u>年折旧率</u>
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	5~10	9.7%-19.4%

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；

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；计算机软件按 5 年摊销。

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；

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，管理软件按 5 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、无锡威孚力达催化净化器有限责任公司、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 12 月 31 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	4,500.00	92.60	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	6,000.00	94.63	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 12 月 31 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
威孚奥特凯姆	无锡新区	USD600.00	50.00	汽车零部件

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。

无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司(以下简称“威孚奥特凯姆”)：是本公司与美国奥特凯姆公司于 2005 年 8 月共同组建的中外合资经营企业，双方各持有 50%的股权，共同控制该公司，本年尚处于筹建期。

附注5. 合并会计报表主要项目注释

1. 货币资金

	2005-12-31	2004-12-31
	774,192	
	千元	千元
现金	145	160
银行活期存款-人民币存款	367,760	665,630
银行活期存款-美元存款(美元 3,389 千元)	27,348	28,231
银行活期存款-欧元存款(欧元 34 千元)	321	-
银行活期存款-日元存款(日元 8,535 千元)	587	-
银行定期存款	142,334	92,541
其他货币资金(人民币)	135,110	28,400
其他货币资金(欧元 10,500 千元)	100,587	-
	<u>774,192</u>	<u>814,962</u>

[注1] 期末其他货币资金(人民币)中86,710,000元为银行承兑汇票保证金, 48,400,000元为银行借款质押存单的金额。

[注2] 其他货币资金是威孚柴油系统将2006年用于付汇的外币存款750万欧元和300万欧元交由中国银行无锡分行管理, 期限分别为2005年11月15日至2006年1月17日、2005年12月6日至2006年1月4日, 年收益率分别为2.15%、2.10%。

2. 应收票据

应收票据年末数 171,800,706 元均为银行承兑汇票, 到期日均在 2006 年 6 月 30 日之前。其中 19,370,000 元为开具应付票据作抵押。

3. 应收股利

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

[注] 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

2005-12-31					
	金额	比例(%)	坏账准备	准备比例	净额
	千元	%	千元	%	千元
1 年以内	719,365	93.89	28,909	4.02	690,456
1 至 2 年	4,624	0.60	462	10.00	4,162
2 至 3 年	1,663	0.22	494	30.00	1,169
3 至 4 年	230	0.03	115	50.00	115
4 至 5 年	511	0.07	409	80.00	102
5 年以上	1,962	0.26	1,962	100.00	-
个别认定	37,774	4.93	37,774	100.00	-
	766,129	100.00	70,125	9.15	696,004

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	-
	587,298	100.00	59,709	10.17	527,589

[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] 应收账款 2005 年末比 2004 年末增加 178,830,773 元，增加 30.45%，主要是合并报表子公司威孚柴油系统应收账款随本年度销售收入的增加而增加 164,161,758 元。

[注 3] 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 316,595,354 元，已于 2006 年 3 月前收回 163,690,045 元，对已收回部分未计提坏账准备。

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，按谨慎性原则全额计提。

[注 4] 应收账款中前五名欠款单位欠款金额合计 414,143,579 元，占应收账款总额 54.06%。

[注 5] 期末应收账款中无关联单位欠款。

5. 其他应收款

2005-12-31					
	金额	比例(%)	坏账准备	准备比例	净额
	千元	%	千元	%	千元
1 年以内	26,226	45.60	300	1.14	25,926
1 至 2 年	21	0.04	2	9.52	19
2 至 3 年	26,686	46.40	7	0.03	26,679
3 至 4 年	54	0.09	27	50.00	27
5 年以上	23	0.04	23	100.00	-
个别认定	4,504	7.83	4,504	100.00	-
	<u>57,514</u>	<u>100.00</u>	<u>4,863</u>	<u>8.46</u>	<u>52,651</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
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、无锡新区国土资源局土地款未提取坏账准备，除此均按坏账准备提取比例计提了坏账准备。

[注 3] 关联单位欠款余额参见附注 7 第 9 项。

[注 4] 其他应收款中前五名欠款单位欠款金额合计 51,767,757 元，占其他应收款总额 90.01%，主要欠款单位如下：

	性质或内容	2005-12-31
		人民币元
无锡新区国土局	土地款	26,661,861
威孚精机	货款	10,240,884
威孚长安	货款	6,465,012
南京大学等[注 5]	代垫投资款等	4,400,000
无锡市科达创新投资有限公司	暂借款	4,000,000

[注 5] 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。鉴于通过威孚纳米分红逐年收回上述款项存在一定的难度，按谨慎性原则，本年全额计提坏账准备。

6. 存货

	2005-12-31		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	197,356	9,735	132,273	1,245
在产品	91,798	2,630	112,729	581
产成品	465,496	21,523	441,768	14,272
	<u>754,650</u>	<u>33,888</u>	<u>686,770</u>	<u>16,098</u>

[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

(1). 未合并报表子公司及联营企业、合营企业（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	92.60%	44,368	10,924	33,341	22	-	-81	44,287
威孚吉大	70.00%	3,500	2,038	-	-427	-	-1,889	1,611
威孚长安	94.63%	77,330	33,716	40,603	-446	-	-3,457	73,873
博世柴油系统[注 1]	31.50%	543,107	561,796	-	-35,100	-	-16,411	526,696
中联汽车电子有限公司	20.00%	120,124	225,820	-	56,143	66,261	95,578	215,702
威孚精机[注 2]	20.00%	2,000	3,125	-	987	-	2,112	4,112
无锡隆盛科技有限公司	20.00%	200	200	-	100	-	100	300
威孚国贸[注 3]	45.00%	2,250	2,667	-	377	-	794	3,044
奥特凯姆[注 4]	50.00%	3,639	-	3,639	-	-	-	3,639
		<u>796,518</u>	<u>840,286</u>	<u>77,583</u>	<u>21,656</u>	<u>66,261</u>	<u>76,746</u>	<u>873,264</u>

[注 1] 博世柴油系统：注册资本 2 亿美元，其中本公司出资 6000 万美元，占其注册资本的 30%，威孚金宁出资 300 万美元，占其注册资本的 1.5%。

[注 2] 威孚精机：2005 年 9 月该公司新增股东并增加注册资本，注册资本由 690 万元增至 1,000 万元，本公司出资比例由 28.99% 变更为 20%。

[注 3] 无锡威孚国际贸易有限公司(以下简称“威孚国贸”),是本公司于 2004 年 4 月与子公司威孚力达及威孚集团共同出资组建的有限责任公司,本公司出资 75 万元,子公司威孚力达出资 150 万元,分别占威孚国贸注册资本 500 万元的 15%、30%。

[注 4] 威孚奥特凯姆是本公司与美国奥特凯姆公司于 2005 年 8 月共同组建的中外合资经营企业,该公司注册资本 600 万美元,本公司应出资 300 万美元。至 2005 年 12 月 31 日,该公司实收资本 90 万美元,本公司出资 45 万美元,该公司尚处于筹建期。

(2). 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	-	2,093	4,186	6,281
博世柴油系统[注 2]	11,443	-	2,497	3,537	8,946
威孚精机[注 3]	-	586	586	586	-
威孚长安[注 4]	-	-2,093	-2,093	-2,093	-
威孚马山[注 5]	-	-578	-578	-578	-
	19,817	-2,085	2,505	5,638	15,227

[注 1] 威孚力达的长期股权投资差额是本公司独家对威孚力达增资 230,000,000 元,导致本公司在 2003 年 12 月 31 日的投资成本大于享有所有者权益相应份额而产生的差额,从 2004 年 1 月 1 日起采用直线法按五年平均摊销。

[注 2] 博世柴油系统的长期股权投资差额是本公司对博世柴油系统增加投资,导致本公司在 2004 年 7 月 31 日的投资成本大于享有所有者权益相应份额而产生的差额,从 2004 年 8 月 1 日起采用直线法按五年平均摊销。

[注 3] 威孚精机的长期股权投资差额是该公司其他股东对威孚精机增加投资,导致本公司在 2005 年 8 月 31 日的投资成本大于享有所有者权益相应份额而产生的差额,由于金额较小,一次性摊销。

[注 4] 威孚长安的长期股权投资差额是本公司对威孚长安增加投资,导致本公司在 2005 年 6 月 30 日的投资成本小于享有所有者权益相应份额而产生的差额,计入资本公积。

[注 5] 威孚马山的长期股权投资差额是本公司对威孚马山增加投资,导致本公司在 2005 年 6 月 30 日的投资成本小于享有所有者权益相应份额而产生的差额,计入资本公积。

(3). 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 千元	本期增减 千元	期末数 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	1.85	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	1.18	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】		3,166	-	3,166
常柴集团江南运输机械有限公司【注 2】		1,621	-	1,621
无锡市科达创新投资有限公司	1.875	3,000	-	3,000
北京福田环保动力股份有限公司【注 3】	12.95	-	56,940	56,940
		62,687	56,840	119,527

【注 1】河南省固始威宁油泵油嘴有限公司等 4 家被投资企业，是威孚金宁投资的单位，投资金额共计 316.64 万元，因被投资企业规模小而多未单独列示。

【注 2】常柴集团江南运输机械有限公司等 6 家被投资企业，是威孚金宁投资的单位，投资金额共计 162.10 万元，因被投资企业规模小而多未单独列示。

【注 3】北京福田环保动力股份有限公司：威孚力达于 2005 年与无锡英特迈信息机械开发有限公司签订股权转让协议，受让无锡英特迈信息机械开发有限公司持有的北京福田环保动力股份有限公司 12.95% 的股权。

(4). 长期投资减值准备

	期初数 千元	本期增加 千元	本期减少 千元	期末数 千元
和君创业投资有限公司	30,000	-	-	30,000
河南省固始威宁油泵油嘴有限公司等【注 1】	3,166	-	-	3,166
北京福田环保动力股份有限公司【注 2】	-	11,000	-	11,000
	33,166	11,000	-	44,166

[注 1] 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。

[注 2] 根据北京福田环保动力股份有限公司提供的 2005 年度会计报表计提长期投资减值准备。

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	-

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
固定资产原值				
房屋及建筑物	309,276	101,444	-	410,720
通用设备	111,029	19,535	3,238	127,326
专用设备	489,451	64,303	17,375	536,379
运输设备	8,635	4,188	648	12,175
其他设备	135,885	43,523	1,348	178,060
	1,054,276	232,993	22,609	1,264,660
固定资产累计折旧				
房屋及建筑物	56,220	11,130	-	67,350
通用设备	32,660	7,717	1,323	39,054
专用设备	137,630	34,912	8,616	163,926
运输设备	2,726	1,000	213	3,513
其他设备	39,865	19,606	499	58,972
	269,101	74,365	10,651	332,815
固定资产减值准备	7,634	656	1,900	6,390
固定资产净额	777,541			925,455

[注 1] 固定资产原值本年增加 232,993,151 元，主要由在建工程转入 179,243,527 元，威孚金宁暂估转入 22,112,480 元，无形资产中土地使用权摊余价值 18,362,500 元转入，其余为直接外购。

[注 2] 固定资产原值本年减少主要为出售或报废。

[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] 期末固定资产中有封存的通用及专用设备，已按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。本年固定资产减值准备减少是因为以前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	期末数
	千元	千元	千元	千元
PW 泵 2000	26,602	3,383	15,616	14,369
高压共轨接头扩能	-	162	-	162
燃油系统零件国产化技改	-	2,436	-	2,436
汽车柴油系统	130	6,265	6,395	-
零星工程	78,920	130,223	157,232	51,911
	<u>105,652</u>	<u>142,469</u>	<u>179,243</u>	<u>68,878</u>
在建工程减值准备	-			-
	<u>105,652</u>			<u>68,878</u>

[注1] 在建工程的资金来源:汽车柴油系统、高压共轨接头扩能、燃油系统零件国产化技改及零星工程为自筹资金项目，PW泵2000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	其他转出	期末数	剩余摊销期限
	千元	千元	千元	千元	千元	千元	
土地使用权(无锡高新)	4,308	3,421	-	86	-	3,335	38年10月
土地使用权(威孚金宁)	28,752	22,283	-	958	-	21,325	22年3月
高新土地使用权(威孚金宁)	19,500	18,720	-	358	18,362	-	[注1]
商标许可使用权(威孚金宁)	26,356	21,027	-	876	-	20,151	22年11月
软件(威孚金宁)	346	-	346	35	-	311	4年6月
专有技术(威孚环保)	8,575	8,300	-	857	-	7,443	8年8月
特许权(威孚柴油系统)	37,109	32,505	2,894	3,856	-	31,543	8年6月
管理软件(威孚柴油系统)	4,962	-	4,962	264	-	4,699	9年6月
	<u>129,908</u>	<u>106,256</u>	<u>8,202</u>	<u>7,289</u>	<u>18,362</u>	<u>88,806</u>	

[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。2005年11月将摊余价值转入相应房产价值中。

[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(威孚柴油系统):根据本公司2004年与德国博世公司签订的《许

可和技术协助协议》，本公司可根据德国博世公司的技术及在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，本公司实际实施许可生产的企业为威孚柴油系统。特许权即本公司为此支付的初始款。本公司根据实际支付情况与威孚柴油系统结算。特许权年初数为威孚柴油系统上年暂估并按实际受益情况摊销后的余额，本年增加数为根据本年本公司实际支付德国博世公司款项后与威孚柴油系统实际结算情况进行调整增加的原始金额。

[注4] 本期增加无形资产(软件)取得方式均为外购。

12. 短期借款

	2005-12-31	2004-12-31
	千元	千元
担保借款(人民币) [注3]	315,000	198,000
质押借款(18.8万美元) [注4]	1,517	-
信用借款(人民币)	772,397	354,830
	<u>1,088,914</u>	<u>552,830</u>

[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 536,083,725 元，主要是威孚柴油系统增加 569,703,125 元，是因为该公司业务扩大，资金需求增加。

[注3] 担保借款中本公司为威孚金宁担保借款 11,000 万元，威孚集团为本公司及威孚柴油系统、威孚力达担保借款 20,500 万元。

[注4] 质押借款为威孚柴油系统以存单 4500 万元质押借入 518.80 万美元，至 2005 年 12 月 31 日，已归还 500 万美元。

13. 应付票据

[注] 应付票据 2005 年末余额 178,110,000 元，均由本公司出具，其中银行承兑汇票 148,110,000 元，商业承兑汇票 30,000,000 元，到期日为 2006 年 1 至 6 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 959,128 元，对方尚未要求结算。

[注3] 应付账款较年初减少 534,793,867 元，主要是合并报表子公司威孚柴油系统本年支付德国博世公司、巴西博世公司等公司的进口货款而减少 483,865,620 元，本公司增加票据结算而减少应付账款 77,974,420 元。

15. 应付股利

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

16. 应交税金

	<u>2005-12-31</u>	<u>2004-12-31</u>
	千元	千元
增值税	-3,164	-31,382
城市维护建设税	512	116
所得税	-781	1,640
房产税等	65	635
	<u>-3,368</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>2005-12-31</u>
	人民币千元
威孚集团	13,879

[注 2] 其他应付款大额内容列示：

	<u>性质或内容</u>	<u>2005-12-31</u>
		人民币千元
暂估工程款		22,112
威孚马山	货款	12,542
南京高新区土地费		7,563
企业员工一应付奖金	考核兑现	4,000
企业员工一内部保险	应付员工保险费	5,296
企业员工一购房补贴	职工购房补贴	3,900
南京汽轮电机集团有限公司(账龄超过 3 年)	借款	4,000

暂估工程款：为威孚金宁在南京高新区厂房已投入使用，尚未办理竣工决算，暂估应付未付工程款。

南京高新区土地费：对南京高新技术开发总公司的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，2005 年支付 3,000,000 元，2006 年支付 5,000,000 元。期末余额为 2005 年应付未付款以及 2006 年应付款。

应付奖金：根据销售任务完成情况应兑现奖金。

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。

购房补贴：威孚金宁根据董事会决议计提的职工购房补贴。

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

	2005-12-31	2004-12-31
	千元	千元
担保借款（人民币）	73,000	225,000

[注 1] 长期借款期末余额为 218,000,000 元，其中于 2006 年到期的 145,000,000 元，已转入一年内到期的长期负债。

[注 2] 威孚集团为本公司担保借款 21,500 万元，威孚力达以存单 340 万元质押取得借款 300 万元。

19. 长期应付款

	项目	2005-12-31
		千元
南京高新技术开发总公司[注 1]	高新土地使用费	7,000
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
南京财政局高新分局[注 4]	财政扶持资金（2005 年）	1,140
		<u>11,730</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年支付5,000,000元，2007年应支付7,000,000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。

[注4] 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2005年10月20日至2020年10月20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	2005-12-31
	千元	千元	千元	千元
国债贴息资金	16,957	-	15,466	1,491
财政技改拨款	7,360	8,330	4,137	11,553
	<u>24,317</u>	<u>8,330</u>	<u>19,603</u>	<u>13,044</u>

[注 1] 本年国债贴息资金减少是用于支付相关长期借款利息。

[注 2] 本年财政技改拨款增加数为收到的财政拨款，减少数为冲减相关费用。

21. 股本

	2004-12-31	本期增减	2005-12-31
	千元	千元	千元
尚未流通股本			
-发起人股本	121,566	36,470	158,036
-募集法人股	10,400	3,120	13,520
	<u>131,966</u>	<u>39,590</u>	<u>171,556</u>
已流通股本			
-境内上市外资股 (B股)	88,400	26,520	114,920
-境内上市普通股 (A股)	216,000	64,800	280,800
	<u>304,400</u>	<u>91,320</u>	<u>395,720</u>
	<u>436,366</u>	<u>130,910</u>	<u>567,276</u>

2005年4月，本公司董事会审议通过2004年度利润预分配方案，并经本公司2004年度股东大会审议通过，向全体股东每10股派发现金股利1元，送3股份，2005年向全体股东派送股份130,909,845股，派发现金股利43,636,615元。本公司派送股份于2005年8月完成，并经江苏公证会计师事务所有限公司苏公W[2005]B102号验资报告确认。

22. 资本公积

	2004-12-31	本期增减	2005-12-31
	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	3,019	16,185
	<u>922,231</u>	<u>3,019</u>	<u>925,250</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。本年增加 3,018,631 元。

其中 347,200 元，是威孚精机本年资本公积的增加额中本公司按投资比例应享有部分。

其中 578,470 元，是增加投资威孚马山的初始投资成本与应享有其所有者权益份额之间的差额。

其中 2,092,961 元，是增加投资威孚长安的初始投资成本与应享有其所有者权益份额之间的差额。

23. 盈余公积

	2004-12-31	本期计提	2005-12-31
	千元	千元	千元
法定盈余公积	147,238	28,655	175,893
法定公益金	73,695	14,328	88,023
任意盈余公积	1,784	-	1,784
储备基金	-	1,166	1,166
企业发展基金	-	583	583
	222,717	44,732	267,449

24. 未分配利润

	2005-12-31	2004-12-31
	千元	千元
年初未分配利润	619,996	424,732
加：本年净利润	181,905	235,069
可供分配的利润	801,901	659,801
减：提取法定盈余公积	28,655	26,536
提取法定公益金	14,328	13,269
提取职工奖励及福利基金	615	-
提取储备基金	1,166	-
提取企业发展基金	583	-
应付普通股股利	43,637	-
转作股本的普通股股利	130,910	-
年末未分配利润	582,007	619,996

[注 1] 2006 年 4 月 18 日，本公司第五届董事会第五次会议决议按本年净利润的 10%和 5%分别提取法定盈余公积金和法定公益金。

[注 2] 应付普通股股利 43,636,615 元和转作股本的普通股股利 130,909,845 元, 详见附注 5.21。

25. 主营业务收入、主营业务成本

2005 年度主营业务收入与 2004 年度相比增加 700,818,288 元, 增长 33.53%。主要是合并报表子公司威孚柴油系统增加主营业务收入 736,537,924 元, 该公司自 2004 年 9 月开始经营, 2004 年经营期为 4 个月, 2005 年经营期为一个完整的年度。

主营业务收入中对前五名客户销售总收入 1,376,426,521 元, 占主营业务收入总额的 49.32%。

2005 年度主营业务成本与 2004 年度相比增加 559,096,589 元, 增长 34.86%。主要是随主营业务收入的增加而增加。

26. 主营业务税金及附加

	2005 年度	2004 年度
	千元	千元
城市维护建设税	5,214	6,591
教育费附加	3,004	2,516
营业税	299	94
	<u>8,517</u>	<u>9,201</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. 其他业务利润

	2005 年度	2004 年度
	千元	千元
材料销售利润	11,490	-17,373
房租、设备租赁利润	2,314	1,387
劳务利润	4,084	1,044
其他利润	1,417	559
	<u>19,305</u>	<u>-14,383</u>

28. 管理费用

2005 年度管理费用与 2004 年度相比增加 67,141,705 元, 增长 36.76%。主要是合并报表子公司威孚柴油系统增加管理费用 48,118,271 元, 该公司自 2004 年 9 月开始经营, 2004 年经营期为 4 个月, 2005 年经营期为一个完整的年度。

29. 财务费用

	2005 年度	2004 年度
	千元	千元
借款利息费用	46,633	16,203
汇票贴现利息	6,786	6,979
销货现金折扣	6,236	5,695
手续费支出	1,066	420
汇兑损失	10,998	21,594
银行存款利息收入[注 1]	-10,001	-7,534
购货现金折扣[注 2]	-	-36
	61,718	43,321

[注 1] 银行存款利息收入含定期存款利息收入。

[注 2] 2005 年度财务费用比 2004 年度增加 18,396,658 元，增加 42.47%，增加的主要内容是银行借款利息，减少的主要内容是汇兑损失。银行借款利息增加的主要原因是本期增加银行借款，相应增加利息支出。汇兑损失减少的主要原因是威孚柴油系统进口商品等按欧元计价，受欧元汇率波动的影响而减少汇兑损失。

30. 投资收益

	2005 年度	2004 年度
	千元	千元
未合并报表子公司及联营企业收益[注 1]	21,895	137,865
其他长期股权投资收益	753	604
债券转让收益	107	-
长期投资减值准备[注 3]	-11,000	-19,000
长期股权投资差额摊销[注 2]	-5,176	-3,417
	6,579	116,052

[注 1] 未合并报表子公司及联营企业收益

	2005 年度	2004 年度
	千元	千元
威孚马山	22	144
威孚吉大	-427	-405
威孚长安	-445	5,170
中联汽车电子有限公司	56,143	72,285
威孚精机	1,225	1,220
博世柴油系统(原无锡欧亚柴油喷射有限公司)	-35,100	59,034
威孚国贸	377	417
无锡隆盛科技有限公司	100	-
	21,895	137,865

博世柴油系统受生产厂房搬迁及研发投入增长的影响，本年发生亏损。

[注 2] 长期股权投资差额摊销明细

	2005 年度	2004 年度
	千元	千元
威孚力达	-2,093	-2,093
博世柴油系统	-2,497	-1,324
威孚精机	-586	-
	<u>-5,176</u>	<u>-3,417</u>

[注 3] 长期投资减值准备明细

	2005 年度	2004 年度
	千元	千元
和君创业投资有限公司	-	-19,000
北京福田环保动力股份有限公司	-11,000	-

31. 营业外支出

	2005 年度	2004 年度
	千元	千元
市场物价调节基金等	8,436	4,593
处理固定资产损失[注]	485	6,658
固定资产减值准备	656	16
捐赠支出	600	-
其他	280	1,857
	<u>10,457</u>	<u>13,124</u>

[注] 2005 年度处理固定资产损失主要是本公司出售旧设备损失。

32. 收到的其他与经营活动有关的现金

	2005 年度
	千元
收到财政技改拨款及扶持资金	9,470
银行存款利息收入	10,001
固定资产租赁收入	2,710
	<u>22,181</u>

33. 支付的其他与经营活动有关的现金

	2005 年度
	千元
管理费用中付现金额	104,653
营业费用中付现金额	64,927
其他	5,718
	<u>175,298</u>

附注6. 母公司会计报表主要项目附注

1. 应收账款

2005-12-31					
	金额	比例(%)	坏账准备	准备比例	净额
	千元	%	千元	%	千元
1年以内	292,734	91.35	14,663	5.00	278,071
1至2年	682	0.21	68	10.00	614
2至3年	663	0.21	199	30.00	464
3至4年	149	0.05	74	50.00	75
4至5年	126	0.04	100	80.00	26
5年以上	1,156	0.36	1,156	100.00	-
个别认定	24,945	7.78	24,945	100.00	-
	<u>320,455</u>	<u>100.00</u>	<u>41,205</u>	<u>12.86</u>	<u>279,250</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

	2005-12-31	2004-12-31
	千元	千元
1年以内	61,916	33,278
1至2年	-	24,497
2至3年	26,662	4,400
个别认定	4,400	-
	<u>92,978</u>	<u>62,175</u>
减：坏账准备	<u>4,400</u>	<u>1,320</u>
	<u>88,578</u>	<u>60,855</u>

[注] 本公司其他应收款 2005 年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。本公司代威孚纳米其他股东代垫的投资款提取 100% 坏账准备 4,400,000 元。

3. 长期股权投资

	2005-12-31
	千元
合并报表子公司 [注 1]	761,591
未合并报表子公司及联营企业 [注 2]	845,853
长期股权投资差额 [注 3]	15,227
其他长期股权投资 [注 4]	54,800
长期投资减值准备 [注 5]	-30,000
	1,647,471

[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%	267,651	-	22,529	111,541	290,180
威孚力达	94.81%	227,536	-	870	6,329	228,406
威孚纳米	80.00%	23,655	-	-141	-486	23,514
威孚柴油系统	70.00%	135,244	-	84,247	79,491	219,491
		654,086	-	107,505	196,875	761,591

[注 2] 未合并报表子公司及联营企业、合营企业

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	92.60%	44,368	10,924	33,341	22	-	-81	44,287
威孚吉大	70.00%	3,500	2,038	-	-427	-	-1,889	1,611
威孚长安	85.00%	77,330	33,716	40,603	-446	-	-3,457	73,873
博世柴油系统	30.00%	517,245	535,044	-	-33,429	-	-15,630	501,615
中联汽车电子有 限公司	20.00%	120,124	225,820	-	56,143	66,261	95,578	215,702
威孚精机	20.00%	2,000	3,125	-	987	-	2,112	4,112
威孚国贸	15.00%	750	889	-	126	-	265	1,015
威孚奥特凯姆	50.00%	3,639	-	3,639	-	-	-	3,639
		768,956	811,556	77,583	22,976	66,261	76,898	845,853

[注 3] 长期股权投资差额

	期初数	本期增加	本期摊销	转入资本公积	累计摊销	期末数
	千元	千元	千元	千元	千元	千元
威孚力达	8,374	-	2,093	-	4,186	6,281
博世柴油系统	11,443	-	2,497	-	3,537	8,946
威孚精机	-	586	586	-	586	-
威孚长安	-	-2,093	-	-2,093	-2,093	-
威孚马山	-	-578	-	-578	-578	-
	19,817	-2,085	5,176	-2,671	5,638	15,227

[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	1.85	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
		54,900	-100	54,800

[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. 投资收益

	2005 年度	2004 年度
	千元	千元
合并报表子公司	107,505	31,173
未合并报表子公司及联营企业、合营企业	23,214	137,202
其他长期股权投资收益	603	600
债券转让收益	107	-
长期投资减值准备		-19,000
长期股权投资差额	-5,176	-3,133
	126,253	146,842

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	32,763	-	45,000
威孚吉大	5,000	-	-	5,000
威孚长安	21,490	38,510	-	60,000
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	36,470	-	158,036	27.86
威孚马山	8,906	72.78	32,764	-	41,670	92.60
威孚吉大	3,500	70.00	-	-	3,500	70.00
威孚长安	18,267	85.00	38,511	-	56,778	94.63
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
威孚奥特凯姆	无锡新区	汽 车 零 部 件	合营公司	中外合资经营企业	高国元

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
威孚奥特凯姆	-	USD6,000	-	USD6,000

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
	千元		千元	千元	千元	
威孚环保	24,500	49	-	-	24,500	49.00
威孚奥特凯姆	-	-	USD450	-	USD450	50.00

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
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) 采购货物或劳务

企业名称	2005 年度	2004 年度
	千元	千元
威孚集团	33,998	19,485
威孚马山	95,308	71,812
威孚长安	123,859	121,557
威孚精机	95,779	85,552
博世柴油系统	136,809	112,302
威孚国贸	1,019	243

(2) 销售货物

企业名称	2005 年度	2004 年度
	千元	千元
威孚集团	214,736	194,840
威孚马山	10,447	21,035
威孚长安	13,785	17,114
威孚精机	19,554	24,068
博世柴油系统	10,664	95,907
威孚国贸	1,643	71

(3) 租赁费、技术服务费、安装费、代理费等

	2005 年度	2004 年度
	千元	千元
应付博世柴油系统设备租赁费	-	5,727
应付博世柴油系统技术服务费	6,319	-
应收博世柴油系统设备租赁费	689	-
应收博世柴油系统安装等费用	4,000	-
应付威孚国贸进口代理费	361	-

(4) 采购固定资产

企业名称	2005 年度	2004 年度
	千元	千元
博世柴油系统	-	3,879

(5) 销售固定资产

企业名称	2005 年度	2004 年度
	千元	千元
威孚长安	102	5,890
威孚精机	622	3,510
威孚马山	2,032	-

(6) 对外担保

企业名称	2005-12-31	2004-12-31
	千元	千元
为威孚长安担保银行借款余额	47,000	50,000
为威孚长安担保银行承兑汇票余额	3,000	-

(7) 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，为期十年；由于该合同期限届满，双方于 2005 年 4 月 19 日签订如下补充协议：原合同期限延长十年，至 2015 年 4 月 30 日止，原合同其余条款继续有效。

(b)、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 1995 年 3 月 1 日起生效，为期五十年。由于租用土地面积发生变化，双方于 2005 年 4 月 19 日签订如下补充协议：本公司同意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。

本公司与威孚集团的重大交易如下：

	2005 年度	2004 年度
	千元	千元
出售固定资产	-	9,164
土地及商标使用费	4,903	4,501
为本公司及子公司借款提供保证金额	420,000	378,000
为本公司开具银行承兑汇票提供保证金额	-	19,600

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。

(8) 本公司及合并报表子公司与合营企业威孚环保的交易事项(按比例法未合并部分)

	2005 年度	2004 年度
	千元	千元
采购货物	48,279	13,883
销售货物	155	4,177
销售水电	587	36
房租等	581	250

9. 关联方应收、应付款项余额

	2005-12-31	2004-12-31
	千元	千元
应收账款：		
博世柴油系统	176	-
其他应收款：		
威孚马山	-	9,037
威孚长安	6,465	14,463
博世柴油系统	-	1,758
威孚精机	10,241	2,502
其他应付款：		
威孚集团	13,879	7,371
威孚马山	12,542	-
博世柴油系统	2,991	-
威孚吉大	399	409
威孚国贸	128	-
应付账款：		
威孚环保	12,470	4,262

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年度	2004年度	2005-12-31	2004-12-31
	千元	千元	千元	千元
按中国会计制度计算金额	181,905	235,069	2,341,983	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	-2,941	8,537	9,013	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 根据国际财务报告准则3转回	-	-	-10,618	-10,618
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 不动产、厂房和设备的损失	4,590	1,324	5,914	1,324
将国产设备抵免的所得税确认为 递延收益并摊销	-	-5,966	-5,966	-5,966
未予确认收入的政府补助	647	-5,824	-5,177	-5,824
提列递延所得税	-6,785	-11,091	-17,876	-11,091
将成立合营企业而产生的负商誉 确认为当年度收益	5,421	5,851	11,272	5,851
采购自未合并子公司的存货之 未实现毛利	2,671	230	-	-
职工奖励及福利基金	-6,461	-	-6,461	-
职工奖励及福利基金	-615	-	-	-
上述调整对少数股东权益的影响	-1,391	-843	-2,121	-730
按国际财务报告准则编制之金额	177,041	227,287	2,319,963	2,186,558

附注9. 或有事项

截至2005年12月31日止，除以下担保事项外，本公司无重大或有负债和损失：

- 1、为控股子公司威孚长安担保银行借款47,000,000元；
- 2、为控股子公司威孚长安担保开具银行承兑汇票3,000,000元。

附注10. 承诺事项

截至2005年12月31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13,460.51万元。

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、2006年4月18日，本公司第五届董事会第五次会议审议通过了2005年度利润预分配方案，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4元（含税），共计发放现金股利226,910,398元。上述预分配方案，尚待股东大会审议通过。
- 2、截止2006年4月18日，本公司2005年末应付票据中有93,000,000元已兑付，其中由本公司为控股子公司无锡威孚长安油泵油嘴有限公司担保出具的银行承兑汇票已兑付300万元。
- 3、截止2006年4月18日，2005年本公司为控股子公司无锡威孚长安油泵油嘴有限公司提供担保借款已归还4700万元。
- 4、2006年3月为控股子公司无锡威孚汽车柴油系统有限公司借款5000万元提供担保。
- 5、2006年3月为控股子公司无锡威孚长安油泵油嘴有限公司借款4700万元提供担保。
- 6、2006年3月为控股子公司无锡威孚长安油泵油嘴有限公司出具银行承兑汇票300万元提供担保。
- 7、控股子公司无锡威孚汽车柴油系统有限公司委托中国银行无锡分行进行资金管理的资金1050万欧元，已于2006年1月收回。
- 8、至2006年3月，控股子公司无锡威孚汽车柴油系统有限公司已收回2005年末应收账款16,369万元。

附注12. 其他重大事项

非经常性损益

	2005 年度
	千元
营业外支出	10,457
减：粮物调基金、防洪保安基金	8,436
减：固定资产减值准备	656
营业外支出小计	1,365
营业外收入	636
财政拨款冲减费用金额	4,989
坏账准备转回数	4,227
存货跌价准备转回金数	4,781
固定资产减值准备转回	1,900
非经常性收益合计	16,533
非经常性损益(收益-损失)	15,168
减：非经常性损益的所得税影响额	928
减：非经常性损益对少数股东的影响额	1,327
非经常性损益净额	12,913

资产负债表

2005年12月31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		母公司报表	
	2005-12-31	2004-12-31	2005-12-31	2004-12-31
流动资产：				
货币资金	774,191,718.53	814,962,308.15	329,662,866.71	376,936,967.24
短期投资	0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	171,800,705.85	111,441,158.65	94,708,138.40	67,586,082.00
应收股利	0.00	91,173,104.74	0.00	91,173,104.74
应收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	696,004,253.49	527,588,711.99	279,250,236.90	288,632,429.84
其他应收款	52,651,458.33	61,810,971.36	88,577,615.88	60,854,613.25
预付账款	10,214,161.42	32,451,438.85	8,247,266.14	8,414,584.19
应收补贴款	0.00	0.00		
存货	720,761,793.15	670,671,456.13	298,193,422.14	323,004,429.55
待摊费用	0.00	40,739.75	0.00	0.00
一年内到期的长期债权投资	0.00	0.00		

其他流动资产		0.00	0.00		
流动资产合计		2,425,62 4,090.77	2,310,13 9,889.62	1,098,63 9,546.17	1,216,60 2,210.81
长期投资：					
长期股权投资		963,851, 569.10	889,623, 489.42	1,647,47 1,345.83	1,510,35 9,162.49
长期债权投资		0.00	3,000,00 0.00	0.00	3,000,00 0.00
长期投资合计		963,851, 569.10	892,623, 489.42	1,647,47 1,345.83	1,513,35 9,162.49
固定资产：					
固定资产原价		1,264,66 0,118.06	1,054,27 6,223.36	735,334, 304.33	635,216, 523.07
减：累计折旧		332,814, 394.99	269,101, 134.42	202,148, 956.34	159,959, 160.99
固定资产净值		931,845, 723.07	785,175, 088.94	533,185, 347.99	475,257, 362.08
减：固定资产 减值准备		6,390,09 9.53	7,634,43 9.60	2,853,32 6.39	2,687,07 1.56
固定资产净额		925,455, 623.54	777,540, 649.34	530,332, 021.60	472,570, 290.52
工程物资					
在建工程		68,877,9 35.02	105,652, 288.59	49,733,1 93.53	71,510,3 94.20
固定资产清理		0.00	12,993.3 2		
固定资产合计		994,333, 558.56	883,205, 931.25	580,065, 215.13	544,080, 684.72
无形资产及其他					

资产：					
无形资产		88,805,962.44	106,256,199.80	3,335,121.19	3,420,868.79
长期待摊费用		0.00	0.00	0.00	0.00
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		88,805,962.44	106,256,199.80	3,335,121.19	3,420,868.79
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		4,472,615,180.87	4,192,225,510.09	3,329,511,228.32	3,277,462,926.81
负债及股东权益		合并报表		母公司报表	
		2005-12-31	2004-12-31	2005-12-31	2004-12-31
流动负债：					
短期借款		1,088,913,724.80	552,829,500.00	354,210,600.00	414,829,500.00
应付票据		178,110,000.00	72,107,100.00	178,110,000.00	69,317,100.00
应付账款		304,471,842.81	839,265,709.43	176,910,989.73	254,885,409.71
预收账款		3,025,461.14	3,427,591.49	1,031,858.53	1,493,545.20
应付工资		816,533.00	0.00	0.00	0.00
应付福利费		8,000,824.49	4,400,172.56	0.00	0.00
应付股利		416,000.	416,000.	416,000.	416,000.

		00	00	00	00
应交税金		-3,367,735.53	-28,990,846.81	1,625,688.06	-4,633,526.09
其他应交款		2,183,590.07	2,180,474.63	1,287,265.85	1,098,554.14
其他应付款		115,974,704.48	97,154,102.97	53,232,036.91	61,539,060.76
预提费用		4,319,697.81	4,974,492.08	0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的长期负债		145,000,000.00	35,000,000.00	145,000,000.00	35,000,000.00
其他流动负债		0.00	0.00	0.00	0.00
流动负债合计		1,847,864,643.07	1,582,764,296.35	911,824,439.08	833,945,643.72
长期负债：					
长期借款		73,000,000.00	225,000,000.00	70,000,000.00	225,000,000.00
应付债券		0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款		11,730,000.00	15,590,000.00	0.00	0.00
专项应付款		13,043,896.54	24,317,034.46	2,461,273.06	17,207,034.46
其他长期负债					

长期负债合计		97,773,8 96.54	264,907, 034.46	72,461,2 73.06	242,207, 034.46
递延税款贷项					
负 债 合 计		1,945,63 8,539.61	1,847,67 1,330.81	984,285, 712.14	1,076,15 2,678.18
少数股东权益		184,994, 440.08	143,243, 930.65		
股东权益：					
股本		567,275, 995.00	436,366, 150.00	567,275, 995.00	436,366, 150.00
资本公积		925,249, 818.64	922,231, 186.44	925,249, 818.64	922,231, 186.44
盈余公积		267,449, 061.69	222,716, 548.18	241,029, 441.30	213,349, 453.75
其中：法定公 益金		88,022,2 54.67	73,694,5 92.28	79,798,8 89.99	70,572,2 27.47
未分配利润		582,007, 325.85	619,996, 364.01	611,670, 261.24	629,363, 458.44
股东权益合计		2,341,98 2,201.18	2,201,31 0,248.63	2,345,22 5,516.18	2,201,31 0,248.63
负债及股东权益 合计		4,472,61 5,180.87	4,192,22 5,510.09	3,329,51 1,228.32	3,277,46 2,926.81

利润表及利润分配表

编制单位：无锡威孚高科技股份有限公司

2005 年度

金额单位：

人民币元

项 目	合并报表		母公司报表	
	2005 年 度	2004 年 度	2005 年 度	2004 年 度
一、主营业务收入	2,790,950,530.75	2,090,132,243.09	1,276,237,023.42	1,385,849,236.40
减：主营业务成本	2,163,127,599.90	1,604,031,010.65	1,040,096,994.29	1,078,944,867.22
主营业务税金及附加	8,517,066.97	9,200,575.61	5,212,176.15	5,978,197.94
二、主营业务利润	619,305,863.88	476,900,656.83	230,927,852.98	300,926,171.24
加：其他业务利润	19,304,513.37	-14,383,337.46	18,601,392.90	-15,558,945.49
减：营业费用	85,140,466.21	80,270,371.53	57,361,927.30	59,642,327.73
管理费用	249,812,640.25	182,670,934.91	96,493,424.17	92,205,437.31
财务费用	61,718,131.22	43,321,473.53	23,968,662.91	20,616,792.90
三、营业利润	241,939,139.57	156,254,539.40	71,705,231.50	112,902,667.81
加：投资收益	6,579,289.85	116,051,716.57	126,253,393.51	146,841,651.14

补贴收入		0.00	0.00	0.00	0.00
营业外收入		635,768.33	619,730.18	533,292.56	455,665.82
减：营业外支出		10,456,948.24	13,123,939.45	6,166,593.63	12,286,012.31
四、利润总额		238,697,249.51	259,802,046.70	192,325,323.94	247,913,972.46
减：所得税		15,041,705.62	18,912,986.24	7,792,073.59	12,845,310.57
减：少数股东损益		41,750,509.43	5,820,398.57		
五、净利润		181,905,034.46	235,068,661.89	184,533,250.35	235,068,661.89
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		0.00		0.00	
二、可供分配的利润		801,901,398.47	659,800,894.18	813,896,708.79	664,623,757.72
减：提取法定公积		28,655,324.77	26,536,353.45	18,453,325.03	23,506,866.19
提取法定公益金		14,327,662.39	13,268,176.72	9,226,662.52	11,753,433.09
提取职工奖励及福利基金		615,099.11		0.00	0.00
提取储备基金		1,166,350.90		0.00	0.00
提取企业发展基金		583,175.45		0.00	0.00
利润归还投资		0.00		0.00	0.00
三、可供股东分配的利润		756,553,785.85	619,996,364.01	786,216,721.24	629,363,458.44
减：应付优先股股利		0.00		0.00	
提取任意盈余公积		0.00		0.00	

应付普通股股利		43,636,615.00		43,636,615.00	
转作资本的普通股股利		130,909,845.00		130,909,845.00	
四、未分配利润		582,007,325.85	619,996,364.01	611,670,261.24	629,363,458.44
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(或减少)利润总额					
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额					
5.债务重组损失					
6.其他					

利 润 表 附 表

2005 年度

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	26.44%	27.26%	1.09	1.23
营业利润	10.33%	10.65%	0.43	0.48
净利润	7.77%	8.01%	0.32	0.36

扣除非经常性损益后的净利润	7.22%	7.44%	0.30	0.34
---------------	-------	-------	------	------

非经常性损益明细

项 目	金 额
非经常性损失：	
营业外支出	10,456,948.24
减：粮物调基金、防洪保安基金	8,435,636.24
减：固定资产减值准备	655,900.04
小计	1,365,411.96
非经常性收益：	
营业外收入	635,768.33
固定资产清理收益	555,058.32
其他收入	80,710.01
财政技改拨款冲减费用金额	4,989,376.52
坏账准备转回数	4,227,169.50
存货跌价准备转回数	4,781,083.51
固定资产减值准备转回数	1,900,240.11
小计	16,533,637.97
非经常性损益净额(收益-损失)	15,168,226.01
减：非经常性损益的所得税影响额	928,364.56
减：非经常性损益对少数股东的影响额	1,326,748.84

非经常性损益对本公司的影响净额	12,913,112.61
-----------------	---------------

现 金 流 量 表

编制单位：无锡威孚高科技股份有限公司
 额单位：人民币元

2005 年度

金

项 目	合并报表	母公司报表
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	3,299,936,268.96	1,761,879,173.05
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	22,180,990.65	10,024,986.89
现金流入小计	3,322,117,259.61	1,771,904,159.94
购买商品、接受劳务支付的现金	3,127,724,130.66	1,318,560,148.22
支付给职工以及为职工支付的现金	190,467,021.89	106,186,229.63
支付的各项税费	110,723,025.39	64,372,072.75
支付的其他与经营活动有关的现金	175,298,024.10	155,585,739.98
现金流出小计	3,604,212,202.04	1,644,704,190.58
经营活动产生的现金流量净额	-282,094,942.43	127,199,969.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	3,100,000.00	3,100,000.00
出售子公司所收到的现金		

取得投资收益所收到的现金		158,293,96 2.54	158,143,96 2.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		10,648,128. 81	10,323,899. 11
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		172,042,09 1.35	171,567,86 1.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		188,269,08 0.63	89,042,337. 03
投资所支付的现金		131,851,01 5.00	74,911,015. 00
购买子公司所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		320,120,09 5.63	163,953,35 2.03
投资活动产生的现金流量净额		-148,078,00 4.28	7,614,509.6 2
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		2,375,346,7 09.89	854,866,70 0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		2,375,346,7 09.89	854,866,70 0.00
偿还债务所支付的现金		1,880,606,3 85.09	959,829,50 0.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的 现金		105,337,96 7.71	77,125,779. 51
子公司支付少数股东股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		1,985,944,3 52.80	1,036,955,2 79.51
筹资活动产生的现金流量净额		389,402,35 7.09	-182,088,57 9.51

四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-40,770,589.62	-47,274,100.53

现金流量表补充资料

项 目	合并报 表	母公 司 报 表
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	181,905,034.46	184,533,250.35
加：少数股东损益	41,750,509.43	
计提的资产减值准备	36,259,037.46	-521,010.32
固定资产折旧	74,365,251.48	48,126,075.91
无形资产摊销	7,289,142.39	85,747.60
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减增加)		
预提费用增加(减减少)	-1,169,972.17	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（减收益）	419,372.63	107,586.81
固定资产报废损失	-	
财务费用	46,632,	18,023,

	689.21	403.11
		-126,25
投资损失（减收益）	-6,579,289.85	3,393.51
递延税款贷项（减借项）	-	-
存货的减少（减增加）	-67,880,394.73	27,111,827.22
经营性应收项目的减少（减增加）	-249,442,996.37	-46,988,551.62
经营性应付项目的增加（减减少）	-345,643,326.37	22,975,033.81
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-282,094,942.43	127,199,969.36
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	774,191,718.5	329,662,866.7

	3	1
	814,96	376,93
	2,308.1	6,967.2
减：现金的期初余额	5	4
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	-40,770 ,589.62	-47,274 ,100.53

资产减值准备明细表

2005 年度

编制单位：无锡威孚高科技股份有限公司
人民币元

金额单位：

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 ,897.7 3	17,832 ,436.6 6	2,04 6,05 5.38	2,18 1,11 4.12	4,227, 169.50	74,987,1 64.89
其中：应收 账款	59,709 ,203.9 8	14,552 ,436.6 6	1,95 6,09 0.55	2,18 1,11 4.12	4,137, 204.67	70,124,4 35.97
其 他应收款	1,672, 693.75	3,280, 000.00	89,9 64.8	0.00	89,964 .83	4,862,72 8.92

				3		
二、短期投资跌价准备合计	0.00				0.00	0.00
其中：股票投资					0.00	0.00
债券投资					0.00	0.00
三、存货跌价准备合计	16,098,252.82	22,571,141.22	2,754,385.08	2,026,698.43	4,781,083.51	33,888,310.53
其中：库存商品	14,272,083.46	10,385,441.71	2,403,991.99	729,937.18	3,133,929.17	21,523,596.00
在产品	581,191.00	3,449,835.54	104,517.57	1,296,761.25	1,401,278.82	2,629,747.72
原材料	1,244,978.36	8,735,863.97	245,875.52	0.00	245,875.52	9,734,966.81
四、长期投资减值准备合计	33,166,436.95	11,000,000.00	0.00	0.00	0.00	44,166,436.95
其中：长期股权投资	33,166,436.95	11,000,000.00			0.00	44,166,436.95
长期债权投资					0.00	0.00
五、固定资产减值准备合计	7,634,439.60	655,900.04	0.00	1,900.24	1,900,240.11	6,390,099.53

其中：房屋、 建筑物					0.00	0.00
机 器设备	7,634, 439.60	655,90 0.04		1,90 0,24 0.11	1,900, 240.11	6,390,09 9.53
六、无形资产减值 准备合计					0	0
其中：专利 权					0	0
商 标权					0	0
七、在建工程减值 准备					0	0
八、委托贷款减值 准备						
合计	118,28 1,027. 10	52,059 ,477.9 2	4,80 0,44 0.46	6,10 8,05 2.66	10,908 ,493.1 2	159,432, 011.90

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
 额单位：人民币元

金

项 目	2005 年度	2004 年度
一、股本：		
年初余额	436,366,150.00	436,366,150.00
本年增加数	130,909,845.00	
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入	130,909,845.00	
新增股本		
本年减少数		
年末余额	567,275,995.00	436,366,150.00
二、资本公积：		
年初余额	922,231,186.44	911,495,850.36
本年增加数	3,018,632.20	10,735,336.08
其中：股本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备	3,018,632.20	10,735,336.08
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本年减少数		

其中：转增股本			
年末余额		925,249,818.64	922,231,186.44
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额		149,021,955.90	122,485,602.45
本年增加数		30,404,851.12	26,536,353.45
其中：从净利润中提取数		30,404,851.12	26,536,353.45
其中：法定盈余公积		28,655,324.77	26,536,353.45
任意盈余公积			
储备基金		1,166,350.90	
企业发展基金		583,175.45	
法定公益金转入数			
本年减少数			
其中：弥补亏损			
转增股本			
分派现金股利			
分派股票股利			
年末余额		179,426,807.02	149,021,955.90
其中：法定盈余公积		175,892,686.19	147,237,361.42
四、法定公益金：			
年初余额		73,694,592.28	60,426,415.56
本年增加数		14,327,662.39	13,268,176.72
其中：从净利润中提取数		14,327,662.39	13,268,176.72
本年减少数			

其中：集体福利支出			
年末余额		88,022,254.67	73,694,592.28
五、未分配利润：			
年初未分配利润		619,996,364.01	424,732,232.29
本年净利润（净亏损以“—”号填列）		181,905,034.46	235,068,661.89
本年利润分配		219,894,072.62	39,804,530.17
年末未分配利润（未弥补亏损以“—”号填列）		582,007,325.85	619,996,364.01