

无锡威孚高科技股份有限公司

# 二〇〇六年中期报告

二〇〇六年八月十八日

# 目 录

第一节	重要提示.....	3
第二节	公司基本情况 .....	3
第三节	股本变动及主要股东持股情况.....	7
第四节	董事、监事及高级管理人员.....	10
第五节	管理层讨论与分析.....	11
第六节	重要事项.....	13
第七节	财务报告.....	19
第八节	备查文件.....	63

## 第一节 重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、完整性负个别及连带责任。

本公司董事长许良飞先生、总经理韩江明先生、财务负责人孙庆宪女士保证半年度报告中财务报告的真实和完整。

公司 2006 年中期财务报告未经审计。

## 第二节 公司基本情况

### 一、基本情况

#### (一) 公司名称:

中文名称:无锡威孚高科技股份有限公司

英文名称:WEIFU HIGH-TECHNOLOGY CO.,LTD.

#### (二) 股票上市交易所:深圳证券交易所

股票简称:G 威孚、苏威孚 B

股票代码:000581 200581

#### (三) 公司注册地址:

无锡国家高新技术产业开发区 46 号地块

办公地址:无锡市人民西路 107 号

邮政编码:214031

公司网址:<http://www.weifu.com.cn>

电子信箱:Web@weifu.com.cn

#### (四) 公司法定代表人:许良飞先生

#### (五) 公司董事会秘书:周卫星先生

证券事务代表:顾义明先生

联系地址:无锡市人民西路 107 号

电 话：0510-82719579

传 真：0510-82751025

电子信箱：wfjt@public1.wx.js.cn

(六) 公司选定的证监会指定报纸名称：

《证券时报》、《中国证券报》、香港《文汇报》。

公司选定的互联网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司证券处

七、其他有关资料

1、首次注册日期：1988年10月22日

地 址：无锡市人民西路107号

变 更 日 期：1995年9月28日

地 址：无锡国家高新技术产业开发区46号地块

2、企业法人营业执照注册号：3200001103404(2/2)

3、税务登记号：320208250456967

4、公司聘请的会计事务所

境内：江苏公证会计师事务所有限公司

地 址：无锡梁溪路28号

境外：普华永道中天会计师事务所有限公司

地 址：上海淮海中路333号瑞安广场12楼

## 二、主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据和财务指标

(单位：元)

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初增减%
流动资产	2,651,240,031.40	2,425,624,090.77	9.30
流动负债	2,025,266,830.79	1,847,864,643.07	9.60
总资产	4,747,500,015.18	4,472,615,180.87	6.15
股东权益(不含少数股东权益)	2,421,671,752.85	2,341,982,201.18	3.40
每股净资产(元)	4.27	4.13	3.39
调整后的每股净资产(元)	4.26	4.13	3.15

	报告期（1~6月）	上年同期	本报告期比上年同期增 减%
净利润	79,689,551.67	152,447,320.68	-47.73
扣除非经常性损益后的 净利润	79,286,533.56	144,615,310.71	-45.17
每股收益	0.14	0.35	-60.00
净资产收益率	3.29%	6.48%	-3.19
经营活动产生的现金流 量净额	225,821,860.61	-352,109,454.88	-

（二）扣除非经常性损益项目及涉及的金额（单位人民币元）：

**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	5,276,112.10
减：粮物调基金、防洪保安基金	3,648,737.40
小计	1,627,374.70
非经常性收益：	
营业外收入	449,983.29
固定资产清理收益	353,769.81
其他收入	96,213.48
坏账准备转回数	234,087.37
存货跌价准备转回数	148,786.58
固定资产减值准备转回数	1,654,935.35
小计	2,487,792.59
非经常性损益净额(收益-损失)	860,417.89
减：非经常性损益的所得税影响额	71,631.59
减：非经常性损益对少数股东的影响额	385,768.19
非经常性损益对本公司的影响净额	403,018.11

（三）按境内、境外会计准则编制的会计报表差异说明：

按中国会计制度计算的净利润为 79,689,551.67 元。

按国际会计准则计算的净利润为 81,216,996.67 元，差异是因购买联营公司而产生的商誉摊销 2,295,091 元，递延收益并摊销 323,537 元，未予确认收入的政府补助 -1,091,183 元。

(单位：元)

项 目	金 额
中国会计制度计算的净利润	79,689,551.67
购买联营公司而产生的商誉摊销	2,295,091
递延收益并摊销	323,537
未予确认收入的政府补助	-1,091,183
国际会计准则计算的净利润	81,216,996.67

(四) 按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则(第9号)》的要求计算扣除的经常性损益后净利润后的加权年均净资产收益率和每股收益。

(金额单位：元)

项 目	报告期利润	净资产收益率%		每股收益(元)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	322,932,888.66	13.34	13.56	0.57	0.57
营业利润	114,698,122.85	4.74	4.82	0.20	0.20
净利润	79,689,551.67	3.29	3.35	0.14	0.14
扣除非经常性损益后的净利润	79,286,533.56	3.27	3.33	0.14	0.14

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(±)			本次变动后	
	数量	比例 %	送股	其他	小计	数量	比例 %
一、有限售条件股份	171,651,235	30.26	-47,719,809	+10,000	-47,709,809	123,941,426	21.85
1、国家持股							
2、国有法人持股	170,203,995	30.00	-47,359,802		-47,359,802	122,844,193	21.66
3、其他内资持股	1,447,240	0.26	-360,007	+10,000	-350,007	1,097,233	0.19
其中：							
境内法人持股	1,352,000	0.24	-376,198		-376,198	975,802	0.17
境内自然人持股	95,240	0.02	+16,191	+10,000	+26,191	121,431	0.02
4、外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件股份	395,624,760	69.74	+47,719,809	-10,000	+47,709,809	443,334,569	78.15
1、人民币普通股	280,704,760	49.48	+47,719,809	-10,000	+47,709,809	328,414,569	57.89
2、境内上市外资股	114,920,000	20.26				114,920,000	20.26
3、境外上市外资股							
4、其他							
三、股份总数	567,275,995	100				567,275,995	100

## 二、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		报告期末本公司股东总数为 55950 名(其中 A 股股东 49153 名, B 股股东 6797 名)			
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例%	持股数量	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数
1. 无锡威孚集团有限公司	法人股东	20.11	114061978	114061978	0
2. ROBERT BOSCH GMBH	外资股东	3.24	18387200	0	未知
3. HTHK/CMG FSGUFP-CMG FIRST STATE CHINA GROWTH FD	外资股东	2.15	12223480	0	未知
4. CMBLSA RE FTIF TEMPLETON ASIAN GRW FD GTI 5496	外资股东	1.57	8887694	0	未知
5. 全国社保基金一零三组合	A 股股东	1.32	7500000	0	未知
6. 上海宝钢工程技术有限公司	A 股股东	1.06	5990000	0	未知
7. BBH BOS S/A FIDELITY FD - CHINA FOCUS FD	外资股东	0.99	5600000	0	未知
8. 招商证券股份有限公司	A 股股东	0.98	5542714	0	未知
9. 全国社保基金一零八组合	A 股股东	0.97	5509859	0	未知
10. 光大证券股份有限公司	A 股股东	0.85	4800001	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
1. ROBERT BOSCH GMBH	18387200		B 股		
2. HTHK/CMG FSGUFP-CMG FIRST STATE CHINA GROWTH FD	12223480		B 股		
3. CMBLSA RE FTIF TEMPLETON ASIAN GRW FD GTI 5496	8887694		B 股		
4. 全国社保基金一零三组合	7500000		A 股		
5. 上海宝钢工程技术有限公司	5990000		A 股		
6. BBH BOS S/A FIDELITY FD - CHINA FOCUS FD	5600000		B 股		
7. 招商证券股份有限公司	5542714		A 股		
8. 全国社保基金一零八组合	5509859		A 股		
9. 光大证券股份有限公司	5026367		A 股		



10.GT PRC FUND	4800001	B 股
上述股东关联关系或一致行动人的说明	上述股东中,已知第一大股东无锡威孚集团有限公司与其他股东不存在关联关系,也不属于《证券上市公司股东持股变化信息披露管理办法》中规定的一致行动人。其他股东不知是否存在关联关系	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期的说明	无	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	无锡威孚集团有限公司	114,061,978	2011年4月5日	28,363,800	威孚集团持有的威孚高科非流通股份在获得上市流通权之日起六十个月内不上市交易或转让。在承诺期满后,通过深交所挂牌交易出售原非流通股股份,出售数量占威孚高科总股本的比例在十二个月内不超过百分之五,在二十四个月内不超过百分之十,且出售价格不低于10元/股(若股价出现按照规定应除权的情况,则最低减持价格同步除权计算)。
			2012年4月5日	28,363,800	
			2013年4月5日	57,334,738	
2	无锡市新中亚投资开发公司	2,439,504	2007年4月5日	2,439,504	在获得上市流通权之日起十二个月内不上市交易或者转让。
3	国投机轻有限公司	1,829,628	2007年4月5日	1,829,628	在获得上市流通权之日起十二个月内不上市交易或者转让。
4	上海汽车工业(集团)总公司	1,829,628	2007年4月5日	1,829,628	在获得上市流通权之日起十二个月内不上市交易或者转让。
5	无锡威孚实业公司	1,097,777	2007年4月5日	1,097,777	在获得上市流通权之日起十二个月内不上市交易或者转让。
6	无锡市锡通物业管理有限公司	975,802	2007年4月5日	975,802	在获得上市流通权之日起十二个月内不上市交易或者转让。
7	国联信托投资有限责任公司	975,802	2007年4月5日	975,802	在获得上市流通权之日起十二个月内不上市交易或者转让。
8	江苏省机械资产管理有限公司	609,876	2007年4月5日	609,876	在获得上市流通权之日起十二个月内不上市交易或者转让。

三、报告期内公司控股股东未发生变化。

## 第四节 董事、监事和高级管理人员

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份变动量	变动原因
许良飞	董事长	16640	19469	2829	股权分置改革
韩江明	副董事长 总经理	16640	19469	2829	股权分置改革
王伟良	董事	10400	12168	1768	股权分置改革
高国元	董事	8450	9886	1436	股权分置改革
葛颂平	董事	20900	24453	3553	股权分置改革
时兴元	董事 副总经理	2600	3042	442	股权分置改革
陈昭林	董事	-			
张小虞	独立董事	-			
欧阳明高	独立董事	-			
陈其龙	独立董事	-			
陈巨昌	独立董事	-			
陈学军	监事会主席	2600	3042	442	股权分置改革
李国栋	监事	-			
张继明	监事	-			
欧建斌	监事	500	10585	10085	股权分置改革、 二级市场买入
尤建忠	监事	8320	9734	1414	股权分置改革
孙庆宪	副总经理 财务负责人	-			
缪钰铭	副总经理	-			
王亚伟	副总经理	-			
邓锡江	副总经理	6240	7301	1061	股权分置改革
周卫星	董事会秘书	1950	2282	332	股权分置改革

### 二、报告期内董事、监事和高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内本公司董事、监事和高级管理人员无变动。

### 三、报告期内本公司召开了 2005 年度股东大会。

## 第五节 管理层讨论和分析

### 一、报告期内公司财务状况及经营成果分析

#### 1、公司经营成果分析

本报告期内公司的主营业务与上年同期相比没有发生变化，公司所处的行业是为汽车配套的柴油燃油喷射系统产品。

今年上半年，汽车工业、特别是商用车产业在经历了 2005 年市场大起大落后，市场逐步走出了低谷，虽然与上来同期相比尚有差距，但市场较平稳发展。上半年共实现销售收入 128921.12 万元，实现净利润 7968.96 万元，分别较上年同期下降了 26.57% 和 47.73%。

#### 2、财务状况及分析

单位：元			
项 目	2006 年 1~6 月份	2005 年 1~6 月份	增减幅度%
主营业务收入	1,289,211,161.93	1,755,806,383.72	- 26.57
主营业务利润	322,932,888.66	365,670,600.74	- 11.69
净利润	79,689,551.67	152,447,320.68	-47.73
		期末数	
总资产	4,747,500,015.18	4,636,830,236.65	2.39
股东权益	2,421,671,752.85	2,353,757,569.31	2.89

注

(1) . 主营业务收入同比下降 26.57%，主要是公司主导产品业务下降，特别是 PW2000 泵和 PS7100 泵。

(2) . 主营业务利润同比下降 11.69%，主要是主营业务下降。

(3) . 净利润同比下降 47.73%，主要是投资收益下降。

(4) . 总资产比期初增长 2.39%，主要是投资增加。

(5) . 股东权益比期初增长 2.89%，主要是报告期实现净利润。

### 3、财务指标及分析

单位：元

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月	增减幅度%
营业费用	56,259,420.47	60,426,077.07	-6.90
管理费用	120,068,617.84	109,837,693.92	9.31
财务费用	36,429,300.95	31,706,725.20	14.89

(1) 营业费用比上年同期下降6.90%，主要是三包损失下降。

(2) 管理费用比上年同期增长9.31%，主要是科研费用增加。

(3) 财务费用比上年同期增长14.89%，主要是流动负债增加。

### 4、主营业务分行业情况

单位：元

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收 入比上年同 期±%	主营业务成 本比上年同 期±%	毛利率比上 年同期(± %)
其他通用零 部件制造	1,289,211,161.93	958,446,137.36	25.66	-26.57	-30.83	4.58

### 5、主营业务分产品情况

单位：元

分 行 业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收 入比上年同 期±%	主营业务成 本比上年同 期±%	毛利率比上 年同期(± %)
1.内燃机配附件	1,187,012,481.39	876,723,370.89	26.14	-30.06	-34.52	5.03
2.催化器消声器	102,198,680.54	81,722,766.47	20.04	74.61	75.04	-0.19

### 6、主营业务与地区情况

单位：元

地 区	主营业务收	主营业务收入比上年增减(%)
1、省内	363,916,743.88	-5.74
2、省外	925,294,418.05	-32.44

## 7、参股公司经营情况

(1) 中联汽车电子有限公司，本公司所占权益 20%，该公司主要生产汽车电子控制系统产品，2006 年上半年该公司实现净利润 14000 万元。

(2) 博世汽车柴油系统股份有限公司，本公司及合并报表子公司所占权益 31.50%，该公司主要生产柴油汽车电子控制系统产品，2006 年上半年该公司实现净利润 - 10014.92 万元。

### 二、经营活动中的问题和困难

原材料的价格、特别是铝、铜、油等原材料的价格较高，而且有继续上涨的势头，这给公司经营带来了很大的困难和不确定性。

### 三、公司报告期内的投资情况

#### 1、公司报告期内没有募集资金使用情况

#### 2、非募集资金投资项目

根据 2006 年 4 月 18 日召开的董事会第五届第五次会议决议，公司与辽宁佳霖机械制造有限公司共同组建“朝阳佳霖机械制造有限公司”，双方各持有 50% 的股权，注册资本 800 万元，其中本公司出资 400 万元。报告期内已投资结束。

### 四、业绩预告

经初步测算，2006 年 1 月 1 日至 2006 年 9 月 30 日期间公司净利润与上年同期相比预计会下降 50% 以上，主要是由于公司与德国博世公司合资建立的博世汽车柴油系统股份有限公司尚处在投入期，前期费用大，公司当期相应承担的投资损益大。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司按照新颁发的《公司法》、《证券法》及中国证监会颁布的有关法律法规的要求，不断完善公司的治理结构及各项制度，结合公司的实际情况修改了《公司章程》。报告期，公司积极与大股东及流通股股东进行沟通，制订了股改方案，并于 4 月份完成了股权分置改革。

### 二、2005 年度利润分配方案及 2006 年中期分配方案

#### 1、2005 年度利润分配方案实施情况

2006 年 6 月 20 日召开的公司 2005 年度股东大会通过了 2005 年度利润分配方案

为：按 10 股派发现金红利 4 元（含税）向全体股东派发红利。在 8 月 7 日派发完毕。

2、2006 年中期公司利润分配方案为，不分配，也不实施公积金转增股本。

### 三、重大诉讼及仲裁事项

本报告期内，公司无重大诉讼及仲裁事项发生，也没有以前期间发生持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

### 四、重大资产收购，出售或资产重组事项。

报告期内无重大资产收购、出售或资产重组事项。

### 五、重大关联交易情况

本公司与第一大股东无锡威孚集团有限公司 2006 年上半年的关联交易情况

（单位：万元）

项 目	2006 年上半年	2005 年上半年
采购货物	402.15	760.30
销售货物	9652.03	10601.40
土地及商标使用费支出	248.51	278.90

### 六、重大合同及其履行情况：

1、报告期内，公司未发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项；

2、截止报告期末公司为控股子公司威孚长安油泵油嘴有限责任公司提供流动资金贷款担保 5000 万元；为合并控股子公司无锡威孚汽车柴油系统有限公司提供流动资金贷款担保 5000 万元；为合并控股子公司南京威孚金宁有限公司提供流动资金贷款担保 9000 万元。

3、报告期内公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项。

七、报告期内，公司、公司董事会没有被中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

### 八、原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

股东名称	特殊承诺	履行承诺情况
无锡威孚集团有限公司	<p>(1) 关于追送股份的承诺</p> <p>参与本次股权分置改革的威孚集团承诺：在股权分置改革实施后，若威孚高科经营业绩无法达到设定目标，将向 A 股流通股股东追送股份一次（追送完毕，此承诺自动失效）。</p> <p>追送股份的触发条件：a、根据威孚高科经审计的年度财务报告，威孚高科 2006 至 2008 年度实现的净利润合计低于 8.5 亿元（因 2006 年、2007 年汽车排放标准政策处于转折期以及公司投资的博世汽车柴油系统股份有限公司处于从投入期亏损转入盈利，公司业绩大幅增长的时点尚难以准确预计，2006 年的经营业绩尚存在不确定性）；或者 b、威孚高科 2008 年度实现的净利润低于 3.4 亿元；或者 c、威孚高科 2006 至 2008 年度中任一年度财务报告被出具标准无保留意见以外的审计意见。</p> <p>追送股份数量：以本次改革前流通 A 股股份为基数每 10 股送 0.5 股的比例执行对价安排，追送股份总数为 14,040,000 股。如果期间威孚高科有送股、转增股本或缩股的情况，送股数量在上述基础上同比例增减；如果期间公司因实施增发、配股、可转换债券、权证等股本变动而导致原非流通股股东与流通股股东股本不同比例变动时，则追加安排对价总数 14,040,000 股不变。</p> <p>追送股份时间：威孚集团将在触发追送股份条件年度的威孚高科《年度报告》经股东大会审议通过后的二十个工作日内，按照有关程序执行追送股份承诺。</p> <p>追送股份对象：触发追送股份条件年度的威孚高科《年度报告》公告日后的追送股份股权登记日登记在册的公司所有无限售条件的流通股 A 股股东。</p> <p>追送股份承诺的执行保障：在本追送股份承诺的有效期内，威孚集团将自股权分置改革方案实施之日起授权交易所和登记结算公司将所持威孚高科非流通股份中用于履行追送股份承诺的 14,040,000 股股份进行临时保管，从技术上保证履行上述承诺。</p>	未达到履约条件

<p>(2) 关于限售期及最低减持价格的承诺</p> <p>威孚集团持有的威孚高科非流通股份在获得上市流通权之日起六十个月内不上市交易或转让。在承诺期满后，通过深交所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占威孚高科总股本的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十，且出售价格不低于 10 元/股(若股价出现按照规定应除权的情况，则最低减持价格同步除权计算)。</p>	<p>该承诺正在履行，没有减持股份。</p>
<p>(3) 关于提出分红方案的承诺</p> <p>在公司股权分置改革方案实施之后，威孚集团将在股东大会上提议并投赞成票：威孚高科 2005 年度的现金分红每 10 股不低于 4 元，2006 年至 2008 年的现金分红比例不低于公司当年实现的可供投资者分配的利润的 50%。</p>	<p>该承诺正在履行。“威孚集团将在股东大会上提议并投赞成票：威孚高科 2005 年度的现金分红每 10 股不低于 4 元”已履行完毕。</p>
<p>(4) 关于管理层激励机制安排的承诺</p> <p>为了促进上市公司的健康稳定发展，充分调动高管人员的积极性，确保公司管理层与股东及公司利益相结合，威孚集团承诺：在威孚高科完成股权分置改革工作后，在符合国家和无锡市政府对上市公司管理层激励机制方面的有关规定的前提下，将积极推进威孚高科管理层股权激励计划。</p>	<p>该承诺正在履行，待相关政策出台后实施。</p>

#### 九、其他重要事项

持有 5%以上的大股东在报告期内或持续到报告期内除股权分置改革特别承诺外没有其他承诺事项。

#### 十、公司控股股东及其子公司占用公司资金情况

截止报告期末，公司控股股东及其子公司没有占用公司资金。



十一、独立董事对公司对外担保的专项说明及独立意见：

报告期内，公司能严格执行证监发[2003]56号文的规定，经我们对公司有关财务信息的核实，现将公司对外担保情况作如下说明：

1、截止报告期末，公司没有为控股股东、控股股东下属子公司及公司持有50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保；

2、截止报告期末，公司对外担保总额为19000万元人民币；其中母公司对控股子公司的担保发生额为19000万元人民币；

3、截止报告期末，公司没有直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供担保。

4、截止报告期末，公司无违规担保。

十二、报告期内本公司定期报告、临时报告情况如下：

公告序号	公告内容	公告日期	刊登报刊名
2006-001	召开股权分置改革 A 股市场 相关股东会议的通知	2006 年 2 月 13 日	中国证券报
			证券时报
			上海证券报
2006-002	股权分置改革投票委托征集 函	2006 年 2 月 13 日	中国证券报
			证券时报
			上海证券报
2006-003	股权分置改革的提示性公告	2006 年 2 月 13 日	香港大公报
2006-004	延期披露股权分置改革方案 沟通协商情况和结果的公告	2006 年 2 月 22 日	中国证券报
			证券时报
			上海证券报
2006-005	股权分置改革方案 沟通协商情况暨调整股权分 置改革方案的公告	2006 年 3 月 4 日	中国证券报
			证券时报
			上海证券报
2006-006	召开股权分置改革 A 股市场 相关股东会议的第一次提示 公告	2006 年 3 月 17 日	中国证券报
			证券时报
			上海证券报

2006-007	股权分置改革方案获得国资委批准的公告	2006年3月22日	中国证券报
			证券时报
			上海证券报
2006-008	召开股权分置改革 A 股市场相关股东会议的第二次提示公告	2006年3月23日	中国证券报
			证券时报
			上海证券报
2006-009	股权分置改革 A 股市场相关股东会议表决结果公告	2006年3月28日	中国证券报
			证券时报
			上海证券报
2006-010	股权分置改革方案实施公告	2006年4月1日	中国证券报
			证券时报
			上海证券报
2006-011	股票简称变更公告	2006年4月5日	中国证券报
			证券时报
			上海证券报
2006-012	股份结构变动公告	2006年4月21日	中国证券报
			证券时报
			上海证券报
2006-013	董事会五届五次决议公告	2006年4月21日	中国证券报
			证券时报
			香港《文汇报》
2006-014	召开 2005 年度股东大会的通知	2006年4月21日	中国证券报
			证券时报
			香港《文汇报》
2006-015	监事会第五届第三次会议决议公告	2006年4月21日	中国证券报
			证券时报
			香港《文汇报》
2006-016	预计 2006 年日常关联交易	2006年4月21日	中国证券报

	公告		证券时报
			香港《文汇报》
2006-017	2005年年度报告摘要	2006年4月21日	中国证券报
			证券时报
			香港《文汇报》
2006-018	2006年第一季度季度报告	2006年4月21日	中国证券报
			证券时报
			香港《文汇报》
2006-019	2005年度股东大会决议公告	2006年6月21日	中国证券报
			证券时报
			香港《文汇报》

以上文件均刊登中国证监会指定网站：<http://www.cninfo.com.cn>

## 第七节 财务报告

- 一、本公司2006年中期财务报告未经审计。
- 二、财务报告

## 资 产 负 债 表

2006-6-30

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	
		2006-6-30	2005-12-31	2006-6-30	2005-12-31
流动资产：					
货币资金	5.1	821,469,004.76	774,191,718.53	334,895,429.85	329,662,866.71
短期投资		-	-	-	-
应收票据	5.2	315,170,017.15	171,800,705.85	201,322,956.31	94,708,138.40
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收账款	5.3	818,136,667.70	696,004,253.49	364,552,848.37	279,250,236.90
其他应收款	5.4	48,638,303.48	52,651,458.33	38,729,626.54	88,577,615.88
预付账款		14,449,976.63	10,214,161.42	7,848,595.83	8,247,266.14
应收补贴款		-	-	-	-
存货	5.5	633,376,061.68	720,761,793.15	298,189,250.87	298,193,422.14
待摊费用		-	-	-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		2,651,240,031.40	2,425,624,090.77	1,245,538,707.77	1,098,639,546.17
长期投资：					
长期股权投资	5.6	961,518,545.95	963,851,569.10	1,705,411,847.04	1,647,471,345.83
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		961,518,545.95	963,851,569.10	1,705,411,847.04	1,647,471,345.83
固定资产：					
固定资产原价	5.7	1,334,323,865.21	1,264,660,118.06	816,392,492.68	735,334,304.33
减：累计折旧	5.7	390,570,479.77	332,814,394.99	251,550,090.71	202,148,956.34
固定资产净值		943,753,385.44	931,845,723.07	564,842,401.97	533,185,347.99
减：固定资产减值准备	5.7	4,735,164.18	6,390,099.53	2,853,326.39	2,853,326.39
固定资产净额		939,018,221.26	925,455,623.54	561,989,075.58	530,332,021.60
工程物资		-	-	-	-
在建工程	5.8	110,658,124.56	68,877,935.02	90,487,842.02	49,733,193.53
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		1,049,676,345.82	994,333,558.56	652,476,917.60	580,065,215.13
无形资产及其他资产：					
无形资产	5.9	85,065,092.01	88,805,962.44	3,292,247.89	3,335,121.19
长期待摊费用		-	-	-	-
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		85,065,092.01	88,805,962.44	3,292,247.89	3,335,121.19
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		4,747,500,015.18	4,472,615,180.87	3,606,719,720.30	3,329,511,228.32

负债及股东权益	附注	合并报表		母公司报表	
		2006-6-30	2005-12-31	2006-6-30	2005-12-31
流动负债：					
短期借款	5.10	1,177,624,594.40	1,088,913,724.80	548,511,900.00	354,210,600.00
应付票据	5.11	262,130,000.00	178,110,000.00	257,220,000.00	178,110,000.00
应付账款	5.12	396,168,370.27	304,471,842.81	221,580,262.53	176,910,989.73
预收账款		7,937,506.72	3,025,461.14	7,849,465.58	1,031,858.53
应付工资		-	816,533.00	-	-
应付福利费		8,921,083.68	8,000,824.49	-	-
应付股利	5.13	416,000.00	416,000.00	416,000.00	416,000.00
应交税金	5.14	11,831,316.94	-3,367,735.53	2,808,927.17	1,625,688.06
其他应交款		2,553,368.36	2,183,590.07	1,199,916.70	1,287,265.85
其他应付款	5.15	95,500,512.44	115,974,704.48	50,684,113.92	53,232,036.91
预提费用		42,184,077.98	4,319,697.81	4,777,381.55	-
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债		20,000,000.00	145,000,000.00	20,000,000.00	145,000,000.00
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		2,025,266,830.79	1,847,864,643.07	1,115,047,967.45	911,824,439.08
长期负债：					
长期借款	5.16	73,000,000.00	73,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	5.17	11,870,000.00	11,730,000.00	-	-
专项应付款	5.18	10,802,623.48	13,043,896.54	-	2,461,273.06
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		95,672,623.48	97,773,896.54	70,000,000.00	72,461,273.06
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		2,120,939,454.27	1,945,638,539.61	1,185,047,967.45	984,285,712.14
少数股东权益		204,888,808.06	184,994,440.08	-	-
股东权益：					
股本	5.19	567,275,995.00	567,275,995.00	567,275,995.00	567,275,995.00
资本公积	5.20	925,249,818.64	925,249,818.64	925,249,818.64	925,249,818.64
盈余公积	5.21	267,449,061.69	267,449,061.69	241,029,441.30	241,029,441.30
其中：法定公益金		88,022,254.67	88,022,254.67	79,798,889.99	79,798,889.99
未分配利润	5.22	661,696,877.52	582,007,325.85	688,116,497.91	611,670,261.24
拟分配股利		-	-	-	-
股东权益合计		2,421,671,752.85	2,341,982,201.18	2,421,671,752.85	2,345,225,516.18
负债及股东权益合计		4,747,500,015.18	4,472,615,180.87	3,606,719,720.30	3,329,511,228.32

## 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	
		2006年1-6月	2005年1-6月	2006年1-6月	2005年1-6月
一、主营业务收入	5.23	1,289,211,161.93	1,755,806,383.72	681,018,506.16	804,847,566.00
减：主营业务成本	5.23	958,446,137.36	1,385,618,086.14	553,511,403.41	647,311,013.89
主营业务税金及附加	5.24	7,832,135.91	4,517,696.84	3,214,852.49	2,653,648.57
二、主营业务利润		322,932,888.66	365,670,600.74	124,292,250.26	154,882,903.54
加：其他业务利润	5.25	4,522,573.45	8,902,842.01	1,759,488.68	8,633,035.22
减：营业费用		56,259,420.47	60,426,077.07	30,090,612.01	35,815,988.55
管理费用		120,068,617.84	109,837,693.92	50,185,348.68	42,064,858.58
财务费用	5.26	36,429,300.95	31,706,725.20	19,059,255.97	11,520,021.62
三、营业利润		114,698,122.85	172,602,946.56	26,716,522.28	74,115,070.01
加：投资收益	5.27	-3,401,717.36	24,120,612.04	56,871,807.00	92,327,219.75
补贴收入		700,000.00	-	-	-
营业外收入		449,983.29	349,855.92	95,309.48	254,840.16
减：营业外支出	5.28	5,276,112.10	5,550,126.15	3,763,841.62	2,973,872.51
四、利润总额		107,170,276.68	191,523,288.37	79,919,797.14	163,723,257.41
减：所得税		7,586,357.03	14,380,690.00	3,473,560.47	11,275,936.73
减：少数股东损益		19,894,367.98	24,695,277.69	-	-
五、净利润		79,689,551.67	152,447,320.68	76,446,236.67	152,447,320.68
加：年初未分配利润		582,007,325.85	619,996,364.01	611,670,261.24	629,363,458.44
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配的利润		661,696,877.52	772,443,684.69	688,116,497.91	781,810,779.12
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		661,696,877.52	772,443,684.69	688,116,497.91	781,810,779.12
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		661,696,877.52	772,443,684.69	688,116,497.91	781,810,779.12

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

2006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	13.34%	13.56%	0.57	0.57
营业利润	4.74%	4.82%	0.20	0.20
净利润	3.29%	3.35%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后的净利润	3.27%	3.33%	0.14	0.14

## 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	5,276,112.10
减：粮物调基金、防洪保安基金	3,648,737.40
减：固定资产减值准备	-
小计	1,627,374.70
非经常性收益：	
营业外收入	449,983.29
固定资产清理收益	353,769.81
其他收入	96,213.48
财政技改拨款冲减费用金额	-
坏账准备转回数	234,087.37
存货跌价准备转回数	148,786.58
固定资产减值准备转回数	1,654,935.35
小计	2,487,792.59
非经常性损益净额(收益-损失)	860,417.89
减：非经常性损益的所得税影响额	71,631.59
减：非经常性损益对少数股东的影响额	385,768.19
非经常性损益对本公司的影响净额	403,018.11

# 现金流量表

编制单位：无锡威孚高科技股份有限公司

2006年1-6月

金额单位：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		1,354,244,696.65	674,059,058.92
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	5.29	11,179,134.24	65,175,327.71
<b>现金流入小计</b>		1,365,423,830.89	739,234,386.63
购买商品、接受劳务支付的现金		881,582,321.16	536,436,961.80
支付给职工以及为职工支付的现金		112,967,068.48	69,878,646.00
支付的各项税费		90,115,740.97	38,443,956.71
支付的其他与经营活动有关的现金	5.30	54,936,839.67	37,517,607.25
<b>现金流出小计</b>		1,139,601,970.28	682,277,171.76
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		225,821,860.61	56,957,214.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		3,344,000.00	3,344,000.00
出售子公司所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		1,591,005.79	1,591,005.79
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		9,448,882.39	1,002,072.39
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>现金流入小计</b>		14,383,888.18	5,937,078.18
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金		115,483,693.94	102,825,879.70
投资所支付的现金		6,003,700.00	6,003,700.00
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>		121,487,393.94	108,829,579.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-107,103,505.76	-102,892,501.52
<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		1,139,256,000.00	569,168,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>现金流入小计</b>		1,139,256,000.00	569,168,000.00
偿还债务所支付的现金		1,173,891,726.00	499,866,700.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		36,805,342.62	18,133,450.21
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		-	-
<b>现金流出小计</b>		1,210,697,068.62	518,000,150.21
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-71,441,068.62	51,167,849.79
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		47,277,286.23	5,232,563.14



## 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	79,689,551.67	76,446,236.67
加：少数股东损益	19,894,367.98	-
计提的资产减值准备	5,900,196.87	5,159,548.36
固定资产折旧	43,167,100.71	27,784,717.61
无形资产摊销	3,740,870.43	42,873.30
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)	37,864,380.17	4,777,381.55
处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失(减收益)	655,238.27	639,158.53
固定资产报废损失	-	-
财务费用	35,598,891.66	16,642,177.15
投资损失(减收益)	3,401,717.36	-56,871,807.00
递延税款贷项(减借项)	-	-
存货的减少(减增加)	74,916,029.96	4,171.27
经营性应收项目的减少(减增加)	-257,060,034.75	-140,393,152.65
经营性应付项目的增加(减减少)	174,398,199.79	122,725,910.08
其他	3,655,350.49	-
经营活动产生的现金流量净额	225,821,860.61	56,957,214.87
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	821,469,004.76	334,895,429.85
减：现金的期初余额	774,191,718.53	329,662,866.71
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	47,277,286.23	5,232,563.14

## 资产减值准备明细表

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	74,987,164.89	7,787,090.01	200,000.00	34,087.37	234,087.37	82,540,167.53
其中：应收账款	70,124,435.97	7,787,090.01	-	27,822.70	27,822.70	77,883,703.28
其他应收款	4,862,728.92	-	200,000.00	6,264.67	206,264.67	4,656,464.25
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	33,888,310.53	6,477.32	148,786.58	-	148,786.58	33,746,001.27
其中：库存商品	21,523,596.00	-	148,786.58	-	148,786.58	21,374,809.42
在产品	2,629,747.72	1,831.51	-	-	-	2,631,579.23
原材料	9,734,966.81	4,645.81	-	-	-	9,739,612.62
四、长期投资减值准备合计	44,166,436.95	-	-	-	-	44,166,436.95
其中：长期股权投资	44,166,436.95	-	-	-	-	44,166,436.95
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	6,390,099.53	-	-	1,654,935.35	1,654,935.35	4,735,164.18
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	6,390,099.53	-	-	1,654,935.35	1,654,935.35	4,735,164.18
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	159,432,011.90	7,793,567.33	348,786.58	1,689,022.72	2,037,809.30	165,187,769.93

# 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	2006年1-6月	2005年度
<b>一、股本：</b>			
年初余额	1	567,275,995.00	436,366,150.00
本年增加数	2	-	130,909,845.00
其中：资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		130,909,845.00
新增股本	6		
本年减少数	10		
年末余额	15	567,275,995.00	567,275,995.00
<b>二、资本公积：</b>			
年初余额	16	925,249,818.64	922,231,186.44
本年增加数	17	-	3,018,632.20
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		3,018,632.20
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	925,249,818.64	925,249,818.64
<b>三、法定和任意盈余公积：</b>			
年初余额	46	179,426,807.02	149,021,955.90
本年增加数	47	-	30,404,851.12
其中：从净利润中提取数	48	-	30,404,851.12
其中：法定盈余公积	49		28,655,324.77
任意盈余公积	50		
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	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	179,426,807.02	179,426,807.02
其中：法定盈余公积	63	175,892,686.19	175,892,686.19
<b>四、法定公益金：</b>			
年初余额	66	88,022,254.67	73,694,592.28
本年增加数	67	-	14,327,662.39
其中：从净利润中提取数	68		14,327,662.39
本年减少数	70		
其中：集体福利支出	71		
年末余额	75	88,022,254.67	88,022,254.67
<b>五、未分配利润：</b>			
年初未分配利润	76	582,007,325.85	619,996,364.01
本年净利润（净亏损以“—”号填列）	77	79,689,551.67	181,905,034.46
本年利润分配	78		219,894,072.62
年末未分配利润（未弥补亏损以“—”号填列）	80	661,696,877.52	582,007,325.85

# 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。

2006年3月21日，本公司股权分置改革方案获江苏省人民政府国有资产监督管理委员会(苏国资复[2006]61号)批准同意，2006年3月27日经本公司A股市场相关股东会审议通过，并于2006年4月5日正式实施，股票简称由“威孚高科”变更为“G威孚”。股改后股本总额仍为56,727.5995万元，其中：国有法人股11,406.1978万元、社会法人股975.8017万元、外资股(B股)11,492万元、人民币普通股(A股)32,853.6万元。

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：

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负担的材料成本差异，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	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，本年减半征收企业所得税；

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 2006 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	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 2006 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
威孚奥特凯姆	无锡新区	USD600.00	50.00	汽车零部件
朝阳威孚佳霖	朝阳开发区	800.00	50.00	内燃机配附件

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。

朝阳威孚佳霖机械制造有限公司(以下简称“朝阳威孚佳霖”)：是本公司与朝阳佳霖机械制造有限公司于 2006 年 5 月共同组建的有限责任公司，双方各持有 50%的股权，共同控制该公司，目前尚处于筹建期。

## 附注5. 合并会计报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2006-06-30	2005-12-31
	千元	千元
现金	754	145
银行活期存款-人民币存款	388,656	367,760
银行活期存款-美元存款(美元 3,434 千元)	27,484	27,348
银行活期存款-欧元存款(欧元 407 千元)	4,127	321
银行活期存款-日元存款(日元 40,430 千元)	2,808	587
银行定期存款	151,500	142,334
其他货币资金(人民币)	155,477	135,110
其他货币资金(欧元 5,002 千元)	50,676	100,587
其他货币资金(美元 5,001 千元)	39,987	
	<u>821,469</u>	<u>774,192</u>

**[注1]** 期末其他货币资金(人民币)中152,000,000元为银行承兑汇票保证金,3,476,500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500万欧元和500万美元交由银行管理,期限分别为半个月、1个月,根据外汇的剩余情况而定,是不定期的,年收益率分别为2%、4%左右。

### 2. 应收票据

应收票据期末数为 315,170,017 元,其中银行承兑汇票 292,370,017 元,商业承兑汇票 22,800,000 元,到期日均在 2006 年 12 月 31 日之前。其中 14,670,000 元为开具应付票据作抵押。

### 3. 应收账款

2006-06-30					
	金额	比例(%)	坏账准备	准备比例	净额
	千元	%	千元	%	千元
1年以内	799,208	89.20	33,236	4.16	765,972
1至2年	55,710	6.22	5,571	10.00	50,139
2至3年	2,206	0.24	662	30.00	1,544
3至4年	695	0.08	347	50.00	348
4至5年	666	0.07	532	80.00	134
5年以上	1,437	0.16	1,437	100.00	-
个别认定	36,098	4.03	36,098	100.00	-
	896,020	100.00	77,883	8.69	818,137

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

**[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。

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 3]** 应收账款中前五名欠款单位欠款金额合计 472,739,822 元，占应收账款总额 52.76%。

**[注 4]** 期末应收账款中无关联单位欠款。

#### 4. 其他应收款

2006-06-30					
	金额	比例(%)	坏账准备	准备比例	净额
	千元	%	千元	%	千元
1年以内	41,843	78.51	71	0.17	41,772
1至2年	191	0.36	19	10.00	172
2至3年	6,662	12.50	-	-	6,662
3至4年	14	0.03	7	50.00	7
4至5年	50	0.09	25	50.00	25
5年以上	31	0.06	31	100.00	-
个别认定	4,504	8.45	4,504	100.00	-
	53,295	100.00	4,657	8.74	48,638

  

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	-
	57,514	100.00	4,863	8.46	52,651

[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 46,384,504 元，占其他应收款总额 87.03%，主要欠款单位如下：

	性质或内容	2006-06-30
		人民币元
博世柴油系统	货款	18,886,055
威孚马山	货款	14,010,563
无锡新区国土局[注 5]	土地款	6,661,861
南京大学等[注 6]	代垫投资款等	4,400,000
威孚精机	货款	2,426,025



**【注 5】** 截止 2006 年 6 月 30 日，无锡新区国土局的土地款已归还 2,000 万元。

**【注 6】** 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，已经全额计提坏账准备。

## 5. 存货

	2006-06-30		2005-12-31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
	千元	千元	千元	千元
库存材料	150,398	9,740	197,356	9,735
在产品	112,384	2,631	91,798	2,630
产成品	404,340	21,375	465,496	21,523
	<u>667,122</u>	<u>33,746</u>	<u>754,650</u>	<u>33,888</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。

## 6. 长期股权投资

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	44,287	-	324	-	243	44,611
威孚吉大	70.00%	3,500	1,611	-	-160	-	-2,049	1,451
威孚长安	94.63%	77,330	73,873	-	443	-	-3,014	74,316
博世柴油系统	31.50%	543,107	526,696	-	-31,547	-	-47,958	495,149
中联汽车电子有限公司	20.00%	120,124	215,702	-	28,000	-	123,578	243,702
威孚精机	20.00%	2,000	4,112	-	201	-	2,313	4,313
无锡隆盛科技有限公司	20.00%	200	300	-	-	-	100	300
威孚国贸	45.00%	2,250	3,044	-	41	-	835	3,085
奥特凯姆 <b>【注 1】</b>	50.00%	5,643	3,639	2,004	-	-	-	5,643
朝阳威孚佳霖 <b>【注 2】</b>	50.00%	4,000	-	4,000	-	-	-	4,000
		<u>802,522</u>	<u>873,264</u>	<u>6,004</u>	<u>-2,698</u>	<u>-</u>	<u>74,048</u>	<u>876,570</u>

**[注 1]** 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 2006 年 6 月 30 日，该公司实收资本 140 万美元，本公司出资 70 万美元，该公司尚处于筹建期。

**[注 2]** 朝阳威孚佳霖机械制造有限公司是本公司与朝阳佳霖机械制造有限公司于 2006 年 5 月共同组建的有限责任公司，该公司注册资本 800 万元，本公司出资 400 万元。

. 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	6,281	-	1,047	5,234	5,234
博世柴油系统	8,946	-	1,248	4,785	7,698
	15,227	-	2,295	10,019	12,932

. 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	1.85	1,000	-	1,000
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 <b>[注 1]</b>		3,166	-	3,166
常柴集团江南运输机械有限公司 <b>[注 2]</b>		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	12.95	56,940	-	56,940
		119,527	-3,344	116,183

[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。

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
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	11,000	-	-	11,000
	44,166	-	-	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。2006 年度上述单位情况未发生变动,故已计提减值准备未作调整。

7. 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	410,720	890	13,373	398,237
通用设备	127,326	4,029	2,110	129,245
专用设备	536,379	83,763	9,001	611,141
运输设备	12,175	839	-	13,014
其他设备	178,060	6,783	2,156	182,687
	1,264,660	96,304	26,640	1,334,324
<b>固定资产累计折旧</b>				
房屋及建筑物	67,350	6,343	4,921	68,772
通用设备	39,054	5,764	1,272	43,546
专用设备	163,926	23,274	5,749	181,451
运输设备	3,513	638	-	4,151
其他设备	58,972	35,238	1,559	92,651
	332,815	71,257	13,501	390,571
固定资产减值准备	6,390	-	1,655	4,735
固定资产净额	925,455			939,018

[注1] 固定资产原值本年增加69,663,747元,主要由在建工程转入17,923,033元,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] 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。

## 8. 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
PW 泵 2000	14,369	-	-	29	14,340
高压共轨接头扩能	162	18	-	-	180
燃油系统零件国产化技改	2,436	371	-	-	2,807
零星工程	51,911	60,949	17,923	1,606	93,331
	<u>68,878</u>	<u>61,338</u>	<u>17,923</u>	<u>1,635</u>	<u>110,658</u>
在建工程减值准备	-				-
	<u>68,878</u>				<u>110,658</u>

[注1] 在建工程的资金来源: 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。

## 9. 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	F元	F元	千元	千元	
土地使用权(无锡高新)	4,308	3,335	-	43	-	3,292	38年4月
土地使用权(威孚金宁)	28,752	21,325	-	479	-	20,846	21年9月
商标许可使用权(威孚金宁)	26,356	20,151	-	438	-	19,713	22年5月
软件(威孚金宁)	346	311	-	17	-	294	4年
专有技术(威孚环保)	8,575	7,443	-	429	-	7,014	8年2月
特许权(威孚柴油系统)	37,109	31,543	-	1,839	-	29,704	8年
管理软件(威孚柴油系统)	4,962	4,698	-	496	-	4,202	9年
	<u>129,908</u>	<u>88,806</u>	<u>-</u>	<u>3,741</u>	<u>-</u>	<u>85,065</u>	

[注1] 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2]** 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。

#### 10. 短期借款

	2006-06-30	2005-12-31
	千元	千元
担保借款(人民币)[注2]	190,000	315,000
质押借款	-	1,517
信用借款(人民币)	987,625	772,397
	1,177,625	1,088,914

**[注1]** 短期借款中无已到期未偿还之借款。

**[注2]** 担保借款中本公司为威孚金宁担保借款9,000万元,为威孚柴油系统担保借款5,000万元,威孚集团为本公司及威孚力达担保借款5,000万元。

#### 11. 应付票据

**[注]** 应付票据2006年6月末余额262,130,000元,均为银行承兑汇票,到期日为2006年7至12月。

#### 12. 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1,508,992元。

**[注3]** 应付账款较年初增加91,696,527元,主要是本公司增加44,669,273元,合并报表子公司威孚柴油系统增加23,521,395元,威孚力达增加13,052,829元,威孚金宁增加10,453,030元。

#### 13. 应付股利

	2006-06-30	2005-12-31
	千元	千元
法人股股东	416	416

#### 14. 应交税金

	2006-06-30	2005-12-31
	千元	千元
增值税	8,130	-3,164

城市维护建设税	512	512
所得税	2,859	-781
房产税等	330	65
	<u>11,831</u>	<u>-3,368</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。

#### 15. 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>2006-06-30</u>
	人民币千元
威孚集团	1,632

[注 2] 其他应付款大额内容列示：

	<u>性质或内容</u>	<u>2006-06-30</u>
		人民币千元
暂估工程款		22,229
企业员工 - 养老保险	应付保险费	12,468
南京高新区土地费		7,563
企业员工 - 购房补贴	职工购房补贴	5,900
企业员工 - 内部保险	应付员工保险费	5,681
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。

养老保险：应付未付的职工养老统筹金。

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。

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。

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。

#### 16. 长期借款

<u>2006-06-30</u>	<u>2005-12-31</u>
-------------------	-------------------

	千元	千元
担保借款（人民币）	73,000	73,000

**【注 1】** 长期借款期末余额为 93,000,000 元，其中于 2006 年到期的 20,000,000 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 9,000 万元，威孚力达以存单 340 万元质押取得借款 300 万元。

#### 17. 长期应付款

	项目	2006-06-30
		千元
南京高新技术开发总公司 <b>【注 1】</b>	高新土地使用费	7,000
南京财政局高新分局 <b>【注 2】</b>	财政扶持资金（2001 年）	1,880
南京财政局高新分局 <b>【注 3】</b>	财政扶持资金（2004 年）	1,710
南京财政局高新分局 <b>【注 4】</b>	财政扶持资金（2005 年）	1,140
南京财政局高新分局 <b>【注 5】</b>	财政扶持资金（2003 年）	140
		11,870

**【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。

**【注 5】** 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 2003 年 12 月 24 日至 2007 年 12 月 24 日，如在区内经营期少于十年的，需退还财政扶持资金。

#### 18. 专项应付款

	2005-12-31	本期增加	抵减费用	2006-06-30
	千元	千元	千元	千元
国债贴息资金	1,491	-	1,491	-

财政技改拨款	11,553	220	970	10,803
	<u>13,044</u>	<u>220</u>	<u>2,461</u>	<u>10,803</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。

## 19. 股本

	2005-12-31	本期增减	2006-06-30
	千元	千元	千元
尚未流通股本			
-发起人股本	158,036	-43,974	114,062
-募集法人股	13,520	-3,762	9,758
	<u>171,556</u>	<u>-47,736</u>	<u>123,820</u>
已流通股本			
-境内上市外资股 (B股)	114,920	-	114,920
-境内上市普通股 (A股)	280,800	47,736	328,536
	<u>395,720</u>	<u>47,736</u>	<u>443,456</u>
	<u>567,276</u>	<u>-</u>	<u>567,276</u>

[注] 2006年3月21日，本公司股权分置改革方案获江苏省人民政府国有资产监督管理委员会（苏国资复[2006]61号）批准同意，2006年3月27日经本公司A股市场相关股东会审议通过，并于2006年4月5日正式实施，股票简称由“威孚高科”变更为

“G威孚”。

## 20. 资本公积

	2005-12-31	本期增减	2006-06-30
	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]	16,185	-	16,185
	<u>925,250</u>	<u>-</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。

## 21. 盈余公积

	2005-12-31	本期计提	2006-06-30
	千元	千元	千元
法定盈余公积	175,893	-	175,893
法定公益金	88,023	-	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
	<u>267,449</u>	<u>-</u>	<u>267,449</u>

## 22. 未分配利润

	2006-06-30	2005-12-31
	千元	千元
年初未分配利润	582,007	619,996
加：本年净利润	79,690	181,905
可供分配的利润	<u>661,697</u>	<u>801,901</u>
减：提取法定盈余公积	-	28,655
提取法定公益金	-	14,328
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	<u>661,697</u>	<u>582,007</u>

[注] 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。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，另外威孚力达环保按累计可供分配利润提取储备基金10%、职工奖福基金5%和企业发展基金5%。提取各项基金后的可供分配利润，以2005年度末总股本56727.5995万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币4元（含税），并已经2006年6月20日召开的2005年度股东大会决议通过。

## 23. 主营业务收入、主营业务成本

2006年上半年主营业务收入与2005年同期相比减少26.57%。主要是子公司威孚柴油系统减少。

主营业务收入中对前五名客户销售总收入588,062,817元，占主营业务收入总额的45.61%。2006年上半年主营业务成本与2005年同期相比减少主要是随主营业务收入的减少而减少。

## 24. 主营业务税金及附加

	2006年1-6月	2005年1-6月
	千元	千元
城市维护建设税	4,984	2,824
教育费附加	2,837	1,600
营业税	11	94
	7,832	4,518

[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。

## 25. 其他业务利润

	2006年1-6月	2005年1-6月
	千元	千元
材料销售利润	-1,411	6,762
房租、设备租赁利润	476	751
劳务利润	3,264	1,377
其他利润	2,194	13
	4,523	8,903

## 26. 财务费用

	2006年1-6月	2005年1-6月
	千元	千元
借款利息费用	35,736	18,567
汇票贴现利息	2,925	3,759
销货现金折扣	1,999	2,792
手续费支出	212	206
汇兑损失	1,981	10,356
银行存款利息收入[注1]	-6,424	-3,973
	36,429	31,707

[注1] 银行存款利息收入含定期存款利息收入。

## 27. 投资收益

	2006年1-6月	005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]	-2,698	25,710
其他长期股权投资收益	1,591	706
长期股权投资差额摊销[注 2]	-2,295	-2,295
	<u>-3,402</u>	<u>24,121</u>

### [注 1] 未合并报表子公司及联营企业收益

	2006年1-6月	005年1-6月
	千元	千元
威孚马山	324	102
威孚吉大	-160	-179
威孚长安	443	2,999
中联汽车电子有限公司	28,000	22,000
威孚精机	201	705
博世柴油系统	-31,547	-
威孚国贸	41	83
	<u>-2,698</u>	<u>25,710</u>

### [注 2] 长期股权投资差额摊销明细

	2006年1-6月	005年1-6月
	千元	千元
威孚力达	-1,047	-1,047
博世柴油系统	-1,248	-1,248
	<u>-2,295</u>	<u>-2,295</u>

## 28. 营业外支出

	2006年1-6月	005年1-6月
	千元	千元
市场物价调节基金等	3,649	5,141
处理固定资产损失[注]	423	241
固定资产减值准备	-	-558
捐赠支出	610	-
其他	594	726
	<u>5,276</u>	<u>5,550</u>

[注] 2006年上半年处理固定资产损失主要是本公司出售旧设备损失。

29. 收到的其他与经营活动有关的现金

	2006年1-6月 千元
收到财政技改拨款及扶持资金	920
银行存款利息收入	6,424
固定资产租赁收入	536
其他	3,299
	11,179

30. 支付的其他与经营活动有关的现金

	2006年1-6月 千元
管理费用中付现金额	21,963
营业费用中付现金额	21,661
其他	11,313
	54,937

附注6. 母公司会计报表主要项目注释

1. 应收账款

2006-06-30					
	金额	比例(%)	坏账准备	准备比例	净额
	千元	%	千元	%	千元
1年以内	338,849	82.47	16,943	5.00	321,906
1至2年	46,933	11.42	4,693	10.00	42,240
2至3年	236	0.06	71	30.00	165
3至4年	427	0.10	213	50.00	214
4至5年	139	0.03	111	80.00	28
5年以上	1,272	0.31	1,272	100.00	-
个别认定	23,044	5.61	23,044	100.00	-
	410,900	100.00	46,347	11.28	364,553

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	-

320,455	100.00	41,205	12.86	279,250
---------	--------	--------	-------	---------

## 2. 其他应收款

	2006-06-30	2005-12-31
	千元	千元
1 年以内	29,628	61,916
1 至 2 年	2,440	-
2 至 3 年	6,662	26,662
个别认定	4,400	4,400
	43,130	92,978
减：坏账准备	4,400	4,400
	38,730	88,578

[注] 本公司其他应收款 2006 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

	2006-06-30
	千元
合并报表子公司[注 1]	821,864
未合并报表子公司及联营企业[注 2]	849,160
长期股权投资差额[注 3]	12,932
其他长期股权投资[注 4]	51,456
长期投资减值准备[注 5]	-30,000
	1,705,412

### [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%	290,180	-	16,294	127,834	306,474
威孚力达	94.81%	228,406	-	8,058	14,388	236,464
威孚纳米	80.00%	23,514	-	83	-403	23,597
威孚柴油系统	70.00%	219,491	-	35,838	115,329	255,329
		761,591	-	60,273	257,148	821,864

### [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	44,287	-	324	-	243	44,611
威孚长安	85.00%	77,330	73,873	-	443	-	-3,014	74,316
威孚吉大	70.00%	3,500	1,611	-	-160	-	-2,049	1,451
威孚奥特凯姆	50.00%	5,643	3,639	2,004	-	-	-	5,643
朝阳威孚佳霖	50.00%	4,000	-	4,000	-	-	-	4,000
博世柴油系统	30.00%	517,245	501,615	-	-31,547	-	-47,177	470,068
中联汽车电子有 限公司	20.00%	120,124	215,702	-	28,000	-	123,578	243,702
威孚精机	20.00%	2,000	4,112	-	201	-	2,313	4,313
威孚国贸	15.00%	750	1,015	-	41	-	306	1,056
		<u>774,960</u>	<u>845,854</u>	<u>6,004</u>	<u>-2,698</u>	<u>-</u>	<u>74,200</u>	<u>849,160</u>

**[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	6,281	-	1,047	-	5,234	5,234
博世柴油系统	8,946	-	1,248	-	4,785	7,698
	<u>15,227</u>	<u>-</u>	<u>2,295</u>	<u>-</u>	<u>10,019</u>	<u>12,932</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	1.85	1,000	-	1,000
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	-
		<u>54,800</u>	<u>-3,344</u>	<u>51,456</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. 投资收益

	2006年1-6月	2005年1-6月
	千元	千元
合并报表子公司	60,274	68,356
未合并报表子公司及联营企业、合营企业	-2,698	25,710
其他长期股权投资收益	1,591	556
长期股权投资差额	-2,295	-2,295
	56,872	92,327

### 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	45,000	-	-	45,000
威孚吉大	5,000	-	-	5,000
威孚长安	60,000	-	-	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	金额	%
	千元		千元	千元	千元	
威孚集团	158,036	27.86	-	43,974	114,062	20.11
威孚马山	41,670	92.60	-	-	41,670	92.60
威孚吉大	3,500	70.00	-	-	3,500	70.00
威孚长安	56,778	94.63	-	-	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
朝阳威孚佳霖	朝阳开发区	内 燃 机 配 附 件	合营公司	有限责任公司	李晓风

### 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
朝阳威孚佳霖	8,000	8,000	-	8,000

### 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	-	-	24,500	49.00



威孚奥特凯姆	USD450	50	USD250	-	USD700	50.00
朝阳威孚佳霖	-	-	4,000	-	4,000	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	2006年1-6月	2005年1-6月
	千元	千元
威孚集团	4,022	7,603
威孚马山	56,502	44,489
威孚长安	69,558	67,201
威孚精机	47,458	58,249
博世柴油系统	20,400	104,773
威孚国贸	76	169

### (2) 销售货物

企业名称	2006年1-6月	2005年1-6月
	千元	千元
威孚集团	96,520	106,014
威孚马山	2,774	7,141
威孚长安	4,420	4,904
威孚精机	8,052	11,134
博世柴油系统	38,877	2,347
威孚国贸	2,435	-

### (3) 代理费

	2006年1-6月	2005年1-6月
	千元	千元
应付威孚国贸进口代理费	212	-

(4) 采购固定资产

企业名称	2006年1-6月	2005年1-6月
	千元	千元
威孚精机	168	-

(5) 销售固定资产

企业名称	2006年1-6月	2005年1-6月
	千元	千元
威孚长安	6	-
威孚马山	559	-

(6) 对外担保

企业名称	2006-06-30	2005-12-31
	千元	千元
为威孚长安担保银行借款余额	47,000	47,000
为威孚长安担保银行承兑汇票余额	3,000	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：

2006年1-6月	2005年1-6月
千元	千元

土地及商标使用费	2,485	2,789
为本公司及子公司借款提供保证金额	177,000	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。

(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)

	2006年1-6月	2005年1-6月
	千元	千元
采购货物	37,698	22,630
销售货物	85	101
销售水电	324	230

9. 关联方应收、应付款项余额

	2006-06-30	2005-12-31
	千元	千元
<b>应收账款：</b>		
博世柴油系统	1,033	176
<b>其他应收款：</b>		
威孚马山	14,011	-
威孚长安	1,080	6,369
博世柴油系统	18,886	-
威孚精机	2,426	10,241
朝阳威孚佳霖	10	-
<b>其他应付款：</b>		
威孚集团	1,632	13,879
威孚马山	-	12,542
博世柴油系统	-	2,991
威孚吉大	399	399

威孚国贸	-	128
威信精密	184	-
<b>应付账款：</b>		
威孚环保	13,479	12,470

## 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	
	2006年1-6月	2005年1-6月	2006-06-30	2005-12-31
	千元	千元	千元	千元
按中国会计制度计算金额	79,690	152,447	2,421,672	2,341,983
按国际会计准则调整事项：				
按权益法确认的投资收益	-	-	9,013	9,013
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	2,295	1,248	8,209	5,914
不动产、厂房和设备的损失 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
未予确认收入的政府补助	323	-5,508	-4,854	-5,177
提列递延所得税	-1,091	-7,680	-18,967	-17,876
将成立合营企业而产生的负商誉 确认为当年度收益	-	-	-	-
采购自未合并子公司的存货之 未实现毛利	-	-	-6,461	-6,461
职工奖励及福利基金	-	-	-	-
上述调整对少数股东权益的影响	-	-	-2,121	-2,121
按国际财务报告准则编制之金额	81,217	140,507	2,401,179	2,319,963

## 附注9. 或有事项

截至2006年6月30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2006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7,652.39万元。

## 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、2005年度利润分配于2006年8月7日派发完毕。

2、截止 2006 年 8 月 18 日，应付票据中有 9,900 万元已兑付。

## 附注 12. 其他重大事项

### 非经常性损益

	2006 年 1-6 月
	千元
营业外支出	5,276
减：粮物调基金、防洪保安基金	3,649
减：固定资产减值准备	-
营业外支出小计	1,627
营业外收入	450
财政拨款冲减费用金额	-
坏账准备转回金额	234
存货跌价准备转回金额	149
固定资产减值准备转回金额	1,655
非经常性收益合计	2,488
非经常性损益(收益-损失)	861
减：非经常性损益的所得税影响额	72
减：非经常性损益对少数股东的影响额	386
非经常性损益净额	403

## 第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的中期报告文本；
- 二、载有法定代表人、财务负责人及会计主管人员签名盖章的会计报表；
- 三、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、香港《文汇报》和《大公报》披露过的所有文本文件；
- 四、公司章程文本。

无锡威孚高科技股份有限公司董事会

董 事 长： 许 良 飞

二 00 六 年 八 月 十 八 日