

无锡威孚高科技股份有限公司

# 二 0 0 六 年 年 度 报 告

二 0 0 七 年 四 月 十 九 日

# 目 录

第一节	重要提示.....	3
第二节	公司基本情况简介.....	3
第三节	会计数据和业务数据摘要.....	5
第四节	股本变动及股东情况.....	8
第五节	董事、监事高级管理人员和员工情况.....	13
第六节	公司治理情况.....	20
第七节	股东大会简介.....	22
第八节	董事会报告.....	23
第九节	监事会报告.....	39
第十节	重要事项.....	40
第十一节	财务报告.....	50
第十二节	备查文件.....	100

无锡威孚高科技股份有限公司

# 二 0 0 六 年 年 度 报 告

## 第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员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、准确性和完整性负个别及连带责任。

境内江苏公证会计师事务所有限公司和境外普华永道中天会计师事务所有限公司对本公司的财务报告出具了标准无保留的审计报告。

公司法定代表人许良飞先生,总经理韩江明先生,副总经理、财务负责人孙庆宪女士保证二 六年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司法定名称

1、中文名称:无锡威孚高科技股份有限公司

简称:威孚高科、苏威孚 B

2、英文名称:WEIFU HIGH-TECHNOLOGY CO.,LTD.

简称:WFHT

二、公司法定代表人：许良飞先生

三、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

联 系 电 话：0510-82719579

传 真：0510-82751025

电 子 信 箱：[wfjt@public1.wx.js.cn](mailto:wfjt@public1.wx.js.cn)

四、公司注册地址：无锡国家高新技术产业开发区 46 号地块

公司办公地址：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

五、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》、香港《文汇报》。

登 载 年 度 报 告 的 中 国 证 监 会 指 定 网 址：  
<http://www.cninfo.com.cn>

年度报告备置地点：公司证券处

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：威孚高科、苏威孚 B

股票代码：000581      200581

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

### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### 一、主要会计数据

##### 1、2006 年主要会计数据 单位：元

利润总额	130,773,959.11
净利润	88,279,693.90
扣除非经常性损益后的净利润	74,011,962.24
主营业务利润	615,503,566.07
其他业务利润	7,346,228.82
营业利润	167,567,001.55
投资收益	-28,465,402.58
补贴收入	2,499,750.85
营业外收支净额	-10,827,390.71
经营活动产生的现金流量净额	406,031,620.73
现金及现金等价物净增减额	32,192,249.10

#### 2、按国际、国内会计准则、制度计算的净利润差异及说明

单位：万元

按中国会计制度计算金额	8,828.00
按国际会计准则调整事项：	
调整于联营公司之投资收益（损失）	-238.30
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	249.70
将国产设备抵免的所得税确认为递延收益并摊销	64.70
未予确认收入的政府补助	622.60
提列递延所得税	399.00
将成立合营企业而产生的负商誉确认为当年度收益	408.40
采购自未合并子公司的存货之未实现毛利	553.60
职工奖励及福利基金	-61.60
上述调整对少数股东权益的影响	-249.10
按国际财务报告准则编制之金额	10,577.00

### 3、扣除非经常性损益项目及金额

单位：元

营业外支出	12,962,075.74
减：粮物调整基金、防洪保安基金	7,854,344.24
减：固定资产减值准备	-2,126,336.59
营业外支出小计	7,234,068.09
营业外收入	2,957,169.30
固定资产清理收益	2,214,988.20
其他收入	742,181.10
财政技改拨款冲减费用金额	9,203,623.48
补贴收入	1,620,000.00
坏账准备转回数	6,081,096.33

存货跌价准备转回数	2,374,186.25
固定资产减值准备转回数	3,625,957.61
营业外收入小计	25,862,032.97
非经常性损益净额(收益-损失)	18,627,964.88
减：非经常性损益的所得税影响额	1,459,765.33
减：非经常性损益对少数股东的影响额	2,900,467.89
非经常性损益对本公司的影响净额	14,267,731.66

## 二、公司近三年主要会计数据及财务指标

指标项目	单位	2006年	2005年	2004年
主营业务收入	元	2,481,157,299.47	2,790,950,530.75	2,090,132,243.09
净利润	元	88,279,693.90	181,905,034.46	235,068,661.89
扣除非经常性损益后的净利润	元	74,011,962.24	168,991,921.85	231,093,243.93
总资产	元	4,865,134,909.73	4,472,615,180.87	4,192,225,510.09
股东权益(不含少数股东权益)	元	2,204,347,045.12	2,341,982,201.18	2,201,310,248.63
每股收益(摊薄)	元/股	0.16	0.32	0.53
每股收益(加权)	元/股	0.16	0.36	0.53
每股净资产	元/股	3.89	4.13	5.04
调整后的每股净资产	元/股	3.88	4.13	5.04
每股经营活动产生的现金流量净额	元/股	0.72	-0.50	0.49
净资产收益率(摊薄)	%	4.00	7.77	10.68
(加权)	%	3.85	8.01	11.04
扣除非经常性损益后的净资产收益率(摊薄)	%	3.36	7.22	10.50
扣除非经常性损益后的净资产收益率(加权)	%	3.23	7.44	10.86
经营活动产生的现金流量净额	元	406,031,620.73	-282,094,942.43	212,561,438.39

## 三、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2006年度扣除非经常性损益后净利润为基础的加权平均净资产收益率。

项 目	报告期利润（元）	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	615,503,566.07	27.92	26.86	1.09	1.09
营业利润	167,567,001.55	7.60	7.31	0.30	0.30
净利润	88,279,693.90	4.00	3.85	0.16	0.16
扣除非经常性损益后的净利润	74,011,962.24	3.36	3.23	0.13	0.13

#### 四、报告期内股东权益变动情况及说明

单位：元

项 目	股 本	资本公积金	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	567,275,995.00	925,249,818.64	267,449,061.69	88,022,254.67	582,007,325.85	2,341,982,201.18
本期增加	0	1,611,770.00	23,325,426.62			
本期减少	0			88,022,254.67	162,572,352.26	137,635,156.06
期末数	567,275,995.00	926,861,588.64	290,774,487.89	0	419,434,973.59	2,204,347,045.12
变动原因		本年计提	本年计提	本年计提	本年盈利及分配	本年盈利及分配

### 第四节 股本变动及股东情况

#### 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

报告期内因公司实施股权分置改革方案：在保持公司总股本 56727.5995 万股总数不变的前提下，公司全体非流通股股东按比例向相关股东会议登记日登记在册的全体 A 股流通股股东送出 4773.6 万股，即 A 股流通股股东每持有 10 股流通股获送 1.7 股的对价。因此，公司非流通股股东持有的有限售条件的股份数在报告期内减少。

公司股权分置改革情况详见本报告第十节 - 重要事项。

## 二、股份发行与上市情况

- 1、 报告期止的前三年内 ,公司未发行股票及衍生证券。
- 2、 2006 年 8 月 ,公司实施了每 10 股派 4 元人民币( 含税 ) 的分配方案。
- 3、 公司没有现存内部职工股。

## 三、股东情况介绍

- 1、 报告期末公司股东总数 44384 户。
- 2、 报告期末公司前十名股东持股情况 :( 单位 : 股 )

单位:股

报告期末股东总数	报告期末本公司股东总数为 44384 名(其中 A 股股东 38444 名, B 股股东 5940 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. 中国工商银行一开元证券投资基金	A 股股东	2.71	15378384	0	未知
4. 交通银行一汇丰晋信龙腾股票型 开放式证券投资基金	A 股股东	1.25	7100000	0	未知
5 . HTHK-VALUE PARTNERS INTELLIGENT FD-CHINA B SHS FD	外资股东	1.15	6545854	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. VALUE PARTNERS HIGH-DIVIDEND STOCKS FUNDS	外资股东	1.04	5873891	0	未知
8. BBH BOS S/A FIDELITY FD - CHINA FOCUS FD	外资股东	0.99	5600000	0	未知
9. 中国工商银行一南方稳健成长贰 号证券投资基金	A 股股东	0.94	5354343	0	未知

10. SCHRODER INTL SELECTION FD-GREATER CN FD GTI 25287	外资股东	0.92	5212200	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. 中国工商银行－开元证券投资 基金	15378384		A 股		
3 交通银行－汇丰晋信龙腾股票型 开放式证券投资基金	7100000		A 股		
4. HTHK-VALUE PARTNERS INTELLIGENT FD-CHINA B SHS FD	6545854		B 股		
5. 上海宝钢工程技术有限公司	5990000		A 股		
6. VALUE PARTNERS HIGH-DIVIDEND STOCKS FUNDS	5873891		B 股		
7. BBH BOS S/A FIDELITY FD - CHINA FOCUS FD	5600000		B 股		
8. 中国工商银行－南方稳健成长 贰号证券投资基金	5354343		A 股		
9. SCHRODER INTL SELECTION FD-GREATER CN FD GTI 25287	5212200		B 股		
10. MERRILL LYNCH PIERCE FENNER & SMITH INC	4397510		B 股		
上述股东关联关系或一致行动人的说明			未知		
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

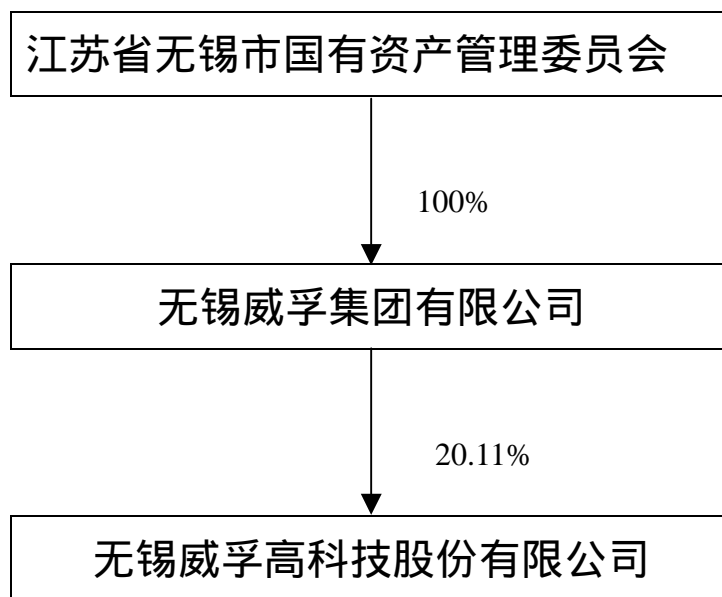
序号	有限售条件股东 名称	持有的有 限售条件股 份数量	可上市交易 时间	新增可上 市交易股 份数量	限售条件
1	无锡威孚集团有 限公司	114,061,978	2011年4月5日	28,363,800	威孚集团持有的威孚高科非流通股份在 获得上市流通权之日起六十个月内不上 市交易或转让。在承诺期满后，通过深 交所挂牌交易中售原非流通股股份。出
			2012年4月5日	28,363,800	

			2013年4月5日	57,334,738	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）。
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集团有限公司	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。

### 3、控股股东及实际控制人情况介绍

对本公司具有实际控制权的股东是无锡威孚集团有限公司，属国有独资企业，其法定代表人为许良飞先生。该公司于1994年12月14日成立，注册资本为13483万元。主要经营业务是：普通机械加工、制造，普通机械、仪器仪表、自营进出口等。报告期没有发生控制权变化等情况。

### 4、公司与实际控制人之间产权及控制关系的方框图：



三、报告期内公司控股股东未发生变化。

## 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工的情况

### 一、董事、监事、高级管理人员基本情况

#### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任期	年初持股	年末持股	变动原因	报酬总额（万元）
许良飞	男	62	董事长	2005.6~2008.6	16640	19469	股改	不在公司领取
韩江明	男	55	副董事长 总经理	2005.6~2008.6	16640	19469	股改	35.51
王伟良	男	41	董事	2005.6~2008.6	10400	12168	股改	不在公司领取
高国元	男	52	董事	2005.6~2008.6	8450	9886	股改	不在公司领取
葛颂平	男	52	董事	2005.6~2008.6	20900	24453	股改	不在公司领取
时兴元	男	44	董事 副总经理	2005.6~2008.6	2600	3042	股改	24.27
陈昭林	男	49	董事	2005.6~2008.6	-	-		不在公司领取
张小虞	男	62	独立董事	2005.6~2008.6	-	-		5
欧阳明高	男	48	独立董事	2005.6~2008.6	-	-		5
陈其龙	男	56	独立董事	2005.6~2008.6	-	-		5

陈巨昌	男	67	独立董事	2005.6~2008.6	-	-		5
陈学军	男	39	监事会主席	2005.6~2008.6	2600	3042	股改	24.17
李国栋	男	57	监事	2005.6~2008.6	-	-		不在公司领取
张继明	男	37	监事	2005.6~2008.6	-	-		不在公司领取
欧建斌	男	40	监事	2005.6~2008.6	500	10585	股改 买入	20.08
尤建忠	男	39	监事	2005.6~2008.6	8320	9734	股改	4.28
孙庆宪	女	53	副总经理 财务负责人	2005.6~2008.6	-	-		24.33
缪钰铭	男	43	副总经理	2005.6~2008.6	-	-		24.29
王亚伟	男	51	副总经理	2005.6~2008.6	-	-		27.57
邓锡江	男	43	副总经理	2005.6~2008.6	6240	7301	股改	24.25
周卫星	男	43	董事会秘书	2005.6~2008.6	1950	2282	股改	13.16

## 2、董事、监事在股东单位的任职情况

姓名	股东名称	在股东单位的职务	任职期间
许良飞	无锡威孚集团有限公司	董事长、总经理	至今
王伟良	无锡威孚集团有限公司	董事、副总经理	至今
高国元	无锡威孚集团有限公司	董事、副总经理	至今
葛颂平	无锡威孚集团有限公司	董事、副总经理	至今
陈昭林	博世（中国）投资有限公司	执行总监	至今
李国栋	无锡市国联发展（集团）有限公司	投资管理部经理	至今
张继明	国投机轻有限公司	汽车零部件投资部 高级经理	至今

## 3、董事、监事、高级管理人员最近五年的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

### （1）最近五年的主要工作经历

许良飞先生：历任无锡威孚集团有限公司董事长、总经理、党委书记；现任本公司董事长、无锡威孚集团有限公司董事长、总经理、党委书记、全国人大代表。

韩江明先生：历任本公司副董事长、总经理；现任本公司副董事长、总经理。

王伟良先生：历任无锡威孚集团有限公司董事兼副总经理；现任无锡威孚集团有限公司董事兼副总经理、本公司董事。

高国元先生：历任本公司副总经理、无锡威孚集团有限公司董事兼副总经理；现任无锡威孚集团有限公司董事兼副总经理、本公司董事。

葛颂平先生：历任本公司副总经理、无锡威孚集团有限公司董事兼副总经理；现任无锡威孚集团有限公司董事兼副总经理、本公司董事。

时兴元先生：历任本公司董事兼副总经理；现任本公司董事兼副总经理。

陈昭林先生：历任本公司董事、博世（中国）投资有限公司业务发展总监。

张小虞先生：历任本公司独立董事、中国机械工业联合会执行副会长、中国汽车工程学会理事长、中国汽车工业协会名誉理事长、中国内燃机学会理事长、全国科协委员；现任本公司独立董事、中国机械工业联合会执行副会长、中国汽车工程学会理事长、中国汽车工业协会名誉理事长、中国内燃机学会理事长、全国科协委员。

欧阳明高先生：历任本公司独立董事、教育部长江学者特聘教授，清华大学汽车工程系主任，汽车安全与节能国家重点实验室主任，兼任中国汽车工程学会发动机分会主任，

“十五”863（电动汽车）重大专项专家组成员；现任本公司独立董事、教育部长江学者特聘教授，清华大学汽车工程系主任，汽车安全与节能国家重点实验室主任，兼任中国汽车工程学会发动机分会主任，“十五”863（电动汽车）重大专项专家组成员，全国政协常委。

陈其龙先生：历任本公司独立董事、无锡市联合中小企业担保公司总经理；现任本公司独立董事、无锡市联合中小企业担保公司总经理。

陈巨昌先生：历任本公司独立董事、无锡市汽车工业协会会长；现任本公司独立董事、无锡市汽车工业协会会长。

陈学军先生：历任本公司监事会主席、党委副书记、纪委书记；现任本公司监事会主席、党委副书记、纪委书记。

李国栋先生：历任本公司监事、无锡市国有资产投资开发总公司投资管理部经理；现任本公司监事、无锡市国有资产投资开发总公司投资管理部经理。

张继明先生：历任本公司监事、国投机轻有限公司高级经理；现任本公司监事、国投机轻有限公司高级经理。

欧建斌先生：历任无锡威孚力达催化净化器有限公司董事、总经理；现任本公司监事、无锡威孚力达催化净化器有限公司总经理。

尤建忠先生：历任本公司监事、油泵分厂分工会主席；现任本公司监事、油泵分厂分工会主席



孙庆宪女士：历任本公司副总经理兼财务负责人；现任本公司副总经理兼财务负责人。

缪钰铭先生：历任本公司总经理助理、副总经理；现任本公司副总经理

邓锡江先生：历任本公司监事、总经理助理、副总经理；现任本公司副总经理。

周卫星先生：历任本公司证券处处长；现任本公司董事会秘书、证券处处长。

(2) 在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况：

姓名	任职、兼职单位	与本公司关系	职务
许良飞	无锡威孚汽车柴油系统有限公司 南京威孚金宁有限公司 无锡威孚力达催化净化器有限公司 博世汽车柴油系统股份有限公司 无锡威孚国际贸易公司 中联汽车电子有限公司 无锡万迪动力工程集团有限公司	本公司控股子公司 本公司控股子公司 本公司控股子公司 本公司参股公司 本公司参股公司 本公司参股公司 无关联	董事长 董事长 董事长 副董事长 董事长 副董事长 董事长
韩江明	无锡威孚汽车柴油系统有限公司 南京威孚金宁有限公司 无锡威孚力达催化净化器有限公司 无锡威孚马山油泵油嘴有限公司 博世汽车柴油系统股份有限公司	本公司控股子公司 本公司控股子公司 本公司控股子公司 本公司控股子公司 本公司参股公司	董事 副董事长 董事 董事 董事
王伟良	无锡威孚汽车柴油系统有限公司 博世汽车柴油系统股份有限公司	本公司控股子公司 本公司参股公司	董事 董事
高国元	无锡威孚国际贸易有限公司	本公司参股公司	董事、总经理
葛颂平	无锡威孚力达催化净化器有限公司 博世汽车柴油系统股份有限公司 无锡万迪动力工程集团有限公司 无锡锡通物业管理有限公司	本公司控股子公司 本公司参股公司 无关联 无关联	董事 监事 董事 董事长
时兴元	南京威孚金宁有限公司	本公司控股子公司	董事

孙庆宪	无锡威孚长安油泵油嘴有限公司 无锡威孚力达催化净化器有限公司 无锡威孚汽车柴油系统有限公司 南京威孚金宁有限公司 无锡威孚马山油泵油嘴有限公司	本公司控股子公司 本公司控股子公司 本公司控股子公司 本公司控股子公司 本公司控股子公司	董事 董事 董事 监事 监事
缪钰铭	无锡威孚汽车柴油系统有限公司	本公司控股子公司	董事
邓锡江	无锡威孚国际贸易有限公司	本公司参股公司	董事
陈学军	南京威孚金宁有限公司 无锡威孚汽车柴油系统有限公司	本公司控股子公司 本公司控股子公司	董事 监事
欧建斌	无锡威孚力达催化净化器有限公司 无锡威孚国际贸易公司	本公司控股子公司 本公司参股公司	董事、总经理 董事

#### 4、董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

(1) 董事、监事及高级管理人员年度报酬决策程序和确定依据：

公司高级管理人员的报酬发放是根据国家和省市有关工资薪酬政策及公司效益完成情况，参照市政府考核国有大中型企业办法确定。年度报酬分为岗位工资和效益工资两部分。岗位工资按岗位职务确定，效益工资直接与公司经济效益挂钩，按年度各项效益指标完成情况确定发放。

(2) 报告期公司董事、监事及高级管理人员有 10 人在公司领取报酬，其年度总额为 221.91 万元。

(3) 报告期独立董事的年津贴 5 万元人民币（税后），据实报销参加董事会、股东大会相关活动的差旅费。

#### 4、董事、监事、高级管理人员变动情况

本年度董事、监事、高级管理人员无变动。

## 二、员工情况

### 1、员工数量

截止 2006 年 12 月 31 日，公司在册员工总数 2385 人。

### 2、员工专业构成情况 单位：人

员工类别	在职数	所占百分比(%)
生产人员	1644	68.93
销售人员	143	6.00
技术人员	258	10.82
财务人员	48	2.01
行政人员	175	7.34
其他	117	4.91

### 3、员工的受教育程度

单位：人

员工的受教育水平	在职数	所占百分比(%)
高中	1548	64.91
中专	267	11.19
大专	374	15.68
本科	175	7.34
硕士	21	0.88

#### 4、离退休职工情况

公司离退休人员的费用由社会养老保险承担。

### 第六节 公司治理结构

#### 一、公司治理情况

公司已按《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律、法规以及深圳证券所新的《上市规则》的要求，修订完善了《公司章程》及相应的公司治理的规范性制度，因此，公司已达到了中国证监会所规定的上市公司治理的要求。

#### 二、独立董事履行职责情况

按照《上市公司治理准则》和《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，公司已聘请了四名独立董事。二 00 六年公司独立董事能严格按照“指导意见”的要求，认真履行自己的职责，参加公司的各次董事会，在公司进行重大决策时，充分发表自己的独立意见。

独立董事出席董事会情况：

独立董事姓名	本年度应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
张小虞	4	3	1	0	
欧阳明高	4	3	1	0	
陈巨昌	4	4	0	0	
陈其龙	4	4	0	0	

### 独立董事对公司有关事项提出异议的情况：

独立董事姓名	提出的异议事项	提出异议的具体内容	备注
张小虞	无	无	
欧阳明高	无	无	
陈巨昌	无	无	
陈其龙	无	无	

### 三、公司与大股东在业务、资产、人员、机构、财务上分开情况

#### 1、业务上的独立性

本公司拥有完全独立的产、供、销系统，具有独立面向市场经营的能力，不受大股东的限制。

#### 2、资产的独立性

公司在 1995 年发行 B 股前与无锡威孚集团有限公司进行了资产的界定、转让，完成了相关的产权变更手续，产权关系明确。

#### 3、财务的独立性

公司设有独立的财务部门，具有独立的财务核算体系，建立了独立的财务会计制度、企业内控制度和对控股子公司的财务管理制度。具有独立开设的银行帐户，依法独立纳税。独立作出财务决策。

#### 4、人员的独立性

公司的生产经营和行政管理（包括劳动、人事及工资管

理等)完全独立。有独立的经营班子,营销负责人、财务负责人和董事会秘书都是专职人员,均在本公司领取报酬;公司的董事人选为董事会推选,经过股东大会通过,不存在政府部门推荐董事或总经理的情况;也不存在公司董事会或股东大会作出人事任免决定受无锡威孚集团有限公司或政府的干预。

#### 5、机构独立性

公司有自己完整的法人治理结构和日常的组织运行机构。

#### 四、公司对高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建立和实施情况

公司通过民主评议的方式来实施对高级管理人员的考评,重点考核开拓创新、工作成效等方面。根据考评结果确定其报酬。

### 第七节 股东大会情况简介

报告期内公司召开一次股东大会和一次股权分置改革相关股东会议,具体情况如下:

2006年3月27日公司召开股权分置改革相关股东会议,会议决议公告刊登于2006年3月28日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))上。

2006年6月20日公司召开2005年度股东大会,会议决议公告刊登于2006年6月21日的《证券时报》、《中国证券报》、香港《文汇报》和巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))上。

## 第八节 董事会报告

### 一、董事会讨论

#### (一) 报告期内经营情况回顾

1、2006年,以柴油为动力原料的商用汽车在经历了2005年的快速调整后,2006年开始出现了恢复性的增长,对本公司生产经营带来了新的机遇。为保证公司的持续稳定发展,董事会及时进行部署,对公司的产品结构进行了调整,合理配置各生产要素,克服原材料上涨及合资合作所带来的短期内效益压力,使公司的主营业务利润仍保持了相对稳定。

#### 2、公司主营业务和经营情况

公司归属机械制造企业,主营柴油燃油喷射系统产品的生产和销售。

全年共实现主营业务收入248,115.73万元,比上年下降了11.10%,主营业务利润61,550.36万元,比上年同期下降0.61%;净利润8,827.97万元,比上年同期下降51.47%。

主营业务收入下降11.10%,原因是合并报表子公司无锡

威孚汽车柴油系统有限公司主营业务收入减少。主营业务利润下降 0.61%，原因是无锡威孚汽车柴油系统有限公司主营业务利润下降。净利润下降 51.47%，原因是 原材料涨价；投资收益减少，公司投资的博世汽车柴油系统股份有限公司尚处在建设期，2006 年公司承担 7210 万元投资损失。

(1) 主营业务分产品情况：

单位：万元

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± (%)
内燃机配附件	227,099.54	167,960.88	26.04	-14.81	-18.59	3.43
催化器消声器	21,016.19	16,945.62	19.37	68.03	69.62	-0.76

(2) 主营业务构成情况及市场份额

单位：万元

产品名称	主营业务收入	市场份额%	行业排序
PS7100	51,006.76	50.29	1
PW2000	24,830.90		
PW 泵	19,204.35	40.00	2
VE 泵	47,581.58	100.00	1
A 型泵	15,439.59	49.42	1
I 号泵 (含 PL、IW、PM 泵)	28,711.89	40.84	1
单体泵	5,838.33	28.73	2
喷油器	10,085.67	16.47	2
三对偶件	16,346.10	26.60	1

资料来源：全国油泵油嘴行业统计支会编制的 2006 年《油泵油嘴行业统计资料汇编》



### (3) 主要供应商、客户情况

单位：万元

前 5 名供应商采购金额合计	76,175.62	占采购金额%	45.11%
前 5 名销售客户销售金额	117,424.16	占销售总额%	47.33%

### 3、报告期公司资产构成及利润表项目同比发生重大变化的说明

(1) 应收账款：期末数 64,832.37 万元，比期初数下降 4,768.06 万元，主要是合并报表子公司无锡威孚汽车柴油系统有限公司应收帐款期末比期初减少。

(2) 应收票据：期末数 45,289.34 万元，比期初增加 28,109.27 万元，主要是增加商业承兑汇票。

(3) 长期股权投资：期末数 77,860.87 万元，比期初数减少 18,524.29 万元，主要是控股子公司无锡威孚马山油泵油嘴有限公司和无锡威孚长安油泵油嘴有限公司从 2006 年开始纳入合并范围

(4) 在建工程：期末数 15,284.04 万元，比期初增加 8,396.25 万元，主要是收购博世汽柴 50 号地块的土地和厂房。

(5) 短期借款：期末数 146,406.96 万元，比期初数增加 37,515.59 万元，主要原因是公司资本性投资扩大，资

金需求增加。

(6) 应付账款：期末数 54,893.47 万元，比期初数增加 24,446.29 万元，主要是合并报表子公司无锡威孚汽车柴油系统有限公司和母公司增加应付帐款。

(7) 一年内到期的长期负债：期末数为 7,300.00 万元，比期初数减少 7,200 万元，主要原因是母公司一年内到期的长期借款于报告期内到期归还。

(8) 营业利润。报告期为 16,756.70 万元，比上年同期减少了 7,437.21 万元，主要是原材料涨价及营业费用增加所致。

(9) 主营业务成本：报告期为 184,906.49 万元，比上年同期减少 31,406.27 万元，下降 14.52%，主要是主营业务的下降所致。

(10) 营业费用：报告期 12,166.89 万元，比上年同期增加 3,652.84 万元，主要是增长 42.90%，主要是合并报表子公司无锡威孚汽车柴油系统有限公司增加所致（内容商标使用费和三包费用增加）。

(11) 投资收益：报告期-2,846.54 万元，比上年同期减少 3,504.47，主要是受博世汽柴研发费用增长的影响，本年度发生较大亏损。

#### 4、报告期现金流量构成同比发生重大变化情况

(1) 经营活动产生的现金流量净额：报告期为 40,603.16 万元，上年为 - 28,209.49 万元。主要是主要是控股子公司无锡威孚汽车柴油系统有限公司应收账款大幅下降。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：报告期为 - 18,335.95 万元，上年为 - 14,807.80 万元，主要是报告期收购博世汽柴 50 号地块土地、厂房所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：本期数 - 19,047.98 万元，上年为 38,940.24 万元，主要是归还了部分银行贷款。

(4) 现金及现金等价物净增额：报告期为 3,249.22 万元，上年为 - 4,077.06 万元，主要是经营活动现金流量增加所致。

5、公司设备利用情况、订单获取情况、产品销售或积压情况、技术人员变动情况

(1) 报告期公司生产设备运转良好，主要设备利用率 95%以上。

(2) 报告期公司产品存货较期初数增加 384.91 万元。

(3) 报告期公司主要技术人员没有发生重大变化。

6、主要控股公司及参股公司的经营状况

(1)南京威孚金宁有限公司(本公司所占权益 80%)。 该公司主要生产柴油燃油喷射系统产品，(核心产品为 VE 分配

泵), 注册资本为 25,600 万元, 2006 年末总资产 65,405.24 万元, 2006 年净利润为 4,424.33 万元。

(2) 无锡威孚力达催化净化器有限责任公司(本公司所占权益 94.81%), 主要生产尾气净化器、消声器等产品, 注册资本 26,000 万元, 2006 年末总资产 34,499.08 万元, 2006 年度净利润 1,975.32 万元。

(3) 博世汽车柴油系统股份有限公司(本公司所占权益 31.50%)。主要生产电控柴油系统产品及 P、S 系列喷油器和油嘴偶件, 注册资本为 20,000 万美元, 2006 年末总资产 250,989.08 万元, 2006 年净利润为-24,033.35 万元。

(4) 中联汽车电子有限公司(本公司所占权益 20%)。主要生产汽车电子控制系统产品, 该公司注册资本为 60,062 万元, 2006 年末总资产 1,071,204,633.10 万元, 2006 年净利润为 262,753,468.78 万元。

(5) 无锡威孚汽车柴油系统有限公司(本公司所占权益 70%)。主要生产汽车柴油燃油系统产品, 该公司注册资本为 20,000 万元, 2006 年末总资产 100,848.77 万元, 2006 年净利润为 8,145.32 万元。

## (二) 对公司未来发展的展望

### 1、行业趋势分析

公司属机械制造企业, 生产的燃油喷射系统产品是柴油汽车发动机的核心部件, 是典型的技术密集型和资金密集型

产业。目前公司产品的综合市场占有率 50%左右。随着国家排放法规的日趋严格和节约能源的现实需要，对本行业的发展带来了新的机遇。由于目前处在行业技术平台的升级阶段，2007 年本行业尚处在发展的转折点上。

## 2、公司未来发展战略

根据国家排放法规实施的部署安排及节约能源的现实需要，预计我国将在 2007 年 7 月开始实施国家 4 号排放法规。为迎接国家 4 号排放法规的实施及节约能源的需要，公司于 2004 年开始与德国博世进行全面合作，建立合资企业，生产满足国家 4 号排放法规及以上的产品，目前投资及各项技术准备就绪并已小批量投放市场。通过与博世公司的合作，公司自身的技术平台也得到升级，缩短了与国际跨国公司技术上的差距，为公司进一步发展打下了基础。

## 3、公司未来发展所需的资金需求、筹资及使用计划

由于公司未来发展的项目已投入，近期内无大的资金需求，每年的资本性支出，通过公司自身的积累基本可以解决；现公司与银行已建立了密切的关系，生产中所需的流动资金，完全可以通过银行解决。

## 4、未来发展存在的风险因素

燃油喷射系统行业与汽车产业一样受国家政策的影响极大。特别是国家宏观调控等政策因素。

原材料的持续上涨，增加了公司的生产成本，也影响了

公司的经营业绩。

能源的紧缺和价格上涨，直接影响了对商用车的需求，从而影响公司产品的销售。

针对上述风险和不利因素，公司拟采取以下措施：

(1) 针对国家政策变化，公司要加强对国家宏观政策变化的趋势分析，及时把握政策风向，制订相应的应对措施。

改革营销理念，强化质量意识，力争以优质的产品和服务来赢得用户。

(2) 进一步完善物资采购招（投）标工作，与优质的供货商建立长期稳定的战略合作关系，降低原材料进货成本。

(3) 完善产品设计，在提高产品可靠性的基础上，进一步降低能耗以满足用户对节能的需要。

(三) 2007 年执行新会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计及其对公司财务状况和经营成果的影响情况：

1、关于 2007 年 1 月 1 日新准则首次执行日现行会计准则与新准则股东权益的差异分析：

根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会〔2006〕3 号《关于印发（企业会计准则第 1 号 - 存货）等 38 项具体准则的通知》（以下简称新会计准则）的规定，公司从 2007 年 1 月 1 日执行新会计准则。公司目前依据新准则规定已经

认定的 2007 年 1 月 1 日首次执行日现行会计准则与新准则的差异如下：

### （1）长期股权投资差额

按现行会计准则，公司确认了受让无锡威孚力达催化净化器有限责任公司股权产生的股权投资差额，截止 2006 年 12 月 31 日，尚未摊销的股权投资差额为 4,186,949.66 元。根据新会计准则的规定，同一控制下企业合并形成的长期股权投资借方差额尚未摊销的余额应全额冲销，相应减少 2007 年 1 月 1 日股东权益 4,186,949.66 元。

### （2）所得税

按照现行会计准则和公司的会计政策、会计估计，公司计提了各项资产减值准备。根据新会计准则的规定，应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，相应增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 9,243,968.41 元，其中：归属于母公司的股东权益增加 8,493,477.10 元，归属于子公司少数股东的权益增加 750,491.31 元。

按照现行会计准则和公司的会计政策，公司 2005 年、2006 年将支付的职工住房补贴计入当期损益，而税务处理上要求分期在所得税前抵扣。根据新会计准则的规定，应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，相应增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 501,794.08 元。

### （3）少数股东权益

按现行会计准则编制的公司 2006 年 12 月 31 日的合并财务报表中少数股东权益为 219,874,967.00 元，新会计准则下将其计入股东权益。另因计提资产减值准备而产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益 750,491.31 元，新会计准则下少数股东权益为 220,625,458.31 元。

2、执行新会计准则后可能发生的会计政策、会计估计及其对公司财务状况和经营成果的影响情况：

(1) 根据《企业会计准则第 2 号 - 长期股权投资》的规定，公司将现行政策下对公司采取的权益法核算变更为采用成本核算，此变更将影响母公司当期投资损益，但是本事项不影响公司合并报表。

(2) 根据《会计准则第 18 号 - 所得税》的规定，公司将所得税核算方法由应付税款法变更为资产负债表债务法，此变更将会影响公司的当期所得税费用，从而影响公司当期利润和股东权益。

(3) 根据《会计准则第 33 号 - 合并财务报表》的规定，对少数股东权益由原来的单独列示变更为在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示，因此将影响公司的股东权益。

## 二、投资情况

报告期内公司用于技改、对外投资等项目上的投资总额



为 28,159.30 万元。

### 1、募集资金使用情况

报告期公司未进行再融资，前次募集资金已全部用于股东大会批准的有关投资项目上。

### 2、非募集资金投资

报告期内，公司的非募集资金投资情况：

(1) 公司收购博世汽车柴油系统股份有限公司位于无锡国家高新技术产业开发区 50 号地块的土地厂房，共计 7250 万元。

(2) 2006 年 5 月，公司与朝阳佳霖机械制造有限公司共同出资成立朝阳威孚佳霖机械制造有限公司，注册资本 800 万元，本公司股权比例为 50%，公司出资人民币 400 万元。

## 三、董事会日常工作

### (一) 董事会会议情况及决议内容

1、2006 年 1 月 6 日，公司董事会召开五届四次会议，会议内容是讨论公司股权分置改革方案、公司 2006 年经营形势及对策。

2、2006 年 4 月 18 日，公司董事会召开五届五次会议，会议内容于 2006 年 4 月 21 日分别刊登在《中国证券报》、《证券时报》、香港《文汇报》和巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))

上。

3、2006年8月15日，公司董事会召开五届六次会议，会议内容于2006年8月18日分别刊登在《中国证券报》、《证券时报》、香港《文汇报》和巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))上。

4、2006年10月26日，公司董事会召开五届七次会议，会议内容于2006年10月30日分别刊登在《中国证券报》、《证券时报》、香港《文汇报》和巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))上。

## (二) 股东大会决议执行情况

2005年度股东大会确定的分红派息方案于2006年8月7日实施完毕。

## 四、2006年利润分配预案

经江苏公证会计师事务所有限公司审计，2006年度公司实现净利润为8,827.97万元，以前年度结转未分配利润58,200.73万元，本年度累计可供分配利润为67,028.70万元。根据本公司章程规定，本报告期提取10%的公积金2,157.27万元。力达环保公司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%，提取总额为236.89万元。上述各项基金提取后，按中国会计制度编制的法定帐目可供股东分配的利润为64,634.54万元。本年度兑现2005

年度利润分配 22,691.04 万元，2006 年末剩余未分配利润 41,943.50 万元。

2006 年度利润分配预案：公司拟按 2006 年末总股本 56727.5995 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税）。

## 五、江苏公证会计师事务所有限公司关于本公司 2006 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

无锡威孚高科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对无锡威孚高科技股份有限公司（以下简称“威孚高科”）2006 年度财务报表进行了审计。关于对威孚高科 2006 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明可用于补充分析，但不是财务报表的组成部分，而是根据中国证监会证监发[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定提供的补充信息。威孚高科的责任是按上述通知执行并提供真实、合法、完整的会计资料及其他资料，我们的责任是在实施年度财务报表审计工作的基础上，按上述要求出具专项说明。

2006 年度威孚高科与控股股东及其他关联方的资金往来情况如下：

### 一、存在资金往来的关联方关系

关 联 方	关 联 关 系
无锡威孚集团有限公司	母公司
无锡威孚国际贸易有限公司	同一母公司
无锡威孚经贸有限公司	同一母公司
江苏省威孚纳米科技有限公司	合并报表的子公司
无锡威孚汽车柴油系统有限公司	合并报表的子公司
无锡威孚力达催化净化器有限责任公司	合并报表的子公司
无锡威孚马山油泵油嘴有限公司	合并报表的子公司
无锡威孚长安油泵油嘴有限公司	合并报表的子公司
无锡威孚精密机械制造有限公司	联营企业

### 二、与控股股东及其他关联方的资金往来情况

经查验，与上述公司的资金往来情况详见附件。

其中：无锡威孚汽车柴油系统有限公司是本公司的控股子公司，由于资金需求量较大，暂缓支付对威孚高科欠款。

经审核，除附件所述事项外，我们未发现威孚高科存在下列行为：

- 1、为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，承担成本和其他支出；
- 2、有偿或无偿地拆借资金给控股股东及其他关联方使用；
- 3、通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；
- 4、委托控股股东及其他关联方进行投资活动；
- 5、为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- 6、代控股股东及其他关联方偿还债务。

本专项说明仅供了解威孚高科控股股东及其他关联方资金占用情况使用，不得移作其他任何目的，因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。为更好地理解威孚高科的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附威孚高科 2006 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

附件：威孚高科 2006 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

威孚高科 2006 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：万元

	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2006 年年初占用资金余额	2006 年度占用累计发生金额 (不含占用资金利息)	2006 年度占用资金的利息	2006 年度偿还累计发生金额	2006 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计				-	-	-	-	-		
原大股东及其附属企业										
小计				-	-	-	-	-		
其他关联资金往来	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2006 年年初占用资金余额	2006 年度占用累计发生金额 (不含占用资金利息)	2006 年度占用资金的利息	2006 年度偿还累计发生金额	2006 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	无锡威孚集团有限公司	控股股东	其他应收款	-590.30	2,203.90		1,613.60	-	应收货款	经营性往来
	无锡威孚国际贸易有限公司	同一母公司	其他应付款、应收账款	-12.83	1,571.64		1,533.90	24.91	应收货款	经营性往来
	无锡威孚经贸有限公司	同一母公司	应收账款、预收账款	-	38.87		24.14	14.73	应收货款	经营性往来

小计				-603.13	3,814.41	-	3,171.64	39.64		
	无锡威孚力达催化净化器有限责任公司	控股子公司	其他应收款	-	782.04		782.04	-	资金往来	非经营性占用
	无锡威孚马山油泵油嘴有限公司	控股子公司	其他应收款	-	127.35		127.35	-	代付工资及工资性费用	非经营性占用
	无锡威孚长安油泵油嘴有限公司	控股子公司	其他应收款	20.63	527.80		548.43	-	代付工资及工资性费用	非经营性占用
	江苏省威孚纳米科技有限公司	控股子公司	其他应付款	17.69			2,417.69	-2,400.00	资金往来	非经营性占用
	无锡威孚汽车柴油系统有限公司	控股子公司	其他应收款	4,246.22	10,390.66		13,869.32	767.56	资金往来、代付德国博世公司提成费等	非经营性占用
	无锡威孚精密机械制造有限公司	参股公司	其他应收款	-	375.34		375.34	-	主要是代收代付职工工资及公积金等	非经营性占用
小计				4,284.54	12,203.19	-	18,120.17	-1,632.44		-
关联自然人及其控制的法人										
小计				-	-	-	-	-		-
其他关联人及其附属企业										
小计				-	-	-	-	-		-
总计				3,681.41	16,017.60	-	21,291.81	-1,592.80		-

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

2007年4月16日

刘大荣

## 第九节 监事会报告

### 一、监事会工作情况

本报告期监事会召开了二次会议：

1、2006年4月18日，监事会召开五届三次会议，审议的议题是《监事会2005年度工作报告》、《公司2005年度报告和年报摘要》、《公司2005年年度财务决算及利润分配预案的报告》、《公司2006年第一季度报告》；

2、2006年8月15日监事会召开五届四次会议，审议的议题是《公司2006年中期报告及中期报告摘要》、《公司2006年中期利润分配预案》、《公司对外担保的提案报告》。

二、公司监事会对以下事项发表独立意见：

1、 公司依法运作情况。

监事会认为，本年度公司各项决策程序符合法律、法规及《公司章程》的规定，公司的董事和高级管理人员在执行公司职务时，没有违反法律、法规，没有滥用职权，损害股东和公司的利益。

2、检查公司财务的情况。本年度，监事会成员列席了公司各次董事会，审核了董事会提交的年度、半年度和季度的财务报告。监事会认为，公司各期的财务报告均客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、关联交易。监事会认为，报告期发生的关联交易，都按照公司与无锡威孚集团有限公司签署的“关联交易协

议”的内容进行，经过股东大会批准，关联交易能体现市场交易原则，未损害本公司的利益。

## 第十节 重要事项

一、本年度公司无重大诉讼及仲裁事项。

二、本年度公司无重大资产收购、出售或处置事项。

公司收购博世汽车柴油系统股份有限公司位于无锡国家高新技术产业开发区 50 号地块的土地厂房，共计 7250 万元。

三、本公司与第一大股东无锡威孚集团有限公司 2006 年关联交易情况。

(单位：万元)

项 目	2006 年交易金额	2005 年交易金额
采购货物	899.50	3,399.80
销售货物	19,476.80	21,473.60
采购固定资产	809.30	—
土地及商标使用费	464.70	490.30
为本公司及子公司 借款提供保证金额	17,000.00	42,000.00
为本公司出具银行 承兑汇票提供保证 金额		—

上述有关关联交易，都严格按照双方签订的各项关联合



同执行，交易价格、交易方式、结算方面没有变化。

#### 四、重大合同及履行情况

1、报告期内公司没有发生托管、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、报告期为控股子公司南京威孚金宁有限公司提供担保 9,000 万元人民币，为控股子公司无锡威孚长安油泵油嘴有限公司提供担保 5,000 万元人民币，为控股子公司无锡威孚马山油泵油嘴有限公司提供担保 3,700 万元人民币，为控股子公司无锡威孚力达催化净化器有限公司提供担保 500 万元人民币，合计提供担保 18,200 万元人民币。无违规担保情况；

3、报告期公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项。

#### 五、大股东承诺事项

持有公司 5%以上的大股东除股改承诺外，报告期内或持续到报告期内没有承诺事项。

#### 六、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内续聘“江苏公证会计师事务所有限公司”和“普华永道中天会计师事务所有限公司”为公司 2006 年度审计

事务所，并支付给会计师事务所报酬为：2006 年度“江苏公证会计师事务所有限公司”审计费人民币 50 万元（所有费用），该事务所已为公司服务 15 年；2006 年“普华永道中天会计师事务所有限公司”审计费人民币 105 万元（所有费用），该事务所已为公司服务 11 年。

七、报告期内，公司、公司董事会和董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责等情形。

#### 八、公司接待调研和采访等相关情况

为进一步规范上市公司信息披露行为，公司严格按照深圳证券交易所《上市公司信息披露指引》和公司《投资者关系管理制度》的有关规定，规范接待调研和媒体采访事宜。报告期内，公司分别接待基金公司、证券公司、保险公司等机构投资者及普通投资者的调研和采访；同时公司通过投资者咨询电话、投资者关系互动平台等形式与广大投资者进行了充分交流，并认真、准确、及时地回答了投资者提出的问题。在接待工作中，公司及相关信息披露人均严格按照相关法规及公司《信息披露办法》的有关规定，遵循公平、公开、公正的信息披露原则，未有实行差别对待，未发生有选择性的、私下地向特定对象披露、透露和泄露非公开重大信息的情形，全年接待来访投资者 250 人次。

九、报告期内，公司完成了股权分置改革，原非流通股  
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
------	------	--------

<p>无锡威孚集团有限公司</p>	<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>①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>②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>③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>④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>⑤追送股份承诺的执行保障：<sup>44</sup>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</p>	<p>未达到履约条件</p>
-------------------	--	----------------

<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>

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18,200万元人民币；其中母公司对控股子公司的担保发生额为18,200万元人民币；

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年日常关联交易公告	2006年4月21日	中国证券报
			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》
2006-020	2005 年度分红派息实 施公告	2006 年 7 月 31 日	中国证券报
			证券时报
			香港《文汇报》
2006-021	董事会五届六次决议公 告	2006 年 8 月 18 日	中国证券报
			证券时报
			香港《文汇报》
2006-022	2006 年中期报告摘要	2006 年 8 月 18 日	中国证券报
			证券时报
			香港《文汇报》
2006-023	业绩预告公告	2006 年 8 月 18 日	中国证券报
			证券时报
			香港《文汇报》
2006-024	2006 年第三季度季度 报告	2006 年 10 月 30 日	中国证券报
			证券时报
			香港《文汇报》
2006-025	董事会五届七次决议公 告	2006 年 10 月 30 日	中国证券报
			证券时报
			香港《文汇报》
2006-026	业绩预告公告	2006 年 10 月 30	中国证券报



		日	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>

## 十一节 财务报告

苏公W[2007]A266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)财务报表，包括2006年12月31日的合并资产负债表及母公司资产负债表，2006年度的合并利润表及母公司利润表和合并现金流量表及母公司现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是威孚高科管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为,威孚高科财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制,在所有重大方面公允反映了威孚高科2006年12月31日的财务状况以及2006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

中国注册会计师

2007年4月16日

刘大荣

# 资 产 负 债 表

2006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	附注	合并报表		母公司报表	
		2006-12-31	2005-12-31	2006-12-31	2005-12-31
流动资产：					
货币资金	5.1	817,487,438.01	774,191,718.53	367,016,919.83	329,662,866.71
短期投资		-	-	-	-
应收票据	5.2	452,893,389.62	171,800,705.85	160,943,255.11	94,708,138.40
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收账款	5.3	648,323,729.12	696,004,253.49	277,208,152.55	279,250,236.90
其他应收款	5.4	9,156,681.16	52,651,458.33	23,988,732.13	88,577,615.88
预付账款		23,796,204.03	10,214,161.42	7,468,067.34	8,247,266.14
应收补贴款		-	-	-	-
存货	5.5	724,610,866.46	720,761,793.15	326,925,070.09	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		2,676,268,308.40	2,425,624,090.77	1,163,550,197.05	1,098,639,546.17
长期投资：		-	-	-	-
长期股权投资	5.6	778,607,661.43	963,851,569.10	1,689,375,658.54	1,647,471,345.83
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		778,607,661.43	963,851,569.10	1,689,375,658.54	1,647,471,345.83
固定资产：		-	-	-	-
固定资产原价	5.7	1,686,885,403.46	1,264,660,118.06	915,301,737.28	735,334,304.33
减：累计折旧	5.7	519,841,694.27	332,814,394.99	281,539,175.34	202,148,956.34
固定资产净值		1,167,043,709.19	931,845,723.07	633,762,561.94	533,185,347.99
减：固定资产减值准备	5.7	2,853,170.99	6,390,099.53	2,174,467.15	2,853,326.39
固定资产净额		1,164,190,538.20	925,455,623.54	631,588,094.79	530,332,021.60
工程物资		-	-	-	-
在建工程	5.8	152,840,416.62	68,877,935.02	131,046,189.13	49,733,193.53
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		1,317,030,954.82	994,333,558.56	762,634,283.92	580,065,215.13
无形资产及其他资产：		-	-	-	-
无形资产	5.9	92,136,897.67	88,805,962.44	13,731,118.59	3,335,121.19
长期待摊费用		1,091,087.41	-	-	-
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		93,227,985.08	88,805,962.44	13,731,118.59	3,335,121.19
递延税项：					
递延税款借项					

资产总计		4,865,134,909.73	4,472,615,180.87	3,629,291,258.10	3,329,511,228.32
负债及股东权益	附注	合并报表		母公司报表	
		2006-12-31	2005-12-31	2006-12-31	2005-12-31
流动负债：					
短期借款	5.10	1,464,069,600.00	1,088,913,724.80	803,426,100.00	354,210,600.00
应付票据	5.11	151,652,100.00	178,110,000.00	151,652,100.00	178,110,000.00
应付账款	5.12	548,934,656.91	304,471,842.81	269,770,168.69	176,910,989.73
预收账款		6,704,561.81	3,025,461.14	4,189,422.40	1,031,858.53
应付工资		9,253,605.67	816,533.00	0.00	
应付福利费		19,848,149.10	8,000,824.49	0.00	
应付股利	5.13	416,000.00	416,000.00	416,000.00	416,000.00
应交税金	5.14	1,841,598.09	-3,367,735.53	-6,650,391.71	1,625,688.06
其他应付款		2,168,328.41	2,183,590.07	944,095.20	1,287,265.85
其他应付款	5.15	145,456,352.78	115,974,704.48	126,029,437.26	53,232,036.91
预提费用		9,851,944.84	4,319,697.81	999,483.00	
预计负债		0.00		0.00	
一年内到期的长期负债		73,000,000.00	145,000,000.00	70,000,000.00	145,000,000.00
其他流动负债		0.00		0.00	
流动负债合计		2,433,196,897.61	1,847,864,643.07	1,420,776,414.84	911,824,439.08
长期负债：					
长期借款	5.16	0.00	73,000,000.00	0.00	70,000,000.00
应付债券		0.00		0.00	
长期应付款	5.17	6,120,000.00	11,730,000.00	0.00	
专项应付款	5.18	1,596,000.00	13,043,896.54	0.00	2,461,273.06
其他长期负债					
长期负债合计		7,716,000.00	97,773,896.54	0.00	72,461,273.06
递延税款贷项					
负债合计		2,440,912,897.61	1,945,638,539.61	1,420,776,414.84	984,285,712.14
少数股东权益		219,874,967.00	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	926,861,588.64	925,249,818.64	926,861,588.64	925,249,818.64
盈余公积	5.21	290,774,487.89	267,449,061.69	249,888,236.81	241,029,441.30
其中：法定公益金		0.00	88,022,254.67	0.00	79,798,889.99
未分配利润	5.22	419,434,973.59	582,007,325.85	464,489,022.81	611,670,261.24
股东权益合计		2,204,347,045.12	2,341,982,201.18	2,208,514,843.26	2,345,225,516.18
负债及股东权益合计		4,865,134,909.73	4,472,615,180.87	3,629,291,258.10	3,329,511,228.32

# 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

2006 年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	合并报表		母公司报表	
		2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
<b>一、主营业务收入</b>	<b>5.23</b>	2,481,157,299.47	2,790,950,530.75	1,247,518,985.10	1,276,237,023.42
减：主营业务成本	<b>5.23</b>	1,849,064,905.05	2,163,127,599.90	1,030,707,418.57	1,040,096,994.29
主营业务税金及附加	<b>5.24</b>	16,588,828.35	8,517,066.97	6,078,338.04	5,212,176.15
<b>二、主营业务利润</b>		615,503,566.07	619,305,863.88	210,733,228.49	230,927,852.98
加：其他业务利润	<b>5.25</b>	7,346,228.82	19,304,513.37	5,092,594.87	18,601,392.90
减：营业费用	<b>5.26</b>	121,668,945.55	85,140,466.21	65,079,685.16	57,361,927.30
管理费用		271,425,152.96	249,812,640.25	97,443,194.83	96,493,424.17
财务费用	<b>5.27</b>	62,188,694.83	61,718,131.22	43,707,656.40	23,968,662.91
<b>三、营业利润</b>		167,567,001.55	241,939,139.57	9,595,286.97	71,705,231.50
加：投资收益	<b>5.28</b>	-28,465,402.58	6,579,289.85	86,074,007.50	126,253,393.51
补贴收入	<b>5.29</b>	2,499,750.85		150,000.00	
营业外收入	<b>5.30</b>	2,957,169.30	635,768.33	907,385.78	533,292.56
减：营业外支出	<b>5.31</b>	13,784,560.01	10,456,948.24	8,122,017.50	6,166,593.63
<b>四、利润总额</b>		130,773,959.11	238,697,249.51	88,604,662.75	192,325,323.94
减：所得税		8,392,518.24	15,041,705.62	16,707.67	7,792,073.59
减：少数股东损益		34,101,746.97	41,750,509.43		
<b>五、净利润</b>		88,279,693.90	181,905,034.46	88,587,955.08	184,533,250.35
加：年初未分配利润		582,007,325.85	313,933,738.35	611,670,261.24	314,439,565.24
其他转入		-			-
<b>六、可供分配的利润</b>		670,287,019.75	495,838,772.81	700,258,216.32	498,972,815.59
减：提取法定公积金		21,572,706.08	26,688,466.85	8,858,795.51	23,810,442.42
提取法定公益金		-	13,344,233.43	-	11,905,221.21
提取职工福利及奖励金		616,221.96			-
提取储备基金		1,168,480.08			-
提取企业发展基金		584,240.04			-
利润归还投资		-			-
<b>七、可供股东分配的利润</b>		646,345,371.59	455,806,072.53	691,399,420.81	463,257,151.96
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积金					
应付普通股股利		226,910,398.00	87,273,230.00	226,910,398.00	87,273,230.00
转作资本的普通股股利			87,273,230.00		
<b>八、未分配利润</b>		419,434,973.59	281,259,612.53	464,489,022.81	375,983,921.96
<b>补充资料：</b>					
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

2006 年度

编制单位：无锡威孚高科技股份有限公司

报告期利润	2006 年度				2005 年度			
	净资产收益率		每股收益		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	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	27.92%	26.86%	1.09	1.09	26.44%	27.26%	1.09	1.23
营业利润	7.60%	7.31%	0.30	0.30	10.33%	10.65%	0.43	0.48
净利润	4.00%	3.85%	0.16	0.16	7.77%	8.01%	0.32	0.36
扣除非经常性损益后的净利润	3.36%	3.23%	0.13	0.13	7.22%	7.44%	0.30	0.34

## 2006 年度非经常性损益明细

项 目	金 额
非经常性损失：	
营业外支出	12,962,075.74
减：粮物调基金、防洪保安基金	7,854,344.24
减：固定资产减值准备	-2,126,336.59
小计	7,234,068.09
非经常性收益：	
营业外收入	2,957,169.30
固定资产清理收益	2,214,988.20
其他收入	742,181.10
财政技改拨款冲减费用金额	9,203,623.48
补贴收入	1,620,000.00
坏账准备转回数	6,081,096.33
存货跌价准备转回数	2,374,186.25
固定资产减值准备转回数	3,625,957.61
小计	25,862,032.97
非经常性损益净额(收益-损失)	18,627,964.88
减：非经常性损益的所得税影响额	1,459,765.33
减：非经常性损益对少数股东的影响额	2,900,467.89
非经常性损益对本公司的影响净额	14,267,731.66

# 现金流量表

2006 年度

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
<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		3,337,116,079.49	1,568,260,660.28
收到的税费返还		879,750.85	
收到的其他与经营活动有关的现金	<b>5.32</b>	24,227,518.66	73,459,921.81
<b>现金流入小计</b>		3,362,223,349.00	1,641,720,582.09
购买商品、接受劳务支付的现金		2,272,827,471.16	1,184,710,130.61
支付给职工以及为职工支付的现金		281,994,776.50	127,556,157.46
支付的各项税费		193,935,896.89	72,551,484.38
支付的其他与经营活动有关的现金	<b>5.33</b>	207,433,583.72	109,550,398.41
<b>现金流出小计</b>		2,956,191,728.27	1,494,368,170.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		406,031,620.73	147,352,411.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		4,575,005.79	4,575,005.79
出售子公司所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		56,137,846.00	55,952,446.00
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		14,264,640.99	2,822,197.61
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>现金流入小计</b>		74,977,492.78	63,349,649.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		243,591,029.53	197,071,583.16
投资所支付的现金		14,745,987.00	14,745,987.00
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			
<b>现金流出小计</b>		258,337,016.53	211,817,570.16
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-183,359,523.75	-148,467,920.76
<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		2,583,028,458.88	1,424,082,200.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
<b>现金流入小计</b>		2,583,028,458.88	1,424,082,200.00
偿还债务所支付的现金		2,469,872,583.68	1,119,866,700.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		303,635,723.08	265,745,937.35
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			
<b>现金流出小计</b>		2,773,508,306.76	1,385,612,637.35
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-190,479,847.88	38,469,562.65
<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>		32,192,249.10	37,354,053.12



## 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	88,279,693.90	88,587,955.08
加：少数股东损益	34,101,746.97	
计提的资产减值准备	34,788,618.05	814,554.17
固定资产折旧	106,120,127.26	57,998,202.88
无形资产摊销	7,569,108.77	85,746.60
长期待摊费用摊销	192,554.92	-
待摊费用减少(减增加)	-	-
预提费用增加(减减少)	5,532,247.03	999,483.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	1,891,215.49	1,870,982.81
固定资产报废损失	1,043,824.77	1,023,015.10
财务费用	75,433,070.56	37,344,266.29
投资损失（减收益）	28,465,402.58	-86,074,007.50
递延税款贷项（减借项）	-	-
存货的减少（减增加）	40,605,545.79	-31,653,105.69
经营性应收项目的减少（减增加）	-161,588,989.98	-6,187,698.27
经营性应付项目的增加（减减少）	143,597,454.62	82,543,016.76
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	406,031,620.73	147,352,411.23
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	817,487,438.01	367,016,919.83
减：现金的期初余额	774,191,718.53	329,662,866.71
减：现金的期初余额(上年未合并子公司)	11,103,470.38	
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	32,192,249.10	37,354,053.12

# 资产减值准备明细表

2006 年度

编制单位：无锡威孚高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数			年末余额
			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	2,497,111.20	6,081,096.33	2,011,522.44	8,092,618.77	69,391,657.32
其中：应收账款	70,124,435.97	2,304,320.81	6,081,096.33	2,011,522.44	8,092,618.77	64,336,138.01
其他应收款	4,862,728.92	192,790.39			-	5,055,519.31
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	42,635,911.82	2,374,186.25	1,998,225.83	4,372,412.08	72,151,810.27
其中：库存商品	21,523,596.00	22,722,449.11	13,194.92	1,314,368.07	1,327,562.99	42,918,482.12
在产品	2,629,747.72		1,816,242.08	683,857.76	2,500,099.84	129,647.88
原材料	9,734,966.81	19,913,462.71	544,749.25		544,749.25	29,103,680.27
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	89,029.07	1,978,151.46	1,647,806.15	3,625,957.61	2,853,170.99
其中：房屋、建筑物					-	-
机器设备	6,390,099.53	89,029.07	1,978,151.46	1,647,806.15	3,625,957.61	2,853,170.99
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	45,222,052.09	10,433,434.04	5,657,554.42	16,090,988.46	188,563,075.53

## 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 年度	2005 年度
一、股本：			
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
二、资本公积：			
年初余额	16	925,249,818.64	922,231,186.44
本年增加数	17	1,611,770.00	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	1,611,770.00	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	926,861,588.64	925,249,818.64
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额	46	179,426,807.02	149,021,955.90
本年增加数	47	107,874,957.26	30,404,851.12
其中：从净利润中提取数	48	107,874,957.26	30,404,851.12
其中：法定盈余公积	49	18,099,982.47	28,655,324.77
任意盈余公积	50		
储备基金		1,168,480.08	1,166,350.90
企业发展基金		584,240.04	583,175.45
法定公益金转入数	53	88,022,254.67	
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	287,301,764.28	179,426,807.02

其中：法定盈余公积	63	282,014,923.33	175,892,686.19
四、法定公益金：			
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	88,022,254.67	
其中：集体福利支出	71		
年末余额	75	-	88,022,254.67
五、未分配利润：			
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	88,279,693.90	181,905,034.46
本年利润分配	78	247,379,322.55	219,894,072.62
年末未分配利润（未弥补亏损以“—”号填列）	80	422,907,697.20	582,007,325.85

# 财务报表附注

## 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。

根据公司股权分置改革相关股东会议通过的公司股权分置改革方案及江苏省国资委苏国资复[2006]61号《关于无锡威孚高科技股份有限公司股权分置改革国有股权管理有关问题的批复》，由威孚集团等八家非流通股股东按照流通A股股东每10股送1.7股（共计送47,736,000股）的水平安排对价，以实现原未流通的股本在满足一定条件时可以上市流通，该方案于2006年4月5日实施。

## 附注2. 主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

本财务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：

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土地使用年限平均摊销；

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。

无锡威孚环保催化剂有限公司[控股子公司无锡威孚力达催化净化器有限责任公司(以下简称“威孚力达”)的合营企业,以下简称“威孚环保”]的专有技术按10年摊销。

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

期末对无形资产的账面价值进行检查,当存在以下一种或数种情况时,对无形资产的可收回金额进行估计,将该无形资产的账面价值超过可收回金额的部分计提无形资产减值准备。(1)该无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；(2)

该无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；  
(3) 该无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

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

### 13. 长期待摊费用

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

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

### 14. 收入确认原则

**销售商品** 已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

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

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

### 15. 所得税会计处理方法

所得税采用应付税款法进行核算。

### 16. 合并会计报表编制方法

**合并范围的确定原则** 本公司对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽占该单位有表决权资本总额不足

50%，但具有实质控制权的，该子公司列入合并范围。如该子公司的总资产、销售收入和净利润较小，符合财会二字(96)2号函《关于合并报表范围请示的复函》的规定，则不予合并。

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

### 3. 所得税

本公司及子公司威孚金宁、威孚柴油系统、威孚力达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；

威孚环保为注册在无锡国家高新技术产业开发区的高新技术中外合资经营企业，所得税税率为 15%，并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，实际所得税税率 7.5%。

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 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	100.00	内燃机配附件
无锡威孚吉大新材料应用开发有限公司	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	100.00	内燃机配附件
江苏省威孚纳米科技有限公司	无锡惠山区	3,000.00	80.00	纳米材料
威孚力达	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

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有限公司，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”；

江苏省威孚纳米科技有限公司，以下简称“威孚纳米”；

威孚马山的股权为本公司及威孚长安持有，而威孚长安的股权为本公司及威孚马山持有，因此本公司实际持有威孚马山、威孚长安 100%的股权。

### 2. 财务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	否	是	注
威孚吉大	否	是	注
威孚长安	否	是	注
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

**注：**因子公司规模扩大，本公司本年将威孚马山、威孚长安及威孚吉大纳入合并财务报表范围。

### 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 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
威孚佳霖	辽宁朝阳市	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财务报表范围，并按比例法合并。

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。

朝阳威孚佳霖机械制造有限公司(以下简称“威孚佳霖”)：是本公司与朝阳佳霖机械制造有限公司于 2006 年 6 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。

## 附注5. 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2006-12-31	2005-12-31
	千元	千元
现金	327	145
银行活期存款-人民币存款	493,674	367,760
银行活期存款-美元存款(美元 3,274 千元)	25,567	27,348
银行活期存款-欧元存款(欧元 1,916 千元)	19,673	321
银行活期存款-日元存款(日元 60,225 千元)	3,953	587
银行定期存款	169,000	142,334
其他货币资金(人民币)	95,027	135,110
其他货币资金(欧元 1,000 千元)	10,266	100,587
	817,487	774,192

[注1] 期末其他货币资金(人民币)中91,000,000元为银行承兑汇票保证金, 3,400,000元为银行借款质押存单的金额。

[注2] 其他货币资金(欧元)是威孚柴油系统将2007年用于付汇的外币存款100万欧元交由银行管理, 期限为2006年12月15日至2007年1月5日, 年收益率2.00%至2.50%。

### 2. 应收票据

	2006-12-31	2005-12-31
	千元	千元
银行承兑汇票	126,274	171,801
商业承兑汇票	326,619	—
	452,893	171,801

年末应收票据到期日均在2007年6月30日之前。其中8,359,000元银行承兑汇票为开具应付票据作质押。



### 3. 应收账款

2006-12-31					
	金额	比例(%)	坏账准备	准备比例	净额
	千元	%	千元	%	千元
1年以内	665,812	93.43	25,941	3.90	639,871
1至2年	6,855	0.96	685	10.00	6,170
2至3年	2,168	0.30	650	30.00	1,518
3至4年	987	0.14	494	50.00	493
4至5年	203	0.03	162	80.00	41
5年以上	1,890	0.27	1,890	100.00	-
个别认定	34,745	4.87	34,514	99.34	231
	<b>712,660</b>	<b>100.00</b>	<b>64,336</b>	<b>9.03</b>	<b>648,324</b>

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	-
	<b>766,129</b>	<b>100.00</b>	<b>70,125</b>	<b>9.15</b>	<b>696,004</b>

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

[注2] 期末应收账款均已按本公司坏账准备估计政策计提了坏账准备。

威孚柴油系统期末应收账款23,450万元，已于2007年3月31日前收回15,110万元，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3] 应收账款中前五名欠款单位欠款金额合计343,858,093元，占应收账款总额48.25%。

[注4] 期末应收账款中关联单位欠款参见附注7第9项。

#### 4. 其他应收款

2006-12-31

	金额	比例 (%)	坏账准备	准备比例	净额
	千元	%	千元	%	千元
1 年以内	8,989	63.25	139	1.55	8,850
1 至 2 年	247	1.74	4	1.62	243
2 至 3 年	18	0.13	5	27.78	13
3 至 4 年	47	0.33	8	17.02	39
4 至 5 年	54	0.38	43	80.00	11
5 年以上	23	0.16	23	100.00	-
个别认定	4,834	34.01	4,834	100.00	-
	14,212	100.00	5,056	35.57	9,156

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] 其他应收款中关联公司的欠款、员工备用金未提取坏账准备, 除此均按坏账准备提取比例计提了坏账准备。

[注 3] 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 11,438,041 元, 占其他应收款总额 80.48%, 主要欠款单位如下:

	性质或内容	2006-12-31
		人民币元
南京大学等[注 5]	代垫投资款等	4,400,000.00
威孚精机[注 6]	货款	3,111,018.42

应收存款利息

950,000.00

[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，全额计提坏账准备。

[注 6] 无锡威孚精密机械制造有限公司是本公司联营企业，以下简称“威孚精机”。

## 5. 存货

	2006-12-31		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	177,495	29,104	197,356	9,735
在产品	148,442	130	91,798	2,630
产成品	470,826	42,918	465,496	21,523
	<u>796,763</u>	<u>72,152</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

(1). 联营企业、未纳入合并范围的合营企业（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
博世柴油系统[注 1]	31.50%	543,107	526,696	-	-75,701	-	-92,112	450,995
中联汽车电子有限公司	20.03%	120,124	215,702	-	52,616	55,232	92,962	213,086
威孚精机[注 2]	20.00%	2,000	4,112	-	1,338	360	3,090	5,090
无锡隆盛科技有限公司	20.00%	200	300	-	705	-	805	1,005
威孚国贸[注 3]	45.00%	2,250	3,044	-	270	-	1,064	3,314
奥特凯姆[注 4]	50.00%	14,385	3,639	10,746	-2,774	-	-2,774	11,611
威孚佳霖[注 5]	50.00%	4,000	-	4,000	-115	-	-115	3,885
		<u>686,066</u>	<u>753,493</u>	<u>14,746</u>	<u>-23,661</u>	<u>55,592</u>	<u>2,920</u>	<u>688,986</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：2006 年该公司资本公积及未分配利润转增注册资本，注册资本由 1000 万元增至 1,200 万元，本公司出资比例不变。

[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，控股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 2006 年 12 月 31 日，该公司实收资本 362 万美元，本公司出资 181 万美元。

[注 5] 威孚佳霖是本公司与朝阳佳霖机械制造有限公司于 2006 年 6 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，占威孚佳霖注册资本的 50%。

## (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]	6,281	-	2,094	6,280	4,187
博世柴油系统[注 2]	8,946	-	2,496	6,033	6,450
威孚马山[注 3]	-	2,577	573	859	2,004
威孚长安[注 4]	-	6,382	1,418	2,127	4,964
	<u>15,227</u>	<u>8,959</u>	<u>6,581</u>	<u>15,299</u>	<u>17,605</u>

[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] 威孚马山的长期股权投资差额是威孚长安 2005 年 6 月受让威孚马山自然人股东股权，导致威孚长安的投资成本大于享有威孚马山所有者权益相应份额而产生的差额，从 2005 年 7 月 1 日起采用直线法按五年平均摊销。由于威孚长安本期首次纳入合并财务报

表范围，威孚长安对威孚马山的长期股权投资差额期初摊余价值列示为本期增加数。

**[注 4]** 威孚长安的长期股权投资差额是威孚马山 2005 年 6 月受让威孚长安 自然人股东股权，导致威孚马山的投资成本大于享有威孚长安所有者权益相应份额而产生的差额，从 2005 年 7 月 1 日起采用直线法按五年平均摊销。本期增加数产生的原因同上[注 3]。

(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	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等 <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
		<u>119,527</u>	<u>-3,344</u>	<u>116,183</u>

**[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。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。

[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。

#### (4). 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	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

### 7. 固定资产及累计折旧

	期初数	本期增加	重分类	本期减少	期末数
	千元	千元	千元	千元	千元
<b>固定资产原值</b>					
房屋及建筑物	410,720	148,312	-	14,672	544,360
通用设备	127,326	17,522	-1,360	5,063	138,425
专用设备	536,379	264,506	-	19,356	781,529
运输设备	12,175	7,690	-	404	19,461
其他设备	178,060	31,879	1,360	8,189	203,110
	1,264,660	469,909	-	47,684	1,686,885
<b>固定资产累计折旧</b>					
房屋及建筑物	67,350	30,418	-	5,140	92,628
通用设备	39,054	10,437	-159	2,857	46,475
专用设备	163,926	151,353	-	15,386	299,893
运输设备	3,513	4,268	-	131	7,650
其他设备	58,972	18,343	159	4,278	73,196
	332,815	214,819	-	27,792	519,842
<b>固定资产减值准备</b>	6,390	89		3,626	2,853

固定资产净值	925,455	1,164,190
--------	---------	-----------

[注 1] 固定资产原值本年增加 469,920,020 元, 主要由在建工程转入 160,986,416 元, 新增合并报表子公司并入 192,098,384 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] 本期累计折旧增加数中外购旧设备转入累计折旧 30,061,431 元; 新增合并报表子公司并入累计折旧 78,637,482 元。

[注 5] 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主要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 项目	14,369	-	-	11,417	2,952
高压共轨接头扩能项目	162	13,078	-	-	13,240
燃油系统零件国产化技改项目	2,436	10,608	549	-	12,495
新区 50 号地块项目	-	74,935	64,453	10,482	-
新区 103 号地块项目	-	50,690	5,999	-	44,691
惠山开发区项目	-	28,771	-	-	28,771
零星工程项目	51,911	88,765	89,985	-	50,691
	68,878	266,847	160,986	21,899	152,840
在建工程减值准备	-				-
	68,878				152,840

[注 1] 在建工程的资金来源: 高压共轨接头扩能项目、燃油系统零件国产化技改项目、新区 50 号地块项目、新区 103 号地块项目、惠山开发区项目及零星工程项目为自筹资金项目, PW 泵 2000 项目资金来源为国债技改专项资金。

[注 2] 本年无资本化的借款利息。

[注 3] PW 泵 2000 项目本年其他减少是因为部分项目调整转入其他工程项目。新区 50 号地块项目其他减少为土地使用权转入无形资产。

## 9. 无形资产

	原始金额	期初金额	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销期限
	千元	千元	千元	千元	千元	
土地使用权(无锡高新46号地块)	4,308	3,335	-	86	3,249	37年10月
土地使用权(无锡高新50号地块)	10,482		10,482	-	10,482	38年至42年
土地使用权(威孚金宁)	28,752	21,324	-	958	20,366	21年3月
商标许可使用权(威孚金宁)	26,356	20,151	-	876	19,275	21年11月
软件(威孚金宁)	346	311	-	69	242	3年6月
专有技术(威孚环保)	8,575	7,443	-	858	6,585	7年8月
特许权(威孚柴油系统)	37,109	31,543	-	3,695	27,848	7年6月
管理软件(威孚柴油系统)	4,962	4,699	418	1,027	4,090	8年6月
	<u>120,890</u>	<u>88,806</u>	<u>10,900</u>	<u>7,569</u>	<u>92,137</u>	

[注] 土地使用权(无锡高新区50号地块)是本公司本年从博世柴油系统购入。

## 10. 短期借款

	2006-12-31	2005-12-31
	千元	千元
担保借款	282,000	315,000
质押借款	-	41,868
信用借款	1,119,600	732,046
信用借款(800万美元)	62,470	-
	<u>1,464,070</u>	<u>1,088,914</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375,155,875元,主要是母公司增加449,215,500元,是因为母公司资本性投资扩大,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9,000万元,为威孚马山担保借款3,700万元,为威孚长安担保借款5,000万元,为威孚力达担保借款500万元;威孚集团为本公司担保借款10,000万元。

## 11. 应付票据

应付票据 2006 年末余额 151,652,100 元,均由本公司出具,到期日为 2007 年 1 至 6 月。



## 12. 应付账款

[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>2006-12-31</u>
	千元
威孚集团	11,811

[注2] 账龄超过3年的应付账款金额1,668,025元，对方尚未要求结算。

[注3] 应付账款较年初增加244,462,814元，主要是合并报表子公司威孚柴油系统本年增加应付账款67,103,314元，母公司增加应付账款92,859,178元，新增合并报表子公司增加应付账款46,361,852元。

## 13. 应付股利

	<u>2006-12-31</u>	<u>2005-12-31</u>
	千元	千元
法人股股东	416	416

## 14. 应交税金

	<u>2006-12-31</u>	<u>2005-12-31</u>
	千元	千元
增值税	4,536	-3,164
城市维护建设税	465	512
所得税	-3,489	-781
房产税等	330	65
	<u>1,842</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] 期末无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项：

[注2] 其他应付款大额内容列示：

	<u>性质或内容</u>	<u>2006-12-31</u>
		人民币千元
博世柴油系统	货款及购固定资产等	40,112

南京高新区土地费		14,563
企业员工—内部保险	应付员工保险费	6,059
企业员工—购房补贴	职工购房补贴	5,000
南京汽轮电机集团有限公司(账龄超过3年)	借款	4,000
应付提成费		8,757

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。期末余额为应付未付款。

企业内部补充养老保险：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。

## 16. 一年内到期的长期负债

	2006-12-31	2005-12-31
	千元	千元
担保借款	70,000	145,000
质押借款	3,000	-
	<u>73,000</u>	<u>145,000</u>

[注1] 长期借款期末余额为73,000,000元，于2007年到期，转入一年内到期的长期负债。

[注2] 威孚集团为本公司7000万元借款提供担保，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	2006-12-31
		千元
南京财政局高新分局[注1]	财政扶持资金(2001年)	1,880
南京财政局高新分局[注2]	财政扶持资金(2003年)	140
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
南京财政局高新分局[注 5]	财政扶持资金（2006 年）	1, 250
		6, 120

[注1] 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2] 财政扶持资金是南京财政局高新分局为鼓励本公司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。原计入其他应付款，本期转入长期应付款。

[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2006年7月20日至2021年7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。

#### 18. 专项应付款

	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
	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	1, 546	11, 503	1, 596
	13, 044	1, 546	12, 994	1, 596

[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，减少数中与资产相关的拨款200万元(扣除应交所得税后)计入资本公积，其他减少数为冲减相关费用。

#### 19. 股本

	2005-12-31	本期增减	2006-12-31
	千元	千元	千元
限售流通股本			
-发起人股本	158, 036	-43, 974	114, 062
-募集法人股	13, 520	-3, 762	9, 758

	171,556	-47,736	123,820
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
	395,720	47,736	443,456
	567,276	-	567,276

根据公司股权分置改革相关股东决议及江苏省国资委苏国资复[2006]61号《关于无锡威孚高科技股份有限公司股权分置改革国有股权管理有关问题的批复》，由威孚集团等八家非流通股股东按照流通A股股东每10股送1.7股的水平安排对价，以实现原未流通的股本在满足一定条件时可以上市流通，该方案于2006年4月5日实施。

## 20. 资本公积

	2005-12-31	本期增减	2006-12-31
	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]	16,185	1,612	17,797
	925,250	1,612	926,862

[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。本年增加股权投资准备是威孚力达接受财政拨款中与资产相关的拨款(扣除应交所得税后)计入资本公积，本公司按持股比例享有的部分。

## 21. 盈余公积

	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
	千元	千元	千元	千元
法定盈余公积	175,893	109,595	-	285,488
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	1,169	-	2,335
企业发展基金	583	585	-	1,168
	267,449	111,349	88,023	290,775

根据财政部《关于〈公司法〉施行后有关企业财务处理问题的通知》(财企[2006]67号)的规定,本期将2005年末的法定公益金转为法定盈余公积金。

## 22. 未分配利润

	2006-12-31	2005-12-31
	千元	千元
年初未分配利润	582,007	619,996
加: 本年净利润	88,280	181,905
可供分配的利润	670,287	801,901
减: 提取法定盈余公积	21,572	28,655
提取法定公益金	-	14,328
提取职工奖励及福利基金	616	615
提取储备基金	1,169	1,166
提取企业发展基金	585	583
应付普通股股利	226,910	43,637
转作股本的普通股股利	-	130,910
年末未分配利润	419,435	582,007

[注1] 2007年4月16日,本公司第五届董事会第八次会议决议按本年净利润的10%提取法定盈余公积金。

[注2] 经本公司2005年度股东大会通过的利润分配方案,向全体股东每10股派发现金股利4元(含税),共计发放现金股利226,910,398元。

## 23. 主营业务收入、主营业务成本

2006年度主营业务收入与2005年度相比下降309,793,231元,下降了11.10%。主要是合并报表子公司威孚柴油系统受重型柴油汽车行业的影响,主营业务收入减少424,970,814元。

主营业务收入中对前五名客户销售总收入1,174,241,613元,占主营业务收入总额的47.33%。

2006年度主营业务成本与2005年度相比下降314,062,695元,下降14.52%。主要是随主营业务收入的下降而下降。

## 24. 主营业务税金及附加

	2006年度	2005年度
	千元	千元
城市维护建设税	10,358	5,214
教育费附加	5,951	3,004
营业税	280	299

16,589

8,517

[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 年度	2005 年度
	千元	千元
材料销售利润	2,046	11,490
房租、设备租赁利润	1,494	2,314
劳务利润	3,808	4,084
其他利润	-2	1,417
	<u>7,346</u>	<u>19,305</u>

## 26. 营业费用

2006 年度营业费用与 2005 年度相比增加 36,528,479 元，增长 42.90%。主要是合并报表子公司威孚柴油系统增加营业费用 22,733,552 元，内容主要是该公司技术提成费、商标使用费及三包费用增长。

## 27. 财务费用

	2006 年度	2005 年度
	千元	千元
借款利息费用	75,313	46,633
汇票贴现利息	10,825	6,786
销货现金折扣	-	6,236
手续费支出	742	1,066
汇兑损失	-11,629	10,998
银行存款利息收入[注]	-13,062	-10,001
	<u>62,189</u>	<u>61,718</u>

[注] 银行存款利息收入含定期存款利息收入。

## 28. 投资收益

	2006 年度	2005 年度
	千元	千元
未合并报表合营公司及联营企业收益[注 1]	-23,661	21,895
其他长期股权投资收益	546	753
债券转让收益		107
基金转让收益	105	-
股权转让收益	1,126	-

长期投资减值准备[注 3]		-11,000
长期股权投资差额摊销[注 2]	-6,581	-5,176
	<u>-28,465</u>	<u>6,579</u>

[注1] 未合并报表合营公司、子公司及联营企业收益

	2006 年度	2005 年度
	千元	千元
威孚马山	-	22
威孚吉大	-	-427
威孚长安	-	-445
威孚奥特凯姆	-2,774	-
威孚佳霖	-115	-
中联汽车电子有限公司	52,616	56,143
威孚精机	1,338	1,225
博世柴油系统	-75,701	-35,100
威孚国贸	270	377
无锡隆盛科技有限公司	705	100
	<u>-23,661</u>	<u>21,895</u>

博世柴油系统受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

	2006 年度	2005 年度
	千元	千元
威孚力达	-2,094	-2,093
博世柴油系统	-2,496	-2,497
威孚精机	-	-586
威孚长安	-1,418	-
威孚马山	-573	-
	<u>-6,581</u>	<u>-5,176</u>

[注3] 长期投资减值准备明细

	2006 年度	2005 年度
	千元	千元
北京福田环保动力股份有限公司	-	-11,000

### 29. 补贴收入

	2006 年度	2005 年度
	千元	千元
增值税退税 [注]	880	-
财政扶持资金拨款	1,620	-
	<u>2,500</u>	

[注] 增值税退税是威孚长安所属铸件厂收到的先征后返的增值税。

### 30. 营业外收入

	2006 年度	2005 年度
	千元	千元
处理固定资产收益	2,219	555
其他	738	81
	<u>2,957</u>	<u>636</u>

### 31. 营业外支出

	2006 年度	2005 年度
	千元	千元
市场物价调节基金等	7,854	8,436
处理固定资产损失 [注]	5,154	485
固定资产减值准备	-2,126	656
捐赠支出	2,249	600
其他	654	280
	<u>13,785</u>	<u>10,457</u>

[注] 2006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

	2006 年度
	千元
收到财政技改拨款及扶持资金	5,657



银行存款利息收入	12,112
固定资产租赁收入	2,448
其他	4,010
	24,227

### 33. 支付的其他与经营活动有关的现金

2006 年度

	千元
管理费用中付现金额	117,904
营业费用中付现金额	85,664
捐赠付现金额	2,249
其他	1,617
	207,434

## 附注6. 母公司会计报表主要项目注释

### 1. 应收账款

	2006-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	准备比例	净额
	千元	%	千元	%	千元
1 年以内	290,262	91.64	14,723	5.00	275,539
1 至 2 年	1,433	0.45	143	10.00	1,290
2 至 3 年	205	0.07	62	30.00	143
3 至 4 年	422	0.13	211	50.00	211
4 至 5 年	123	0.04	98	80.00	25
5 年以上	1,261	0.40	1,261	100.00	-
个别认定	23,024	7.27	23,024	100.00	-
	<u>316,730</u>	<u>100.00</u>	<u>39,522</u>	<u>12.48</u>	<u>277,208</u>

	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>

### 2. 其他应收款

	2006-12-31	2005-12-31
	千元	千元
1 年以内	23,783	61,916
1 至 2 年	206	-
2 至 3 年	-	26,662
个别认定	4,400	4,400
		<u>92,978</u>
减：坏账准备	4,400	4,400
	<u>23,989</u>	<u>88,578</u>

[注] 本公司其他应收款2006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

	2006-12-31
	千元
合并报表子公司【注 1】	992,991
未合并报表合营企业及联营企业【注 2】	664,292
长期股权投资差额【注 3】	10,637
其他长期股权投资【注 4】	51,456
长期投资减值准备【注 5】	-30,000
	1,689,376

#### 【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	-	35,395	146,935	325,575
威孚力达	94.81%	228,406	-	19,755	26,084	248,161
威孚纳米	80.00%	23,514	-	71	-415	23,585
威孚柴油系统	70.00%	219,491	-	57,018	136,509	276,509
威孚马山	92.60%	44,287	-	-222	-302	44,065
威孚长安	94.63%	73,873	-	64	-3,393	73,937
威孚吉大	70.00%	1,611	-	-452	-2,341	1,159
		881,362	-	111,629	303,077	992,991

#### 【注2】 未合并报表合营企业及联营企业

被投资单位名称	投资比例	初始投资成本	期初数	本期投资增 减额	本期权益增 减额	分得红 利	累计权益 增减额	期末数
		千元	千元	千元	千元	千元	千元	千元
威孚奥特凯姆	50.00%	3,639	3,639	10,746	-2,774	-	-2,774	11,611
威孚佳霖	50.00%	4,000	-	4,000	-115	-	-115	3,885
博世柴油系统	30.00%	517,245	501,615	-	-72,100	-	-87,730	429,515
中联汽车电子有 限公司	20.03%	120,124	215,702	-	52,616	55,232	92,962	213,086
威孚精机	20.00%	2,000	4,112	-	1,338	360	3,090	5,090
威孚国贸	15.00%	750	1,015	-	90	-	355	1,105
		647,758	726,083	14,746	-20,945	55,592	5,788	664,292

**【注3】 长期股权投资差额**

	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数
	千元	千元	千元	千元	千元
威孚力达	6,281	-	2,094	6,280	4,187
博世柴油系统	8,946	-	2,496	6,033	6,450
	15,227	-	4,590	12,313	10,637

**【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		2,356	-	2,356
长信利息收益基金		2,000	-2,000	-
		54,800	-3,344	51,456

**【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 年度	2005 年度
	千元	千元
合并报表子公司	110,017	107,505
未合并报表合营企业及联营企业	-20,945	23,214
其他长期股权投资收益	361	603
债券转让收益		107
股权转让收益	1,126	-
基金转让收益	105	-

长期股权投资差额

-4, 590	-5, 176
86, 074	126, 253

## 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	高国元
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	高国元
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
	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	45, 000	100. 00	-	-	45, 000	100. 00
威孚吉大	3, 500	70. 00	-	-	3, 500	70. 00
威孚长安	60, 000	100. 00	-	-	60, 000	100. 00
威孚力达	246, 500	94. 81	-	-	246, 500	94. 81
威孚纳米	24, 000	80. 00	-	-	24, 000	80. 00
威孚金宁	204, 800	80. 00	-	-	204, 800	80. 00

威孚柴油系统	140,000	70.00	-	-	140,000	70.00
--------	---------	-------	---	---	---------	-------

#### 4. 存在共同控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
威孚环保	无锡新区	催化剂	威孚力达的合营公司	中外合资经营企业	许良飞
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
威孚佳霖	辽宁朝阳	内燃机配件	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
威孚佳霖	-	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
	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	USD3,000	50.00	-	-	USD3,000	50.00
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
无锡威孚经贸有限公司	同一母公司

#### 8. 本公司与关联方的交易事项

上年威孚马山、威孚长安、威孚吉大未纳入合并财务报表，本年纳入合并财务报表，

本公司本年与其关联交易在合并财务报表时抵销，本公司本年与其关联交易不再列示。

(1) 采购货物或劳务

企业名称	2006 年度	2005 年度
	千元	千元
威孚集团	9,572	33,998
威孚马山	-	95,308
威孚长安	-	123,859
威孚精机	93,821	95,779
博世柴油系统	32,266	136,809
威孚国贸	2,608	1,019
无锡威孚经贸有限公司	2,246	-

(2) 销售货物

企业名称	2006 年度	2005 年度
	千元	千元
威孚集团	194,768	214,736
威孚马山	-	10,447
威孚长安	-	13,785
威孚精机	15,555	19,554
博世柴油系统	71,016	10,664
威孚国贸	13,767	1,643
威孚佳霖	5,879	-
无锡威孚经贸有限公司	251	-

(3) 租赁费、技术服务费、安装费、代理费等

	2006 年度	2005 年度
	千元	千元
应收博世柴油系统设备租赁费	-	689
应付博世柴油系统技术服务费	8,410	6,319
应付威孚国贸进口代理费	370	361
应付博世柴油系统安装等费用	-	4,000

(4) 采购固定资产

企业名称	2006 年度	2005 年度
	千元	千元
博世柴油系统	72,500	-
威孚精机	168	-
威孚集团	8,093	-

(5) 销售固定资产

企业名称	2006 年度	2005 年度
	千元	千元
威孚长安	-	102
威孚精机	-	622
威孚马山	-	2,032
威孚奥特凯姆	125	-

(6) 对外担保

企业名称	2006-12-31	2005-12-31
	千元	千元
为威孚长安担保银行借款余额	-	47,000
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：

	2006 年度	2005 年度
	千元	千元
土地及商标使用费	4,647	4,903
为本公司及子公司借款提供保证金额	170,000	420,000

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 年度	2005 年度
	千元	千元
采购货物	81,003	48,279
销售货物	416	155
销售水电	728	587
房租等	122	581

### 9. 关联方应收、应付款项余额

	2006-12-31	2005-12-31
	千元	千元
<b>应收账款:</b>		
博世柴油系统	144	176
威孚国贸	275	-
无锡威孚经贸有限公司	196	-
威孚佳霖	6,878	-
威孚奥特凯姆	125	-
<b>其他应收款:</b>		
威孚马山	-	-
威孚长安	-	6,369
威孚精机	3,111	10,241
<b>预付账款:</b>		
威孚环保	13	-
<b>预收账款</b>		
无锡威孚经贸有限公司	49	-
<b>应付账款:</b>		
威孚集团	2,735	-
威孚国贸	31	-
威孚精机	38	-
威孚环保	-	12,470
博世柴油系统	11,583	-
<b>其他应付款:</b>		
威孚集团	-	13,879
威孚马山	-	12,542
博世柴油系统	40,113	2,991
威孚吉大	-	399
威孚国贸	-	128

## 附注8. 根据国际财务报告准则所作调整对净利润、净资产的影响

	净利润		净资产	
	2006年度	05年度	06-12-31	05-12-31
	千元	千元	千元	千元
按中国会计制度计算金额	88,280	181,905	2,204,347	2,341,982
按国际会计准则调整事项:				
调整于联营公司之投资收益(损失)	-2,383	3,050	12,966	15,352
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	2,497	4,590	351	5,914
将国产设备抵免的所得税确认为 递延收益并摊销	-	-	-	-5,966
未予确认收入的政府补助	647	647	-4,529	-5,177
提列递延所得税	6,226	-6,785	-13,349	-17,876
将成立合营企业而产生的负商誉 确认为当年度收益	3,990	5,421	15,262	11,272
采购自未合并子公司的存货之 未实现毛利	4,084	3,018	6,178	-
职工奖励及福利基金	5,536	-6,461	-4,168	-6,461
	-616	-615	-	-
上述调整对少数股东权益的影响	-2,491	-1,391	-1,279	-2,121
按国际财务报告准则编制之金额	105,770	183,379	2,205,161	2,326,301

## 附注9. 或有事项

截至2006年12月31日止, 本公司无重大或有负债和损失。

## 附注10. 承诺事项

截至2006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4,035万元。

## 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、2007年4月16日，本公司第五届董事会第八次会议审议通过了2006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0.6元（含税），共计发放现金股利34,036,559.70元。上述预分配方案，尚待股东大会审议通过。
- 2、2007年4月16日，本公司第五届董事会第八次会议审议通过了为合营公司威孚奥特凯姆提供期限为一年且总额不超过3800万元的贷款担保。
- 3、截止2007年4月16日，本公司2006年末应付票据中有11,475.21万元已兑付。
- 4、控股子公司威孚柴油系统委托银行进行资金管理的100万欧元，已于2007年1月收回。
- 5、截至2007年3月31日止，控股子公司威孚柴油系统已收回2006年末应收账款15,110万元。

## 附注12. 其他重大事项

非经常性损益

	2006年度
	千元
营业外支出	13,785
减：粮物调基金、防洪保安基金	7,854
减：固定资产减值准备	-2,126
营业外支出小计	8,057
营业外收入	2,957
财政拨款冲减费用金额	10,204
补贴收入	1,620
坏账准备转回金额	6,081
存货跌价准备转回金额	2,374
固定资产减值准备转回金额	3,626
非经常性收益合计	26,862
非经常性损益(收益-损失)	18,805

减：非经常性损益的所得税影响额	1,065
减：非经常性损益对少数股东的影响额	3,033
非经常性损益净额	14,707

### 附注 13. 财务报表批准日

上述财务报表及财务报表附注于 2007 年 4 月 16 日经公司董事会批准对外公布。

# 关于无锡威孚高科技股份有限公司 新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告

苏公 W[2007]E1059 号

无锡威孚高科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的无锡威孚高科技股份有限公司（以下简称“威孚股份”）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是威孚股份管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

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

2007 年 4 月 16 日

刘大荣

## 重要提示：

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采

用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

## 无锡威孚高科技股份有限公司 新旧会计准则股东权益差异调节表

编制单位：无锡威孚高科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	项目名称	金额
	三、1	2006 年 12 月 31 日股东权益(按现行会计准则)	2,204,347,045.12
1	三、2	长期股权投资差额	-4,186,949.66
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-4,186,949.66
		其他采用权益法核算有长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允资产价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉减值准备	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且变动计入当期损益有金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且变动计入当期损益有金融负债	
10		金融工具分拆增加的权益	
11		衍生金融工具	
12	三、3	所得税	9,745,762.49
13	三、4	少数股东权益	219,874,967.00
		2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)	2,429,780,824.95

### 新旧会计准则股东权益差异调节表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 一、编制目的

公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发

[2006]136号，以下简称“通知”)，要求公司按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在2006年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

## 二、编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以2006年度(合并)财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

1、子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、编制合并财务报表时，公司按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

## 三、主要项目附注

1、2006年12月31日股东权益(现行会计准则)的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》(以下简称“现行会计准则”)编制的2006年12月31日(合并)资产负债表。该报表业经江苏公证会计师事务所有限公司审计，并于2007年4月16日出具了标准无保留意见的审计报告(苏公W[2007]A266号)。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司2006年度财务报告。

### 2、长期股权投资差额

按现行会计准则，公司确认了受让无锡威孚力达催化净化器有限责任公司股权产生的股权投资差额，截止2006年12月31日，尚未摊销的股权投资差额为4,186,949.66元。根据新会计准则的规定，同一控制下企业合并形成的长期股权投资借方差额尚未摊销的余额应全额冲销，相应减少2007年1月1日股东权益4,186,949.66元。

### 3、所得税

按照现行会计准则和公司的会计政策、会计估计，公司计提了各项资产减值准备。根据新会计准则的规定，应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，相应增加2007年1月1日股东权益9,243,968.41元，其中：归属于母公司的股东权益增加8,493,477.10元，归属于子公司少数股东的权益增加750,491.31元。

按照现行会计准则和公司的会计政策，公司 2005 年、2006 年将支付的职工住房补贴计入当期损益，而税务处理上要求分期在所得税前抵扣。根据新会计准则的规定，应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，相应增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 501,794.08 元。

#### 4、少数股东权益

按现行会计准则编制的公司 2006 年 12 月 31 日的合并财务报表中少数股东权益为 219,874,967.00 元，新会计准则下将其计入股东权益。另因计提资产减值准备而产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益 750,491.31 元，新会计准则下少数股东权益为 220,625,458.31 元。

无锡威孚高科技股份有限公司

2007 年 4 月

## 第十二节 备查文件

（一）载有法定代表人、财务负责人及会计主管人员签名并盖章的会计报表；

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

（三）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。

无锡威孚高科技股份有限公司董事会

二 七年四月十九日