

# 无锡威孚高科技股份有限公司

## 2007 半年度财务报告

(本公司 2007 年半年度财务报告未经审计)

二 00 七年八月十七日

# 资产负债表

编制单位：无锡威孚高科技股份有限公司

2007年06月30日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	803,396,096.18	253,774,498.94	817,487,438.01	367,016,919.83
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	568,342,437.70	270,587,628.40	452,893,389.62	160,943,255.11
应收账款	737,033,645.91	393,951,409.08	648,323,729.12	277,208,152.55
预付款项	62,879,340.09	34,389,576.40	23,796,204.03	7,468,067.34
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	42,183,165.14	32,729,712.07	9,156,681.16	23,988,732.13
买入返售金融资产				
存货	657,293,410.88	309,194,572.76	724,610,866.46	326,925,070.09
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		28,897,124.52		
流动资产合计	2,871,128,095.90	1,323,524,522.17	2,676,268,308.40	1,163,550,197.05
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	851,936,429.92	1,612,982,759.62	774,420,711.77	1,689,534,034.94
投资性房地产				
固定资产	1,133,343,159.44	625,031,624.79	1,164,190,538.20	631,588,094.79
在建工程	160,064,623.02	153,499,426.63	152,840,416.62	131,046,189.13
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	97,666,463.02	29,082,432.33	92,136,897.67	13,731,118.59
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,212,750.19		1,091,087.41	
递延所得税资产	8,952,658.27	4,338,756.56	9,833,962.49	4,649,945.13
其他非流动资产				

非流动资产合计	2,253,176,083.86	2,424,934,999.93	2,194,513,614.16	2,470,549,382.58
资产总计	5,124,304,179.76	3,748,459,522.10	4,870,781,922.56	3,634,099,579.63

## 资产负债表(续)

编制单位：无锡威孚高科技股份有限公司      2007年06月30日      单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	1,525,940,600.00	833,426,100.00	1,464,069,600.00	803,426,100.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	182,299,000.00	166,909,000.00	151,652,100.00	151,652,100.00
应付账款	611,177,039.22	322,141,668.29	548,934,656.91	269,770,168.69
预收款项	4,072,423.36	1,000,316.83	6,704,561.81	4,189,422.40
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	63,070,251.47	23,029,603.65	52,540,138.17	21,593,513.69
应交税费	24,017,266.28	231,361.91	4,065,206.98	-5,706,296.51
应付利息				
其他应付款	110,848,112.75	70,847,268.53	121,962,688.90	104,435,923.57
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	30,000,000.00	73,000,000.00	70,000,000.00
其他流动负债	67,870,731.30	5,071,641.99	10,267,944.84	1,415,483.00
流动负债合计	2,619,295,424.38	1,452,656,961.20	2,433,196,897.61	1,420,776,414.84
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	6,120,000.00		6,120,000.00	
专项应付款	1,450,000.00		1,596,000.00	
预计负债				
递延所得税负债			88,200.00	
其他非流动负债				
非流动负债合计	7,570,000.00		7,804,200.00	
负债合计	2,626,865,424.38	1,452,656,961.20	2,441,001,097.61	1,420,776,414.84
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	567,275,995.00	567,275,995.00	567,275,995.00	567,275,995.00
资本公积	926,861,588.64	926,861,588.64	926,861,588.64	926,861,588.64
减：库存股				

盈余公积	287,272,241.45	249,888,236.81	290,774,487.89	249,888,236.81
一般风险准备				
未分配利润	522,465,514.98	551,776,740.45	424,243,295.11	469,297,344.34
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	2,303,875,340.07	2,295,802,560.90	2,209,155,366.64	2,213,323,164.79
少数股东权益	193,563,415.31		220,625,458.31	
所有者权益合计	2,497,438,755.38	2,295,802,560.90	2,429,780,824.95	2,213,323,164.79
负债和所有者权益总计	5,124,304,179.76	3,748,459,522.10	4,870,781,922.56	3,634,099,579.63

## 利润表

编制单位：无锡威孚高科技股份有限公司 2007年06月30日 金额单位：人民币元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,624,420,629.49	904,289,640.52	1,382,817,239.54	752,402,865.36
其中：营业收入	1,624,420,629.49	904,289,640.52	1,382,817,239.54	752,402,865.36
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,521,016,090.64	873,008,782.91	1,267,104,541.65	725,686,343.08
其中：营业成本	1,222,408,943.26	748,787,617.09	1,031,274,781.80	623,136,273.93
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	10,070,572.90	4,344,096.69	8,684,111.43	3,214,852.49
销售费用	75,891,265.38	40,673,434.94	56,263,333.09	30,090,612.01
管理费用	173,919,937.85	55,424,794.72	123,976,196.20	45,025,800.32
财务费用	46,508,702.65	23,954,511.67	39,712,124.83	19,059,255.97
资产减值损失	-7,783,331.40	-175,672.20	7,193,994.30	5,159,548.36
加：公允价值变动收益				
投资收益	22,346,655.07	55,546,087.79	-3,671,373.36	58,016,592.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22,346,655.07	12,350,914.84	-3,671,373.36	-2,962,230.12
汇兑收益				
三、营业利润	125,751,193.92	86,826,945.40	112,041,324.53	84,733,114.74
加：营业外收入	5,740,646.80	164,349.38	2,193,892.83	95,309.48
减：营业外支出	7,439,576.95	4,200,710.10	5,950,274.64	3,763,841.62

其中：非流动资产处置损失	1,092,600.64	1,032,869.00	422,959.35	651,223.01
四、利润总额	124,052,263.77	82,790,584.68	108,284,942.72	81,064,582.60
减：所得税费用	12,850,267.16	311,188.57	6,522,477.61	2,363,466.70
五、净利润	111,201,996.61	82,479,396.11	101,762,465.11	78,701,115.90
归属于母公司所有者的净利润	94,719,973.43	82,479,396.11	81,944,430.90	78,701,115.90
少数股东损益	16,482,023.18		19,818,034.21	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.170	0.150	0.140	0.140
（二）稀释每股收益	0.170	0.150	0.140	0.140

## 现 金 流 量 表

编制单位：无锡威孚高科技股份有限公司

2007年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,561,999,196.88	849,344,427.57	1,684,395,506.65	674,059,058.92
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还			879,750.85	
收到其他与经营活动有关的现金	12,934,909.32	4,874,314.17	11,505,373.17	65,175,327.71
经营活动现金流入小计	1,574,934,106.20	854,218,741.74	1,696,780,630.67	739,234,386.63
购买商品、接受劳务支付的现金	1,088,564,143.37	780,077,247.58	1,127,609,675.66	536,436,961.80
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	171,458,189.79	70,625,718.99	150,997,304.09	69,878,646.00
支付的各项税费	108,677,597.85	45,761,531.76	101,360,264.06	38,443,956.71
支付其他与经营活动有关的现金	56,891,755.71	34,396,037.77	56,388,079.48	37,517,607.25
经营活动现金流出小计	1,425,591,686.72	930,860,536.10	1,436,355,323.29	682,277,171.76
经营活动产生的现金流量净额	149,342,419.48	-76,641,794.36	260,425,307.38	56,957,214.87
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			3,344,000.00	3,344,000.00

取得投资收益收到的现金	1,860,000.00	112,362,923.59	1,591,005.79	1,591,005.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,191,238.42	3,736,511.21	9,638,882.39	1,002,072.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	11,051,238.42	116,099,434.80	14,573,888.18	5,937,078.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	127,936,477.60	110,776,205.27	128,565,439.95	102,825,879.70
投资支付的现金	9,162,685.00	9,162,685.00	6,003,700.00	6,003,700.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	137,099,162.60	119,938,890.27	134,569,139.95	108,829,579.70
投资活动产生的现金流量净额	-126,047,924.18	-3,839,455.47	-119,995,251.77	-102,892,501.52
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	1,520,163,100.00	813,298,600.00	1,207,256,000.00	569,168,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	1,520,163,100.00	813,298,600.00	1,207,256,000.00	569,168,000.00
偿还债务支付的现金	1,479,701,100.00	823,298,600.00	1,260,891,726.00	499,866,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	68,453,909.11	22,761,171.06	40,168,413.52	18,133,450.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	24,420,894.97			
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	1,548,155,009.11	846,059,771.06	1,301,060,139.52	518,000,150.21
筹资活动产生的现金流量净额	-27,991,909.11	-32,761,171.06	-93,804,139.52	51,167,849.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-4,697,413.81	-113,242,420.89	46,625,916.09	5,232,563.14
加：期初现金及现金等价物余额	817,487,438.01	367,016,919.83	785,295,188.91	329,662,866.71
减：期初现金及现金等价物	9,393,928.02			
六、期末现金及现金等价物余额	803,396,096.18	253,774,498.94	831,921,105.00	334,895,429.85



# 所有者权益变动表

编制单位：无锡威孚高科技股份有限公司

2007年06月30日

单位：（人民币）元

项目	本期金额								上年金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	567,275,995.00	926,861,588.64		290,774,487.89		419,434,973.59		219,874,967.00	2,424,222,012.12	567,275,995.00	925,249,818.64		267,449,061.69		582,007,325.85		184,994,440.08	2,526,976,641.26
加：会计政策变更						4,808,321.52		750,491.31	5,558,812.83						1,970,636.29		811,148.19	2,781,784.48
前期差错更正																		
二、本年年初余额	567,275,995.00	926,861,588.64		290,774,487.89		424,243,295.11		220,625,458.31	2,429,780,824.95	567,275,995.00	925,249,818.64		267,449,061.69		583,977,962.14		185,805,588.27	2,529,758,425.74
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-3,502,246.44		98,222,219.87		-27,062,043.00	67,657,930.43						81,944,430.90		20,508,584.14	102,453,015.04
（一）净利润						94,719,973.43		16,482,023.18	111,201,996.61						81,944,430.90		19,818,034.21	101,762,465.11
（二）直接计入所有者 权益的利得和损失																		
1. 可供出售金融资 产公允价值变动净额																		
2. 权益法下被投资 单位其他所有者权益变 动的影响																		
3. 与计入所有者权 益项目相关的所得税影 响																		
4. 其他																		
上述（一）和（二）小 计						94,719,973.43		16,482,023.18	111,201,996.61						81,944,430.90		19,818,034.21	101,762,465.11
（三）所有者投入和减 少资本																	690,549.93	690,549.93
1.所有者投入资本																		
2. 股份支付计入所																		

所有者权益的金额															
3. 其他														690,549.93	690,549.93
(四) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
四、本期期末余额	567,275,995.00	926,861,588.64	287,272,241.45	522,465,514.98	193,563,415.31	2,497,438,755.38	567,275,995.00	925,249,818.64	267,449,061.69	665,922,393.04	206,314,172.41	2,632,211,440.78			

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：无锡威孚高科技股份有限公司

2007年06月30日

单位：（人民币）元

项目	本期金额									上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	567,275,995.00	926,861,588.64		249,888,236.81		464,489,022.82		2,208,514,843.27		567,275,995.00	925,249,818.64		241,029,441.30		611,670,261.24		2,345,225,516.18	
加：会计政策变更						4,808,321.52		4,808,321.52									1,970,636.29	
前期差错更正								-										
二、本年年初余额	567,275,995.00	926,861,588.64		249,888,236.81		469,297,344.34		2,213,323,164.79		567,275,995.00	925,249,818.64		241,029,441.30		613,640,897.53		2,347,196,152.47	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						82,479,396.11		82,479,396.11						78,701,115.90		78,701,115.90		
（一）净利润						82,479,396.11		82,479,396.11						78,701,115.90		78,701,115.90		
（二）直接计入所有者 权益的利得和损失																		
1. 可供出售金融资 产公允价值变动净额																		
2. 权益法下被投资 单位其他所有者权益变 动的影响																		
3. 与计入所有者权 益项目相关的所得税影 响																		
4. 其他																		
上述（一）和（二）小						82,479,396.11		82,479,396.11						78,701,115.90		78,701,115.90		

计																
(三)所有者投入和减少资本																
1.所有者投入资本																
2.股份支付计入所有者权益的金额																
3.其他																
(四)利润分配																
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者(或股东)的分配																
4.其他																
(五)所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本(或股本)																
2.盈余公积转增资本(或股本)																
3.盈余公积弥补亏损																
4.其他																
四、本期期末余额	567,275,995.00	926,861,588.64	249,888,236.81	551,776,740.45			2,295,802,560.90	567,275,995.00	925,249,818.64	241,029,441.30	692,342,013.43					2,425,897,268.37



### 三、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。无锡威孚集团有限公司的最终控制人为无锡市人民政府国有资产监督管理委员会。

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。

本财务报告经 2007 年 8 月 15 日公司董事会批准报出。

#### 附注 2 财务报表的编制基础

本财务报表根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》和《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定进行列报，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及本公司实际情况而制定。

### **附注 3 遵循企业会计准则的声明**

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

### **附注 4 重要的会计政策和会计估计**

#### **(一) 会计期间**

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。

#### **(二) 记账本位币**

会计核算以人民币为记账本位币。

#### **(三) 计量属性**

本公司按照规定的会计计量属性进行计量，报告期内报表项目计量属性未发生变化。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

#### **(四) 现金等价物的确定标准**

现金等价物为公司持有的期限短（指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动很小的投资。

#### **(五) 外币业务核算方法**

对于发生的外币交易，在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。期末外币货币性项目，采用期末即期汇率折算，因期末即期汇率与初始确认时或者前一期末即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；属于与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。期末以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

#### **(六) 金融资产和金融负债的核算方法**

##### **1、金融资产、金融负债的分类**

金融资产包括交易性金融资产、指定以公允价值计量其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

##### **2、金融工具确认依据和计量方法**

(1) 当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 本公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(3) 本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但下列情况除外：

A、持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

B、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

C、对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

(4) 本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

A、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

B、因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

C、与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

D、不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a、按照或有事项准则确定的金额；

b、初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

(5) 本公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

B、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(6)本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(7)本公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

### 3、金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 4、金融资产的减值准备

期末，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

(1) 可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

(2) 持有至到期的投资以预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

### 5、金融资产转移的确认与计量

#### (1) 金融资产转移的确认

企业下列情况下将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方

时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

A、企业以不附追索权方式出售金融；

B、将金融资产出售，同时与买入方签订协议，在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购；

C、将金融资产出售，同时与买入方签订看跌期权合约，但从合约条款判断，该看跌期权是一项重大价外期权。

#### (2) 金融资产转移的计量

A、金融资产整体转移的计量：按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益；

B、金融资产部分转移的计量：金融资产部分转移，应将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额的差额计入当期损益。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

#### (七) 应收款项坏账的确认标准及坏账准备的计提方法

1、坏账的确认标准：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。

2、坏账损失的核算方法：采用备抵法。

3、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。

各账龄组合坏账准备的计提比例如下：

账 龄	计提比例
6 个月以内（行业平均信用期为 6 个月）	不提
6 个月~1 年	10%
1 至 2 年	20%
2 至 3 年	40%
3 年以上	100%

#### (八) 存货核算方法

### 1、存货分类

主要分为库存材料、低值易耗品、在产品、产成品等。

### 2、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。

### 3、低值易耗品的摊销

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。对已领用已摊销的全新进口工具备件保留残值 1 元。

### 4、存货盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、存货跌价准备

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，具体为：

(1) 库存材料及低值易耗品：根据单项材料可变现净值低于成本的差额，计提跌价准备并计入当期损益。

(2) 在产品：根据单项在制品可变现净值低于成本的差额，计提跌价准备并计入当期损益。

(3) 产成品视具体情况计提跌价准备：

A、当年有销售且成本大于售价的，按以下公式计算并计提跌价准备：

单项跌价准备 = 单项成品资金期末库存成本 - 当年平均售价 \* (1 - 当年销售费用 / 当年销售收入)

B、当年无销售的，按以下帐龄分析法计提跌价准备：

账 龄	计提比例
6 个月~1 年的老产品	10%
1 年~2 年	30%
2~3 年	50%
3 年以上	70%

## (九) 长期股权投资的核算方法

### 1、长期股权投资初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并，按照合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，应当按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、投资者投入的长期股权投资，应当按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

## 2、长期股权投资的后续计量

(1) 下列长期股权投资采用成本法核算：

A、公司对子公司的股权投资。

B、公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

(2) 公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

## (十) 固定资产计价及折旧方法

### 1、固定资产标准

固定资产是指使用周期在一年以上、单位价值在 2000 元以上的房屋、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。

### 2、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。

### 3、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（2006年以后新增的固定资产为原值的5%，其余的为3%）后，按预计使用年限采用年限平均法分类计提。

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	残值率	年折旧率
房屋、建筑物及构筑物	30年	3%~5%	3.17%~3.23%
机器设备（含生产性计量理化设备）	10年	3%~5%	9.5%~9.7%
运输设备	10年	3%~5%	9.5%~9.7%
办公设备（含电子设备、空调、电脑、扫描仪、投影仪等）	5年	3%~5%	19%~19.4%
房屋装修费用	5年	3~5%	19%~19.4%

### （十一）在建工程的核算方法

在建工程是指兴建中的厂房、设备及其他设施，在建工程在达到预定可使用状态时，按建造该项达到预定可使用状态前所发生的必要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，应当按照估计价值确定其成本并计提折旧，待办理竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧。

### （十二）无形资产计价和摊销方法

#### 1、无形资产的计价：

无形资产按照成本进行初始计量：

(1) 外购的无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 自行开发的无形资产，其成本包括满足资产确认条件并同时满足下列条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但不包括前期已经费用化的支出。

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(3)投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

(4)非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，应当分别按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第16号—政府补助》和《企业会计准则第20号—企业合并》确定。

## 2、无形资产摊销

(1)使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内采用直线法平均摊销，计入当期损益，公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，发现使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，应当改变摊销年限和摊销方法；

(2)使用寿命不确定的无形资产不摊销，但公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应估计其使用寿命并按上述(1)方法进行摊销。

(3)本公司及子公司各类无形资产摊销年限如下：

母公司土地使用权按土地使用年限进行摊销。

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。

### （十三）长期资产减值准备的确定方法

1、资产负债表日公司对各项长期资产进行核查，当资产存在下列迹象，表明资产可能发生了减值时，估计其可收回的金额，并按资产的可收回金额低于账面价值的差额计提资产减值准备并计提当期损益，这些迹象包括：

(1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2)公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

(3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、对于因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都要进行测试。

3、对于企业合并所形成的商誉，在每年年度终了将其分配至相关联的资产组或资产组组合，然后对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与其账面价值进行比较。如资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面金额，该差额首先冲减分配到该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；如果商誉账面价值不足抵减该差额，未抵减的余额由该资产组或者资产组组合中的其他资产按其账面价值分配。

4、计提长期投资减值准备、固定资产减值准备、在建工程减值准备和无形资产减值准备的依据：公司在期末按单个资产的可收回金额低于账面价值的差额，计提资产减值准备，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，如果难以对单个资产可收回金额进行估计，则按照该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。

5、对于减值测试中资产组的认定：公司内部预计能享用合并所带来协同效益的相关的最小资产组合。资产组的认定，应当以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据；同时，在认定资产组时，应当考虑企业管理层管理生产经营活动的方式（如按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

6、长期资产减值损失一经确定不得转回。

#### **（十四）长期待摊费用摊销方法**

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

#### **（十五）借款费用的核算方法**

1、公司发生的借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

2、公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生

额确认为费用，计入当期损益。

3、当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建的资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

4、每一会计期间资本化金额按至当期末购建资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的应予资本化的利息费用，其资本化金额为专门借款实际发生的利息费用减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，其资本化金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率即一般借款的加权平均利率计算一般借款应予资本化的利息金额。

#### **（十六）递延所得税资产及递延所得税负债的核算方法**

1、资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- （1）该项交易不是企业合并；
- （2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

2、对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- （1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- （2）未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

4、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

5、资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，在其产生的当期确认为递延所得税负债。

## （十七）应付职工薪酬的核算方法

职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：

- （1）职工工资、奖金、津贴和补贴；
- （2）职工福利费；
- （3）医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；
- （4）住房公积金、住房补贴；
- （5）工会经费和职工教育经费；
- （6）非货币性福利；
- （7）因解除与职工的劳动关系给予的补偿；
- （8）其他与获得职工提供的服务相关的支出。

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，计入当期损益。

公司为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，在职工为公司提供服务的会计期间，根据当地政府有关规定按工资总额的一定比例计算。

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- （1）企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- （2）企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

## （十八）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- 1、该义务是公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## （十九）租赁的会计处理方法

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内的各个期间按实际利率法分摊确认为财务费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## （二十）收入确认方法

### 1、销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

### 2、提供劳务

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很可能流入企业，对同一会计年度内开始并完成的劳务，公司在完成劳务时确认收入；对劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

### 3、让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，公司确认让渡资产使用权收入的实现。

## （二十一）所得税费用的确认原则

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期应交所得税和递延所得税作为所得税费用计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- （1）企业合并。
- （2）直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## （二十二）合并会计报表的编制方法

公司将能够控制的全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

公司合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。在编制合并财务报表时，母子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，将他们之间的投资、

内部往来、资产购销和其他重大交易及未实现损益全部抵销的基础上，逐项合并。

少数股东权益的数额根据母公司所属子公司所有者权益的数额减去母公司拥有的份额计算确定。少数股东收益根据母公司所属子公司于当年内实现的损益扣除母公司拥有的投资收益后的余额计算确定。

## 附注 5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

公司自 2007 年 1 月 1 日起，执行《企业会计准则第 1 号-存货》等 38 项具体准则。编制财务报表时按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的规定，将《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条规定的追溯调整事项如下：

(一) 调增 2006 年 12 月 31 日股东权益 5,558,812.83 元，其中：

### 1、长期股权投资差额

按原会计准则，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转入留存收益，相应减少未分配利润 4,186,949.66 元。

### 2、所得税

根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，在首次执行日对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行了追溯调整，累计调增递延所得税资产 9,833,962.49 元和递延所得税负债 88,200.00 元，调增留存收益 9,745,762.49 元，其中调增未分配利润 8,995,271.18 元，调增少数股东权益 750,491.31 元。

(二) 调增上年同期净利润 2,254,879.23 元，其中：

### 1、投资收益

同一控制下企业合并形成的无锡威孚力达催化净化器有限责任公司长期股权投资差额摊销转回增加净利润 1,046,737.40 元。

### 2、所得税

递延所得税资产增加影响净利润增加 1,208,141.83 元。

2006 年 1-6 月原会计准则的净利润为 79,689,551.67 元，上述追溯调整后新会计准则的净利润为 81,944,430.90 元。

(三) 调增 2005 年 12 月 31 日股东权益 2,781,784.48 元，其中：

## 1、长期股权投资差额

按原会计准则，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 2005 年 12 月 31 日，尚未摊销的股权投资差额为 6,280,424.46 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转入留存收益，相应减少未分配利润 6,280,424.46 元。

## 2、所得税

根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，在首次执行日对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行了追溯调整，累计调增递延所得税资产 9,062,208.94 元，调增留存收益 9,062,208.94 元，其中调增未分配利润 8,251,060.75 元，调增少数股东权益 811,148.19 元。

## 附注 6 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；其他控股子公司的所得税税率均为 33%。

## 附注 7 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 2007 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	34,628.68	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	30,000.00	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	是	是	无变化
威孚吉大	是	是	无变化
威孚长安	是	是	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

## 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 2007 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
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。上年按比例法合并，本年根据新企业会计准则取消比例法合并。

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 8 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2007-06-30	2006-12-31
	千元	千元
现金	748	327
银行活期存款-人民币存款	430,200	493,674
银行活期存款-美元存款(美元 3,274 千元)	24,999	25,567
银行活期存款-欧元存款(欧元 501 千元)	5,128	19,673
银行活期存款-日元存款(日元 4,097 千元)	253	3,953
银行定期存款	178,300	169,000
其他货币资金(人民币)	117,698	95,027
其他货币资金(美元 1 千元)	8	—
其他货币资金(欧元 4,500 千元)	46,062	10,266
	803,396	817,487

[注1] 期末其他货币资金(人民币)中115,000,000元为银行承兑汇票保证金。

[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450万欧元交由银行管理，期限为2007年6月15日至2007年7月3日，年收益率2.00%至2.50%。

### 2. 应收票据

	2007-06-30	2006-12-31
	千元	千元
银行承兑汇票	91,730	126,274
商业承兑汇票	476,612	326,619
	<u>568,342</u>	<u>452,893</u>

年末应收票据到期日均在 2007 年 12 月 31 日之前。其中 24,390,000 元银行承兑汇票为开具应付票据作质押。

### 3. 应收账款

	2007-06-30				
	金额	比例 (%)	坏账准备	准备比例	净额
	千元	%	千元	%	千元
6 个月以内	659,767	83.92	-	-	659,767
6 个月至 1 年	63,692	8.10	6,369	10.00	57,323
1 至 2 年	23,072	2.93	4,615	20.00	18,457
2 至 3 年	2,478	0.32	991	40.00	1,487
3 年以上	3,863	0.49	3,863	100.00	-
个别认定	33,342	4.24	33,342	100.00	-
	<u>786,214</u>	<u>100.00</u>	<u>49,180</u>	<u>6.26</u>	<u>737,034</u>

  

	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
	<u>712,660</u>	<u>100.00</u>	<u>64,336</u>	<u>9.03</u>	<u>648,324</u>

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

[注2] 期末应收账款均已按本公司坏账准备估计政策计提了坏账准备。

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343,150,107元，占应收账款总额43.65%。

[注4] 期末应收账款中关联单位欠款参见附注10第9项。

#### 4. 其他应收款

	2007-06-30				
	金额	比例(%)	坏账准备	准备比例	净额
	千元	%	千元	%	千元
6个月以内	42,128	89.42	-	-	42,128
6个月至1年	29	0.06	3	10.00	26
1至2年	28	0.06	6	20.00	22
2至3年	11	0.02	4	40.00	7
3年以上	82	0.17	82	100.00	-
个别认定	4,837	10.27	4,837	100.00	-
	<u>47,115</u>	<u>100.00</u>	<u>4,932</u>	<u>10.47</u>	<u>42,183</u>

  

	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	8,990	63.25	139	1.55	8,851
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	-
	<u>14,213</u>	<u>100.00</u>	<u>5,056</u>	<u>35.57</u>	<u>9,157</u>

[注1] 期末无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

[注 2] 其他应收款中关联公司的欠款、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 10 第 9 项。

[注 4] 其他应收款中前五名欠款单位欠款金额合计 40,588,133 元，占其他应收款总额 86.15%，主要欠款单位如下：

	性质或内容	2007-06-30
		人民币元
博世柴油系统	货款	19,943,445
威孚环保[注 5]	土地使用款	12,194,300
南京大学等[注 6]	代垫投资款等	4,400,000

[注 5] 威孚柴油系统土地使用权转让威孚环保。

[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，全额计提坏账准备。

## 5. 存货

	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
	千元	千元	千元	千元
库存材料	177,495	1,783,585	1,785,504	175,576
在产品	148,442	1,220,051	1,218,915	149,578
产成品	470,826	1,216,988	1,278,683	409,131
<b>存货原价合计</b>	<b>796,763</b>	<b>4,220,624</b>	<b>4,283,102</b>	<b>734,285</b>

	期初数	本期计提额	本期减少额 (转回)	本期减少 额(转销)	期末数
	千元	千元	千元	千元	千元
库存材料	29,104	-	-	-	29,104
在产品	130	286	-	-	416
产成品	42,918	4,923	202	167	47,472
<b>存货跌价准备合</b>	<b>72,152</b>	<b>5,209</b>	<b>202</b>		<b>76,992</b>

期初数	期末数
千元	千元

库存材料	148,391	146,472
在产品	148,312	149,162
产成品	427,908	361,659
<b>存货账面价值合</b>	<b>724,611</b>	<b>657,293</b>

[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%	549,557	457,445	-	-16,718	-	-108,830	440,727
中联汽车电子有限公司	20.03%	120,124	213,086	-	28,000	-	120,962	241,086
威孚精机	20.00%	2,000	5,090	-	843	-	3,933	5,933
威孚国贸【注 2】	45.00%	2,250	3,314	-	141	900	305	2,555
奥特凯姆【注 3】	50.00%	23,547	11,611	9,163	-1,051	-	-3,824	19,723
威孚佳霖【注 4】	50.00%	4,000	3,885	-	175	-	60	4,060
无锡隆盛科技有限公司	20.00%	200	1,005	-	-	-	805	1,005
威孚环保【注 5】	49.00%	24,500	-	47,866	9,996	-	33,362	57,862
威孚马山【注 6】		2,004	2,004	-	-	-	-	2,004
威孚长安【注 7】		4,964	4,964	-	-	-	-	4,964
		<u>733,146</u>	<u>702,404</u>	<u>57,029</u>	<u>21,386</u>	<u>900</u>	<u>46,773</u>	<u>779,919</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] 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 3] 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 2007 年 6 月 30 日，该公司实收资本 600 万美元，本公司出资 300 万美元。
- [注 4] 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%。
- [注 5] 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。上年按比例法合并，本年根据新企业会计准则按权益法核算。
- [注 6] 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 7] 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]。

(2). 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
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
河南省固始威宁油泵油嘴有限公司等 [注 1]		3,166	-	3,166
常柴集团江南运输机械有限公司等 [注 2]		1,621	-	1,621
无锡市科达创新投资有限公司	1.875	3,000	-	3,000
北京福田环保动力股份有限公司	12.95	56,940	-	56,940
		<u>116,183</u>	<u>-</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。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。

### (3)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	544,360	18,173	-	13,674	548,859
通用设备	138,425	14,961	14,391	4,924	162,853
专用设备	781,529	30,351	-	7,622	804,258
运输设备	19,462	1,227	-	1,011	19,678
其他设备	203,110	8,375	-14,391	11,590	185,504
	1,686,886	73,087	-	38,821	1,721,152
<b>固定资产累计折旧</b>					
房屋及建筑物	92,628	14,065	-	745	105,948
通用设备	46,475	13,813	-	829	59,459
专用设备	299,893	30,469	-	1,991	328,371
运输设备	7,650	820	-	258	8,212
其他设备	73,196	12,576	-	2,700	83,072
	519,842	71,743	-	6,523	585,062
<b>固定资产减值准</b>					
房屋及建筑物	-	-	-	-	-
通用设备	624	-	-	105	519
专用设备	2,229	-	-	1	2,228
运输设备	-	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-	-
	2,853	-	-	106	2,747
<b>固定资产净值</b>					
房屋及建筑物	451,732	-	-	-	442,911
通用设备	91,326	-	-	-	102,875
专用设备	479,407	-	-	-	473,659
运输设备	11,812	-	-	-	11,466
其他设备	129,914	-	-	-	102,432
	1,164,191	-	-	-	1,133,343

[注 1] 固定资产原值本年增加 73,086,877 元，主要由在建工程转入 53,629,328 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、取消威孚环保比例合并。

[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 12,950,269 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。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	2,952	-	-	-	2,952
高压共轨接头扩能项目	13,240	-	8,584	-	4,656
燃油系统零件国产化技改	12,495	133	-	-	12,628
新区 103 号地块项目	44,691	43,695	2,205	-	86,181
惠山开发区项目	28,771	3,456	13,911	-	18,316
零星工程项目	50,691	19,495	28,929	5,925	35,332
	<u>152,840</u>	<u>66,779</u>	<u>53,629</u>	<u>5,925</u>	<u>160,065</u>
在建工程减值准备	-				-
	<u>152,840</u>				<u>160,065</u>

[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] 零星工程项目其他减少是因为威孚环保取消比例合并。

## 9. 无形资产

	期初数	本期增加	本期减少	期末数	剩余摊销期限
	千元	千元	千元	千元	
土地使用权(无锡高新46号地块)	4,287	-	-	4,287	37年4月
土地使用权(无锡高新50号地块)	10,482	48	-	10,530	37年至41年
土地使用权(无锡惠山开发区)	-	15,635	-	15,635	49年6月
土地使用权(威孚金宁)	28,752	-	-	28,752	20年9月
商标许可使用权(威孚金宁)	26,356	-	-	26,356	21年5月
软件(威孚金宁)	346	-	-	346	3年
专有技术(威孚环保)	8,575	-	8,575	-	
特许权(威孚柴油系统)	37,109	-	-	37,109	7年
管理软件(威孚柴油系统)	5,380	112	-	5,492	8年
<b>无形资产原价合计</b>	<b>121,287</b>	<b>15,795</b>	<b>8,575</b>	<b>128,507</b>	
土地使用权(无锡高新46号地块)	1,038	43	-	1,081	
土地使用权(无锡高新50号地块)	-	132	-	132	
土地使用权(无锡惠山开发区)	-	156	-	156	
土地使用权(威孚金宁)	8,385	479	-	8,864	
商标许可使用权(威孚金宁)	7,081	438	-	7,519	
软件(威孚金宁)	104	35	-	139	
专有技术(威孚环保)	1,989	-	1,989	-	
特许权(威孚柴油系统)	9,262	1,857	-	11,119	
管理软件(威孚柴油系统)	1,291	540	-	1,831	
<b>无形资产累计摊销额合计</b>	<b>29,150</b>	<b>3,680</b>	<b>1,989</b>	<b>30,841</b>	
<b>无形资产减值准备累计额合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
土地使用权(无锡高新46号地块)	3,249	-	-	3,206	
土地使用权(无锡高新50号地块)	10,482	-	-	10,398	
土地使用权(无锡惠山开发区)	-	-	-	15,479	
土地使用权(威孚金宁)	20,367	-	-	19,888	
商标许可使用权(威孚金宁)	19,275	-	-	18,837	
软件(威孚金宁)	242	-	-	207	
专有技术(威孚环保)	6,586	-	-	-	
特许权(威孚柴油系统)	27,847	-	-	25,990	
管理软件(威孚柴油系统)	4,089	-	-	3,661	
<b>无形资产账面价值合计</b>	<b>92,137</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>97,666</b>	

[注1] 土地使用权(无锡惠山开发区)是本公司本年购入。

[注2] 专有技术（威孚环保）减少是取消比例合并。

## 10. 递延所得税资产和递延所得税负债

	2007-06-30	2006-12-31
	千元	千元
坏账准备	3,536	5,160
存货跌价准备	4,487	3,751
固定资产减值准备	342	421
职工住房补贴 [注 1]	588	502
递延所得税资产合计	<u>8,953</u>	<u>9,834</u>
威孚环保财政拨款 [注 2]	-	88
递延所得税负债合计	<u>-</u>	<u>88</u>

[注1] 本公司2005年、2006年、2007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。根据新企业会计准则的规定，本公司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。

[注2] 威孚环保财政拨款产生的递延所得税负债减少是取消了比例合并。

## 11. 资产减值准备

	期初数	本期计提额	本期减少额 (转回)	本期减少 额 (转销)	期末数
	千元	千元	千元	千元	千元
坏账准备	69,392	497	13,268	2,509	54,112
存货跌价准备	72,152	5,209	202	167	76,992
长期股权投资减值	44,166	-	-	-	44,166
固定资产减值准备	2,853	-	-	106	2,747
	<u>188,563</u>	<u>5,706</u>	<u>13,470</u>	<u>106</u>	<u>178,017</u>

## 12. 短期借款

	2007-06-30	2006-12-31
	千元	千元
担保借款	322,000	282,000
质押借款	100	-
信用借款	1,040,000	1,119,600
信用借款(800万美元)	61,504	62,470

信用借款(1000 万欧元)	102,337	-
	1,525,941	1,464,070

[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6,000万元,为威孚马山担保借款3,700万元,为威孚长安担保借款8,000万元,为威孚力达担保借款500万元;威孚集团为本公司担保借款14,000万元。

### 13. 应付票据

应付票据 2007 年 6 月 30 日余额 182,299,000 元,均为银行承兑汇票,到期日为 2007 年 7 至 12 月。

### 14. 应付账款

[注1] 无欠持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

[注2] 账龄超过3年的应付账款金额2,175,383元,对方尚未要求结算。

### 15. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
	千元	千元	千元	千元
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,254	101,058	109,145	1,167
二、职工福利费	19,848	10,920	8,623	22,145
三、社会保险费	15,644	50,434	41,246	24,832
其中: 1. 医疗保险费	3,882	10,162	9,007	5,037
2. 基本养老保险	10,140	35,513	28,725	16,928
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	1,029	3,266	2,311	1,984
5. 工伤保险费	247	636	538	345
6. 生育保险费	346	857	665	538
四、住房公积金	-	10,576	10,197	379
五、工会经费和职工教育经费	1,735	8,124	1,857	8,002
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补	-	-	-	-
八、其他	6,059	813	327	6,545
其中: 以现金结算的股份	-	-	-	-
<b>应付职工薪酬合计</b>	<b>52,540</b>	<b>181,925</b>	<b>171,395</b>	<b>63,070</b>

[注] 其他主要为本公司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。

## 16. 应交税费

	2007-06-30	2006-12-31
	千元	千元
增值税	12,667	4,536
营业税	3	3
城市维护建设税	837	465
房产税	162	306
土地使用税	212	30
个人所得税	-328	-88
企业所得税	7,603	-3,490
印花税	270	90
粮物调防洪基金	2,115	1,907
教育费附加	476	306
	24,017	4,065

[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6税项。

## 17. 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：

	性质或内容	2007-06-30
		人民币千元
其他应付		38,820
南京高新区土地费		13,913
企业员工一购房补贴	职工购房补贴	8,500
企业员工一应付奖金	考核兑现	6,000
南京汽轮机集团有限公司(账龄超过3年)	借款	4,000
应付提成费和商标使用费		10,952

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。

购房补贴：威孚金宁根据董事会决议计提的职工购房补贴。

应付奖金：威孚金宁根据销售任务完成情况应兑现奖金。

南京汽轮机集团有限公司：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。

其他应付为威孚金宁和威孚柴油系统的应付款项。

### 18. 一年内到期的非流动负债

	2007-06-30	2006-12-31
	千元	千元
担保借款	30,000	70,000
质押借款	-	3,000
	<u>30,000</u>	<u>73,000</u>

[注] 威孚集团为本公司 3000 万元借款提供担保。

### 19. 其他流动负债

	2007-06-30	2006-12-31
	千元	千元
应付股利	19,539	416
预提费用	48,332	9,852
	<u>67,871</u>	<u>10,268</u>

### 20. 长期应付款

	项目	2007-06-30
		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
		<u>6,120</u>

[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。

## 21. 专项应付款

	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-06-30
	千元	千元	千元	千元
财政技改拨款	1,596	1,030	1,176	1,450
	1,596	1,030	1,176	1,450

[注] 本年财政技改拨款增加数为收到的财政拨款，减少数为取消威孚环保比例合并。

## 22. 股本

	2006-12-31	本期增减	2007-06-30
	千元	千元	千元
限售流通股本			
-发起人股本	114,062	-	114,062
-募集法人股	9,758	-9,758	-
	123,820	-9,758	114,062
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）	328,536	9,758	338,294
	443,456	9,758	453,214
	567,276	-	567,276

## 23. 资本公积

	2006-12-31	本期增减	2007-06-30
--	------------	------	------------

	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]	17,797	-	17,797
	<u>926,862</u>	<u>-</u>	<u>926,862</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。

#### 24. 盈余公积

	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-06-30
	千元	千元	千元	千元
法定盈余公积	285,488	-	-	285,488
任意盈余公积	1,784	-	-	1,784
储备基金	2,335	-	2,335	-
企业发展基金	1,168	-	1,168	-
	<u>290,775</u>	<u>-</u>	<u>3,503</u>	<u>287,272</u>

[注] 减少为取消威孚环保比例合并，转入未分配利润。

#### 25. 未分配利润

	2007-06-30
	千元
上年年末未分配利润	419,435
加：会计政策变更	4,808
本年年初未分配利润	424,243
加：威孚环保盈余公积转入	3,503
加：本年净利润	94,720
可供分配的利润	<u>522,466</u>
减：提取法定盈余公积	-
应付普通股股利	-
转作股本的普通股股利	-
年末未分配利润	<u>522,466</u>

#### 26. 营业收入、营业成本

	2007年1-6月	2006年1-6月
	千元	千元
主营业务收入	1,532,891	1,290,184
其他业务收入	<u>91,530</u>	<u>92,633</u>
营业收入合计	<u>1,624,421</u>	<u>1,382,817</u>

主营业务成本	1,133,835	943,549
其他业务成本	88,574	87,726
<b>营业成本合计</b>	<b>1,222,409</b>	<b>1,031,275</b>

主营业务收入中对前五名客户销售总收入 696,534,502 元,占主营业务收入总额的 45.44%。

### 27. 营业税金及附加

	2007年1-6月	2006年1-6月
	千元	千元
城市维护建设税	6,337	5,526
教育费附加	3,617	3,147
营业税	117	11
	<b>10,071</b>	<b>8,684</b>

[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。

### 28. 财务费用

	2007年1-6月	2006年1-6月
	千元	千元
借款利息费用	48,483	39,097
汇票贴现利息	6,282	2,925
销货现金折扣	-	1,999
手续费支出	55	220
汇兑损失	-2,781	1,981
银行存款利息收入	-5,530	-6,510
	<b>46,509</b>	<b>39,712</b>

### 29. 资产减值损失

	2007年1-6月	2006年1-6月
	千元	千元
坏账损失	-12,770	7,580
存货跌价损失	5,007	-142
固定资产减值损失	-20	-244
	<b>-7,783</b>	<b>7,194</b>

### 30. 投资收益

	2007年1-6月	2006年1-6月
	千元	千元
合营公司及联营企业收益[注 1]	21,387	-3,305
其他长期股权投资收益	960	360
基金转让收益	-	105
股权转让收益	-	1,126
长期股权投资差额摊销[注 2]	-	-1,957
	<b>22,347</b>	<b>-3,671</b>

[注1] 合营公司及联营企业收益

	2007年1—6月	2006年1—6月
	千元	千元
威孚奥特凯姆	-1,051	-
威孚佳霖	175	-
中联汽车电子有限公司	28,000	28,000
威孚精机	842	201
博世柴油系统	-16,716	-31,547
威孚国贸	141	41
威孚环保	9,996	-
	21,387	-3,305

[注2] 长期股权投资差额摊销明细

	2007年1—6月	2006年1—6月
	千元	千元
威孚力达	-	-
博世柴油系统	-	-1,248
威孚长安	-	-709
	-	-1,957

31. 营业外收入

	2007年1—6月	2006年1—6月
	千元	千元
处理固定资产收益	5,728	518
增值税退税		880
财政扶持资金拨款		700
其他	13	96
	5,741	2,194

32. 营业外支出

2007年1—6月	2006年1—6月
-----------	-----------

	千元	千元
市场物价调节基金等	4,663	4,017
处理固定资产损失[注]	1,093	423
捐赠支出	196	610
其他	1,488	900
	<u>7,440</u>	<u>5,950</u>

[注] 处理固定资产损失主要是出售旧设备损失。

### 33. 所得税费用

	2007年1—6月	2006年1—6月
	千元	千元
应交所得税	12,028	7,730
递延所得税资产	822	-1,208
	<u>12,850</u>	<u>6,522</u>

### 34. 每股收益

	2007年1—6月	2006年1—6月
	元	元
归属于母公司所有者的净利润	94,719,973.43	81,944,430.90
期初股本	567,275,995.00	567,275,995.00
期末股本	567,275,995.00	567,275,995.00
<b>基本每股收益</b>	<u>0.17</u>	<u>0.14</u>
<b>稀释每股收益</b>	<u>0.17</u>	<u>0.14</u>

### 35. 收到其他与经营活动有关的现金

	2007年1—6月
	千元
收到财政技改拨款及扶持资金	2,360
银行存款利息收入	5,530
固定资产租赁收入	2,984
其他	2,061
	<u>12,935</u>

### 36. 支付其他与经营活动有关的现金

	2007年1-6月
	千元
管理费用中付现金额	34,790
营业费用中付现金额	22,646
其他	-544
	56,892

### 37. 净利润调节为经营活动现金流量

补 充 资 料	2007年1-6月	2006年1-6月
	元	元
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	111,201,996.61	101,762,465.11
加：资产减值准备	-7,783,331.40	7,193,994.30
固定资产折旧	59,708,450.29	49,899,436.61
无形资产摊销	3,680,335.15	3,740,870.43
长期待摊费用摊销	128,363.22	-
处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-4,635,046.16	655,238.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	50,427,373.30	38,790,487.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,346,655.07	3,671,373.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	881,304.22	-1,200,571.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-88,200.00	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	37,174,385.28	68,714,433.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-247,811,738.52	-232,631,077.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	168,805,182.56	219,828,656.86
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	149,342,419.48	260,425,307.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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变动情况：		
现金的期末余额	803,396,096.18	831,921,105.00

减：现金的期初余额	817,487,438.01	785,295,188.91
加：现金的期初余额（上年比例合并合营企业）	9,393,928.02	-
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	-4,697,413.81	46,625,916.09

### 38. 现金和现金等价物

	2007-06-30	2006-06-30
	元	元
一、现金	803,396,096.18	831,921,105.00
其中：库存现金	748,286.20	820,707.69
可随时用于支付的银行存款	638,879,900.98	584,961,251.37
可随时用于支付的其他货币资金	163,767,909.00	246,139,145.94
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	803,396,096.18	831,921,105.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 附注 9 母公司会计报表主要项目注释

### 1. 应收账款

2007-06-30				
金额	比例(%)	坏账准备	准备比例	净额
千元	%	千元	%	千元

6个月以内	345,021	80.91	-	-	345,021
6个月至1年	38,336	8.99	3,834	10.00	34,502
1至2年	17,791	4.17	3,558	20.00	14,233
2至3年	325	0.08	130	40.00	195
3年以上	1,976	0.46	1,976	100.00	-
个别认定	22,976	5.39	22,976	100.00	-
	<u>426,425</u>	<u>100.00</u>	<u>32,474</u>	<u>7.62</u>	<u>393,951</u>

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>

2. 其他应收款

2007-06-30

	千元
6个月以内	32,730
6个月至1年	-
1至2年	-
2至3年	-
3年以上	-
个别认定	4,400
	<u>4,400</u>
减：坏账准备	4,400
	<u>32,730</u>

2006-12-31

	千元
1年以内	23,783

1至2年	206
2至3年	-
个别认定	4,400
	<hr/>
减：坏账准备	4,400
	<hr/>
	23,989
	<hr/>

【注】 本公司其他应收款2007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

	2007-06-30
	<hr/>
	千元
合并报表子公司【注1】	900,531
合营企业及联营企业【注2】	690,996
其他长期股权投资【注3】	51,456
长期投资减值准备【注4】	-30,000
	<hr/>
	1,612,983
	<hr/>

【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	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
威孚金宁	80.00%	328,233	-	-	31,855	117,739	296,378
威孚力达	94.81%	249,730	-	-	-	27,653	249,730
威孚纳米	80.00%	23,585	-	-	-	-415	23,585
威孚柴油系							
统	70.00%	276,509	-	-	48,883	87,625	227,626
威孚马山	92.60%	44,183	-	-	1,134	-1,436	43,049
威孚长安	94.63%	73,937	-	-	14,933	-18,326	59,004
威孚吉大	70.00%	1,159	-	-	-	-2,341	1,159
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		997,336	-	-	96,805	210,499	900,531
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

【注2】 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%	23,547	11,611	9,163	-1,051	-	-3,824	19,723	
威孚佳霖	50.00%	4,000	3,885	-	175	-	60	4,060	
博世柴油系统		523,69							
	30.00%	5	435,965	-	-16,717	-	-104,447	419,248	
中联汽车电子有限公司	20.03%	120,12	4	213,086	-	28,000	-	120,962	241,086
威孚精机	20.00%	2,000	5,090	-	843	-	3,933	5,933	
威孚国贸	15.00%	750	1,105	-	141	300	196	946	
		<u>674,116</u>	<u>670,742</u>	<u>9,163</u>	<u>11,391</u>	<u>300</u>	<u>16,880</u>	<u>690,996</u>	

[注3] 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
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
		<u>51,456</u>	<u>-</u>	<u>51,456</u>

[注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

#### 4. 投资收益

	2007年1—6月	2006年1—6月
	千元	千元
合并报表子公司	43,195	60,979
合营企业及联营企业	11,391	-3,305
其他长期股权投资收益	960	360
股权转让收益	-	1,126
基金转让收益	-	105
长期股权投资差额	-	-1,248
	55,546	58,017

[注] 合并报表子公司2007年1—6月投资收益为威孚金宁、威孚柴油系统、威孚力达现金分红。2006年1-6月为按权益法核算的投资收益。

### 附注 10 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	法定代表
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	90,287	-	346,287
威孚柴油系统	200,000	100,000	-	300,000

### 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	114,062	20.11	-	-	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	72,229	-	277,029	80.00
威孚柴油系统	140,000	70.00	70,000	-	210,000	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
威孚环保	无锡新区	催化剂	威孚力达的合营公	中外合资经营企	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	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	李晓凤

### 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	50.00	-	-	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

### (1) 采购货物或劳务

企业名称	2007年1-6月 千元	2006年1-6月 千元
威孚集团	1,811	4,022
威孚精机	69,887	47,458
博世柴油系统	19,346	20,400
威孚国贸	3,209	76
无锡威孚经贸有限公司	940	-
威孚环保	43,640	37,698

### (2) 销售货物

企业名称	2007年1-6月 千元	2006年1-6月 千元
威孚集团	108,060	96,520
威孚精机	8,474	8,052
博世柴油系统	56,553	38,877
威孚国贸	14,052	2,435
威孚佳霖	28,380	-
无锡威孚经贸有限公司	896	-

### (3) 租赁费、技术服务费、代理费、土地使用款

	2007年1-6月 千元	2006年1-6月 千元
应收威孚奥特凯姆设备租赁费	52	-
应收威孚环保土地使用款	17,414	-
应付博世柴油系统技术服务费	3,000	-
应付威孚国贸进口代理费	-	212

### (4) 采购固定资产

企业名称	2007年1-6月	2006年1-6月
------	-----------	-----------

	千元	千元
威孚集团	9,591	-
威孚精机	-	168

(5) 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:

	2007年1-6 月	2006年1-6 月
	千元	千元
土地及商标使用费	2,861	2,485
为本公司及子公司借款提供保证 金额	170,000	177,000

上述与关联方发生的关联交易价格均按正常商业价格进行结算。

9. 关联方应收、应付款项余额

	2007-06-30	2006-12-31
	千元	千元
<b>应收账款:</b>		
博世柴油系统	73	144
威孚国贸	611	275
无锡威孚经贸有限公司	665	196
威孚佳霖	16,043	6,878
威孚奥特凯姆	-	125
<b>其他应收款:</b>		

威孚精机	-	3,111
博世柴油系统	19,943	-
威孚奥特凯姆	52	-
威孚环保	12,194	-
<b>预付账款:</b>		
威孚环保	27,566	25
<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	1,194	2,735
威孚国贸	-	31
威孚精机	260	38
无锡威孚经贸有限公司	14	-
博世柴油系统	14,589	11,583
<b>其他应付款:</b>		
博世柴油系统	-	40,113
威孚精机	1,908	-

## 附注 11 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	
	2007年1-6月	2006年1-6月	2007-06-30	2006-12-31
	千元	千元	千元	千元
按中国会计制度计算金额	94,720	81,944	2,303,875	2,209,155
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)	-	-	12,966	12,966
因联营公司以政府补助抵减土地 租赁成本而调整于联营公司之投资	-	-	-10,618	-10,618
根据国际财务报告准则 3 转回 购买联营公司而产生的商誉摊销 以换取联营公司股份而处置之	-	1,248	351	351
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	323	323	-4,206	-4,529
未予确认收入的政府补助	-	-1,091	-13,349	-13,349
提列递延所得税	-	-	15,262	15,262

将成立合营企业而产生的负商誉				
确认为当年度收益	-	-	6,178	6,178
采购自未合并子公司的存货之未实现毛利	-	-	-4,168	-4,168
<u>职工奖励及福利基金</u>	-	-	-	-
上述调整对少数股东权益的影响	-	-	-1,279	-1,279
按国际财务报告准则编制之金额	95,043	82,424	2,305,012	2,209,969

## 附注 12 或有事项

截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司无重大或有负债和损失。

## 附注 13 承诺事项

截至 2007 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 3,500 万元。

## 附注 14 资产负债表日后非调整事项

除以下事项外，无其他重大资产负债表日后非调整事项：

- 1、2006 年度利润分配于 2007 年 7 月 11 日派发完毕。
- 2、截止 2007 年 8 月 15 日，应付票据中有 6,500 万元已兑付。
- 3、控股子公司威孚柴油系统委托银行进行资金管理的 450 万欧元，已于 2007 年 7 月收回。

## 附注 15 其他重大事项

非经常性损益

	2007 年 1-6 月
	千元
非流动资产处置损益	4,635
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助	1,300
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-
非货币性资产交换损益	-
委托投资损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准	-

备	
债务重组损益	-
企业重组费用	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,671
坏帐准备转回数	13,268
存货跌价准备转回数	202
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	-
非经常性损益小计	17,734
减：非经常性损益的所得税影响额	565
减：非经常性损益对少数股东的影响额	3,226
非经常性损益净额	13,943

## 附注 16 补充资料

### 2006 年 1—6 月合并净利润差异调节表

项目	金额
	元
2006 年 1-6 月净利润（原会计准则）	79,689,551.67
追溯调整项目影响合计数	2,254,879.23
其中：投资收益	1,046,737.40
所得税	1,208,141.83
2006 年 1-6 月净利润（新会计准则）	81,944,430.90
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	1,957,495.59
其中：投资收益	1,957,495.59
2006 年 1-6 月模拟净利润	83,901,926.49

## 附注 17 财务报表批准日

上述财务报表及财务报表附注于 2007 年 8 月 15 日经公司董事会批准对外公布。