

无锡威孚高科技股份有限公司

财务报告(未经审计)

二 00 八年六月三十日

资产负债表

编制单位：无锡威孚高科技股份有限公司

2008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	831,950,822.00	234,570,873.62	791,962,685.73	236,564,251.25
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	765,381,513.78	369,999,825.66	647,047,830.91	280,973,461.06
应收账款	715,037,558.94	387,133,997.91	587,287,504.64	284,757,497.93
预付款项	52,417,705.82	42,140,391.40	33,810,290.13	18,427,570.33
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	36,820,162.49	83,499,878.78	37,207,364.76	70,096,949.13
买入返售金融资产				
存货	601,354,017.09	261,988,267.84	758,238,756.73	318,434,906.55
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	5,165,011.80		4,312,582.47	
流动资产合计	3,008,126,791.92	1,379,333,235.21	2,859,867,015.37	1,209,254,636.25
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	1,019,073,705.82	1,596,704,661.77	899,689,966.07	1,455,402,497.41
投资性房地产				
固定资产	1,107,898,486.65	635,081,735.27	1,143,165,909.79	663,719,396.29
在建工程	185,095,223.13	149,358,300.69	119,578,250.68	104,186,166.94
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	102,457,910.15	28,409,298.57	106,304,427.42	28,750,245.57
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	2,316,403.72		1,112,335.56	
递延所得税资产	29,224,064.03	7,138,042.43	29,382,014.14	6,594,829.69
其他非流动资产				
非流动资产合计	2,446,065,793.50	2,416,692,038.73	2,299,232,903.66	2,258,653,135.90

资产总计	5,454,192,585.42	3,796,025,273.94	5,159,099,919.03	3,467,907,772.15
------	------------------	------------------	------------------	------------------

资产负债表(续表)

编制单位：无锡威孚高科技股份有限公司

2008年06月30日

单位：(人民币)元

流动负债：				
短期借款	1,421,641,044.69	770,000,000.00	1,485,955,800.00	859,413,800.00
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	266,676,063.19	244,940,000.00	174,171,187.21	169,058,000.00
应付账款	763,766,951.35	411,186,433.50	659,838,875.03	300,446,996.28
预收款项	23,230,916.51	5,235,903.66	22,606,832.04	967,216.25
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	82,058,998.17	18,680,552.08	91,398,945.30	15,995,385.86
应交税费	23,157,136.57	5,229,928.45	18,365,942.02	-7,272,613.71
应付利息				
其他应付款	63,101,085.64	97,241,388.83	50,101,172.00	55,840,839.66
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				
其他流动负债	51,689,264.32	10,327,595.51	13,160,822.37	1,523,280.88
流动负债合计	2,695,321,460.44	1,562,841,802.03	2,515,599,575.97	1,395,972,905.22
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	12,950,000.00		12,950,000.00	
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	1,450,000.00		1,220,000.00	
非流动负债合计	14,400,000.00		14,170,000.00	
负债合计	2,709,721,460.44	1,562,841,802.03	2,529,769,575.97	1,395,972,905.22
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	907,613,800.04	923,981,806.57	909,301,329.46	922,196,148.96
减：库存股				
盈余公积	241,970,463.58	241,970,463.58	241,970,463.58	241,970,463.58
一般风险准备				
未分配利润	810,145,752.36	499,955,206.76	682,892,683.40	340,492,259.39
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	2,527,006,010.98	2,233,183,471.91	2,401,440,471.44	2,071,934,866.93

少数股东权益	217,465,114.00		227,889,871.62	
所有者权益合计	2,744,471,124.98	2,233,183,471.91	2,629,330,343.06	2,071,934,866.93
负债和所有者权益总计	5,454,192,585.42	3,796,025,273.94	5,159,099,919.03	3,467,907,772.15

利润表

编制单位：无锡威孚高科技股份有限公司

2008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、营业总收入	1,875,096,458.14	1,029,925,413.95	1,650,410,708.88	904,289,640.52
其中：营业收入	1,875,096,458.14	1,029,925,413.95	1,650,410,708.88	904,289,640.52
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,823,884,005.73	1,034,682,190.29	1,545,477,488.46	873,008,782.91
其中：营业成本	1,486,259,237.49	890,751,246.33	1,245,958,723.21	748,787,617.09
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	11,253,112.71	4,781,241.87	10,070,572.90	4,344,096.69
销售费用	66,548,547.22	45,457,244.79	76,649,048.83	40,673,434.94
管理费用	194,225,958.88	56,389,947.38	174,401,069.91	55,424,794.72
财务费用	62,692,577.06	32,913,021.24	46,181,405.01	23,954,511.67
资产减值损失	2,904,572.37	4,389,488.68	-7,783,331.40	-175,672.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	107,394,539.75	169,639,086.50	22,205,863.67	93,089,336.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	107,394,539.75	100,221,706.75	21,245,863.67	11,390,914.84
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	158,606,992.16	164,882,310.16	127,139,084.09	124,370,194.09
加：营业外收入	184,767.42	19,900.79	5,740,646.82	164,349.38
减：营业外支出	8,534,955.23	5,388,167.38	7,567,349.12	4,200,710.10
其中：非流动资产处置损失	1,055,928.33	888,829.32	1,092,600.64	1,032,869.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	150,256,804.35	159,514,043.57	125,312,381.79	120,333,833.37
减：所得税费用	12,672,759.36	51,096.20	13,312,567.27	311,188.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	137,584,044.99	159,462,947.37	111,999,814.52	120,022,644.80
归属于母公司所有者的净利润	127,253,068.96	159,462,947.37	94,719,973.43	120,022,644.80
少数股东损益	10,330,976.03		17,279,841.09	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.22	0.28	0.17	0.21
（二）稀释每股收益	0.22	0.28	0.17	0.21

现金流量表

编制单位：无锡威孚高科技股份有限公司

2008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	1,789,740,882.62	967,411,232.13	1,574,039,016.32	849,344,427.57
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	9,978,444.61		3,420,973.25	
收到其他与经营活动有关的现金	7,800,915.32	26,153,073.56	13,624,104.08	4,874,314.17
经营活动现金流入小计	1,807,520,242.55	993,564,305.69	1,591,084,093.65	854,218,741.74
购买商品、接受劳务支付的现金	1,169,385,020.46	697,028,470.73	1,140,017,978.17	791,079,199.15
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	161,936,611.53	75,240,577.33	148,458,189.79	70,625,718.99
支付的各项税费	135,867,847.65	41,212,293.81	109,502,483.61	45,761,531.76
支付其他与经营活动有关的现金	66,861,120.71	41,683,641.47	61,937,931.46	34,396,037.77
经营活动现金流出小计	1,534,050,600.35	855,164,983.34	1,459,916,583.03	941,862,487.67
经营活动产生的现金流量净额	273,469,642.20	138,399,322.35	131,167,510.62	-87,643,745.93
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	3,438,430.00			
取得投资收益收到的现金		69,417,379.75	960,000.00	98,064,875.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	435,950.00	396,400.00	9,191,238.42	3,736,511.21
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	3,874,380.00	69,813,779.75	10,151,238.42	101,801,386.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的	92,712,668.28	54,004,123.13	127,936,477.60	110,776,205.27

现金				
投资支付的现金	14,294,800.00	39,294,800.00	9,162,685.00	9,162,685.00
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	107,007,468.28	93,298,923.13	137,099,162.60	119,938,890.27
投资活动产生的现金流量净额	-103,133,088.28	-23,485,143.38	-126,947,924.18	-18,137,503.90
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	993,515,395.75	500,000,000.00	1,518,172,100.00	813,298,600.00
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	993,515,395.75	500,000,000.00	1,518,172,100.00	813,298,600.00
偿还债务支付的现金	1,057,830,151.06	589,413,800.00	1,479,701,100.00	823,298,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,363,734.50	27,493,756.60	70,533,403.10	21,461,171.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	20,150,015.39		22,049,969.48	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	1,128,193,885.56	616,907,556.60	1,550,234,503.10	844,759,771.06
筹资活动产生的现金流量净额	-134,678,489.81	-116,907,556.60	-32,062,403.10	-31,461,171.06
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	35,658,064.11	-1,993,377.63	-27,842,816.66	-137,242,420.89
加：期初现金及现金等价物余额	678,013,454.68	131,564,251.25	721,418,567.47	276,016,919.83
六、期末现金及现金等价物余额	713,671,518.79	129,570,873.62	693,575,750.81	138,774,498.94

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

2008年06月30日

单位：（人民币）元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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	909,301,329.46		241,970,463.58		682,892,683.40		227,889,871.62	2,629,330,343.06
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年年初余额	567,275,995.00	909,301,329.46		241,970,463.58		682,892,683.40		227,889,871.62	2,629,330,343.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,687,529.42				127,253,068.96		-10,424,757.62	115,140,781.92
（一）净利润						127,253,068.96		10,330,976.03	137,584,044.99
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-1,687,529.42						1,687,529.42	
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		-1,687,529.42						1,687,529.42	
上述（一）和（二）小计		-1,687,529.42				127,253,068.96		12,018,505.45	137,584,044.99
（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								-22,443,263.07	-22,443,263.07
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								-22,443,263.07	-22,443,263.07
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	907,613,800.04		241,970,463.58		810,145,752.36		217,465,114.00	2,744,471,124.98

所有者权益变动表(续表)

编制单位：无锡威孚高科技股份有限公司

2008年06月30日

单位：（人民币）元

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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
加：会计政策变更		-20,421,624.66		-68,007,377.05		86,269,348.55		750,491.31	-1,409,161.85
前期差错更正									
二、本年初余额	567,275,995.00	906,439,963.98		222,767,110.84		505,704,322.14		220,625,458.31	2,422,812,850.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,172,002.70				94,719,973.43		-11,853,560.21	86,038,415.92
（一）净利润						94,719,973.43		17,279,841.09	111,999,814.52
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		3,172,002.70						-219,641.94	2,952,360.76
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		3,172,002.70						-219,641.94	2,952,360.76
上述（一）和（二）小计		3,172,002.70				94,719,973.43		17,060,199.15	114,952,175.28
（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									
（四）利润分配								-28,913,759.36	-28,913,759.36
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								-28,913,759.36	-28,913,759.36
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	909,611,966.68		222,767,110.84		600,424,295.57		208,771,898.10

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

2008年1-6月

单位：（人民币）元

项目	归属于母公司所有者权益						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	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	567,275,995.00	922,196,148.96		241,970,463.58	340,492,259.39		2,071,934,866.93
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年初余额	567,275,995.00	922,196,148.96	-	241,970,463.58	340,492,259.39	-	2,071,934,866.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	1,785,657.61	-	-	159,462,947.37	-	161,248,604.98
（一）净利润					159,462,947.37		159,462,947.37
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	1,785,657.61	-	-	-	-	1,785,657.61
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		1,785,657.61					1,785,657.61
上述（一）和（二）小计	-	1,785,657.61	-	-	159,462,947.37	-	161,248,604.98
（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							-
（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							-
（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							-
四、本年年末余额	567,275,995.00	923,981,806.57	-	241,970,463.58	499,955,206.76	-	2,233,183,471.91

母公司所有者权益变动表(续表)

编制单位：无锡威孚高科技股份有限公司

2008年1-6月

单位：（人民币）元

项目	归属于母公司所有者权益						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	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	464,489,022.81		2,208,514,843.26
加：会计政策变更		-4,665,439.68		-27,121,125.97	-262,790,378.41		-294,576,944.06
前期差错更正							-
二、本年年初余额	567,275,995.00	922,196,148.96	-	222,767,110.84	201,698,644.40	-	1,913,937,899.20
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	120,022,644.80	-	120,022,644.80
(一) 净利润					120,022,644.80		120,022,644.80
(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	-	-	-	-	120,022,644.80	-	120,022,644.80
(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、本年年末余额	567,275,995.00	922,196,148.96	-	222,767,110.84	321,721,289.20	-	2,033,960,544.00

附件二：财务报表附注

财务报表附注

附注 1：基本情况

无锡威孚高科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经江苏省体改委苏体改生(1992)130 号文批复同意组建的定向募集股份有限公司，1992 年 10 月在无锡市工商行政管理局登记注册。本公司原股本总额为 11,543.55 万元人民币，其中国有法人股本 9,243.55 万元，社会法人股本 800 万元，内部职工股本 1,500 万元。

1994 年和 1995 年间本公司进行重组，重组后成为无锡威孚集团有限公司（以下简称“威孚集团”）的控股子公司。

1995 年 8 月经江苏省体改委及深圳市证券管理办公室批准，本公司发行特种普通股(B 股)6800 万股，每股面值 1 元人民币，即 6800 万元人民币，发行后股本总额为 18,343.55 万元人民币。

1998 年 6 月经中国证监会批准，本公司在深圳证券交易所采用上网定价发行方式，发行人民币普通股(A 股)12,000 万股，发行后股本总额为 30,343.55 万元人民币。

1999 年中期经董事会、股东大会讨论通过，本公司按每 10 股送 3 股的方案实施送股，送股后股本总额为 39,446.615 万元，其中：国有法人股 12,016.615 万元、社会法人股 1,040 万元、外资股 (B 股) 8,840 万元、人民币普通股(A 股)15,600 万元、内部职工股 1,950 万元。

2000 年经中国证监会批准，本公司按 1998 年 6 月 A 股发行后的总股本 30,343.55 万股为基础每 10 股配 3 股，配股价 10 元/股，实际配股 4,190 万股，配股后股本总额为 43,636.615 万元，其中：国有法人股 12,156.615 万元、社会法人股 1,040 万元、外资股 (B 股) 8,840 万元、人民币普通股(A 股)21,600 万元。

2005 年 4 月，本公司董事会审议通过 2004 年度利润预分配方案，并经本公司 2004 年度股东大会审议通过，向全体股东每 10 股送 3 股，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 3200001103404。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大会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：财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则及其应用指南进行确认和计量，并根据《企业会计准则第30号—财务报表列报》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。

本公司2006年度财务报表原按《企业会计制度》和相应的企业会计准则及有关补充规定编制。根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监会计字[2007]10号《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》的有关规定，本公司按照中国证监会证监发[2006]136号《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》规定的原则确定2007年1月1日的资产负债表期初数，并以此为基础，分析《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和《企业会计准则解释第1号》等的规定，对可比期间利润表和可比期初资产负债表的影响，进行追溯调整并按《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。

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：主要的会计政策和会计估计及合并财务报表的编制方法

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。

记账本位币

会计核算以人民币为记账本位币。

报告期内计量属性发生变化的报表项目及采用的计量属性

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。

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、价值变动风险很小的投资。

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。

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且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和其他金融负债。

(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、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，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合中进行减值测试。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，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：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资产；

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，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，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。

(6) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

A、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。

B、坏账损失的核算：采用备抵法。

C、对单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款）进行单独减值测试，按该应收款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；单项金额重大的应收款项未发生减值的应并入剔除单项金额重大应收款项后的应收款项，按期末余额的账龄分析计提坏账准备。

本公司按账龄组合确定计提坏账准备的比例如下：

账 龄	计提比例
6 个月以内	不计提
6 个月至 1 年	10%
1 至 2 年	20%
2 至 3 年	40%
3 至 4 年	100%
4 至 5 年	
5 年以上	

1. 存货核算方法和存货跌价准备的确认标准及计提方法

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营业成本。

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 期末按成本与可变现净值孰低计价，存货跌价准备按期末单个存货项目的账面成本高于其可变现净值的差额提取，对于数量繁多，单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备，存货跌价损失计入当年损益。

2.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：

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，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。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，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。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《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

a、下列长期股权投资采用成本法核算：

①本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

本公司对子公司的投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

②本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。

b、本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。

3. 固定资产计价与折旧政策

(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，按取得时的成本（包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等）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（5%）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、各类固定资产折旧年限及年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率
房屋	35 年	2.71%
建筑物及构筑物	20 年	4.75%
机器设备	进口设备 12 年	7.92%
	国产设备 10 年	9.50%
运输设备	10 年	9.50%
办公设备	5 年	19.00%
房屋装修费用	5 年	19.00%

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

4. 在建工程核算方法和在建工程减值准备的确认标准及计提方法

(1) 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，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。

(2) 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。

5.无形资产计价及摊销政策和无形资产减值准备的确认标准及计提方法

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，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，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，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，估计其使用寿命并按上述(1)方法进行摊销。

(3)本公司及子公司土地使用权按剩余使用年限平均摊销。

(4)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;计算机软件按5年平均摊销。

(5)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年平均摊销;计算机软件按5年平均摊销。

6.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入当期损益,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：公司内预计能享用合并所带来协同效益的相关的最小资产组合。

6) 长期资产减值损失一经确定不得转回。

7. 长期待摊费用摊销方法

本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。

8. 借款费用的核算方法

(1) 借款费用包括借款面值发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

(2) 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，根据项目的累计支出超出专门借款部分的支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，确认应予资本化的利息金额。一般借款发生的辅助费用，于发生时计入当期损益。

(3) 资本化金额的确定：至当期止购建固定资产的资本化利息，等于累计支出加权平均数乘以资本化率，资本化率按以下原则确定：

① 为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；

② 为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

(4) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且时间连续超过三个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(5) 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

9. 递延所得税资产及递延所得税负债的确认依据

(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。

10. 应付职工薪酬核算办法

职工薪酬是指公司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；
- （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，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：

（1）应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本。

（2）应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本。

（3）上述（1）和（2）之外的其他职工薪酬，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。

11. 预计负债的核算办法

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

12. 政府补助的核算方法

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

13. 收入确认原则

(1) 销售商品 在商品所有权上的主要风险和报酬已经转移给购货方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，并且与销售该商品有关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳

务时确认收入。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，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

在下列条件均能满足时，按规定的方法计算确认收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业且收入的金额能够可靠地计量。

14. 所得税费用的会计处理方法

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。

15. 财务报表合并范围确定原则及编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。在确定能否控制被投资单位时，考虑公司持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50% 但有实际控制权的，全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表所采用的方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的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，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。

(3) 子公司会计政策：控股子公司执行的会计政策与本公司一致。

(4) 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：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、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”）原均系注册于高新技术开发区的高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策。根据 2008 年 1 月 1 日起实施的《企业所得税法》的规定，本公司及上述子公司目前均已申报高新技术企业的重新认定，截止报告日认定结果尚未明确，企业所得税暂按 25%按季预缴。

其他控股子公司的所得税税率均为 25%。

附注 6：公司合并及合并财务报表

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 2008 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	34,628.70	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
无锡威孚国际贸易有限公司	无锡新区	3,000.00	90.83	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”。
无锡威孚国际贸易有限公司，以下简称“威孚国贸”

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
威孚国贸	否	是	注

注：威孚国贸由本公司与本公司之子公司威孚力达及威孚集团于2004年4月共同组建，注册资本500万元，其中：本公司出资75万元，占注册资本的15%；威孚力达出资150万元，占注册资本的30%；威孚集团出资275万元，占注册资本的55%。本公司单方面向威孚国贸增资2,500万元，出资款于2007年12月24日支付，增资相关的工商变更登记于2008年3月办妥，增资完成后，注册资本3,000为万元，其中：本公司出资2,575万元，占注册资本的85.83%；威孚力达出资150万元，占注册资本的5%；威孚集团出资275万

元，占注册资本的 9.17%。威孚国贸成为本公司的控股子公司。

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 2008 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
无锡威孚环保催化剂有限公司	无锡新区	5,000.00	49.00	催化剂
无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司	无锡新区	USD1,000.00	50.00	汽车零部件
朝阳威孚佳霖机械制造有限公司	辽宁朝阳市	800.00	50.00	内燃机配附件

无锡威孚环保催化剂有限公司（以下简称“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）有限公司等共同组建的中外合资经营企业，根据该公司章程，威孚力达持有 49% 的股份，与华微纳米技术（上海）有限公司等共同控制该公司。

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，注册资本 600 万美元，双方各持有 50% 的股权，共同控制该公司。2008 年 3 月，威孚奥特凯姆增加注册资本 400 万美元，增资完成后，注册资本为 1,000 万美元，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 7: 合并报表主要项目注释 (下列项目无特殊说明, 金额均以人民币千元为单位)

1、 货币资金

	2008-6-30	2007-12-31
现金	728	596
银行活期存款-人民币存款	554,254	461,614
银行活期存款-美元存款(美元 6.70 千元)	46	22,216
银行活期存款-欧元存款(欧元 694.75 千元)	7,524	21,338
银行活期存款-日元存款(日元 13,324 千元)	859	670
银行定期存款	150,122	171,500
其他货币资金(人民币)	118,418	114,029
	831,951	791,963

[注] 其他货币资金中保证金金额

项 目	2008-6-30	2007-12-31
银行承兑汇票保证金	118,279	113,949

除上述保证金外, 期末货币资金中无其他抵押、冻结等存在限制或潜在回收风险的款项。

2、 应收票据

	2008-6-30	2007-12-31
商业承兑汇票	102,570	74,900
银行承兑汇票	662,812	572,148
合 计	765,382	647,048

期末应收票据余额较上年末增加11,833.37万元, 主要是本公司及子公司威孚金宁、威孚力达本期增加了票据结算, 其中本公司增加8,902.64万元, 子公司威孚金宁增加1,393.04万元、威孚力达增加1,550.91万元。

期末应收票据到期日均在2008年12月31日之前。

期末应收票据中827.93万元银行承兑汇票为开具应付票据作质押。

3、 应收账款

(1)账龄分析

	2008-6-30				
	金额	比例(%)	坏账准备	准备比例(%)	净额
6个月以内	645,063	84.63	—	—	645,063
6个月至1年	54,374	7.13	5,437	10.00	48,937
1至2年	23,543	3.09	4,709	20.00	18,834
2至3年	3,645	0.48	1,441	39.54	2,204
3年以上	2,705	0.35	2,705	100.00	—
个别认定	32,930	4.32	32,930	100.00	—
	762,260	100.00	47,222	6.05	715,038

	2007-12-31				
	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	536,584	85.17	—	—	536,584
6个月至1年	48,200	7.65	4,820	10.00	43,380
1至2年	7,543	1.20	1,501	19.89	6,042
2至3年	2,136	0.34	854	40.00	1,282
3年以上	3,433	0.54	3,433	100.00	—
个别认定	32,145	5.10	32,145	100.00	—
	630,041	100.00	42,753	6.79	587,288

(2)按账款性质分类

项目	2008-6-30		2007-12-31	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的应收账款	670,857	88.01%	551,820	87.59%
单项金额不重大的应收账款	58,473	7.67%	46,076	7.31%
个别认定	32,930	4.32%	32,145	5.10%

	762,260	100.00%	630,041	100.00%
--	---------	---------	---------	---------

说明：单项金额重大的应收账款是指金额在100万元以上的应收款项；单项金额不重大的应收账款是指金额在100万元以下的应收款项。

(3) 应收账款余额中无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款年末余额中前五名欠款单位欠款金额合计33,853万元，占年末应收账款余额的43.39%。

4、 预付款项

	2008-6-30	2007-12-31
1 年以内	48,929	33,517
1 至 2 年	3,232	36
2 至 3 年	25	187
3 年以上	232	70
	52,418	33,810

5、 其他应收款

(1) 账龄分析

2008-6-30					
	金额	比例(%)	坏账准备	准备比例	净额
6 个月以内	34,532	83.45	—	—	34,532
6 个月至 1 年	1,906	4.61	8	0.43	1,898
1 至 2 年	356	0.86	10	2.84	346
2 至 3 年	52	0.13	8	15.94	44
3 年以上	31	0.07	31	100.00	—
个别认定	4,504	10.88	4,504	100.00	—
	41,381	100.00	4,561	11.02	36,820

2007-12-31					
	金额	比例(%)	坏账准备	准备比例	净额
6 个月以内	32,013	76.60	—	—	32,013
6 个月至 1 年	4,271	10.22	14	0.34	4,257
1 至 2 年	915	2.19	27	2.92	888
2 至 3 年	49	0.12	11	22.04	38
3 年以上	39	0.09	28	72.14	11
个别认定	4,504	10.78	4,504	100.00	—
	41,791	100.00	4,584	10.97	37,207

(2) 其他应收款余额中无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

- (3) 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, 除此外均按坏账准备提取比例计提了坏账准备。
- (4) 其他应收款期末余额中前五名欠款单位欠款金额合计 3,802.47 万元, 占期末其他应收款余额的 91.89%。
- (5) 主要欠款单位及欠款金额

	性质或内容	2008-6-30
		人民币元
南京大学等[注 1]	代垫投资款等	4,400,000.00
博世汽车柴油系统股份有限公司[注 2]	货款	30,153,281.43

[注1] 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2] 博世汽车柴油系统股份有限公司是本公司的联营企业, 以下简称“博世柴油系统”。

6、 存货

	2008-6-30		2007-12-31	
	存货金额	存货跌价准备	存货金额	存货跌价准备
库存材料	152,916	32,420	167,576	32,420
在产品	191,154	19,147	169,040	19,147
产成品	382,033	73,182	546,952	73,762
	726,103	124,749	883,568	125,329

存货可变现净值指在日常活动中存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

7、 长期股权投资

	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
对合营企业及联营企业的投资	828,438	121,690	2,306	947,822
对其他企业的投资	115,418	—	1,133	114,285
长期投资减值准备	-44,166	—	-1,133	-43,033
	899,690	121,690	2,306	1,019,074

(1) 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
博世柴油系统	31.50	549,55	495,4	-				558,48
[注 1]	%	7	89		63,000	-	8,932	9
中联汽车电子有限公司	20.03	120,12	232,2					262,21
	%	4	18	-	30,000	-	142,094	8
	20.00							
威孚精机	%	2,000	6,805		1,430	-	6,235	8,235
	49.00		64,81					
威孚环保[注 2]	%	24,500	0		6,777	-	47,087	71,587
无锡隆盛科技有限公司	20.00							
	%	200	1,269	-	-	-	1,069	1,269
	42.38							
威孚经贸[注 3]	%	-	1,723	-2,306	583	-	-	-
	50.00		21,85					
奥特凯姆[注 4]	%	37,842	8	14,295	4,968	-	3,279	41,121
	50.00							
威孚佳霖	%	4,000	4,266	-	637	-	903	4,903
		738,22	828,4					947,82
		3	38	11,989	107,395	-	209,599	2

[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）有限公司等共同组建的中外合资经营企业，根据该公司章程，威孚力达拥有 49% 的股权，与华微纳米技术（上海）有限公司等共同控制该公司。

[注 3] 威孚经贸是本公司之子公司威孚国贸于 2005 年 12 月与威孚集团共同出资组建的有限公司，威孚国贸出资 230.51 万元，占威孚经贸注册资本的 42.381%，该股权已于 2008 年 2 月转让给威孚集团。

[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，本公司出资 500 万美元，占该公司注册资本 1000 万美元的 50%。

(2) 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
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
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		3,166	-1,133	2,033
常柴集团江南运输机械有限公司等		1,056	-	1,056
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
		115,418	-1,133	114,285

[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 203.31 万元；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 2002 年度全额提取了减值准备 113.33 万元，该三家投资单位的投资款已于 2008 年 1 月全额收回。

[注 2] 常柴集团江南运输机械有限公司等 4 家被投资企业，是威孚金宁投资的单位，投资金额共计 105.60 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
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	-	1,133	2,033
北京福田环保动力股份有限公司	11,000	-	-	11,000
	44,166	-	1,133	43,033

8、 固定资产及累计折旧

项目	2007-12-31	本期增加	重分类	本期减少	2008-6-30
(1) 固定资产原值					
房屋建筑物	603,475	421	-	-	603,896
通用设备	167,615	3,882	-	3,765	167,732
专用设备	806,286	12,854	-	689	818,451
运输设备	20,240	1,596	-	493	21,343
其他设备	188,613	7,896	-	517	195,992
	<u>1,786,229</u>	<u>26,649</u>	<u>-</u>	<u>5,464</u>	<u>1,807,414</u>
(2) 累计折旧					
项目	2007-12-31	本期增加	重分类	本期减少	2008-6-30
房屋建筑物	117,757	10,701	-	-	128,458
通用设备	68,772	8,253	-	2,569	74,456
专用设备	349,521	28,578	-	404	377,695
运输设备	7,913	992	-	273	8,632
其他设备	87,436	11,674	-	447	98,663
	<u>631,399</u>	<u>60,198</u>	<u>-</u>	<u>3,693</u>	<u>687,904</u>
(3) 固定资产减值准备					
项目	2007-12-31	本期增加	重分类	本期减少	2008-6-30
通用设备	5,710	-	-	-	5,710
专用设备	5,954	-	-	52	5,902
	<u>11,664</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>52</u>	<u>11,612</u>
(4) 账面价值					
项目	2007-12-31				2008-6-30
房屋建筑物	485,718				475,438
通用设备	93,133				87,566
专用设备	450,811				434,854
运输设备	12,327				12,711
其他设备	101,177				97,329
	<u>1,143,166</u>				<u>1,107,898</u>

[注 1] 固定资产原值本年增加 26,649,294.83 元，由在建工程转入 17,036,433.96 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期处置。

9、 在建工程

	期初数	本期增加	转固金额	其他减少	期末数
高压共轨项目	29,483	32,346	3,407		58,422
燃油系统零件国产化技改项目	12,963	1,493			14,456
威孚金宁高新区二期工程	7,385	-			7,385
无锡新区 103 号地块项目	21,888	1,004			22,892
无锡惠山开发区项目	19,718	7,768			27,486
零星工程项目	28,141	40,488	13,629	546	54,454
	<u>119,578</u>	<u>83,099</u>	<u>17,036</u>	<u>546</u>	<u>185,095</u>
在建工程减值准备	-				-
	<u>119,578</u>				<u>185,095</u>

[注] 在建工程的资金来源：高压共轨项目、燃油系统零件国产化技改项目、威孚金宁高新区二期工程、无锡新区 103 号地块项目、无锡惠山开发区项目及零星工程项目为自筹资金项目。

10、 无形资产

项目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
(1)无形资产原值				
母公司土地使用权	30,452	-	-	30,452
威孚金宁商标许可使用权	26,356	-	-	26,356
威孚金宁土地使用权	28,752	-	-	28,752
威孚金宁计算机软件	346	-	-	346
威孚柴油系统土地使用权	13,232	-	-	13,232

威孚柴油系统特许权	37,109	-	-	37,109
威孚柴油系统计算机软件	5,554	-	-	5,554
	<u>141,801</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>141,801</u>

(2) 累计摊销

项目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
母公司土地使用权	1,702	341	-	2,043
威孚金宁商标许可使用权	7,957	438	-	8,395
威孚金宁土地使用权	9,344	479	-	9,823
威孚金宁计算机软件	173	35	-	208
威孚柴油系统土地使用权	961	141	-	1,102
威孚柴油系统特许权	12,975	1,856	-	14,831
威孚柴油系统计算机软件	2,385	556	-	2,941
	<u>35,497</u>	<u>3,846</u>	<u>-</u>	<u>39,343</u>

(3) 账面价值

项目	2007-12-31	2008-6-30
母公司土地使用权	28,750	28,409
威孚金宁商标许可使用权	18,399	17,961
威孚金宁土地使用权	19,408	18,929
威孚金宁计算机软件	173	138
威孚柴油系统土地使用权	12,271	12,130
威孚柴油系统特许权	24,134	22,278
威孚柴油系统计算机软件	3,169	2,613
	<u>106,304</u>	<u>102,458</u>

[注] 未发生无形资产可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

11、 递延所得税资产

项目	2008-6-30		2007-12-31	
	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异
坏账准备	3,055	51,783	2,489	47,337
存货跌价准备	18,738	124,749	18,876	125,329
固定资产减值准备	1,672	11,612	1,750	11,664
其他	5,759	38,392	6,267	41,779
	<u>29,224</u>	<u>226,536</u>	<u>29,382</u>	<u>226,109</u>

12、资产减值准备

项目	2007-12-31	本期计提	本期减少额		2008-6-30
			转回	转销或其他减少	
坏账准备	47,337	4,693	23	224	51,783
存货跌价准备	125,329	-	580	-	124,749
长期投资减值准备	44,166	-	1,133	-	43,033
固定资产减值准备	11,664	-	52	-	11,612
	228,496	4,693	1,788	224	231,177

13、短期借款

借款类别	2008-6-30	2007-12-31
担保借款	177,000	292,000
质押借款	1,350	1,350
信用借款（人民币）	1,134,989	1,134,169
信用借款（1000万欧元）	108,302	-
信用借款（800万美元）	-	58,437
	1,421,641	1,485,956

[注1] 短期借款中无已到期未偿还之借款。

[注2] 短期借款中质押借款是威孚力达以银行承兑汇票质押取得借款。

[注3] 担保借款中本公司为威孚金宁担保借款3,000万元，为威孚马山担保借款3,700万元，为威孚长安担保借款4,500万元，为威孚力达担保借款1,500万元；威孚集团为威孚汽车担保借款5,000万元。

14、应付票据

票据类别	2008-6-30	2007-12-31
银行承兑汇票	266,676	174,171

15、 应付账款

(1)账龄分析

账龄	2008-6-30		2007-12-31	
	比例(%)	应付账款金额	比例(%)	应付账款金额
1 年以内	95.92	732,589	97.05	640,379
1 至 2 年	2.46	18,807	1.71	11,295
2 至 3 年	1.38	10,524	0.96	6,319
3 年以上	0.24	1,847	0.28	1,846
	100.00	763,767	100.00	659,839

(2) 无账龄超过三年的大额应付账款。

(3)应付账款余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

16、 应付职工薪酬

项目	2007-12-31	本年增加	本年减少	2008-6-30
工资奖金津贴补贴	13,035	92,465	101,539	3,961
职工福利费	—	9,915	9,915	—
社会保险费等	20,284	35,224	34,548	20,960
住房公积金	1,738	8,310	9,557	491
老职工住房补贴	40,000	6	3,385	36,621
工会经费及教育经费	9,341	3,285	2,666	9,960
其他（内部保险等）	7,001	3,391	326	10,066
	91,399	152,596	161,936	82,059

[注 1] 老职工住房补贴是根据董事会决议计提的老职工购房补贴。

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

17、 应交税费

税 种	2008-6-30	2007-12-31
增值税	9,021	-2,148
城建税	763	37

所得税	9,402	16,857
教育费附加	464	49
其他	3,507	3,571
	<u>23,157</u>	<u>18,366</u>

18、其他应付款

(1)其他应付款余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(2)无三年以上大额其他应付款。

(3)其他应付款大额内容列示：

	性质或内容	2008-6-30
德国博世公司	商标使用费等	9,139
南京汽轮机集团有限公司（账龄 3 年以上）	借款	4,000
南京高新技术开发总公司	土地费	13,913
南京市机电产业集团有限公司		1,717

南京高新技术开发总公司：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。

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。

19、其他流动负债

项 目	2008-6-30	2007-12-31
银行借款利息	3,557	2,361
威孚金宁应付少数股东股利	5,257	2,964
其他	42,875	7,836
	<u>51,689</u>	<u>13,161</u>

20、长期应付款

项目	2008-6-30
----	-----------

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
南京财政局高新分局[注 6]	财政扶持资金（2007 年）	1,230
国债转贷款[注 7]		5,600
		12,950

[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。

[注 6] 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 2007 年 9 月 17 日至 2022 年 9 月 17 日，如在区内经营期少于十五年的，需退还财政扶持资金。

[注 7] 国债转贷款：是威孚金宁本年收到的国债转贷资金。

21、股本

	2007-12-31	本期增减	2008-6-30
限售流通股本			
-国有法人股	114,062	—	114,062
-其他内资股	91	94	185
其中：其他内资股	—	133	133
高管持股	91	-39	52
	114,153	94	114,247
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）	338,203	-94	338,109
	453,123	-94	453,029
	567,276	—	567,276

22、 资本公积

项 目	2007-12-31	本期增减	2008-6-30
股本溢价[注1]	888,497	-	888,497
其他资本公积[注2]	20,804	-1,687	19,117
	909,301	-1,687	907,614

[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；以及公司按投资比例确认子公司及按权益法核算的联营公司的资本公积。

23、 盈余公积

项 目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
法定盈余公积金	241,970	—	—	241,970

24、 未分配利润

项 目	2008-6-30
期初未分配利润	682,893
加：本期净利润	127,253
期末未分配利润	810,146

25、 营业收入

项 目	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
柴油内燃机油泵及配件收入	1,632,857	1,476,888
催化净化器及配件收入	89,256	56,068
其他产品收入	29,495	20,378
其他业务收入	123,488	97,077
	<u>1,875,096</u>	<u>1,650,411</u>

营业收入中对前五名客户销售总收入 82,333 万元，占营业收入总额的 43.91%。

26、 营业成本

项 目	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
柴油内燃机油泵及配件成本	1,244,754	1,091,114
催化净化器及配件成本	81,212	50,116
其他产品成本	26,591	18,024
其他业务成本	133,702	86,705
	<u>1,486,259</u>	<u>1,245,959</u>

27、 营业税金及附加

项 目	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
城市维护建设税	7,139	6,337
教育费附加	4,083	3,617
营业税	31	117
	<u>11,253</u>	<u>10,071</u>

28、 财务费用

项 目	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
借款利息费用	50,214	48,483
汇票贴现利息	9,227	6,282
手续费支出	962	60

汇兑损失	8,059	-2,640
银行存款利息收入[注]	-5,769	-6,004
	<u>62,693</u>	<u>46,181</u>

[注] 银行存款利息收入含定期存款利息收入。

29、 资产减值损失

项 目	2008年1—6月	2007年1—6月
坏账损失	4,670	-12,770
存货跌价损失	-580	5,007
长期股权投资减值损失	-1,133	-
固定资产减值损失	-52	-20
	<u>2,905</u>	<u>-7,783</u>

30、 投资收益

项 目	2008年1—6月	2007年1—6月
合营公司及联营企业收益[注]	106,812	21,246
其他长期股权投资收益	-	960
股权转让收益	583	-
	<u>107,395</u>	<u>22,206</u>

不存在投资收益汇回的重大限制。

[注] 合营公司及联营企业收益

	2008年1—6月	2007年1—6月
威孚奥特凯姆	4,968	-1051
威孚佳霖	637	175
威孚环保	6,777	9,996
中联汽车电子有限公司	30,000	28,000
威孚精机	1,430	842
博世柴油系统	63,000	-16,716
	<u>106,812</u>	<u>21,246</u>

31、 营业外收入

项 目	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
处理固定资产净收益	48	498
无形资产转让收益	—	5,230
其他	137	13
	185	5,741

32、 营业外支出

项 目	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
处理固定资产净损失	1,056	1,093
捐赠支出	1,250	196
市场物价调节基金等	5,983	4,790
其他支出等	246	1,488
	8,535	7,567

33、 所得税费用

项 目	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
应纳所得税额	12,515	12,491
递延所得税资产增加额	158	822
所得税费用	12,673	13,313

34、 现金流量表有关项目说明

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金 7,800,915.32 元，主要是收到的银行存款利息收入等。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金 66,861,120.71 元，主要是支付营业费用及管理费用。

(3) 现金流量表补充资料

项 目	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		

净利润	127,253	94,720
加：少数股东收益	10,331	17,280
资产减值准备	2,905	-7,783
固定资产折旧	60,198	59,732
无形资产摊销	3,847	3,680
长期待摊费用摊销	161	128
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,008	-4,635
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	50,214	48,483
投资损失（收益以“-”号填列）	-107,395	-22,205
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	158	881
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-88
存货的减少（增加以“-”号填列）	157,465	39,443
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-240,594	-267,226
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	207,919	168,758
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	273,470	131,168
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	713,672	693,576
减：现金的期初余额	678,014	721,419
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	35,658	-27,843
(4) 现金及现金等价物的构成		
项 目	2008-6-30	2007-6-30
资产负债表列示的现金余额	831,951	808,576
减：不符合现金定义的银行承兑汇票保证金等	118,279	115,000
现金流量表列示的现金及现金等价物余额	713,672	693,576

附注 8：母公司报表主要项目注释（下列项目无特殊说明，金额均以人民币千元为单位）

1、应收账款

	2008-6-30				
	金额	比例(%)	坏账准备	准备比例(%)	净 额
6 个月以内	342,771	81.78	—	—	342,771
6 个月至 1 年	32,546	7.76	3,255	10.00	29,291
1 至 2 年	18,190	4.34	3,638	20.00	14,552
2 至 3 年	866	0.21	346	40.00	520
3 年以上	469	0.11	469	100.00	—
个别认定	24,319	5.80	24,319	100.00	—
	<u>419,161</u>	<u>100.00</u>	<u>32,027</u>	<u>7.64</u>	<u>387,134</u>

	2007-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	准备比例(%)	净 额
6 个月以内	259,935	83.16	—	—	259,935
6 个月至 1 年	24,760	7.92	2,476	10.00	22,284
1 至 2 年	3,024	0.97	605	20.00	2,419
2 至 3 年	199	0.06	80	40.00	119
3 年以上	338	0.11	338	100.00	—
个别认定	24,319	7.78	24,319	100.00	—
	<u>312,575</u>	<u>100.00</u>	<u>27,818</u>	<u>8.90</u>	<u>284,757</u>

2、其他应收款

	2008-6-30	
	金额	坏账准备
6 个月以内	83,500	—
个别认定	4,400	4,400
	<u>87,900</u>	<u>4,400</u>

	2007-12-31	
	金额	坏账准备
6 个月以内	65,263	—
6 个月至 1 年	4,051	—
1 至 2 年	750	—
2 至 3 年	33	—

个别认定	4,400	4,400
	<u>74,497</u>	<u>4,400</u>

[注] 本公司其他应收款期末余额主要是对子公司、关联方的应收货款、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

	2008-6-30	2007-12-31
合并报表子公司	723,771	696,798
合营企业及联营企业	851,678	737,348
其他长期股权投资	51,256	51,256
长期投资减值准备	-30,000	-30,000
	<u>1,596,705</u>	<u>1,455,402</u>

(1) 按成本法核算的对子公司的投资

被投资单位名称	投资比例	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
威孚金宁	80.00%	178,640	-	-	178,640
威孚力达	94.81%	230,114	-	-	230,114
威孚纳米	80.00%	24,000	-	-	24,000
威孚柴油系统	70.00%	140,000	-	-	140,000
威孚马山	100.00%	48,695	-	-	48,695
威孚长安	100.00%	70,899	-	-	70,899
威孚吉大	70.00%	3,500	-	-	3,500
威孚国贸	85.83%	950	26,973	-	27,923
		<u>696,798</u>	<u>26,973</u>	<u>-</u>	<u>723,771</u>

(2) 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
威孚奥特凯姆	50.00%	37,842	21,858	14,295	4,968	-	3,279	41,121
威孚佳霖	50.00%	4,000	4,266	-	637	-	903	4,903
博世柴油系统	30.00%	523,695	472,201	-	63,000	-	11,506	535,201
中联汽车电子有限公司	20.03%	120,124	232,218	-	30,000	-	142,094	262,218
威孚精机	20.00%	2,000	6,805	-	1,430	-	6,235	8,235
		<u>687,661</u>	<u>737,348</u>	<u>14,295</u>	<u>100,035</u>	<u>-</u>	<u>164,017</u>	<u>851,678</u>

(3) 长期投资减值准备

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
和君创业投资有限公司	30,000	-	-	30,000

(4) 按成本法核算的其他长期股权投资

被投资单位名称	投资比例	期初数	本期增减	期末数
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
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
		<u>51,256</u>	<u>-</u>	<u>51,256</u>

4、营业收入

项目	2008年1—6月	2007年1—6月
油泵油嘴及配件收入	918,840	822,932
其他产品收入	13,392	8,707

其他业务收入	97,693	72,651
	1,029,925	904,290

5、营业成本

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
油泵油嘴及配件成本	767,995	675,342
其他产品成本	13,200	8,675
其他业务成本	109,556	64,771
	890,751	748,788

6、投资收益

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
权益法核算的投资收益	100,222	11,391
成本法核算的子公司分红	69,417	80,738
成本法核算的其他分红	—	960
	169,639	93,089

7、现金流量表项目的说明

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金 26,153,073.56 元，主要是收到子公司的往来款及银行存款利息收入等。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金 41,683,641.47 元，主要是支付营业费用及管理费用。

(3) 现金流量表补充资料

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	159,463	120,023
加：资产减值准备	4,389	-176
固定资产折旧	36,240	34,377
无形资产摊销	341	332
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	884	879
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）	27,494	21,461
投资损失（收益以“-”号填列）	-169,639	-93,089
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-543	311
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	56,447	12,807
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-204,747	-212,164
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	228,070	27,595
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	138,399	-87,644
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	129,571	138,774
减：现金的期初余额	131,564	276,016
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	-1,993	-137,242

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	2008-6-30	2007-6-30
资产负债表列示的现金余额	234,571	253,774
减：不符合现金定义的银行承兑汇票保证金等	105,000	115,000
现金流量表列示的现金及现金等价物余额	129,571	138,774

附注 9：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
威孚国贸	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
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	346,287	-	-	346,287
威孚柴油系统	300,000	-	-	300,000
威孚国贸	5,000	25,000	-	30,000

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 金额	本期减少 金额	期末数	
	金额	%			金额	%
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	277,029	80.00	-	-	277,029	80.00
威孚柴油系统	210,000	70.00	-	-	210,000	70.00
威孚国贸	2,250	45.00	25,000	-	27,250	90.83

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	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
威孚环保	50,000	-	-	50,000
威孚奥特凯姆	USD6,000	USD4,000	-	USD10,000
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 金额	本期减少 金额	期末数	
	金额	%			金额	%
威孚环保	24,500	49.00	-	-	24,500	49.00
威孚奥特凯姆	USD3,000	50.00	USD2,000	-	USD5,000	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
无锡威孚经贸有限公司	同一母公司
无锡威信机械有限公司	同一母公司
昆明锡通机械有限公司	威孚集团的合营公司

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	2008年1-6月	2007年1-6月
威孚集团	18,282	1,811
威孚精机	66,392	69,887
博世柴油系统	17,404	19,346
无锡威孚经贸有限公司	902	940
威孚佳霖	13	—
威孚奥特凯姆	51	—

(2) 销售货物

企业名称	2008年1-6月	2007年1-6月
威孚集团	59,307	108,060
威孚精机	7,938	8,474
博世柴油系统	68,406	56,553
威孚佳霖	21,745	28,380
无锡威孚经贸有限公司	1,831	896
昆明锡通机械有限公司	29,589	32,703
威孚奥特凯姆	8	—

(3) 租赁费、技术服务费、利息收入等

	2008年1-6月	2007年1-6月
应付博世柴油系统技术服务费	3,023	3,000
应收威孚奥特凯姆利息收入	118	—
应收威孚奥特凯姆租赁费	—	52

(4) 采购固定资产

企业名称	2008年1-6月	2007年1-6月
无锡威信机械有限公司	2,972	—
威孚集团	—	9,591

(5) 代理采购进口固定资产

企业名称	2008年1-6月	2007年1-6月
威孚集团	4,777	-

(6) 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：

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。

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。根据《中华人民共和国城市房地产管理法》、《无锡市国有监管企业土地资产租赁管理办法》（锡国资权[2007]24 号）及江苏省政府办公厅《关于印发江苏省工业用地出让最低价标准的通知》（苏政办发[2007]21 号）等有关规定，本公司与威孚集团于 2007 年 8 月 8 日就土地租赁达成协议，本公司 2007 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日租用威孚集团工业用地 10 万平方米，年租金 260 万元。

本公司与威孚集团的重大交易如下：

	2008年1-6月	2007年1-6月
土地及商标使用费	3,755	2,861
为本公司及子公司借款提供保证金额	50,000	170,000

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，无重大高于或低于正常交易价格的情况。

(7) 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

	2008年1-6 月	2007年1-6 月
采购货物	68,424	43,640
销售货物、水电等	1,605	1,714
转让土地使用权	—	17,414

9、关联方应收、应付款项余额

	2008-6-30	2007-12-31
应收账款：		
博世柴油系统	—	31
无锡威孚经贸有限公司	566	497
威孚佳霖	15,681	17,208
昆明锡通机械有限公司	8,274	15,302
威孚精机	198	—
其他应收款：		
博世柴油系统	30,153	16,402
威孚奥特凯姆	—	6,000
威孚精机	—	9,316
应付账款：		
威孚集团	—	1,167
威孚精机	422	408
威孚环保	29,808	5
博世柴油系统	19,003	15,986
无锡威孚经贸有限公司	9	4
其他应付款：		
威孚集团	—	130
威孚精机	3,303	—

附注 10：或有事项

截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司及子公司无重大或有负债和损失。

附注 11：承诺事项

截至 2008 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 10,321 万元。

附注 12：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 年度利润分配于 2008 年 8 月 4 日派发完毕。
- 2、 截止 2008 年 8 月 25 日，应付票据中有 2,923 万元已兑付。

附注 13：非经常性损益 (单位：元)

项 目	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
1、非流动资产处置损益	-425,048.12	4,635,046.16
2、计入当期损益的政府补助	—	1,300,000.00
3、除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,359,587.10	-1,670,881.23
减：上述损益所得税影响数	-405,564.86	565,585.73
减：少数股东收益	6,877.75	1,251,745.47
合 计	-1,385,948.11	2,446,833.73

附注 14、补充资料

每股收益及净资产收益率

项 目	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
归属于公司普通股股东的净利润(元)	127,253,068.96	94,719,973.43
母公司发行在外的普通股股数	567,275,995.00	567,275,995.00
报告期权益转增股本	—	—
母公司普通股加权平均数	567,275,995.00	567,275,995.00
基本每股收益	0.22	0.17
稀释事项	—	—

稀释每股收益	0.22	0.17
全面摊薄的净资产收益率	5.04%	4.12%
加权平均的净资产收益率	5.16%	4.21%
扣除非经常性损益后的每股收益及净资产收益率		
基本每股收益	0.23	0.16
稀释每股收益	0.23	0.16
全面摊薄的净资产收益率	5.09%	4.01%
加权平均的净资产收益率	5.22%	4.10%

附注 15：其他重大事项

本公司 2008 年半年度财务报告经公司董事会于 2008 年 8 月 25 日批准报出。