

无锡威孚高科技股份有限公司

## 二 00 九年半年度财务报告

2009 年 6 月 31 日

## 资产负债表

编制单位：无锡威孚高科技股份有限公司

2009年06月30日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	497,701,965.88	204,860,476.28	633,818,074.23	228,735,378.18
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	388,782,806.32	206,466,001.80	388,733,826.26	197,129,578.52
应收账款	619,808,638.87	306,064,755.62	468,041,533.70	243,063,549.71
预付款项	44,657,785.97	15,643,295.91	33,595,448.26	20,937,261.75
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	6,313,479.41	1,414,957.29	6,611,679.75	1,913,035.12
买入返售金融资产				
存货	445,238,845.27	172,888,165.25	507,375,789.63	194,914,308.68
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	3,347,543.00	22,659,848.52	4,913,524.44	
流动资产合计	2,005,851,064.72	929,997,500.67	2,043,089,876.27	886,693,111.96
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	1,270,454,155.86	1,821,192,524.55	1,216,336,268.93	1,775,737,750.20
投资性房地产				
固定资产	1,085,854,738.45	617,034,051.64	1,047,314,144.93	621,566,379.00
在建工程	136,962,934.93	120,562,504.93	171,144,058.98	126,462,367.06
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	76,239,521.31	27,739,084.89	78,229,946.20	28,074,191.73
开发支出				

商誉				
长期待摊费用	2,100,194.53		2,372,655.75	
递延所得税资产	39,013,044.27	8,677,818.82	39,414,273.32	8,643,664.77
其他非流动资产				
非流动资产合计	2,610,624,589.35	2,595,205,984.83	2,554,811,348.11	2,560,484,352.76
资产总计	4,616,475,654.07	3,525,203,485.50	4,597,901,224.38	3,447,177,464.72

## 资产负债表（续表）

编制单位：无锡威孚高科技股份有限公司

2009年06月30日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
短期借款	748,000,000.00	520,000,000.00	843,036,725.49	615,000,000.00
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	212,670,000.00	158,040,000.00	231,760,209.02	192,450,209.02
应付账款	588,966,815.16	489,381,614.75	502,090,202.96	300,072,484.51
预收款项	20,710,336.86	8,995,864.54	19,023,738.35	1,795,586.83
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	119,365,740.79	55,277,240.12	135,485,636.96	62,362,525.91
应交税费	26,038,570.06	5,879,565.43	11,436,759.32	-2,482,224.39
应付利息				
应付股利				
其他应付款	117,910,765.57	82,243,199.08	99,693,552.47	83,506,503.70
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	43,998,068.96	22,184,362.29	10,683,370.14	1,250,000.00
流动负债合计	1,877,660,297.40	1,342,001,846.21	1,853,210,194.71	1,253,955,085.58
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	15,700,000.00		15,700,000.00	
专项应付款				
预计负债		1,604,658.96		1,604,658.96
递延所得税负债				
其他非流动负债	2,142,300.00		2,090,000.00	
非流动负债合计	17,842,300.00	1,604,658.96	17,790,000.00	1,604,658.96
负债合计	1,895,502,597.40	1,343,606,505.17	1,871,000,194.71	1,255,559,744.54
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	907,580,308.28	923,981,806.57	907,580,308.28	923,981,806.57

减：库存股				
专项储备				
盈余公积	262,439,505.87	262,439,505.87	262,439,505.87	262,439,505.87
一般风险准备				
未分配利润	764,992,941.87	427,899,672.89	769,048,706.26	437,920,412.74
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	2,502,288,751.02	2,181,596,980.33	2,506,344,515.41	2,191,617,720.18
少数股东权益	218,684,305.65		220,556,514.26	
所有者权益合计	2,720,973,056.67	2,181,596,980.33	2,726,901,029.67	2,191,617,720.18
负债和所有者权益总计	4,616,475,654.07	3,525,203,485.50	4,597,901,224.38	3,447,177,464.72

## 利润表

编制单位：无锡威孚高科技股份有限公司

2009年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,261,148,413.32	734,105,546.26	1,875,096,458.14	1,029,925,413.95
其中：营业收入	1,261,148,413.32	734,105,546.26	1,875,096,458.14	1,029,925,413.95
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,208,849,081.68	724,823,765.42	1,823,884,005.73	1,034,682,190.29
其中：营业成本	1,037,201,767.49	656,684,631.88	1,486,259,237.49	890,751,246.33
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	8,644,301.39	3,439,770.72	11,253,112.71	4,781,241.87
销售费用	27,190,285.68	16,713,941.58	66,548,547.22	45,457,244.79
管理费用	120,479,784.86	35,503,558.94	194,225,958.88	56,389,947.38
财务费用	15,186,243.79	13,007,373.51	62,692,577.06	32,913,021.24
资产减值损失	146,698.47	-525,511.21	2,904,572.37	4,389,488.68
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）	50,237,886.95	74,864,946.23	107,394,539.75	169,639,086.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	49,337,886.95	40,454,774.35	106,811,931.46	100,034,663.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	102,537,218.59	84,146,727.07	158,606,992.16	164,882,310.16
加：营业外收入	3,432,978.71	104,569.88	184,767.42	19,900.79
减：营业外支出	3,515,988.31	2,407,479.66	8,534,955.23	5,388,167.38
其中：非流动资产处置损失	1,578,073.93	1,418,046.11	1,055,928.33	888,829.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	102,454,208.99	81,843,817.29	150,256,804.35	159,514,043.57

减：所得税费用	8,248,563.39	-34,154.05	12,672,759.36	51,096.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	94,205,645.60	81,877,971.34	137,584,044.99	159,462,947.37
归属于母公司所有者的净利润	87,842,946.80	81,877,971.34	127,253,068.96	159,462,947.37
少数股东损益	6,362,698.80		10,330,976.03	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.15	0.14	0.22	0.28
（二）稀释每股收益	0.15	0.14	0.22	0.28

## 现金流量表

编制单位：无锡威孚高科技股份有限公司

2009年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	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	1,215,432,954.86	781,653,438.71	1,789,740,882.62	967,411,232.13
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	12,041,064.74		9,978,444.61	
收到其他与经营活动有关的现金	13,949,605.17	12,089,232.02	7,800,915.32	26,153,073.56
经营活动现金流入小计	1,241,423,624.77	793,742,670.73	1,807,520,242.55	993,564,305.69
购买商品、接受劳务支付的现金	830,438,191.11	493,572,114.75	1,169,385,020.46	697,028,470.73
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	145,799,411.44	66,598,030.34	161,936,611.53	75,240,577.33
支付的各项税费	96,388,954.92	34,265,879.71	135,867,847.65	41,212,293.81
支付其他与经营活动有关的现金	50,988,130.15	22,741,901.90	66,861,120.71	41,683,641.47
经营活动现金流出小计	1,123,614,687.62	617,177,926.70	1,534,050,600.35	855,164,983.34
经营活动产生的现金流量净额	117,808,937.15	176,564,744.03	273,469,642.20	138,399,322.35
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	900,000.00	11,750,323.36		69,417,379.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,275,129.34	1,605,612.50	435,950.00	396,400.00

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	5,175,129.34	13,355,935.86	3,874,380.00	69,813,779.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,635,824.60	25,412,480.15	92,712,668.28	54,004,123.13
投资支付的现金	5,000,000.00	5,000,000.00	14,294,800.00	39,294,800.00
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	60,635,824.60	30,412,480.15	107,007,468.28	93,298,923.13
投资活动产生的现金流量净额	-55,460,695.26	-17,056,544.29	-103,133,088.28	-23,485,143.38
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	711,000,000.00	510,000,000.00	993,515,395.75	500,000,000.00
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	711,000,000.00	510,000,000.00	993,515,395.75	500,000,000.00
偿还债务支付的现金	806,036,725.49	605,000,000.00	1,057,830,151.06	589,413,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	94,163,324.75	88,418,801.64	70,363,734.50	27,493,756.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			20,150,015.39	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	900,200,050.24	693,418,801.64	1,128,193,885.56	616,907,556.60
筹资活动产生的现金流量净额	-189,200,050.24	-183,418,801.64	-134,678,489.81	-116,907,556.60
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	-126,851,808.35	-23,910,601.90	35,658,064.11	-1,993,377.63
加：期初现金及现金等价物余额	495,284,817.23	141,771,078.18	678,013,454.68	131,564,251.25
六、期末现金及现金等价物余额	368,433,008.88	117,860,476.28	713,671,518.79	129,570,873.62



## 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

2009年06月30日

单位：（人民币）元

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	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	907,580,308.28			262,439,505.87		769,048,706.26		220,556,514.26	2,726,901,029.67
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	567,275,995.00	907,580,308.28			262,439,505.87		769,048,706.26		220,556,514.26	2,726,901,029.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-4,055,764.39		-1,872,208.61	-5,927,973.00
（一）净利润							87,842,946.80		6,362,698.80	94,205,645.60
（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							87,842,946.80		6,362,698.80	94,205,645.60
（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							-91,898,711.19		-8,234,907.41	-100,133,618.60
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							-91,898,711.19		-8,234,907.41	-100,133,618.60
（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、本期期末余额	567,275,995.00	907,580,308.28			262,439,505.87		764,992,941.87		218,684,305.65	2,720,973,056.67
----------	----------------	----------------	--	--	----------------	--	----------------	--	----------------	------------------

### 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

2009年06月30日

单位：（人民币）元

项目	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
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	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										
其他										
二、本年年初余额	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
（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

## 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

2009年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期金额						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	567,275,995.00	923,981,806.57			262,439,505.87	437,920,412.74	2,191,617,720.18
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	567,275,995.00	923,981,806.57			262,439,505.87	437,920,412.74	2,191,617,720.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-10,020,739.85	-10,020,739.85
（一）净利润						81,877,971.34	81,877,971.34
（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						81,877,971.34	81,877,971.34
（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						-91,898,711.19	-91,898,711.19
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配						-91,898,711.19	-91,898,711.19
3. 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	923,981,806.57			262,439,505.87	427,899,672.89	2,181,596,980.33

## 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

2009年1-6月

单位：（人民币）元

项目	上年金额						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
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							
其他							
二、本年年初余额	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							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 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	923,981,806.57			241,970,463.58	499,955,206.76	2,233,183,471.91

# 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 320200000014926。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。

因本公司 2006 年至 2008 年度经审计的净利润合计数未达到股改时设定的业绩目标，故无锡威孚集团按照股改承诺，于 2009 年 5 月 26 日向公司全体无限售条件的 A 股流通股股东追送股份共计 14,039,979 股。追送后威孚集团持有本公司有限售条件的股份数为 100,021,999 股，占公司总股本的 17.63%。

2009 年 6 月 3 日威孚集团与无锡产业发展集团有限公司签定《公司合并协议》，并已经无锡市国资委[锡国资企（2009）46 号]文件批准，由产业集团以 2009 年 5 月 31 日为合并基准日与威孚集团合并，同时威孚集团予以注销。合并后无锡产业发展集团有限公司将持有本公司 100,021,999 股

（占公司总股本的 17.63%）成为公司第一大股东。

## **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。

## **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**

### **1、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。

### **2、记账本位币**

会计核算以人民币为记账本位币。

### **3、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。

### **4、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。

### **5、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。

### **6、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 年以上	100%

## 7、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。

## 8、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。

## 9、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。

## 10、 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。

## 11、 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 5 年平均摊销；计算机软件按 5 年平均摊销。

## 12、 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。

## 13、 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。

## 14、 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。

## 15、 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。

## 16、 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。

## 17、 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。

## 18、 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。

## 19、 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。

## 20、 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。

## 21、 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”）均系高新技术企业，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 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 2009 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	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
威孚国贸	无锡市	3,000.00	90.83	国际贸易

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”。

### 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	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 2009 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，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）

##### 01、货币资金

	2009-6-30	2008-12-31
现金	756	402
银行活期存款-人民币存款	232,396	378,683
银行活期存款-欧元存款（欧元 131 千元）	1,261	9
银行定期存款	133,600	107,719
其他货币资金	420	8,472
其他货币资金（保证金）	129,269	138,533
	497,702	633,818

[注] 银行定期存款及其他货币资金中保证金金额等

	2009-6-30	2008-12-31
银行承兑汇票保证金	129,269	138,533

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。

## 02、应收票据

	2009-6-30	2008-12-31
商业承兑汇票	81,246	84,330
银行承兑汇票	307,537	304,404
合计	388,783	388,734

期末应收票据到期日均在2009年12月31日之前。

期末应收票据中1,423万元银行承兑汇票为开具应付票据作质押。

## 03、应收账款

### (1)账龄分析

	2009-6-30				
	金额	比例(%)	坏账准备	准备比例(%)	净额
6个月以内	569,697	82.34	-		569,697
6个月至1年	42,748	6.17	4,275	10	38,473
1至2年	13,264	1.92	2,653	20	10,611
2至3年	1,713	0.25	685	40	1,028
3年以上	4,307	0.62	4,307	100	-
个别认定	60,179	8.70	60,179	100	-
	691,908	100.00	72,099		619,809

  

	2008-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	准备比例(%)	净额
6个月以内	432,924	80.77	-		432,924
6个月至1年	27,650	5.16	2,765	10	24,885
1至2年	11,300	2.11	2,259	20	9,041
2至3年	1,987	0.37	795	40	1,192
3年以上	3,133	0.58	3,133	100	-
个别认定	59,012	11.01	59,012	100	-
	536,006	100.00	67,964		468,042

(2)外币应收账款

外币币种	2009-6-30			2008-12-31		
	原币金额	汇率	折人民币	原币金额	汇率	折人民币
美元	1,428	6.8319	9,758	2,263	6.8346	15,467
欧元	233	9.6408	2,245	545	9.6590	5,263
			12,003			20,730

(3)按账款性质分类

项目	2009-6-30			2008-12-31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
单项金额重大的应收账款	571,340	82.57	4,110	415,001	77.42	2,505
单项金额不重大的应收账款	60,389	8.73	7,810	61,993	11.57	6,447
个别认定	60,179	8.70	60,179	59,012	11.01	59,012
	691,908	100.00	72,099	536,006	100.00	67,964

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。

对单项金额重大的应收账款，公司单独进行减值测试，因无客观证据表明其已发生减值，对信用期内的应收账款仍按账龄分析法分别计提坏账准备。

(4) 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，关联单位欠款详见附注9之9。

(5) 应收账款期末余额中前五名欠款单位欠款金额合计32,784万元，占期末应收账款余额的47.38%。

04、预付款项

	2009-6-30	2008-12-31
1年以内	40,898	32,152
1至2年	2,717	1,196
2至3年	878	51
3年以上	165	196

44,658

33,595

## 05、其他应收款

### (1) 账龄分析

2009-6-30					
	金额	比例(%)	坏账准备	准备比例(%)	净额
6个月以内	5,876	54.04	-	-	5,876
6个月至1年	17	0.16	2	10.00	15
1至2年	123	1.13	13	10.53	110
2至3年	31	0.28	8	25.81	23
3年以上	323	2.97	34	10.59	289
个别认定	4,504	41.42	4,504	100.00	-
	10,874	100.00	4,561		6,313

  

2008-12-31					
	金额	比例(%)	坏账准备	准备比例(%)	净额
6个月以内	5,809	51.81	-	-	5,809
6个月至1年	322	2.87	18	5.45	304
1至2年	224	2.00	14	6.62	210
2至3年	277	2.47	18	6.62	259
3年以上	78	0.69	48	61.36	30
个别认定	4,504	40.16	4,504	100.00	-
	11,214	100.00	4,602		6,612

(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，关联单位欠款详见附注9之9。

(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，除此以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440万元，占期末其他应收款余额的40.46%。

(5) 主要欠款单位及欠款金额：

	性质或内容	2009-6-30
南京大学等[注]	代垫投资款等	4,400

[注] 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。

## 06、存货

	2009-6-30		2008-12-31	
	存货金额	存货跌价准备	存货金额	存货跌价准备
库存材料	147,335	44,961	151,614	44,961
在产品	142,387	389	130,516	-
产成品	304,855	104,095	375,306	108,140
库存商品	107	-	3,040	-
	<u>594,684</u>	<u>149,445</u>	<u>660,476</u>	<u>153,101</u>

[注] 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。

## 07、其他流动资产

	2009-6-30	2008-12-31
应收出口退税	3,348	4,891
其他	-	23
	<u>3,348</u>	<u>4,914</u>

## 08、长期股权投资

	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
对合营企业及联营企业的投资	1,150,940	54,657	5,319	1,200,278
对其他企业的投资	114,285	5,000	-	119,285
长期投资减值准备	-48,889	-220	-	-49,109
	<u>1,216,336</u>	<u>59,437</u>	<u>5,319</u>	<u>1,270,454</u>

### (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[注 1]	31.50%	549,557	760,447	-	-5,319	-	205,571	755,128

中联汽车电子有限公司	20.03%	120,124	258,892	-	39,000	-	177,768	297,892
威孚精机	20.00%	2,000	9,310	-	936	-	8,246	10,246
威孚环保[注 2]	49.00%	24,500	71,716	-	8,883	-	56,099	80,599
无锡隆盛科技有限公司	20.00%	600	1,752	-	-	-	1,152	1,752
奥特凯姆[注 3]	50.00%	37,842	43,677	-	5,513	-	11,348	49,190
威孚佳霖	50.00%	4,000	5,146	-	325	-	1,471	5,471
			1,150,9					
		<u>738,623</u>	<u>40</u>	<u>-</u>	<u>49,338</u>	<u>-</u>	<u>461,655</u>	<u>1,200,278</u>

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

[注 2] 威孚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
国联证券股份有限公司[注 1]	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[注 2]		2,033	-	2,033
常州柴油机集团公司等[注 3]		1,056	-	1,056
无锡市创业投资有限责任公司	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
无锡锡东科技产业园股份有限公司[注 4]	10.00	-	5,000	5,000
		<u>114,285</u>	<u>5,000</u>	<u>119,285</u>

[注 1] 国联证券股份有限公司：原名国联证券有限责任公司，2008 年度改组为股份公司，本公司投资成本 1200 万元，持有 1800 万股，占其总股本的 1.20%。

[注 2] 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。

[注 3] 常州柴油机集团公司等 3 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。

[注 4] 2009 年 3 月, 本公司与无锡产业发展集团有限公司、无锡太极实业股份有限公司等共同发起设立无锡锡东科技产业园股份有限公司, 本公司出资 500 万元, 占该公司注册资本 5000 万元的 10%。

### (3) 长期投资减值准备

	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
和君创业投资有限公司	33,000	-	-	33,000
河南省固始威宁油泵油嘴有限公司	2,033	-	-	2,033
北京福田环保动力股份有限公司	11,000	-	-	11,000
江苏汇丰保险代理有限公司	500	-	-	500
扬动股份有限公司	2,356			2,356
常州柴油机集团公司等[注]	-	220	-	220
	48,889	220	-	49,109

[注] 常州柴油机集团公司等 3 家被投资企业中, 常州柴油机集团公司和上柴扬动股份有限公司持续经营亏损, 财务状况恶化, 本期全额计提减值准备 22 万元。

### 09、固定资产及累计折旧

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
<b>(1) 固定资产原值</b>				
房屋建筑物	578,899	51,509	-	630,408
通用设备	160,582	6,977	244	167,315
专用设备	848,047	38,931	11,867	875,111
运输设备	19,105	952	713	19,344
其他设备	191,169	4,051	353	194,867
	1,797,802	102,420	13,177	1,887,045
<b>(2) 累计折旧</b>				
项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
房屋建筑物	126,508	8,779	-	135,287

通用设备	76,078	4,599	216	80,461
专用设备	379,906	33,888	6,627	407,167
运输设备	8,574	1,193	385	9,382
其他设备	101,685	11,050	283	112,452
	<u>692,751</u>	<u>59,509</u>	<u>7,511</u>	<u>744,749</u>

**(3) 固定资产减值准备**

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
通用设备	9,101	-	-	9,101
专用设备	43,962	-	1,296	42,666
其他设备	4,674	-	-	4,674
	<u>57,737</u>	<u>-</u>	<u>1,296</u>	<u>56,441</u>

**(4) 账面价值**

项目	2008-12-31	2009-6-30
房屋建筑物	452,391	495,121
通用设备	75,403	77,753
专用设备	424,179	425,278
运输设备	10,531	9,962
其他设备	84,810	77,741
	<u>1,047,314</u>	<u>1,085,855</u>

**[注 1]** 固定资产原值本期增加 10,242 万元，由在建工程转入 7,868 万元，其余为直接外购。

**[注 2]** 固定资产原值本期减少主要为出售或报废。

**[注 3]** 期末固定资产中无融资租入及用于抵押之固定资产。

**[注 4]** 期末固定资产中有封存的通用及专用设备、其他设备，已按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。本期固定资产减值准备减少是因固定资产已作报废处理，转销相应的固定资产减值准备。

**10、 在建工程**

	2008-12-31	本期增加	转固金额	2009-6-30
高压共轨项目	36,284	5,757	20,559	21,482
燃油系统零件国产化技改项目	1,171	44	14	1,201
威孚金宁高新区二期工程	33,726	5,486	39,212	-
无锡新区 103 号地块项目	22,928	-	-	22,928

无锡惠山开发区项目	33,964	1,106	-	35,070
柴油机用喷油器扩能	9,049	15,366	-	24,415
零星工程项目	34,022	16,744	18,899	31,867
	<u>171,144</u>	<u>44,503</u>	<u>78,684</u>	<u>136,963</u>
在建工程减值准备	-			-
	<u>171,144</u>			<u>136,963</u>

[注 1] 在建工程的资金来源均为自筹资金。

[注 2] 无锡惠山开发区项目中资本化的借款利息为 1,300,247 元。

## 11、 无形资产

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
<b>(1)无形资产原值</b>				
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	5,592	-	-	5,592
	<u>141,839</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>141,839</u>

## (2)累计摊销

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
母公司土地使用权	2,378	335	-	2,713
威孚金宁商标许可使用权	8,833	438	-	9,271
威孚金宁土地使用权	10,302	479	-	10,781
威孚金宁计算机软件	242	35	-	277
威孚柴油系统土地使用权	1,243	141	-	1,384
威孚柴油系统特许权	37,109	-	-	37,109
威孚柴油系统计算机软件	3,502	562	-	4,064
	<u>63,609</u>	<u>1,990</u>	<u>-</u>	<u>65,599</u>

### (3)账面价值

项目	2008-12-31	2009-6-30
母公司土地使用权	28,074	27,739
威孚金宁商标许可使用权	17,523	17,085
威孚金宁土地使用权	18,450	17,971
威孚金宁计算机软件	104	69
威孚柴油系统土地使用权	11,989	11,848
威孚柴油系统特许权	-	-
威孚柴油系统计算机软件	2,090	1,528
	<u>78,230</u>	<u>76,240</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。

### 12、 递延所得税资产

项目	2009-6-30		2008-12-31	
	递延所得税	暂时性差异	递延所得税	暂时性差异
坏账准备形成	2,360	76,659	1,844	72,566
存货跌价准备形成	22,700	149,445	23,248	153,101
固定资产减值准备形	8,634	56,441	8,828	57,737
其他形成	5,319	35,462	5,494	36,625
	<u>39,013</u>	<u>318,007</u>	<u>39,414</u>	<u>320,029</u>

### 13、 资产减值准备

项目	2008-12-31	本期计提	本期减少额		2009-6-30
			转回	转销	
坏账准备	72,566	4,159	41	25	76,659
存货跌价准备	153,101	389	3,284	761	149,445
长期投资减值	48,889	220	-	-	49,109
固定资产减值	57,737	-	-	1,296	56,441
	<u>332,293</u>	<u>4,768</u>	<u>3,325</u>	<u>2,082</u>	<u>331,654</u>

[注] 本期固定资产减值准备转销是因固定资产已作报废处理，转销相应的固定资产减值准备。

#### 14、 短期借款

借款类别	2009-6-30	2008-12-31
担保借款	138,000	82,000
质押借款	-	26,037
信用借款（人民币）	610,000	735,000
	<u>748,000</u>	<u>843,037</u>

[注1] 期末短期借款中无已到期未偿还之借款。

[注2] 期末担保借款中本公司为威孚马山担保借款3,200万元，为威孚长安担保借款7,500万元，为威孚力达担保借款3,100万元。

#### 15、 应付票据

票据类别	2009-6-30	2008-12-31
银行承兑汇票	212,670	231,760

#### 16、 应付账款

账龄	2009-6-30		2008-12-31	
	比例(%)	应付账款金额	比例(%)	应付账款金额
1 年以内	97.31	573,120	94.94	476,655
1 至 2 年	1.01	5,953	2.93	14,720
2 至 3 年	0.25	1,472	0.74	3,723
3 年以上	1.43	8,422	1.39	6,992
	<u>100.00</u>	<u>588,967</u>	<u>100.00</u>	<u>502,090</u>

[注1] 无账龄超过三年的大额应付账款。

[注2] 无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项。

#### 17、 预收账款

[注] 无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项。

#### 18、 应付职工薪酬

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30

工资奖金津贴补贴	28,897	79,787	93,109	15,575
职工福利费	-	7,423	7,423	-
社会保险费等	24,455	34,117	34,612	23,960
住房公积金	1,686	8,490	8,620	1,556
职工住房补贴	38,515	23	3,439	35,099
工会经费及教育经	10,514	3,135	2,740	10,909
其他（内部保险等）	31,419	936	88	32,267
	<u>135,486</u>	<u>133,911</u>	<u>150,031</u>	<u>119,366</u>

## 19、 应交税费

税 种	2009-6-30	2008-12-31
增值税	14,533	-241
城市维护建设税	1,351	-4
企业所得税	7,376	9,865
教育费附加	772	-2
其他	2,007	1,819
	<u>26,039</u>	<u>11,437</u>

期末应交税费较年初增加 1,460 万元，主要是期末应交增值税增加，相应的应交城市维护建设税和教育费附加增加。

## 20、 其他应付款

(1) 无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(2)其他应付款大额内容列示：

	性质或内容	账龄	2009-6-30
德国博世公司	商标使用费等	1 年以内	8,989
南京高新技术开发总公司	土地费	3 年以上	13,913
南京市机电产业集团有限公司	往来款等	主要在 2 年以内	7,088
江苏邗建集团有限公司	威孚金宁工程	1 年以内	11,930
代付离退休人员费用等		2 年以内	45,586

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。

南京市机电产业（集团）有限公司：威孚金宁于 1997 年 8 月向南京汽轮机集团有限公司借入资金 8,000,000 元，双方约定分期偿还，现已偿还 4,000,000 元。经南京汽轮机集团有限公司同

意，余款转为欠南京市机电产业（集团）有限公司。

## 21、 其他流动负债

项 目	2009-6-30	2008-12-31
银行借款利息	-	2,994
应付股利	26,713	-
其他	17,285	7,689
	<u>43,998</u>	<u>10,683</u>

## 22、 长期应付款

	项目	2009-6-30
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
南京财政局高新分局[注 8]	财政扶持资金（2008 年）	2,750
		<u>15,700</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。

[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2007年收到的国债转贷资金。

[注8] 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2008年11月10日至2023年11月10日，如在区内经营期少于十五年的，需退还财政扶持资金。

## 23、 股本

	2008-12-31	本期增减	2009-6-30
限售流通股本			
-国有法人股	114,062	-14,040	100,022
-其他内资股	52	2	54
其中：高管持股	52	2	54
	114,114	-14,038	100,076
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）	338,242	14,038	352,280
	453,162	14,038	467,200
	567,276	-	567,276

## 24、 资本公积

	2008-12-31	本期增减	2009-6-30
股本溢价[注 1]	888,497	-	888,497
其他资本公积[注 2]	17,943	-	17,943
其他资本公积	1,140	-	1,140
	907,580	-	907,580

[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。

## 25、 盈余公积

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
法定盈余公积金	262,440	-	-	262,440

## 26、 未分配利润

项 目	2009-6-30	2008-12-31
期初未分配利润	769,049	682,893
加：本期净利润	87,843	193,418
减：提取法定盈余公积金	-	20,469
应付普通股股利	91,899	86,793
期末未分配利润	764,993	769,049

[注] 2009年4月16日，本公司第六届董事会第四次会议审议通过了2008年度利润预分配方案，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.62元（含税），共计发放现金股利91,898,711.19元。上述预分配方案，经公司2008年度股东大会审议通过并实施。

## 27、 营业收入

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
柴油内燃机油泵及配件收入	1,130,187	1,842,196
催化净化器及消声器收入	174,712	89,256
其他产品收入	2,925	29,495
进出口贸易	52,740	72,357
其他业务收入	123,050	123,488
合并抵销	-222,466	-281,696
	1,261,148	1,875,096

营业收入中对前五名客户销售总收入 42,584 万元，占营业收入总额的 33.77%。

## 28、 营业成本

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
柴油内燃机油泵及配件成本	948,452	1,457,401
催化净化器及消声器成本	149,106	81,212
其他产品成本	3,734	26,591
进出口贸易	50,117	69,049
其他业务成本	105,259	133,702

合并抵销	-219,466	-281,696
	<u>1,037,202</u>	<u>1,486,259</u>

### 29、 营业税金及附加

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
城市维护建设税	5,491	7,139
教育费附加	3,138	4,083
营业税	15	31
	<u>8,644</u>	<u>11,253</u>

### 30、 财务费用

	2009年1-6月	2008年1-6月
借款利息费用	20,743	50,214
汇票贴现利息	1,947	9,227
手续费支出	744	962
汇兑损失	-1,771	8,059
银行存款利息收入[注]	-6,477	-5,769
	<u>15,186</u>	<u>62,693</u>

[注] 银行存款利息收入含定期存款利息收入。

### 31、 资产减值损失

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
坏账损失	4,118	4,669
存货跌价损失	-2,895	-580
固定资产减值损失	-1,296	-51
长期股权投资减值损失	220	-1,133
	<u>147</u>	<u>2,905</u>

### 32、 投资收益

	2009年1-6月	2008年1-6月
合营公司及联营企业收益[注]	49,338	106,812
其他长期股权投资收益	900	-
股权转让收益	-	583

50,238

107,395

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

	2009年1—6月	2008年1—6月
威孚奥特凯姆	5,513	4,968
威孚佳霖	325	637
威孚环保	8,883	6,777
中联汽车电子有限公司	39,000	30,000
威孚精机	936	1,430
博世柴油系统	-5,319	63,000
	49,338	106,812

### 33、营业外收入

项 目	2009年1—6月	2008年1—6月
处理固定资产净收益	1,115	48
政府补助[注]	2,303	-
其他	15	137
	3,433	185

[注] 政府补助明细

项 目	2009年1—6月
增值税返还	2,263
其他	40
	2,303

### 34、营业外支出

项 目	2009年1—6月	2008年1—6月
处理固定资产净损失	1,578	1,056
捐赠支出	-	1,250
市场物价调节基金等	1,527	5,983
其他支出等	411	246
	3,516	8,535

[注] 根据《省政府关于取消和停止征收部分行政事业性收费和政府性基金项目的通知》（苏政发〔2008〕78号），自2008年9月1日起取消粮食风险基金、停止征收市场物价调节基金。

### 35、 所得税费用

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
应纳所得税额	7,848	12,515
递延所得税资产增加额	401	158
所得税费用	8,249	12,673

### 36、 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 13,949,605.17 元，主要是收到的银行存款利息收入、政府补助款等。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金 50,988,130.15 元，主要是支付营业费用及管理费用中的三包费用、差旅费、运输费用、仓库租赁费、科研费用、业务招待费、水电费等。

#### (3) 现金流量表补充资料

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	94,206	137,584
加：资产减值准备	147	2,905
固定资产折旧	59,138	60,198
无形资产摊销	1,990	3,847
长期待摊费用摊销	341	161
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）	464	1,008
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	20,743	50,214
投资损失（收益以“-”号填列）	-50,238	-107,395
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	401	158
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）	65,793	157,465
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-156,130	-240,594
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	80,954	207,919
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	117,809	273,470
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	368,433	713,671
减：现金的期初余额	495,285	678,013
加：上年按比例法合并的合营公司现金的期初余额	-	-
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	-126,852	35,658

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	2009-6-30	2008-6-30
资产负债表列示的现金余额	497,702	831,951
减：不符合现金定义的银行承兑汇票保证金等	129,269	118,280
现金流量表列示的现金及现金等价物余额	368,433	713,671

**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）

**01、 应收账款**

(1) 账龄分析

2009-6-30					
	金额	比例(%)	坏账准备	准备比例(%)	净 额
6 个月以内	295,775	81.24	-	-	295,775
6 个月至 1 年	7,801	2.14	780	10	7,021
1 至 2 年	4,071	1.12	814	20	3,257
2 至 3 年	20	0.01	8	40	12
3 年以上	365	0.10	365	100	-
个别认定	56,020	15.39	56,020	100	-
	<b>364,052</b>	<b>100.00</b>	<b>57,987</b>		<b>306,065</b>

  

2008-12-31					
	金额	比例(%)	坏账准备	准备比例(%)	净 额
6 个月以内	238,456	79.30	-	-	238,456
6 个月至 1 年	4,837	1.61	484	10	4,353
1 至 2 年	67	0.02	13	20	54
2 至 3 年	334	0.11	133	40	201

3年以上	201	0.07	201	100	-
个别认定	56,808	18.89	56,808	100	-
	<u>300,703</u>	<u>100.00</u>	<u>57,639</u>		<u>243,064</u>

(2) 账款性质分类

项目	2009-6-30			2008-12-31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
单项金额重大的应收账款	291,875	80.17	1,316	232,713	77.39	467
单项金额不重大的应收账款	16,157	4.44	651	11,182	3.72	364
个别认定	56,020	15.39	56,020	56,808	18.89	56,808
	<u>364,052</u>	<u>100.00</u>	<u>57,987</u>	<u>300,703</u>	<u>100.00</u>	<u>57,639</u>

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。

对单项金额重大的应收账款，公司单独进行减值测试，因无客观证据表明其已发生减值，对信用期内的应收账款仍按账龄分析法分别计提坏账准备。

- (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，关联单位欠款详见附注9之9。
- (4) 应收账款期末余额中前五名欠款单位欠款金额合计16,395万元，占期末应收账款余额的45.03%。

02、其他应收款

	2009-6-30		
	金额	比例(%)	坏账准备
6个月以内	1,350	23.21	-
6个月至1年	-	-	-
1至2年	40	0.69	-
2至3年	11	0.19	-
3年以上	14	0.24	-
个别认定	4,400	75.67	4,400
	<u>5,815</u>	<u>100.00</u>	<u>4,400</u>

  

	2008-12-31		
	金额	比例(%)	坏账准备
6个月以内	1,692	26.80	-
6个月至1年	146	2.31	-

2至3年	45	0.71	-
3年以上	30	0.48	-
个别认定	4,400	69.70	4,400
	<u>6,313</u>	<u>100.00</u>	<u>4,400</u>

[注] 本公司其他应收款期末余额主要是员工借用的备用金、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。

### 03、长期股权投资

	2009-6-30	2008-12-31
合并报表子公司	723,770	723,770
合营企业及联营企业	1,082,023	1,041,568
其他长期股权投资	56,256	51,256
长期投资减值准备	-40,856	-40,856
	<u>1,821,193</u>	<u>1,775,738</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%	27,922	-	-	27,922
		<u>723,770</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>723,770</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	43,677	-	5,513	-	11,348	49,190
威孚佳霖	50.00%	4,000	5,146	-	325	-	1,471	5,471
博世柴油系统	30.00%	523,695	724,542	-	-5,318	-	195,529	719,224
中联汽车电子有 限公司	20.03%	120,124	258,892	-	39,000	-	177,768	297,892
威孚精机	20.00%	2,000	9,311	-	935	-	8,246	10,246
		<u>687,661</u>	<u>1,041,568</u>	<u>-</u>	<u>40,455</u>	<u>-</u>	<u>394,362</u>	<u>1,082,023</u>

(3) 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
无锡锡东科技产业园股份有限公司	10.00		-	5,000	5,000
			<u>51,256</u>	<u>5,000</u>	<u>56,256</u>

(4) 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	33,000	-	-	33,000
威孚纳米	1,500	-	-	1,500
威孚吉大	3,500	-	-	3,500
扬动股份有限公司	2,356	-	-	2,356
江苏汇丰保险代理有限公司	500	-	-	500
	<u>40,856</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,856</u>

04、营业收入

项 目	2009年1—6月	2008年1—6月
油泵油嘴及配件收入	635,562	918,840
其他产品收入	2,926	13,392
其他业务收入	95,618	97,693
	<u>734,106</u>	<u>1,029,925</u>

## 05、营业成本

项 目	2009年1—6月	2008年1—6月
油泵油嘴及配件成本	569,862	767,995
其他产品成本	3,734	13,200
其他业务成本	83,089	109,556
	<u>656,685</u>	<u>890,751</u>

## 06、投资收益

项 目	2009年1—6月	2008年1—6月
权益法核算的投资收益	40,455	100,035
成本法核算的子公司分红	33,510	69,417
成本法核算的其他分红	900	-
其他	-	187
	<u>74,865</u>	<u>169,639</u>

## 07、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 12,089,232.02 元，主要是收到银行存款利息收入和技术贸易收入等。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金 22,741,901.90 元，主要是支付营业费用及管理费用中的三包费、差旅费、运输费、仓库租赁费、科研费用、业务招待费、水电费等。

### (3) 现金流量表补充资料

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	81,878	159,463
加：资产减值准备	-526	4,389
固定资产折旧	34,162	36,241
无形资产摊销	335	341
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）	1,314	884
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）	14,998	27,494

投资损失（收益以“-”号填列）	-74,865	-169,639
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-34	-543
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）	21,638	56,447
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-64,987	-204,747
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	162,652	228,069
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	176,565	138,399
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	117,860	129,571
减：现金的期初余额	141,771	131,564
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	-23,911	-1,993

#### (4) 现金及现金等价物的构成

项 目	2009-6-30	2008-6-30
资产负债表列示的现金余额	204,860	234,571
减：不符合现金定义的银行承兑汇票保证金等	87,000	105,000
现金流量表列示的现金及现金等价物余额	117,860	129,571

### 附注 9：关联方关系及其交易（单位：人民币千元）

#### 1. 1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
产业集团	无锡市	国有资产营运	母公司	国有独资	蒋国雄
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	韩江明
威孚力达	无锡新区	消声器、净化器	子公司	有限责任公司	王伟良
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	王伟良
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	王伟良
威孚国贸	无锡市		子公司	有限责任公司	高国元

## 2. 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
产业集团	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
				30,000
威孚国贸	30,000	-	-	

## 3. 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	%
产业集团	114,062	20.11	-	14,040	100,022	17.63
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	27,250	90.83	-	-	27,250	90.83

## 4. 4、存在共同控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
威孚环保	无锡新区	催化剂	威孚力达的合营公司	中外合资经营企业	欧建斌
威孚奥特凯姆	无锡新区	汽车零部件	合营公司	中外合资经营企业	高国元
威孚佳霖	辽宁朝阳	内燃机配件	合营公司	有限责任公司	李晓风

## 5. 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	USD10,000	-	-	USD10,000
威孚佳霖	8,000	-	-	8,000

## 6. 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	USD5,000	50.00	-	-	USD5,000	50.00
威孚佳霖	4,000	50.00	-	-	4,000	50.00

## 7. 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	产业集团的合营公司
无锡隆盛科技有限公司	威孚力达的联营企业

## 8. 8、本公司与关联方的交易事项

### (1) 采购货物或劳务等

企业名称	2009年1-6月	2008年1-6月
产业集团	-	18,282
威孚精机	36,146	66,392
博世柴油系统	24,315	17,404
无锡威孚经贸有限公司	610	902
威孚佳霖	100	13
威孚环保	90,510	68,424
无锡隆盛科技有限公司	3,313	1,242
威孚奥特凯姆	-	51

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。

## (2)销售货物或劳务等

企业名称	2009年1—6月	2008年1—6月
产业集团	-	59,307
威孚精机	5,451	7,938
博世柴油系统	109,732	68,406
威孚佳霖	24,089	21,745
无锡威孚经贸有限公司	2,878	1,831
昆明锡通机械有限公司	48,334	29,589
威孚环保	1,777	1,605
威孚奥特凯姆	767	8

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。

## (3)技术服务费、代理费等

	2009年1—6月	2008年1—6月
应付博世柴油系统技术服务费	1,236	3,023
应收威孚奥特凯姆利息	-	118
应收威孚环保房租	540	-

上述与关联方发生的关联交易价格均按协议价格进行结算。

## (4) 采购固定资产

企业名称	2009年1—6月	2008年1—6月
产业集团	-	4,777
无锡威信机械有限公司	-	2,972

## (5) 本公司与产业集团的其他交易事项

与产业集团有下列协议：

商标使用协议：

本公司使用产业集团商标销售产品，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：

本公司租用产业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办法》、《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，本公司与产业集团于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日租用产业集团工业用地10万平方米，年租金260万元。

本公司与产业集团的重大交易如下：

	2009年1-6月	2008年1-6月
土地及商标使用费	2,980	3,755
为本公司及子公司借款提供保证金额	-	50,000

## 9、关联方应收、应付款项余额

	2009-6-30	2008-12-31
<b>应收账款：</b>		
博世柴油系统	67,605	22,956
无锡威孚经贸有限公司	828	264
威孚佳霖	18,767	13,670
昆明锡通机械有限公司	15,857	10,307
威孚精机	—	211
<b>预付款项：</b>		
博世柴油系统	20,000	—
<b>应付票据：</b>		
威孚环保	—	10,800
<b>应付账款：</b>		
威孚精机	15,544	2,513

威孚环保	63,463	39,947
博世柴油系统	8,720	22,997
无锡威孚经贸有限公司	428	456
无锡威信机械有限公司	14	14
无锡隆盛科技有限公司	2,024	—

#### 附注 10：或有事项

截至 2009 年 6 月 30 日止，除以下事项外，本公司及子公司无重大或有负债和损失：

- 1、本公司及子公司为出具银行承兑汇票，或获取银行借款等，以银行存款 12,927 万元作为保证金或质押物。
- 2、本公司及子公司为出具银行承兑汇票，以 1,423 万元应收票据作为质押物。

#### 附注 11：承诺事项

截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司及子公司有如下重大承诺事项：

- 1、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 1,970 万元。
- 2、子公司威孚柴油系统将于 2009 年 10 月 30 日向博世柴油系统支付喷油器转移项目剩余转让款 642.23 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、截止 2009 年 8 月 27 日，本公司 2009 年 6 月末应付票据中有 9,980 万元已兑付。
- 2、根据公司业务发展的需要，博世柴油系统向威孚柴油系统转让其拥有的制造喷油器总成的设备及相关资产共计 6422.28 万元，其中设备 2407.45 万元、存货 2314.83 万元、无形资产 1700 万元。根据协议约定，威孚柴油系统已于 2009 年 6 月 1 日和 2009 年 8 月 14 日分别支付 2,000 万元、3780.05 万元资产转让款。

**附注 13：非经常性损益 (收益“+”，损失“-”，金额单位：千元)**

项 目	2009年1—6月	2008年1—6月
1、非流动资产处置损益	832	-425
2、计入当期损益的政府补助	2,303	-
3、除上述各项之外的其他营业外收支净额	-395	-1,360
非经常性损益合计	2,740	-1,785
上述损益所得税影响数	-633	406
非经常性损益净额	2,107	-1,379
其中：归属于少数股东损益的非经常性损益	143	7
归属于母公司股东损益的非经常性损益	1,964	-1,386

**附注 14、补充资料****每股收益及净资产收益率**

项 目	2009年1—6月	2008年1—6月
归属于公司普通股股东的净利润（元）	87,842,946.80	127,253,068.96
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	0.15	0.22
稀释事项	—	—
稀释每股收益	0.15	0.22
全面摊薄的净资产收益率	3.51%	5.04%
加权平均的净资产收益率	3.49%	5.16%
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	0.15	0.23
稀释每股收益	0.15	0.23
全面摊薄的净资产收益率	3.43%	5.09%
加权平均的净资产收益率	3.41%	5.22%

**附注 15：其他重大事项**

本公司 2009 年半年度财务报告经公司董事会于 2009 年 8 月 27 日批准报出。