

南方摩托股份有限公司 2002 年半年度报告

**南方摩托股份有限公司董事会
二〇〇二年八月一十二日**

目 录

重要提示	3
第一节、公司基本情况	3
第二节、股东变动及主要股东控股情况	4
第三节、董事、监事、高级管理人员情况	5
第四节、管理层讨论与分析	5
第五节、重要事项	7
第六节、财务报告	9

南方摩托股份有限公司

2002 年半年度报告

重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

第一节 公司基本情况

- 一、公司法定中文名称：南方摩托股份有限公司
公司法定英文名称：NanFang Mofor Company Limited
- 二、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所
公司股票简称：ST 南摩
公司股票代码：000738
- 三、公司注册地址：湖南省株洲市高新技术产业开发区天台西路 1 号
公司办公地址：湖南省株洲市董家垅南摩办公大楼
邮政编码：412002
公司互联网地址：<http://www.nanfangmotor.com.cn>
公司电子信箱：nfmt@mail.zz.nn.cn
- 四、公司法定代表人：蔡三定
- 五、公司董事会秘书：刘绍雄
联系地址：湖南省株洲市董家垅南摩办公大楼
联系电话：0733—8559515
传 真：0733—8559714
电子信箱：liushaox@sina.com
- 六、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》
登载公司半年度报告的互联网地址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券部
- 七、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1997 年 6 月 20 日
变更注册登记日期：2001 年 12 月 27 日
注册登记地址：湖南省株洲市高新技术产业开发区天台西路 1 号
企业法人营业执照号：430000100606
税务登记号码：43020218380588X
公司聘请的会计师事务所名称：湖南开元有限责任会计师事务所
会计师事务所的办公地址：湖南省长沙市芙蓉中路 490 号

八、主要财务数据和指标

金额单位：元

财务指标	2002 年 1—6 月份	2001 年 1—6 月份
净利润	-14,225,870.08	-124,328,138.56
扣除非经常性损益后的净利润	-26,923,585.59	-127,508,746.89
全面摊薄每股收益	-0.036	-0.31
全面摊薄净资产收益率	-2.20%	-16.60%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	-4.11%	-15.57%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.0069	0.017

财务指标	2002 年 6 月 30 日	2001 年 12 月 31 日
股东权益（不含少数股东权益）	647,675,479.62	661,901,349.70
每股净资产	1.63	1.66
调整后的每股净资产	1.37	1.50

注：扣除非经常性损益项目和涉及金额

- 1、营业外收入：465,510.99 元；
- 2、营业外支出：473,226.45 元；
- 3、补贴收入：12,642,639.22 元；
- 4、处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失：-62,791.75 元。

第二节 股东变动和主要股东控股情况

- 一、报告期内公司股份未发生变化。
- 二、报告期末公司股东总数为：51465
- 三、报告期末公司前十名股东持股情况

序号	股东名称	报告期末持股数量（股）	占总股本比例（%）	股份类别
1	中国南方航空动力机械公司	261,800,000	65.81	国有法人股
2	刘期华	822,660	0.21	流通股
3	袁明	727,900	0.18	流通股
4	泰阳证券有限责任公司	597,551	0.15	流通股
5	张凤鸣	481,890	0.12	流通股
6	杜亭梅	410,240	0.10	流通股
7	重庆瑞阳实业有限公司	366,600	0.092	流通股
8	单鑫江	363,902	0.091	流通股
9	长沙新冶实业有限公司	350,000	0.088	流通股
10	周获	348,700	0.088	流通股

注：截至报告期末，中国南方航空动力机械公司所持公司股份的 5090 万股

仍被冻结。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司股票的情况如下：

姓名	性别	职务	期初持股数	期末持股数
蔡三定	男	董事长	3200	3200
王昆隆	男	副董事长、总经理	3200	3200
李建军	男	董事、副总经理	3200	3200
柳兰姣	女	监事会召集人	3200	3200

二、报告期内董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

1、2002年6月30日，公司2001年度股东大会选举徐恒武先生、方正先生、黎达明先生、李建军先生为公司第二届董事会董事、选举严绳武先生为公司第二届董事会独立董事；董事刘迪群、石伟、白帮炎、黄亮文等因工作变动原因辞去董事职务，董事徐伏清因年龄原因辞去董事职务。

2、2002年4月25日召开的公司第二届董事会第七次会议，选举王昆隆先生为副董事长。

3、2002年4月25日召开的公司第二届董事会第七次会议，同意白帮炎先生辞去总经理职务，黄亮文先生辞去副总经理职务；同时聘任王昆隆先生为总经理、方正先生为常务副总经理、程世扬先生为副总经理。

第四节 管理层讨论与分析

一、对公司经营具有重要影响的事项

（一）报告期内，本公司主营业务所处的摩托行业市场环境得到改善，将对本公司主营摩托车的生产经营起着重要的良好影响。今年二月二十五日，由国家经济贸易委员会、国家发展计划委员会等十个部委联合下发了《关于整顿摩托车行业的通知》（国经贸产业[2002]109号文件），决定从今年3月1日起在全国范围内对摩托车行业进行整顿，采取加强摩托车生产企业管理、坚决取缔非法拼（组）装摩托车厂点、加强税收征管、加强摩托车销售和注册登记管理、整顿摩托车出口秩序、加强质量监督等措施，制止重复建设，保证摩托车生产、流通和出口的正常秩序，促进我国摩托车行业健康发展。这一国家政策的推出，对本公司来说，无疑将是一个长期的政策利好。

（二）报告期内，公司董事会先后于4月25日召开的二届七次会议和5月30日召开的二届八次会议审议通过了公司与控股股东南方公司之间进行重大资产置换的相关协议，经中国证监会审核同意后，已于7月25日召开了2002年第一次临时股东大会，审议批准了该等协议，标志着本次公司重大资产重组计划进入全面实施阶段。本次资产重组实施完成后，公司将剥离不良资产和银行负债，注入优质资产，进入航空发动机修理领域，形成公司新的利润增长点，为公司在今年内实现扭亏为盈，为公司持续发展打下了坚实的基础。

二、对经营成果和财务状况的简要分析

（一）主营业务收入、主营业务利润、净利润及现金等价物净增加额同比增减变化如下：

项 目	金额（元）		增减比率（%）
	报告期数	上年同期数	
主营业务收入	171,654,547.03	89,713,433.80	91.34
主营业务利润	10,187,963.86	-34,497,570.63	-
净利润	-14,225,870.08	-124,328,138.56	-
现金及现金等价物净增加额	20,383,534.68	-15,765,116.16	-

分析：

1) 主营业务收入同比增长 8194 万元，增长 91.34%，主要是摩托车产品的销售量大幅增加所致；

2) 主营业务利润同比增长 4469 万元，改变了上年同期主营业务利润为亏损的局面，主要是主营业务收入大幅增加所致；

3) 净利润仍为亏损，但亏损额同比大幅减少了 11010 万元，主要是主营业务利润、投资收益、补贴收入增加以及管理费用下降所致；

4) 现金及现金等价物净增加额同比增长 3615 万元，主要是投资活动产生的现金流量增加所致。

（二）总资产、股东权益与期初相比较的变化

项 目	金额（元）		增减比率（%）
	报告期末数	报告期初数	
总资产	1,393,901,609.63	1,350,426,513.91	3.22
股东权益	647,675,479.62	661,901,349.70	-2.15

分析：

1) 总资产比报告期初增加 4348 万元，主要是流动资产中的货币资金、应收票据和预付帐款增加所致；

2) 股东权益比报告期初减少 1423 万元，主要是因为亏损所致。

三、报告期内经营情况

报告期内，公司主营业务仍然是摩托车、摩托车发动机及其派生产品的生产、销售。报告期内，公司（母公司）生产各种排量型号的摩托车共计 47321 台，销售 41507 台，其中出口摩托车 35171 台，国内销售 6336 台，销售摩托车发动机 2041 台。报告期内，公司实现主营业务收入 17165 万元，主营业务利润 1019 万元，其中摩托车产品销售收入 16202 万元，其它主营业务收入 964 万元。其它业务主要是摩托车零部件和汽车零部件的配套加工。

报告期内公司加大了现有摩托车及其发动机主营业务的经营力度，进一步扩大了出口量，实现了摩托车出口产销量的大幅增长，但是，由于国内销售仍然处于重新启动和恢复阶段，内销情况不理想，市场占有率仍然非常低，没有完成年初计划的目标。

四、报告期内投资情况

（一）延续到报告期内配股募集资金使用情况 截止报告期初，配股资金投入项目的金额为 7586 万元，剩下的 5234 万元在本报告期内未作投入。今年以来，公司摩托车主业的经营形势虽有所好转，但仍然比较艰难，公司在对配股资金投资项目的投资方面采取谨慎策略，继续暂停对配股项目的投入，留待公司生产经营形势进一步好转后，再陆续完成投入。

截至报告期末，前次募集资金投资项目具体投资情况如下：

摩托车齿轮关键零部件生产线改扩建项目计划总投资 4998 万元，已投入 3573 万元；“技术中心”项目计划总投资 4018 万元，已投入 1117 万元；摩托车发动机关键件生产线技术改造项目计划总投资 4904 万元，已投入 2896 万元。

至报告期末，配股资金共计投入 7586 万元，剩下的 5234 万元一部分暂借用于生产流动资金周转，一部分暂存在银行帐户上。

（二）非募股资金投资项目的情况

公司第二届董事会于 2002 年 1 月 16 日以通讯方式召开了临时会议，批准出资设立株洲南方摩托经销有限公司。公司用自有资金，与株洲南方建设工程有限公司共同发起设立该公司，公司出资额为 650 万元，占该公司注册资本的 65%。株洲南方摩托经销有限公司已于 2002 年 2 月 8 日成立，其注册资本为 1000 万元，公司拥有 65% 的股东权益，其经营范围为：南方摩托车及其零配件、摩托车发动机、金属材料、仪器仪表、润滑油、批零兼营。

五、报告期实际经营情况与 2001 年度报告有关计划的比较

公司在 2001 年年度报告中披露，2002 年，公司（母公司）计划销售摩托车 10 万台，主营业务收入 42000 万元，实现扭亏为盈。从今年上半年的经营情况来看，摩托车销售量完成全年计划 42%，实现的主营业务收入完成全年计划的 41%。虽然与今年的经营计划相比，上半年未能实现时间过半计划完成过半的目标，但与去年同期相比，各项指标均有较大幅度的增长，表现出良好的发展趋势，预计可以实现今年全年扭亏为盈的目标。

六、下半年经营计划

下半年公司要力争实现全年扭亏为盈的目标，为此公司将采取以下措施：

- 1、抓紧资产重组的实施工作，确保航空发动机修理业务顺利进入本公司，形成公司新的主营业务收入和利润增长点；
- 2、进一步扩大国际市场，确保超额完成全年摩托车出口计划；
- 3、在上半年重建国内摩托车销售网络取得一定成果的基础上，加大公司整体形象宣传的投入力度，采取灵活多样的促销手段，扩大国内市场销量；
- 4、抓好供配体系的建设，降低采购成本，提高产品质量；
- 5、从再造内部业务流程入手，改善物流管理，降低生产成本，提高运行效率。

七、下一报告期（第三季度）经营成果可能为亏损的警示

由于公司主营业务摩托车产品良好的发展趋势，加上资产重组实施后的效果将在下一报告期内会得到体现，因此，预计公司第三季度本身会实现盈利。但由于上半年亏损数额较大，预计到三季度末，本年累计仍将略有亏损，但亏损数额会有大幅度降低。

第五节 重要事项

一、公司治理的状况

报告期初，公司未设立独立董事。本报告期内，公司就独立董事制度的建设进行了完善，在今年修订的公司章程中增加了独立董事的条款，明确规定公司董事会设 3 名独立董事，并且在 2001 年度股东大会上，选举严绳武先生为独立董事。因另一名独立董事候选人未能通过证券监管部门的审核，故公司在本报告期末未能达到中国证监会所要求的至少有两位独立董事的要求，公司将在

2003 年上半年到位。

二、公司本报告期内无需要执行的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案。但经公司 2001 年度股东大会审议批准，公司决定以资本公积金弥补报告期初历年形成的全部累计亏损。至报告期末，弥补亏损方案已实施。

三、本报告期内公司无单个重大诉讼、仲裁事项。

四、重大资产置换事项的情况

本报告期内，公司董事会二届七次会议和二届八次会议审议通过了公司与控股股东中国南方航空动力机械公司(简称“南方公司”)之间的重大资产置换方案，并经中国证监会审核同意后，于 2002 年 6 月 25 日发布召开公司 2002 年第一次临时股东大会的通知，并于 2002 年 7 月 25 日如期召开了此次股东大会，批准了公司与南方公司进行资产置换的相关协议。本次重大资产置换的内容是：公司以持有的株洲南方雅马哈摩托车有限公司 44.23%的股权、部分应收账款等两种资产（经审计资产净值总额合计 59666 万元）和部分负债（9419.1 万元），与南方公司所有的部分土地、房屋及航空发动机修理业务相关资产（评估值总额合计 12611 万元）进行置换，置换对价差额 37636 万元由南方公司以现金补足。

有关本次重大资产置换的具体情况，公司先后于 4 月 29 日和 6 月 1 日公告了《南方摩托股份有限公司重大置换资产暨关联交易报告书》及其它相关材料，并且于 6 月 25 日作了补充公告，以上信息均刊登于《中国证券报》、《证券时报》和相关网站上。本次重大资产置换实施完成后，将对公司的财务状况与经营成果产生良好的影响，公司现有的一些不良资产和银行债务将剥离出去，减少了亏损源，同时通过置换进入航空发动机修理业务，将增进公司的持续经营能力。

五、重大关联交易情况

（一）购销商品、提供劳务的关联交易，详见第六节财务报告之会计报表附注 6。

（二）资产置换的关联交易 前述公司与南方公司之间的重大资产置换属于关联交易，于本报告期内未实施，将在下一报告期实施。有关具体内容如下：

- 1、交易对方：中国南方航空动力机械公司
- 2、交易内容：见本半年度报告本节第四项。
- 3、定价原则：

本公司置换出去的资产及部分债务所涉及的资产价值和债务额，以湖南开元会计师事务所出具的本公司 2001 年度审计报告结果为作价依据，评估报告的结果作为作价的参考（对南雅公司股权而言），按审计值作价；

置换进入本公司的资产所涉及的资产价值，以评估报告的结果为作价依据，按评估值作价。

4、资产的帐面价值或评估价值：

1) 南雅公司 44.23%的股权：帐面价值为 376,829,757.85 元，包括长期股权投资明细科目余额 289,351,400.69 元，股权投资差额余额 87,478,357.16 元两部分。评估价值为 324,332,967 元，以帐面价值 376,829,757.85 元作价；

2) 部分应收账款：帐面原值 239,586,013.94 元，已计提的坏帐准备为 19,768,138.77 元，帐面净值为 219,834,875.17 元，以帐面净值 219,834,875.17 元作价；

3) 部分债务：帐面值共计 94,191,000 元；

4) 土地使用权: 评估价值为 79, 698, 600 元;
5) 房屋: 帐面原值为 10, 867, 117.97 元, 已计提折旧 1, 705, 554.7 元, 帐面净值为 9, 161, 563.27 元, 评估价值为 7, 577, 800 元, 以评估值作价。
6) 在建工程: 账面原值 31, 701, 534.00 元, 未计提折旧, 账面净值 31, 701, 534.00 元, 评估值为 37, 678, 528.00 元以评估值作价;
7) 机器设备: 账面原值 1, 906, 689.33 元, 已计提折旧 1, 177, 738.063 元, 账面净值 729, 308.70, 评估值为 1, 155, 700 元, 以评估值作价;
5、交易价格: 本公司置换出去的资产作价总额 596, 664, 633.02 元, 债务为 94, 191, 000 元, 扣除债务后的资产作价净额为 502, 473, 633.02 元, 置换进入本公司的资产作价总额为 126, 110, 600 元, 置换差额为 376, 363, 033.02 元, 由南方公司以等额现金补足。
6、结算方式: 协议生效后当日开始办理交付手续, 双方置换对价差额 376, 363, 033.02 元, 由南方公司以现金在九十日内分三次支付给本公司: 在协议生效后的三十日内支付对价差额的 30%, 六十日内再支付 30%, 九十日内支付其余的 40%。

(三) 债权、债务往来情况, 详见第六节财务报告之会计报表附注 6。

(四) 其它重大交易信息 无。

六、重大合同情况

报告期内无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项, 无重大担保合同、无重大委托他人进行现金资产管理事项。

七、报告期内, 公司没有发生对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。公司的控股股东南方公司于 2002 年 5 月 29 日出具承诺函, 拟将其合法持有的国家工商行政管理局商标局核发的与摩托车及摩托车发动机有关的“南方”商标的所有权(使用商品类别为第 12 类——摩托车及摩托车发动机)无偿转让给本公司。南方公司已明确表示, 将按照有关法律程序, 尽快办理无偿转让南方商标所有权的变更手续, 以履行其承诺。此项承诺履行后, 公司将无偿取得并拥有“南方”商标所有权, 无需再向南方公司支付任何与使用该商标有关的费用。

八、公司 2002 年半年度财务报告未经审计。

九、其它重要信息

除上述重要事项外, 报告期内公司未曾在临时报告中披露过其他重要事项信息。

第六节 财务报告

一、会计报表(附后)

公司 2002 年半年度财务报告未经审计

二、会计报表附注

附注 1、公司概况

南方摩托股份有限公司(以下简称本公司)是 1997 年 4 月 28 日经国家体改委体改生(1997)54 号文批准, 由中国南方航空动力机械公司作为独家发起人, 以其下属的摩托车发动机制造厂、摩托车齿轮厂、销售公司、运输公司、黑色铸造车间、压铸车间、摩托车设计所及其控股的株洲南方摩托车制造有限

公司的权益重组的基础上，采用社会募集的方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会“证监发字（1997）306号”和“证监发字（1997）307号”文批准，于1997年6月12日向社会公众公开发行人民币普通股（A股）8500万股，并于1997年6月26日在深圳证券交易所正式挂牌上市交易，同年6月20日经湖南省工商行政管理局依法核准登记注册，注册资本人民币28500万元。

1998年，经湖南省证监会湘证监字[1998]70号文批准，本公司以1997年末公司总股本28500万股为基数，对全体股东以资本公积转增股本，每10股转增3股，共计转增8550万股，转增后总股本为37050万元。1999年10月10日，经中国证券会证监字[1999]113号文批准，向全体股东配售2730万股普通股。其中，向国有法人股股东配售180万股，向社会公众股股东配售2550万股。配股后总股本为39780万股。企业法人营业执照注册号为4300001000606(3-1)。

公司经营范围：开发、生产、销售摩托车、摩托车发动机及其零配件、相关产品；提供摩托车生产设备、安装、技术转让、摩托车维修服务及居民生活服务。

附注2、主要会计政策

1、会计制度

本公司本部执行《企业会计制度》及其补充规定，所属合营公司株洲南方雅马哈摩托车有限公司执行《外商投资企业会计制度》，合并会计报表统一按《企业会计制度》进行调整。

2、会计期间

本公司采用公历年制，即公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础及计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本公司外币经济业务按外币业务发生当日市场汇率折合为人民币记账，会计期末按期末市场汇率调整外币性账户期末余额，按期末市场汇率折合的记账本位币金额与其账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益。汇兑差额按下列原则确认：

（1）属于筹建期间发生的，计入长期待摊费用，在开始生产经营的当月，一次性计入损益；

（2）属于与购建固定资产有关的借款产生的，按《企业会计制度》和《企业会计准则---借款费用》的有关规定予以资本化，计入相关固定资产的购建成本；

（3）除上述情况外，其他情况产生的全部计入当期损益。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、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。

7、坏账核算方法

（1）应收款项坏账确认标准：

- ① 债务人死亡，以其遗产清偿后仍无法收回的应收款项；
- ② 债务人破产，以其破产财产清偿后仍然无法收回的应收款项；
- ③ 债务人逾期5年以上未履行其清偿义务，并有足够证据证明无法收回或

收回可能性极小的应收款项。

[2] 坏账损失核算方法及坏账准备的确认标准、计提方法和比例:

① 本公司采用备抵法核算坏账损失。本公司的应收款项 (包括应收账款和其他应收款), 按账龄分析法计提坏账准备, 并计入当年损益;

② 本公司按账龄分析法计提坏账准备, 计提的比例列示如下:

账龄	计提比例
1 年以内	6%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3 年以上	30%

8、存货核算方法

(1) 存货的分类。本公司的存货主要包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

(2) 存货的计价方法

A、原材料采用计划成本进行日常核算, 月末根据材料成本差异调整为实际成本;

B、产成品按实际成本核算, 发出产成品采用加权平均法计价;

C、低值易耗品采用分次摊销法。

(3) 本公司的存货盘存采取实地盘存法;

(4) 存货跌价准备: 本公司以成本与可变现净值孰低的计量原则计提存货跌价准备。期末按单项存货项目的成本对比其可变现净值, 成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。消耗、处置时同时结转该存货的跌价准备。下列情况按全额计提存货跌价准备, 并将存货账面价值全部转入当期损益。计提的存货跌价准备计入管理费用。

① 已霉烂或已变质的;

② 已过期且无出售或转让价值的;

③ 生产已不需要且无出售或转让价值的;

④ 已无使用价值和无出售或转让价值的。

9、短期投资核算方法

[1] 本公司是以取得时实际支付的全部价款, 包括税金、手续费等相关费用作为短期投资的投资成本。但不包括在取得投资时实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息;

[2] 投资收益的确认: 本公司对短期投资持有期间所获得的现金股利或利息, 冲减投资的账面价值。处置该项投资时所获得的处置收入与投资账面价值以及未收到但已计入应收项目的股利、利息的差额确认为投资收益或损失;

[3] 短期投资跌价准备: 本公司以成本与市价孰低的计量原则计提短期投资跌价准备。期末按单项短期投资项目的成本对比其市价, 成本高于市价的差额计提短期投资跌价准备。处置时同时结转该投资的跌价准备。

10、长期投资核算方法

[1] 长期股权投资

A、本公司以取得长期股权投资时发生的实际成本作为初始投资成本。但实际发生的包含已到付息期但尚未领取的利息, 作为应收项目, 不构成投资的初始投资成本;

B、收益确认: 按债权面值取得的投资, 在债权持有期间按期计提的利息收

入扣除债权费用确认；溢价或折价的债券投资，在债权持有期间按期计提的利息收入经调整溢价或折价及摊销的债权费用后的金额确认；到期收回或未到期提前处置的债券投资，实际取得的价款与其账面价值及已计入应收项目的债券利息后的差额确认；

C、摊销方法：取得债权的溢价或折价，如金额较小，在购入时一次计入损益；如金额较大，计入投资成本，在债券持有期内按直线法摊销。

[2] 长期股权投资

A、本公司对被投资单位的投资额占该单位有表决权资本的 20%以下，或投资额虽占该被投资单位有表决权资本总额的 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；本公司对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资额不足 20%但具有重大影响的采用权益法核算。本公司对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上或虽投资不足 50%，但实际拥有控股权的，采用权益法核算合并会计报表；

B、投资成本：本公司以投资时支付的全部价款，或放弃非现金资产的账面价值加减补价，以及支付的税金、手续费等相关费用作为投资成本。但不包括为取得投资所发生的评估、审计、咨询等费用和已宣告而尚未领取的现金股利。收到的被投资单位分派的属于投资前累计盈余分配额，冲减投资成本；

C、股权投资差额：指投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额。对该投资的初始成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，按不超过 10 年（含 10 年）的期限摊销；对该投资的初始成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，按不低于 10 年（含 10 年）的期限摊销，摊销金额计入当期投资收益；

D、投资损益的确认：按成本法核算的，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时确认投资收益；按权益法核算的，本公司对被投资单位实现的净利润（或净亏损）按所持表决权资本比例计算应享有的份额，增加（或减少）长期股权投资的账面价值，并确认为当期投资损益。当被投资单位发生严重亏损使该单位净资产出现负数时，以投资账面价值减记至零为限。

E、股权投资准备：本公司对被投资单位实现净损益外的净资产变动，按应享有被投资单位所有者权益份额，确认股权投资准备。

F、长期投资减值准备：本公司对由于被投资单位股票市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其预计可收回金额低于长期股权投资账面价值的，按单项长期投资可收回金额低于该长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。其减值直接冲减当期投资收益。处置长期股权投资时同时结转该项长期股权投资减值准备。

11、委托贷款核算方法

本公司对委托贷款按实际委托贷款的金额入账，对有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按其差额计提相应的减值准备，预计的损失列入当期损益。

12、固定资产及折旧核算方法

(1)固定资产标准：本公司将使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具作为固定资产核算；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年

限超过二年的也作为固定资产。未作为固定资产管理的工具、器具列为低值易耗品核算。

(2)固定资产计价：本公司固定资产以取得成本入账；

A、外购固定资产以买价、增值税、进口关税等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必须的支出入账；

B、自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出入账；

C、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值记账；

D、融资租入的固定资产，单设明细科目核算，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低付款额的现值两者中较低者作为入账价值；

E、在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的，按原固定资产的账面价值，加上由于改建、扩建而使该项资产达到预定可使用状态前发生的支出，减改建、扩建过程中发生的变价收入记账；

F、盘盈的固定资产，按重置完全价值记账；

G、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价值加相关实际费用记账；

H、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入固定资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费记账；

I、非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上支付的相关税费记账。

(3)固定资产折旧：采用直线法，按固定资产的分类折旧率计提折旧。各类固定资产年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
①房屋建筑物	40	5	2.375
②专用设备	16	5	5.93
③通用设备	12-14	5	6.78-7.91
其中：机动设备	12	5	7.91
④运输工具	12	5	7.91
⑤其他	5	5	19

(4)固定资产减值准备：本公司对期末固定资产由于市价下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致其可收回金额低于其账面净值的部分，按单项资产计提减值准备。当存在下列情况之一时，全额计提固定资产减值准备：

A、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

B、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

C、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；

D、已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

E、其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

13、在建工程核算方法

〔1〕本公司以工程实际发生的全部支出确认为在建工程的入账价值，包括基建设工程、安装工程、技术工程、大修理工程等工程类别。对自营工程按实际发生的料、工、费等实际成本确认为在建工程工程成本；对出包工程按合同约定支付的工程进度款确认为在建工程工程成本。当工程完工验收并交付使用时，按工程竣工决算时的账面价值结转确认为固定资产成本。若工程已达到预定可

使用状态，但尚未办理竣工决算的，按暂估价值暂估结转固定资产，待竣工决算办理完毕后，再按实际成本调整暂估价值；

[2] 在建工程减值准备：当存在下列情形之一时，本公司按单项工程账面金额与可收回金额的差额计提在建工程减值准备，计提的减值准备计入营业外支出：

A、长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；

B、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

C、其他足以证明在建工程已经发生减值准备的情况。

14、无形资产的核算方法

(1)无形资产的计价：无形资产按实际成本计量。

A、购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；

B、投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，按该无形资产在投资方的账面价值作为实际成本；

C、接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；

D、以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上实际支付的相关税费作为实际成本，涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理；

E、自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用作为实际成本，开发过程中发生的费用，计入当期损益。

(2)无形资产摊销方法

无形资产自取得当月起在预计使用年限内按直线法分期平均摊销。合同规定了受益年限，但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限的期限平均摊销；合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，按法律规定的有效年限平均摊销；合同和法律均规定了有效年限的，按两者中较低者平均摊销；合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限的，按不超过 10 年的期限平均摊销。

(3)无形资产减值准备

本公司按单项无形资产预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。当某项无形资产出现下列情况时，计提无形资产减值准备：

A、已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B、市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复；

C、已经超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

D、其他足以证明该无形资产实质上已经发生了减值的情形。

当某项无形资产出现下列情况时，本公司将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

A、已被其他新技术等所代替，并且已无使用价值和转让价值；

B、已超过法律保护期限，并且以不能为企业带来经济利益；

C、其他足以证明该无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

15、长期待摊费用的核算方法

本公司对已经支出，摊销期在 1 年以上（不含 1 年）的其他各项费用，包括固定资产大修理支出，租入固定资产的改良支出，以及摊销期限在 1 年以上的其他待摊费用列入长期待摊费用。

本公司实际发生的大修理支出在大修理间隔期内平均摊销；租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

公司在筹建期内发生的费用，包括人员工资、办公费、培训费、差旅费、注册登记费以及不计入固定价值的借款费用等，从开始生产经营的当月，一次计入当期损益。

16、借款费用的核算方法

[1] 借款费用：指公司因借款而发生的利息、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；

[2] 借款费用资本化的确认原则：

① 因购建固定资产而专门借入的款项所发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列条件时予以资本化，计入相关资产的成本。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认为费用；

A、资产支出已经发生；

B、借款费用已经发生；

C、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。

② 因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所建固定资产达到预定可使用状态前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的辅助费用在发生当期确认为费用；

③ 资本化期间以及借款费用资本化金额的计算方法

本公司为购建固定资产而发生的借款费用在资产的购建活动开始之时到该项资产达到预定可使用状态前的期间为资本化期间。借款费用资本化金额按至当期末购建固定资产累计支出的加权平均数与资本化率确定。如果专门借款存在折价或溢价，按直线法对折价或溢价金额的摊销，作为利息的调整数。

17、收入确认原则

[1] 本公司销售商品在同时满足下列条件时确认收入：

① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

② 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施控制；

③ 与交易相关的经济利益能够可靠地流入公司；

④ 相关收入和成本能够可靠计量。

[2] 本公司提供劳务在同时满足下列条件时确认收入：

① 公司劳务总收入和总成本能够可靠计量；

② 与交易相关的经济利益能够可靠地流入公司；

③ 劳务的完成程度能够可靠地确定。

[3] 本公司让渡资产使用权在同时满足下列条件时确认收入：

① 交易相关的经济利益能够流入公司；

② 收入的金额能够可靠地计量。

18、所得税会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。即将本期税前会计利润与应税

所得之间产生的差异均在当期确认所得税费用。

19、合并报表的编制方法

(1) 合并会计报表编制原则：本公司投资占被投资单位资本总额 50%以上，或投资比例虽未达到 50%，但实际拥有控股权的，合并会计报表；

(2) 合并会计报表编制方法：本公司根据按照财政部《合并会计报表暂行规定》、《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定，首先将公司本部和下属分支机构的会计报表汇总编制母公司会计报表，再与各纳入合并范围的子公司会计报表合并，抵销公司间内部交易、资金往来、债权债务等交易，合并各项目数额编制合并会计报表；

(3) 本公司对株洲南方雅马哈摩托车有限公司虽只持有其 44.23%的股权，但在公司董事会拥有 50%的董事和 50%的表决权，属共同控制的合营企业，故采用比例合并的方法，合并其会计报表。

20、会计估计、会计政策、会计范围的变更

(1) 报告期会计政策、会计估计无重大变化。

(2) 财务报表合并范围有所变化：本公司 2002 年 2 月 5 日与株洲南方建设工程有限公司共组建株洲南方摩托经销有限公司，本公司控股 65%，出资额 650 万元，财务报表采用权益法合并。

(3) 半年度财务报告采用的会计政策与年度财务报告是一致的。

附注 3、税项

1、增值税

摩托车发动机、配件、整车销售及材料销售，缴纳增值税，适用税率 17%；

2、消费税

按生产领域销售额的 10%征收消费税。

3、营业税

运输收入缴纳营业税，适用税率 3%；

4、城建税

适用税率 7%，以增值税、消费税、营业税为计征基础；

5、所得税

株洲高新技术产业开发区已于 1992 年被国家科委（92）国科发火字第 858 号认定为国家高新技术产业开发区，享受国家级高新技术开发区的优惠政策。根据湖南省科学技术委员会湘科工字[1997]51 号《关于认定南方摩托股份有限公司为高新技术企业的批复》，本公司成立后，进入株洲高新技术产业开发区，享受国家优惠政策。根据国家税务总局[1994]001 号《国家高新技术产业开发区税收政策》的规定，本公司所得税享受从投产年度起，免征两年，之后按 15%的税率缴纳的政策，故 2002 年度按 15%交纳企业所得税。其中：株洲南方雅马哈摩托车有限公司根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》第九条“先进技术企业按照国家规定减免企业所得税期满后，可以延长 3 年减半缴纳企业所得税”的规定，故 2002 年度按 15%征收企业所得税。

附注 4、控股子公司及合营企业

(1) 株洲南方雅马哈摩托车有限公司

注册资本：5720 万美元，本公司投资 25,299,560.00 美元，持股比例：44.23%。

主营业务：生产摩托车、发动机及其零配件和生产产品自销及产品售后服务。

(2) 株洲南方摩托经销有限公司

注册资本：1000 万人民币，本公司投资 650 万人民币，持股比例：65%

主营业务：南方摩托车及其零配件、摩托车发动机、金属材料、仪器仪表、润滑油、批零兼营。

株洲南方摩托经销有限公司是本公司今年新增的投资子公司。

附注 5、(一) 合并会计报表主要项目注释

金额单位：人民币元

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	312,967.51	160,876.04
银行存款	20,403,661.40	18,954,331.98
其他货币资金	26,053,256.32	7,271,142.53
合 计	46,769,885.23	26,386,350.55

期末货币资金较期初增加 77%，系本年度主营业务收入增加所致。

2、应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	16,674,868.89	4,268,841.38

注：应收票据较年初增加 12,406,027.51 元，系应收银行承兑汇票所致。

3、应收帐款

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	所占比例 (%)	坏账准备		金 额	所占比例 (%)	坏账准备	
			计提比例 (%)	金额			计提比例 (%)	金额
1 年以内	178556477.98	29.42	6	10713388.68	163576241.77	25.83	6	9814574.50
1-2 年	175568234.52	28.93	10	17556823.45	198389029.46	31.32	10	19838902.94
2-3 年	106160955.52	17.49	20	21232191.10	180160950.24	28.45	20	36032190.05
3 年以上	146542569.93	24.15	30	43962770.98	91239153.66	14.40	30	27371746.10
合 计	606828237.95	100		93465174.21	633365375.13	100		93057413.59

注：本帐户余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

4、其他应收款

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	所占比例 (%)	坏账准备		金 额	所占比例 (%)	坏账准备	
			计提比例 (%)	金额			计提比例 (%)	金额
1 年以内	8,576,082.93	72.65	6	514564.98	4,446,868.60	65.54	6	266,812.12
1-2 年	890,514.50	7.54	10	89051.45	1,262,570.05	18.61	10	126,257.00
2-3 年	1,262,570.05	10.70	20	252514.01	1,075,000.00	15.85	20	215,000.00
>3 年	1,075,000.00	9.11	30	322500.00			30	
合 计	11,804,167.48	100		1178630.44	6,784,438.65	100		608,069.12

注：本帐户余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

5、预付帐款

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	106,972,576.19		63,551,654.17	100
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
合计	106,972,576.19	100	63,551,654.17	100

注：本账户余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

6、存货

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	107499653.01	22,105,906.31	117,069,470.92	21,854,460.46
低值易耗品	29033482.43	6,350,950.61	24,554,881.98	6,350,950.61
在产品 & 自制半成品	37297951.01		11,462,209.80	
产成品	38458746.27	5,216,414.83	58,136,440.92	5,216,414.83
包装物	99140.53		99,140.53	
在途材料	1339847.01		1,339,847.01	
委托加工材料	985047.21		985,047.21	
合 计	214713867.47	33,673,271.75	213,647,038.37	33,421,825.90

7、长期投资

(1) 长期股权投资

长期股权投资类别	期末数		期初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对子公司投资				
对合营企业投资	85,489,231.19		87,478,357.16	
对联营企业投资				
其他	33,950,145.53		33,950,145.53	
合计	119,439,376.72		121,428,502.69	

A、其他股权投资

被投资单位名称	投资年限	初始投资成本	占被投资比例	期末数	减值准备
南动集团财务公司	10	29,000,000.00	9.67%	33,950,145.53	

B、股权投资差额

被投资单位名称	原始金额	摊销期	年初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他转出	摊销余额
株洲南方雅马哈摩托公司	103435433.56	26	87478357.16		1989125.96	17946202.36		85489231.20
合计	137612165.58		87478357.16		1989125.96	17946202.36		85489231.20

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋	207,699,447.04	1314767.89	10668.12	209003546.81
机器设备	421,264,518.61	743350.65	562214.02	421445655.24
电子设备	16,507,895.26	349353.56	117292.51	16739956.31
运输工具	11,523,312.86	891078.00	1280202.94	11134187.92
其他	56,336,785.30	201355.35	41778.00	56496342.65
合 计	713,331,959.07	3499885.46	2012155.59	714,819,688.94

(2) 累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋	53,782,485.68	3168241.98		56950727.66
机器设备	135,337,709.29	5694677.30	295626.06	140736760.53
电子设备	13,238,085.93	735349.96	76866.73	13896569.16
运输工具	7,572,119.07	455543.43	185312.02	7842350.48
其他	25,766,592.32	1917381.13	37351.69	27646621.76
合 计	235,696,992.29	11971193.80	595156.50	247,073,029.59

(3) 固定资产减值准备

项 目	期末数	期初数
房屋	36,555,584.00	36,555,584.00
机器设备	71,572,450.00	71,572,450.00
电子设备	2,199,314.00	2,199,314.00
运输工具	2,523,440.00	2,523,440.00
其他	2,670,846.00	2,670,846.00
合 计	115,521,634.00	115,521,634.00

(4) 固定资产净值

期末数	期初数
467,746,659.35	477,634,966.78

9、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减 少数	期末数	资金 来源	项目 进度
ZY125-2 生产线	906431.15				906431.15	其他	98%
整车工程	18723423.25	359,000.00			19082423.25	募股	95%
压铸车间	120000.00				120000.00	募股	95%
工程设备	8072239.17	1655723.40	308200.00		9419762.57	其他	
其他工程	2827290.12	472347.48	906431.15		2393206.45	其他	
合 计	30649383.69	2487070.88	1214631.15		31921823.42		

在建工程减值准备

工程名称	期末数	期初数
整车工程	2750000.00	2750000.00
合 计	2750000.00	2750000.00

10、无形资产

类别	原始金额	期初余额	本期 增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊 销期限	取得 方式
非专利技术	1039877.00	564451.05		54561.63	529987.58	509889.42	4.5	购买
商标权	21463.70	19496.18		983.76	2951.28	18512.42	8.5	购买
土地使用权	22282171.71	17251244.51		382436.46	5413363.66	16868808.05	21.5	购买
计算机软件	233713.37	233713.37		12065.93	12065.93	221647.44	4.5	购买
合 计	23577225.78	18068905.11		450047.78	5958368.45	17618857.33		

11、短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款		
担保借款	208,141,000.00	315,712,400.00
合 计	208,141,000.00	315,702,400.00

其中：已到期未偿还的借款：

贷款单位	贷款金额	年贷款利率%	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
中国工商银行株洲市董家墩支行	16,550,000.00	7.02	流动资金	财务困难	2002 年
中国农业银行株洲市建南支行	16,191,000.00	7.02	流动资金	财务困难	2002 年

12、应付票据

	期末数	期初数
银行承兑汇票	50,000,000.00	18,000,000.00

13、应付帐款 应付票据数比期初增加 3200 万元，系赊购所致。

期末数	期初数
203,674,204.85	195,565,862.05

14、应交税金

税 种	期末数	期初数
增值税	30995434.82	15,511,010.89
城建税	1520737.66	559,005.78
房产税	1199779.17	1,199,779.17
消费税	16270415.86	35,123,720.62
所得税	1213367.38	2,727,697.33
土地使用税	1349300.00	1,349,300.00
印花税	600000.00	600,000.00
合 计	53149034.89	57,070,513.79

15、其他应付款

期末数	期初数
179,821,706.85	55,190,045.86

注：A、本帐户余额中含持有本公司 5%以上股份的股东欠款，详见附注 6“关联方关系及其交易的披露”。

期末数比期初数增加 124631660.99 元，主要系南方航空动力机械公司预付的南雅股权转让资金所致。

16、预提费用

费用类别	期末数	期初数
利息支出	279248.67	
外协加工费		8912.33
合 计	279248.67	8912.33

17、一年内到期的长期负债

借款单位	金额	借款期限	年利率	借款条件
株洲市工行董家墩支行	30000000.00	1996.08.14-1999.07.20	7.56%	信用
合 计	30000000.00			

注：长期借款已逾期，系因资金周转困难，暂未归还。

18、股本

(计量单位：股)

	期初数	本次变动增减					期末数
		配股	送股	公积金转股	其它	小计	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	261800000						261800000
其中：							
国家拥有股份							

境内法人持有股份	261800000						261800000
外资法人持有股份							
其他							
2、募集法人股							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
尚未流通股份合计	261800000						261800000
二、已流通部分							
1、境内上市的人民币普通股	136000000						136000000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已流通股份合计	136000000						136000000
三、股份总数	397800000						397800000

19、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	623,374,141.32		363,595,700.25	259,778,441.07
其他资本公积	37,500.00			37,500.00
合 计	623,411,641.32		363,595,700.25	259,815,941.07

20、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	89,606,565.63			89,606,565.63
公益金	1,428,469.54			1,428,469.54
合 计	91,035,035.17			91,035,035.17

21、未分配利润

项 目	分配比例或分配方案	金 额
期初数		-450,345,326.79
本期损益		-14,225,870.08
其他转入		363,595,700.25
计提法定盈余公积		
计提法定公益金		
向投资者分配股利		
期末数		-100,975,496.62

注：其他转入为资本公积补亏 363595700.25 元。

22、主营业务收入、主营业务成本

(1)分部报表项目

销售地区	收入		成本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
广东、广西、湖北	15,113,420.25	19464797.36	12952704.30	21571627.03
江苏、浙江、上海	24,485,504.81	31664689.16	20984892.78	34641818.74
山东、河北、江西	5,088,184.45	10450774.03	4360743.46	13868217.71
四川、贵州、云南	707,688.17	1961982.53	606512.32	3405677.89
湖南	29,435,642.43	20849693.15	25227325.52	36621688.52
出口（尼日利亚）	96,824,106.92	5321497.57	82981483.04	8679287.38
合 计	171,654,547.03	89,713,433.80	147,113,661.43	118,788,317.25

(2) 业务报表项目

项目	收入		成本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
摩托车	162015563.67	63101319.71	139707797.86	80723794.67
备 件	9638983.36	26612114.09	7405863.57	38064522.58
合 计	171,654,547.03	89,713,433.80	147113661.43	118,788,317.25

注：A、主营业务收入比上年同期增加 81941113.23 元，主要系出口摩托车销售大幅度增加所致。

B、前 5 名销售商销售总额 153167352.31 元，占公司全部销售收入的 89.23%。

23、主营业务税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
消 费 税	12354181.31	5,422,687.18	生产领域销售额 10%
城 建 税	1399118.30		已交增值税额 7%
教育费附加	599622.13		已交增值税额 3%
合 计	14,352,921.74	5,422,687.18	

主营业务税金及附加比上年同期数增加 8930234.56 元，主要系主营业务收入增加而消费税也相应增加。

24、其他业务利润

项 目	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材 料	55558884.57	53915177.40	1643707.17
劳 务	678703.53	13016.42	665687.11
合 计	56237588.10	53928193.82	2309394.28

25、管理费用

本期发生数	上年同期发生数
16,716,968.46	41,383,768.88

注：管理费用比上年同期减少 24666800.42 元，主要系本期比上年同期少计提资产减值准备所致。

26、财务费用

项 目	本期发生数	上年同期发生数
利息支出	12828087.93	12,981,997.42
减：利息收入	16884.70	190,236.95
汇兑损失		90,892.51
减：汇兑收益	38783.52	
金融机构手续费	55715.04	124,655.07
合 计	12828134.75	13,007,308.05

27、投资收益

项 目	本期发生数	上年同期发生数
股权投资收益		-25,689,748.64
股票投资收益		
股权投资差额摊销	-1,989,125.96	-1,913,708.52
股权转让收益		
合 计	-1,989,125.96	-27,603,457.16

28、营业外收入

项 目	本期发生数	上年同期发生数
处理固定资产收益	419,798.41	1,093,446.93
其他	45,712.58	37,831.07
合 计	465, 510.99	1,131,278.00

29、营业外支出

项 目	本期发生数	上年同期发生数
处理固定资产损失	357,006.66	574,854.61
罚款支出	108,549.00	
计提资产减值准备		-2,706,050.42
其他	7,582.33	
合 计	473, 226.45	-2,131,195.81

30、支付其他与经营活动有关的现金 7414394.12 元，其中：

项目	金额
运输费	1,659,905.05
差旅费	1,549,001.53
办公费	169,261.13
应酬费	716,198.17
水电费	272,281.42
广告费	976,102.61
咨询诉讼费	741,050.12
其他	1,330,594.09
合计	7,414,394.12

31、收到其他与投资活动有关的现金 141463779.00 元，为南方航空动力机械公司预付的南雅股权转让资金。

(二) 母公司会计报表主要项目注释：

1、应收账款

帐 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏帐准备	金 额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	166888309.40	28.06	6	10013298.56	148356701.42	24.00	6	8901402.08
1-2 年	178051304.49	29.94	10	17805130.45	198389029.46	32.09	10	19838902.94
2-3 年	103314030.96	17.37	20	20662806.19	180160950.24	29.15	20	36032190.05
3 年以上	146472767.46	24.63	30	43941830.24	91239153.66	14.76	30	27371746.10
合 计	594726412.31	100		92423065.44	618145834.78	100		92144241.17

注：A、本账户无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

B、应收账款前五名的累计总欠款金额为 75969985.20 元，占应收账款总额的 12.44%

2、其他应收款

帐 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏帐准备	金 额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	7921890.79	74.95	6	475313.45	3771048.47	61.73	6	226262.91
1-2 年	310140.95	2.93	10	31014.10	1262570.05	20.67	10	126257.00
2-3 年	1262570.05	11.95	20	252514.01	1075000.00	17.60	20	215000.00
3 年以上	1075000.00	10.17	30	322500.00			30	
合 计	10569601.79	100		1081341.56	6108618.52	100		567519.91

注：A、本账户无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

B、其他应收款前五名的累计总欠款金额为 8876052.00 元，占其他应收款总额的 83.98%。

3、长期股权投资

A、其他股权投资

被投资单位名称	投资年限	投资金额	占被投资比例	减值准备
南动集团财务公司	10 年	33950145.53	9.67%	0
株洲南方雅马哈摩托车有限公司	30 年	287778825.37	44.23%	0
株洲南方摩托经销有限公司	永久	5909998.28	65%	0
合 计		327638969.18		0

B、股权投资差额

被投资单位名称	原始金额	摊销期	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他转出	摊余金额
株洲南方雅马哈摩托公司	103435433.56	26 年	87478357.16		1989125.96	17946202.36		85489231.20
合 计	137612165.58		87478357.16		1989125.96	17946202.36		85489231.20

4、其他应付款

期末数	期初数
173,301,107.71	49,147,225.57

注：

A、本帐户余额中含持有本公司 5%以上股份的股东欠款，详见附注 6 “关联方关系及其交易的披露”。

B、期末数比期初数增加 124153882.14 元，主要系南方航空动力机械公司预付的南雅股权转让资金所致。

5、主营业务收入、主营业务成本

(1) 分部报表项目

销售地区	收入		成本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
广东、广西、湖北	1,273.50	1,529,837.64	1,004.38	1,360,309.26
江苏、浙江、上海	94,656.48	3,975,089.34	74,653.35	3,534,591.31
山东、河北、江西	658,961.97	6,018,961.63	519,707.90	5,351,972.66
四川、贵州、云南		5,478,784.73		4,871,655.26
湖南	23,502,560.44	10,967,620.86	18,535,919.82	47,677,169.88
出口（尼日利亚）	96,824,106.92	4,602,920.93	76,362,908.93	4,092,849.96
合 计	121,081,559.31	32,573,215.13	95,494,194.38	66,888,548.33

(2) 业务报表项目

项 目	收入		成本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
整 车	116,471,613.41	22,626,457.58	88508779.31	57,164,647.47
备 件	4,609,945.90	9,946,757.55	6985415.07	9,723,900.86
合 计	121,081,559.31	32,573,215.13	95494194.38	66,888,548.33

注:

A、主营业务收入比上年同期增加 88,508,344.18 元, 主要系出口摩托车销量增加。

B、前 5 名销售商销售总额 116,831,423.78 元, 占公司全部销售收入 96.49%。

6、投资收益

项 目	本期发生数	上年同期发生数
股权投资收益	-2,162,577.04	-37,014,780.61
股票投资收益		
股权投资差额摊销	-1,989,125.96	-1,913,708.52
股权转让收益		
合 计	-4,151,703.00	-38,928,489.13

附注 6、关联企业及其交易的披露

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	与本公司关系	经济性质	法定代表人
中国南方航空动力机械公司	株洲董家垅	母公司	国有	徐恒武
株洲南方摩托经销有限公司	株洲董家垅	子公司	有限责任公司	王昆隆
株洲南方雅马哈摩托车制造有限公司	株洲董家垅	合营企业	中外合资	吕顺发

2、存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
中国南方航空动力机械公司	368200000 元人民币	0	0	368200000 元人民币
株洲南方摩托经销有限公司		10000000 元人民币		10000000 元人民币
株洲南方雅马哈摩托车制造有限公司	52000000 美元	5200000 美元	0	57200000 美元

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例	金额	比例 (%)
中国南方航空动力机械公司	261800000 股	65.81					261800000 股	65.81
株洲南方摩托经销有限公司			6500000 人民币	65			6500000 人民币	65.00
株洲南方雅马哈摩托车制造有限公司	22999600 美元	44.23	2299960 美元		0		25299560 美元	44.23

4、不存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	与本公司关系	经济性质	法定代表人/单位负责人
南动集团财务公司	株洲董家垅	参股	国有	石伟
南动集团长沙经贸部	长沙芙蓉路	同一母公司	国有	白帮炎
五三机械厂锻铸分厂	株洲七斗冲	同一母公司	国有	朱 源

南动集团进出口公司	株洲董家垅	同一母公司	国有	盛树强
株洲南方摩托车制造有限公司	株洲董家垅	同一母公司	中外合作	王昆隆

5、关联方交易事项

(1) 采购货物及劳务

企业名称	购货品种	本期发生额	上年同期发生额
南方航空动力机械公司	摩托车零部件加工	10,968,102.74	3422643.85
	水电风汽	4,711,583.13	3066926.27
	加工修理劳务	939,514.99	344465.85
五三机械厂锻铸分厂	加工修理劳务		63688.86
	摩托车锻铸件	3166907.30	6438489.61
株洲南方摩托车制造有限公司	材料	6896136.03	2068305.75
	运输、加工及劳务	5619733.77	17149.81

(2) 销售货物及劳务

企业名称	销货品种	本期发生额	上年同期发生额
南方航空动力机械公司	材料	1140537.02	2148132.78
	运输、加工及劳务	1919650.14	1603567.97
	配套件		
五三机械厂锻铸分厂	材料物资	2566167.27	3865426.38
	运输、加工及劳务		321325.63
	配套件		156277.37
南动集团进出口公司	整车	96339326.47	2935259.85
	备件	359810.37	1788995.03
	发动机	4970.08	2318960.00
株洲南方摩托车制造有限公司	材料、摩托车零部件	7075170.60	45431994.96
	运输、加工及劳务	605591.04	753879.85

(3) 资金往来

企业名称	业务性质	本年度发生额
南方航空动力机械公司	结算资金	141,463,779.00
南动集团财务公司	贷款	8,000,000.00

(4) 关联方应收应付款项余额

企业名称	项目	期末余额
南方航空动力机械公司	其他应付款	122,943,007.53
南动集团长沙经营部	应收账款	40,543,595.34
南动集团进出口公司	应收账款	37,983,481.75
五三机械厂锻铸分厂	预付账款	61,195,022.09
株洲南方摩托车制造有限公司	应收账款	71,423,378.00

附注7、或有事项

无。

附注8、承诺事项

本公司报告期内没有需要披露的重大承诺事项。

附注9、期后事项

本公司已到期未偿还的短期借款和长期借款在资产负债表日后部份仍未归还，主要原因系本公司财务状况不佳，无偿还能力。

2002年7月25日召开了本年度的第一次临时股东大会，审议批准了公司与中国南方航空动力机械公司签订的重大资产置换等关联交易相关协议及与公司资产重组相关的持续关联交易协议。

详细情况见本公司临时股东大会决议公告。

附注10、其他重大事项

根据2002年4月25日本公司董事会决议，为了从根本上改变公司的经营状况，扭转效益下滑和财务状况恶化的局面，本公司拟与大股东进行资产置换，拟置换出相关资产596664633.02元，负债337741000元，净资产为258923633.02元。中国南方航空动力机械公司将民用航空发动机修理业务等相关的有效资产258923633.02元置换进入本公司。

详细情况见本公司董事会决议公告。

公司董事长签名：

南方摩托股份有限公司董事会
二〇〇二年八月一十二日

合并资产负债表

2002 年 6 月 30 日

会企 01 表

编制单位：南方摩托股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2002年6月30日	2001年12月31日	负债及股东权益	附注	2002年6月30日	2001年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	5-1-1	46,769,885.23	26,386,350.55	短期借款	5-1-11	208,141,000.00	315,702,400.00
短期投资				应付票据	5-1-12	50,000,000.00	18,000,000.00
应收票据	5-1-2	16,674,868.89	4,268,841.38	应付帐款	5-1-13	203,674,204.85	195,565,862.05
应收股利				预收帐款			
应收利息				应付工资		379,333.91	9,922,481.18
应收帐款	5-1-3	513,363,063.74	540,307,961.54	应付福利费		17,303,232.37	7,367,994.63
其他应收款	5-1-4	10,625,537.04	6,176,369.53	应付股利			
预付帐款	5-1-5	106,972,576.19	63,551,654.17	应交税金	5-1-14	53,149,034.89	57,070,513.79
应收补贴款				其他应交款		296,061.70	-303,045.63
存货	5-1-6	181,040,595.72	180,225,212.47	其他应付款	5-1-15	179,821,706.85	55,190,045.86
待摊费用				预提费用	5-1-16	279,248.67	8,912.33
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
其他流动资产				一年内到期的长期负债	5-1-17	30,000,000.00	30,000,000.00
流动资产合计		875,446,526.81	820,916,389.64	其他流动负债			
				流动负债合计		743,043,823.24	688,525,164.21
长期投资：							
长期股权投资	5-1-7	119,439,376.72	121,428,502.69	长期负债：			
长期债权投资				长期借款			
长期投资合计		119,439,376.72	121,428,502.69	应付债券			
				长期应付款			
固定资产：				专项应付款			
固定资产原价	5-1-8	714,819,688.94	713,331,959.07	其他长期负债			
减：累计折旧	5-1-8	247,073,029.59	235,696,992.29	长期负债合计			
固定资产净值	5-1-8	467,746,659.35	477,634,966.78				
减：固定资产减值准备	5-1-8	115,521,634.00	115,521,634.00	递延税项：			
固定资产净额		352,225,025.35	362,113,323.78	递延税款贷项			
工程物资							
在建工程	5-1-9	29,171,823.42	27,899,383.69				
固定资产清理				负债合计		743,043,823.24	688,525,164.21
固定资产合计		381,396,848.77	390,012,707.47	少数股东权益			
无形资产及其他资产				股东权益：		3,182,306.77	
无形资产	5-1-10	17,618,857.33	18,068,905.11	股本	5-1-18	397,800,000.00	397,800,000.00
长期待摊费用				资本公积	5-1-19	259,815,941.07	623,411,641.32
其他长期资产				盈余公积	5-1-20	91,035,035.16	91,035,035.17
无形资产及其他资产合计		17,618,857.33	18,068,905.11	其中：法定公益金		1,428,469.54	1,428,469.54
递延税项：				未分配利润	5-1-21	-100,975,496.62	-450,345,326.79
递延税款借项				股东权益合计		647,675,479.61	661,901,349.70
资产总计		1,393,901,609.63	1,350,426,513.91	负债和股东权益合计		1,393,901,609.63	1,350,426,513.91

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润及利润分配表

2002 年 1-6 月

会企 02 表

编制单位：南方摩托股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2002年1-6月	2001年1-6月
一、主营业务收入	5-1-22	171,654,547.03	89,713,433.80
减：主营业务成本	5-1-22	147,113,661.43	118,788,317.25
主营业务税金及附加	5-1-23	14,352,921.74	5,422,687.18
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		10,187,963.86	-34,497,570.63
加：其他业务利润	5-1-24	2,309,394.28	-1,863,258.19
减：营业费用		8,141,616.04	9,235,249.46
管理费用	5-1-25	16,716,968.46	41,383,768.88
财务费用	5-1-26	12,828,134.75	13,007,308.05
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-25,189,361.11	-99,987,155.21
加：投资收益(损失以“-”号填列)	5-1-27	-1,989,125.96	-27,603,457.16
补贴收入		12,642,639.22	
营业外收入	5-1-28	465,510.99	1,131,278.00
减：营业外支出	5-1-29	473,226.45	-2,131,195.81
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		-14,543,563.31	-124,328,138.56
减：所得税			
少数股东本期收益		-317,693.23	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-14,225,870.08	-124,328,138.56
加：年初未分配利润		-450,345,326.79	-259,425,306.16
其他转入			
六、可供分配的利润		-464,571,196.87	-383,753,444.72
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
加：资本公积补亏		363,595,700.25	
七、可供投资者分配的利润		-100,975,496.62	-383,753,444.72
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		-100,975,496.62	-383,753,444.72

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2002 年 1-6 月

会企 03 表

编制单位:南方摩托股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	金额
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		213,806,583.17
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关现金		
现金流入小计		213,806,583.17
购买商品、接受劳务支付的现金		171,068,712.62
支付给职工以及为职工支付的现金		17,784,912.11
支付的各项税费		20,293,955.37
支付的其他与经营活动有关的现金	5-1-30	7,414,394.12
现金流出小计		216,561,974.22
经营活动产生的现金流量净额		-2,755,391.05
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金		11,598.82
净额		
收到的其他与投资活动有关的现金	5-1-31	141,463,779.00
现金流入小计		141,475,377.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,824,359.48
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		1,824,359.48
投资活动产生的现金流量净额		139,651,018.34
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收少数股东投资所收到的现金		3,500,000.00
借款所收到的现金		65,400,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		103,064.90
现金流入小计		69,003,064.90
偿还债务所支付的现金		172,961,400.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		12,553,757.51
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		185,515,157.51
筹资活动产生的现金流量净额		-116,512,092.61
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		20,383,534.68

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

会企 03 表附表 1

补 充 资 料	附注	金 额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润		-14,225,870.08
加:计提的资产减值准备		1,229,767.79
固定资产折旧		11,588,694.57
无形资产摊销		450,047.78
长期待摊费用摊销		
待摊费用的减少(减:增加)		
预提费用的增加(减:减少)		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		-62,791.75
固定资产报废损失		
财务费用		12,553,757.51
投资损失(减:收益)		1,989,125.96
少数股东损益		317,693.23
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)		-1,066,829.10
经营性应收项目的减少(减:增加)		-6,126,165.09
经营性应付项目的增加(减:减少)		-9,402,821.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额		-2,755,391.05
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转成本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额		46,769,885.23
减:现金的期初余额		26,386,350.56
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		20,383,534.68

资产负债表

2002 年 6 月 30 日

会企 01 表

编制单位：南方摩托股份有限公司（母公司）

单位：人民币元

资 产	附注	2002年1-6月	2001年12月31日	负债及股东权益	附注	2002年1-6月	2001年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		19,810,424.65	4,290,799.75	短期借款		208,141,000.00	307,741,000.00
短期投资				应付票据		50,000,000.00	18,000,000.00
应收票据		5,361,612.50	507,162.00	应付帐款		169,276,464.65	192,906,026.09
应收股利				预收帐款			
应收利息				应付工资			
应收帐款	5-2-1	502,303,346.87	526,001,593.61	应付福利费		3,467,160.45	2,387,738.11
其他应收款	5-2-2	9,488,260.23	5,541,098.61	应付股利			
预付帐款		74,426,356.15	63,101,042.77	应交税金		38,040,346.86	32,423,606.92
应收补贴款				其他应交款		196,514.83	-303,045.62
存货		80,632,466.37	66,510,794.47	其他应付款	5-2-4	173,301,107.71	49,147,225.57
待摊费用				预提费用		279,248.67	
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
其他流动资产				一年内到期的长期负 债		30,000,000.00	30,000,000.00
流动资产合计		692,022,466.77	665,952,491.21	其他流动负债			
				流动负债合计		672,701,843.17	632,302,551.07
长期投资：							
长期股权投资	5-2-3	413,128,200.38	410,779,903.38	长期负债：			
长期债权投资				长期借款			
长期投资合计		413,128,200.38	410,779,903.38	应付债券			
				长期应付款			
固定资产：				专项应付款			
固定资产原价		464,407,284.80	464,498,514.43	其他长期负债			
减：累计折旧		162,645,052.58	158,498,326.79	长期负债合计			
固定资产净值		301,762,232.22	306,000,187.64				
减：固定资产减值准备		115,521,634.00	115,521,634.00	递延税项			
固定资产净额		186,240,598.22	190,478,553.64	递延税款贷项			
工程物资							
在建工程		28,986,057.42	26,992,952.54	负债合计		672,701,843.17	632,302,551.07
固定资产清理							
固定资产合计		215,226,655.64	217,471,506.18				
无形资产及其他资产				股东权益：			
无形资产				股本		397,800,000.00	397,800,000.00
长期待摊费用				资本公积		259,815,941.07	623,411,641.32
其他长期资产				盈余公积		4,285,408.63	4,285,408.63
无形资产及其他资产合计				其中：公益金		1,428,469.54	1,428,469.54
递延税项				未分配利润		-14,225,870.08	-363,595,700.25
递延税款借项				股东权益合计		647,675,479.62	661,901,349.70
资产总计		1,320,377,322.79	1,294,203,900.77	负债和股东权益合计		1,320,377,322.79	1,294,203,900.77

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润及利润分配表

2002 年 1-6 月

会企 02 表

编制单位：南方摩托股份有限公司（母公司）

单位：人民币元

项 目	附注	2002年1-6月	2001年1-6月
一、主营业务收入	5-2-5	121,081,559.31	32,573,215.13
减：主营业务成本	5-2-5	95,494,194.38	66,888,548.33
主营业务税金及附加		10,444,906.24	
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		15,142,458.69	-34,315,333.20
加：其他业务利润		899,659.93	-2,513,866.69
减：营业费用		2,076,083.59	4,490,842.20
管理费用		11,171,106.61	34,589,727.28
财务费用		12,825,955.92	12,714,522.80
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-10,031,027.50	-88,624,292.17
加：投资收益（损失以“-”填列）	5-2-6	-4,151,703.00	-38,928,489.13
补贴收入			
营业外收入		419,798.41	1,093,446.93
减：营业外支出		462,937.99	-2,131,195.81
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		-14,225,870.08	-124,328,138.56
减：所得税			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-14,225,870.08	-124,328,138.56
加：年初未分配利润		-363,595,700.25	-162,805,366.87
其他转入			
六、可供分配的利润		-377,821,570.33	-287,133,505.43
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
加：资本公积补亏		363,595,700.25	
七、可供投资者分配的利润		-14,225,870.08	-287,133,505.43
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		-14,225,870.08	-287,133,505.43

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2002 年 1-6 月

会企 03 表

编制单位:南方摩托股份有限公司(母公司)

单位:人民币元

项 目	附注	金 额
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		121,268,691.32
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关现金		
现金流入小计		121,268,691.32
购买商品、接受劳务支付的现金		103,783,148.70
支付给职工以及为职工支付的现金		12,140,308.45
支付的各项税费		8,024,783.36
支付的其他与经营活动有关的现金	5-1-30	3,342,707.13
现金流出小计		127,290,947.64
经营活动产生的现金流量净额		-6,022,256.32
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		11,598.82
收到的其他与投资活动有关的现金	5-1-31	141,463,779.00
现金流入小计		141,475,377.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,396,696.48
投资所支付的现金		6,500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		7,896,696.48
投资活动产生的现金流量净额		133,578,681.34
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		65,400,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		65,400,000.00
偿还债务所支付的现金		165,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		12,436,800.12
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		177,436,800.12
筹资活动产生的现金流量净额		-112,036,800.12
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		15,519,624.90

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

会企 03 表附表 1

补 充 资 料	附注	金 额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润		-14,225,870.08
加:计提的资产减值准备		1,044,091.77
固定资产折旧		4,359,383.06
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
待摊费用的减少 (减:增加)		
预提费用的增加 (减:减少)		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减: 收益)		-62,791.75
固定资产报废损失		
财务费用		12,436,800.12
投资损失 (减: 收益)		4,151,703.00
递延税款贷项 (减: 借项)		
存货的减少 (减: 增加)		-14,373,117.75
经营性应收项目的减少 (减: 增加)		2,778,675.32
经营性应付项目的增加 (减: 减少)		-2,131,130.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额		-6,022,256.32
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转成本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额		19,810,424.65
减:现金的期初余额		4,290,799.75
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		15,519,624.90