

南方摩托股份有限公司
2003 年半年度报告

南方摩托股份有限公司董事会
2003 年 8 月 16 日

目 录

重要提示	3
第一节、公司基本情况	4
第二节、股东变动及主要股东控股情况	5
第三节、董事、监事、高级管理人员情况	6
第四节、管理层讨论与分析	6
第五节、重要事项	7
第六节、财务报告	9

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。

公司董事长蔡三定先生，公司总经理王昆隆先生，公司常务副总经理方正先生及公司财务负责人蔡晓青先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第一节 公司基本情况

一、公司简介

- (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：Nan Fang 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：湖南省株洲市董家垵南摩办公大楼
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：湖南省株洲市董家垵南摩办公大楼
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
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

二、主要财务数据和指标

财务指标	金额单位：元	
	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
流动资产	737,185,705.52	741,630,004.21
流动负债	432,764,262.18	442,038,852.37
总资产	1,103,058,570.51	1,109,958,245.79
股东权益（不含少数股东权益）	667,682,653.11	664,126,205.79
每股净资产	1.68	1.67
调整后的每股净资产	1.46	1.46

财务指标	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
净利润	3,556,447.32	-14,225,870.08
扣除非经常性损益后的净利润	3,500,563.93	-26,923,585.59
经营活动产生的现金流量净额	-42,915,303.15	-2,755,391.05
净资产收益率	0.53%	-2.20%
每股收益	0.0089	-0.036

注：扣除非经常性损益项目和涉及金额

1、营业外收入：162,126.81 元；

2、营业外支出：106,243.42 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：49051 户。

三、报告期末公司前十名股东持股情况

序号	股东名称	报告期内增减变动（股）	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	0	261,800,000	65.81	国有法人股
2	张凤鸣	0	481,890	0.121	流通股
3	戴建民	288,148	458,648	0.115	流通股
4	杜亭梅	0	410,240	0.103	流通股
5	长江证券有限责任公司	不详	369,556	0.093	流通股
6	周获	10,000	358,700	0.090	流通股
7	陈利浩	0	334,100	0.084	流通股
8	温桂峰	8,100	316,054	0.079	流通股
9	深圳市千喜利实业发展有限公司	190,300	312,698	0.079	流通股
10	单鑫江	-20,000	311,902	0.078	流通股

注：1、中国南方航空动力机械公司为本公司唯一发起人，所持股份 26180 万股为未上市流通的国有法人股，占公司总股份的 65.81%。

2、截至报告期末，中国南方航空动力机械公司所持本公司股份 2700 万股被质押，5090 万股被司法冻结，共计 7790 万股，占其所持本公司股份总数的 29.76%，占公司总股本的 19.58%。

3、其他股东所持股份被质押、冻结的情况不详。

4、前 10 名股东中，国有股东中国南方航空动力机械公司与其他股东不存在关联关系，其他股东中是否存在关联关系不详。

四、公司控股股东报告期内未发生变化。

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未发生变动。

二、报告期内董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

1、2003年5月16日，公司2002年度股东大会通过董事会和监事会换届，选举蔡三定先生、王昆隆先生、徐恒武先生、方正先生、黎达明先生、李建军先生、王滨滨先生、蔺斌先生、严绳武先生、龚金科先生、刘成佳先生为公司第三届董事会董事，其中严绳武先生、龚金科先生、刘成佳先生为独立董事；选举柳兰姣女士、郝卫群先生为公司第三届监事会监事，与本公司工会于2003年5月8日召开的分工会主席联席会议推选的监事毕从军先生，组成公司第三届监事会。

2、2003年5月16日公司第三届董事会第一次会议，选举蔡三定先生为董事长，王昆隆先生为副董事长；续聘王昆隆先生为总经理，方正先生为常务副总经理，李建军先生、朱黎明先生、程世扬先生为副总经理，刘绍雄先生为董事会秘书，蔡晓青先生为财务负责人。

第四节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司主要经营情况

(一) 主营业务范围及经营状况

报告期内，公司的主营业务主要是摩托车及摩托车发动机生产和销售，航空发动机修理和汽车发动机零部件制造。2003年1-6月，公司实现主营业务收入21051万元，比上年同期增长22.64%，实现主营业务利润1989万元，净利润356万元，与上年同期相比均由亏损转而实现盈利，公司的经营状况在2002年全年扭亏为盈的基础上进一步得到改善。主要产品摩托车实现销售收入18185万元，其他的主营业务收入2866万元。

1、报告期主要业务分行业、分产品情况

行业	主营业务收入 (万元)	主营业务成本 (万元)	毛利率(%)
摩托车	18184.90	16574.28	8.86
备件	1774.26	1432.80	19.25
航空发动机修理	1092.00	923.16	15.46
合计	21051.16	18930.23	10.08

2、与2002年相比，报告期内公司的利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力基本相近，未发生重大变化。

3、报告期内无对净利润产生重大影响的其他经营业务。

4、报告期内单个参股公司的投资收益对公司净利润的影响达到10%以上的公司为中国南动集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）。报告期内公司对财务公司的投资收益为145万元，占公司当期净利润的40.77%。财务公司是非银行金融机构，其经营范围为：吸收成员单位三个月以上期限的存款；发行财务公司债券；同业拆借；对成员单位办理贷款及融资租赁；办理集团成员单位产品的消费信贷、买方信贷及融资租赁；办理成员单位商业汇票的承兑及贴现；办理成员单位的委托贷款及委托投资；有价证券、金融机构股权及成员单位股权投资；承销成员单位的企业债券；对成员单位办理财务顾问、信用鉴

证及其他咨询代理业务；对成员单位提供担保；境外外汇借款；办理成员单位之间内部转账结算业务；经中国人民银行批准的其他业务。2002年，财务公司实现净利润1662.06万元。

5、经营中的问题与困难

报告期内，公司摩托车主营业务的增长主要依靠出口，出口产品和出口区域仍然比较单一，国内销售依然未能取得有效突破，经营风险较大。为此，公司一方面加大摩托车产品开发力度，努力提升市场竞争优势，创新摩托车产品国内营销模式，力求突破销售瓶颈，提高南方摩托在国内市场的占有率；另一方面，加快产业结构调整步伐，培育新的经济增长点，奠定公司可持续发展的基础。

二、报告期内投资情况

1、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，剩余资金5234万元未作投入。由于在2000年和2001年连续两年出现重大经营亏损，公司自2001年下半年起，暂停了配股资金投资项目的投入。2002年虽扭亏为盈，但生产经营形势仍未彻底好转，公司在本报告期内仍未对上述项目作继续的投入。

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。

2、报告期内公司无重大非募集资金投资项目。

第五节 重要事项

一、公司治理的状况

报告期初，公司的公司治理实际状况与中国证监会的《上市公司治理准则》等有关文件的要求相比，存在以下差异：公司董事会独立董事的人数未达到三分之一以上，尚未推行董事选举的累积投票制度，尚未在董事会内设立专门委员会。本报告期内，公司在2003年5月16日召开的年度股东大会上，选举产生了第三届董事会，聘任了三名独立董事，使公司董事会独立董事的人数符合了公司章程的要求。公司将在适当的时候在董事会内设立专门委员会，并在董事选举中推行累积投票制。

二、公司在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。中期末拟定利润分配预案或公积金转增股本预案。

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

1、2002年，公司与南方公司进行了重大资产置换，简要情况如下：公司于2002年7月25日召开临时股东大会，批准了公司与南方公司签订的重大资产置换相关协议。在本次资产置换中，本公司以持有的南雅公司44.23%股权、部分应收账款等两部分资产（其中，南雅公司股权作价3.77亿元，应收账款2.2亿元，资产合计5.97亿元）和部分债务（9419万元），资产扣除债务后的净额为5.03亿元，与南方公司所有的部分土地使用权（作价7970万元）、房屋（758万元）、在建工程（3770万元）、机器设备（116万元）等资产，合计总额为1.26亿元，进行置换。置换对价差额3.76亿元由南方公司以现金补足。

本次重大资产置换的具体效果体现在以下两个方面：一是通过不良资产和部分债务的剥离，减少亏损源，降低公司经营成本。二是通过置换进入航空发动机修理业务，调整和优化公司的业务结构、资源结构，培育新的利润增长点，奠定公司可持续发展的基础。

截止本报告期末，本次重大资产置换工作除 4 幢房屋所有权变更手续正在办理之中以外，其它各项资产及债务的转移交接手续均已完成。

2、2003 年 6 月 25 日，公司董事会三届二次会议审议通过了《关于公司以部分应收南方公司的债权与南方公司所持财务公司 20%的股权进行资产置换的议案》，公司就此与南方公司签订了《资产置换协议》。该协议已经 2003 年 7 月 26 日召开的公司 2003 年第一次临时股东大会审议批准。此前，财务公司的股权变更事项也已得到中国人民银行武汉分行的批准。该协议已生效，财务公司股权过户手续正在办理之中。

有关上述资产置换的公告刊登于 2003 年 6 月 26 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

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就财务公司 20%股权进行的资产置换属于重大关联交易，有关具体内容如下：

1、交易对方：南方公司。

2、交易内容：公司以部分应收南方公司的债权与南方公司所持财务公司 20%的股权进行资产置换。

3、定价原则：

南方公司所持财务公司 20%的股权以经审计的帐面净资产定价，本公司部分应收南方公司的债权以经审计的帐面净值定价，定价基准日为 2002 年 12 月 31 日。

4、资产的帐面价值或评估价值：

根据湖南开元有限责任会计师事务所出具的开元所（2003）内审字第 027 号审计报告，截止 2002 年 12 月 31 日，财务公司的净资产为 332,675,163.50 元，其 20%的股东权益为 66,535,032.70 元。

根据湖南开元有限责任会计师事务所出具的开元所（2003）股审字第 043 号审计报告，截止 2002 年 12 月 31 日本公司应收南方公司款项的账面原值为 98,537,810.37 元，已计提坏账准备为 5,912,268.62 元，净值为 92,625,541.75 元。本次拟置出的部分应收南方公司款项，账面原值为 70,781,949.68 元，已计提坏账准备 4,246,916.98 元，净值为 66,535,032.70 元。

5、交易价格：66,535,032.70 元。

(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，公司及公司控股股东南方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。

八、公司 2003 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 2003 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，经中国证监会证监字[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；提供航空发动机修理、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

本公司执行《企业会计制度》及其补充规定。

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。计提的存货跌价准备计入管理费用。

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。

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) 长期债权投资

A、本公司以取得长期债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。

(2) 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) 本公司对株洲南方摩托经销有限公司持有其 65% 的股权，财务报表采用权益法合并其会计报表。

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) 财务报表合并范围无重大变化。

(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

按生产领域应税产品销售额的 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产业开发区的优惠政策。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 2003 年度按 15% 交纳企业所得税。

附注 4 、控股子公司

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：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。

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	年末数	年初数
现金	214,118.16	217,762.85
银行存款	126,829,520.04	172,564,153.99
其他货币资金	22,140,438.77	24,575,832.00
合计	149,184,076.97	197,357,748.84

期末货币资金较期初减少 24%，系本年度应收帐款、预付帐款和存货增加所致。

2、应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,957,272	458,500

注：应收票据较年初增加 1,498,772 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	117,191,977.03	28.96	6	5,669,513.87	94,491,852.75	24.74	6	5,669,513.87
1-2 年	99,480,622.67	24.59	10	9,948,062.27	99,480,622.67	26.05	10	9,948,062.27
2-3 年	67,865,280.22	16.77	20	13,573,056.04	67,865,280.22	17.77	20	13,573,056.04
3 年以上	120,071,801.01	29.68	30	36,021,540.3	120,071,801.01	31.44	30	36,021,540.3
合 计	404,609,680.93	100		65,212,172.48	381,909,556.65	100		65,212,172.48

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	104,216,047.37	95.1	6	6,300,570.12	105,009,502.01	95.14	6	6,300,570.12
1-2 年	3,666,929.26	3.35	10	366,692.92	3,666,929.26	3.32	10	366,692.92
2-3 年	628,409.25	0.57	20	125,681.85	628,409.25	0.57	20	125,681.85
>3 年	1,075,000.00	0.98	30	322,500	1,075,000	0.97	30	322,500
合 计	109,586,385.88	100		7,115,444.89	110,379,840.52	100		7,115,444.89

注：A、本帐户余额中有持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款，中

国南方航空动力机械公司欠本公司 9,552.43 万元。

B、其他应收款前五名的累计欠款金额为 10,296.68 万元，占其他应收款总额的 93.96%。

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	28,677,634.12	83.75	19,031,058.88	77.38
1—2 年	5,563,645.31	16.25	5,563,645.31	22.62
2—3 年				
3 年以上				
合计	34,241,279.43	100	24,594,704.19	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	53,290,699.61	22,105,906.31	51,625,106.91	22,105,906.31
低值易耗品	27,602,911.96	6,386,804.93	27,071,557.61	6,386,804.93
在产品及自制半成品	18,010,258.45		15,612,423.25	
库存商品	44,015,716.06	5,870,866.03	37,933,142.01	5,870,866.03
包装物	99,140.53		99,140.53	
委托加工材料	1,279,478.34		1,279,478.34	
合计	144,298,204.95	34,363,577.27	133,620,848.65	34,363,577.27

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				
对联营企业投资				
其他	32,647,951.02		32,647,951.02	
合计	32,647,951.02		32,647,951.02	

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%	32,557,951.02	

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	149,400,103.11	311,613		149,711,716.11
机器设备	294,500,523.71	1,733,461.24	2,194,246.83	294,039,738.12
电子设备	14,933,651.46	108,050		15,041,701.46

运输工具	7,070,206.29	332,400	100,000	7,302,606.29
其他	7,069,480.04	107,140	11,500	7,165,120.04
合计	472,973,964.61	2,592,664.24	2,305,746.83	473,260,882.02

(2) 累计折旧

项目	期初	增加	减少	期末
房屋	45,924,170.49	1,387,719.40		47,311,889.89
机动设备	128,629,562.39	5,694,417.68	1,372,979.36	132,951,000.71
电子设备	12,449,073.23	-2,159,203.43		10,289,869.80
运输车辆	4,614,734.33	19,939.06		4,634,673.39
其他	3,775,399.06	2,230,849.51		6,006,248.57
小计	195,392,939.50	7,173,722.22	1,372,979.36	201,193,682.36

(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	48,589,593.27	49,200,483.19
电子设备	2,094,855.84	2,094,855.84
运输工具	1,981,404.05	1,981,404.05
其他	2,670,846.00	2,670,846.00
合计	91,892,283.16	92,503,173.08

(4) 固定资产净值

期末数	期初数
272,067,199.66	277,581,025.11

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
3318 厂房	37,678,500	953,611.4			38,632,111.4
整车工程	20,000,947.25	95,203.22		10,000	20,086,150.47
压铸车间	120,000.00				120,000.00
工程设备	13,454,371.17				13,454,371.17
其他工程	2,951,607.24	4,321,162.6	1,505,530	579,567.6	5,187,672.24
合计	74,205,425.66	5,369,977.22	1,505,530	589,567.6	77,480,305.28

在建工程减值准备

工程名称	期末数	期初数
整车工程	2,750,000.00	2,750,000.00
合计	2,750,000.00	2,750,000.00

10、无形资产

类别	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
土地使用权	79,147,012.87		827,320.68	78,319,692.19

11、短期借款

借款类别	期初数	期末数
抵押借款		
担保借款	93,850,000	129,050,000
合计	93,850,000	129,050,000

短期借款期末余额中没有逾期借款。

12、应付票据

	期末数	期初数
银行承兑汇票	48,000,000	55,000,000

13、应付帐款

期末数	期初数
192,453,901.33	191,181,427.82

14、应交税金

税 种	期末数	期初数
增值税	18,934,571.33	26,696,862.70
城建税	1,578,634.94	1,431,930.68
房产税	1,656,433.60	1,656,433.60
消费税	2,596,548.59	2,046,084.87
所得税	3,624,524.46	3,624,524.46
土地使用税	1,349,300.00	1,349,300.00
印花税	600,000.00	600,000.00
合 计	30,340,012.92	37,405,136.31

15、其他应付款

期末数	期初数
24,070,781.59	27,845,202.45

注：A、本帐户余额中无持有本公司 5% 以上股份的股东欠款。

16、预提费用

费用类别	期末数	期初数
利息支出		449,700
外协加工费		
合 计		449,700

17、一年内到期的长期负债

借款单位	期末数	期初数
株洲市工行董家墩支行		30,000,000
合 计		30,000,000

18、股本
(股)

(计量单位：

	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	261,800,000						261,800,000
其中：							
国家拥有股份							
境内法人持有股份	261,800,000						261,800,000
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	261,800,000					261,800,000
二、已流通部分						
1、境内上市的人民币普通股	136,000,000					136,000,000
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	136,000,000					136,000,000
三、股份总数	397,800,000					397,800,000

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	262,635,380.16			262,635,380.16
其他资本公积	37,500.00			37,500.00
合计	262,672,880.16			262,672,880.16

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	260,368.86			260,368.86
公益金	1,558,653.97			1,558,653.97
合计	1,819,022.83			1,819,022.83

21、未分配利润

项目	分配比例或分配方案	金额
期初数		1,834,302.80
本期损益		3,556,447.32
其他转入		
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		5,390,750.12

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	11,837,795.62	15,113,420.25	10,152,596.57	12,952,704.30
江苏、浙江、上海	19,178,610.58	24,485,504.81	16,448,391.43	20,984,892.78
山东、河北、江西	3,985,390.90	5,088,184.45	3,418,040.59	4,360,743.46
四川、贵州、云南	554,306.56	707,688.17	475,396.86	606,512.32
湖南	38,459,171.33	29,435,642.43	33,105,296.34	25,227,325.52
国际市场	136,496,321.68	96,824,106.92	125,702,606.89	82,981,483.05
合计	210,511,596.67	171,654,547.03	189,302,328.68	147,113,661.43

(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	181,848,960.45	162,015,563.67	165,742,797.03	139,707,797.86

备 件	17,742,636.22	9,638,983.36	14,327,968.41	7,405,863.57
航机修理	10,920,000.00		9,231,563.24	
合 计	210,511,596.67	171,654,547.03	189,302,328.68	147,113,661.43

注：主营业务收入比上年同期增加 23,453,752.7 元，主要系出口摩托车销售大幅度增加所致。

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	926,729.88	12,354,181.31	生产领域销售额 10%
城 建 税	274,216.39	1,399,118.30	已交增值税额 7%
教育费附加	117,521.3	599,622.13	已交增值税额 3%
合 计	1,318,467.57	14,352,921.74	

主营业务税金及附加比上年同期数减少 13,034,454.17 元，主要系主营业务收入出口车本年以散件出口减少消费税及附加税。

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	3,803,891.54	3,408,978.45	394,913.09
劳务	42,676.08	66,070.10	-23,394.02
小计	3,846,567.62	3,475,048.55	371,519.07

25、管理费用

本期发生数	上年同期发生数
8,677,490.46	16,716,968.46

注：管理费用比上年同期减少 8,039,478 元，主要系上年同期含南雅管理费。

26、财务费用

项 目	本期发生数	上年同期发生数
利息支出	3,881,200.91	12,828,087.93
减：利息收入	699,822.27	16,884.70
汇兑损失		
减：汇兑收益		38,783.52
金融机构手续费	236,393.67	55,715.04
合 计	3,417,772.31	12,828,134.75

注：财务费用比上年同期减少 9,410,362.44 元,主要原因是银行贷款较去年同期减少 1.18 亿元。

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	1,450,000	
股票投资收益		
股权投资差额摊销		-1,989,125.96
股权转让收益		
合 计	1,450,000	-1,989,125.96

注：上年同期发生股权投资差额摊销是摊销南雅股权差额；本年股权投资收益是财务公司股权投资收益。

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	162,126.81	419,798.41
其他		45,712.58
合 计	162,126.81	465, 510.99

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	106,243.42	357,006.66
罚款支出		108,549.00
计提资产减值准备		
其他		7,670.79
合 计	106,243.42	473, 226.45

30、支付其他与经营活动有关的现金 11,631,348.26 元，其中：

项 目	金 额
运输费	2,181,293.87
差旅费	1,371,385.48
办公费	253,076.11
应酬费	803,284.1
水电费	2,668,808.73
广告费	2,191,123.62
其他	2,162,376.35
小计	11,631,348.26

(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	106,777,623.43	27.09	6%	5,446,086.39	90,768,106.46	24	6%	5,446,086.39
1-2 年	99,480,622.67	25.24	10%%	9,948,062.27	99,480,622.67	26.3	10%%	9,948,062.27
2-3 年	67,865,280.22	17.22	20%	13,573,056.04	67,865,280.22	17.94	20%	13,573,056.04
3 年以上	120,071,801.01	30.45	30%	36,021,540.3	120,071,801.01	31.76	30%	36,021,540.3
合 计	394,195,327.33	100		64,988,745	378,185,810.36	100		64,988,745

注：本账户无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

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	103,427,257.94	95.06	6%	6,274,208.12	104,570,135.27	95.11	6%	6,274,208.12
1-2 年	3,666,929.26	3.37	10%%	366,692.92	3,666,929.26	3.34	10%%	366,692.92
2-3 年	628,409.25	0.58	20%	125,681.85	628,409.25	0.57	20%	125,681.85
3 年以上	1,075,000	0.99	30%	322,500	1,075,000	0.98	30%	322,500
合 计	108,797,596.45	100		7,089,082.89	109,940,473.78	100		7,089,082.89

注：A、本账户余额中有持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款，中国南方航空动力机械公司欠本公司 9,552.43 万元。

B、其他应收款前五名的累计欠款金额为 10,296.68 万元，占其他应收款总额的 94.64%。

3、长期股权投资

A、对子公司的投资

被投资单位名称	投资金额	所占比例	期初余额	期末余额	减值准备
株洲南方摩托经销有限公司	6,500,000	65%	7,044,491.31	4,850,216.82	
合计	6,500,000	0.65	7,044,491.31	4,850,216.82	

B、其他股权投资

被投资单位名称	投资年限	投资金额	所占比例	期初余额	期末余额	减值准备
南动集团财务公司	10年	29,000,000	9.67%	32,557,951	32,557,951	
合计		29,000,000		32,557,951	32,557,951	

4、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		1,004.38
江苏、浙江、上海		94,656.48		74,653.35
山东、河北、江西		658,961.97		519,707.90
四川、贵州、云南				
湖南	62,464,120.37	23,502,560.44	58,154,861.62	18,535,919.82
国际市场	136,496,321.68	96,824,106.92	125,702,606.89	76,362,908.93
合计	198,960,442.05	121,081,559.31	183,857,468.51	95,494,194.38

(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	182,004,390.81	116,471,613.41	170,615,487.50	88,508,779.31
备件	6,036,051.24	4,609,945.90	4,010,417.77	6,985,415.07
航机修理	10,920,000.00		9,231,563.24	
合计	198,960,442.05	121,081,559.31	183,857,468.51	95,494,194.38

注：主营业务收入比上年同期增加 77,878,882.74 元，主要系出口摩托车销量增加及增加航机修理业务。

5、投资收益

项目	本期发生数	上年同期发生数
股权投资收益	-744,274.49	-2,162,577.04
股票投资收益		
股权投资差额摊销		-1,989,125.96
股权转让收益		
合计	-744,274.49	-4,151,703.00

上年股权投资差额摊销是南雅股权差额摊销。

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

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	368,200,000 元人民币			368,200,000 元人民币
株洲南方摩托经销有限公司	10,000,000 元人民币			10,000,000 元人民币

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	261,800,000 股	65.81					261,800,000 股	65.81
株洲南方摩托经销有限公司	6,500,000 元人民币	65					6,500,000 元人民币	65.00

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	黎达明
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	280,000	10,968,102.74
	航机修理	7,920,000	
	水电风汽	147,562.67	4,711,583.13
	加工修理劳务	107,684.99	939,514.99
五三机械厂锻铸分厂	加工修理劳务		
	摩托车锻铸件	3,530,520.24	3,166,907.30
株洲南方摩托车制造有限公司	摩托车零配件	4,820,463.34	6,896,136.03
	运输、加工及劳务	590,318.74	5,619,733.77

(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		1,140,537.02
	航机修理收入	10,920,000	
	运输、加工及劳务	914,047.06	1,919,650.14
	配套件		
五三机械厂锻铸分厂	材料物资	3,185,829.8	2,566,167.27
	运输、加工及劳务		
	配套件		
南动集团进出口公司	整车	117,378,805.14	96,339,326.47
	备件	1,117,516.54	359,810.37
	发动机		4,970.08
株洲南方摩托车制造有限公司	材料、摩托车零部件	3,975,718.9	7,075,170.60
	运输、加工及劳务	663,027	605,591.04

6、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	借入资金	10,820,000.00
南动集团财务公司	偿还短期贷款	2,800,000.00
工商银行	增加短期贷款	20,000,000.00
	偿还一年内到期的长期借款	30,000,000.00
商行芦淞支行	增加短期贷款	10,000,000.00

7、资金占用费

本公司根据与中国南方航空动力机械公司 2003 年 6 月 30 日签定的协议，收取中国南方航空动力机械公司上半年资金占用费 912,427.06 万元。

8、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	其他应收款	95,524,349.55
南动集团长沙经营部	应收账款	151,762.62
南动集团进出口公司	应收账款	39,251,419.03
五三机械厂锻铸分厂	预付账款	-344,690.44
株洲南方摩托车制造有限公司	应收账款	108,754,250.92

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

经本公司 2003 年 7 月 26 日第一次临时股东大会批准，本公司以拥有的应收款项 70,781,949.68 元，已计提坏帐准备 4,246,916.98 元，净值为 66,535,032.7

元与控股股东持有的南动集团财务公司 20%的股权 66,535,032.7 元进行资产置换，本公司在南动集团财务公司股权由置换前的 9.66%增加到 29.66%，由此本公司对南动集团财务公司的合并方法由成本法改为权益法。

附注 10、其他重大事项

无。

公司董事长签名：

南方摩托股份有限公司董事会

2003 年 8 月 16 日

合并资产负债表

2003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

项目	期初数	期末数	项目	期初数	期末数
资产			负债及股东权益		
流动资产：			流动负债：		
货币资金	197,357,748.84	149,184,076.97	短期借款	93,850,000.00	129,050,000.00
短期投资			应付票据	55,000,000.00	48,000,000.00
应收票据	458,500.00	1,957,272.00	应付帐款	191,181,427.82	192,453,901.33
应收股利			预收账款	1,398,608.74	2,837,150.81
应收利息			应付工资		
应收帐款	316,697,384.17	339,397,508.45	应付福利费	4,650,775.49	5,748,683.58
其它应收款	103,264,395.63	102,470,940.99	应付股利		
预付帐款	24,594,704.19	34,241,279.43	应交税金	37,405,136.31	30,340,012.92
应收补贴款			其他应交款	258,001.56	263,731.95
存货	99,257,271.38	109,934,627.68	其他应付款	27,845,202.45	24,070,781.59
待摊费用			预提费用	449,700.00	
一年内到期长期债权投资			一年内到期的长期负债	30,000,000.00	
其它流动资产			其它流动负债		
流动资产合计	741,630,004.21	737,185,705.52	流动负债合计	442,038,852.37	432,764,262.18
长期投资：			长期负债：		
长期股权投资	32,647,951.02	32,647,951.02	长期借款		
长期债权投资			应付债券		
长期投资合计	32,647,951.02	32,647,951.02	长期应付款		
固定资产：			其他长期负债		
固定资产原价	472,973,964.61	473,260,882.02	长期负债合计		
减：累计折旧	195,392,939.50	201,193,682.36	递延税项：		
固定资产净值	277,581,025.11	272,067,199.66	递延税款贷项		
减：固定资产减值准备	92,503,173.08	91,892,283.16	负债合计	442,038,852.37	432,764,262.18
固定资产净额	185,077,852.03	180,174,916.50	少数股东权益	3,793,187.63	2,611,655.22
工程物资			股东权益：		
在建工程	71,455,425.66	74,730,305.28	股本	397,800,000.00	397,800,000.00
固定资产清理			资本公积	262,672,880.16	262,672,880.16
固定资产合计	256,533,277.69	254,905,221.78	盈余公积	1,819,022.83	1,819,022.83
无形资产及其他资产：			其中：公益金	1,558,653.97	1,531,429.40
无形资产	79,147,012.87	78,319,692.19	未分配利润	1,834,302.80	5,390,750.12
长期待摊费用			股东权益合计	664,126,205.79	667,682,653.11
其他长期资产			递延税项借项		
无形资产及其他资产合计	79,147,012.87	78,319,692.19	资产总计	1,109,958,245.79	1,103,058,570.51
递延税项：			负债及股东权益合计	1,109,958,245.79	1,103,058,570.51
递延税项借项					

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产减值准备明细表

2003年6月30日

会企01表附表1

编制单位:南方摩托股份有限公司

单位:人民币元

项目	期初余额	本年增加数	本年转回数	期末余额
一、坏帐准备合计	72,327,617.37			72,327,617.37
其中: 应收帐款	65,212,172.48			65,212,172.48
其他应收款	7,115,444.89			7,115,444.89
二、短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	34,363,577.27			34,363,577.27
其中: 库存商品	5,870,866.03			5,870,866.03
原材料	22,105,906.31			22,105,906.31
其他	6,386,804.93			6,386,804.93
四、长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	92,503,173.08		610,889.92	91,892,283.16
其中: 房屋建筑物	35,944,694.08			35,944,694.08
机器设备	49,811,373.11		610,889.92	49,200,483.19
其他	6,747,105.89			6,747,105.89
六、无形资产减值准备				
其中: 非专利技术				
商标权				
七、在建工程减值准备	2,750,000.00			2,750,000.00
八、委托贷款减值准备				

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

2003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	本年累计数	上年同期
一、主营业务收入	210,511,596.67	171,654,547.03
减：主营业务成本	189,302,328.68	147,113,661.43
主营业务税金及附加	1,318,467.57	14,352,921.74
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	19,890,800.42	10,187,963.86
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	371,519.07	2,309,394.28
减：营业费用	7,298,025.20	8,141,616.04
管理费用	8,677,490.46	16,716,968.46
财务费用	3,417,772.31	12,828,134.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	869,031.52	-25,189,361.11
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	1,450,000.00	-1,989,125.96
补贴收入		12,642,639.22
营业外收入	162,126.81	465,510.99
减：营业外支出	106,243.42	473,226.45
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	2,374,914.91	-14,543,563.31
减：所得税		
减：少数股东本期收益	-1,181,532.41	-317,693.23
五、净利润	3,556,447.32	-14,225,870.08
加：年初未分配利润	1,834,302.80	-450,345,326.79
六、可分配利润	5,390,750.12	-464,571,196.87
减：提取法定公积金		
减：提取法定公益金		
加：资本公积补亏		363,595,700.25
七、可供股东分配的利润	5,390,750.12	-100,975,496.62
减：已分配优先股股利		
减：提取任意公积金		
已分配普通股股利		
转作股本的普通股股利		
八、未分配利润	5,390,750.12	-100,975,496.62
补充资料：		
项 目	本年数	上年数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

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

2003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	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	149,517,219.75
收到的税费返还	
收到的其他与经营活动有关的现金	
现金流入小计	149,517,219.75
购买商品、接受劳务支付的现金	154,791,097.67
支付给职工以及为职工支付的现金	16,685,372.48
支付的各项税费	9,324,704.49
支付的其他与经营活动有关的现金	11,631,348.26
现金流出小计	192,432,522.90
经营活动产生的现金净流量	-42,915,303.15
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	1,450,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额	118,558.00
收到的其他与投资活动有关的现金	
现金流入小计	1,568,558.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	2,985,774.08
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	2,985,774.08
投资活动产生的现金净流量	-1,417,216.08
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	77,920,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	688,530.00
现金流入小计	78,608,530.00
偿还债务所支付的现金	77,581,300.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	4,868,382.64
支付的其他与筹资活动有关的现金	
现金流出小计	82,449,682.64
筹资活动产生的现金净流量	-3,841,152.64
四、汇率变动对现金的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	
	-48,173,671.87

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	金 额
1、将净利润调整为经营活动的现金流量	
净利润	3,556,447.32
加：计提的资产减值准备	-610,889.92
固定资产折旧	5,800,742.86
无形资产摊销	827,320.68
长期待摊费用的摊销	
待摊费用的减少（减：增加）	
预提费用的增加（减：减少）	-449,700.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-118,558.00
固定资产报废损失	
财务费用	3,417,772.31
投资损失（减：收益）	-1,450,000.00
少数股东损益	
递延税款贷项（减：借项）	
存货减少（减：增加）	-15,071,059.93
经营性应收项目的减少（减：增加）	-21,006,897.48
经营性应付项目的增加（减：减少）	-17,810,480.99
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-42,915,303.15
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3、现金及现金等价物净增加情况	
现金的期末余额	149,184,076.97
减：现金的期初余额	197,357,748.84
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	-48,173,671.87

资产负债表

2003年6月30日

会企01表

单位：人民币元

编制单位：南方摩托股份有限公司（母公司）

项目	期初数	期末数	项目	期初数	期末数
资产			负债及股东权益		
流动资产：			流动负债：		
货币资金	196,265,238.62	148,161,297.46	短期借款	93,850,000.00	121,050,000.00
短期投资			应付票据	55,000,000.00	48,000,000.00
应收票据	140,000.00	660,000.00	应付帐款	166,825,395.63	162,868,057.90
应收股利			预收账款		
应收利息			应付工资		
应收帐款	313,197,065.36	329,206,582.33	应付福利费	4,409,503.95	5,339,311.90
其它应收款	102,851,390.89	101,708,513.56	应付股利		
预付帐款	5,929,003.31	8,054,822.96	应交税金	37,458,267.66	28,657,405.32
应收补贴款			其他应交款	258,001.56	232,147.37
存货	84,957,859.08	97,009,846.75	其他应付款	25,827,539.73	21,225,471.71
待摊费用			预提费用	449,700.00	
一年内到期长期债权投资			一年内到期的长期负债	30,000,000.00	
其它流动资产			其它流动负债		
流动资产合计	703,340,557.26	684,801,063.06	流动负债合计	414,078,408.53	387,372,394.20
长期投资：			长期负债：		
长期股权投资	39,602,442.33	37,408,167.84	长期借款		
长期债权投资			应付债券		
长期投资合计	39,602,442.33	37,408,167.84	长期应付款		
固定资产：			其他长期负债		
固定资产原价	472,374,101.61	472,517,579.02	长期负债合计		
减：累计折旧	195,377,411.18	201,146,332.26	递延税项：		
固定资产净值	276,996,690.43	271,371,246.76	递延税款贷项		
减：固定资产减值准备	92,503,173.08	91,892,283.16	负债合计	414,078,408.53	387,372,394.20
固定资产净额	184,493,517.35	179,478,963.60	少数股东权益		
工程物资			股东权益：		
在建工程	71,455,425.66	74,730,305.28	股本	397,800,000.00	397,800,000.00
固定资产清理			资本公积	262,672,880.16	262,672,880.16
固定资产合计	255,948,943.01	254,209,268.88	盈余公积	1,737,349.12	1,737,349.12
无形资产及其他资产：			其中：公益金	1,531,429.40	1,531,429.40
无形资产	79,147,012.87	78,319,692.19	未分配利润	1,750,317.66	5,155,568.49
长期待摊费用			股东权益合计	663,960,546.94	667,365,797.77
其他长期资产			递延税项借项		
无形资产及其他资产合计	79,147,012.87	78,319,692.19	资产总计	1,078,038,955.47	1,054,738,191.97
递延税项：			负债及股东权益合计	1,078,038,955.47	1,054,738,191.97
递延税项借项					
资产总计	1,078,038,955.47	1,054,738,191.97			

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产减值准备明细表

2003年6月30日

会企01表附表1

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	期初余额	本年增加数	本年转回数	期末余额
一、坏帐准备合计	72,077,827.89			72,077,827.89
其中: 应收帐款	64,988,745.00			64,988,745.00
其他应收款	7,089,082.89			7,089,082.89
二、短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	34,363,577.27			34,363,577.27
其中: 库存商品	5,870,866.03			5,870,866.03
原材料	22,105,906.31			22,105,906.31
其他	6,386,804.93			6,386,804.93
四、长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	92,503,173.08		610,889.92	91,892,283.16
其中: 房屋建筑物	35,944,694.08			35,944,694.08
机器设备	49,811,373.11		610,889.92	49,200,483.19
其他	6,747,105.89			6,747,105.89
六、无形资产减值准备				
其中: 非专利技术				
商标权				
七、在建工程减值准备	2,750,000.00			2,750,000.00
八、委托贷款减值准备				

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

2003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	本年累计数	上年同期
一、主营业务收入	198,960,442.05	121,081,559.31
减：主营业务成本	183,857,468.51	95,494,194.38
主营业务税金及附加	1,173,882.58	10,444,906.24
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	13,929,090.96	15,142,458.69
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	371,519.07	899,659.93
减：营业费用	561,928.03	2,076,083.59
管理费用	6,400,759.92	11,171,106.61
财务费用	3,257,919.21	12,825,955.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,080,002.87	-10,031,027.50
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	-744,274.49	-4,151,703.00
补贴收入		
营业外收入	159,965.87	419,798.41
减：营业外支出	90,443.42	462,937.99
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	3,405,250.83	-14,225,870.08
减：所得税		
减：少数股东本期收益		
五、净利润	3,405,250.83	-14,225,870.08
加：年初未分配利润	1,750,317.66	-363,595,700.25
六、可分配利润	5,155,568.49	-377,821,570.33
减：提取法定公积金		
减：提取法定公益金		
加：资本公积补亏		363,595,700.25
七、可供股东分配的利润	5,155,568.49	-14,225,870.08
减：已分配优先股股利		
减：提取任意公积金		
已分配普通股股利		
转作股本的普通股股利		
八、未分配利润	5,155,568.49	-14,225,870.08
补充资料：		
项 目	本年数	上年数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

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

2003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	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	139,613,256.44
收到的税费返还	
收到的其他与经营活动有关的现金	
现金流入小计	139,613,256.44
购买商品、接受劳务支付的现金	146,042,418.62
支付给职工以及为职工支付的现金	13,950,490.98
支付的各项税费	9,117,347.23
支付的其他与经营活动有关的现金	5,353,402.05
现金流出小计	174,463,658.88
经营活动产生的现金净流量	-34,850,402.44
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	1,450,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额	118,558.00
收到的其他与投资活动有关的现金	
现金流入小计	1,568,558.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	2,980,944.08
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	2,980,944.08
投资活动产生的现金净流量	-1,412,386.08
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	69,920,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	688,530.00
现金流入小计	70,608,530.00
偿还债务所支付的现金	77,581,300.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	4,868,382.64
支付的其他与筹资活动有关的现金	
现金流出小计	82,449,682.64
筹资活动产生的现金净流量	-11,841,152.64
四、汇率变动对现金的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	
	-48,103,941.16

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	金 额
1、将净利润调整为经营活动的现金流量	
净利润	3,405,250.83
加：计提的资产减值准备	-610,889.92
固定资产折旧	5,768,921.08
无形资产摊销	827,320.68
长期待摊费用的摊销	
待摊费用的减少（减：增加）	
预提费用的增加（减：减少）	-449,700.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-118,558.00
固定资产报废损失	
财务费用	3,257,919.21
投资损失（减：收益）	-1,450,000.00
少数股东损益	
递延税款贷项（减：借项）	
存货减少（减：增加）	-12,051,987.67
经营性应收项目的减少（减：增加）	-15,386,639.64
经营性应付项目的增加（减：减少）	-18,042,039.01
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-34,850,402.44
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3、现金及现金等价物净增加情况	
现金的期末余额	148,161,297.46
减：现金的期初余额	196,265,238.62
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	-48,103,941.16