

南方摩托股份有限公司
2003 年年度报告

2004 年 4 月

目 录

重要提示

第一节	公司基本情况简介.....	3
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	4
第三节	股本变动及股东情况.....	5
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	7
第五节	公司治理结构.....	9
第六节	股东大会情况简介.....	9
第七节	董事会报告.....	10
第八节	监事会报告.....	16
第九节	重要事项.....	16
第十节	财务报告.....	17
第十一节	备查文件目录.....	37

重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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。

董事徐恒武、李建军因公务未能亲自出席董事会会议，委托董事王昆隆代为出席会议并行使表决权。

公司董事长蔡三定、总经理王昆隆、常务副总经理方正及财务负责人蔡晓青声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

第一节 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：南方摩托股份有限公司
公司英文名称：Nan Fang Motor Company Limited
英文名称缩写：
- 2、公司法定代表人：蔡三定
- 3、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
- 4、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
公司国际互联网网址：<http://www.nanfangmotor.com.cn>
公司电子信箱：nfmt@mail.zz.hn.cn
- 5、公司选定的信息披露报纸为《中国证券报》、《证券时报》
登载公司年度报告的国际互联网网址为：<http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：ST 南摩
股票代码：000738
- 7、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：2002年12月16日
注册登记地点：湖南省株洲高新技术产业开发区天台西路1号

企业法人营业执照注册号：4300001000606
 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

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、本年度利润总额及构成：（单位：元）

利润总额	6,302,229.16
净利润	5,987,604.28
扣除非经常性损益后的净利润	4,248,638.62
主营业务利润	50,832,650.22
其它业务利润	964,521.01
营业利润	2,717,147.73
投资收益	3,581,528.68
补贴收入	
营业外收支净额	3,552.75
经营活动产生的现金流量净额	-140,415,824.24
现金及现金等价物净增加额	-104,406,564.71

注：扣除的非经常性损益项目和涉及金额：

- 1、营业外收入：423,290.52 元；
- 2、营业外支出：419,737.77 元；
- 3、收取的资金占用费：1,735,412.91 元。

二、截止报告期末公司前三年的主要会计数据及财务指标（合并报表）：

单位：人民币元

项目	2003 年度	2002 年度		2001 年度 调整后
		调整后	调整前	
主营业务收入	461,687,600.82	347,523,065.75	347,523,065.75	203,334,583.22
净利润	5,987,604.28	1,210,967.93	2,224,856.09	-219,021,222.82
总资产	1,122,898,331.91	1,108,712,845.79	1,109,958,245.79	1,350,426,504.91
股东权益	669,099,921.91	663,112,317.63	664,126,205.79	661,901,349.70
每股收益	0.015	0.0030	0.0056	-0.55
每股净资产	1.68	1.67	1.67	1.66
调整后的每股净资产	1.46	1.46	1.46	1.50
每股经营活动产生的 现金流量净额	-0.35	0.015	0.015	0.066
净资产收益率（%）	0.89	0.18	0.34	-33.09

三、利润表附表

报告期 2003 年度利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	7.60	7.63	0.13	0.13
营业利润	0.41	0.41	0.0068	0.0068
净利润	0.89	0.90	0.015	0.015
扣除非经常性损益后的净利润	0.63	0.64	0.011	0.011

四、报告期间股东权益变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	397,800,000			397,800,000
资本公积	262,672,880.16			262,672,880.16
盈余公积	1,510,143.25	36,408.98		1,546,552.23
法定公益金	1,455,694.11	12,136.32		1,467,830.43
未分配利润	1,129,294.22	5,987,604.28	36,408.98	7,080,489.52
股东权益合计	663,112,317.63	6,024,013.26	36,408.98	669,099,921.91

变动原因:

- 1、盈余公积和法定公益金增加，系本期从净利润中提取所致。
- 2、未分配利润增加，系本期实现净利润所致。

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

1、股份变动情况表

数量单位：股

	本 次 变动前	本次变动增减 (+, —)						本 次 变动后
		配股	送股	公积金转 股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	261800000							261800000
其中： 国家持有股份 境内法人持有股份 境外法人持有股份 其他	261800000							261800000
2、募集法人股								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	261800000							261800000
二、已上市流通股份								
1、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								
已上市流通股份合计	136000000							136000000
三、股份总数	397800000							397800000

2、股票发行与上市情况

2001 年度、2002 年度和本报告期内公司未发行新股。

二、股东情况介绍

1、报告期末股东总数 48,510 名。

2、主要股东持股情况

(1) 持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东及持股情况

名 称	期初数（股）	报告期内增减	期末数（股）
中国南方航空动力机械公司	261800000		261800000

注：a、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 261800000 股为未上市流通的国有法人股，占公司总股份的 65.81%。

b、持股 5%以上的国有法人股股东中国南方航空动力机械公司，分别于 2003 年 9 月 1 日和 9 月 2 日被江西省永新县人民法院冻结所持本公司股份 150 万股和 250 万股，合计被司法冻结 400 万股。此外，该公司曾于 2002 年 10 月 30 日将其持有的本公司股份 2700 万股，质押给中国农业银行株洲市建南支行，质押冻结期限从 2002 年 10 月 30 日至出质人和质权人申请解除质押时止。该公司于 2000 年 7 月 27 日分别被湖南省高级人民法院和长沙市中级人民法院冻结的本公司股份 5090 万股，已于 2003 年第三季度内解除冻结。截至本报告期末，该公司所持本公司股份共计被冻结 3100 万股，占其所持本公司股份总数的 11.84%，占本公司总股本的 7.79%。

(2) 前 10 名股东持股情况

股东名称	年度内 增减	年末持股数量	比例 (%)	股份类别 (已流通或 未流通)	质押或冻结的 股份数量	股东性质（国 有股东或外资 股东）
中国南方航空动力机械公司	0	261,800,000	65.81	未流通	31,000,000	国有法人股
张凤鸣	-1,000	480,890	0.12	已流通		
周获	129,600	478,300	0.12	已流通		
戴建民		458,748	0.12	已流通		
杜亭梅	0	410,240	0.10	已流通		
王兰敏		367,300	0.092	已流通		
陈利浩	0	334,100	0.084	已流通		
郭蕊		312,700	0.079	已流通		
深圳市千喜利实业发展有限公司		312,698	0.079	已流通		
单鑫江	-20,000	311,902	0.078	已流通		
前十名股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，国有股东与其他股东不存在关联关系或一致行动，其他股东中是否存在关联关系或一致行动不详。					

3、公司控股股东情况介绍

控股股东名称：中国南方航空动力机械公司

法定代表人：徐恒武

成立日期：1950 年 10 月 1 日

注册资本：36820 万元

经营范围：生产经营航空发动机、工业燃气轮机及成套设备、摩托车及发动机、航模系列产品、仪器仪表、机床、电机、电器、内燃机零配件以及航空零部件转包加工。

注：报告期内本公司控股股东没有发生变更。

中国南方航空动力机械公司的控股股东为中国航空工业第二集团公司。该公司有关情况如下：

法定代表人：张彦仲

成立日期：1999年6月29日

注册资本：12,613,500,000元

经营范围：国有资产投资及经营管理；直升机、运输机、教练机、强击机、通用飞机、无人飞行器、军民用航空器和机关发动机、机载设备、导弹、轻型燃气轮机、汽车、摩托车、纺织机械、医疗设备、环保设备、机械电子设备、制冷设备的设计、研制、开发、生产、销售、安装、调试、维修及其他售后服务；飞机租赁、工程勘察、设计、承包、施工、招标、设备安装、监理；与以上业务相关的技术开发、技术咨询、技术服务；自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其它商品及技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；承包境外航空工程和境内国际招标工程；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。

4、其他持股10%以上（含10%）的法人股东情况

无其他持股10%以上（含10%）的法人股东。

5、公司前10名流通股股东介绍

序号	股东名称	年末持股数量（股）	持股种类	股东之间关联关系
1	张凤鸣	480,890	A股	公司未知前10名流通股股东之间是否存在关联关系
2	周获	478,300	A股	
3	戴建民	458,748	A股	
4	杜亭梅	410,240	A股	
5	王兰敏	367,300	A股	
6	陈利浩	334,100	A股	
7	郭蕊	312,700	A股	
8	深圳市千喜利实业发展有限公司	312,698	A股	
9	单鑫江	311,902	A股	
10	郑建如	300,030	A股	

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期限	年初持股数	年末持股数
蔡三定	董事长	男	48	2003.05-2006.05	3200	3200
王昆隆	副董事长、总经理	男	57	2003.05-2006.05	3200	3200
徐恒武	董事	男	48	2003.05-2006.05		
黎达明	董事	男	40	2003.05-2006.05		
方正	董事、副总经理	男	40	2003.05-2006.05		2000
李建军	董事、副总经理	男	42	2003.05-2006.05	3200	3200
王滨滨	董事	男	53	2003.05-2006.05		
蔺斌	董事	男	59	2003.05-2006.05		
严绳武	独立董事	男	60	2003.05-2006.05		
刘成佳	独立董事	男	59	2003.05-2006.05		
龚金科	独立董事	男	49	2003.05-2006.05		
柳兰姣	监事会召集人	女	51	2003.05-2006.05	3200	3200

郝卫群	监事	男	35	2003.05-2006.05		
毕从军	监事	男	47	2003.05-2006.05		
朱黎明	副总经理	男	41	2003.05-2006.05		
程世扬	副总经理	男	38	2003.05-2006.05		
蔡晓青	财务负责人	男	39	2003.05-2006.05		
刘绍雄	董事会秘书	男	39	2003.05-2006.05		

说明：董事、监事、高级管理人员在股东单位任职情况：

1、董事长蔡三定先生自 2001 年 10 月起至今，在本公司控股股东中国南方航空动力机械公司任党委副书记兼纪委书记；

2、董事徐恒武先生自 2001 年 10 月起至今，在本公司控股股东中国南方航空动力机械公司任总经理、法定代表人；

3、董事黎达明先生自 2002 年 6 月起至今，在本公司控股股东中国南方航空动力机械公司任副总经理；

4、监事柳兰姣女士自 1997 年 8 月起至今，在本公司控股股东中国南方航空动力机械公司任工会主席。

二、董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

2003 年度在本公司的董事、监事、高级管理人员的年度报酬均依据湖南省人事厅和劳动厅有关工资管理和等级标准的规定按月发放。

公司现任董事、监事、高级管理人员中共有 6 人在公司领取报酬，领取的年度报酬总额为 20.18 万元，其中年度报酬金额在 3.5 万元以上的 1 人，在 3.2-3.5 万元之间的 3 人，在 3.2 万元以下的 2 人。有 1 名董事在公司领取报酬，金额为 3.68 万元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 10.68 万元。

不在公司领取报酬的董事、监事共 9 人。董事蔡三定、王昆隆、徐恒武、方正、黎达明、监事柳兰姣等 6 人在控股股东中国南方航空动力机械公司领取报酬，董事王滨滨、蔺斌，监事郝卫群等 3 人在中国航空工业第二集团公司领取年度报酬。

独立董事津贴为每人每年 1.8 万元，行使职权所需费用，在公司据实报销。

三、报告期内董事、监事、高级管理人员离任情况及原因

报告期内，公司第二届监事会中由职工代表担任的监事熊信香先生经换届后，不再担任监事职务。

四、报告期内聘任或解聘公司高级管理人员的情况

报告期内，在 2003 年 5 月 16 日以通讯方式召开的董事会三届一次会议上，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、朱黎明先生和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。

五、公司员工情况

截止 2003 年底，本公司在职员工共计 2840 人，离退休职工 249 人。

员工的专业构成：

生产人员：2211 人

销售人员：89 人

技术人员：424 人

财务人员：54 人

行政人员：62 人

员工教育程度：

研究生：11 人
本科生：198 人
大中专生：769 人
高中或以下：1862 人

第五节 公司治理结构

1、公司治理情况

对照中国证监会和国家经贸委于 2002 年 1 月 7 日发布的《上市公司治理准则》规范性文件的要求，公司治理的实际情况与该文件的要求基本相符合，但在以下几方面存在差异：尚未制定股东大会议事规则；尚未推行董事选举的累积投票制度；独立董事的人数尚未达到三分之一；尚未在董事会内设立专门委员会；缺乏完善的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制。以上这些问题，公司将陆续加以解决。

2、独立董事履行职责情况

公司在于 2003 年 5 月 16 日召开的 2002 年度股东大会上，聘任了严绳武先生、龚金科先生、刘成佳先生为公司第三届董事会独立董事。公司独立董事自任职以来，做到了勤勉尽职，出席了 2003 年度内公司召开的股东大会和董事会会议，对董事会的科学、客观的决策发挥了积极的作用，切实维护了公司及广大中小股东的利益。

3、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况

1) 业务方面：公司在业务方面独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主经营能力。

2) 人员方面：公司在人员方面基本独立于控股股东。公司设立了独立的劳动人事职能部门，在劳动、人事及工资管理方面与控股股东分开。2003 年度内，公司总经理王昆隆先生、常务副总经理方正先生未在公司领取薪酬，但已从 2004 年 1 月起在公司领薪，其他高管人员均在公司领取薪酬。

3) 资产方面：公司的资产独立完整、权属清晰，做到了与控股股东的分开，公司对资产独立登记、建帐、核算、管理。

4) 机构方面：公司董事会、监事会及其他内部组织机构不存在与控股股东合署办公的情况，公司在机构方面做到了与控股股东的分开。

5) 财务方面：公司按照有关法律、法规的要求设立了独立的财务、会计部门，建立了独立的财务、会计管理制度，独立在银行开设帐户，实行了独立核算，做到了与控股股东的分开。

4、高级管理人员的考评及激励机制：公司董事会和公司干部管理部门根据有关指标和标准对高级管理人员的业绩和绩效进行考评。

第六节 股东大会情况简介

一、股东大会召开情况

本报告期内，公司共召开了两次股东大会。有关情况如下：

公司于 2003 年 4 月 15 日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登了召开 2002 年度股东大会的通知。2002 年度股东大会于 2003 年 5 月 16 日在南方公司科技中心会议室召开。出席本次大会的股东和股东授权代表 3 人，代表股份

261,831,200 股，占公司股份总额的 65.82%，符合《公司法》和公司章程的有关规定。本次股东大会通过了如下决议：

- 1、审议通过了《公司 2002 年度财务决算报告》；
- 2、审议通过了《关于公司 2002 年度利润分配预案及 2003 年度利润分配政策的议案》：不分配，也不进行资本公积金转增股本。
- 3、审议通过了《公司董事会 2002 年度工作报告》；
- 4、审议通过了《公司监事会 2002 年度工作报告》；
- 5、审议通过了《关于公司董事会换届的议案》，选举产生了公司第三届董事会董事和独立董事；
- 6、审议通过了《关于公司监事会换届的议案》，选举产生了公司第三届监事会由股东代表出任的监事；
- 7、审议通过了《关于独立董事津贴的议案》：独立董事津贴为 1.8 万元/年；
- 8、审议通过了《关于续聘湖南开元有限责任会计师事务所的议案》：继续聘任湖南开元有限责任会计师事务所为本公司审计机构。

本次股东大会决议公告刊登在 2003 年 5 月 17 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

公司于 2003 年 6 月 26 日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登了召开 2003 年第一次临时股东大会的通知。2003 年第一次临时股东大会于 2003 年 7 月 26 日在南方公司科技中心会议室召开。出席本次股东大会的股东和股东授权代表 3 人，代表股东 3 名，代表股份 261,804,200 股，占公司股份总额的 65.81%，其中公司控股股东南方公司代表股份 261,800,000 股，占公司股份总额的 65.81%，其他股东均为流通股股东，代表股份 4,200 股，占公司股份总额的 0.001%，符合《公司法》和公司章程的有关规定。因本次股东大会的审议事项属于公司与控股股东南方公司的关联交易，南方公司放弃了投票表决权。

本次股东大会经与会有表决权股东审议并投票表决，通过了公司与南方公司就公司以应收南方公司的债权与南方公司所持中国南动集团财务有限责任公司 20%的股权进行资产置换事宜所签订的《资产置换协议》。

本次股东大会的决议公告刊登在 2003 年 7 月 29 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

2、本年度换届选举董事、监事情况

本年度内，公司董事会和监事会进行了换届。情况如下：经于 2003 年 5 月 16 日召开的公司 2002 年度股东大会选举，蔡三定、王昆隆、徐恒武、方正、黎达明、李建军、王滨滨、蔺斌、严绳武、龚金科、刘成佳为公司第三届董事会成员，其中严绳武、龚金科、刘成佳为独立董事；柳兰姣、郗卫群为公司第三届监事会成员，与由职工代表出任的监事毕从军，组成公司第三届监事会。

第七节 董事会报告

一、公司经营情况

1、公司主营业务范围及经营状况

(1) 本公司主营业务范围仍然为：开发、生产、销售摩托车、摩托车发动机及其它配件、相关产品，生产、销售民用航空发动机零部件、汽车零部件；提供民用航空发动机修理、摩托车生产设备及其零部件安装、摩托车维修、以

上相关技术咨询、技术转让及居民生活服务。

(2) 公司经营状况：2003 年公司的主营业务主要是摩托车及摩托车发动机制造、航空发动机修理和汽车发动机零部件制造。2003 年公司实现主营业务收入 46169 万元，同比增长 32.85%，其中摩托车产品销售收入为 39021 万元，其他的主营业务收入为 7148 万元，实现主营业务利润 5083 万元，同比增长 5.42%。

按产品分类：

金额单位：万元

类 别	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)
摩托车整车	8178.39	6649.43	18.70
出口零部件	30842.21	28636.27	7.15
备件	3618.53	2637.63	27.11
航机修理	3529.63	2912.85	17.47
合 计	46168.76	40836.17	11.55

按地区分类：

地 区	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)
国内市场	15326.55	12199.90	20.40
出口	30842.21	28636.27	7.15
合 计	46168.76	40836.17	11.55

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 截止报告期末，公司拥有一个控股子公司，即株洲南方摩托经销有限公司，公司占其股权比例为 65%。该公司注册资本为 1000 万元，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，2003 年末总资产为 7326.18 万元，2003 年度实现净利润为 37.34 万元。

(2) 主要的参股公司为中国南动集团财务有限责任公司，公司占其股权比例为 29.66%。该公司为非银行金融机构，注册资本为 30000 万元，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。2003 年末总资产为 61944.66 万元，2003 年度实现净利润为 2002.68 万元。

3、主要供应商和客户情况

前五名供应商合计的采购金额占年度采购总额的比例为：64.84%

前五名客户销售额合计占年度销售总额的比例为：72.86%。

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

2003 年，公司必须在上年实现扭亏为盈的基础上，继续实现盈利，为撤销公司股票特别处理创造条件。同时，2003 年也是公司发展的关键时期，一方面，公司仍然要加大摩托车主业的经营，以确保公司正常运行；另一方面，公司要努力作好产业结构和产品结构的调整，为公司今后的持续发展奠定良好的基础。为此，公司做了以下几个方面的工作：

1) 开发适销对路的产品投入国外市场，扩大公司摩托车产品在国外市场的占有率，同时不断开拓新的市场，使公司摩托车出量达到 12 万多辆，同比增长

53%；在摩托车国内市场方面，公司加强了产品的营销策划，创新销售模式，使摩托车国内销售量达到 3 万辆，同比增长 45%。公司摩托车主营业务生产经营呈现出良好的发展态势。

2) 进一步实施了资产重组，与公司的控股股东中国南方航空动力机械公司进行了资产置换，从而增加对中国南动集团财务公司的股权投资，为公司取得较大的投资收益。

3) 加快公司产业结构和产品结构调整的步伐，对公司组织结构进行了调整，以适应公司新产业发展的需要，组建了汽车发动机厂、电动助力转向器厂、摩托车出口厂以及航空零部件加工车间，基本形成了摩托车、汽车发动机及汽车的关键零部件、航空发动机修理及零部件制造的三大主营业务的发展格局。

5、公司未公开披露过 2003 年度具体的盈利预测。

二、报告期内公司的投资情况

1、募股资金使用情况

本报告期内，公司没有募集资金。公司前次发行募集资金实际投资项目与配股说明书中承诺的投资项目一致，没有发生变更。实际投资项目进度与配股说明书中承诺投资项目进度相比，实际进度落后于计划进度，具体比较如下：

项目	计划总投资 (万元)	至 2003 年末计划 投资 (万元)	至 2003 年末实 际投资 (万元)	实际进度/计划进 度
“技术中心”项目	4018	4018	1117	27.80%
齿轮关键件项目	4998	4998	3573	71.49%
发动机关键件项目	4904	4904	2896	59.05%
合计	13920	13920	7586	54.50 %

公司自 2001 年下半年以来，暂停了对上述项目作继续的投入。截止报告期末，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：该项目计划总投资 4998 万元，其中固定资产投资 3831 万元，配套流动资金 1167 万元在 2000 年度已全部投入。本报告期内未作投入。截至报告期末为止，该项目共计已投入 3573 万元。

“技术中心”项目：本项目计划总投资 4018 万元，建设期为两年。本报告期内未作投入。截至报告期末为止，该项目共计已投入 1117 万元。

摩托车发动机关键件生产线技术改造项目：该项目计划总投资 4904 万元，其中固定资产投资 3770 万元。本报告期内未作投入。截至报告期末为止，该项目配套流动资金已全部投入，固定资产已投入 1762 万元，共计已完成投入 2896 万元。

截止报告期末，配股资金共计投入 7586 万元，剩下的 5234 万元暂借用于流动资金周转。

2、其它投资情况

报告期内公司无其它重大投资项目。

三、报告期内公司财务状况及经营成果分析

1、公司财务状况

项目	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日	增减 (%)
总资产	1,122,898,331.91	1,108,712,845.79	1.28
股东权益	669,099,921.91	663,112,317.63	0.90
	2003 年度	2002 年度	增减 (%)

主营业务利润	50,832,650.22	48,220,132.03	5.42
净利润	5,987,604.28	1,210,967.93	394.45
现金及现金等价物净增加额	-104,406,564.71	170,971,398.29	-

变动原因分析:

- (1) 总资产增加主要系长期股权投资增加所致。
- (2) 股东权益增加主要是本年度未分配利润增加所致。
- (3) 主营业务利润增加主要是主营业务收入大幅增加和主营业务税金及附加大幅减少所致。
- (4) 净利润增加主要是财务费用大幅减少、投资收益大幅增加和主营业务利润增加所致。
- (5) 现金及现金等价物净增加额减少主要是收回投资所收到的现金大幅减少和购买商品、接受劳务支付的现金大幅增加所致。

2、对重大会计差错的调整情况:

(1) 根据本公司《关于中国证监会长沙特派办巡回检查的整改报告》，土地使用权 2002 年度少摊金额 110.32 万元，房屋建筑物 2002 年度少计提折旧金额 14.22 万元，系公司会计处理上的差错。

(2) 公司本部上年度实现的利润应用于弥补以前年度亏损，不应提取所得税和盈余公积。

(3) 影响：本公司对于上述会计差错进行了追溯调整，具体情况如下：

- a、追溯调整计提累计折旧 142,200.00 元；
- b、追溯调整补摊土地使用权 1,103,200.00 元；
- c、追溯调整冲回应交所得税 231,511.84 元；
- d、追溯调整冲回提取的盈余公积 308,879.58 元；
- e、冲减年初未分配利润 705,008.58 元。

四、董事会日常工作情况

(一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容：

报告期内公司董事会共召开了六次会议。

1、二届十二次会议：2003 年 4 月 11 日在本公司会议室召开。形成了如下决议：

- (1) 审议通过了公司 2002 年年度报告及其摘要；
- (2) 审议通过了公司 2002 年度财务决算报告；
- (3) 审议通过了关于公司 2002 年度利润分配预案及 2003 年度利润分配政策的议案：不分配，也不进行资本公积金转增股本。
- (4) 审议通过了董事会 2002 年度工作报告；
- (5) 审议通过了总经理 2002 年度业务工作报告；
- (6) 审议通过了公司 2003 年度经营计划；
- (7) 审议通过了关于公司董事会换届的议案：提名蔡三定、王昆隆、徐恒武、黎达明、方正、李建军、王滨滨、蔺斌、严绳武、龚金科等十人为公司第三届董事会董事候选人，其中严绳武、龚金科为独立董事候选人。
- (8) 审议通过了关于提名公司第三届董事会独立董事候选人的议案：提名严绳武、龚金科为公司第三届董事会独立董事候选人。
- (9) 审议通过了关于独立董事津贴的议案：独立董事津贴 1.8 万元/年。
- (10) 审议通过了关于续聘湖南开元有限责任会计师事务所的议案；
- (11) 审议通过了关于续聘湖南一星律师事务所为公司证券律师的议案；

(12) 审议通过了关于申请撤销特别处理的议案;

(13) 审议通过了关于召开公司 2002 年度股东大会的议案。

2、二届十三次会议: 2003 年 4 月 24 日以通讯方式召开。审议并通过了公司 2003 年第一季度报告。

3、三届一次会议: 2003 年 5 月 16 日以通讯方式召开。形成了如下决议:

(1) 选举蔡三定先生为公司董事长;

(2) 选举王昆隆先生为公司副董事长;

(3) 根据公司董事长的提名, 聘任王昆隆先生为公司总经理;

(4) 根据公司董事长的提名, 聘任刘绍雄先生为公司董事会秘书;

(5) 根据公司总经理的提名, 聘任方正先生为公司常务副总经理, 聘任李建军先生、朱黎明先生、程世扬先生为公司副总经理;

(6) 根据公司总经理的提名, 聘任蔡晓青先生为公司财务负责人。

4、三届二次会议: 2003 年 6 月 25 日以通讯方式召开。形成了如下决议:

(1) 审议通过了《关于公司以部分应收款项与中国南方航空动力机械公司(简称“南方公司”)所持中国南动集团财务有限责任公司(简称“财务公司”)20%的股权进行资产置换的议案》: 同意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。

(2) 审议通过了《关于召开 2003 年第一次临时股东大会的议案》: 决定于 2003 年 7 月 25 日召开公司 2003 年第一次临时股东大会审议公司与南方公司签订的《资产置换协议》。

5、三届三次会议: 2003 年 8 月 16 日在本公司会议室召开。作出了如下决议:

(1) 审议通过了公司 2003 年半年度报告及其摘要。

(2) 审议通过了《关于公司董事会对公司总经理授权额度的议案》: 授权公司总经理王昆隆先生根据公司生产经营的需要, 决定金额不超过 3000 万元的短期银行借款事项。

6、三届四次会议: 2003 年 10 月 28 日以通讯方式召开。审议并通过了如下决议:

(1) 公司 2003 年第三季度报告。

(2) 公司关于与关联方资金往来及对外担保情况的自查报告。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

本公司董事会依法认真执行了股东大会决议, 做到诚信尽职。

五、公司本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案: 无。

六、本报告期内公司选定信息披露报纸未发生变更, 仍为《中国证券报》和《证券时报》。

七、公司与关联方资金往来及对外担保情况

1、注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

关于南方摩托股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明(开元所专审字(2004)057号), 全文如下:

南方摩托股份有限公司全体股东:

我们接受委托对南方摩托股份有限公司(以下简称贵公司)2003 年度的会计报表进行审计, 根据中国证券监督管理委员会证监发(2003)56 号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规

定，对贵公司报告期内控股股东及其他关联方占用资金的情况进行了专项审计。现就贵公司报告期内控股股东及其他关联方占用资金的情况报告如下：

一、控股股东及其他关联方占用公司资金情况： 金额单位：人民币元

资金占用方名称	资金占用情况						资金偿还情况	
	2002/12/31 资金占用 余额	2003/12/31 资金占用 余额	2003 年度 累计占用额	占用方式	占用原因	占用方与 贵公司的 关系	偿还占用资金 总额	偿还方式
南方航空动力机械公司	98537810.37	75033182.63	323949589.31	经营性、 非经营性	资金往来 及劳务	母公司	347454217.05	现金、 劳务、 置换
南动集团进出口公司	30168566.24	56867729.48	365249121.11	经营性	商品购销 及劳务	受同一母 公司控制	338549957.87	现金、 销货
株洲南方摩托车制造有限公司	99025252.29	124806374.00	39145859.42	经营性	商品购销 及劳务	受同一母 公司控制	13364737.71	购货、 劳务
合 计	227731628.90	256707286.11	728344569.84				699368912.63	

注：(1)对于贵公司与控股股东及其他关联方所发生的经营性资金往来，贵公司控股股东及其他关联方以现金、销货、提供劳务、资产置换等方式偿还。

(2)株洲南方摩托车制造有限公司本期新增资金占用 25,781,121.71 元,包括支付货款 20,519,493.42 元,销售材料和提供劳务新增应收款 5,261,628.29 元。

二、公司占用控股股东及其他关联方资金情况：

资金占用方名称	资金占用情况						资金偿还情况	
	2002/12/31 资金占用 余额	2003/12/31 资金占用 余额	2003 年度 累计占用额	占用方式	占用原因	占用方与贵 公司的关系	偿还占用资 金总额	偿还方式
株洲南方航空动力有限公司	-5782006.09	-11552926.97	36035369.97	经营性	商品购销 及劳务	受同一母公 司控制 母公司	41806290.85	现金、销 货、劳务
合 计	-5782006.09	-11552926.97	36035369.97			受同一母公 司控制	41806290.85	

三、贵公司与中国南方航空动力机械公司于 2003 年 6 月 30 日和 2003 年 12 月 31 日签定协议，收取中国南方航空动力机械公司全年资金往来的占用费 1,735,412.91 元。

我们认为，贵公司本报告期内控股股东及其他关联方占用资金的情况已在年度报告中充分披露。

湖南开元有限责任会计师事务所

中国注册会计师：曹国强

中国注册会计师：彭奇志

中国长沙市

二〇〇四年四月十日

2、独立董事对公司对外担保及执行情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的有关规定，公司独立董事严绳武、龚金科、刘成佳本着诚信与勤勉的工作态度，对公司对外担保情况进行了认真的询问和检查，并出具独立意见如下：经核查，截止 2003 年 12 月 31 日，公司没有对外提供担保，不存在属于《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》要求披露的违规担保情况。

第八节 监事会报告

本年度公司监事会共召开了两次会议。

公司第二届监事会第八次会议于 2003 年 4 月 11 日在本公司会议室召开。会议形成如下决议：

- 1、审议通过了公司 2002 年年度报告中的“监事会报告”；
- 2、审议通过了 2002 年度监事会工作报告；
- 3、审议通过了关于监事会换届的议案：提名柳兰姣、郗卫群为公司第三届监事会股东代表监事候选人。

公司第三届监事会第一次会议于 2003 年 5 月 16 日以通讯方式召开。会议以签字表决的方式，选举柳兰姣女士为监事会召集人。

2003 年度，公司监事会依据《公司法》和《公司章程》所赋予的职权，对公司依法运作的情况、公司经营及财务状况、募集资金使用情况、关联交易情况等进行了监督检查。公司监事会就有关事项发表独立意见如下：

1、公司依法运作情况。一年来，监事会列席了董事会召开的会议，对公司股东大会、董事会的召开程序及决议事项，对股东大会决议的执行情况进行了监督。监事会认为，公司董事会能按照《公司法》、《公司章程》及其它有关法规制度进行规范运作，能认真落实股东大会决议。公司各项决策程序合法，公司建立了比较完善的内部控制制度。公司董事、总经理和其他高级管理人员在执行职务时没有发现有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务的情况。监事会根据公司实际情况，对公司的财务状况进行了检查。监事会认为公司 2003 年度财务报告能够真实地反映公司的财务状况和经营成果，湖南开元有限责任会计师事务所出具的审计意见和对有关事项作出的评价是客观公正的。

3、公司在 2003 年度暂停对配股募集资金投资项目的投入，符合公司的实际状况，有利于公司的长远发展。

4、2003 年公司与控股股东中国南方航空动力机械公司所进行的资产置换，交易价格合理，不存在内幕交易，没有损害中小股东权益或造成公司资产流失。

5、公司与关联方存在的关联交易都是关联双方在平等互利的基础上进行的正常商业行为，交易价格公平合理，没有损害上市公司利益，无内幕交易行为。

第九节 重要事项

（一）本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）2003 年，公司与中国南方航空动力机械公司（简称“南方公司”）进行了资产置换事项，简要情况如下：

公司于 2003 年 7 月 26 日召开的 2003 年第一次临时股东大会，批准了公司与南方公司签订的《资产置换协议》。在本次资产置换中，本公司部分应收南方公司的债权（审计后的帐面净值为 6653.50 万元），与南方公司所持中国南动集团财务有限责任公司 20%的股权（审计后的净资产值为 6653.50 万元），

进行等价置换。本次资产置换在 2003 年内已实施完成。公司 2003 年从该公司取得投资收益 358.15 万元。

（三）重大关联交易事项：详见财务报告附注 6。这里，对前述的资产置换所发生的关联交易补充披露如下：

公司于 2003 年 6 月 25 日与控股股东南方公司签署《资产置换协议》，公司以部分应收款项与南方公司所持有的中国南动集团财务有限责任公司 20%的股权进行等价置换。2003 年 7 月 26 日召开的 2003 年第一次临时股东大会，批准了以上协议。本次资产置换构成关联交易。

（1）关联交易对方：南方公司，为本公司的控股股东。

（2）交易内容：在本次资产置换中，本公司以部分应收南方公司的债权，与南方公司所持中国南动集团财务有限责任公司 20%的股权，进行等价置换。

（3）定价原则：置出、置入资产以基准日 2002 年 12 月 31 日的审计帐面净值定价。

（4）交易价格：6653.50 万元。

关于本次资产置换的关联交易的详细情况，请见本公司已披露的有关临时报告。

（四）重大合同及其履行情况

1、报告期内没有发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

2、报告期内公司无重大担保事项。

3、报告期内公司无委托他人理财事项，未来也没有委托理财计划。

（五）报告期内，公司或持股 5%以上的股东未在指定报刊及网站上刊登承诺事项。

（六）报告期内公司续聘湖南开元有限责任会计师事务所担任本公司审计工作。2003 年，公司向该会计师事务所支付的财务审计费为 60 万元，支付的其他费用管理咨询费为 20 万元。

截止本报告期末，湖南开元有限责任会计师事务所已连续 7 年为本公司提供审计服务。

（七）报告期内，公司、公司董事会及董事、高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

（八）报告期内公司无更改名称的情况。

（九）其它重要事项：

1、报告期内，公司董事会、监事会进行了换届，具体情况见本报告第六部分。

2、报告期内，中国证监会湖南证监局（原长沙特派办）对公司进行了巡回检查，公司已在 2004 年 4 月 1 日的《中国证券报》和《证券时报》刊登了《整改报告》。

第十节 财务报告

一、审计意见：

公司财务报告经湖南开元会计师事务所中国注册会计师曹国强、彭奇志审计，并出具了无保留意见的审计报告《开元所（2004）股审字 035 号》。审计报告全文如下：

南方摩托股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南方摩托股份有限公司（以下简称贵公司）2003 年 12 月 31 日的资产负债表以及合并资产负债表、2003 年度的利润及利润分配表以及合并利润及利润分配表、2003 年度的现金流量表以及合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2003 年 12 月 31 日的财务状况以及 2003 年度的经营成果和现金流量。

湖南开元有限责任会计师事务所
中国长沙市

中国注册会计师：曹国强
中国注册会计师：彭奇志
二〇〇四年四月十日

二、会计报表（附后）

三、合并会计报表附注

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为基础，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；生产、销售民用航空发动机零部件、汽车零部件；提供民用航空发动机修理、摩托车生产设备及其零部件安装、摩托车维修、以上相关技术咨询、技术转让及居民生活服务。

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，即公历每年 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、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。

8、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%

9、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。

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,计入资本公积。

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。股权投资准备在该项股权投资转让时,确认为投资收益;

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、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；

20、对重大会计差错的调整

(1) 根据本公司《关于中国证监会长沙特派办巡回检查的整改报告》，土地使用权 2002 年度少摊金额 110.32 万元，房屋建筑物 2002 年度少计提折旧金额 14.22 万元，系公司会计处理上的差错。

(2) 公司本部上年度实现的利润应用于弥补以前年度亏损，不应提取所得税和盈余公积。

(3) 影响：本公司对于上述会计差错进行了追溯调整，具体情况如下：

补提期初累计折旧 142,200.00 元；

土地使用权期初数补摊 1,103,200.00 元；

冲回以前年度计提的所得税 231,511.84 元；

冲回以前年度提取的盈余公积 308,879.58 元；

冲减年初未分配利润 705,008.58 元。

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

按生产领域整车销售额的 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 年度公司执行 15%的企业所得税。按企业所得税法的规定，企业实现的利润，可在 5 年内弥补以前年度亏损，本年度是弥补亏损的第二年。

控股子公司株洲南方摩托经销有限公司所得税率按 33%执行。

附注 4、控股子公司及合营企业

株洲南方摩托经销有限公司

注册资本：1000 万元人民币，本公司投资 650 万元，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

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	298,388.31	217,762.85
银行存款	71,974,529.23	172,564,153.99
其他货币资金	20,678,266.59	24,575,832.00
合 计	92,951,184.13	197,357,748.84

注：货币资金期末数比期初数减少 104,406,564.71 元，主要系本期部分销货款尚未收回，以及增加了汽车零部件、航机零部件支出所致。

2、应收票据

项 目	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	1,794,546.00	458,500.00

3、应收账款

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	计提金额			计提 比例	计提金额
1年以内	227,161,514.91	48.72	6%	1,362,990.89	94,491,852.75	24.74	6%	5,669,513.87
1-2年	59,053,379.98	12.67	10%	5,905,337.99	99,480,622.67	26.05	10%	9,948,062.27
2-3年	58,164,792.78	12.47	20%	11,632,958.56	67,865,280.22	17.77	20%	13,573,056.04
3年以上	121,909,932.95	26.14	30%	36,572,979.89	120,071,801.01	31.44	30%	36,021,540.30
合 计	466,289,620.62			67,740,967.33	381,909,556.65	100		65,212,172.48

注 A、本账户余额中无持有本公司 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 201,964,832.12 元，占应收账款总额的 43.31%。

4、其他应收款

账 龄	金 额	所占 比例 (%)	期 末 数		金 额	所占 比例 (%)	期 初 数	
			计提 比例	计提金额			计提 比例	计提金额
1年以内	79,050,977.47	88.98	6%	4,743,058.65	105,009,502.01	95.14	6%	6,300,570.12
1-2年	4,985,771.45	5.61	10%	4,98,577.15	3,666,929.26	3.32	10%	366,692.92
2-3年	3,005,140.95	3.38	20%	601,028.19	628,409.25	0.57	20%	125,681.85
3年以上	1,799,934.65	2.03	30%	539,980.40	1,075,000.00	0.97	30%	322,500.00
合 计	88,841,824.52	100		6,382,644.39	110,379,840.52	100		7,115,444.89

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。

详见附注 6 “关联方关系及其交易的披露”。

B、其他应收款前五名的累计总欠款金额为 81,986,602.93 元，占其他应收款总额的 92.28%。

5、预付账款

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	9,213,884.70	60.82	19,031,058.88	77.38
1—2年	5,936,114.10	39.18	5,563,645.31	22.62
合 计	15,149,998.80	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	54,625,714.16	21,394,286.65	51,625,106.91	22,105,906.31
低值易耗品	28,618,768.55	6,386,804.93	27,071,557.61	6,386,804.93
在产品自制半成品	14,721,576.20		15,612,423.25	
库 存 商 品	36,905,975.25	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	136,250,653.03	33,651,957.61	133,620,848.65	34,363,577.27

7、长期投资

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				
其他股权投资	101,314,512.40		32,647,951.02	
合 计	101,314,512.40		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	期初余额	本期追加投资额	本期损益调整额	期末余额	减值准备
南动集团财务公司	10	32,557,951.02	29.66%	32,557,951.02	65,354,916.34	2,249,540.32	100,162,407.68	
株洲南方天人摩商贸有限公司			10%	90,000.00			90,000.00	
合 计		32,557,951.02		32,647,951.02	65,354,916.34	2,249,540.32	100,252,407.68	

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	期末余额
南动集团财务公司	1,180,116.36	10		1,180,116.36	118,011.64	118,011.64		1,062,104.72
合 计	1,180,116.36			1,180,116.36	118,011.64	118,011.64		1,062,104.72

注 A、年度从南方动力机械公司受让南动集团财务公司 20% 的股权。

B、投资差额增加系因对南动集团财务公司的投资比例增加 20%，由原按成本法核算改按权益法核算所致。

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房 屋	149,400,103.11	41,827,831.94	1,685,675.78	189,542,259.27
机 器 设 备	294,500,523.71	2,541,108.65	2,964,446.10	294,051,576.26
电 子 设 备	14,933,651.46	1,804,844.96	1,297,650.00	15,466,456.42
运 输 工 具	7,070,206.29	401,938.59	170,349.51	7,301,795.37
其 他	7,069,480.04			7,069,480.04
合 计	472,973,964.61	46,575,724.14	6,118,121.39	51,3431,567.36

(2) 累计折旧

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房 屋	46,066,370.49	3,495,258.66	631,402.22	4,893,0226.93
机 器 设 备	128,629,562.39	10,238,672.40	1,754,457.33	137,113,778.08
电 子 设 备	12,449,073.23	342,288.30	906,507.30	11,884,854.23
运 输 工 具	4,614,734.33	47,497.49	79,602.58	4,582,628.62
其 他	3,775,399.06	106,379.81		3,881,778.87
合 计	195,535,139.50	14,230,096.66	3,371,969.43	206,393,266.73

(3) 固定资产减值准备

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

房 屋	35,923,119.26	36,555,584.00
机 器 设 备	48,484,809.70	49,200,483.19
电 子 设 备	2,081,170.84	2,094,855.84
运 输 工 具	1,902,530.71	1,981,404.05
其 他	2,670,846.00	2,670,846.00
合 计	91,062,476.51	92,503,173.08

(4) 固定资产净值

期末数	期初数
307,038,300.63	277,438,825.11

注：（1）固定资产原值增加数中，包括由“在建工程”转入 45,019,532.00 元。

（2）本期因追溯调整，房屋建筑物累计折旧期初数增加 142,200.00 元。

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
整车工程	20,000,947.25	85,203.22		103,449.00	19,982,701.47	募股/其他	98%
压铸车间	120,000.00			120,000.00		其 他	
工程设备	13,454,371.17	1,912,558.60	1,619,996.00	4,255,125.57	9,491,808.20	其 他	
3318 厂房	37,678,500.00		37,678,500.00			其 他	
其他工程	2,951,607.24	336,783.63	52,255.00	119,083.03	3,117,052.84	其 他	
摩托车项目		5,679,803.50	3,256,054.00		2,423,749.50	其 他	50%
汽车零部件项目		5,532,890.00	2,412,727.00		3,120,163.00	其 他	30%
航机零部件项目		151,091.10			151,091.10	其他	
CIMS 工程		180,000.00			180,000.00	其他	
合 计	74,205,425.66	13,878,330.05	45,019,532.00	4,597,657.60	38,466,566.11		

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

注：A、本期无资本化利息。

B、在建工程减值准备计提原因，系项目技术落后。

10、无形资产

类 别	取得 方式	原始值	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊 销年限
土地	重组	79,698,560.00	78,043,812.87			1,654,641.36	3,309,388.49	76,389,171.51	46 年
使用权									2 个月
合 计		79,698,560.00	78,043,812.87			1,654,641.36	3,309,388.49	76,389,171.51	

注：本期因追溯调整，期初数减少 1,103,200.00 元。

11、短期借款

借 款 类 别	期末数	期初数
保 证 借 款	177,050,000.00	93,850,000.00
合 计	177,050,000.00	93,850,000.00

注：短期借款期末数比期初数增加 83,200,000.00 元，主要系一年内到期的长期负债转入及母公司本期贷款增加所致。

12、应付票据

期末数	期初数
-----	-----

银行承兑汇票	56,000,000.00	55,000,000.00
--------	---------------	---------------

13、应付账款

期末数	期初数
163,329,660.51	191,181,427.82

注：本项目无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

14、预收账款

期末数	期初数
558,573.88	1,398,608.74

注：本项目无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

15、应交税金

税 种	税率%	期末数	期初数
增 值 税	17	15,500,621.81	26,696,862.70
城 建 税	7	1,436,991.70	1,431,930.68
房 产 税		2,413,088.04	1,656,433.60
消 费 税	10	3,521,954.71	2,046,084.87
所 得 税	15	3,576,938.59	3,393,012.62
土 地 使 用 税		1,541,697.00	1,349,300.00
印 花 税		600,000.00	600,000.00
合 计		28,591,291.85	37,173,624.47

16、其他应付款

期末数	期初数
17,763,808.46	27,845,202.45

注：本账户余额中无持有本公司 5%以上股份的股东欠款。

17、预提费用

费用类别	期末数	期初数
利息支出	0	449,700.00
外协加工费	0	
合 计	0	449,700.00

18、股本

（计量单位：股）

	期初数	配股	送股	本次变动增减 公积金转股	其它	小计	期末数
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	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
法定盈余公积金	54,449.14	24,242.66		78,691.80
法定公益金	1,455,694.11	12,166.32		1,467,860.43
合 计	1,510,143.25	36,408.98		1,546,552.23

注：A、本期因追溯调整，减少法定盈余公积金期初数 205,919.72 元，减少法定公益金期初数 102,959.86 元。

B、本期盈余公积增加系补提子公司的盈余公积 36,408.98 元。

21、未分配利润

项 目	分配比例或分配方案	金额
年 初 数		1,129,294.22
本 期 损 益		5,987,604.28
其 他 转 入		
其 他 转 出		
计提法定盈余公积		24,272.66
计提法定公益金		12,136.32
向投资者分配股利		
年 末 数		7,080,489.52

注：本期因追溯调整，减少未分配利润年初数 705,008.58 元。其中：补提折旧减少 142,200.00 元，补摊无形资产减少 1,103,200.00 元，冲回上年度母公司提取的所得税增加 231,511.84 元，冲回上年度母公司提取的盈余公积增加 308,879.58 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	
	本年数	上年数	本年数	上年数
广东、广西、福建、湖北	10,820,540.12	6,268,976.70	8,676,519.43	5,306,845.60
江苏、浙江、上海	11,246,762.05	9,476,156.30	9,252,846.45	8,021,803.36
山东、河北、江西、天津	23,382,538.89	17,637,310.68	19,048,004.67	14,930,424.68
四川、贵州、云南	2,645,592.23	1,396,664.08	2,160,103.88	1,182,311.08
湖南、河南、安徽	86,417,229.03	89,358,446.32	67,609,008.92	70,236,827.72
山西、辽、吉、黑、内	10,429,398.27	5,716,033.98	8,595,046.41	4,838,765.75
陕甘宁、新疆、西藏	8,323,466.34	6,362,717.18	6,657,589.03	5,386,199.26
出 口	308,422,073.89	211,306,760.51	286,362,690.15	177,617,591.65
合 计	461,687,600.82	347,523,065.75	408,361,708.94	287,520,769.10

(2)业务报表项目

项目	收入	成本
----	----	----

	本年数	上年数	本年数	上年数
摩托车整车	81,783,927.78	158,851,428.33	66,494,256.59	129,254,290.54
出口零部件	308,422,073.89	121,563,636.53	286,362,690.15	106,170,804.00
备 件	36,185,270.65	36,350,173.89	26,376,302.77	27,051,742.25
航机修理	35,296,328.50	30,757,827.00	29,128,459.43	25,043,932.31
合 计	461,687,600.82	347,523,065.75	408,361,708.94	287,520,769.10

注：A、主营业务收入比上年增加 114,164,535.07 元，主要系出口产品市场销售增加所致。

B、前 5 名销售商销售总额 336,368,293.45 元，占公司全部销售收入的 72.86%。

23、主营业务税金及附加

项 目	本年数	上年数	计缴标准
消 费 税	2,152,136.00	9,900,838.62	生产领域销售额 10%
城 建 税	238,774.96	1,316,928.84	增值税、消费税额 7%
教育费附加	102,330.70	564,397.16	增值税、消费税额 3%
合 计	2,493,241.66	11,782,164.62	

注：本年数比上年数减少 9,288,922.96 元，主要系本年度出口产品为摩托车零部件，免交消费税所致。

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	10,214,914.99	9,287,001.44	927,913.56
劳 务	166,961.67	130,354.21	36,607.46
合 计	10,381,876.66	9,417,355.65	964,521.01

25、管理费用

本年数	上年数
24,847,462.69	16,546,019.58

注：管理费用本年发生数比上年增加 8,301,443.11 元，主要系本年度计提的坏账准备额增加所致。

26、财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	10,201,831.16	18,879,868.73
减：利息收入	3,537,091.46	1,952,940.76
汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	690,531.70	306,026.54
合 计	7,355,271.40	17,232,954.51

注：财务费用本年数比上年数减少 9877683.11 元，主要系本年度借款累计发生额比上年度减少所致。

27、投资收益

项 目	本年数	上年数
股权投资收益	3,699,540.32	202,805.49
股票投资收益		
股权投资差额摊销	-118,011.64	
股权转让收益		
合 计	3,581,528.68	202,805.49

注：投资收益本年数比上年数增加 3,378,723.19 元，主要系本年度对南动集团财务公司的股权投资比例增加，并由原成本法改按权益法核算所致。

28、营业外收入

项 目	本年数	上年数
处理固定资产收益	415,984.86	138,077.27
罚款收入	7,305.66	1,375.22
其他		
合 计	423,290.52	139,452.49

29、营业外支出

项 目	本年数	上年数
处理固定资产损失	215,154.44	494,003.35
罚款支出	19,430.00	111,736.95
计提固定资产减值准备		168,705.89
计提在建工程减值准备		
捐赠	146,800.00	
其 他	38,353.33	68,212.33
合 计	419,737.77	842,658.52

30、支付其他与经营活动有关的现金 25,241,486.49 元，其中：

项 目	本年数
运输费	4,884,226.76
差旅费	2,874,460.45
修理费	3,050,917.70
办公费	2,867,639.17
应酬费	1,558,119.16
水电费	864,144.59
广告费	4,695,560.07
审计咨询费	776,310.10
售后服务费	1,407,427.41
票据贴现利息	656,815.00
新产品试制费	1,218,015.19
其他	387,850.89
合 计	25,241,486.49

（二）母公司会计报表主要项目注释：

1、应收账款

账 龄	金 额	期 末 数			金 额	期 初 数		
		所占比例 (%)	坏账准备			所占比例 (%)	坏账准备	
			计提比例	计提金额			计提比例	计提金额
1 年以内	214,447,870.14	47.45	6%	12,866,872.21	90,768,106.46	24.00	6%	5,446,086.39
1-2 年	57,377,350.06	12.70	10%	5,737,735.00	99,480,622.67	26.30	10%	9,948,062.27
2-3 年	58,164,792.78	12.87	20%	11,632,958.56	67,865,280.22	17.94	20%	13,573,056.04
3 年以上	121,909,932.95	26.98	30%	36,572,979.89	120,071,801.01	31.76	30%	36,021,540.30
合 计	451,899,945.93	100		66,810,545.66	378,185,810.36	100		64,988,745.00

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 201964832.12 元，占应收账款总额的 44.69%

2、其他应收款

账 龄	金 额	期 末 数			金 额	期 初 数		
		所占比例 (%)	坏账准备	计提比例		所占比例 (%)	坏账准备	计提比例
1 年以内	78,695,292.05	88.99		6%	104,570,135.27	95.11		6%
1-2 年	4,929,537.95	5.57		10%	3,666,929.26	3.34		10%
2-3 年	3,005,140.95	3.40		20%	628,409.25	0.57		20%
3 年以上	1,799,934.65	2.04		30%	1,075,000.00	0.98		30%
合 计	88,429,905.60	100			109,940,473.78	100		

注：A、本账户有持有本公司 5%（含 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、其他应收款前五名的累计总欠款金额为 81,986,602.93 元，占其他应收款总额的 92.71%。

3、长期股权投资

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	7,287,217.85		7,044,491.31	
对合营企业投资				
其他股权投资	101,224,512.40		32,557,951.02	
合 计	108,511,730.25		39,602,442.33	

A、对子公司的投资

被投资单位名称	投资年限	投资金额	占被投资比例	期初余额	期末余额	减值准备
株洲南方摩托经销有限公司		6,500,000.00	65%	7,044,491.31	7,287,217.85	0.00
合 计		6,500,000.00		7,044,491.31	7,287,217.85	0.00

B、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	期初余额	本期追加投资额	本期损益调整额	期末余额	减值准备
南动集团财务公司	10	32,557,951.02	29.66%	32,557,951.02	65,354,916.34	2,249,540.32	100,162,407.68	
合 计		32,557,951.02		32,557,951.02	65,354,916.34	2,249,540.32	100,162,407.68	

C、股权投资差额

被投资单位名称	原始金额	摊销期	期初余额	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	其他转出	期末金额
南动集团财务公司	1,180,116.36	10		1,180,116.36	118,011.64	118,011.64		1,062,104.72
合 计	1,180,116.36	10		1,180,116.36	118,011.64	118,011.64		1,062,104.72

注：本期股权投资差额增加系本年度因对南动集团财务公司的投资比例增加 20%，由原按成本法核算改按权益法核算所致。

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	
	本年数	上年数	本年数	上年数
广东、广西、	1,969,217.10		1,533,302.24	
浙江、四川	1,081,165.68		1,026,656.80	
山东、河北、	3,985,427.35		3,202,662.04	
湖 南	128,248,605.39	113,421,273.02	112,972,097.96	102,915,853.67
出 口	308,422,073.89	211,306,760.51	286,362,690.15	177,617,519.65
合 计	443,706,489.41	324,728,033.53	405,097,409.19	280,533,445.32

(2) 业务报表项目

项 目	收入		成本	
	本年数	上年数	本年数	上年数
摩托车整车	21,521,360.00	99,008,386.20	20,107,853.55	87,508,517.32
出口零部件	308,422,073.89	121,563,636.53	286,362,690.15	106,170,804.00
备 件	78,466,727.02	73,398,183.80	69,498,406.06	61,810,191.69
航机修理	35,296,328.50	30,757,827.00	29,128,459.43	25,043,932.31
合 计	443,706,489.41	324,728,033.53	405,097,409.19	280,533,445.32

5、投资收益

项 目	本年数	上年数
股权投资收益	3,942,266.86	747,296.80
股票投资收益		
股权投资差额摊销	-118,011.64	
股权转让收益		
合 计	3,824,255.22	747,296.80

附注 6、关联企业及其交易的披露

(金额单位:人民币元)

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	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中国南方航空动力机械公司	368,200,000.00	0	0	368,200,000.00
株洲南方摩托经销有限公司	10,000,000.00	0	0	10,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	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	261,800,000.00	65.81					261,800,000.00	65.81
株洲南方摩托经销有限公司	6,500,000.00	65					6,500,000.00	65

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
株洲南方航空动力有限公司	株洲董家垅	同一母公司	有限公司	徐恒武
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	本年发生额		上年发生额		定价政策
		交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例	
南方航空动力机械公司	材料物资	28,0000.00	0.08%	943,130.99	11%	市场价格
	劳务	162,424.19	0.5%			
株洲南方航空动力有限公司	水电风汽	5,405,734.83	100%	8,238,263.07	100%	市场价格
	劳务	1,830,306.37	5.7%	4,200,279.92	48%	市场价格
	材料物资	5,964,861.03	1.66%	9,092,464.74	4%	市场价格
	航机修理	23,230,193.21	100%	19,783,598.08	100%	市场价格
株洲南方摩托车制造有限公司	材料物资	10,293,260.42	2.86%	16,325,701.36	7.4%	市场价格
	劳务	1,372,269.96	4.3%	1,540,200.00	17%	市场价格
南动集团进出口公司	材料物资	171,452,199.73	47.66%	69213106.79		市场价格
合 计		219,991,249.74		129336744.95		

(2) 销售货物及劳务

企业名称	销货品种	本年发生额		上年发生额		定价政策
		交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例	
南方航空动力机械公司	劳务	2,316.30	0.22%	2,538,224.21	25%	市场价格
	航机修理	15,960,000.00	45.22%	30,757,827.00	100%	市场价格
株洲南方航空动力有限公司	材料物资	2,539,440.01	10.07%	4,346,981.59	23%	市场价格
	劳务	372,590.56	3.93%	3,604,157.10	35%	市场价格
	航机加工	2,311,935.50	2.96%			
南动集团进出口公司	出口零部件	305,690,059.83	78%	209,187,390.57	76%	市场价格
	备件	2,732,014.06	15%	2,119,369.94	71%	市场价格
株洲南方摩托车制造有限公司	材料物资	5,364,177.59	21.26%	5,785,901.36	30%	市场价格
	劳务	34,098.20	0.36%	678,000.00	6.7%	市场价格
合 计		335,006,632.05		259,017,851.77		

(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	收取资金	271,464,937.88
南方航空动力机械公司	支付资金	306,251,788.10
南动集团财务公司	新增贷款	15,100,000.00
南动集团财务公司	归还贷款	19,900,000.00

(4) 资产置换

本公司与南方航空动力机械公司进行了资产置换。置换明细如下：(单位：元)

A、换出	金额
其他应收款净额	66,535,032.70
合 计	66,535,032.70
B、换入	金额
长期股权投资	66,535,032.70
合 计	66,535,032.70

(5) 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 日和 2003 年 12 月 31 日签定的协议,收取中国南方航空动力机械公司全年资金往来的资金占用费 1,735,412.91 元。

(6) 关联方应收应付款项余额

企 业 名 称	科 目	期末余额
南方航空动力机械公司	其他应收款	75,033,182.63
南动集团进出口公司	应收账款	56,867,729.48
	应收票据	50,000.00
株洲南方航空动力有限公司	其他应收款	3,752,300.00
	应付账款	15,305,226.97
株洲南方摩托车制造有限公司	应收账款	124,806,374.00

附注 7、或有事项

截止 2003 年 12 月 31 日止,本公司对以下单位所欠的货款向法院进行了起诉:株洲大众摩托车销售公司 445 万元、景德镇浮景摩托车销售公司 223 万元、衡阳市供销大厦 131 万元、深圳三九汽车贸易有限公司 30 万元,以上案件均在诉讼中。

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、资产负债日后事项

本公司报告期内没有需要披露的资产负债日后事项

附注 10、其他重大事项

本公司于 2003 年 6 月与中国南方航空动力机械公司签订了资产置换协议,中国南方航空动力机械公司将其所持有的中国南动集团财务公司 20%的股权,以及该股权应附有的全部权益,利益及依法享有的全部权利与本公司部分应收中国南方航空动力机械公司的债权进行等额置换。中国南方航空动力机械公司按 2002 年 12 月 31 日财务公司净资产所持有 20%的权益为 66,535,032.70 元,本公司置换出去的应收中国南方航空动力机械公司部分款项的账面原值为 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。

第十一节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内公司在《中国证券报》和《证券时报》上公告的所有文件的正文及公告的原稿。

董事长签名：

南方摩托股份有限公司董事会
2004 年 4 月 13 日

合并资产负债表

2003 年 12 月 31 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	期末数	期初数	负债及股东权益	附注	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	5-1-1	92,951,184.13	197,357,748.84	短期借款	5-1-11	177,050,000.00	93,850,000.00
短期投资				应付票据	5-1-12	56,000,000.00	55,000,000.00
应收票据	5-1-2	1,794,546.00	458,500.00	应付帐款	5-1-13	163,329,660.51	191,181,427.82
应收股利				预收帐款	5-1-14	558,573.88	1,398,608.74
应收利息				应付工资			
应收帐款	5-1-3	398,548,653.29	316,697,384.17	应付福利费		6,635,305.32	4,650,775.49
其他应收款	5-1-4	82,459,180.13	103,264,395.63	应付股利			
预付帐款	5-1-5	15,149,998.80	24,594,704.19	应交税金	5-1-15	28,591,291.85	37,173,624.47
应收补贴款				其他应交款		-54,116.56	258,001.56
存货	5-1-6	102,598,695.42	99,257,271.38	其他应付款	5-1-16	17,763,808.46	27,845,202.45
待摊费用				预提费用	5-1-17		449,700.00
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
				其他流动负债			
流动资产合计		693,502,257.77	741,630,004.21	流动负债合计		449,874,523.46	441,807,340.53
长期投资：							
长期股权投资	5-1-7	101,314,512.40	32,647,951.02	长期负债：			
长期债权投资				长期借款			
长期投资合计		101,314,512.40	32,647,951.02	应付债券			
固定资产：				长期应付款			
固定资产原价		513,431,567.36	472,973,964.61	专项应付款			
减：累计折旧	5-1-8	206,393,266.73	195,535,139.50	其他长期负债			
固定资产净值	5-1-8	307,038,300.63	277,438,825.11	长期负债合计			
减：固定资产减值准备	5-1-8	91,062,476.51	92,503,173.08	递延税项：			
固定资产净额	5-1-8	215,975,824.12	184,935,652.03	递延税款贷项			
工程物资				负债合计		449,874,523.46	441,807,340.53
在建工程		35,716,566.11	71,455,425.66				
固定资产清理	5-1-9			少数股东权益		3,923,886.54	3,793,187.63
固定资产合计		251,692,390.23	256,391,077.69				
无形资产及其他资产				股东权益：			
无形资产	5-1-10	76,389,171.51	78,043,812.87	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	262,672,880.16	262,672,880.16
其他长期资产				盈余公积	5-1-20	1,546,552.23	1,510,143.25
无形资产及其他资产合计		76,389,171.51	78,043,812.87	其中：法定公益金		1,467,830.43	1,455,694.11
				未分配利润	5-1-21	7,080,489.52	1,129,294.22
递延税项：				股东权益合计		669,099,921.91	663,112,317.63
递延税款借项							
资产总计		1,122,898,331.91	1,108,712,845.79	负债和股东权益合计		1,122,898,331.91	1,108,712,845.79

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 12 月 31 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	72,327,616.87	2,528,794.85	732,800.00	74,123,611.72
其中：应收帐款	65,212,172.48	2,528,794.85		67,740,967.33
其他应收款	7,115,444.39		732,800.00	6,382,644.39
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	-	711,619.66	33,651,957.61
其中：库存商品	5,870,866.03			5,870,866.03
原材料	22,105,906.31		711,619.66	21,394,286.65
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		1,440,696.57	91,062,476.51
其中：房屋建筑物	36,555,584.00		632,464.74	35,923,119.26
机器设备	49,200,483.19		715,673.49	48,484,809.70
其他	6,747,105.89		92,558.34	6,654,547.55
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：

所有者权益增减变动表

2003 年度

会企 01 表附表 2

编制单位：南方摩托股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年数	上年数
一、股本：		
年初余额	397,800,000.00	397,800,000.00
本年增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增股本		
本年减少数		
年末余额	397,800,000.00	397,800,000.00
二、资本公积：		
年初余额	262,672,880.16	623,411,641.32
本年增加数		
其中：股本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本年减少数		360,738,761.16
其中：转增资本		
年末余额	262,672,880.16	262,672,880.16
三、法定和任意盈余公积：		
年初余额	54,449.14	89,606,565.62
本年增加数	24,272.66	54,449.14
其中：从净利润中提取数	24,272.66	54,449.14
其中：法定盈余公积	24,272.66	54,449.14
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定盈余公益金转入数		
本年减少数		89,606,565.62
其中：弥补亏损		2,856,939.09
转增股本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
南雅转让减少		86,749,626.54
年末余额	78,721.80	54,449.14
其中：法定盈余公积	78,721.80	54,449.14
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金：		
年初余额	1,455,694.11	1,428,469.54
本年增加数	12,136.32	27,224.57
其中：从净利润中提取数	12,136.32	27,224.57
本年减少数		
其中：集体福利支出		
年末余额	1,467,830.43	1,455,694.11
五、未分配利润：		
年初未分配利润	1,129,294.22	-450,345,326.79
本年净利润（净亏损以“-”填列）	5,987,604.28	1,210,967.93
本年利润分配	36,408.98	81,673.71
资本公积补亏		360,738,761.16
盈余公积补亏		2,856,939.09
南雅转让减少		-86,749,626.54
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”填列）	7,080,489.52	1,129,294.22

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 年度

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	本年数	上年数
一、主营业务收入	5-1-22	461,687,600.82	347,523,065.75
减：主营业务成本	5-1-22	408,361,708.94	287,520,769.10
主营业务税金及附加	5-1-23	2,493,241.66	11,782,164.62
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		50,832,650.22	48,220,132.03
加：其他业务利润	5-1-24	964,521.01	994,804.22
减：营业费用		16,877,289.41	13,018,817.92
管理费用	5-1-25	24,847,462.69	16,546,019.58
财务费用	5-1-26	7,355,271.40	17,232,954.51
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,717,147.73	2,417,144.24
加：投资收益（损失以“-”填列）	5-1-27	3,581,528.68	202,805.49
补贴收入			
营业外收入	5-1-28	423,290.52	139,452.49
减：营业外支出	5-1-29	419,737.77	842,658.52
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		6,302,229.16	1,916,743.70
减：所得税		183,925.97	412,588.14
少数股东本期收益		130,698.91	293,187.63
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,987,604.28	1,210,967.93
加：年初未分配利润		1,129,294.22	-450,345,326.79
其他转入			363,595,700.25
减：其他转出			-86,749,626.54
六、可供分配的利润		7,116,898.50	1,210,967.93
减：提取法定盈余公积		24,272.66	54,449.14
提取法定公益金		12,136.32	27,224.57
七、可供投资者分配的利润		7,080,489.52	1,129,294.22
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		7,080,489.52	1,129,294.22

补充资料：

项目	附注	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 年度

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		423,657,544.58
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		423,657,544.58
购买商品、按受劳务支付的现金		492,644,223.52
支付给职工以及为职工支付的现金		27,317,160.94
支付的各项税费		18,870,497.87
支付的其他与经营活动有关的现金	5-1-31	25,241,486.49
现金流出小计		564,073,368.82
经营活动产生的现金流量净额		-140,415,824.24
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	5-1-32	
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回的现金净额		337,588.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		1,787,588.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		8,942,662.31
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		8,942,662.31
投资活动产生的现金流量净额		-7,155,074.31
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		
借款所收到的现金		186,650,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		186,650,000.00
偿还债务所支付的现金		133,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		10,035,666.16
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		143,485,666.16
筹资活动产生的现金流量净额		43,164,333.84
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-104,406,564.71

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		5,987,604.28
加:计提的资产减值准备		6,042,911.33
固定资产折旧		14,230,096.66
无形资产摊销		1,654,641.36
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）		-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）		-200,830.42
固定资产报废损失		
财务费用		6,758,589.77
投资损失（减：收益）		-3,581,528.68
少数股东损益		130,698.91
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）		-2,629,804.38
经营性应收项目的减少（减：增加）		-118,384,925.11
经营性应付项目的增加（减：减少）		-499,735,779.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额		-140,415,824.24
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		92,951,184.13
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		-104,406,564.71

资产负债表

2003 年 12 月 31 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	期末数	期初数	负债及股东权益	附注	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		91,576,996.99	196,265,238.62	短期借款		169,050,000.00	93,850,000.00
短期投资				应付票据		60,000,000.00	55,000,000.00
应收票据		4,050,000.00	140,000.00	应付帐款		144,857,287.34	166,825,395.63
应收股利				预收帐款			
应收利息				应付工资			
应收帐款	5-2-1	385,089,400.27	313,197,065.36	应付福利费		6,066,860.25	4,409,503.95
其他应收款	5-2-2	82,074,225.69	102,851,390.89	应付股利			
预付帐款		1,780,088.63	5,929,003.31	应交税金		28,066,597.96	37,226,755.82
应收补贴款				其他应交款		-58,852.63	258,001.56
存货		93,990,309.89	84,957,859.08	其他应付款		16,245,710.29	25,827,539.73
待摊费用				预提费用			449,700.00
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
				其他流动负债			
流动资产合计		658,561,021.47	703,340,557.26	流动负债合计		424,227,603.21	413,846,896.69
长期投资：							
长期股权投资	5-2-3	108,511,730.25	39,602,442.33	长期负债：			
长期债权投资				长期借款			
长期投资合计		108,511,730.25	39,602,442.33	应付债券			
固定资产：				长期应付款			
固定资产原价		512,177,660.54	472,374,101.61	专项应付款			
减：累计折旧		206,305,469.65	195,519,611.18	其他长期负债			
固定资产净值		305,872,190.89	276,854,490.43	长期负债合计			
减：固定资产减值准备		91,062,476.51	92,503,173.08				
固定资产净额		214,809,714.38	184,351,317.35	递延税项：			
工程物资				递延税款贷项			
在建工程		35,716,566.11	71,455,425.66	负债合计		424,227,603.21	413,846,896.69
固定资产清理							
固定资产合计		250,526,280.49	255,806,743.01	股东权益：			
无形资产及其他资产				股本		397,800,000.00	397,800,000.00
无形资产		76,389,171.51	78,043,812.87	资本公积		262,672,880.16	262,672,880.16
长期待摊费用				盈余公积		1,428,469.54	1,428,469.54
其他长期资产				其中：法定公益金		1,428,469.54	1,428,469.54
无形资产及其他资产合计		76,389,171.51	78,043,812.87	未分配利润		7,859,250.81	1,045,309.08
				股东权益合计		669,760,600.51	662,946,658.78
递延税项：							
递延税款借项							
资产总计		1,093,988,203.72	1,076,793,555.47	负债和股东权益合计		1,093,988,203.72	1,076,793,555.47

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 12 月 31 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	1,821,800.66	733,402.98	73,166,225.57
其中：应收帐款	64,988,745.00	1,821,800.66		66,810,545.66
其他应收款	7,089,082.89		733,402.98	6,355,679.91
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		711,619.66	33,651,957.61
其中：库存商品	5,870,866.03			5,870,866.03
原材料	22,105,906.31		711,619.66	21,394,286.65
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		1,440,696.57	91,062,476.51
其中：房屋建筑物	36,555,584.00		632,464.74	35,923,119.26
机器设备	49,200,483.19		715,673.49	48,484,809.70
其他	6,747,105.89		92,558.34	6,654,547.55
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：

所有者权益增减变动表

2003 年度

会企 01 表附表 2

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	本年数	上年数
一、股本：		
年初余额	397,800,000.00	397,800,000.00
本年增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增股本		
本年减少数		
年末余额	397,800,000.00	397,800,000.00
二、资本公积：		
年初余额	262,672,880.16	623,411,641.32
本年增加数		
其中：股本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本年减少数		360,738,761.16
其中：转增资本		
年末余额	262,672,880.16	262,672,880.16
三、法定和任意盈余公积：		
年初余额		2,856,939.09
本年增加数		
其中：从净利润中提取数		
其中：法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定盈余公益金转入数		
本年减少数		2,856,939.09
其中：弥补亏损		2,856,939.09
转增股本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
年末余额	-	-
其中：法定盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金：		
年初余额	1,428,469.54	1,428,469.54
本年增加数		
其中：从净利润中提取数		
本年减少数		
其中：集体福利支出		
年末余额	1,428,469.54	1,428,469.54
五、未分配利润：		
年初未分配利润	1,045,309.08	-363,595,700.25
本年净利润（净亏损以“-”填列）	6,813,941.73	1,045,309.08
本年利润分配		-
资本公积补亏		360,738,761.16
盈余公积补亏		2,856,939.09
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”填列）	7,859,250.81	1,045,309.08

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 年度

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	本年数	上年数
一、主营业务收入	5-2-4	443,706,489.41	324,728,033.53
减：主营业务成本	5-2-4	405,097,409.19	280,533,445.32
主营业务税金及附加		2,429,288.70	11,770,995.90
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		36,179,791.52	32,423,592.31
加：其他业务利润		945,914.85	994,804.22
减：营业费用		7,386,584.73	2,746,256.06
管理费用		19,941,058.01	12,540,058.01
财务费用		6,970,824.21	17,178,659.61
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,827,239.42	953,422.85
加：投资收益（损失以“-”填列）	5-2-5	3,824,255.22	747,296.80
补贴收入			
营业外收入		415,984.86	138,077.27
减：营业外支出		253,537.77	793,487.84
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		6,813,941.73	1,045,309.08
减：所得税			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		6,813,941.73	1,045,309.08
加：年初未分配利润		1,045,309.08	-363,595,700.25
其他转入			363,595,700.25
六、可供分配的利润		7,859,250.81	1,045,309.08
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
七、可供投资者分配的利润		7,859,250.81	1,045,309.08
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		7,859,250.81	1,045,309.08

补充资料：

项目	附注	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 年度

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		407,956,204.11
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		407,956,204.11
购买商品、按受劳务支付的现金		481,615,351.80
支付给职工以及为职工支付的现金		24,542,360.08
支付的各项税费		18,565,083.61
支付的其他与经营活动有关的现金		16,484,166.42
现金流出小计		541,206,961.91
经营活动产生的现金流量净额		-133,250,757.80
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回的现金净额		337,588.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		1,787,588.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		8,687,392.42
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		8,687,392.42
投资活动产生的现金流量净额		-6,899,804.42
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		178,650,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		178,650,000.00
偿还债务所支付的现金		133,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		9,737,679.41
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		143,187,679.41
筹资活动产生的现金流量净额		35,462,320.59
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-104,688,241.63

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		6,813,941.73
加:计提的资产减值准备		5335314.66
固定资产折旧		14,157,827.90
无形资产摊销		1,654,641.36
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)		-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)		-99,879.86
固定资产报废损失		
财务费用		6,374,142.58
投资损失 (减: 收益)		-3,824,255.22
递延税款贷项 (减: 借项)		
存货的减少 (减: 增加)		-9,032,450.81
经营性应收项目的减少 (减: 增加)		-114,024,178.64
经营性应付项目的增加 (减: 减少)		-40,156,161.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额		-133,250,757.80
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		91,576,996.99
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		-104,688,241.63