

南方宇航科技股份有限公司
2008 年半年度报告

南方宇航科技股份有限公司董事会
2008 年 8 月 26 日

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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。

公司董事罗霖斯先生、独立董事刘成佳先生因公务原因，未亲自出席董事会会议，分别委托董事长彭建武先生、独立董事严绳武先生代为出席并行使表决权。

本半年度报告之财务报告未经审计。

公司董事长彭建武、公司总经理彭天祥、公司财务负责人蔡晓青及公司会计机构负责人黄帆声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

重要提示

第一节、公司基本情况.....	4
第二节、股东变动及主要股东持股情况.....	6
第三节、董事、监事、高级管理人员情况.....	7
第四节、董事会报告.....	7
第五节、重要事项.....	9
第六节、财务报告.....	13
第七节、备查文件.....	13

第一节 公司基本情况

一、公司简介

- (一) 公司法定中文名称：南方宇航科技股份有限公司
公司法定英文名称：Nan Fang Space Navigation Science & Technology Company Limited
- (二) 公司法定代表人：彭建武
- (三) 公司董事会秘书：刘绍雄
联系地址：湖南省株洲市董家垅宇航公司办公大楼
联系电话：(0733) 8559515
传 真：(0733) 8559714
电子信箱：liushaox@sina.com
- (四) 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宇航公司办公大楼
邮政编码：412002
公司互联网地址：<http://www.nfsn.com.cn>
或 <http://www.chinasatc.com.cn>
公司电子信箱：nfyh@chinasatc.com
- (五) 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
- (六) 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 宇航
公司股票代码：000738
- (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：2007 年 9 月 7 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

二、主要财务数据和指标

金额单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减 (%)
总资产	619,314,905.53	625,267,518.55	-0.95%
所有者权益 (或股东权益)	465,350,718.97	464,795,752.58	0.12%
每股净资产	1.17	1.17	0.00%
	报告期 (1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减 (%)
营业利润	-1,576,403.01	2,094,312.61	-175.27%
利润总额	703,119.14	4,078,374.35	-82.76%
净利润	554,966.39	4,494,394.78	-87.65%

扣除非经常性损益后的净利润	-1,719,528.31	2,510,031.20	-168.51%
基本每股收益	0.0014	0.0113	-87.61%
稀释每股收益	0.0014	0.0113	-87.61%
净资产收益率	0.12%	0.97%	-0.85%
经营活动产生的现金流量净额	-6,242,602.39	-1,366,604.19	
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.0157	0.0034	-561.76%

注：扣除非经常性损益项目和涉及金额：

金额单位：元

项目	本年金额
1、非流动资产处置损益	1,782,231.35
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托投资损益	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9、债务重组损益	652,411.28
10、企业重组费用（如安置职工的支出、整合费用等）	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13、与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
14、除上述项目之外的其他营业外收支净额	-155,120.48
15、中国证监会认定其他非经常性损益项目	
小 计	2,279,522.15
减：非经常性损益相应的所得税	
减：前述非经常性损益应扣除的少数股东损益	5,027.45
合 计	2,274,494.70

三、按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号》的规定计算的报告期内净资产收益率、每股收益

报告期利润	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
归属于母公司所有者的净利润	0.12	0.12	0.0014	0.0014
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	-0.37	-0.37	-0.0043	-0.0043

第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内公司股份未发生变动。

二、报告期末公司股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

股东总数	36,943 户				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国南方航空工业（集团）有限公司	国有法人	53.85%	214,200,000	214,200,000	0
金顺法	境内自然人	1.10%	4,386,200	0	0
沈浩平	境内自然人	0.58%	2,314,107	0	0
徐菊仙	境内自然人	0.36%	1,413,338	0	0
成都汉昆投资管理有限公司	境内非国有法人	0.32%	1,290,730	0	0
成都道同贸易发展有限公司	境内非国有法人	0.32%	1,266,200	0	0
周建平	境内自然人	0.25%	1,011,221	0	0
罗志强	境内自然人	0.23%	914,077	0	0
鲜齐	境内自然人	0.23%	900,000	0	0
江苏隆鑫投资顾问有限公司	境内非国有法人	0.19%	770,000	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类	
金顺法	4,386,200			人民币普通股	
沈浩平	2,314,107			人民币普通股	
徐菊仙	1,413,338			人民币普通股	
成都汉昆投资管理有限公司	1,290,730			人民币普通股	
成都道同贸易发展有限公司	1,266,200			人民币普通股	
周建平	1,011,221			人民币普通股	
罗志强	914,077			人民币普通股	
鲜齐	900,000			人民币普通股	
江苏隆鑫投资顾问有限公司	770,000			人民币普通股	
沈昌宇	663,390			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东中国南方航空工业（集团）有限公司与其他前 10 名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 公司未知前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系和是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	中国南方航空工业(集团)有限公司	214,200,000	2008 年 4 月 21 日	19,890,000	自获得上市流通权之日起,二十四个月内不上市交易或转让;在前项承诺期满后,通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份,出售数量占股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五,在二十四个月内不超过百分之十,且在此期间通过证券交易所挂牌向社会公众出售股票的价格不低于股权分置改革方案实施日前 60 个交易日公司股票收盘均价的 120%。
			2009 年 4 月 21 日	39,780,000	
			2010 年 4 月 21 日	214,200,000	

注：中国南方航空工业（集团）有限公司所持可上市交易时间为 2008 年 4 月 21 日的限售股份 19,890,000 股的解除锁定变更登记于 2008 年 8 月 8 日完成。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司 2008 年 8 月 11 日向本公司出具的《解除限售登记结果报表》显示，中国南方航空工业（集团）有限公司所持股份 19,890,000 股的上市交易日期为 2008 年 8 月 11 日。

2、报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更。

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情况未发生变动。
- 二、报告期内董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况
 - 1、报告期内，柳兰姣女士因工作变动辞去了公司监事、监事会主席职务。
 - 2、在于 2008 年 5 月 8 日召开的公司 2007 年度股东大会上，选举罗霖斯先生为公司第四届董事会董事，选举曹晋东先生为公司第四届监事会监事。

第四节 董事会报告

一、报告期内公司主要经营情况

报告期内，公司的主营业务范围未发生重大变化，主要是摩托车及摩托车发动机生产和销售，航空发动机零部件加工、汽车发动机零部件制造、汽车电动助力转向器生产和销售、国际转包加工等。

公司报告期内累计实现营业收入 15376.09 万元，较上年同期增加 16.37%；实现营业利润-157.64 万元，较上年同期减少 175.27%；实现归属于母公司所有者的净利润 55.50 万元，较上年同期减少 87.65%。

1、报告期主营业务分行业、分产品、分地区情况

金额单位：万元

主营业务分行业情况						
项目	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 同期增减(%)	营业成本比上年 同期增减(%)	毛利率比上年同期 增减(百分点)
摩托车制造业	9646.32	9426.76	2.28	18.69	18.43	0.21
其他非摩托车制造业	5431.47	4754.74	12.46	11.22	11.69	-0.37
主营业务分产品情况						
摩托车业务	9646.32	9426.76	2.28	18.69	18.43	0.21
其中：出口产品	9483.30	9245.10	2.51	71.21	67.97	1.88
内销产品	163.02	181.66	-11.43	-93.70	-92.60	-16.58
汽车发动机零部件	496.29	488.02	1.67	15.72	-0.84	16.42
汽车助力转向器	1091.38	892.64	18.21	220.51	169.70	15.41
航空零部件加工	2915.60	2377.15	18.47	-22.51	-22.06	-0.47
国际加工业务	155.11	249.66	-60.96	-53.70	-31.64	-51.94
机电产品加工	773.09	747.27	3.34	4663.34	3911.11	18.13
合计	15077.79	14181.50	5.94	15.89	16.09	-0.16

主营业务分地区情况

地区	营业收入(万元)	营业收入比上年同期增减(%)
出口	9638.41	64.09
国内市场	5439.38	-23.78

2、与上年度相比，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”）。财务公司为非银行金融机构，其主营业务为集团成员单位的存、贷款及担保业务等。报告期内，财务公司实现净利润 842.39 万元，公司对财务公司的投资收益为 365.34 万元。

5、经营中的问题与困难

报告期内，公司国际转包加工业务未能出现预期中的增长，出现了较大幅度的下滑；公司航空零部件加工业务受限于控股股东航机产量和自身制造能力，未能形成更大规模；公司经营资金紧张的状态短期内难以得到明显改善。

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

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)	至报告期末计划投资 (万元)	至报告期末实际投资 (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 万元借用于流动资金周转。

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、公司治理情况

按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的规定，公司独立董事中应当至少包含一名会计专业人士，目前公司独立董事中没有会计专业人士，未能达到规定的要求，公司已承诺在 2009 年董事会换届时调整公司独立董事的专业构成，聘请至少一名会计专业人士为公司独立董事。除此以外，公司治理的实际情况与中国证监会有关规范性文件的要求不存在明显差异。

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、发行新股方案或股权激励方案。半年度未拟定利润分配预案或公积金转增股本预案。

三、报告期内公司无单个重大诉讼、仲裁事项。

报告期内公司无持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司以及参股拟上市公司等投资情况。

四、报告期内公司无重大资产收购、出售、资产重组及企业合并事项。

五、重大关联交易情况

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价政策
		金额（万元）	占同类交易金额比例（%）	金额（万元）	占同类交易金额比例（%）	
中国南方航空工业（集团）有限公司	销售商品	2932.30	19.45	3762.69	28.90	按市场价格结算
	提供劳务	1.00	11.20	7.35	40.58	
	采购商品	1228.66	8.66	834.69	6.81	

	接受劳务	24.54	3.95	8.03	1.55	
株洲南方航空进出口有限公司	销售商品	9645.05	63.97	5887.57	45.30	
	采购商品	9772.13	68.91	5436.21	44.38	

2、销售和采购商品以外的其他资产的关联交易

关联交易方	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价政策
		金额（万元）	占同类交易金额比例（%）	金额（万元）	占同类交易金额比例（%）	
中国南方航空工业（集团）有限公司	销售	2.05	1.14	8.86	9.90	按市场价格结算
	采购	68.44	28.87	44.06	18.76	

3、担保的关联交易

（1）本期中国南方航空工业（集团）有限公司为公司向中国南动集团财务有限责任公司借款提供担保，期末担保额 840 万元。

（2）本期中国南方航空工业（集团）有限公司为公司向中国建设银行株洲南华支行借款提供担保，期末担保额 1600 万元。

（3）本期中国南动集团财务有限责任公司为本公司向中国建设银行株洲南华支行贷款提供担保，期末担保额 400 万元。

4、提供资金、贷款的关联交易

公司向中国南动集团财务有限责任公司借款的期末余额为 840 万元。

5、资产租赁的关联交易

关联交易方	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价政策
		金额（万元）	占同类交易金额比例（%）	金额（万元）	占同类交易金额比例（%）	
中国南方航空工业（集团）有限公司	资产租赁	91.50	83.33	91.50	96.64	按市场价格结算

6、关联方应收应付款项余额

项目	关联方名称	年末余额		年初余额	
		金额（元）	所占余额比例（%）	金额（元）	所占余额比例（%）
应收账款	中国南方航空工业（集团）有限公司	11,402,982.88	3.93	13,062,539.53	4.43
	株洲南方航空机械进出口有限公司	15,411,207.68	5.32	29,773,723.13	10.09
	株洲科信检测有限公司	294,126.28	0.10	197,788.28	0.07
	合计	27,108,316.84	9.35	43,034,050.94	14.59
应收账款—坏账准备	中国南方航空工业（集团）有限公司	783,752.37	0.52	783,752.37	0.52
	株洲南方航空机械进出口有限公司	2,069,074.97	1.37	2,069,074.97	1.38
	株洲科信检测有限公司	197,788.28	0.13	197,788.28	0.13

	合计	3,050,615.62	2.02	3,050,615.62	2.03
应付账款	中国南方航空工业 (集团)有限公司	1,235,032.84	1.73	1,316,980.80	1.80
	合计	1,235,032.84	1.73	1,316,980.80	1.80

上述关联交易所涉及的关联方情况，详见会计报表附注十一。

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、持股 5%以上（含 5%）股东承诺事项的履行情况

1、2006 年，因公司股权分置改革方案的实施，公司控股股东中国南方航空工业（集团）有限公司作出如下承诺：

（1）承诺遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务。

（2）除法定最低承诺外，还做出如下特别承诺：

持有的南方宇航法人股自获得上市流通权之日起，二十四个月内不上市交易或转让；

在前项承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占南方宇航股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十，且在此期间通过证券交易所挂牌向社会公众出售股票的价格不低于本股权分置改革方案实施日前 60 个交易日南方宇航收盘均价的 120%。当南方宇航派发红股、转增股本、增资扩股（包括若公司发行可转换债券后由转债转换的股本）、配股、派息等情况使股份或股东权益发生变化时，上述设定的价格应作相应调整。

（3）承诺人如有违反承诺的卖出交易，承诺人的卖出所得归公司所有。

（4）保证不履行或者不完全履行承诺的，赔偿其他股东因此而遭受的损失。

（5）将忠实履行承诺，承担相应的法律责任。除非受让人同意并有能力承担承诺责任，本承诺人将不转让所持有的股份。

截止目前，未发现中国南方航空工业（集团）有限公司有违反上述承诺事项的情况。

2、除上述承诺事项以外，公司及公司控股股东没有发生对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的其他承诺事项。

八、公司 2008 年半年度财务报告未经审计。报告期内，公司未更换会计师事务所。

九、报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员未发生受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。公司也未得知公司股东、实际控制人在报告期内有上述情况发生。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等情况

报告期内公司未发生接待调研、沟通、采访等情况。

十一、公司独立董事对控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见

公司独立董事刘成佳、严绳武、龚金科对控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况出具专项说明并发表独立意见，内容如下：

经核查，截止 2008 年 6 月 30 日，公司与控股股东及其他关联方之间的应收应付款项余额均为经营性往来造成的，不存在《通知》要求披露的控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情况。

经核查，截止 2008 年 6 月 30 日，公司没有对外担保，不存在属于《通知》要求披露的违规担保情况。

公司 2008 年半年度报告中对上述情况进行了充分的披露，我们对此表示同意。

十二、公司持股 5%以上股东 2008 年追加股份限售承诺的情况

截止本报告披露之日，未发生公司持股 5%以上股东 2008 年追加股份限售承诺的情况。

十三、报告期内公司信息披露情况

报告期内，公司所有公告均在公司指定的信息披露报纸《中国证券报》、《证券时报》和指定的信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上发布。具体的情况如下：

序号	公告日期	公告名称
1	20080301	公司 2007 年度业绩快报
2	20080318	关于公司控股股东所持股份质押解除的公告
3	20080412	董事会四届十一次会议决议公告、监事会四届六次会议决议公告、公司 2007 年度报告摘要、公司 2008 年度日常关联交易公告、关于召开公司 2007 年度股东大会的通知
4	20080426	公司 2008 年第一季度报告正文
5	20080509	公司 2007 年度股东大会决议公告
6	20080514	重大事项停牌公告、股票交易异常波动公告
7	20080526	关于重大事项的进展公告
8	20080605	公司股票复牌公告
9	20080611	股票交易异常波动公告（二）
10	20080616	股票交易异常波动公告（三）
11	20080619	提示性公告
12	20080712	关于更换保荐代表人的公告
13	20080808	关于解除股份限售的提示性公告
14	20080813	股票交易异常波动公告（四）

第六节 财务报告

一、会计报表（附后）

公司 2008 年半年度财务报告未经审计。

二、会计报表附注（附后）

第七节 备查文件目录

- 1、载有公司董事长签名的半年度报告文本。
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。
- 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。

公司董事长：彭建武
（ 签名 ）

南方宇航科技股份有限公司董事会
2008 年 8 月 26 日

资产负债表

2008 年 6 月 30 日

会企 01 表

编制单位：南方宇航科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	6,849,120.83	5,736,239.60	9,726,983.59	7,400,814.87
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	3,374,482.90	1,994,482.90	1,586,000.00	200,000.00
应收账款	138,948,210.80	128,986,914.45	144,708,580.34	135,416,298.46
预付款项	12,427,647.96	4,516,069.49	11,525,077.97	4,314,612.04
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	5,872,520.83	5,413,648.63	6,171,374.42	5,995,300.66
买入返售金融资产				
存货	30,935,474.83	19,325,334.62	22,753,953.38	10,431,787.96
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	198,407,458.15	165,972,689.69	196,471,969.70	163,758,813.99
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	140,750,660.29	149,793,190.29	141,651,070.02	150,693,600.02
投资性房地产				
固定资产	163,871,702.64	160,002,794.46	172,054,809.20	168,181,136.17
在建工程	9,175,857.07	9,175,857.07	7,153,121.87	7,153,121.87
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	68,943,285.69	68,943,285.69	69,770,606.07	69,770,606.07
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	38,165,941.69	37,909,578.35	38,165,941.69	37,909,578.35
其他非流动资产				
非流动资产合计	420,907,447.38	425,824,705.86	428,795,548.85	433,708,042.48
资产总计	619,314,905.53	591,797,395.55	625,267,518.55	597,466,856.47

资产负债表（续表）

流动负债：				
短期借款	28,400,000.00	28,400,000.00	28,400,000.00	28,400,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据			315,000.00	
应付账款	71,323,537.54	63,561,979.01	73,311,202.02	66,898,514.38
预收款项	1,870,857.63	541,821.06	1,601,318.59	541,821.06
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	9,076,511.22	8,344,835.79	8,418,743.33	7,997,604.81
应交税费	32,961,422.30	31,459,246.47	38,709,908.34	37,382,428.27
应付利息				
其他应付款	5,504,956.68	4,949,491.88	5,036,845.25	4,503,430.42
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	149,137,285.37	137,257,374.21	155,793,017.53	145,723,798.94
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	149,137,285.37	137,257,374.21	155,793,017.53	145,723,798.94
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	397,800,000.00	397,800,000.00	397,800,000.00	397,800,000.00
资本公积	265,853,057.74	265,663,262.65	265,853,057.74	265,663,262.65
减：库存股				
盈余公积	1,428,469.54	1,428,469.54	1,428,469.54	1,428,469.54
一般风险准备				
未分配利润	-199,730,808.31	-210,351,710.85	-200,285,774.70	-213,148,674.66
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	465,350,718.97	454,540,021.34	464,795,752.58	451,743,057.53
少数股东权益	4,826,901.19		4,678,748.44	
所有者权益合计	470,177,620.16	454,540,021.34	469,474,501.02	451,743,057.53
负债和所有者权益总计	619,314,905.53	591,797,395.55	625,267,518.55	597,466,856.47

企业法定代表人：彭建武

主管会计工作负责人：蔡晓青

会计机构负责人：黄帆

利润及利润分配表

2008 年 1-6 月

会企 02 表

编制单位：南方宇航科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	153,760,916.53	129,770,867.51	132,130,323.47	123,772,916.79
其中：营业收入	153,760,916.53	129,770,867.51	132,130,323.47	123,772,916.79
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	158,990,759.81	132,896,250.99	132,398,343.62	121,875,270.15
其中：营业成本	147,132,535.18	123,711,494.30	123,224,687.63	114,189,990.06
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	555,408.82	380,967.35	1,130,378.59	1,120,983.87
销售费用	950,999.41	230,636.68	331,948.15	25,392.10
管理费用	9,327,040.32	7,540,855.19	7,131,052.75	5,954,405.75
财务费用	1,024,776.08	1,032,297.47	580,276.50	584,498.37
资产减值损失				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	3,653,440.27	3,653,440.27	2,362,332.76	2,362,332.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,653,440.27	3,653,440.27	2,362,332.76	2,362,332.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,576,403.01	528,056.79	2,094,312.61	4,259,979.40
加：营业外收入	2,703,538.79	2,692,891.51	2,031,500.50	2,031,395.50
减：营业外支出	424,016.64	423,984.49	47,438.76	43,140.66
其中：非流动资产处置损失	239,348.60	239,348.60	23,938.73	23,938.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	703,119.14	2,796,963.81	4,078,374.35	6,248,234.24
减：所得税费用				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	703,119.14	2,796,963.81	4,078,374.35	6,248,234.24
归属于母公司所有者的净利润	554,966.39	2,796,963.81	4,494,394.78	6,248,234.24
少数股东损益	148,152.75		-416,020.43	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0014	0.0070	0.0113	0.0157
（二）稀释每股收益	0.0014	0.0070	0.0113	0.0157

企业法定代表人：彭建武

主管会计工作负责人：蔡晓青

会计机构负责人：黄帆

现金流量表

2008 年 1-6 月

会企 03 表

编制单位：南方宇航科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	140,660,828.34	130,593,174.97	110,517,037.36	103,983,554.79
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金				
经营活动现金流入小计	140,660,828.34	130,593,174.97	110,517,037.36	103,983,554.79
购买商品、接受劳务支付的现金	118,276,490.22	114,113,070.50	97,356,891.69	93,136,234.70
支付给职工以及为职工支付的现金	15,874,691.25	11,048,700.84	9,543,135.41	7,247,078.34
支付的各项税费	7,981,930.66	6,520,360.11	500,244.65	355,450.53
支付其他与经营活动有关的现金	4,770,318.60	3,988,140.09	4,483,369.80	2,929,570.15
经营活动现金流出小计	146,903,430.73	135,670,271.54	111,883,641.55	103,668,333.72
经营活动产生的现金流量净额	-6,242,602.39	-5,077,096.57	-1,366,604.19	315,221.07
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	4,553,850.00	4,553,850.00	6,505,500.00	6,505,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,212,200.00	2,212,200.00	2,376,000.00	2,376,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	6,766,050.00	6,766,050.00	8,881,500.00	8,881,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,370,331.86	2,323,331.86	2,348,980.00	2,348,980.00
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	2,370,331.86	2,323,331.86	2,348,980.00	2,348,980.00
投资活动产生的现金流量净额	4,395,718.14	4,442,718.14	6,532,520.00	6,532,520.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	24,400,000.00	24,400,000.00	26,400,000.00	26,400,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	24,400,000.00	24,400,000.00	26,400,000.00	26,400,000.00
偿还债务支付的现金	24,400,000.00	24,400,000.00	25,700,000.00	25,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,030,978.51	1,030,196.84	433,846.29	433,846.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	25,430,978.51	25,430,196.84	26,133,846.29	26,133,846.29
筹资活动产生的现金流量净额	-1,030,978.51	-1,030,196.84	266,153.71	266,153.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-2,877,862.76	-1,664,575.27	5,432,069.52	7,113,894.78
加：期初现金及现金等价物余额	9,726,983.59	7,400,814.87	5,726,360.17	3,195,603.32
六、期末现金及现金等价物余额	6,849,120.83	5,736,239.60	11,158,429.69	10,309,498.10

企业法定代表人：彭建武

主管会计工作负责人：蔡晓青

会计机构负责人：黄帆

所有者权益变动表

2008 年 6 月 30 日

会企 04 表

编制单位：南方宇航科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	397,800,000.00	265,853,057.74		1,428,469.54		-200,285,774.70		4,678,748.44
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	397,800,000.00	265,853,057.74		1,428,469.54		-200,285,774.70		4,678,748.44
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						554,966.39		148,152.75
(一)净利润						554,966.39		148,152.75
(二)直接计入所有者权益的利得和损失								
1.可供出售金融资产公允价值变动净额								
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4.其他								
上述(一)和(二)小计						554,966.39		148,152.75
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
四、本期期末余额	397,800,000.00	265,853,057.74		1,428,469.54		-199,730,808.31		4,826,901.19

所有者权益变动表（续表）

项目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	397,800,000.00	265,853,057.74		1,428,469.54		-203,704,056.58		4,441,348.00	465,818,818.70
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年年初余额	397,800,000.00	265,853,057.74		1,428,469.54		-203,704,056.58		4,441,348.00	465,818,818.70
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						3,418,281.88		237,400.44	3,655,682.32
(一) 净利润						3,418,281.88		-486,339.26	2,931,942.62
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述(一)和(二)小计						3,418,281.88		-486,339.26	2,931,942.62
(三) 所有者投入和减少资本								723,739.70	723,739.70
1. 所有者投入资本								723,739.70	723,739.70
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期末余额	397,800,000.00	265,853,057.74		1,428,469.54		-200,285,774.70		4,678,748.44	469,474,501.02

企业法定代表人：彭建武

主管会计工作负责人：蔡晓青

会计机构负责人：黄帆

资产减值准备明细表

编制单位：南方宇航科技股份有限公司 2008 年 06 月 30 日 单位：(人民币) 元

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	152,126,823.25				152,126,823.25
二、存货跌价准备	22,663,381.06			7,677,122.76	14,986,258.30
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	119,006,315.91			20,282,413.38	98,723,902.53
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	314,899.64				314,899.64
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	294,111,419.86			27,959,536.14	266,151,883.72

南方宇航科技股份有限公司财务报表附注

资产负债表日：2008 年 06 月 30 日

一、公司基本情况

南方宇航科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)原名南方摩托股份有限公司,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;企业法人营业执照注册号 4300001000606;住所:湖南省株洲市高新技术产业开发区天台西路 1 号。

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。

2005 年 8 月 17 日,经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2005]996 号《关于南方摩托股份有限公司国有股转让有关问题的批复》,同意将中国南方航空动力机械公司持有的股份公司国有法人股 26180 万股转让给株洲南方航空动力有限公司。股份转让完成后,本公司总股本仍为 39780 万股,其中:株洲南方航空动力有限公司持有 26180 万股,占总股本的 65.81%,社会公众股 13600 万股。

经国务院国有资产监督管理委员会国资产权〔2006〕215 号《关于南方摩托股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》同意,本公司股权分置改革方案为方案实施股权登记日登记在册的流通 A 股股东每持有 10 股流通 A 股获得株洲南方航空动力有限公司支付的 3.50 股股份,株洲南方航空动力有限公司向流通股股东支付的股份总额为 47,600,000.00 股。股权分置改革完成后,本公司总股本仍为 39780 万股,其中:株洲南方航空动力有限公司持有 21420 万股,占总股本的 53.8462%,社会公众股 18360 万股。

经公司 2005 年度股东大会审议批准,国家工商行政管理总局核准,并经湖南省工商行政管理局核准变更登记,本公司名称由“南方摩托股份有限公司”变更

为“南方宇航科技股份有限公司”。

经国家工商行政管理总局核准，本公司控股股东“株洲南方航空动力有限公司”更名为“中国南方航空工业（集团）有限公司”。

公司经营范围：开发、生产、销售摩托车、摩托车发动机及其它零配件、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。

本公司的财务报告批准者为本公司董事会，财务报告批准报出日为 2008 年 8 月 15 日。

二、财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，自 2007 年 1 月 1 日起按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则及相关规定进行确认和计量，在此基础上按照附注四所述的会计政策编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合《企业会计准则》及相关规定的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

四、公司重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础及会计计量

会计核算以权责发生制为基础，财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产及衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

4、现金等价物的确定标准

持有期限短（从购买日至到期日不超过三个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务核算方法

对于发生的外币交易，在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金

额折算为记账本位币金额。资产负债表日外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。资产负债表日以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

6、金融资产和金融负债的核算方法

(1) 金融资产、金融负债的分类：金融资产包括交易性金融资产、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

(2) 金融工具确认依据和计量方法

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

本公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

- A、持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；
- B、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；
- C、对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

- A、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；
- B、因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，

使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

C、与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

D、不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

- a、按照或有事项准则确定的金额；
- b、初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

本公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

B、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

（3）金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（4）金融资产的减值准备

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

应收款项减值准备计提方法见“8 应收款项核算方法”。

7、金融资产转移的确认与计量

（1）金融资产转移的确认：企业下列情况下将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

企业以不附追索权方式出售金融资产；

将金融资产出售，同时与买入方签订协议，在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购；

将金融资产出售，同时与买入方签订看跌期权合约，但从合约条款判断，该看跌期权是一项重大价外期权。

（2）金融资产转移的计量：

金融资产整体转移的计量：按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益；

金融资产部分转移的计量：金融资产部分转移，应将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额的差额计入当期损益。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

8、应收款项核算方法

（1）坏账的确认标准：

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据本公司的管理权限，经股东大会或董事会批准确认为坏账，冲销提取的坏账准备。

（2）坏账损失核算方法：

对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

对有确凿证据表明不能收回的应收款项，或收回的可能性不大的（如债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务的），以及其它足以证明应收款项可能发生损失的证据，全额提取坏账准备。

根据本公司的实际情况，将应收款项前 5 名且单项金额占应收款项 1%以上的确定为单项金额重大的应收款项，其他的确定为单项金额非重大的应收款项。对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。合并报表对合并会计报表范围内的应收款项不提取坏账准备。本公司按账龄组合确定计提坏账准备的比例如下：

账 龄	比 例
1 年以内（含 1 年）	6.00%
1 年 - 2 年（含 2 年）	10.00%
2 年 - 3 年（含 3 年）	20.00%
3 年以上	30.00%

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、库存商品、在产品、低值易耗品等。

（2）存货的计价方法

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；产成品按实际成本核算，发出产成品采用加权平均法计价；低值易耗品采用分次摊销法。

计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

投资者投入存货的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的存货的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

（3）周转材料包括低值易耗品和包装物，对专用工装采用五五摊销法，其

余领用时一次摊销法进行摊销。

(4) 本公司的存货盘存采取实地盘存法；

(5) 存货跌价准备：

资产负债表日对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取存货跌价准备。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。下列情况按全额计提存货跌价准备：

已霉烂或已变质的；

已过期且无出售或转让价值的；

生产已不需要且无出售或转让价值的；

已无使用价值和无出售或转让价值的。

10、长期股权投资核算方法

(1) 初始计量

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准

则第 12 号——债务重组》确定。

（2）后续计量

下列长期股权投资采用成本法核算：

A、能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

B、对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

C、追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除超过被投资单位在接受投资后产生的累积净利润部分冲减投资成本外，确认为当期投资收益。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

A、长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》——应用指南的有关规定确定。

B、取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

C、确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

D、在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

E、对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

F、与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损

失的，全额确认。对于纳入其合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，在此基础上确认投资损益。

（3）长期股权投资减值准备

对于子公司、联营企业及合营企业的投资，按照本节“17、资产减值准备确定方法”的规定确定其可收回金额及应予以计提的减值准备；企业持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确定其可收回金额及应予以计提的减值准备。

11、固定资产核算方法

（1）固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：

与该固定资产有关的经济利益可能流入企业；

该固定资产的成本能可靠地计量。

（2）固定资产的分类及折旧方法

固定资产折旧采用直线法，按分类折旧率计提折旧。除下述 所述情形外，各类折旧率一般如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	5	2.375
专用设备	16	5	5.93
通用设备	12-14	5	6.78-7.91
其中：机动设备	12	5	7.91
运输工具	12	5	7.91
其他	5	5	19

预计使用寿命及净残值发生变化时，以变化时的净值扣除预计净残值后在新的预计使用寿命内计算年折旧费用。

固定资产如发生减值，应以减值后的账面余额为基数，在剩余使用寿命内计提折旧。

（3）固定资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策。

12、在建工程核算方法

（1）在建工程类别；指为建造或修理固定资产而进行的各项建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。

（2）结转为固定资产的标准和时点；在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定

可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值准备的计提见资产减值相关会计政策。

13、无形资产核算方法

(1) 无形资产计价

无形资产按照成本进行初始计量

A、外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

B、自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产准则第四条和第九条规定后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

C、投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

无形资产的后续计量

A、使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。

B、使用寿命不确定的无形资产不摊销。

(2) 无形资产使用寿命的确定

使用寿命有限的无形资产使用寿命按如下原则确定：

A、合同规定了受益年限，但法律没有规定有效年限的，按不超过合同规定的受益年限平均摊销；

B、合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限平均摊销；

C、合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限，按不超过受益年限和有效年限两者之中较短的期限摊销。

D、如果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) 划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为

无形资产：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

14、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

15、借款费用核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 资本化期间、暂停资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(3) 资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据项目的累计资产支出超出专门借款部分的支出加权平均数乘以所占用一般借款的资

本化率，确认一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，于发生时计入当期损益

资本化率的计算

A、为购建固定资产借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；

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

16、递延所得税资产的确认

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

该项交易不是企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

17、资产减值准备确定方法

(1) 可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

(3) 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组一经确定，各个会计期间保持一致，不随意变更。

(5) 商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

18、预计负债的确认条件

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

19、职工薪酬

职工薪酬,是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会统筹保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系补偿金等。

公司在职工为其提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,除因解除劳动关系补偿金外,根据职工提供服务的受益对象,计入相关费用或资产。本公司按当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,一般包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。除此之外,本公司并无其他重大职工福利承诺。根据有关规定,保险费及公积金一般按工资总额的一定比例且在不超规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳,相应的支出计入当期生产成本或费用。

20、收入确认原则

(1) 商品销售收入,在下列条件均能满足时予以确认:

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;

企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;

收入的金额能够可靠地计量;

相关的经济利益很可能流入企业;

相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入,在下列条件均能满足时予以确认:

收入的金额能够可靠地计量;

相关的经济利益很可能流入企业;

交易的完工进度能够可靠地确定;

交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权收入,在下列条件均能满足时予以确认:

与交易相关的经济利益能够流入企业;

收入的金额能可靠地计量时确认为利息收入和使用费收入。

(4) 本公司采用完工百分比法确认提供劳务收入时,选用下列方法确定完工进度:

已完工作的测量。

已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

已经发生的成本占估计总成本的比例。

21、所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税

作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

企业合并；

直接在所有者权益中确认的交易或事项。

五、税项

1、流转税及其他地方税，均按国家有关税法规定并由税务部门核定计缴。

主要税种、税率如下：

税 种	税 率	计税依据
增值税	17%	摩托车发动机、配件、整车销售及材料销售
营业税	5%	运输收入、房屋租赁收入
消费税	3%	按生产领域整车销售额。
城建税	7%	以实际缴纳的增值税、消费税、营业税为计征基础
教育费附加	3%	以实际缴纳的增值税、消费税、营业税为计征基础

2、所得税

(1) 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，享受国家税收优惠政策。根据国家税务总局[1994]0010 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，故公司现适用 15%的企业所得税税率。

(2) 本公司控股子公司株洲南方摩托经销有限公司、株洲南雅经贸有限责任公司、株洲易力达机电有限公司、株洲南方摩托车发动机制造有限公司、株洲丰菱汽车零部件制造有限公司所得税税率为 25%。

六、企业合并及合并财务报表

1、合并范围的确定原则、合并报表编制的依据及方法

(1) 确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上 (不含 50%,有证据表明不能实施控制的除外),或虽不足 50%但有实质控制权的,全部纳入合并范围。

(2) 编制方法

合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

报告期内增加或处置子公司的处理方法

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

2、控股子公司

子公司全称	注册地	主营业务	注册资本 (万元)	本公司对 其实际投 资额 (万元)	持股比例 %	表决权 比例 %	是否合 并报表
株洲泰华机械制造有限责任公司	天元区株洲大道335号	机械设备(需专项审批的除外)、电子产品、汽车零部件、其他机械零部件、工具、量具制造、销售;润滑油、金属材料、化工产品(需专项审批的除外)批发零售;技术咨询、服务;本厂产品的出口业务	100	100	100.00	100.00	是
株洲大方精密机械制造有限公司	天元区株洲大道335号	非标设备、工模具、汽车、摩托车、电动车的零部件、机电产品(需专项审批的除外)、绿色热能产品职责、销售;工矿产品热表处理及销售	200	90	45.00	45.00	是
株洲南方摩托经销有限公司	株洲市高新技术开发区天台西路1号	南方摩托车及其零配件、摩托车发动机、汽车发动机及汽车零配件、金属材料、仪器仪表、润滑油批零兼营	1000	1000	100.00	100.00	是

株 洲 南 雅 经 贸 有 限 责 任 公 司	株洲市高 新技术产 业开发 区天台西 路1号	摩托车及摩托车发动机、汽车零部件及其他机电产品的销售、维修及相关业务（上述项目中法律、法规需专项审批的凭本企业许可证经营）	150	150	100.00	100.00	是
株 洲 易 力 达 机 电 有 限 公 司	株洲市天 元区天台 路海关大 楼三楼	机械、电子产品设计、开发、制造销售及服务	1000	540	54.00	54.00	是
株 洲 南 方 摩 托 车 发 动 机 制 造 有 限 公 司	株洲市天 元区株洲 大道 335 号	摩托车发动机及其零部件、汽油机生产、销售；电动车装配；各类发动机来料组装（上述项目中，法律、法规需专项审批的凭本企业许可证经营）	300	279	93.00	93.00	是
株 洲 丰 菱 汽 车 零 部 件 制 造 有 限 公 司	株洲市天 元区株洲 大道 335 号	机电产品、汽车零部件的研发、制造、装配、销售；其他机械零部件加工，经营本企业产品的出口业务	366	332	90.71	90.71	是

七、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正的说明

无

八、合并财务报表项目注释

金额单位：人民币元

1、货币资金

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	等值人民币	原币	汇率	等值人民币
现 金	7,799.15	1.00	7,799.15	58,244.78	1.00	58,244.78
银行存款	6,841,321.68	1.00	6,841,321.68	9,668,738.81	1.00	9,668,738.81
其他货币资金				-	1.00	-
合 计	6,849,120.83	1.00	6,849,120.83	9,726,983.59	1.00	9,726,983.59

2、应收票据

种 类	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	3,374,482.90	1,586,000.00
商业承兑汇票		-
合 计	3,374,482.90	1,586,000.00

3、应收账款

(1)分账龄列示

账 龄	计提坏账准备的比 例（%）	期末账面余额			期初账面余额		
		金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	6%-100%	43,720,098.52	15.08%	4,862,267.11	50,327,874.98	17.06%	4,823,962.54

一至二年	10%-100%	10,404,204.42	3.59%	1,461,939.29	8,975,348.92	3.04%	897,544.89
二至三年	20%-100%	308,103.72	0.11%	185,677.42	928,387.11	0.31%	185,677.42
三年以上	30%-100%	235,450,391.04	81.22%	144,424,703.08	234,808,857.26	79.59%	144,424,703.08
合 计		289,882,797.70	100.00%	150,934,586.90	295,040,468.27	100.00%	150,331,887.93

(2)按性质分类

类别	期末账面余额			期初账面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	51,370,686.22	18%	13,847,432.19	62,215,651.10	21.09%	16,514,769.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后的风险较大的应收账款	207,346,814.65	72%	132,291,782.26	205,517,803.86	69.66%	129,476,216.43
其他不重大的应收账款	31,165,296.83	11%	4,795,372.45	27,307,013.31	9.26%	4,340,902.50
合 计	289,882,797.70	100%	150,934,586.90	295,040,468.27	100.00%	150,331,887.93

(3) 期末前五名欠款单位明细

单 位	金 额	账 龄	占总额比例
株洲南方航空机械进出口有限公司	15,411,207.68	1 年以内	5.32%
株洲摩托车厂销售公司	12,666,335.64	3 年以上	4.37%
中国南方航空工业(集团)有限公司	11,412,982.88	1 年以内	3.94%
株洲市南方松铃摩托车经销公司	6,344,279.29	2 年以内	2.19%
仙桃摩托车销售公司	5,535,880.73	3 年以上	1.91%
合 计	51,370,686.22		17.72%

(4) 本项目有持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。详见关联方往来附注。

(5) 本年度没有核销关联方或其他单位的应收款项。

4、预付款项

账 龄	期末账面余额		期初账面余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	2,303,858.69	19%	2,607,806.60	22.63%
一至二年	1,258,922.30	10%	352,250.57	3.06%
二至三年	299,846.17	2%	60,555.47	0.53%
三年以上	8,565,020.80	69%	8,504,465.33	73.79%
合 计	12,427,647.96	100%	11,525,077.97	100.00%

(1) 账龄超过 1 年预付款项主要系因为供应商未提供发票进行结算,相关货物已入库,公司对此已单独作暂估处理。

(2) 预付款项中有预付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。详见关联方往来附注。

5、其他应收款

(1) 按账龄分类列示

账 龄	计提坏账准备的 比例(%)	期末账面余额			期初账面余额		
		金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	6%-100%	2,941,472.44	41.64%	51,548.54	1,242,188.03	15.59%	89,853.11
一至二年	10%-100%	275,864.32	3.90%	13,588.87	2,957,860.84	37.13%	577,983.27
二至三年	20%-100%	86,565.40	1.23%	5,558.63	27,793.15	0.35%	5,558.63
三年以上	30%-100%	3,760,855.02	53.23%	1,121,540.31	3,738,467.72	46.93%	1,121,540.31
合 计		7,064,757.18	100.00%	1,192,236.35	7,966,309.74	100.00%	1,794,935.32

(2) 按性质分类列示

类 别	期末账面余额			期初账面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
单项金额重大的 应收账款	5,891,700.24	83%	1,029,031.91	6,657,650.57	83.57%	1,588,522.66
其他不重大的应 收账款	1,173,056.94	17%	163,204.44	1,308,659.17	16.43%	206,412.66
合 计	7,064,757.18	100%	1,192,236.35	7,966,309.74	100.00%	1,794,935.32

(3) 前五名欠款单位明细

单 位	金 额	账 龄	占总额%
合肥昌河汽车股份有限公司	201,600.36	1 年以内	2.9%
南雅摩托车株洲经贸部	1,572,711.05	3 年以上	22.3%
南方摩托车长沙经贸部	1,000,000.00	3 年以上	14.2%
株洲动力供配公司	628,409.25	3 年以上	8.9%
备用金	2,488,979.58	1 年以内	35.2%
合 计	5,891,700.24		83.4%

(4) 本项目无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款；

(5) 本年度没有核销关联方或其他单位的应收款项。

6、存货及存货跌价准备

(1) 存货

存货种类	期初账面余额	本期增加数	本期减少数	期末账面余额
1.原材料	15,162,116.64		1,773,917.18	13,388,199.46
2.低值易耗品	17,649,407.10		5,223,531.93	12,425,875.17

3.在产品及自制半成品	5,525,064.66		416,607.85	5,108,456.81
4.库存商品	7,080,746.04	7,918,455.65		14,999,201.69
合 计	45,417,334.44	7,918,455.65	7,414,056.96	45,921,733.13

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面 余额	本期计 提额	本期减少额		期末账面余 额
			转 回	转 销	
1.原材料	7,767,809.46			1,602,826.01	6,164,983.45
2.低值易耗品	11,758,928.37			4,887,240.03	6,871,688.34
3.在产品及自制半成品	1,714,873.18			970,682.69	744,190.49
4.库存商品	1,421,770.05			216,374.03	1,205,396.02
合 计	22,663,381.06			7,677,122.76	14,986,258.30

注：本期转销的跌价准备系存货处置的同时结转相关准备。

7、长期股权投资

项 目	期末账面余额	期初账面余额
对子公司的投资		
对联营、合营企业投资	140,750,660.29	141,651,070.02
减：长期股权投资减值准备		
合 计	140,750,660.29	141,651,070.02

(1) 对联营企业投资

被投资单位	持股 比例	初始投资额	期初余额	本期追加 (减少)投 资额	享有被投资 单位本期权益 增减额	累计享有被 投资单位权益 增减额	分得现金红利		期末余额
							本期	累计	
中国南动集团财务有限责任公司	43.37%	133,606,223.01	141,651,070.02		3,653,440.27	38,024,187.28	4,553,850.00	30,879,750.00	140,750,660.29
株洲科信检测有限公司	48.00%	240,000.00	-						-
合 计		133,846,223.01	141,651,070.02	-	3,653,440.27	38,024,187.28	4,553,850.00	30,879,750.00	140,750,660.29

8、固定资产

(1) 按类别分析如下

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	519,147,828.13	2,834,968.59	58,355,310.98	463,627,485.74
其中：房屋、建筑物	218,478,681.61	27,500.00		218,506,181.61
机器设备	274,053,020.06	1,697,865.04	57,424,847.18	218,326,037.92
电子设备	16,081,749.92			15,870,256.63

		650,781.55	862,274.84	
运输设备	4,015,568.87	458,822.00	15,470.70	4,458,920.17
其他	6,518,807.67		52,718.26	6,466,089.41
二、累计折旧合计	228,086,703.02	7,860,438.24	34,915,260.69	201,031,880.57
其中：房屋、建筑物	60,696,867.13	2,055,878.51		62,752,745.64
机器设备	146,163,019.46	5,519,831.29	34,055,129.67	117,627,721.08
电子设备	13,643,898.51	193,486.09	850,843.23	12,986,541.37
运输设备	1,649,145.65	90,300.02	9,287.79	1,730,157.88
其他	5,933,772.27	942.33		5,934,714.60
三、固定资产减值准备 累计金额合计	119,006,315.91		20,282,413.38	98,723,902.53
其中：房屋、建筑物	52,070,907.74		-	52,070,907.74
机器设备	65,114,159.73		20,276,230.47	44,837,929.26
电子设备	663,310.49		-	663,310.49
运输设备	901,912.82		6,182.91	895,729.91
其他	256,025.13		-	256,025.13
四、固定资产账面价值 合计	172,054,809.20	-5,025,469.65	3,157,636.91	163,871,702.64
其中：房屋、建筑物	105,710,906.74	-2,028,378.51	-	103,682,528.23
机器设备	62,775,840.87	-3,821,966.25	3,093,487.04	55,860,387.58
电子设备	1,774,540.92	457,295.46	11,431.61	2,220,404.77
运输设备	1,464,510.40	368,521.98	0.00	1,833,032.38
其他	329,010.27	-942.33	52,718.26	275,349.68

9、在建工程

(1)在建工程项目情况

工程名称	工程投入 占预算 比例	年初余额	本年增加	本年减少		期末余额	资金来源
				本年减少	其中:转入固定 资产		
航机零部件项目	95%	1,580,520.60				1,580,520.60	自筹
汽车零部件项目	98%	5,131,347.21	35,000.00		35,000.00	5,131,347.21	自筹
摩托车项目	98%	37,060.00				37,060.00	自筹

其他工程	97%	719,093.70	4,217,621.20		2,194,886.00	2,741,828.90	自筹
合 计	97%	7,468,021.51	4,252,621.20	-	2,229,886.00	9,490,756.71	

注：本期无借款费用资本化事项。

(2) 在建工程减值准备

工程名称	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
航机零部件项目	15,805.21				15,805.21
汽车零部件项目	171,094.43				171,094.43
摩托车项目	0.0-				0.00 -
其他工程	128,000.00				128,000.00
合 计	314,899.64			-	314,899.64

10、无形资产

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	79,698,560.00			79,698,560.00
土地使用权	79,698,560.00			79,698,560.00
二、累计摊销额合计	9,927,953.93	827,320.38		10,755,274.31
土地使用权	9,927,953.93	827,320.38		10,755,274.31
三、减值准备合计				
土地使用权				
四、账面价值合计	69,770,606.07	-827,320.38	-	68,943,285.69
土地使用权	69,770,606.07	-827,320.38	-	68,943,285.69

11、递延所得税资产

项 目	期末账面余额	期初账面余额
应收账款	21,822,413.47	21,822,413.47
其他应收款	350,677.88	350,677.88
存货	3,338,615.60	3,338,615.60
长期股权投资	2,808,428.19	2,808,428.19
固定资产	9,704,093.15	9,704,093.15
在建工程	47,234.95	47,234.95
预计产品索赔	94,478.45	94,478.45
合 计	38,165,941.69	38,165,941.69

12、资产减值准备

项 目	期初账面余额	本期增加额		本期减少额		期末账面余额
		本期计提额	其他	转 回	转 销	
一、坏账准备	152,126,823.25					152,126,823.25
二、存货跌价准备	22,663,381.06				7,677,122.76	14,986,258.30
三、固定资产减值准备	119,006,315.91				20,282,413.38	98,723,902.53
四、在建工程减值准备	314,899.64					314,899.64
五、商誉减值准备	-					
合 计	294,111,419.86				27,959,536.14	266,151,883.72

13、短期借款和长期借款

(1) 借款

项 目	短 期 借 款		长 期 借 款	
	期末账面余额	期初账面余额	期末账面余额	期初账面余额
保 证 借 款	28,400,000.00	28,400,000.00		
合 计	28,400,000.00	28,400,000.00	0.00	0.00

注：期末贷款主要由关联方提供担保，详见关联方交易附注。

14、应付票据

种 类	期初账面余额	期末账面余额
银行承兑汇票	315,000.00	0.00
合 计	315,000.00	0.00

15、应付账款、预收账款、其他应付款

(1) 期末应付账款中有欠付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。详见关联方往来附注。

(2) 期末预收账款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 期末其他应付款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

16、应付职工薪酬

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	373,352.71	12,868,174.42	12,562,212.46	679,314.67
二、职工福利费		1,589,383.64	1,181,057.26	408,326.38
三、社会保险费	7,148,731.63	1,853,567.18	2,000,318.40	7,001,980.41

其中：1.医疗保险费		-	-	-
2.基本养老保险费	4,292,565.97	1,461,650.01	1,885,804.65	3,868,411.33
3.失业保险费	1,678,998.87	212,792.49	62,849.39	1,828,941.97
4.工伤保险费	728,983.04	106,395.30	31,418.87	803,959.47
5.生育保险费	448,183.75	72,729.38	20,245.49	500,667.64
四、住房公积金	6,638.40	48,162.00	22,025.40	32,775.00
五、工会经费和职工教育经费	880,659.00	372,761.07	299,305.31	954,114.76
六、非货币性福利	-			-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-			-
八、其他	9,361.59		9,361.59	
其中：以现金结算的股份支付	-			-
合 计	8,418,743.33	16,732,048.31	16,074,280.42	9,076,511.22

17、应交税费

税 费 项 目	期末账面余额	期初账面余额
企业所得税	3,551,522.01	3,576,938.59
增 值 税	14,896,846.48	16,925,965.54
营 业 税	1,188,030.28	1,088,014.40
城市维护建设税	1,440,932.01	1,397,864.17
房 产 税	7,154,311.27	6,660,405.29
消 费 税	1,005,892.89	5,485,606.55
土地使用税	2,927,483.50	2,811,285.00
印 花 税	600,000.00	600,000.00
个人所得税	31,611.85	19,474.83
教育费附加	164,792.01	144,353.97
合 计	32,961,422.30	38,709,908.34

18、股本

股份类别	期初数	本次变动增减（+、-）						期末数
		股 权 分 置	回 购	公 积 金 转 股	发 行 新 股	其 他	小 计	
一、有限售条件股份								
1、发起人股份	214,200,000.00							214,200,000.00

其中：国有法人持股	214,200,000.00							214,200,000.00
境内法人持有股份								
境内自然人持股								
2、募集法人股								
3、高管持股	6,278.00							6,278.00
有限售条件股份合计	214,206,278.00							214,206,278.00
二、无限售条件股份								
1、境内上市的股份	183,593,722.00							183,593,722.00
2、境内上市的外资股								
无限售条件股份合计	183,593,722.00							183,593,722.00
三、股份总数	397,800,000.00							397,800,000.00

19、资本公积

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
股本溢价	262,635,380.16	-	-	262,635,380.16
其他资本公积	3,217,677.58	-	-	3,217,677.58
其中：原制度资本公积转入	3,217,677.58	-	-	3,217,677.58
合 计	265,853,057.74	-	-	265,853,057.74

20、盈余公积

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
法定盈余公积	1,428,469.54	-	-	1,428,469.54
任意盈余公积				
合 计	1,428,469.54	-	-	1,428,469.54

21、未分配利润

一、上年年末余额	-200,285,774.70
加：会计政策变更	
二、本年年初余额	-200,285,774.70
三、本年增减变动金额	554,966.39
（一）净利润	554,966.39
（二）利润分配	
1、提取盈余公积	
2、对所有者或股东的分配	-

四、本年年末余额	-199,730,808.31
----------	-----------------

22、营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
1.主营业务收入	150,777,895.09	130,107,458.85
2.其他业务收入	2,983,021.44	2,022,864.62
合 计	153,760,916.53	132,130,323.47

(1) 主营业务收入及主营业务成本

产品名称 或业务类别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
摩托车业务	96,463,204.76	81,274,286.86	94,267,638.28	79,594,877.60	2,195,566.48	1,679,409.26
其中：出口产品	94,833,035.57	55,389,029.06	92,451,020.89	55,040,347.01	2,382,014.68	348,682.05
：内销产品	1,630,169.19	25,885,257.80	1,816,617.39	24,554,530.59	-186,448.20	1,330,727.21
汽车发动机零部件	4,962,933.95	4,288,844.45	4,880,154.29	4,921,512.25	82,779.66	-632,667.60
汽车助力转向器	10,913,767.00	3,405,112.20	8,926,436.94	3,309,811.75	1,987,330.06	95,300.45
航空零部件加工	29,156,017.94	37,626,868.84	23,771,477.86	30,499,905.36	5,384,540.08	7,126,963.48
国际加工业务	1,551,035.88	3,350,032.15	2,496,622.15	3,652,152.65	-945,586.27	-302,120.50
机电产品加工	7,730,935.56	162,314.35	7,472,735.45	186,344.17	258,200.11	-24,029.82
合 计	150,777,895.09	130,107,458.85	141,815,064.97	122,164,603.78	8,962,830.12	7,942,855.07

注：公司前五名客户销售收入总额为 135,969,081.56 元，占公司全部销售收入总额的 90.18%。

(2) 其他业务收入及其他业务成本

项 目	其他业务收入		其他业务成本	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
材 料	1,796,048.85	894,966.88	4,175,478.48	401,430.41
劳 务	88,872.59	181,037.74		123,706.64
租 赁	1,098,100.00	946,860.00	1,141,991.73	534,946.80
合 计	2,983,021.44	2,022,864.62	5,317,470.21	1,060,083.85

教育费附加	102,021.15	127,702.36	3%
营业税	102,021.15	127,702.36	3%
消费税	115,373.40	759,086.39	12%或 1.2%
城建税	130,860.25	243,589.84	7%

合 计	555,408.82	1,130,378.59	
-----	------------	--------------	--

23、营业税金及附加

24、财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息支出	1,067,860.15	599,682.58
减:利息收入	34,847.37	18,340.03
汇兑损失		
减:汇兑收益	8,236.70	1,066.05
其 他		
合 计	1,024,776.08	580,276.50

25、投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法下核算实现的收益	3,653,440.27	2,362,332.76
合 计	3,653,440.27	2,362,332.76

注：对子公司的投资收益汇回不存在重大限制。

26、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得	2,021,579.95	593,153.73
其中:固定资产处置利得	2,021,579.95	593,153.73
债务重组利得	652,411.28	1,430,756.77
无需支付的应付款项		
罚款收入	29,547.56	7,590.00
其他		
合 计	2,703,538.79	2,031,500.50

27、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失	239,348.60	23,938.73
其中:固定资产处置损失	239,348.60	23,938.73
债务重组损失		
公益性捐赠支出		
罚款支出	184,668.04	23,500.03
其他		
合 计	424,016.64	47,438.76

28、租赁

(1) 经营租赁租出资产情况

经营租赁租出资产类别	年末账面余额	期初账面余额
房屋建筑物	25,184,317.11	25,620,157.56
合 计	25,184,317.11	25,620,157.56

九、现金流量情况

1、净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年数	上年数
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	703,119.14	4,078,374.35
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,899,159.67	6,846,481.62
无形资产摊销	827,320.38	827,320.68
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（增加以“-”号填列）		
预提费用增加（减少以“-”号填列）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,782,231.35	-1,984,061.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,024,776.08	580,276.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,653,440.27	-2,362,332.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,181,521.45	6,861,488.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,368,170.24	-20,564,203.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,447,954.83	4,350,052.58

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,242,602.39	-1,366,604.19
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,849,120.83	11,158,429.69
减：现金的期初余额	9,726,983.59	5,726,360.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金物净增加额	-2,877,862.76	5,432,069.52

3、现金和现金等价物的有关信息

项目	本年数	上年数
一、现金	6,849,120.83	9,726,983.59
其中：库存现金	7,799.15	58,244.78
可随时用于支付的银行存款	6,841,321.68	9,668,738.81
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,849,120.83	9,726,983.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄分类列示

账 龄	计提坏账准备的比 例（%）	期末账面余额			期初账面余额		
		金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	6%-100%	45,600,967.32	13.82%	10,952,413.19	53,727,877.24	16.00%	10,914,108.62

一至二年	10%-100%	55,436,273.98	16.80%	47,427,627.43	53,200,020.81	15.84%	46,863,233.03
二至三年	20%-100%	25,095.00	0.01%	12,254.55	61,272.73	0.02%	12,254.55
三年以上	30%-100%	228,955,534.82	69.38%	142,638,661.50	228,855,385.38	68.14%	142,638,661.50
合 计		330,017,871.12	100.00%	201,030,956.67	335,844,556.16	100.00%	200,428,257.70

(2) 按性质分类列示

类别	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	87,080,597.51	26.39%	45,722,010.00	62,215,651.10	18.53%	16,514,769.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后的风险较大的应收账款	207,346,814.65	62.83%	132,291,782.26	205,517,803.86	61.19%	129,476,216.43
其他不重大的应收账款	35,590,458.96	10.78%	22,967,164.31	68,111,101.20	20.28%	54,437,272.27
合 计	330,017,871.12	100%	201,030,956.67	335,844,556.16	100.00%	200,428,257.70

(3) 期末前五名欠款单位明细

单 位	金 额	账 龄	占总额%
株洲南方摩托经销有限公司	39,570,651.02	2 年以内	11.99%
株洲南方航空机械进出口有限公司	15,366,757.68	1 年以内	4.66%
株洲摩托车厂销售公司	12,666,335.64	3 年以上	3.84%
中国南方航空工业（集团）有限公司	11,412,982.88	1 年以内	3.46%
株洲易力达机电有限公司	8,063,870.29	1 年以内	2.44%
合 计	87,080,597.51		26.39%

(4) 本项目有持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。详见关联方往来附注；

(5) 本年度没有核销关联方或其他单位的应收款项。

2、其他应收款

(1) 按账龄分类列示

账 龄	计提坏账准备的比 例（%）	期末账面余额			期初账面余额		
		金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	6%-100%	2,535,407.03	38.51%	44,639.64	1,127,039.58	14.51%	82,944.21
一至二年	10%-100%	275,864.32	4.19%	9,971.02	2,921,682.32	37.61%	574,365.42
二至三年	20%-100%	58,505.40	0.89%	1,666.63	8,333.15	0.11%	1,666.63
三年以上	30%-100%		56.41%	1,113,095.08		47.77%	

		3,713,244.25			3,710,316.95		1,113,095.08
合 计		6,583,021.00	100.00%	1,169,372.37	7,767,372.00	100.00%	1,772,071.34

(2) 按性质分类列示

类别	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的 应收账款	5,790,099.88	88%	1,029,031.91	6,657,650.57	85.71%	1,588,522.67
其他不重大的 应收账款	792,921.12	12%	140,340.46	1,109,721.43	14.29%	183,548.66
合 计	6,583,021.00	100%	1,169,372.37	7,767,372.00	100.00%	1,772,071.34

(3) 期末前五名欠款单位明细

单 位	金 额	账 龄	占总额%
株洲南方公牛摩托车经销公司	100,000.00	1 年以内	1.52%
南雅摩托车株洲经贸部	1,572,711.05	3 年以上	23.89%
南方摩托车长沙经贸部	1,000,000.00	3 年以上	15.19%
株洲动力供配公司	628,409.25	3 年以上	9.55%
备 用 金	2,488,979.58	1 年以内	37.81%
合 计	5,790,099.88		87.96%

(4) 本项目无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(5) 本年度没有核销关联方或其他单位的应收款项

3、长期股权投资

项 目	期末账面余额	期初账面余额
对子公司的投资	23,318,530.00	23,318,530.00
对联营、合营企业投资	140,750,660.29	141,651,070.02
其他权益投资		
减：长期股权投资减值准备	14,276,000.00	14,276,000.00
合 计	149,793,190.29	150,693,600.02

(1) 对子公司的投资成本

单位名称	持股比例	初始投资额	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
株洲南方摩托经销有限公司	100%	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
株洲易立达机电有限公司	54%	5,100,000.00	5,352,530.00			5,352,530.00
株洲丰菱汽车零部件制造有限公司	90.71%	3,320,000.00	3,320,000.00			3,320,000.00
株洲南方摩托车发动机制造有限公司	93%	2,790,000.00	2,790,000.00			2,790,000.00
株洲泰华机械制造有限公司	100%	500,000.00	956,000.00			956,000.00
株洲大方精密机械制造有限公司	45%	140,000.00	900,000.00			900,000.00
合 计		21,850,000.00	23,318,530.00			23,318,530.00

(2) 对联营企业投资

被投资单位	持股比例	初始投资额	期初余额	本期追加(减少)投资额	享有被投资单位本期权益增减额	累计享有被投资单位权益增减额	分得现金红利		期末余额
							本期	累计	
中国南动集团财务有限责任公司	43.37%	133,606,223.01	141,651,070.02	-	3,653,440.27	38,024,187.28	4,553,850.00	30,879,750.00	140,750,660.29
株洲科信检测有限公司	48%	240,000.00	0	-	-	-	-	-	-
合 计		133,846,223.01	141,651,070.02	0.00	3,653,440.27	38,024,187.28	4,553,850.00	30,879,750.00	140,750,660.29

(3) 本公司投资的联营企业主要财务信息

单位名称	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
中国南动集团财务有限责任公司	湖南省株洲市芦淞区董家垅	金融业务	43.37%	43.37%	324,534,609.85	12,121,058.98	8,423,888.10
株洲科信检测有限公司	湖南省株洲市天元区泰山路	空气质量检测	48.00%	48.00%	-160,537.27	178,229.42	-120,049.32

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
株洲南方摩托经销有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00
株洲丰菱汽车零部件制造有限公司	3,320,000.00				3,320,000.00
株洲泰华机械制造有限公司	956,000.00				956,000.00
合 计	14,276,000.00		0.00	0.00	14,276,000.00

4、营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
1、主营业务收入	126,836,778.35	121,943,196.51
2、其他业务收入	2,934,089.16	1,829,720.28
合计	129,770,867.51	123,772,916.79

其中：主营业务收入及主营业务成本

产品名称或业务类别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
摩托车业务	95,373,799.55	80,730,370.02	93,222,433.93	78,765,865.61	2,151,365.62	1,964,504.41
其中：出口产品	94,833,035.57	55,389,029.06	92,451,020.89	55,040,347.01	2,382,014.68	348,682.05
内销产品	540,763.98	25,341,340.96	771,413.04	23,725,518.60	-230,649.06	1,615,822.36
汽车发动机零部件	-	-			-	-
汽车助力转向器产品	-				-	-

航空零部件加工	29,156,017.94	37,626,868.84	23,771,477.86	30,499,905.36	5,384,540.08	7,126,963.48
国际加工业务	1,383,431.44	3,350,032.15	2,379,658.08	3,652,152.65	-996,226.64	-302,120.50
机电产品加工	923,529.42	235,925.50	1,529,297.23	259,955.32	-605,767.81	-24,029.82
合计	126,836,778.35	121,943,196.51	120,902,867.10	113,177,878.94	5,933,911.25	8,765,317.57

注：公司前五名客户销售收入总额为 126,563,925.74 万元，占公司全部销售收入总额的 99.78%。

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法下核算实现的收益	3,653,440.27	2,362,332.76
合计	3,653,440.27	2,362,332.76

6、母公司与子公司之间的交易事项

(1) 定价政策

对子公司销售政策：产品销售按对外销售的价格确定，材料销售按成本价确定，提供劳务、资产租赁按市场价结算，固定资产按账面价值调拨。

(2) 关联方交易

销售商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
株洲南方摩托经销有限公司	1,025.64	0.00%	10,241.45	0.01%
株洲易力达机电有限公司	131,607.14	0.10%	40,311.66	0.03%
株洲南方摩托车发动机制造有限公司	1,208.97	0.00%	33,299.49	0.03%
株洲丰菱汽车零部件制造有限公司	769.23	0.00%	-	0.00%
株洲大方精密机械制造有限公司	23,601.84	0.02%	-	0.00%
合 计	158,212.82	0.12%	83,852.60	0.07%

销售商品以外的其他资产

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
株洲南方摩托车发动机制造有限公司	328.21	0.04%	175,580.94	26%
株洲丰菱汽车零部件制造有限公司	328.21	0.04%		0%
株洲泰华机械制造有限公司	-	0.00%	239,170.83	35%
株洲大方精密机械制造有限公司	188,845.32	24.48%	83,240.69	12%
合 计		24.56%		73%

	189,501.74		497,992.46	
采购商品以外的其他资产				
关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
株洲南方摩托车发动机制造有限公司	860.00	0.04%	8,700.00	0.37%
株洲丰菱汽车零部件制造有限公司	-	0.00%	12,400.00	0.53%
株洲泰华机械制造有限责任公司	-	0.00%	26,750.00	1.14%
株洲大方精密机械制造有限公司	267,650.44	11.29%	9,600.00	0.41%
合计	268,510.44	11.33%	57,450.00	2.45%

提供劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
株洲易力达机电有限公司	1,452.99	1.29%	8,653.99	4.24%
株洲南方摩托车发动机制造有限公司	-	0.00%	5,585.47	2.74%
株洲丰菱汽车零部件制造有限公司	-	0.00%	3,794.87	1.86%
株洲泰华机械制造有限责任公司	-	0.00%	4,957.17	2.43%
株洲大方精密机械制造有限公司	21,937.61	19.54%	2,831.55	1.39%
合计	23,390.60	20.84%	25,823.05	12.66%

接受劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
株洲南方摩托车发动机制造有限公司	2,200.00	0.04%		0.00%
株洲丰菱汽车零部件制造有限公司	146,269.23	2.35%	38,973.50	0.75%
株洲泰华机械制造有限责任公司		0.00%	48,567.31	0.94%
株洲大方精密机械制造有限公司	262,870.82	4.23%	874,856.57	16.85%
合计	411,340.05	6.61%	962,397.38	18.54%

提供资金

子公司名称	向子公司提供资金	子公司向本公司提供资金
株洲南方摩托经销有限公司	150,000.00	-
株洲丰菱汽车零部件制造有限公司	796,000.00	335,024.79
株洲泰华机械制造有限责任公司	94,128.10	-
株洲大方精密机械制造有限公司	2,600,000.00	-

株洲南方摩托车发动机制造有限公司	278,128.10	242,210.88
株洲易力达机电有限公司	5,020,000.00	378,687.11
合计	8,938,256.20	955,922.78

资产租赁

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
株洲南方摩托车发动机制造有限公司	42,570.09	2.08%	-	
株洲丰菱汽车零部件制造有限公司	720,600.00	35.15%	-	
株洲大方精密机械制造有限公司	181,047.78	8.83%	-	
合计	944,217.87	46.05%	-	-

母公司与子公司的应收应付款项余额

项目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例	金额	所占余额比例
应收账款				
株洲南方摩托经销有限公司	39,570,651.02	11.99%	39,532,108.13	11.77%
株洲南雅经贸有限责任公司	1,669,163.09	0.51%	1,669,163.09	0.50%
株洲易力达机电有限公司	8,063,870.29	2.44%	4,138,136.11	1.23%
株洲南方摩托车发动机制造有限公司	668,969.46	0.20%	3,784,338.00	1.13%
株洲丰菱汽车零部件制造有限公司	5,914,932.96	1.79%	5,085,084.57	1.51%
株洲泰华机械制造有限公司	6,179,708.79	1.87%	6,134,647.11	1.83%
株洲大方精密机械制造有限公司	5,213,938.68	1.58%	1,685,575.83	0.50%
合 计	67,281,234.29	20.39%	62,029,052.84	18.47%
应收账款—坏账准备				
株洲南方摩托经销有限公司	39,532,108.13	19.66%	39,532,108.13	19.72%
株洲南雅经贸有限责任公司	1,669,163.09	0.83%	1,669,163.09	0.83%
株洲易力达机电有限公司	319,784.21	0.16%	319,784.21	0.16%
株洲南方摩托车发动机制造有限公司	227,060.28	0.11%	227,060.28	0.11%
株洲丰菱汽车零部件制造有限公司	5,085,084.57	2.53%	5,085,084.57	2.54%
株洲泰华机械制造有限公司	6,134,647.11	3.05%	6,134,647.11	3.06%
株洲大方精密机械制造有限公司	101,134.55	0.05%	101,134.55	0.05%
合 计	53,068,971.94	26.40%	53,068,971.94	26.48%

十一、关联方关系及其交易

1、本公司关联方认定标准

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司。
- (2) 本公司的子公司。
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业。
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方。
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方。
- (6) 本公司的合营企业。
- (7) 本公司的联营企业。

(8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。

(9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员；与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。

(10) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

2、本公司的母公司

(1) 母公司基本情况

母公司名称	业务性质	注册地
中国南方航空工业(集团)有限公司	航空发动机、零部件制造、小舟、维修；工业燃气轮机成套设备工程设计、施工；光机电产品涉及、制造、维修、销售；等	湖南株洲市芦淞区董家垅

(2) 母公司的注册资本及其变化 金额单位：人民币万元

母公司名称	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
中国南方航空工业(集团)有限公司	89,029.00			89,029.00

(3) 母公司对本公司持股比例及其变化 金额单位：人民币万元

年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额	期末持股比例	期末表决比例
21,420.00			21,420.00	53.8462%	53.8462%

3、本公司的子公司情况

金额单位：人民币

万元

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	本公司合计持股比例	合计享有的表决权比例
株洲南方摩托经销有限公司	株洲市高新技术产业开发区天台西路1号	汽车、摩托车发动机制造、维修	1000	100.00%	100.00%
株洲南雅经贸有限责任公司	株洲市高新技术产业开发区天台西路1号	汽车、摩托车发动机制造、维修	150	100.00%	100.00%
株洲易力达机电有限公司	株洲市天元区天台路海关大楼三楼	机械、电子产品设计、开发、制造销售及服务	1000	54.00%	54.00%
株洲南方摩托车发动机制造有限公司	株洲市天元区株洲大道335号	摩托车发动机及其零部件、汽油机生产、销售；电动车装配；各类发动机来料组装	300	93.00%	93.00%
株洲丰菱汽车零部件制造有限公司	株洲市天元区株洲大道335号	机电产品、汽车零部件的研发、制造、装配、销售	366	90.71%	90.71%
株洲泰华机械制造有限责任公司	天元区株洲大道335号	机械设备、电子产品、汽车零部件、其他机械零部件	100	100.00%	100.00%
株洲大方精密机械制造有限公司	天元区株洲大道335号	非标设备、工模具、汽车、摩托车、电动车的零部件、机电产品、绿色热能产品职责、销售；工矿产品热表处理及销售	200	45.00%	45.00%

4、本公司的合营公司及联营公司

(1) 合营公司及联营公司基本情况

金额单位：人民币万元

公司名称	业务性质	注册地	注册资本	本公司持股比例	本公司表决权比例
株洲科信检测有限公司	机电产品及检测设备设计开发及技术咨询。摩托车及其发动机、配件检测、室内空气质量、检测、治理	株洲市天元区泰山路32号	50	48.00%	48.00%
中南南动集团财务有限责任公司	吸引成员单位3各月以上定期存款，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、商业票据承兑及贴现、为成员单位提供担保等	株洲市芦淞区董家垅	30000	43.37%	43.37%

(2) 合营公司及联营公司的财务状况及经营成果

金额单位：人民币元

公司名称	年末资产总额	年末负债总额	年末权益总额	本年度营业收入	本年净利润
株洲科信检测有限公司	299,582.18	460,119.45	-160,537.27	178,229.42	-120,049.32
中南南动集团财务有限责任公司	493,688,040.30	169,153,430.45	324,534,609.85	12,121,058.98	8,423,888.10

5、本公司的其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
中国南方航空机械进出口有限公司	同一实际控制人
株洲南方摩托车制造有限公司	同一实际控制人

6、关联方交易

(1) 定价政策

对子公司之外的关联方交易全部按市场价结算。

(2) 关联方交易

销售商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	占同类交易金额比例	金额	占同类交易金额比例
中国南方航空工业(集团)有限公司	29,323,002.62	19.45%	37,626,868.84	28.9%
株洲南方航空机械进出口有限公司	96,450,492.65	63.97%	58,875,734.53	45.3%

采购商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	占同类交易金额比例	金额	占同类交易金额比例
中国南方航空工业(集团)有限公司	12,286,561.35	8.66%	8,346,900.90	6.81%
株洲南方航空机械进出口有限公司	97,721,347.52	68.91%	54,362,128.24	44.38%

销售商品以外的其他资产

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	占同类交易金额比例	金额	占同类交易金额比例
中国南方航空工业(集团)有限公司	20,507.20	1.14%	88,594.62	9.90%

采购商品以外的其他资产

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	占同类交易金额比例	金额	占同类交易金额比例
中国南方航空工业(集团)有限公司	684,398.86	28.87%	440,570.30	18.76%

提供劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	占同类交易金额比例	金额	占同类交易金额比例
中国南方航空工业(集团)有限公司	9,953.85	11.20%	73,464.50	40.58%

接受劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	占同类交易金额比例	金额	占同类交易金额比例
中国南方航空工业(集团)有限公司	245,367.80	3.95%	80,267.37	1.55%

担保

A、本期中国南方航空工业(集团)有限公司为公司向中国南动集团财务有限责任公司借款提供担保,期末担保额 840 万元。

B、本期中国南方航空工业(集团)有限公司为公司向中国建设银行株洲南华支行借款提供担保,期末担保额 1600 万元。

C、本期中国南动集团财务有限责任公司为本公司向中国建设银行株洲南华支行贷款提供担保,期末担保额 400 万元。

提供资金、贷款

A、公司向中国南动集团财务有限责任公司借款的期末余额 840 万元。

资产租赁

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中国南方航空工业(集团)有限公司	915,000.00	83.33%	915,000.00	96.64%

关联方应收应付款项余额

项目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额余额比例	金额	所占余额余额比例%
应收账款				
中国南方航空工业（集团）有限公司	11,402,982.88	3.93%	13,062,539.53	4.43%
株洲南方航空机械进出口有限公司	15,411,207.68	5.32%	29,773,723.13	10.09%
株洲科信检测有限公司	294,126.28	0.10%	197,788.28	0.07%
合计	27,108,316.84	9.35%	43,034,050.94	14.59%
应收账款—坏账准备				
中国南方航空工业（集团）有限公司	783,752.37	0.52%	783,752.37	0.52%
株洲南方航空机械进出口有限公司	2,069,074.97	1.37%	2,069,074.97	1.38%
株洲科信检测有限公司	197,788.28	0.13%	197,788.28	0.13%
合计	3,050,615.62	2.02%	3,050,615.62	2.03%
应付账款				
中国南方航空工业（集团）有限公司	1,235,032.84	1.73%	1,316,980.80	1.80%
合计	1,235,032.84	1.73%	1,316,980.80	1.80%

十二、或有事项

公司无需要披露的或有事项。

十三、承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、债务重组

本期通过与客户达成和解协议或经法院协调等方式，以修改债务条件、减免部分款项、以固定资产抵债或三者相结合的方式进行债务重组,确认债务重组利得 652,411.28 元。相关债务已结清，期末无相关或有应付款项。

十六、重要资产转让及其出售的说明

公司无需要披露的重要资产转让或出售事项。

十七、补充资料

1、全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率和每股收益：

报告期利润	净资产收益率				每股收益			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
归属于公司普通股股东的净利润	0.0012	0.0099	0.0012	0.0099	0.0014	0.0113	0.0014	0.0113
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0037	0.0055	-0.0037	0.0055	-0.0043	0.0063	-0.0043	0.0063

指标计算过程：

项目	本年金额	上年金额
基本每股收益和稀释每股收益计算		
（一）分子		
归属于母公司所有者的净利润	554,966.39	4,494,394.78
调整：优先股股利及其他工具影响		
每股收益核算中归属于母公司所有者的损益		
调整：与稀释性潜在普通股相关的股利和利息		
与稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化		
稀释每股收益核算中归属于母公司所有者的损益		
（二）分母		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	397,800,000.00	397,800,000.00
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数		
稀释每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	397,800,000.00	397,800,000.00
（三）每股收益		
基本每股收益	0.0014	0.0113
稀释每股收益	0.0014	0.0113

2、本公司非经营性损益发生情况：

项目	本年金额	上年金额
1、非流动资产处置损益	1,782,231.35	569,215.00
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		

6、非货币性资产交换损益		
7、委托投资损益		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组损益	652,411.28	1,430,756.77
10、企业重组费用（如安置职工的支出、整合费用等）		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13、与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
14、除上述项目之外的其他营业外收支净额	-155,120.48	-15,910.03
15、中国证监会认定其他非经常性损益项目		
小 计	2,279,522.15	1,984,061.74
减：非经常性损益相应的所得税		
减：前述非经常性损益应扣除的少数股东损益	5,027.45	-301.84
非经常性损益影响的净利润合计	2,274,494.70	1,984,363.58
报表中归属于母公司所有者的净利润	554,966.39	4,494,394.78
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	-1,719,528.31	2,510,031.20

十八、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。