

南京晨光集团有限责任公司附录文件

南京晨光集团有限责任公司部分资产

评估报告书

长会评报（1999）年 272 号

长城会计师事务所

一九九九年五月三十日

目 录

一、评估报告书摘要.....	1-2
二、评估报告书.....	3-16
（一）委托方（资产占有方）简介.....	3
（二）评估目的.....	5
（三）评估范围和对象.....	6
（四）评估基准日.....	7
（五）评估原则.....	7
（六）评估依据.....	7
（七）评估方法.....	8
（八）评估过程.....	10
（九）评估结论.....	11
（十）特别事项说明.....	12
（十一）评估报告基准日期重大事项.....	14
（十二）评估报告法律效力.....	14
（十三）评估报告提出日期.....	15
三、备查文件.....	17
四、附件	
（一）南京晨光东螺波纹管有限公司资产评估说明及明细表（共二本）	

(二) 上海浦东波纹管公司资产评估说明及明细表 (共二本)

(三) 土地估价报告一份

**南京晨光集团有限责任公司部分资产
评估报告书**

长会评报（1999）272 号

摘 要

依据中华人民共和国财政部财评函字[1998]280 号文对组建南京晨光航天应用技术股份有限公司（筹）并发行 A 种上市股票项目资产评估立项的批复，长城会计师事务所接受南京晨光有限责任公司的委托，根据国家有关资产评估的规定，本着客观、独立、公正、科学的原则，按照公认的资产评估方法，对南京晨光集团有限公司拟投入南京晨光航天应用技术股份有限公司（筹）的各单项资产采用重置成本法，整体资产采用单项资产加总法评估。同时采用收益现值法予以验证。此次评估涉及的资产帐面值 31434.89 万元、负债帐面值 21038.73 万元和净资产帐面值 10396.16 万元进行了评估。本所评估人员按照必要的评估程序对评估资产和负债实施了实地勘察，市场调查与询证。我们认为南京晨光集团有限公司拟投入南京晨光航天应用技术股份有限公司（筹）以 1998 年 9 月 30 日为评估基准日的资产和负债的公允市值为资产总值 33428.03 万元，负债总值 21038.73 万元，净资产 12389.30 万元，增值 1993.14 万元，增值率为 19.17%，如下表所示：

资产评估结果汇总表

评估基准日：1998 年 9 月 30 日
万元

单位：

序号	资产项目	本部	专用车辆 分公司	金属软管 分公司	非金属 补偿器 分公司	合计	调整后帐 面值	评估价值	增减值	增值率 (%)
1	流动资产	5543.54	11660.87	4250.32	892.97	22347.70	22347.70	22515.78	168.08	0.75
2	长期投资	5245.28				5245.28	5245.28	5259.21	13.92	0.27
3	固定资产	671.38	2335.50	826.60	8.42	3841.90	3841.90	5653.04	1811.14	47.14
4	其中：在建工程	304.66				304.66	304.66	304.65	11.67	3.83
5	建筑物	366.72	303.26			669.98	669.98	2120.70	1450.71	216.53
6	设备		2032.24	826.60	8.42	2867.26	2867.26	3227.70	360.44	12.57
7	无形资产									
8	其中：土地使用权									
9	其它资产									
10	资产总计	11460.21	13996.37	5076.92	901.39	31434.89	31434.89	33428.03	1993.14	6.34
11	流动负债	5893.36	10307.58	3290.86	746.93	20238.73	20238.73	20238.73		
12	长期负债	800.00				800.00	800.00	800.00		
13	负债总计	6693.36	10307.58	3290.86	746.93	21038.73	21038.73	21038.73		
14	净资产	4766.85	3688.79	1786.06	155.46	10396.16	10396.16	12389.30	1993.14	19.17

租赁给上海浦东波纹管公司房屋建筑物 13587 平方米（包含土地 18415 平方

米), 经评估年租赁费为 223.10 万元。

以上内容摘自资产评估报告书, 欲了解本评估项目的全面情况, 应认真阅读资产评估报告书全文。

评估机构: 长城会计师事务所

项目负责人: 高曙明

复 核 人: 余承椒

法人代表: 施详新

成 员: 赵春槐

孙德禄

金履康

一九九九年五月三十日

南京晨光集团有限责任公司部分资产 评估报告书

长会评报(1999)272号

南京晨光集团有限责任公司:

长城会计师事务所接受贵公司的委托, 根据国家有关资产评估的规定, 本着客观、独立、公正、科学的原则, 按照公认的资产评估方法对南京晨光集团有限公司拟投入南京晨光航天应用技术股份有限公司(以下简称: 股份公司)的资产和负债进行了评估工作。本所评估人员按照必要的评估程序对委托评估的资产和负债实施了实地勘察、市场调查与询证, 对委估资产和负债在 1998 年 9 月 30 日所表现的市场价值作出了公允反映。现将资产评估情况及评估结果报告如下:

一、委托方(资产占有方)简介

(一) 名称及隶属关系: 南京晨光集团有限责任公司隶属于中国航天工业总公司

(二) 注册地点: 南京市秦淮区正学路一号

(三) 主要经营场所地址: 南京市秦淮区正学路一号

(四) 法定代表人: 陈孟萃

(五) 企业简介: 南京晨光集团有限责任公司前身为 1865 年清朝洋务运动中创建的金陵制造局。新中国成立后, 在此基础上组建为南京晨光机器厂。1991 年被命名为国家一级企业, 1995 年被列为全国 100 家现代企业制度试点单位, 1996

年 6 月改制为国有独资公司——南京晨光集团有限责任公司（以下简称：晨光集团），现为中国航天工业总公司直属大型综合机械制造企业，拥有产品进出口自主权。注册资金 2.29 亿元。经营范围为航天型号产品及其他地面设备生产、销售，交通运输设备；普通机械及配件；电器机械及器材；电子产品及通信设备；仪器仪表；金属制品；软管、补偿器、双层卷焊管及其制品；汽车配件；体育器材；压力容器；建筑材料；塑料制品制造、改装、维修、销售；金属材料、化工产品及原料、石油及制品销售；工艺美术品；古玩及珍藏品仿制；经营进出口业务；环境、物理、化学特性测试分析；货物运输、仓储服务、房地产开发、物业管理；科技开发、咨询服务；提供劳务服务。

晨光集团有很强的科研、生产和经营实力，设有专用汽车、金属软管、波纹补偿器等五个设计研究所，从事产品开发设计及相应的工艺技术研究。长期以来，晨光集团在保质保量完成国家航天科研生产任务的同时，不断研制开发出多种符合市场需求的民用产品：专用汽车、金属软管、波纹补偿器、汽车柔性排气管、煤巷掘进机、双层卷焊管、压力容器、艺术制像、低噪音风机等，并以“三力”牌著名商标注册登记。其中，专用汽车和管类产品（金属软管、波纹补偿器等）发展成为晨光集团的两大支柱产品，其生产和销售处于行业龙头地位。截止 98 年 9 月 30 日，总资产 111896 万元，总负债 77227 万元，净资产 32707 万元，少数股东权益 1962 万元。近几年晨光集团每年实现的销售收入均在 4 亿元以上。为进一步适应社会主义市场经济发展需要，合理配置企业资源以加快现代企业制度建设步伐，通过拓宽企业融资渠道，拓展航天民品市场及高新技术产品领域，晨光集团拟以其两大支柱产品——专用汽车和管类产品（金属软管、波纹补偿器等）的相关经营性资产为主体，经评估后作为出资，联合上海航天汽车机电股份有限公司、南京华东电子集团股份有限公司、南京化工控股（集团）有限公司、南京南瑞集团公司等四家发起人，共同发起设立南京晨光航天应用技术股份有限公司（筹）已经中国航天工业总公司 1998 年 10 月 28 日以天计字（1998）0870 号文批复同意。为保证股份公司具备相对完整的生产经营体系及较好的盈利能力。根据整体设想，晨光集团拟将下属盈利单位专用车辆分公司、金属软管分公司、非金属补偿器分公司（均为非法人单位）的部分厂房闲置设备剥离后，配以相应的负债投入组建股份公司，并吸收上海浦东波纹管公司和晨光集团持有的中日合资企业——南京晨光东螺波纹管有限公司的 62% 的股权一并投入新组建的股份公司。

二、评估目的

本次评估目的是为了组建南京晨光航天应用技术股份有限公司提供价值参考依据。

上述经济行为已经中国航天工业总公司 1998 年 10 月 28 日以天计（1998）0870 号文批复同意。亦已经财政部 1998 年 12 月 17 日财评函字[1998]280 号批复同意立项。

三、评估范围和对象

根据晨光集团申报以 1998 年 9 月 30 日为基准日，拟投入南京晨光航天应用技术股份有限公司（筹）的总资产（含非法人单位的分公司，并经剥离和重组）为 31434.89 万元，总负债为 21038.73 万元，净资产为 10396.16 万元，详细分类分单位

如下：

评估资产汇总表

单位：万元

序号	资产项目	本部	车改分公司	金属软管分公司	非补分公司	合计
1	流动资产	5543.54	11660.87	4250.32	892.97	22347.70
2	长期投资	5245.28				5245.28
3	固定资产	671.38	2335.50	826.60	8.42	3841.90
4	其中：在建工程	304.66				304.66
5	建筑物	366.72	303.26			669.98
6	设备		2032.24	826.60	8.42	2867.26
7	无形资产					
8	其中：土地使用权					
9	其它资产					
10	资产总计	11460.21	13996.37	5076.92	901.39	31434.89
11	流动负债	5893.36	10307.58	3290.86	746.93	20238.73
12	长期负债	800.00				800.00
13	负债总计	6693.36	10307.58	3290.86	746.93	21038.73
14	净资产	4766.85	3688.79	1786.06	155.46	10396.16

租赁给上海浦东波纹管公司，房屋建筑物 13587 平方米(包括土地 18415 平方米)。

上述委估资产的总资产与总负债与立项时一致。由于，晨光集团考虑到新建股份公司的厂房相对集中问题，增加了在建工程 224.32 万元，减少房屋建筑物 224.32 万元。但总资产总负债不变。

四、评估基准日

- 1、本项目资产评估基准日根据委托方要求为 1998 年 9 月 30 日。
- 2、评估采用的价格均为评估基准日的标准。

五、评估原则

我们的评估工作是以国家有关资产评估法律、法规、管理制度为依据，遵循客观、独立、公正、科学的原则以及一般公认通行的评估准则来进行的。产权利益主体变动原则是我们评估工作的前提，资产持续经营原则、替代原则、公开市场原则是我们评估工作中遵循的操作性原则。

六、评估依据

- 1、财政部 1998 年 12 月 17 日财评函字[1998]280 号同意立项批复。

- 2、中国航天工业总公司 1998 年 10 月 28 日天计[1998]0870 号同意设立南京晨光航天应用技术股份有限公司的批复。
- 3、资产评估业务约定书。
- 4、南京晨光集团有限责任公司提供的各项资产评估申报表。
- 5、江苏会计师事务所为股份公司提供的以 1998 年 9 月 30 日为基准日的审计报告。
- 6、国务院 1991 年 91 号令颁发的《国有资产评估管理办法》。
- 7、国家国有资产管理局 1992 年下发的《国有资产评估管理办法施行细则》。
- 8、财政部 1999 年下发的《关于资产评估报告基本内容与格式的暂行规定》。
- 9、中国资产评估协会 1996 年下发的《资产评估操作规范意见》。
- 10、《中华人民共和国土地管理实施细则》
- 11、《中华人民共和国城市房地产管理法》
- 12、南京晨光集团有限责任公司提供的房屋产权证书，土地所有权证、产权登记证、车辆行驶执照。
- 13、江苏省建筑工程综合预算定额（1997）。
- 14、江苏省建筑安装工程费用定额（1997）。
- 15、南京工程造价信息。
- 16、南京晨光集团有限责任公司土地评估报告。
- 17、南京晨光集团有限责任公司土地租金测算结果。
- 18、《96 全国机床产品供货目录》（中国机床总公司编）。
- 19、《1997、1998 机电产品报价手册》（机械工业部科技信息研究院，机电产品价格信息中心）。
- 20、市场询价资料。
- 21、评估人员实地勘察记录。

七、评估方法

根据本项目评估目的对各项资产采用重置成本法进行评估。整体资产采用单项资产加总法进行评估。同时采用收益现值法予以验证。具体方法如下：

（一）资产类

1、现金及银行存款

（1）现金：对库存现金采用盘点日倒推到评估基准日的方法按核对无误后的帐面值作为评估值；

（2）银行存款：查验银行日记帐、银行对帐单及银行存款余额调节表核对无误后，按帐面值作为评估值。

2、应收帐款、其他应收款

根据江苏会计师事务所审计报告的审定数，分析欠款帐龄、原因、判断其收回性，对可能部分不能收回的帐款，根据公司历史及实际情况，估计出不能收回的金额，再从应收款总额中扣除后确定评估值。

3、预付帐款

根据江苏会计师事务所审计报告的审定数，经核实可能收回的相应货物形成资产或权力的价值确定评估值。

4、存货

原材料，根据现行市价再考虑合理运杂费等得出评估值。

产成品，根据其出厂销售价格减去销售费用和税金以及适当的利润确定评估值。

在产品按其折算为产成品的约当量，按产成品的评估方法进行评估。

5、在用低值易耗品：以评估基准日市价×成新率确定。

6、机器设备：主要采用重置成本法进行评估，根据基准日重置价×成新率得出评估值。

7、房屋建筑物：主要采用重置成本法，根据其前期费用综合造价其他费用资金成本确定重置成本，用年限法及打分法确定成新率，房屋建筑物评估值按基准日重置成本×成新率确定评估值；室外工程采用指数调整法。

8、在建工程：经核实后，采用重置成本法和形象进度等方法确定评估值。

9、长期投资：对控股的长期投资，整体资产评估后按持股比例确定评估值。

（二）负债类

1、短期借款、长期借款：核实并考虑利息支付情况后确定评估值。

2、应付帐款：按实际存在的债权人和债务确定评估值。

3、应付工资、应付福利费、应交其他款：按核实后的帐面值确定评估值。

八、评估过程

本评估项目，评估过程如下：

（一）接受委托

1、接受委托，确定评估目的和评估对象及范围，选定评估基准日；与委托方签订资产评估业务约定书。

2、制定评估方案，确定评估人员及分工。

（二）资产清查

1、指导资产占有方全面清查资产，清理债权债务收集资料，填写资产评估清查（申报）表。

2、根据资产评估申报表与被评估的资产进行核对与企业有关财务记录进行核对，向债权人债务人发函询证。

（三）评定估算

1、查阅委估资产的产权证明、工程概、预算及决算资料设备购置发票、合同、验收清单、设备运行记录、维修及事故等有关资料。

2、对实物资产到现场进行逐项核实，向资产管理人员了解资产运行维修和管理情况，特别是对重点资产进行勘察，作出结论。

3、对存货按规定比率进行抽查，对其质量进行鉴定。

4、选择评估方法，开展市场调查、询证工作，计算其评估值。

（四）评估汇总

1、整理评估工作底稿，汇总各项资产评估结果、评估结论分析，撰写资产评估说明。

2、对评估全过程进行三级复核，出具资产评估报告。

九、评估结论

晨光集团拟投入股份公司（筹）以 1998 年 9 月 30 日为基准日的资产总额帐面值为 31434.89 万元，负债总额帐面值为 21038.73 万元，净资产为 10396.16 万元，调整后资产总额帐面值为 31434.89 万元，负债总额帐面值 21038.73 万元，净资产 10396.16 万元。根据客观、独立、公正、科学的原则进行了评估，我们认为其公允价值为资产总额 33428.03 万元，负债总额 21038.73 万元，净资产为 12389.30 万元，增值 1993.14 万元，增值率为 19.17%。

资产评估结果汇总表

评估基准日：1998 年 9 月 30 日

单位：万元

序号	资产项目	本部	专用车辆分公司	金属软管分公司	非金属补偿器分公司	合计	调整后帐面值	评估价值	增减值	增值率 (%)
1	流动资产	5543.54	11660.87	4250.32	892.97	22347.70	22347.70	22515.78	168.08	0.75
2	长期投资	5245.28				5245.28	5245.28	5259.21	13.92	0.27
3	固定资产	671.38	2335.50	826.60	8.42	3841.90	3841.90	5653.04	1811.14	47.14
4	其中：在建工程	304.66				304.66	304.66	304.65	0.01	0.01
5	建筑物	366.72	303.26			669.98	669.98	2120.70	1450.71	216.53
6	设备		2032.24	826.60	8.42	2867.26	2867.26	3227.70	360.44	12.57
7	无形资产									
8	其中：土地使用权									
9	其它资产									
10	资产总计	11460.21	13996.37	5076.92	901.39	31434.89	31434.89	33428.03	1993.14	6.34
11	流动负债	5893.36	10307.58	3290.86	746.93	20238.73	20238.73	20238.73		
12	长期负债	800.00				800.00	800.00	800.00		
13	负债总计	6693.36	10307.58	3290.86	746.93	21038.73	21038.73	21038.73		
14	净资产	4766.85	3688.79	1786.06	155.46	10396.16	10396.16	12389.30	1993.14	19.17

评估结论详细情况见评估明细表。

租赁给上海浦东波纹管公司房屋建筑物 13587 平方米（包括土地 18415 平方米）经评估年租赁费为 223.10 万元。

十、特别事项说明

（一）贵公司提供的各类资产评估申报表和原始资料的真实性和可靠性，由贵公司负责。我们的责任是对申报表所列的资产、负债项目提出基准日公允市值的评估意见。

(二) 南京晨光集团有限责任公司土地评估及租赁测算由中国地产咨询评估中心评估。南京 1 - 8# 宗地共 54,132.72 平方米, 年租金为 2,044,991.77 元 / 年; 上海浦东宗地 18,415 平方米, 年租金为 676,751.25 元 / 年 (详见附件: 对南京晨光集团有限责任公司股份制土地租金测算表), 故未列入本次评估范围。

(三) 根据南京晨光有限责任公司的改制方案, 其商标权、专利、进出口权等无形资产仍留在集团公司, 不投入股份公司, 股份公司成立后签订相应协议提供服务, 故本次未进行评估。

上海浦东波纹管公司商标系无偿使用南京晨光有限责任公司的“三力”商标。

南京晨光东螺波纹管有限公司无偿使用南京晨光集团有限责任公司和日本株式会社东京螺旋制作所的商标。

(四) 南京晨光东螺波纹管有限公司向中行南京分行贷款 125 万元、上海浦东波纹管公司向上海市工商银行及建设银行贷款 1300 万元, 由南京晨光集团有限责任公司提供信用担保。南京晨光集团向中国银行南京分行贷款 1250 万元由南京晨光东螺波纹管公司提供信用担保。

(五) 南京晨光东螺波纹管有限公司对山东东方三联工程公司 96 年 3 月欠货款 588825.75 元、石家庄高新技术产业开发区建筑安装工程公司 96 年 12 月欠货款 369992.00 元、西安富士食品工业公司 97 年 12 月欠货款 272907.00 元长期未还, 正向南京秦淮区法院提出诉讼, 法院已受理, 正在执行中, 执行情况是: 该三企业均未倒闭, 由于**当经济**比较困难, 一时难以全部归还, 限期分期归还, 因此不至于对评估结果产生大的影响。

(六) 评估中对南京晨光集团有限责任公司报废设备两台, 吉林面包帐面原值 60400 元, 帐面净值 35275.25 元, 评估值 100 元; HD 红外测温仪帐面原值 3520 元, 帐面净值 525.5 元, 评估值 0。南京晨光东螺波纹管有限公司报废电子设备 6 台, 386/33 微机: 帐面原值 19300 元, 帐面净值 14056.83 元, 评估值 0; 386/25 微机: 帐面原值 18700 元, 帐面净值 13619.83 元, 评估值 0; 386/20 微机: 帐面原值 16200 元, 帐面净值 11799 元, 评估值 0; **386/20 微机: 帐面原值 16200 元, 帐面净值 11799 元评估值 0**; SUPER286 微机: 帐面原值 4900 元, 帐面净值 3568.83 元, 评估值 0; **SUPER286 微机: 帐面原值 4900 元, 帐面净值 3568.83 元, 评估值 0**; 上海浦东波纹管公司的报废设备 1 台 4-40 成形机帐面原值 5000 元, 帐面净值 0, 评估值 300 元, 应在报批后进行帐务处理。

(七) 压力容器辅助间、压力容器工房、飞机加油车调试工棚、补偿器库房、油库五栋房屋建筑物有建筑许可证, 有关房屋所在权证, 办理工作正在进行。南京晨光集团有限责任公司所属上海波纹管公司房产由于在办证时误办为上海浦东波纹管公司, 现相应房产证名称更正正在办理中。

十一、评估报告基准日期后重大事项

1、在评估基准日后有效期以内, 若资产数量发生变化, 应根据评估方法对资产评估值进行相应调整, 若因国家政策调整资产价格发生变化, 并对资产评估值产生明显影响时应及时聘请评估机构重新评估确定评估值。

2、评估基准日之后报告提出日期之间发生的主要事项有“1998 年 12 月 7 日国家公布利率调低”。

3、银行利率调低将影响房屋及重大设备的评估结论, 但对评估总值影响不大。

十二、评估报告法律效力

- 1、本评估报告是以产权利益主体变动为前提条件，资产持续经营为假设条件。
- 2、本评估报告按照规定经财政部确认后有效。
- 3、按照现行有关法律规定本评估结论自基准日起一年（自 1998 年 9 月 30 日至 1999 年 9 月 30 日）内有效，超过一年需要重新评估。
- 4、本评估报告评估结论仅供委托方为评估目的的使用和送交财产评估主管机关审查使用。
- 5、本评估报告书的使用权归委托方所有，未经委托方认可评估机构不得随意向他人提供或公开。

十三、评估报告提出日期

本评估报告提交委托方的日期为 1999 年 5 月 30 日。

（签署页）

评估机构：长城会计师事务所

项目负责人：高曙明

复 核 人：余承椒

法人代表：施详新

成 员：赵春槐

孙德禄

金履康

一九九九年五月三十日

备查文件目录

- 1、中国航天工业总公司 1998 年 10 月 28 日天计[1998]0870 号批复。
- 2、财政部 1998 年 12 月 17 日财评函字[1998]280 号同意立项批复。
- 3、南京晨光集团有限责任公司改制方案。
- 4、南京晨光集团有限责任公司 1996、1997、1998.09 月会计报表。
- 5、南京晨光集团有限责任公司营业执照复印件。
- 6、房屋所有权证书、土地所有权证书、国有资产登记证。
- 7、上海浦东波纹管公司 1996、1997、1998.09 月会计报表。
- 8、上海浦东波纹管公司营业执照复印件。
- 9、上海浦东波纹管公司国有资产产权登记证。
- 10、南京晨光东螺波纹管有限公司 1996、1997、1998.09 月会计报表。

- 11、南京晨光东螺波纹管有限公司营业执照复印件。
- 12、南京晨光东螺波纹管有限公司国有资产产权证。
- 13、南京晨光集团有限责任公司承诺函。
- 14、日本国株式会社东京螺旋管制作所承诺函。
- 15、长城会计师事务所及评估人员的承诺函。
- 16、长城会计师事务所资格证书复印件。
- 17、长城会计师事务所营业执照复印件。
- 18、本评估、项目参加人员名单及资格证书复印件。
- 19、资产评估业务约定合同。
- 20、重要合同、协议。
- 21、其他文件。

**南京晨光航天应用技术股份有限公司
募集资金运用的可行性分析**

南京晨光航天应用技术股份有限公司全体董事声明：

本公司全体董事均认真阅读了下文募集资金运用的可行性分析，并确信下文中募集资金投资项目是切实可行的。

全体董事签字：

南京晨光航天应用技术股份有限公司
二 年十月

募集资金运用的可行性分析

南京晨光航天应用技术股份有限公司（以下简称“航天晨光”或“股份公司”）的主营产品——专用汽车与波纹管类产品通过多年的发展已形成了诸多方面的优势，其生产规模、技术质量在国内同行业中均处于领先地位：专用汽车多项产品所占市场份额名列前茅；波纹管类产品（金属软管、波纹补偿器等）的生产规模已居亚洲龙头地位。

但是近年来，国外高技术含量产品的冲击与国内企业间的无序竞争日趋激烈，使股份公司的经营业绩受到了一定的影响，同时也使产品的更新换代和结构调整成为急待解决的问题。因此，航天晨光拟通过资本市场筹集资金，充分发挥现有生产线优势，大力进行技术改造与技术引进，从而确保产品继续居国内领先地位，并努力赶超国外先进水平，争创最佳经济效益和社会效益。因此，本次社会公众股发行后，所募资金将主要用于技术改造项目。

本次募集资金投资项目如下：

单位：万元

投资项目	项目批文	项目总投资
1 专用汽车技术开发中心及CIMS工程建设项目	宁经改字[1999]508号文	2800
2 粉粒物料车生产线技术改造项目	苏经贸技改[2000]620号	2850
3 压力容器生产线技术改造项目	宁经改字[1999]510号文	3435
4 吸扫车生产线技术改造项目	苏经贸技改[2000]621号	2980
5 组建中日合资南京晨光森田有限公司项目	股东大会决议[注1]	[注2]1800.9
6 大口径塑料双壁波纹管项目	宁经改字[2000]406号文	3900
7 大口径金属软管生产线技术改造项目	苏经贸技改[2000]619号	2985
8 特种软管生产线技改项目	国经贸投资[2000]271号	[注3]12500
总计	—	33250.9

[注1]该合资项目已经签订合资合同，同时已经国家有关部门批准；

[注2]该合资公司注册资本 375 万美元，中方占 58%，按 1 美元 = 8.28 元人民币折算，公司应投资 1800.9 万元人民币。

[注3]特种软管生产线技改项目已被国家经贸委列入国家重点技术改造“双高一优”项目，该项目固定资产投资额为 10500 万元，配套流动资金 2000 万元。

现将以上各项目的可行性分析如下：

(一) 专用汽车技术开发中心及CIMS工程建设项目

1、项目建设的理由

市场预测和专用汽车发展趋势表明：随着我国改革、开放的进一步深入，国民经济的腾飞将带来交通运输业的飞速发展，市场对专用汽车的需求越来越大，尤其对技术含量高、专用功能强的高附加值专用汽车需求量更大，而目前我国大部分专用汽车生产厂家由于生产能力低，生产的产品功能单一、技术含量不高，不能满足专用汽车产品的市场需求，国家每年需花费大量外汇从国外引进技术含量高、专用功能强的专用汽车。

同时，随着我国市场经济体制的建立与完善，面对日益激烈的国际国内市场竞争，股份公司迫切需要应用现代化管理手段来改变传统的管理模式，提高企业管理水平，以期在市场中取得竞争优势。

为了快速缩减我国与国外先进国家专用汽车的差距，满足国内对高技术含量专用汽车的需求，航天晨光将利用股票上市机会，用募集资金重点开发吸扫车、压力罐车、粉粒物料车、压缩式垃圾车、吸污车等高技术含量专用汽车，并相应建设专用汽车技术开发中心，同时，采用 CIM 哲理指导企业的信息化工作，建设 CIMS 系统，以提高股份公司新产品开发能力、速度、质量，使企业的综合管理水平跃上新台阶，大幅提高公司运行效率。

2、投资的必要性和经济意义

股份公司发展总体目标是：不断增强企业的市场竞争力，以知识经济为方向，以信息化、高技术化为途径，通过 5-10 年形成以专用汽车和波纹管类产品为龙头，以高新技术产品为骨干，以多元化经营为基础的产业结构格局。要实现这一战略目标，还存在不少困难，这些问题是：

- 新产品开发能力不强，缺乏有效的产品管理手段
- 缺乏必须的专用性能测试设备
- 缺少有效的信息管理手段
- 缺乏覆盖全公司的全面集成的信息系统
- 缺乏开展新经济活动的某些必备条件

解决上述困难，建立专用汽车技术开发中心并建设 CIMS 系统，必将提高股份公司开发高技术含量专用汽车的开发能力，开发出更多替代进口、填补国内空白的产品，为国家节省大量外汇；同时可以缩短股份公司专用汽车产品开发周期，提高产品质量和市场竞争力，取得良好的经济效益。并以此为契机推广企业信息化工程，以求得更快更好地发展，早日实现所规划的战略目标。

3、项目建设的内容

专用汽车技术开发中心建设主要内容是购置 CAD 软件、计算机硬件、测试、试验设备。CIM 系统包括产品开发分系统（PDS）、办公自动化分系统（OA）、企业资源计划分系统（ERP）、支撑环境分系统（SES）的 HTCG-SIMS 系统、企业营销网络系统（EMN）。具体内容如下：

一、技术开发中心

1. 购置计算机硬件设备	350 万元
2. 购置 CAD/CAM 软件及专用汽车开发通用软件	370 万元
3. 增加专用汽车测试设备	100 万元
4. 工作场地改造	80 万元
小 计	900 万元

二、CIMS 系统建设

1. 硬件类	825 万元
2. 软件类	760 万元
3. 培训费	25 万元
4. 设计论证费	50 万元
5. 系统实施费	240 万元
小 计	1900 万元
总 计	2800 万元

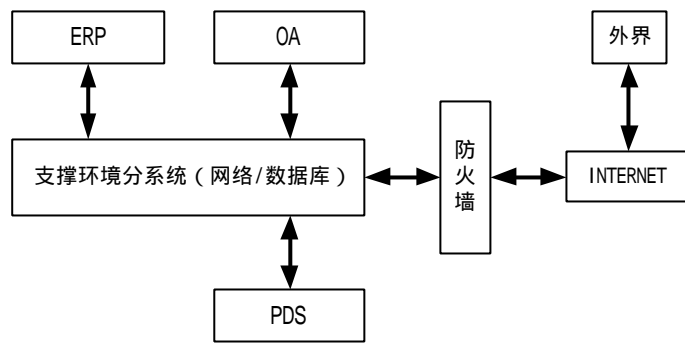
4、项目建设总体目标

以完善的专用汽车研究开发、设计，研制、试验为主体的专用汽车技术开发中心，始终处在我国专用汽车发展前沿，不断开发新产品，满足市场需要，填补我国与国外专用汽车企业间的距离。技术开发中心建设力争达到国家级技术开发中心水平。同时，以计算机辅助管理和决策为指导，用近 1-2 年的时间，建成一个以 Internet 为基础环境的，面向整个企业的集经营决策、市场销售、产品开发、生产管理、产品检测等方面的航天晨光 CIMS 系统（下称 HTCG-CIMS）。

5、总体结构及主要功能

专用汽车技术开发中心结构分为管理、信息采集、设计、测试等部分，分工实施，通过中心领导协调，使之成为极具功效的整体。

HTCG-CIMS 工程总体结构由三个功能分系统和一个支撑环境分系统组成。它们是：产品开发分系统（PDS）、办公自动化分系统（OA）、企业资源计划分系统（ERP）、支撑环境分系统（SES）。其总体结构框架如下图所示。通过数据共享，使各分系统集成成为一个有机的整体。



6、资金预算

项目总投资2800万元，其中：技术开发中心900万元；CIMS系统建设1900万元。项目所需资金全部由本次公开发行股票募集。

7、经济效益及结论

项目建成后，将大幅缩短股份公司专用汽车新品开发周期，加强专用汽车开发技术与市场需求之间的信息联系；逐步降低产品的销售费用并以直接面向客户销售、实现零销售费用为最终目标。综合考虑项目直接、间接产生的经济效益，预计十年年平均减少支出约950万元。

该项目建设期2年，项目的实施将使航天晨光CAD/CAPP/CAM的水平得以提高，通过综合应用，提高企业的产品开发能力，升级公司设计、制造水平，并将股份公司的设计、制造、产品营销及信息反馈等综合管理得到全面优化。从而有助于股份公司在竞争中求得优先生存与发展壮大。

(二) 粉粒物料车生产线技术改造项目

1、产品与市场需求情况

粉粒物料车是运输散装物料，如：水泥、面粉、化学粉等的密封式罐式专用汽车。散装物料运输达目的地后，向罐内输入一定压力的空气，使粉料流态化，经输料管道按标准以一定的卸料速度输入接受仓位，因而该产品既能运输，又能自动卸料。

目前，随着经济建设的发展，国内建筑业散装水泥和食品业散装面粉供应量大幅度上升，但其散装率均未达到40%，距国家要求的2000年达到70%以上的目标还相差甚远。而发达国家物料散装比例普遍较高，西欧多数国家的水泥散装率达80-90%，面粉散装率在70%以上。

我国对物料散装化工作很重视，提出了“限制袋装，鼓励散装”的方针。我国现有散装水泥车生产厂商42家，年产散装水泥运输车2000辆左右。根据预测，2000年我国水泥产量将突破6亿吨，如果能实现50%散装目标，估计“九五”期间需增加3万辆左右。

国内目前使用的散装面粉车产品均是从德国、马来西亚等国进口，保有量约100辆。由于散装面粉车缺乏，一些使用单位采用散装水泥车替代使用。面对散装面粉车这一潜在巨大的市场，粮食科学研究院早在1996年已将面粉散装运输列为部级攻关项目，并与我公司合作开发此产品，项目成功后，能顺利进入国内贸易部粮食行业系统。我国内贸部系统现有1800多个大中型面粉厂和车间，每年生产面粉约2500万吨，占全国面粉生产能力70%，若每一面粉厂配备2台散装面粉运输车，在不考虑年更新的前提下，现市场一次性需求3600辆，可见市场需求量之大。

2、技改理由

(1) 市场对粉粒物料车的需求量较大，而现有生产线远远不能满足市场需求。

(2) 现有生产线主要生产液罐车，不宜批量生产粉罐车。粉粒罐生产需要专用成型设备，粉粒罐车对气卸能力要求较高，需要建立专门测试系统对其进行检测。而且气卸系统零件加工精度较高，需要高精度加工设备保证。

3、技改主要内容

以粉粒罐车罐体成形、焊接、气卸系统加工、粉粒装卸功能模拟测试系统为重点，与其它车辆生产相结合，增加关键技术设备，调整工作场地，实施全面改造，主要内容如下：

(1) 罐体生产条件

罐体成型设备2台	300万元
5m 压弯卷板机1台	580万元
数控线切割机1台	80万元
二氧化碳自动焊成套设备1台	600万元

(2) 气卸系统生产条件

数控车床1台	120万元
数控弯管1台	80万元

(3) 总装测试

粉粒介质专用功能模拟测试系统1套	170万元
------------------	-------

(4) 测试台3台

	100万元
--	-------

(5) 工作场地调整4000平方米

	420万元
--	-------

其它	100万元
----	-------

合计：	2550万元
-----	--------

4、技改预期目标

技术改造计划2002年1月-2002年12月完成。

通过技术改造，建成自动化程度较高的先进生产线，生产线水平接近或达到国际先进水平。

项目建成达产后，形成年产粉粒物料车200辆的生产能力。年新增销售收入1.016亿元，利税1184万元，其中利润806万元。

5、技改资金概算

本项目总投资2850万元，其中固定资产投资2550万元(其中设备2130万元,工房调整改造420万元)，铺底流动资金300万元。项目所需资金全部由本次公开发行股票募集。

6、项目技术经济可行性研究结论

(1) 从经济方面看：本项目各项经济指标优良，能在较短时期内收回投资，经营安全性及抗风险能力均较强。有关数据如下：

a. 十年累计值：增值税累计1837.53万元，所得税累计985.71万元，税后利润累计5585.67万元，累计净现值为2953.19万元 (I=7%)

b. 简单投资利润率为19.6%

c. 经营安全率为42.07%

d. 内部收益率为23.86%

e. 保本点为：销售收入4837.3万元，或年销售额达到5659.64万元

f. 静态投资回收期为4.87年，动态投资回收期为5.54年

(2) 从技术方面看：本技改项目的产品散装面粉车属填补国内空白的高新技术产品，代表着当今国际先进水平，本项目的成功使得我国散装物料车技术能够保持与世界同步发展。

(3) 从市场方面看：本项目建成后，将可提供高质量的产品满足国内行业需求，改变我国散装面粉车依赖进口、散装水泥车供不应求的现状，产生良好的社会效益。

(4) 从安全、环保方面看，本项目具备安全设施，无环境污染问题。
本项目技术经济可行性研究结论为：本项目可行。

(三) 压力容器生产线技术改造项目

1、产品与市场需求情况

航天晨光生产的压力容器产品主要包括：移动式压力容器—液化气体、低温液化气体罐车；固定储存压力容器包括低温储罐；各类换热压力容器。其中低温液化气体罐车及其固定储罐是航天晨光发展的重点。低温液化气体主要包括：液氧、液氮、液氩、液化天然气、液化二氧化碳、乙烯等。航天晨光具有三类压力容器的设计及制造资格许可证，并拥有设计、制造储存、运输低温液化气体专用汽车及固定储罐的专有技术。

随着国民经济的迅速发展，市场对各种工业气体的需求量愈来愈大。近年来，我国气体工业增长率高达12%。预计2000年全国工业气体市场年销售额为200亿元。工业气体利润率高，一般投资回报率高达14%-17%，因此制气行业已成为一个新的投资领域，制气公司越来越多。各种加气站也像加油站一样，成为一个新的投资热点。现在工业气体的使用方式正向加气站配备有各种液态气体的贮罐，由制气公司定期输送充液态气体，气站再转卖给用气单位方向发展。

在我国，以“绿色燃料”替代汽油和柴油的工程才刚刚开始，现有使用液化石油气、液化天然气的汽车3000余辆，加气站44座，每年替代汽油4.5万吨，节约燃料费3000多万元；一些城市已立项应用天然气代替汽油；二氧化碳在食品、焊接、石油钻采等领域应用广泛；乙烯生产发展迅速，我国已建和在建的乙烯装置18套，总年产能力将达500万吨以上。“十五”期间我国城市将继续发展液化石油气和液化天然气，解决城市居民生活用气问题，全国液化气供应总量由1999年170万吨增到2005年的300万吨，预计需增加液化石油罐车6000辆。

由此预测，我国对低温液化气体和石油液化气体贮运设备的需求将有较大的增长。

股份公司是国内最早从事移动式压力容器产品生产的企业，设计、制造的低温液化气体贮运产品在技术和质量方面处于国内领先水平。“液氢自动补加车的设计”、“液氧自动补加车的设计”均获得航天部科技进步一等奖，公司先后取得了一、二、三类中低压容器（AR2级）和液化气体汽车罐车（CR2）级制造资格许可证。但由于生产能力的限制，低温罐车及其固定储罐产品产值一直在2000万元以下。如果市场开发、技术开发、生产线改造得力有效，低温液化气体和石油液化气体的贮运产品将进入行业前列，并进一步满足市场的需求。

2、技改理由

（1）股份公司目前正加速开发各类压力容器产品，尤其是大吨位的低温液化气体罐车、大型低温液化气体储罐产品市场需求前景看好，且该类产品的附加值也高。股份公司现有的设备及生产能力已满足不了市场需求，有30%以上合同不能按期兑现。

（2）压力容器在制造、设计过程中，有其严格的规范，而且受压元件当其结构、尺寸发生变化后，都应进行重新严格的设计计算，另外，在生产过程中零部件的管理也有其特殊性。因此引进先进的压力容器设计、计算和管理系统是批量生产必不可少的条件。

（3）压力容器受压部件焊接的质量好坏，直接关系到产品的安全和可靠，因此要配制必要的焊接、检测设备。大型压力容器需要有大吨位起吊设备及相应的厂房。低温液化气体压力容器是采用真空粉末及真空多层绝热方式，公司现有的两台抽真空机组功率小、使用年限长，远远适应不了生产的需要。对盛装易燃易爆介质的压力容器需有整体热处理设备进行处理是法规所规定的，因此技改必须考虑。

3、技改主要内容

技改内容主要分为四个部分：

- （1）引进制造资源计划（MRP）管理系统（含软件和硬件设施）；
- （2）购置数控切割机，大型热处理炉等关键生产设备；
- （3）新添工房；

具体内容如下：

压力容器制造资源计划(MRP)系统	1套	100万元
缠绕设备	1台	50万元

数控等离子火焰切割机(10×2m)	1台	50万元
各类焊机及焊接辅助设备	25台(套)	100万元
真空泵机组	4套	50万元
大型热处理炉(4×4×15)	1台	150万元
450KV探伤机	1台	85万元
氦质谱检漏装置	2套	30万元
中压大(中)流量气压试验台	2套	50万元
低温试验站	1台	50万元
配套大(中)型行车	2套	200万元
装配焊接工房	7000M ²	1500万元
探伤室(照射场)	180M ²	120万元
共计		2535万元

4、技改预期目标

技术改造计划2000年10月-----2001年12月完成。

通过技术改造，建成以先进的自动化程度较高设备组成的生产线，生产线水平接近或达到国际先进水平。项目达产后可形成年产压力容器290套的能力，实现年新增销售收入9714万元，利税2169万元，其中利润1260万元。

5、技改资金概算

本项目总投资3435万元，其中固定资产投资2535万元(其中设备1035万元,工房调整改造1500万元)，流动资金900万元。项目所需资金全部由本次公开发行股票募集。

6、项目技术经济可行性研究结论

(1) 从经济方面看：本项目各项经济指标优良，能在较短时期内收回投资，经营安全性及抗风险能力均较强。有关数据如下：

a. 十年累计值：增值税累计5194.4万元，所得税累计1631.32万元，税后利润累计9205.37万元，累计净现值为4958.85万元(I=7%)

b. 简单投资利润率为26.8%

c. 经营安全率为60.82%

d. 内部收益率为30.54%

e. 保本点为：销售收入3174.62万元，或年销售额3714.31万元

f. 静态投资回收期为4.26年，动态投资回收期为4.73年

(2) 从技术方面看：公司生产的压力罐车产品处于国内领先水平，通过技术改造，可以进一步提高产品性能水平和产品质量，产品产量产值早日名列国内企业前茅。

(3) 从市场方面看：本项目建成后，将可提供高质量的产品满足国内行业需求，产生良好的社会效益。

(4) 从安全、环保方面看，本项目具备安全设施，无环境污染问题。

本项目技术经济可行性研究结论为：本项目可行。

(四) 吸扫车生产线技术改造项目可行性研究报告

1、产品与市场需求情况

吸扫车是一种能在较平整的路面上对地面一定范围内进行边走边清扫的专用汽车。按其改装类型可分为二类底盘改装的吸扫车和专用底盘吸扫车。高速公路、机场使用的吸扫车根据其清扫幅面宽、清扫速度快的要求，宜采用8吨以上二类底盘改装；城市道路吸扫车具有机动性好、轻便、灵活的使用要求，宜采用专门研制的专用底盘，总重量一般在5-6吨以下。

目前，大、中城市的建设规模不断扩大，尤其是城市道路建设已成为城市建设的重点，

而且大中城市之间高速公路的建设也在迅猛发展。因此，国家建设部对道路环境卫生方面提出了更高的要求，如：对已创建的文明卫生城市道路的机械化清扫率在“九五”期间要达到40%。对高速公路要达到100%的机械化清扫率，同时对此类机械化清扫设备的要求更高。

据专家预测到2000年我国城市道路清扫面积约14亿平方米，道路清扫机械化程度达40%，按目前中型吸扫车单机工作面积7万平方米/天测算，需要吸扫车8000辆，而我国国内吸扫车保有量不足1千辆，因此市场需求量很大；机场、高速公路现在所使用的吸扫车大部分来自进口，因进口车价格高、维修不便，影响了国内进口的积极性，出现严重的供需矛盾，急需国产价廉质优的机场、高速公路用吸扫车取而代之。

另外，目前东南亚市场使用的吸扫车，主要是从西欧国家购置的，同样也存在价格昂贵和维修服务不便的问题。因此国内企业应借鉴国外先进技术，利用成本、维修服务上的便利，在东南亚吸扫车市场占据一定份额。

目前我国有吸扫车生产厂家20多家，大多数是从各地环卫部门的汽车修理转产吸扫车的，由于企业的规模、技术力量、资金保证方面均不够，不能提供符合现在要求的产品，少数几个厂家虽有一定的企业规模和技术力量，但也不能高水平、多批量的生产吸扫车。

因此，只有通过积极地引进先进的吸扫车研制、生产技术，通过完善的技术改造，重点开发、生产大型的高速公路、机场用吸扫车和城市道路吸扫车，才能满足国内外市场的需求。

2、技术改造的理由

(1) 吸扫车的作业功能主要由液压系统、抽真空系统、密封容器和空气过滤系统实现。各系统技术要求均较高，目前国内空气过滤技术和过滤材料不过关，直接影响了吸扫车产品的性能。

(2) 城市道路吸扫车需用专用底盘进行改装，因此需增加专用底盘生产、调试、检测设备。

(3) 同时按其生产量和液压系统安装调试的清洁要求，目前的生产工房条件满足不了产品发展的要求。

(4) 吸扫车市场前景好，而现有生产线生产能力不足，需要进行技术改造。

3、技术改造及技术引进的主要内容

根据吸扫车产品四大关键技术及生产结构，实施全面技术改造，主要内容如下：

(1) 液压部份生产条件

立式加工中心1台	150万元
卧式加工中心1台	250万元
数控镗铣床1台	150万元
液压测试台1台	30万元
液压元件和系统调试设备4套	30万元

(2) 高效风机的生产条件

数控转塔冲床2台	70万元
数控台式等离子切割机1台	70万元
卧式动平衡机1台	30万元
风机整机性能测试设备1套	50万元

(3) 钣金部件的生产条件

数控三点折弯机2台	40万元
厢体压节机1台	250万元

(4) 空气过滤系统的生产条件

过滤材料性能测试设备1套	10万元
整车空气过滤含尘量测试设备1套	10万元

(5) 专用底盘的生产条件

双动薄板液压机2台	400万元
调试设备1套	50万元
装配设备1套	40万元
检测设备1套	100万元
(6) 技术引进	
技术引进和专利权税	250万元
(7) 厂房建设	
厂房扩建5400平方米	500万元
合计：	2480万元

4、技改预期目标

技术改造计划2002年1月—2002年12月完成。

通过技术改造，建成自动化程度较高的先进生产线，项目建成达产后，形成年产吸扫车200辆的生产能力。年新增销售收入8721万元、利税1830万元、其中利润1012万元。

5、技改资金概算

本项目总投资2980万元，其中固定资产投资2480万元(设备1980万元，工房调整改造500万元)，铺底流动资金500万元。项目所需资金全部由本次公开发行股票募集。

6、项目技术经济可行性研究结论

(1) 从经济方面看：本项目各项经济指标优良，能在较短时期内收回投资，经营安全性及抗风险能力均较强。有关数据如下：

a. 十年累计值：增值税累计5063.2万元，所得税累计1394.84万元，税后利润累计7904.05万元，累计净现值为4526.22万元 (I=7%)

b. 简单投资利润率为26.5%

c. 经营安全率为60.67%

d. 内部收益率为34.34%

e. 保本点为：销售收入3015.26万元，或年销售额3527.85万元

f. 静态投资回收期为3.88年，动态投资回收期为4.27年

(2) 从技术方面看：本技改项目的产品两种新型吸扫车属填补国内空白的高新技术产品，代表着当今国际先进水平，本项目的完成将使得我国吸扫车技术能够保持与世界同步发展。

(3) 从市场方面看：本项目建成后，将可提供高质量的产品满足国内行业需求，改变我国机场、高速公路用吸扫车依赖进口、城市道路用吸扫车不能满足使用要求的现状，产生良好的社会效益。

(4) 从安全、环保方面看，本项目具备安全设施，无环境污染问题。

本项目技术经济可行性研究结论为：本项目可行。

(五) 组建中日合资南京晨光森田有限公司项目

1、拟组建合资公司基本情况

航天晨光拟出资约 1800 万元人民币控股组建中日合资公司开发垃圾车、吸污车产品。

合资公司名称：南京晨光森田有限公司

合资方：中方（甲方）—南京晨光航天应用技术股份有限公司

日方（乙方）—MORITA ECONOS 公司

合资公司的经营范围：吸污车、垃圾车系列产品及其他专用车辆的生产、销售；垃圾处理 and 环保设备；其它相关产品的开发、生产和销售。

2、合作方式、投资总额、出资方式：

根据双方合资合同，该合资项目投资总额：7,500 千美元；注册资本：3,750 千美元。

出资比例：甲方占 58%，2,175 千美元；乙方：占 42% 1,575 千美元

出资方式：甲方以人民币现金出资（若按 1 美元=8.28 人民币元的汇率，甲方约需出资人民币 1800 万元）；乙方以技术及美元现金出资（技术股占注册资本 20%），出资汇率按出资当天的外汇牌价计算。

3、产品及市场分析

垃圾车是专门用于收集清运城镇居民生活垃圾和其他可压缩垃圾的环卫专用车辆。该产品采用电液控制，液压缸协调动作驱动刮板，将倒入的垃圾刮进垃圾箱，并进行压缩，提高了垃圾的收运效率。由于垃圾装填口离地低，垃圾扬尘小，安全省力，垃圾收运采用密封化，消除了二次污染。

吸污车是用于收集清运城镇居民生活液体垃圾的环卫专用车辆，并且可以淤、疏通下水道等，广泛用于环卫、城建的各部門，该产品设有高性能真空泵、疏通等装置，工作效率高，安全省力，垃圾收运采用密封化，亦无二次污染。

(1) 中国市场需求和前景

随着市场经济迅速发展，传统的方法已经不能满足现代城市垃圾处理的要求。由于城市环境整治，现在不少经济较为发达的城市均购置了相当数量的吸污车。但目前国内的吸污车整体水平较低，产品的使用功能单一，操作不够方便，保险措施也不够，结构造型等都需要进一步改进。经研究，MORITA ECONOS 公司的吸污车的性能特点，能够较好的克服上述的缺陷，尤其是在县级市以上和特大城市以下的城市居民区有很大的市场。因为：(1) 国内此类车辆年需求量在 2000 辆以上，有 50% 以上的用户对现有的产品不满意，苦于无更好的替代品，只能勉强使用；(2) 国内生产此类产品的企业技术力量、加工能力和经济实力均无力开发新一代的产品；因此在国内既有市场需求，而又无开发能力情况下，通过合资，可使公司产品处于国内先进水平。中日双方合资生产上述产品，可利用日方先进的产品和加工技术，中方低成本的有效资源，合作开发国产化产品，并利用引进的技术，进行自主换代产品的后续开发，以满足中国市场的需要。

根据前几年中国市场行情预测，合资后五年中国市场吸污车、垃圾车需求量：
单位：辆

年份	2001	2002	2003	2004	2005	2006
需求量（辆）	5000	5500	6000	6500	7000	7500

(2) 国外市场的状况

日本国内经济尽管还有不景气的阴影存在，但总体来说还是稳定的。由于 MORITA ECONOS 公司是吸污车、垃圾车、垃圾处理及环保等设备的专业生产厂家，生产的产品覆盖面较广，在日本市场占有较大的份额，其中，吸污车在日本市场的占有率达到 85%，合资公司利用日方的先进加工技术，中方较为廉价的劳动力，可适当返销日方市场一部分上装。另外，由于东南亚、中东的经济结构组成中，汽车基础较为薄弱，向以上地区发展合资公司产品市场是大有希望的。

(3) 产品的选定和生产规模

随着城市大力推广垃圾场的建设，在城市垃圾中转站和垃圾场之间运输垃圾所需的大、中型挤压式垃圾车数量增加很快，且大、中型车利润率较高，在合资公司初期，以生产大、中型车为主，逐步完善大、中、小系列；吸污车方面，以高档次底盘（重庆五十铃）为主，面向经济较为发达的地区，此类车的附加值较高，并且逐步完善该车的中、低系列，向国内各类地

区推广。产品的生产规模见下表：

产品生产规模一览表

销售额		第一年度	第二年度	第三年度	第四年度
整车	垃圾车（辆）	60	110	185	250
	吸污车（辆）	70	140	185	250
上装	垃圾车（套）	-	15	35	60
	吸污车（套）	-	15	35	60

（4）国内外销售比率

合资公司的产品原则上以国内销售为主，同时将产品打入国际市场，从第四年度起合资公司产品外销比例达到 25%。

4、购置的主要设备

为了生产出高质量、强竞争力的产品，除了引进技术，同时也将购买引进一批先进的现代化机器设备，新购设备清单请参下表：

分类	名称	第一年度总额		第二年度总额	
		千元	千美元	千元	千美元
机械设 备	进口	3,930.00	474.64		
	国产	4,235.00	511.47	1,200.00	144.93
专用 模具	进口	2,569.12	310.28		
	国产	0.00	0.00		
通用 模具	进口	0.00	0.00		
	国产	800.00	96.62		
办公 用品	进口	0.00	0.00		
	国产	650.00	78.50		
合计		12,184.12	1,471.51	1,200.00	144.93

5、经济效益论证

根据经济效益预算，本项目的 10 年平均年销售收入 13,946.17 千美元；平均年利润（税前）2,713.86 千美元；达纲年（第四年）销售收入 16,567.56 千美元，利润（税前）3,321.95 千美元；10 年的累计可分配利润总额为 19,735.0 千美元。其中，中方（58%）：11,446.2 千美元。从中方投资效益来看，中方的出资总额 2,175 千美元（若按 1 美元=8.28 人民币元的汇率，约合人民币 1800 万元），可在 10 年中获得比其高 5.26 倍的回报率。

从项目的各项经济指标（10 年平均）来看，本项目的投资利润率 33.17% 和成本利润率 20.45% 都属正常范围，投资回收期（静态）3 年 2 月和（动态）3 年 4 月也表示投资效率较高。

6、相关协议

合资双方已于 2000 年 10 月 18 日签定了《中日合资经营南京晨光森田有限公司合同》、《中日合资经营南京晨光森田有限公司章程》、《中日合资经营南京晨光森田有限公司可行性研究报告》等文件。

7、结论

综上所述，本项目可行。

（六）大口径塑料双壁波纹管项目

1、产品与市场需求情况

双壁波纹管是同时挤出两个同心管，再将波纹外管熔接在内壁光滑的内管上而制成的。独特的结构设计，使管材具有重量轻、耐压强度高、耐腐蚀、输水阻力小、耐冲击性能良好、安装连接便捷、使用寿命长等优点。目前国内生产双壁波纹管的原料绝大部分采用 UPVC 原料加

塑料助剂，也有少数企业采用高密度PE原料生产。双壁波纹管比普通实壁管可节省40%的原料，技术经济性较好，可替代钢管、铸铁管、水泥管和普通塑料管。目前口径在250mm以下的塑料双壁波纹管主要用于供电、通信等方面的电缆保护管，而口径400mm以上的则主要用于工业排水管、城市排污管及远距离低压输水管等。

在国外，塑料管的应用已经非常广泛，在塑料管方面的新技术、新产品研究也一直不断地取得进展，目前已广泛使用并在深入推广的有：UPVC给排水管、PE城市供水管、PE燃气管、污水/排水用PE波纹管、PE-X建筑冷热水供应管等，其中，污水/排水用PE波纹管发展很快，在欧洲，PE波纹管尤其是大口径双壁波纹管的增长速度也大大超过了PVC管。

目前我国大口径塑料波纹管的推广和应用还处于起步阶段，从塑料管的种类来看，仍以生产实壁管为主，螺旋消声管、芯层发泡管、径向加筋管、螺旋缠绕管仅有少数几家企业生产。在排水领域，由于我国过去对于塑料埋地排水管的研究试验不够，实际应用的经验也不足，一直没有制订出国家级的设计施工和验收规范，因此前几年国内多家引进塑料排水管生产线后都难以打开市场、停留在做个别试验工程的阶段。

近几年国内一些有实力的企业已经在注意开发埋地排水管领域，除了PVC和HDPE双壁波纹管已经有多家生产外，用缠绕-熔接法生产PE大直径结构壁排水管的技术和设备也已经引进到中国，并且有关研究试验和规范制定工作已有一定进展，市场已经开始启动。

随着我国西气东输、南水北调以及城市化进程和市政工程建设加快，大量开发应用塑料管道适逢其时，因而塑料管道是我国“十五”期间重点推广应用的化学建材之一。目前国内塑料管的推广应用主要以UPVC管和PE管为主，重点发展的塑料管品种及规格有：建筑排水管道（UPVC管），DN50-160mm；城市供水管（PE或PVC管，将以PE管为主），DN63-800mm；燃气管（PE管），DN20-4000mm；城市污水/排水管道（UPVC或PE管，大口径以双壁波纹管或缠绕管为主），波纹管DN200-1200mm等等。

根据国家发展目标，到2005年，全国新建的工程中，将采用塑料管的有：建筑排水管道80%以上，建筑给水和热水供应管道80%以上，电线护套管90%以上，建筑雨水排水管道60%以上；城市供水管道（DN400mm以下）60%以上，村镇供水管道80%以上；城市排水管道50%；城市燃气管管道（中低压管）60%。到2010年，全国新建的工程中，塑料管的应用普及率要达到90%以上。统计数据表明近年我国塑料管的年增长率为8%左右，随着市场对塑料排水管的认同度的增加，预计2001-2005年大口径塑料波纹管的年增长率为10%。

年份	2001	2002	2003	2004	2005
需求量（公里）	2000	2200	2420	2660	2930
折合重量（万吨）	5	5.5	6.1	6.7	7.5

注：上表中折合重量以口径800mm的塑料波纹管估算。

目前国内口径600mm以上的大口径塑料波纹管年生产能力约为1.5万吨。因此，其市场潜力很大，发展前景较好。

2、技改理由

(1) 大口径塑料双壁波纹管的市场前景好且具有广泛而良好的社会效益，符合当前和今后国内市场的需求。作为国内波纹管产业的龙头企业，股份公司有责任有义务开发这类产品。

(2) 大口径塑料双壁波纹管的国产化，将填补国内大口径塑料双壁波纹管加工技术的空白，使国内产业的技术水平突破现状，跃上一个新台阶，保持与国际水平同步发展。

(3) 股份公司受设备条件的限制只具备金属波纹管生产能力，而没有塑料波纹管加工成型设备，因而有必要实施技术改造。以引进国外先进设备、技术的方式，改造充实现有生产线，

使之增加大口径塑料双壁波纹管的生产能力。

3、技改主要内容

技改主要内容是：利用公司现有条件，引进主要设备，以生产出技术水平同国外先进水平同等的双壁波纹管。需要购买的主要设备见下表：

引进生产线费用预算表

注：1 美元=8.28 元人民币

序号	名称	型号	数量	价格(万元 RMB)	折合美元(万美元)
1	挤出机	90-30/120-30	2 台	414	50
2	成型机	1500/8	1 台	497	60
3	模头盘	600-1200	4 套	331	40
4	模具	600-1200	4 套	331	40
5	挤出机平台		1 台	83	10
6	行星锯		1 台	166	20
7	传送台		1 台	41	5
8	冷却槽	600-1200	4 套	83	10
9	齿轮条		1 套	41	5
10	零配件		1 套	83	10
11	其它	含安装培训运费等		83	10
	合计			2153	260

国产配套设备费用预算表

序号	名称	数量	价格(万元 RMB)
1	扩口机	2 台	385
2	水冷设备	1 台	212
3	牵引设备	1 台	50
4	其它配套设备	若干	100
	合计		747

4、技改预期目标

技术改造计划2001年1月—2002年1月完成。

本技术改造项目完成后，将具备生产600mm-1200mm大口径塑料双壁波纹管的能力，使产品质量达到国际九十年代中后期先进水平。项目达产后形成年产大口径双壁波纹管7128吨的能力，年新增销售收入8949万元，利税1829万元，其中利润1255万元。

5、资金概算

本项目总投资3900万元，其中固定资产投资2900万元，流动资金1000万元。项目所需资金全部由本次公开发行股票募集。

6、项目技术经济可行性研究结论

(1) 从经济方面看：本项目各项经济指标优良，能在较短时期内收回投资，经营安全性及抗风险能力均较强。有关数据如下：

a. 十年累计值：增值税累计 2849 万元，所得税累计 1944 万元，税后利润累计 11015 万元，累计净现值为 7009.43 万元 (I=7%)

b. 简单投资报酬率为 28.24%

c. 经营安全率为 68.46%

d. 内部收益率为 43.62%

e. 保本点为：销售收入 2541 万元，或年销售额 2630 万元

f. 简单投资回收期为 3.47 年，动态投资回收期为 3.77 年

(2) 从技术方面看：本项目的产品属填补国内空白的高新技术产品，代表着当今国际先进水平。本项目的成功将带动我国塑料波纹管制造业与世界同步发展。

(3) 从市场方面看：本项目建成后，将可提供高质量的产品满足国内需求，改变国内大口径塑料双壁波纹管缺乏的现状，产生良好的社会效益。

(4) 从安全、环保方面看，本项目具备安全设施，无环境污染问题。
本项目技术经济可行性研究结论为：项目可行。

(七) 大口径金属软管生产线技术改造项目

1、产品与市场需求情况

大口径超长金属软管，是金属软管产品中公称直径超过200毫米，长度不受限制且波纹管保持整段不拼接的大件产品。这类产品包括的品种很多，最有代表性的品种如：转炉用大口径吹氧软管和冷却水软管，码头、站台、储运站、机场等需装卸油品及化学物品、蒸汽、氮气等场所使用的大口径输送软管等。

上述金属软管应用场所的工况一般或高温、或高速、或腐蚀，金属软管在环境适应性方面的应用非常成功，目前迫切亟待加强的是产品可靠性。为确保大口径超长金属软管在上述各种场合下的可靠运行，必须在软管的生产中采用整段无拼接的波纹管成型工艺。这种大口径超长波纹管的成型工艺，必须具备专门的卷焊成型机组。现国内尚无这种加工设备，故只能用多个短节拼成长段的工艺方法获得大口径超长波纹管。这样生产出的金属软管，因波纹管上环焊缝多而导致产品的柔性差、工作寿命较短及影响产品工作的可靠性。而国外软管制造业发达的德、美、日等国家，均具备大口径超长波纹管的加工设备。我国每年从国外进口的大口径超长金属软管，数量较大，进价昂贵。

随着我国经济的加速增长和技术的不断进步，各行各业的技术装备及管路系统都在向大容量、高速度和高效率方向发展。近年来，我国炼钢转炉的吨位不断升高，码头吨位的加大、站台建设的加强、储运站中转能力的提高、机场的管道运输能力的升级，凡此种种，均要求有高质量的大口径超长金属软管予以配套。

目前，我国的大口径超长金属软管的年需求量约占整个市场年需求量的15%左右，并以15%左右的年增幅上升。大口径超长金属软管的市场预测如下表所示：

单位：万元

年 份	2000	2001	2002	2003	2004
整个市场年需量	80000	86000	93000	100000	109000
其中大口径超长软管的年需量	15000	17300	19800	22800	26200

2、技改理由

(1) 大口径超长金属软管在工业领域的发展前景广阔。符合当前和今后国内市场需求。且大口径超长金属软管的使用涉及多种行业，产品在各行业的装备及管系中应用能够有效地维护其安全运行，降低运行费用，提高经济效益。因而，产品的推广使用，将使多种行业受益。产品具有广泛而良好的社会效益。

(2) 股份公司受设备条件的限制只具备 175毫米直径以下的超长波纹管生产能力，而没有 200毫米以上的超长波纹管加工成型设备，因而有必要实施技术改造。以引进主机、国内配套辅机的方式，改造充实现有生产线，使之增加大口径超长金属软管的生产能力。

3、技改主要内容

技改以大口径超长波纹管的加工为重点，增加关键技术设备，扩大原有生产线的生产能力。

新增设备的明细如下表：

序号	名称	数量	添置方式	总价(万元)
1	大口径金属波纹管卷焊成型机组	1套	德国引进	2272(折合286万美元)
2	螺旋管卷压成型机	1台	自制	53
3	天车	2台	国产	60
合计		4台(套)		2385(含外汇286万美元)

4、技改预期目标

技术改造计划2002年1月—2002年12月完成。

通过技术改造，在原有生产线基础上，增加大口径超长金属软管的生产能力，其工艺和装备水平达到九十年代初西德先进水平。项目建成达产后，形成年产各种大口径超长金属软管2.5万公里的能力，年新增销售收入5983万元、利税1765万元，其中利润1045万元。

5、资金概算

本项目总投资2985万元，其中固定资产投资2385万元，构成如下：自制设备53万元、外购国产设备60万元、进口设备2272万元（折合286万美元）；铺底流动资金600万元。项目所需资金全部由本次公开发行股票募集。

6、项目技术经济可行性研究结论

（1）从经济方面看：本项目各项经济指标优良，能在较短时期内收回投资，经营安全性及抗风险能力均较强。有关数据如下：

a. 十年累计值：所得税累计1371万元，税后利润累计7771万元，累计净现值为4165万元（ $i=7\%$ ）

b. 简单投资报酬率为31%

c. 经营安全率为54%

d. 内部收益率为31.5%

e. 保本点为：销售收入2405万元，或年销售额2813万元

f. 简单投资回收期为4.1年，动态投资回收期为4.6年

（2）从技术方面看：本技改项目的产品属填补国内空白的高新技术产品，代表着当今国际先进水平。本项目的成功将带动我国金属软管制造业与世界同步发展。

（3）从市场方面看：本项目建成后，将可提供高质量的产品满足国内需求，改变国内大口径超长金属软管依赖进口的现状，产生良好的社会效益。

（4）从安全、环保方面看，本项目具备安全设施，无环境污染问题。

本项目技术经济可行性研究结论为：项目可行。

（八）特种软管生产线技术改造项目

1、产品与市场需求情况

特种软管主要包括海洋软管、化工防腐管、罐顶中央排水管等。其中海洋软管具有耐腐蚀，安装简单迅速、寿命长等特点，因而在海洋工程中应用范围很广，既可作为钻井平台同水下连接用的立管，又可用作平台同储油船之间的跨接软管，还可用作油气输送用漂浮软管。在海底铺设柔性管能节约成本、降低风险、提高运行安全性，柔性管不像刚性管那样需要一系列复杂的安装步骤，可轻易安装，由于其具有抗冲击能力并能承受高负荷，因而特别适用于困难的安装环境。随着海水深

度的不断增加，柔性管在管道安装、维修和回收等方面更加具有优势。

我国有些临海陆上油田正在开始向海岸延伸，甚至伸入浅海，如胜利油田黄河口海域 20 座海上卫星平台转入注水开发，就需要 DN80——DN250，PN16MPA 的特种软管，同时需要大量的滩涂埋设或平铺耐海水腐蚀的软管，该产品全国的市场容量应不低于 2 亿元。

特种软管系列之一的储罐中央排水管，是一种结构相对简单的钢—塑复合软管，通常以不锈钢带缠绕式波纹管为骨架，外层用聚合物（聚乙烯或尼龙）作防渗层。我国石化行业原油或成品油储罐总数未见统计数字，但以茂名石化公司共有 1 万——20 万立方米储罐一百多个来推算，全国 1 万立方米以上的储罐总数应不少于 3000 个，按进口排水管价格的 1/2 计算，其市场容量约为 2 亿元。

特种软管的另一分支是防腐管道。特种软管的基本结构是钢—塑复合管，通过采用不同的结构组合，使得管道既可满足各种腐蚀性介质和各种腐蚀性工作环境的防腐要求，又可满足各种压力等级乃至超高压对管道承压能力的要求。这种新型钢—塑复合管在石油、天然气开采（原油集输、注水管网）、化学工业（酸碱盐、化肥、农药制造业）、纺织印染、市政工程（供热、给水排水、天然气、煤气管网）等领域将有广阔的应用前景。据调研，大庆油田每年石油集输管需求量就达 300 万米，按 200 元/M 计算，费用在 6 亿元左右，南京炼油厂一年的管道大修费用也在一亿元左右，因此可推断，国内石化行业年需求量在 30 亿元以上，总需求量在 80 亿元以上。

2、技改理由

我国是海底资源丰富的国家，海底油气田的开采已呈现迅猛发展之势头，大规模的海底开采需要大量的海底输送用软管。近年来，公司多次接到该类软管的求购信息，终因不具备制造条件而放弃承接任务。现在国家每年要花费大量资金从英美等国进口特种软管来满足工程需求。

同时，作为国内软管制造业中的龙头企业，公司认为，有责任有义务适时开发这一项目，推动我国软管行业在规格品种上同国际接轨，为我国管道制造业的发展做出贡献，同时也为公司自身增添较高的经济效益。

3、技改主要内容

技改主要内容是：新建10000平方米厂房，引进整套生产机组，以生产出技术水平同国外先进水平同等的特种软管，替代进口。

需要购买的主要设备见下表：

序号	设备名称	数量 (套)	添置方式	单价 (万元)	总价 (万元)	备 注
1	DN50 ~ 350 全自动成型机组	1	进口	3000	3000	合 361.5 万美元
2	大型注塑生产线	2	进口	1000	2000	合 241.0 万美元
3	钢筋编织机组	1	进口	1600	1600	合 192.8 万美元
4	32 ~ 100 全自动钢带焊管机	1	进口	800	800	合 96.4 万美元
5	32 ~ 100 波纹管全自动多波一次成型机	3	进口	200	600	合 72.2 万美元
6	扩口收口设备	2	进口	100	200	合 24.1 万美元
7	多点点焊设备	2	国产	30	60	
8	精密剪板机	1	进口	50	50	合 6.0 万美元

9	精密卷板机	1	国产	30	30	
10	极薄壁纵缝焊机 ($\delta = 0.1 \sim 0.4$)	2	进口	80	160	合 19.3 万美元
11	计算机	20	国产	1.0	20	
12	强度试验台	2	国产	10	20	
13	气密试验台	2	国产	10	20	
14	真空检漏设备	2	国产	40	80	
15	3~5T 振动测试台	1	进口	200	200	合 24.1 万美元
16	弯曲摆动试验设备	1	国产	80	80	
17	脉冲试验设备	1	国产	80	80	
18	轴向刚度试验设备	1	国产	80	80	
合计		47			9000	含 1037.4 万美元

注：美元与人民币比价按 1 : 8.3 计算。

4、技改预期目标

技术改造计划2000年12月—2002年12月完成。

技术改造项目完成后，将具备生产特种软管、化工输送管及罐顶中央排水管的能力，达纲后实现年产20—30KM特种软管产值20000万元的能力；年新增销售收入17827万元，利润4635万元。

5、资金概算

本项目项目总投资12500万元，其中固定资产投资10500万元（新增设备9000万元，新建厂房1000万元，其他500万元），流动资金2000万元。项目所需资金全部由本次公开发行股票募集。

6、项目技术经济可行性研究结论

(1) 从经济方面看：本项目各项经济指标优良，能在较短时间内收回投资，经营安全性及抵御风险能力均较强。有关数据如下：

a. 十年累计值：增值税累计 17277 万元，所得税累计 6152 万元，税后利润累计 34854.6 万元，累计净现值为 16547.4 万元（ $i = 7\%$ ）

b. 投资报酬率为 27.88%

c. 经营安全率为 68.23%

d. 内部收益率为 27.26%

e. 保本点为：销售收入为 4534.34 万元

f. 简单投资回收期为 6.32 年，动态投资回收期为 7.05 年

(2) 从技术方面看：本技改项目的产品，加工工艺先进，产品质量稳定，其技术水平达到国际九十年代中后期先进同类水平。

(3) 从社会效益看：本项目建成后，将提供质优价廉的特种软管，满足我国海洋石油工业快速发展的要求；同时还能提供高质量的波纹管柔性节产品为国产汽车配套，进一步降低汽车发动机噪音，减少尾气污染，产生良好的社会效益。

(4) 从安全、环保方面看：本项目具备安全设施，无环境污染问题。

本项目可行性研究结论为：项目可行。

盈利预测审核报告

天衡专字(2001)9号

南京晨光航天应用技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对南京晨光航天应用技术股份有限公司 2001 年度的盈利预测所依据的基本假设，选用的会计政策及其编制基础进行了审核。公司董事会对盈利预测的基本假设、选用的会计政策及其编制基础须承担全部责任。我们的责任是对它们发表审核意见。我们的审核是依据《独立审计实务公告第四号---盈利预测审核》进行的，并实施了必要的审核程序。

我们认为，上述盈利预测所依据的基本假设已充分披露，没有证据表明这些假设是不合理的；盈利预测已按照确定的编制基础编制，所选用的会计政策与南京晨光航天应用技术股份有限公司实际采用的相关会计政策一致。

江苏天衡会计师事务所有限公司

中国注册会计师：骆 竞

中国·南京

中国注册会计师：荆建明

2001 年 4 月 24 日

特别提示：公司盈利预测报告的编制遵循了谨慎性原则，但盈利预测所依据的各种假设具有不确定性，投资者进行投资决策时不应过分依赖该项资料。

盈利预测的编制基础和基本假设

一、编制基础

董事会参照公司业经中国注册会计师审定的 1998 年度、1999 年度与 2000 年度的会计报表和 2001 年度的生产经营能力、投资计划、生产计划和营销计划等，编制了公司 2001 年度的盈利预测；编制该盈利预测所依据的会计政策在各重要方面均与公司实际采用的会计政策一致。

二、基本假设

- (1) 公司遵循的我国现有法律、法规、政策和所在地经济环境无重大变化；
- (2) 公司遵循的税收制度和有关税收优惠政策无重大变化；
- (3) 公司经济业务所涉及的国家 and 地区目前的政治、法律、经济政策无重大变化；
- (4) 国家现行外汇汇率、银行信贷利率在正常的范围内变动；
- (5) 公司生产经营计划能如期实现；
- (6) 公司生产经营所需的原材料、配套件价格及公司产品的价格不会发生大的变动；
- (7) 无其他不可预见因素和人力不可抗拒因素造成的重大不利影响。

南京晨光航天应用技术股份有限公司
董事会
2001 年 4 月 20 日

南京晨光航天应用技术股份有限公司 盈利预测表

编制单位:南京晨光航天应用技术股份有限公司

单位:人民币万元

项 目	附注	2000年度		2001年1--3月		2001年4--12月		2001年度	
		已审实现数		未审实现数		预测数		预测数	
		母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并
一、主营业务收入	A	26,280.74	35,952.45	6,679.20	9,355.68	25,948.45	35,598.70	32,627.65	44,954.38
减:折扣与折让		-	-	-	-	-	-	-	-
主营业务收入净额		26,280.74	35,952.45	6,679.20	9,355.68	25,948.45	35,598.70	32,627.65	44,954.38
减:主营业务成本	A	20,000.78	25,298.49	5,043.20	6,663.34	19,704.94	24,971.00	24,748.14	31,634.34
主营业务税金及附加		64.39	70.78	28.05	30.09	140.65	147.69	168.70	177.78
二、主营业务利润		6,215.57	10,583.18	1,607.95	2,662.25	6,102.86	10,480.01	7,710.81	13,142.26
加:其他业务利润		428.05	94.51	18.48	24.63	413.50	5.37	431.98	30.00
减:存货跌价准备		-	-	-	-	-	-	-	-
营业费用	B	1,848.86	3,676.92	453.23	927.61	2,082.11	3,973.73	2,535.34	4,901.34
管理费用	B	1,675.04	2,609.45	521.14	741.05	1,472.11	2,220.37	1,993.25	2,961.42
财务费用	B	586.31	879.69	126.93	179.18	702.81	908.56	829.74	1,087.74
三、营业利润		2,533.41	3,511.63	525.13	839.04	2,259.33	3,382.72	2,784.46	4,221.76
加:投资收益		458.52	-5.23	164.76	-1.31	589.44	-3.92	754.20	-5.23
补贴收入		-	-	-	-	-	-	-	-
营业外收入		28.21	44.20	-	-	-	-	-	-
减:营业外支出		42.75	110.25	-	9.54	86.20	122.04	86.20	131.58
四、利润总额		2,977.39	3,440.35	689.89	828.19	2,762.57	3,256.76	3,452.46	4,084.95
减:所得税									
按33%所得税率计算									
按15%所得税率计算									
按实际所得税负计算	C	356.25	473.20	78.57	115.09	355.38	485.89	433.95	600.98
少数股东损益		-	284.23	-	101.78	-	363.68	-	465.46
五、净利润									
按33%所得税率计算									
按15%所得税率计算									
按实际所得税负计算		2,621.14	2,682.92	611.32	611.32	2,407.19	2,407.19	3,018.51	3,018.51

企业法定代表人:陈孟萃

会计机构负责人:邓在春

制表人:吴祖陵

特别提示:公司盈利预测报告编制遵循了谨慎性原则,但盈利预测所依据的各种假设具有不确定性,投资者进行投资决策时不应过分依赖该项资料。

盈利预测说明

(如无特别注明，以下货币单位均为人民币万元)

A、主营业务收入及主营业务成本预测情况：

(一) 主营业务收入预测明细项目

产品名称	2000年度	2001年度
	已审实现数	预测数
飞机加油车	2,256.79	3,720.44
航天特种产品	1,264.10	700.00
压力罐车	1,344.00	2,435.42
环卫车	3,105.49	4,128.85
专用油车	8,606.58	9,047.08
群车加油车	3,157.57	2,167.65
金属软管	6,546.21	8,428.21
补偿器	9,671.71	12,326.73
燃汽采暖热水炉		2,000.00
合计	35,952.45	44,954.38

(二) 主营业务成本预测明细项目

产品名称	2000年度	2001年度
	已审实现数	预测数
飞机加油车	1,448.80	2,377.00
航天特种产品	1,113.00	630.00
压力罐车	1,089.20	1,942.00
环卫车	2,647.78	3,564.68
专用油车	7,280.59	7,975.41
群车加油车	2,362.50	1,510.00
金属软管	4,058.91	5,189.05
补偿器	5,297.71	6,886.20
燃汽采暖热水炉		1,560.00
合计	25,298.49	31,634.34

(三) 主营业务收入及主营业务成本预测增减变动情况分析

公司主营业务收入和主营业务成本的预测是根据公司生产能力、已签订的销售合同，以及市场需求情况合理编制。其增减变动原因说明如下：

1、公司 2001 年度主营业务收入预测数比 2000 年度已审实现数增加 9,001.93 万元，增长 25.04%，主要原因是：

(1) 公司 2000 年研制开发的新品燃汽采暖热水炉，2001 年投产后预计市场形势较好，将增加燃汽采暖热水炉产品的销售收入；

(2) 2001 年公司将引进日本模利达公司先进的产品和加工技术，环卫车产品结构和生产规模将有较大调整，重点生产销售进口吸污车、进口垃圾车以及吸排粉粒罐车，预计环卫车类产品的销售收入增幅较大；

(3) 2001 年公司压力容器分公司将扩大生产规模，生产和销售容积较大的储罐、槽车，进一步扩大市场占有率，预计压力罐车类产品销售收入有所增加；

(4) 2001 年预计普通油车市场需求增加，同时公司的普通油车市场占有率将比 2000 年增长 2% 以上，预计相应增加专用油车的销售收入；

(5) 随着国家经济形势进一步好转，对一些基础行业如冶金、石化、交通、能源、建筑、航天、汽车等行业的投资和技术改造的力度将加大，金属软管、补偿器以及飞机加油车产品的市场需求将有明显增加；公司 2000 年研制开发的新品排气管，预计 2001 年度市场占有率进一步提高；公司 2000 年度加大了非金属补偿器的开发力度，预计 2001 年度订单增加较多。综合上述因素，公司预计 2001 年度金属软管类产品、补偿器类产品以及飞机加油车的销售收入会在原有的基础上有较大的增加。

2、公司 2001 年度主营业务成本预测数比 2000 年度已审实现数增加 6,335.85 万元，增长 25.04%，主要原因是：随着销量的扩大，主营业务成本亦相应增加。

3、公司 2000 年度已审综合毛利率为 29.63%，2001 年度预测综合毛利率为 29.63%，2001 年度预测毛利率与 2000 年度已审实际毛利率相同。

B、费用预测是根据公司费用计划编制的，并假定公司现行的费用支出控制制度得以严格执行，其有关情况列示如下：

项 目	2000年度	2001年度	2001年较2000年变动	
	已审实现数	预测数	金 额	百分比
营业费用	3,676.92	4,901.34	1,224.42	33.30%
管理费用	2,609.45	2,961.42	351.97	13.49%
财务费用	879.69	1,087.74	208.05	23.65%
合 计	7,166.06	8,950.50	1,784.44	24.90%

公司 2001 年度费用预测数比 2000 年度费用已审实际数增长 24.90%，其主要原因分析如下：

1、营业费用增长 33.30%，主要原因是：随着产品销量的扩大，促销费及差旅费相应增加，上述因素使得营业费用 2001 年度预测数较 2000 年度已审实际数有较大增长。

2、管理费用增长 13.49%，主要原因是：

(1) 随着生产规模的扩大，以及员工工资标准的提高，使得管理费用相应增加；

(2) 由于主营业务收入增长，预计应收帐款相应增加，以及以前年度尚未收回的欠款帐龄变长，预测计提的坏帐准备较上年度增加。

上述因素使得管理费用 2001 年度预测数较 2000 年度已审实际数有较大增长。

3、财务费用增长 23.65%，主要原因是：随着公司生产规模的扩大，预计银行借款将进一步增加，利息支出亦相应增加。

C、所得税：

1、母公司：

公司在国家级南京高新技术产业开发区的江宁高新技术工业园注册，并已经江苏省科委认定为高新技术企业，经南京市国家税务局宁国税所发（2000）82 号函同意，自 1999 年 10 月起所得税减按 15% 缴纳，故 2001 年度所得税按 15% 预测；

公司上海分公司 2001 年度所得税由母公司汇总缴纳，故 2001 年度所得税按 15% 预测。

2、子公司：

控股子公司南京晨光东螺波纹管有限公司系生产性中外合资经营企业，根据国家有关规定享受“二免三减半”的优惠政策，尽管该项优惠政策已于 2000 年度享受完毕，但由于该公司已被江苏省科学委员会认定为外商投资先进技术企业，依据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法实施细则》，可以继续享受三年减半交纳所得税的优惠政策，故 2001 年度所得税按 12% 预测。

D、关于公司与同行业已上市公司的比较分析资料的说明

公司属机械制造行业，主营航天及民用专用车系列产品、波纹管类系列产品，公司通过网上查询，未查到已上市公司中与本公司主营产品相近的公司，因此与同行业公司生产能力、生产技术的先进性、关键生产设备的先进性、销售能力方面不具可比性。

公司在网上查询了同属机械行业且股本结构相近的五家上市公司，将公司 2001 年预测数与同属机械行业的五家上市公司平均的毛利率、每股收益、净资产收益率等指标进行了比较，具体情况如下：

(单位：人民币万元)

指标	公司 2001 年度预测	五家上市公司					
		浙江东日	上风高科	凯乐股份	国能实业	航天科技	五家平均
主营业务收入	44,954.38	6,599.73	13,558.31	26,128.60	12,074.73	9,918.25	13,655.92
主营业务成本	31,634.34	3,645.88	6,748.60	17,460.25	7,149.56	6,578.27	8,316.51
毛利率	29.63%	44.76%	50.23%	33.18%	40.79%	33.68%	39.10%
每股收益	0.245	0.20	0.26	0.39	0.21	0.18	0.24
每股净资产	3.58	3.09	3.12	4.52	2.93	2.95	3.43
净资产收益率	6.85%	6.39%	8.34%	6.84%	7.06%	6.19%	7.00%
股本	12,300.00	11,800.00	13,678.60	17,588.00	12,681.90	9,900.00	13,129.70
净利润	3,018.51	2,331.60	3,563.58	5,432.00	2,623.80	1,805.30	3,151.26
净资产	43,042.67	36,477.60	42,721.60	79,465.10	37,173.50	29,169.10	45,001.38

[注 1]：2001 年公司净资产预测计算方法如下：

以 2000 年末净资产 15,848.72 万元为基数，加上因本次普通股公开发行而增加的净资产 30,429 万元，加上预计 2001 年公司净利润 3,018.51 万元，减去因按照财政部财企[2000]295 号、财政部财企[2000]878 号及财政部财会[2001]5 号文的有关规定，并结合南京市人民政府宁政发[1998]278 号关于《南京市进一步深化住房制度改革的实施方案》的具体办法，公司取消住房周转金管理制度，而计提的应付 1998 年 11 月 30 日前参加工作的无房老职工和住房未达标老职工一次性住房补贴 3,408.56 万元所减少的净资产，减去公司预计发放的现金股利 1,845 万元（10 派 1.5 元含税），计 44,042.67 万元。

[注 2]：净资产收益率计算如下：

公司预计 2001 年净利润，除以公司预计 2001 年末净资产总额。

通过上述指标对比，可以得出：

- (1) 公司上市后股本为 12,300.00 万元，股本规模处于同行业五家上市公司之间。
- (2) 公司 2001 年预测毛利率为 29.63%，而同行业五家平均毛利率为 39.10%，公司预测毛利率低于同行业五家平均数。
- (3) 公司 2001 年预测净资产收益率为 6.85%，而同行业五家平均净资产收益率为 7.00%，公司预测净资产收益率与同行业五家平均数基本持平。
- (4) 公司 2001 年预测每股收益 0.245 元，和同行业五家平均每股收益 0.24 元基本持平。
- (5) 公司 2001 年预测每股净资产 3.58 元，略高于同行业五家平均数 3.43 元。

北京市众天律师事务所
关于南京晨光航天应用技术股份有限公司
2000 年度 A 股股票发行、上市的

法律意见书

众天股字[2000]018 号

北京市众天律师事务所
地址:北京市西城区阜成门外大街 7 号国投大厦 711-715 室
电话:(86-10) 68095613-5 传真:(86-10) 68095616
邮政编码:100037

北京市众天律师事务所
关于南京晨光航天应用技术股份有限公司
2000 年度 A 股股票发行、上市的法律意见书
众天股字[2000]018 号

南京晨光航天应用技术股份有限公司:

根据北京市众天律师事务所(以下简称本所)与南京晨光航天应用技术股份有限公司(以下简称公司或发行人)签订的《股票发行上市法律事务委托代理协议》,本所担任公司 2000 年度 A 股公开发行上市项目(以下简称本次发行或本次发行上市)之特聘法律顾问。依据《中华人民共和国证券法》(以下简称《证券法》)和《中华人民共和国公司法》(以下简称《公司法》)和其他有关规定,本所为公司本次股票发行上市出具法律意见。

根据本所与公司签订的《委托代理协议》,本所律师对公司设立、公司章程、本次发行及上市主体资格与实质条件、本次发行上市的授权与批准、公司主要资产状况、关联关系、募股资金的运用等与本次发行、上市有关的各项重要法律问题进行了审查,并依据本法律意见书出具日前已经发生或存在的事实和我国现行法律、法规和规范性文件,出具本法律意见书。

本法律意见书仅就与本次发行上市有关的法律问题发表意见，并不对会计、审计、资产评估等专业事项发表意见。本所律师已得到公司的下述保证，即：公司已向本所律师提供了与出具本法律意见书有关的所有必需的、真实的、完整的原始书面材料、副本材料或口头证言，并无隐瞒、虚假或误导之处，其中提供材料为副本或复印件的，保证与正本或原件一致相符。经本所律师对此等证明材料的原件与副本或复印件的查证，确认两者是一致的。

对于本法律意见书至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所律师依赖于有关政府部门、公司或者其他有关单位出具的证明文件出具法律意见。

本所律师同意将本法律意见书作为公司申请公开发行股票所必备的法定文件，随其他申报材料一起上报，并依法对其承担法律责任。

本法律意见书仅供公司本次股票发行、上市之目的使用，不得用于任何其他目的。

本法律意见书已按《公开发行股票公司信息披露的内容与格式准则第六号》的要求，对公司本次发行上市的合法性及对本次上市有重大影响的法律问题发表法律意见，本法律意见书中不存在虚假、严重误导性陈述及重大遗漏，本所及在本法律意见书中签字的从业律师愿为此承担相应的法律责任。

本所律师根据《证券法》第十三条的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对公司提供的有关文件和事实进行了核查和验证，现出具法律意见如下：

一、发行人发行股票的主体资格

发行人是经江苏省人民政府苏政复[1999]102 号文批准，由南京晨光集团有限责任公司（以下简称晨光集团或主发起人）作为主发起人，联合上海航天汽车机电股份有限公司（以下简称航天机电）、南京南瑞集团公司（以下简称南瑞集团）、自然人万来源、杜尧、李英德共同发起，以部分经营性净资产（评估确认后）或现金出资，折股投入，依照《公司法》和其他有关法律、法规，以发起设立方式设立的股份有限公司。

公司于 1999 年 9 月 30 日在江苏省工商行政管理局登记注册，并取得注册号为 3200001104612 的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 8300 万元。

本所律师认为，公司的设立已获得政府有关部门的批准，公司的设立和设立程序符合《公司法》等法律、法规和有关主管部门规定的要求，公司股本结构已经公司股东大会同意并获政府有关部门批准。

发行人的设立，使主发起人作为一方当事人的有关合同、协议及其他使其财产或行为受到约束的文件中的当事人发生部分变更；经审查，本所律师在此等文件中未发现存在导致发行人设立不成或使设立行为存在潜在纠纷的法律障碍。

在公司设立过程中，涉及到有关资产的所有权(如房屋、设备)、使用权(如土地使用权)的转移、变化的各项法律文件齐备，未发现存在法律障碍，至本法律意见书出具日，发行人的房屋产权、晨光集团出租给公司使用的土地使用权的权属证明文件已办理完毕。

在公司设立过程中，主发起人将其所持有的南京晨光东螺波纹管有限公司的 62% 的股权投入公司，南京晨光东螺波纹管有限公司的另一股东日本国株式会社东京螺旋管制作所已出具承诺函，放弃对该股权的优先购买权。

发行人的设立，使主发起人的原有债权、债务关系发生部分变化，经本所律师审查，未发现其对债权、债务关系的处理有违反现行法律、法规及有关主管部门规定的情形；而有关银行已对此等事宜出具确认函。

根据对发行人现时持有的《企业法人营业执照》、现行有效的《公司章程》等文件的审查，本所律师认为，发行人的存续合法有效，未发现依法应终止的情形，发行人目前正在从事的活动，与其现行有效的《公司章程》和《企业法人营业执照》所规定或记载的法定行为能力一致。

本所律师认为，发行人具备本次发行上市的主体资格。

二、本次发行、上市的授权和批准

2000年9月25日，发行人第一次临时股东大会作出了《关于增资公开发行股票并上市的决议》。该决议决定，公司拟增资发行流通股4000万股。本所律师对上述决议进行审查后认为，该决议的形式、内容均符合现行法律、法规和《公司章程》的规定，公司本次增资发行及上市工作已获得公司股东大会的授权与批准。

该决议授权董事会办理申请股票发行、上市的有关事宜，并签署一切相关文件，本所律师经审查认为，该项授权合法有效。

1999年10月，公司与中信证券股份有限公司签订《辅导工作协议》。

2000年10月，公司与中信证券股份有限公司签订《承销协议书》。

2000年10月30日，中国航天机电集团公司出具了天机经[2000]532号《关于南京晨光航天应用技术股份有限公司增资发行人民币普通股股票的推荐函》。

本所律师认为，公司本次发行上市活动，已依其进行阶段取得了现行法律、法规和有关主管部门所要求的批准与授权。

三、本次发行、上市的实质条件

（一）发行人类别

公司本次发行属于发起设立的股份公司向社会公开增资发行股票。

（二）本次发行上市条件

1. 公司主要从事交通运输设备、管类产品及配件、压力容器的制造、销售，符合国家产业政策；

2. 公司已发行的8300万股及本次拟增资发行的4000万股均为面值1.00元的人民币普通股，且同股同权；

3. 公司发起人认购的股份数额为8300万股，占公司本次发行成功后股本总额12300万元的67.48%；

4. 公司拟发行社会公众股4000万股，占本次发行后公司股份总数12300万股的32.52%；

5. 公司本次增资发行距公司成立已超过一年；

6. 根据公司董事会和政府有关部门出具的证明和本所律师的核查，未发现发行人在近三年内有重大违法行为、财务会计报告有虚假记载；

7. 根据江苏天衡会计师事务所有限公司天衡审字[2000]211号《审计报告》，发行人截止1999年12月31日的净资产在总资产中所占比例高于30%；公司除国有土地使用权外之无形资产占公司净资产的比例低于20%；公司近三年来连续盈

利；

8. 根据江苏天衡会计师事务所有限公司天衡专字[2000]37号《盈利预测审核报告》，公司2001年度预期净资产利润率超过同期银行存款利率。

本所律师认为，公司本次发行已满足了《证券法》、《公司法》和其他有关法律、法规所规定的全部实质条件。

四、发行人的章程

发行人《公司章程》与公司其他设立文件一并报送江苏省人民政府，并经1999年9月28日召开的公司创立大会通过。2000年9月25日，发行人第一次临时股东大会作出了《关于修改公司章程的决议》，通过了《公司章程（修改草案）》；该决议同时授权董事会按照《上市公司章程指引》对现《公司章程（修改草案）》作进一步地修改和完善，以符合公司公开发行股票和上市的要求。

经对发行人的《公司章程》和《公司章程（修改草案）》的审查，本所律师认为，发行人《公司章程》和《公司章程（修改草案）》为合法有效通过的章程或章程草案。本所律师未发现发行人《公司章程》和《公司章程（修改草案）》有违反现行法律、法规的内容。

经对发行人《公司章程（修改草案）》的审查，本所律师认为，发行人《公司章程（修改草案）》的内容与形式均符合《上市公司章程指引》和其他有关法律、法规及有关主管部门的规定。《公司章程（修改草案）》明确规定了股东的权利、股东大会的职权等，特别是增设了高级管理人员的任职资格和应尽的义务，规定了关联交易的处理程序，应当认为，《公司章程（修改草案）》对股东特别是小股东的权利依法已予以充分保护。

五、关联交易及同业竞争

发行人与其股东南京晨光集团有限责任公司、上海航天汽车机电股份有限公司、南京南瑞集团公司、自然人万来源、杜尧、李英德因持股关系而成为关联方。公司与控股股东晨光集团现有的关联交易是在双方平等自愿基础上，通过签订经济合同的形式进行的，需获得股东大会审查批准的关联交易已经按《公司章程》规定的程序获得了批准。

目前，公司与晨光集团签订的关联协议如下：

公司与晨光集团已签订《注册商标使用许可协议》。该协议规定，股份公司使用晨光集团拥有的“三力”牌注册商标并且不需向晨光集团支付商标使用费，期限为15年（自1999年9月30起算）。

公司与晨光集团已签订《专利实施许可合同》。该合同规定，股份公司被无偿许可实施晨光集团拥有的记载于286522号《实用新型专利证书》上之专利，期限为该等专利有效期届满。

公司与晨光集团已签订《土地使用权租赁合同》。该合同规定，公司位于南京市秦淮区正学路1号的厂房因生产经营需租用晨光集团拥有的宁秦国用（2000）字第10815、10816、10817、10818、10819、10820、10821、10822号《国有土地使用证》上标明的共计54132.90平方米的出让土地使用权并支付租金，按每年5元/平方米计，年租金27万元，每年6月30日前和12月31日前分别支付二分之一年

租金，租期 15 年（自 1999 年 9 月 30 起算）。

公司与晨光集团已签订《厂房租赁协议》。该协议规定，公司向晨光集团租赁位于上海浦东新区川沙路 3931 号的厂房，该等厂房的土地使用权乃以出让方式取得，房屋产权证号为沪房地浦字（2000）第 043238 号，年租金人民币 10 万元，每年 6 月 30 日前、12 月 31 日前分别支付二分之一年租金，租期 15 年（自 1999 年 9 月 30 起算）。

公司与晨光集团已签订《厂房租赁协议》。该协议规定，公司向晨光集团租赁位于南京市秦淮区正学路 1 号的厂房，晨光集团持有该等厂房宁房权证秦变字 006678、006683、006684、006688、006689、006690、006691 号的产权证；该等厂房的土地使用权乃以划拨方式取得，根据江苏省人民政府办公厅苏政办发（1998）50 号《省政府办公厅转发省国土管理局等部门关于对出租和改变用途的国有划拨土地收取土地年租金的请示的通知》和南京市人民政府办公厅宁政办发（1999）106 号《市政府办公厅转发财政局、物价局、国土管理局「关于对出租和改变用途的国有划拨土地收取土地年租金的实施意见」的通知》规定，至本法律意见书出具日，晨光集团已领取了该等土地的《国有划拨土地使用权出租、改变用途临时许可证》；该协议年租金人民币 10 万元，每年 6 月 30 日前、12 月 31 日前分别支付二分之一年租金，租期 2 年（自 2000 年 1 月 1 起算）。

公司与晨光集团已签订《水、气、汽供应合同》。该合同规定，晨光集团向发行人供应自来水、压缩空气和蒸汽，发行人提供年度和月度计划，按自来水 2.31 元/吨、压缩空气 0.2 元/立方米、蒸汽 115 元/吨的价格支付款项，每月结算一次，期限为 15 年（自 1999 年 9 月 30 起算）。

公司与晨光集团已签订《转供电合同》。该合同规定，晨光集团向发行人转供电，用电性质为工业用电，用电类别为一类用电户，最终结算电价以晨光集团当年厂内结算电价（不含税），即成本价为准，发行人每月向晨光集团结算一次电费，期限为 15 年（自 1999 年 9 月 30 起算）。

公司与晨光集团已签订《有偿劳务合同》。该合同规定，公司与晨光集团在协作加工、非标工装、设备设计、计量检测、理化分析、原材料采购等方面进行协作，价格以市场价格为准或原则上低于市场最低价，具体合同另订，期限为 3 年（自 1999 年 9 月 30 起算）。

公司与晨光集团已签订《综合服务协议》。该协议规定，晨光集团向公司提供生活后勤服务、医疗卫生服务、公安保卫服务、通讯服务，费用按比例分摊或按实际发生额计算，协议持续有效，直至双方以书面协议终止协议。

本所律师未发现上述关联交易存在损害发行人及其股东权益的内容，对小股东的利益已根据《公司章程》规定的程序采取必要措施进行保护。

根据发行人提供的证明材料和本所律师的核查，公司控股股东晨光集团与发行人目前不存在同业竞争；根据晨光集团出具的《不竞争承诺函》：自股份公司成立之日起，将优先发展股份，公司作为股份公司的股东，不从事与股份公司相竞争的业务，同时承诺在未来也不从事与股份公司存在或可能存在竞争的业务，以保护股份公司中小股东的合法权益。

公司目前参、控股企业为南京晨光东螺波纹管有限公司，公司现持有该公司 62% 的股权。

根据以上事实，本所律师认为，发行人对关联关系、同业竞争的处置合法。

经对公司《招股说明书》的审查，本所律师认为该《招股说明书》已对上述关

联关系、同业竞争作了充分披露。

六、发行人的主要财产

公司成立于 1999 年 9 月 30 日，其主要资产是股东出资。

公司主发起人南京晨光集团有限责任公司将其专用车辆分公司、金属软管分公司、上海浦东波纹管公司、非金属补偿器分公司的资产和其持有的南京晨光东螺波纹管有限公司的 62% 的股权〔经长城会计师事务所（长会评报[1999]年 272 号《资产评估报告书》）评估和财政部财评字[1999]401 号文审核的净资产为 12389.30 万元〕投入公司，其他发起人上海航天汽车机电股份有限公司、南京南瑞集团公司、自然人万来源、杜尧、李英德分别以现金人民币 108.22 万元、50 万元、20 万元、20 万元、2 万元投入公司，发起人出资按 65.928% 的比例折为 8300 万股，其余进入资本公积。

经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字[99]41 号《验资报告》验证，截止 1999 年 9 月 27 日，发起人上述出资已全部到位。

经审查发起人投入公司的资产的产权文件，包括房产证等权属证书(其中机器设备等资产的产权，根据《资产评估报告书》，长城会计师事务所已于评估时核对查实)以及公司向本所律师提供的保证，本所律师未发现上述资产上存在影响本次发行的抵押、担保等限制性法律关系。

发行人目前拥有总计 34244.29 平方米的房产，对该等房产，发行人持有宁房权证秦转字第 006689、006690、006691、006692、006693、006694 号《房产所有权证》。

本所律师认为，发行人对上述房产拥有所有权。

如前所述，发行人目前生产经营厂房所附着的总计 54132.90 平方米的国有土地，其使用权系发行人向晨光集团租赁取得，该等土地的使用权乃由晨光集团以出让方式取得。

如前所述，发行人与晨光集团签订了两个《厂房租赁协议》，该等厂房所附着的土地的使用权乃由晨光集团以出让方式取得或取得政府有关部门的出租许可。

本所律师认为，发行人已按现行规定办理了上述土地使用权的取得手续。

1999 年 12 月，公司与江苏省江宁县国土资源局签订了《国有土地使用权出让合同》，涉及面积 34944 平方米。

如前所述，发行人通过签订协议，从晨光集团取得了有关专利实施、注册商标许可使用权。

经审查发行人的主要资产产权文件及其他证明文件的审查，本所律师未发现发行人的主要财产的所有权或使用权上存在抵押、担保等限制性法律关系。

七、发行人的重大债权、债务关系

发行人向本所律师提供的重大合同除前述之关联交易合同和其他合同外，主要包括银行借款合同、购销合同等。本所律师对此等合同进行审查后认为，合同的内容与形式合法有效，目前履行情况正常，未发现存在潜在纠纷。

发行人提交律师审查的重要合同如下：

(一)借款合同 14 份

1.2000年7月14日，公司与中国银行南京市城南支行签订借款合同，借款金额：500万元人民币；借款用途：购买原材料及生产配套件；月息4.65‰；还款期限：2001年1月10日；

2.2000年7月18日，公司与中国银行南京市城南支行签订借款合同，借款金额：400万元人民币；借款用途：弥补流动资金不足；月息4.65‰；还款期限：2001年1月17日；

3.2000年5月1日，公司与中国银行南京市城南支行签订借款合同，借款金额：500万元人民币；借款用途：弥补流动资金不足；月息5.115‰；还款期限：2000年11月2日；

4.2000年7月25日，公司与中国工商银行江苏省分行营业部签订借款合同，借款金额：500万元人民币；借款用途：购买原材料及生产配套件；月利率4.881‰；还款期限：2001年1月17日；

5.2000年9月12日，公司与中国工商银行江苏省分行营业部签订借款合同，借款金额：500万元人民币；借款用途：购买原材料及生产配套件；月利率4.881‰；还款期限：2001年2月15日；

6.2000年5月17日，公司与中国工商银行江苏省分行营业部签订借款合同，借款金额：550万元人民币；借款用途：购买原材料；月利率5.115‰；还款期限：2000年11月3日；

7.2000年8月30日，公司与中国工商银行江苏省分行营业部签订借款合同，借款金额：500万元人民币；借款用途：购买原材料及生产配套件；月利率4.881‰；还款期限：2001年2月25日；

8.2000年9月8日，公司与中国工商银行江苏省分行营业部签订借款合同，借款金额：3700万元人民币；借款用途：购买原材料及生产配套件；月利率4.881‰；还款期限：2001年2月25日；

9.2000年5月16日，公司与中国工商银行南京市分行签订借款合同，借款金额：500万元人民币；借款用途：购买原材料及生产配套件；月利率4.881‰；还款期限：2000年11月11日；

10.2000年5月29日，公司与中国工商银行南京市分行签订借款合同，借款金额：500万元人民币；借款用途：购买原材料及生产配套件；月利率4.881‰；还款期限：2000年11月22日；

11.2000年4月24日，公司与中国工商银行南京市分行签订借款合同，借款金额：500万元人民币；借款用途：购买原材料及生产配套；月利率5.118‰；还款期限：2001年4月16日；

12.2000年6月13日，公司与广东发展银行南京分行营业部签订借款合同，借款金额：500万人民币；借款用途：购买原材料；月利率4.65‰；还款期限：2000年12月12日；

13.1996年11月28日，公司与中国工商银行南京市分行技改部签订借款合同，借款金额：500万元人民币；借款用途：机场加油车项目；月利率5.025‰；还款期限：2000年11月15日；

14.1996年11月28日，公司与中国工商银行南京市分行技改部签订借款合同，借款金额：400万元人民币；借款用途：机场加油车项目；月利率5.05‰；还款期限：2001年4月15日；

上述合同均由晨光集团提供担保。

（二）其他合同

1.公司 2000 年 6 月 26 日、7 月 28 日与中国人民解放军某部签订《订货合同》，合同约定，公司向交易方提供车辆，合同金额人民币 1071.4 万元。

2.公司 2000 年 10 月与中信证券股份有限公司签订《承销协议书》，协议约定，由中信证券股份有限公司组织承销团，以余额包销方式包销发行人本次发行股票 4000 股的销售，承销费为 896 万元。

根据发行人提供的材料及政府部门出具的有关证明，发行人目前不存在因环境保护、知识产权、劳动安全、人身权等原因产生的侵权之债。

除发行人借款合同中晨光集团为发行人提供担保外，发行人与股东之间不存在互相提供担保的情况。

除前述关联交易外，发行人与股东不存在重大债权债务关系。

发行人金额较大的其他应收、应付帐目（包括交易对象为华北石油管理局任邱炼油厂、郑州市热力总公司物资供销公司、江阴凯源机械有限公司、上海宝钢商贸有限公司、一汽贸易总公司等均为与长期客户的多个合同而累积金额较大的）项下的法律关系，属于进行正常业务情况下的债权债务关系，合法有效，不构成本次发行上市的法律障碍。

八、发行人的环境保护和产品质量标准

根据公司董事会提供的材料和南京市环保局出具的证明，发行人在近三年来的生产经营活动中，能够遵守国家和地方环保法律法规，没有发生过环境污染事故，能够依法缴纳排污费，污染物排放通过了市环保部门组织的达标排放验收。

根据南京市质量技术监督局出具的证明，南京晨光集团有限责任公司、发行人“自 1997 年至今的生产经营过程中，自觉遵守质量技术监督法律法规的管理，在产品质量监督活动中未发现违法行为。”

九、董事、监事等高级管理人员

根据公司提供的资料和本所律师的核查，公司的董事、监事均依照《公司法》和《公司章程》的规定选举任职，职工监事由工会推荐。董事、监事任期三年，可以连任。公司总经理和其他高级管理人员由董事会按照《公司章程》规定的程序聘任，任期三年。目前公司董事兼任的公司高级管理人员未超过董事人数的二分之一。经中国航天机电集团公司 1999 年 10 月 8 日《关于同意陈孟荦等同志任职的批复》同意，公司现任董事长为其控股股东晨光集团的董事长。

本所律师认为，公司董事、监事和其他高级管理人员的任职符合法律、法规以及《公司章程》的规定。

十、诉讼、仲裁或行政处罚

根据公司董事会提供的证明和本所律师的调查，发行人目前无未结或可预见之重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

根据江苏省工商行政管理局为发行人出具的证明，发行人自成立以来，未发现

有违反《公司法》的行为。根据南京市工商行政管理局出具的证明，南京晨光集团有限公司自成立以来（包括最近三年），在生产经营过程中一直遵守工商管理法规，未发现工商违法行为及因此而被工商行政管理部门追究违法责任的可能。

根据南京市劳动局为发行人出具的证明，南京晨光集团有限公司自成立以来（包括最近三年），发行人自成立以来，在生产经营过程中一直遵守劳动管理法规，未发现劳动违法行为及因此而被劳动行政管理部门追究违法责任的可能。

十一、发行人的税务问题

根据江苏省南京市国家税务局 2000 年 4 月 30 日宁国税所发（2000）82 号函，发行人“1998 年被江苏省科委（98）苏科高函字第 020 号、苏科高（1998）488 号文件认定为高新技术企业，且已于 1999 年 9 月 30 日进入南京高新技术产业开发区的江宁高新技术工业园。”同意对发行人的“企业所得税从 1999 年 10 月起减按百分之十五的税率征收。”

根据江苏省有关国家税务局和地方税务局出具的证明，发行人近三年来依法纳税，不存在税务违法问题。

十二、发行人募股资金的运用

发行人本次募股资金，主要用于以下项目：

（一）压力容器生产线技术改造项目

该项目是经南京市经济委员会宁经改字[1999]510 号文批准的技术改造工程项目。该项目总投资 3435 万元（含外汇 15 万美元），其中，固定资产投资 2535 万元，流动资金 900 万元，全部由募股资金投入。

（二）专用汽车技术开发中心及 CIMS 工程建设项目

该项目是经南京市经济委员会宁经改字[1999]508 号文批准的项目。该项目总投资 2800 万元，全部由募股资金投入。

（三）大口径塑料双壁波纹管项目

该项目是经南京市经济委员会宁经改字[2000]406 号文批准的项目。该项目总投资 3900 万元（含外汇 260 万美元），其中，固定资产投资 2900 万元，流动资金 1000 万元，全部由募股资金投入。

（四）组建中日合资南京晨光森田有限公司项目

公司已与日本 MORITA ECONOS 公司签订了《中日合资经营南京晨光森田有限公司合同》，共同开发、生产、销售垃圾车、吸污车及其他垃圾处理和环保设备。公司注册资本 375 万美元，本公司占 58%，日方占 42%，国家机械工业局已出具国机规（2000）512 号《关于设立中日合资南京晨光模利达有限公司项目建议书初审意见的报告》。

（五）吸扫车生产线技术改造项目

该项目是经江苏省经济贸易委员会苏经贸技改[2000]621 号文批准的技术改造工程项目。该项目总投资 2980 万元（含外汇 30 万美元），其中，固定资产投资 2480 万元，流动资金 500 万元，全部由募股资金投入。

（六）粉粒物料车生产线技术改造项目

该项目是经江苏省经济贸易委员会苏经贸技改[2000]620 号文批准的技术改造

工程项目。该项目总投资 2850 万元，其中，固定资产投资 2550 万元，流动资金 300 万元，全部由募股资金投入。

（七）大口径金属软管生产线技术改造项目

该项目是经江苏省经济贸易委员会苏经贸技改[2000]619 号文批准的技术改造工程项目。该项目总投资 2985 万元(含外汇 286 万美元)，其中，固定资产投资 2385 万元，流动资金 600 万元，全部由募股资金投入。

（八）特种管类项目

该项目总投资 12500 万元，其中，固定资产投资 10500 万元，流动资金 2000 万元，全部由募股资金投入。该项目已经国家经济贸易委员会国经贸投资（2000）271 号文批准立项由南京晨光集团有限责任公司实施，南京晨光集团有限责任公司董事会已作出决议将该项目转由股份公司承担。

上述第四个项目即组建中日合资南京晨光森田有限公司项目为中外合资经营，如前所述，公司已与日本 MORITA ECONOS 公司签订了《中日合资经营南京晨光森田有限公司合同》并初步办理了有关政府报批，而应取得的其他有关部门的批准正在办理过程中。

十三、发行人的收购兼并

根据公司提供的资料和本所律师的必要核查，公司目前没有收购兼并其他企业的准备。

十四、律师认为需要说明的其他问题

上海浦东波纹管公司：原上海浦东波纹管公司在发行人设立前为晨光集团的全资子公司。在发行人于 1999 年 9 月 30 日成立时晨光集团将其除厂房之外的资产投入发行人，同时厂房之所有权人由原上海浦东波纹管公司变更为晨光集团；而投入发行人的资产在 2000 年 9 月 1 日被发行人设立为分公司，领取了上海市工商行政管理局浦东新区分局颁发的 3101151311393 - 8000 号《营业执照》，名称没有发生变化。

本所律师认为，至本法律意见书出具日，作为发行人分公司的上海浦东波纹管公司已依法设立且符合《公司法》规定。

十五、结论意见

本所律师认为，公司本次发行上市已具备了我国《证券法》、《公司法》及其他有关法律法规所规定的条件。

公司本次发行上市能否实际进行，尚有待于中国证监会的最后复审通过和证券交易所的上市接纳。

本法律意见书正本叁份，副本拾贰份。

南京晨光航天应用技术股份有限公司股票发行上市法律意见书签字页

北京市众天律师事务所

承办律师：

许军利

王正平

二零零零年十一月一日

北京市众天律师事务所
关于南京晨光航天应用技术股份有限公司
公开发行股票申请文件补充法律意见书

中国证监会发行部

现就贵部《关于南京晨光航天应用技术股份有限公司公开发行股票申请文件初审反馈意见的函》(证发反馈函〔2000〕195号)中的几个问题作如下说明,请审查:

一、关于自然人万来源、杜尧、李英德的发起人资格

(一)本所律师审查和依据的文件

- 1.公司《万来源、杜尧、李英德简历》;
- 2.中国共产党南京晨光集团有限责任公司委员会《说明》;
- 3.中共上海航天汽车机电股份有限公司委员会《说明》;

(二)本所律师意见

本所律师认为,自然人作股份公司发起人,不违反我国《公司法》的规定;而根据中国共产党南京晨光集团有限责任公司委员会、中共上海航天汽车机电股份有限公司委员会的《说明》:万来源、杜尧、李英德作为发起人,“不违反1993年中纪发11号文件规定。”

二、关于南京晨光集团有限责任公司及其控股子公司是否存在尚未了结或者可以预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚

(一)本所律师审查的文件

- 1.南京晨光集团有限责任公司《关于尚未了结和可以预见的重大诉讼、仲裁、行政处罚案件有关情况的说明》;
- 2.南京晨光集团有限责任公司审计法制部《关于南京晨光集团有限责任公司及其控股子公司无重大未结诉讼、仲裁、行政处罚案件的证明》;

(二)本所律师意见

根据上述材料及本所律师的必要核查,南京晨光集团有限责任公司及其控股子公司目前不存在尚未了结或者可以预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚。

三、其他

按贵部要求,本所律师核查验证的情况如下:

(一)股份公司的职工监事为林岚;乃于2000年8月7日由股份公司职工代表大会选举产生。

(二)股份公司生产经营地:根据公司介绍和本所律师的必要核查,1999年9月30日股份公司注册于南京江宁经济技术开发区天元路139号,同期在江宁国税局办理了税务登记;1999年12月,公司与江苏省江宁县国土资源局签订了《国有土地使用权出让合同》,2001年2月,公司领取了南京市江宁区国土资源局颁发的江宁国用(2001)字第0072号《国有土地使用证》;股份公司已在此土地上开工建设压力容器分公司和环卫车辆分公司联合厂房(施工许可证号:江宁建工字JN[2000]234号)。根据南京江宁经济技术开发区管理委员会的证明:“截至2000年12月,航天

晨光在开发区已实现产值 23853 万元”，“ 缴纳产品增值税和税附加 551 万元、综合基金 41 万元以及企业所得税 305 万元”；“ 南京晨光航天应用技术股份有限公司是目前注册于江宁开发区内开展生产经营活动的规模较大的高新技术企业之一。”

(三) 股份公司执行的所得税税率和上海分公司所得税的缴纳：

1. 有关文件

(1) 国家科委国科发火字 (1997) 037 号文：将“ 南京江宁高新技术工业园 5 平方公里面积调入” 南京高新技术产业开发区 (国家级)。

(2) 江苏省科学技术委员会苏高科 (1998) 488 号文：认定南京晨光航天应用技术股份有限公司为高新技术企业。

(3) 2000 年 4 月 30 日，南京市国家税务局以宁国税所发 (2000) 82 号函：股份公司的“ 企业所得税从 1999 年 10 月起减按百分之十五的税率征收。”

(4) 上海市财政局第一分局第六财税所的 2000 年 12 月出具的证明：“ 同意你公司在我分局注册税务登记的非独立核算的南京晨光应用技术有限公司上海分公司由你公司统一向江宁县国家税务局缴纳企业所得税。”

(5) 南京市国家税务局秦淮分局 2001 年 3 月的证明：股份公司“ 注册地在南京市江宁经济开发区，其稽管属南京市国家税务局江宁分局。”

(6) 江苏省南京市国家税务局 2001 年 3 月 7 日的证明：股份公司“ 同意该企业在江宁国税局办理税务登记并办理纳税事项。”

2. 本所律师意见

其一、关于股份公司的所得税税率

股份公司是受江苏省科委苏高科 (1998) 488 号文认定的高新技术企业，并在南京市江宁经济技术开发区 (国家级高新技术开发区南京高新技术产业开发区的组成部分) 注册。股份公司已以出让方式取得江宁经济技术开发区内的国有土地使用权并已在该宗土地上开工建设厂房，而且，股份公司生产销售的实现及其所得税的缴纳均在江宁经济技术开发区 (详见“ 三、(二) ‘ 股份公司生产经营地’”)。根据南京市国家税务局宁国税所发 (2000) 82 号文，股份公司的“ 企业所得税从 1999 年 10 月起减按百分之十五的税率征收，” 本所律师认为，股份公司享受 15% 的企业所得税优惠政策符合法律、法规的规定。

其二、关于上海分公司“ 所得税” 由股份公司统一缴纳问题

根据上海市财政局第一分局第六财税所的 2000 年 12 月、南京市国家税务局秦淮分局 2001 年 3 月以及江苏省南京市国家税务局 2001 年 3 月 7 日的文件，上海分公司为“ 非独立核算单位”，股份公司统一缴纳所得税已获得上海、南京 (秦淮区、江宁开发区和南京市) 税务征管部门的批准和同意，本所律师认为，上海分公司“ 所得税” 由股份公司统一缴纳的现行做法是有效的。

(四) 关于股份公司股东的股权是否存在质押等情况：根据公司的介绍和本所律师的必要核查，本所律师未发现股份公司股东的股权存在质押等情况。

(五) 关于 1998 年 9 月 30 日南京晨光东螺波纹管有限公司所涉诉讼：该公司 97、98 年与山东东方三联供工程公司、西安富士食品工业有限公司、石家庄高新技

术开发区建筑安装工程公司发生诉讼，诉讼标的额分别为人民币 639743.95 元、319494.2 元、369992 元（另加违约金），经南京市秦淮区人民法院（1997）秦经初字第 251 号、（1998）秦经初字第 271 号、（1998）秦经初字第 272 号判决，南京晨光东螺波纹管有限公司均胜诉。根据南京晨光集团有限责任公司审计法制部的证明，三案败诉方均没有上诉，正在执行过程中。

（六）关于股份公司及其控股子公司是否存在为公司股东、公司股东的控股子公司、公司的其他关联企业或个人提供担保的问题：根据公司的介绍和本所律师的必要核查，本所律师未发现股份公司及其控股子公司存在为公司股东、公司股东的控股子公司、公司的其他关联企业或个人提供担保的情况。

（七）根据公司董事长承诺，其将于公司上市后 6 个月内辞去董事长职务。

四、需要说明的问题

（一）股份公司募集资金投资项目

粉粒物料车生产线技术改造项目于 2001 年 2 月 21 日获得国家经济贸易委员会国经贸投资（2001）161 号文批复；吸扫车生产线技术改造项目于 2001 年 2 月 21 日获得国家经济贸易委员会国经贸投资（2001）162 号文批复；组建中日合资南京晨光森田有限公司项目于 2001 年 2 月 15 日获得国家经济贸易委员会国经贸投资（2001）42 号文批复，于 2001 年 2 月 16 日获得南京市人民政府外经贸宁府合资字（2001）3775 号中外合资企业《批准证书》，于 2001 年 2 月 22 日在南京市工商行政管理局注册登记，注册名称：南京晨光森田环保科技有限公司，注册地：江宁经济技术开发区，注册号：企合苏宁总副字第 005393 号。

（二）关于发行人的注册商标、专利和专有技术

1. 发行人的商标为记载于 183924、853447、183663、505494、501694、636556、633229、313965、381576 和 730931 号商标注册证上之商标，集团公司董事会已作出决议将它们无偿转让给发行人，中国航天机电集团公司对此以经字（2000）34 号文予以批复；根据南京市商标事务所的证明，上述商标的转让手续正在审理中。

2. 发行人的专利为记载于 286522 号实用新型专利证书上的专利，其由集团公司无偿转让给发行人的协议已经签订。

3. 发行人的专有技术为不锈钢切削和焊接、铝合金成型和焊接、真空绝热技术三项，该等专有技术由集团公司无偿转让给发行人的协议已经签订。

五、根据 2001 年 3 月 1 日证监发（2001）37 号文，本所律师新核查的发行人情况如下：

（一）发行人的设立

本所律师认为，发行人设立的程序、资格、条件、方式等符合当时法律、法规和规范性文件的规定，需取得的有权部门的批准已经取得。

发行人与集团公司所签定的《重组协议》符合有关法律、法规和规范性文件的规定，本所律师未发现因此引起发行人设立行为存在潜在纠纷的可能。

发行人设立过程中有关资产评估、验资等履行了必要程序，符合当时法律、法规和规范性文件的规定。

发行人的创立大会的程序和议决事项符合法律、法规和规范性文件的规定。

（二）发行人的独立性

根据发行人的说明及本所律师的必要核查（包括但不限于对集团公司会计报表等文件的核查），集团公司主营业务为军品、艺术制像、掘进机等，发行人的业务范围独立于集团公司。

发行人的资产，至本意见出具日，集团公司与发行人完成了资产交接手续。经对该资产交接清单所载资产的审查及发行人向本所律师所作的说明，本所律师认为发行人的资产独立、完整。

根据发行人的说明及本所律师的必要核查，发行人的生产，除根据与集团公司签定的《有偿劳务协议》，委托集团公司进行少量协作外，由发行人独立完成。发行人原材料的采购，根据发行人制定的《物资采购工作手册》的规定，各经营分公司具有独立的物资采购权，经营计划部为物资采购的归口管理部门，发行人另设物资采购价格监控领导小组，是物资采购管理的最高决定机构。发行人设有销售分公司，负责发行人产品的销售。本所律师认为，发行人具有独立完整的供应、生产、销售系统。

经审查发行人的工资台帐、劳动合同等文件，并根据发行人所作的说明，发行人的人员与集团公司独立。

根据发行人的说明及本所律师的必要核查，发行人机构独立于集团公司。

根据发行人的说明及本所律师的必要核查，发行人制定了 13 项独立的财务会计制度；财务人员人事关系均在发行人总部，没有在其他单位兼职并获取报酬；发行人税务登记独立（国税税务登记证号苏国税宁字 320121714091899 号，地税税务登记证号地税宁字 320121714091899 号），有独立的银行帐户（工行中华路分理处 021370024900209089）和贷款卡（卡号 32012000020507701）；本所律师认为，发行人的财务是独立的。

综上，应当认为，发行人具有面向市场自主经营的能力。

（三）发起人或股东（实际控制人）

根据发行人的说明及本所律师对单位发起人公司章程和营业执照等、自然人发起人身份证等的核查，三家单位发起人依法存续，三个自然人发起人具有完全民事行为能力。本所律师认为发行人的六家发起人具有《公司法》规定的发起设立股份有限公司的出资资格。

发起人的人数为六人；发起人南京晨光集团有限责任公司、上海航天汽车机电股份有限公司、南京南瑞集团公司、自然人万来源、杜尧、李英德的住所均在中华人民共和国大陆；发起人的出资比例为 98.4059%、0.8596%、0.3972%、0.1598%、0.1598%、0.0159%。本所律师认为，发起人的人数、住所、出资比例符合法律、法规和规范性文件的规定。

根据发行人的说明及本所律师的必要核查（包括但不限于主发起人的国有资产产权登记证），发起人已投入发行人的资产的产权关系清晰，将上述资产投入发行人不存在法律障碍。

发起人南京晨光集团有限责任公司将其全资附属企业上海浦东波纹管有限公司的部分资产折价入股，该全资附属企业的注销手续已经在 2000 年 9 月 1 日完成。

发起人南京晨光集团有限责任公司将其控股子公司南京晨光东螺波纹管有限公司的 62% 的股权投入发行人，该公司的另一股东日本株式会社东京螺旋管制作所已于 1998 年 11 月 30 日出具了《放弃优先购买权承诺函》。至本法律意见书出具日，该公司的股东变更的备案手续已经完成。

根据本所律师的必要核查（包括但不限于产权证、资产交接清单等），发行人的拥有所有权的厂房、主要生产经营设备的所有权转移手续已经完成，注册商标、专利、专有技术尚需办理有关手续，而此等手续的办理不存在法律障碍。

（四）发行人的股本及演变

发行人的股权设置为，国有法人股 8272.3102 万股，发起人自然人股 27.6898 万股，发行人国有股权的设置于 1999 年 9 月 21 日获得财政部财管字（1999）294 号《关于同意南京晨光航天应用技术股份有限公司股权设置方案的批复》的批准；发行人的股本结构为：股份总数为 8300 万股，均为发起人股。本所律师认为，发行人设立时的股权设置、股本结构合法有效，产权界定和确认不存在纠纷及风险。

根据发行人的说明及本所律师的必要核查，自成立至本法律意见书出具日，发行人没有发生股权变动。

根据发行人的说明及本所律师的必要核查，自成立至本法律意见书出具日，发行人的发起人所持股份不存在质押。

（五）发行人的业务

经查，发行人的经营范围是：交通运输设备、管类产品及配件、压力容器、普通机械及配件制造、销售，科技开发、咨询服务、实业投资。发行人的经营方式为：生产、批发、零售、国内外贸易。本所律师认为，发行人的经营范围和经营方式符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

根据发行人的说明及本所律师的必要核查，至本法律意见书出具日，发行人没有在中国大陆以外经营。

根据发行人的说明及本所律师的必要核查，至本法律意见书出具日，发行人的业务没有发生变更。

根据江苏天衡会计师事务所有限公司天衡审字[2001]142 号《审计报告》，发行人的主营业务突出。

经必要核查，本所律师未发现发行人存在持续经营的法律障碍。

（六）关于发行人的特许经营权

发行人生产的改装车和压力容器属特许经营，其特许经营权是随重组资产由集团公司投入，其主体变更的批准手续已完成。

（七）发行人的重大资产变化及收购兼并

根据公司提供的资料和本所律师的必要核查，自发行人设立至本法律意见书出具日，除出让取得位于江宁的 34666.67 平方米国有土地使用权外，没有发现发行人另有重大资产变化。

根据公司提供的资料和本所律师的必要核查，公司目前没有合并、分立、增资扩股、减少注册资本、收购或出售资产等行为；没有拟进行资产置换、资产剥离、

资产出售或收购情形。

（八）发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

发行人的权力机构为股东大会，公司设董事会对股东大会负责，董事会设董事会秘书；公司设总经理一名，由董事会聘任或解聘，总经理对董事会负责；公司设监事会。

公司设研究开发中心、办公室、投资发展部、经营计划部、市场部、财务部、人力资源部、技术质量部和公共关系部，受总经理领导。

基于以上事实，本所律师认为，发行人具有健全的组织机构。

经对发行人历次股东大会、董事会、监事会会议文件的审查，发行人上述会议的召开、决议内容及签署合法、合规、真实、有效。

根据公司提供的资料和本所律师的必要核查，发行人历次股东大会或董事会的历次授权和重大决策合法、合规、真实、有效。

（九）发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

根据公司提供的资料和本所律师的核查，公司的董事、监事均依照《公司法》和《公司章程》的规定选举任职，职工监事由工会推荐。董事、监事任期三年，可以连任。公司总经理和其他高级管理人员由董事会按照《公司章程》规定的程序聘任，任期三年。目前公司董事兼任的公司高级管理人员未超过董事人数的二分之一。中国航天机电集团公司 1999 年 10 月 8 日《关于同意陈孟萃等同志任职的批复》同意，公司现任董事长为其控股股东集团公司的董事长。该董事长已承诺，在发行人上市后六个月内辞去发行人董事长职务。

本所律师认为，公司董事、监事和其他高级管理人员的任职符合法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定。

根据公司提供的资料和本所律师的核查，上述人员在发行人成立后至今，没有发生变化。

发行人目前没有设独立董事。

（十）税务

发行人的控股子公司南京晨光东螺波纹管有限公司根据南京市国家税务局对外分局的批复，自 1996 年至 1997 年免征企业所得税，从 1998 年至 2000 年减半征收企业所得税；该公司于 2000 年 10 月 10 日被南京市对外经济贸易委员会认定为先进技术企业，现正根据国家有关优惠外商投资先进技术企业的政策向南京市国家税务局对外分局申请税收的继续优惠，该局已经受理申请，有关手续正在办理过程中。

本所律师经审查认为，发行人享受的优惠政策、财政补贴等政策合法、合规、真实、有效。

（十一）募股资金的运用

发行人募集资金拟投资项目的建设环境影响评价意见已由南京市或江苏省环境保护局出具。

经本所律师审查，组建中日合资南京晨光森田有限公司项目涉及与他人合作，该公司《企业法人营业执照》上记载的经核准的经营范围为：环保系列专用车辆及设备的开发、生产及产品售后服务，并销售自产产品；该经营范围与发行人业务没

有重合，不会导致同业竞争。

发行人本次发行为第一次向社会公众公开发行股票，不存在改变募集资金投向的情形。

（十二）发行人业务发展目标

根据发行人介绍，未来两年内，发行人将通过资本经营方式和公司内部技术创新等手段，不断开发新产品，积极拓展高新技术产业领域，初步构架完成以专用车辆和管类产品为龙头，以高新技术产品为骨干，以多元化经营为基础的产业格局。

本所律师认为，发行人的上述业务发展目标与主营业务一致，且符合法律、法规和规范性文件的规定，本所律师未发现其中存在潜在的法律风险。

（十三）根据公司提供的说明和本所律师的调查，发行人董事长、总经理目前无未结或可预见之重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

（十四）发行人招股说明书法律风险的评价

本所律师已审阅招股说明书，特别对发行人引用法律意见书和律师工作报告相关内容已经审阅，未发现发行人招股说明书及其摘要存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏引致的法律风险。

（十五）发行人的关联交易及同业竞争

根据 2001 年 3 月 1 日证监发[2001]37 号文本所律师补查关联交易与同业竞争问题如下：

（1）经本所律师审查，南京晨光集团有限责任公司为目前唯一持有发行人 5% 以上股份的股东，其他发行人股东持有本公司的股份均在 5% 以下。

（2）本所律师认为发行人的招股说明书已对发行人的关联方、关联关系和关联交易及同业竞争问题予以了充分披露。存在的关联交易的决策是符合法定程序和公司章程的规定的，交易的价格是市场公允价格。（一）关联交易价格的确定是平等民事主体之间平等协商确定的，未损害发行人的利益。（二）该等关联交易的条件和内容符合公平、公正、公开原则，且已签订有关合同，不存在由于本公司与关联企业的关系而影响本公司履行重大合同的可能（三）此等关联交易，本所律师未发现存在损害本公司及本公司其他股东利益的情况（四）公司为保护中、小股东的权益所采取的措施，为避免不正当的交易提供了适当的法律保障。

（此页为南京晨光航天应用技术股份有限公司补充法律意见书之签字页，无正文）

北京市众天律师事务所

律师签名：许军利

王正平

2001年3月28日

审 计 报 告

天衡审字(2001)142号

南京晨光航天应用技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司1998年12月31日、1999年12月31日、2000年12月31日母公司及合并资产负债表，1998年度、1999年度、2000年度母公司及合并利润及利润分配表和1999年10-12月、2000年度母公司及合并现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《股份有限公司会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司1998年12月31日、1999年12月31日、2000年12月31日的财务状况和1998年度、1999年度、2000年度的经营成果和1999年10-12月、2000年度的现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

江苏天衡会计师事务所有限公司
中国·南京
2001年2月26日

中国注册会计师：骆 竞
中国注册会计师：荆建明

合并资产负债表

编制单位:南京晨光航天应用技术股份有限公司

资 产	注释	2000年12月31日	1999年12月31日	1998年12月31日
流动资产:				
货币资金	1	54,396,351.01	21,240,808.69	24,168,915.46
短期投资				
减:短期投资跌价准备				
短期投资净额				
应收票据	2	610,000.00	800,000.00	
应收股利				
应收帐款	3	167,812,143.27	159,884,120.14	164,972,919.88
其他应收款	4	5,946,520.70	7,920,062.53	11,895,623.34
减:坏帐准备	3-4	16,012,383.44	14,877,716.67	12,910,976.89
应收款项净额		157,746,280.53	152,926,466.00	163,957,566.33
预付帐款	5	8,568,094.87	8,765,999.19	11,034,132.35
应收补贴款				
存货	6	110,658,028.67	101,418,464.13	114,708,259.37
减:存货跌价准备				
存货净额		110,658,028.67	101,418,464.13	114,708,259.37
待摊费用				
待处理流动资产净损失				
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计		331,978,755.08	285,151,738.01	313,868,873.51
长期投资:				
长期股权投资	7	457,279.22	509,539.70	
长期债权投资				
长期投资合计		457,279.22	509,539.70	
减:长期投资减值准备				
长期投资净额		457,279.22	509,539.70	
其中:合并价差		457,279.22	509,539.70	
其中:股权投资差额		457,279.22	509,539.70	
固定资产:				
固定资产原价	8	145,044,458.64	138,360,141.80	113,823,374.25
减:累计折旧	8	55,993,932.41	48,845,343.71	37,877,229.29
固定资产净值		89,050,526.23	89,514,798.09	75,946,144.96
工程物资				
在建工程	9	2,330,029.75	9,593,935.71	5,459,778.63
固定资产清理				
待处理固定资产净损失				
固定资产合计		91,380,555.98	99,108,733.80	81,405,923.59
无形资产及其他资产:				
无形资产				
开办费	10	811,726.88	1,177,489.40	298,603.94
长期待摊费用	11	190,482.87		
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计		1,002,209.75	1,177,489.40	298,603.94
资产总计		<u>424,818,800.03</u>	<u>385,947,500.91</u>	<u>395,573,401.04</u>

企业法定代表人:陈孟莹

会计机构负责人:邓在春

制表人:张卓

合并资产负债表(续)

编制单位:南京晨光航天应用技术股份有限公司

单位:人民币元

负债及股东权益	注释	2000年12月31日	1999年12月31日	1998年12月31日
流动负债:				
短期借款	12	142,500,000.00	108,000,000.00	151,560,000.00
应付票据				
应付帐款	13	53,577,656.03	69,809,228.96	73,172,644.08
预收帐款	14	9,742,243.89	8,502,008.48	16,429,758.10
代销商品款				
应付工资		365,255.83	831,188.74	1,503,800.31
应付福利费		3,104,011.11	2,367,906.39	2,173,706.51
应付股利	15	2,426,547.19		
应交税金	16	4,164,390.79	6,330,217.58	4,661,629.06
其他应交款	17	18,815.90	23,347.40	211,076.75
其他应付款	18	19,869,824.23	11,091,659.77	6,719,597.69
预提费用	19	2,277,691.06	3,642,495.91	3,901,482.20
一年内到期的长期负债	20	8,850,000.00	14,000,000.00	15,250,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		246,896,436.03	224,598,053.23	275,583,694.70
长期负债:				
长期借款			8,850,000.00	7,850,000.00
应付债券				
长期应付款				
住房周转金	21			
其他长期负债				
长期负债合计		-	8,850,000.00	7,850,000.00
负债合计		246,896,436.03	233,448,053.23	283,433,694.70
少数股东权益		19,435,205.93	18,260,116.29	18,680,833.92
股东权益:				
股本(净资产)	22	83,000,000.00	83,000,000.00	93,458,872.42
资本公积	23	42,895,200.00	42,895,200.00	
盈余公积	24	7,731,432.79	2,105,123.93	
其中:公益金		3,399,403.33	778,266.35	
未分配利润	25	24,860,525.28	6,239,007.46	
股东权益合计		158,487,158.07	134,239,331.39	93,458,872.42
负债及股东权益总计		424,818,800.03	385,947,500.91	395,573,401.04

企业法定代表人:陈孟萃

会计机构负责人:邓在春

制表人:张卓

合并利润及利润分配表

编制单位:南京晨光航天应用技术股份有限公司

单位:人民币元

项 目	注释	2000年度	1999年度	1998年度
一.主营业务收入	26	359,524,493.50	287,808,997.89	294,522,097.18
减:折扣与折让				
主营业务收入净额		359,524,493.50	287,808,997.89	294,522,097.18
减:主营业务成本		252,984,868.35	191,625,997.66	192,009,111.89
主营业务税金及附加		707,759.00	529,873.12	587,525.70
二.主营业务利润		105,831,866.15	95,653,127.11	101,925,459.59
加:其他业务利润	27	945,055.47	698,477.49	593,204.17
减:存货跌价损失				
营业费用		36,769,222.28	34,378,848.06	29,657,480.95
管理费用		26,094,526.83	26,852,183.25	27,851,424.10
财务费用	28	8,796,871.50	8,519,034.83	11,928,635.55
三.营业利润		35,116,301.01	26,601,538.46	33,081,123.16
加:投资收益		-52,260.48	-13,065.12	
补贴收入			7,000.00	62,000.00
营业外收入	29	442,002.11	154,458.50	83,441.85
减:营业外支出	30	1,102,453.58	1,256,453.23	945,787.27
四.利润总额		34,403,589.06	25,493,478.61	32,280,777.74
减:所得税		4,732,023.43	4,464,454.14	1,732,293.11
少数股东损益		2,842,338.97	1,960,935.17	3,070,145.11
五.净利润		26,829,226.66	19,068,089.30	27,478,339.52
加:年初未分配利润		6,239,007.46	-10,502,751.77	
盈余公积转入				
六.可供分配的利润		33,068,234.12	8,565,337.53	
减:提取法定盈余公积		3,005,171.88	1,326,857.58	
提取法定公益金		2,621,136.98	778,266.35	
提取职工奖福基金		154,852.79	221,206.14	
七.可供股东分配的利润		27,287,072.47	6,239,007.46	
减:应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利		2,426,547.19		
转作股本的普通股股利				
八.未分配利润		<u>24,860,525.28</u>	<u>6,239,007.46</u>	

企业法定代表人:陈孟萃

会计机构负责人:邓在春

制表人:张卓

母公司资产负债表

编制单位:南京晨光航天应用技术股份有限公司		单位:人民币元		
资 产	注释	2000年12月31日	1999年12月31日	1998年12月31日
流动资产:				
货币资金		34,474,956.20	9,368,676.49	13,783,900.75
短期投资				
减:短期投资跌价准备				
短期投资净额				
应收票据		390,000.00		
应收股利			1,265,524.17	502,586.25
应收帐款	1	106,082,756.71	73,756,974.16	85,150,951.48
其他应收款		19,479,430.20	12,734,851.79	14,884,800.03
减:坏帐准备		9,958,800.92	6,280,303.83	6,595,669.29
应收款项净额		115,603,385.99	80,211,522.12	93,440,082.22
预付帐款		7,377,632.84	8,249,065.05	10,234,609.84
应收补贴款				
存货		86,828,501.88	67,848,508.97	81,406,107.31
减:存货跌价准备				
存货净额		86,828,501.88	67,848,508.97	81,406,107.31
待摊费用				
待处理流动资产净损失				
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计		244,674,476.91	166,943,296.80	199,367,286.37
长期投资:				
长期股权投资	2	32,151,962.64	50,055,802.72	50,171,436.31
长期债权投资				
长期投资合计		32,151,962.64	50,055,802.72	50,171,436.31
减:长期投资减值准备				
长期投资净额		32,151,962.64	50,055,802.72	50,171,436.31
固定资产:				
固定资产原价	3	112,757,336.82	85,838,027.81	58,912,279.51
减:累计折旧	3	50,472,155.09	36,544,506.07	24,185,128.51
固定资产净值		62,285,181.73	49,293,521.74	34,727,151.00
工程物资				
在建工程		2,247,189.75	8,123,825.44	4,763,944.01
固定资产清理				
待处理固定资产净损失				
固定资产合计		64,532,371.48	57,417,347.18	39,491,095.01
无形资产及其他资产:				
无形资产				
开办费		811,726.88	1,028,187.42	
长期待摊费用		190,482.87		
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计		1,002,209.75	1,028,187.42	
资产总计		<u>342,361,020.78</u>	<u>275,444,634.12</u>	<u>289,029,817.69</u>

企业法定代表人:陈孟莘

会计机构负责人:邓在春

制表人:张卓

母公司资产负债表 (续)

编制单位:南京晨光航天应用技术股份有限公司

负债及股东权益	注释	2000年12月31日	1999年12月31日	1998年12月31日
流动负债:				
短期借款		113,500,000.00	72,000,000.00	122,060,000.00
应付票据				
应付帐款		39,250,768.11	39,375,471.07	43,331,789.32
预收帐款		7,291,274.11	6,369,767.50	9,861,787.40
代销商品款				
应付工资		365,255.83	45,600.00	899,411.74
应付福利费		2,925,290.40	1,787,708.69	1,615,297.93
应付股利		2,426,547.19		
应交税金		2,023,078.02	2,272,143.11	
其他应交款				
其他应付款		9,954,134.58	466,080.26	380,621.04
预提费用		2,161,986.40	450,000.00	57,000.00
一年内到期的长期负债		5,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		184,898,334.64	136,766,770.63	192,205,907.43
长期负债:				
长期借款			5,000,000.00	4,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
住房周转金				
其他长期负债				
长期负债合计		-	5,000,000.00	4,000,000.00
负债合计		184,898,334.64	141,766,770.63	196,205,907.43
股东权益:				
股本(净资产)		83,000,000.00	83,000,000.00	92,823,910.26
资本公积		42,895,200.00	42,895,200.00	
盈余公积		6,798,806.66	1,556,532.70	
其中:公益金		3,389,403.33	778,266.35	
未分配利润		24,768,679.48	6,226,130.79	
股东权益合计		157,462,686.14	133,677,863.49	92,823,910.26
负债及股东权益总计		342,361,020.78	275,444,634.12	289,029,817.69

企业法定代表人:陈孟萃

会计机构负责人:邓在春

制表人:张卓

母公司利润及利润分配表

编制单位:南京晨光航天应用技术股份有限公司

单位:人民币元

项 目	注释	2000年度	1999年度	1998年度
一.主营业务收入	4	262,807,394.46	158,237,026.73	180,164,520.64
减:折扣与折让				
主营业务收入净额		262,807,394.46	158,237,026.73	180,164,520.64
减:主营业务成本		200,007,811.99	113,405,085.51	129,221,245.31
主营业务税金及附加		643,917.20	343,485.35	418,711.65
二.主营业务利润		62,155,665.27	44,488,455.87	50,524,563.68
加:其他业务利润		4,280,472.62	3,890,639.05	3,263,150.70
减:存货跌价损失				
营业费用		18,488,573.97	9,573,834.06	10,511,125.73
管理费用		16,750,446.25	12,980,204.09	12,154,711.93
财务费用		5,863,079.43	6,528,336.39	9,904,801.08
三.营业利润		25,334,038.24	19,296,720.38	21,217,075.64
加:投资收益	5	4,585,239.95	3,631,004.29	6,914,380.59
补贴收入				
营业外收入		282,069.73		29,161.75
减:营业外支出		427,509.79	673,540.00	696,670.28
四.利润总额		29,773,838.13	22,254,184.67	27,463,947.70
减:所得税		3,562,468.29	3,333,807.25	
五.净利润		26,211,369.84	18,920,377.42	27,463,947.70
加:年初未分配利润		6,226,130.79	-11,137,713.93	
盈余公积转入				
六.可供分配的利润		32,437,500.63	7,782,663.49	
减:提取法定盈余公积		2,621,136.98	778,266.35	
提取法定公益金		2,621,136.98	778,266.35	
七.可供股东分配的利润		27,195,226.67	6,226,130.79	
减:应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利		2,426,547.19		
转作股本的普通股股利				
八.未分配利润		<u>24,768,679.48</u>	<u>6,226,130.79</u>	

企业法定代表人:陈孟萃

会计机构负责人:邓在春

制表人:张卓

现金流量表

1999年10-12月

编制单位：南京晨光航天应用技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	母公司	合并
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		66,040,601.50	101,067,627.96
收到的租金			
收到的除增值税以外的其他税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		76,325.20	162,417.70
现金流入小计		66,116,926.70	101,230,045.66
购买商品、接受劳务支付的现金		20,713,019.63	38,543,498.39
经营租赁所支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,663,462.78	6,930,422.57
支付的增值税款		4,861,366.44	7,832,458.32
支付的所得税款			1,011,272.08
支付的除增值税、所得税以外的其他税费		434,092.20	592,128.64
支付的其他与经营活动有关的现金		2,954,366.50	7,166,773.72
现金流出小计		34,626,307.55	62,076,553.72
经营活动产生的现金流量净额		31,490,619.15	39,153,491.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
分得股利或利润所收到的现金			
取得债券利息收入所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额			233,356.64
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		-	233,356.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,079,790.27	2,772,923.29
权益性投资所支付的现金			
债权性投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		1,079,790.27	2,772,923.29
投资活动产生的现金流量净额		-1,079,790.27	-2,539,566.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收权益性投资所收到的现金		2,002,200.00	2,002,200.00
发行债券所收到的现金			
借款所收到的现金		24,500,000.00	32,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		26,502,200.00	34,502,200.00
偿还债务所支付的现金		57,000,000.00	61,500,000.00
发生筹资费用所支付的现金			
分配股利或利润所支付的现金			
其中：子公司支付少数股东股利支付的现金			
偿还利息所支付的现金		1,099,235.56	1,462,523.41
融资租赁所支付的现金			
减少注册资本所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		58,099,235.56	62,962,523.41
筹资活动产生的现金流量净额		-31,597,035.56	-28,460,323.41
四、汇率变动对现金的影响额			97,638.39
五、现金及现金等价物净增加额		-1,186,206.68	8,251,240.27

企业法定代表人：陈孟萍

会计机构负责人：邓在春

制表人：张卓

现金流量表(补充资料)

1999年10-12月

编制单位：南京晨光航天应用技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	母公司	合并
1.不涉及现金收支的投资活动和筹资活动		
以固定资产偿还债务		
以投资偿还债务		
以固定资产进行投资		
以存货偿还债务		
2.将净利润调节为经营活动加的现金流量		
净利润	16,493,830.23	16,420,335.97
加：计提的坏账准备或转销的坏账	-265,559.05	2,058,763.75
少数股东损益		2,209,412.31
固定资产折旧	2,712,072.69	3,873,747.85
长期待摊费用摊销		
开办费摊销	54,115.25	147,428.93
无开发资产的摊销		
存货跌价准备		
处置固定资产、无开发资产和其他长期资产的损失		6,456.84
财务费用	1,099,235.56	1,364,885.02
投资损失(减：收益)	-3,222,809.23	13,065.12
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	17,121,022.90	20,134,644.59
经营性应收项目的减少(减：增加)	-658,535.47	-12,827,989.12
经营性应付项目的增加(减：减少)	-1,842,753.73	5,752,740.68
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	31,490,619.15	39,153,491.94
3.现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	9,368,676.49	21,240,808.69
减：现金的期初余额	10,554,883.17	12,989,568.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-1,186,206.68	8,251,240.27

企业法定代表人：陈孟萃

会计机构负责人：邓在春

制表人：张卓

现金流量表

2000年度

编制单位：南京晨光航天应用技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	母公司	合并
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		292,790,922.01	404,900,627.33
收到的租金		4,006,300.00	
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		8,953,467.53	11,084,328.35
现金流入小计		305,750,689.54	415,984,955.68
购买商品、接受劳务支付的现金		215,716,164.86	288,901,590.42
经营租赁所支付的现金		470,000.00	470,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		21,652,326.50	28,277,547.85
实际上缴纳的增值税		6,974,273.06	13,319,691.70
支付的所得税款		4,939,869.46	7,589,762.73
支付的除增值税、所得税以外的其他税费		1,593,947.25	1,694,003.15
支付的其他与经营活动有关的现金	31	39,416,035.15	48,185,562.25
现金流出小计		290,762,616.29	388,438,158.10
经营活动产生的现金流量净额		14,988,073.25	27,546,797.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,870,847.26	
分得股利或利润所收到的现金		3,985,771.45	
取得债券利息收入所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		4,919,327.53	4,919,327.53
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		10,775,946.24	4,919,327.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		9,418,091.92	9,868,616.92
权益性投资所支付的现金			
债权性投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		9,418,091.92	9,868,616.92
投资活动产生的现金流量净额		1,357,854.32	-4,949,289.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收权益性投资所收到的现金			
发行债券所收到的现金			
借款所收到的现金		182,000,000.00	232,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		182,000,000.00	232,500,000.00
偿还债务所支付的现金		167,500,000.00	212,000,000.00
发生筹资费用所支付的现金			-
分配股利或利润所支付的现金			1,667,249.33
其中：子公司支付少数股东股利支付的现金			1,667,249.33
偿还利息所支付的现金		5,739,647.86	8,136,489.00
融资租赁所支付的现金			
减少注册资本所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		173,239,647.86	221,803,738.33
筹资活动产生的现金流量净额		8,760,352.14	10,696,261.67
四、汇率变动对现金的影响额			-138,227.54
五、现金及现金等价物净增加额		<u>25,106,279.71</u>	<u>33,155,542.32</u>

企业法定代表人：陈孟莘

会计机构负责人：邓在春

制表人：张卓

现金流量表(补充资料)

2000年度

编制单位：南京晨光航天应用技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	母公司	合并
1.不涉及现金收支的投资活动和筹资活动		
以固定资产偿还债务		
以投资偿还债务		
以固定资产进行投资		
以存货偿还债务		
2.将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	26,211,369.84	26,829,226.66
加：少数股东损益		2,842,338.97
计提的坏帐准备或转销的坏帐	634,978.39	1,134,666.77
固定资产折旧	7,629,638.83	9,080,301.51
长期待摊费用摊销	47,620.00	47,620.00
开办费摊销	216,460.54	365,762.52
无形资产的摊销		
存货跌价准备		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-263,954.15	-144,454.11
财务费用	5,923,378.96	8,378,369.81
投资损失（减：收益）	-4,585,239.95	52,260.48
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-5,819,732.37	-9,239,564.54
经营性应收项目的减少（减：增加）	-15,492,625.48	-1,924,832.50
经营性应付项目的增加（减：减少）	486,178.64	-9,874,897.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,988,073.25	27,546,797.58
3.现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	34,474,956.20	54,396,351.01
减：现金的期初余额	9,368,676.49	21,240,808.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	25,106,279.71	33,155,542.32

企业法定代表人：陈孟莘

会计机构负责人：邓在春

制表人：张卓

南京晨光航天应用技术股份有限公司 合并会计报表附注

一、公司简介

南京晨光航天应用技术股份有限公司(以下简称公司),是经江苏省人民政府苏政复(1999)102号文批准,由南京晨光集团有限责任公司(以下简称晨光集团)、上海航天汽车机电股份有限公司、南京南瑞集团公司等三家法人单位及万来源、杜尧、李英德等三个自然人共同发起设立的股份有限公司。晨光集团以下属的专用车辆分公司、金属软管分公司、非金属补偿器分公司及全资子公司上海浦东波纹管公司、控股子公司中外合资南京晨光东螺波纹管有限公司(以下简称东螺公司)经评估后的资产及相关的负债出资,其他发起人以货币资金出资。公司已于1999年9月30日在南京市江宁经济开发区注册登记,注册资本人民币8,300万元,注册号3200001104612(2/2)。公司以交通运输设备、管类产品、压力容器和普通机械的生产及销售为主要业务。

二、会计报表编制基础

1、会计报表编制基准

本会计报表含公司改制设立前及改制设立后共三年又一期的会计报表,其中:公司改制设立前,即1998年1月1日至1999年9月30日的会计报表是以改制方案确定的公司架构为前提,以报告期各年实际存在的公司架构的各个构成实体的会计帐项为基础,并按《股份有限公司会计制度》作适当的调整后编制而成。

公司改制设立后,即1999年10月1日至2000年12月31日,公司已独立运行,公司的会计报表按《股份有限公司会计制度》的有关规定编制而成。

2、剥离原则

对公司资产负债的剥离,系根据资产重组方案,将晨光集团经审计后的专用车辆分公司、金属软管分公司、非金属补偿器分公司的资产负债以及在财务处和财务处结算中心核算的部分资产、负债重组进入公司。对公司损益的确认,系根据资产重组方案,以及晨光集团实际核算情况,以进入公司的资产对应的生产经营业务所实现的收入和发生的成本、费用确认公司相应各期间的损益。

上述各期损益的确认遵循了配比原则。

3、剥离方法

- 流动资产:根据资产重组方案将与生产经营相关的货币资金、应收票据、预付帐款、存货、待摊费用等划归公司,其中,划归公司的债权中不包括帐龄3年以上的款项;
- 长期投资:根据资产重组方案将与公司生产经营相关的被投资单位划归公司;
- 固定资产及在建工程:根据资产重组方案将与公司生产经营相关房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等划归公司,其余固定资产(如与军品生产经营相关的固定资产以及非经营性固定资产等)留晨光集团;
- 流动负债:根据资产重组方案将与生产经营相关的应付帐款、预收帐款、其他

应付款、预提费用等划归公司，与公司生产经营相适应的短期借款划归公司：

- 长期负债：根据资产重组方案将与公司工程项目相关的借款划归公司；
- 净资产：根据资产重组方案上述划归公司资产总额与负债的差额，列为公司净资产；
- 主营业务收入、主营业务成本：根据资产重组方案将进入公司资产对应的生产经营业务所实现的收入、发生的成本划归公司；
- 营业费用：基于晨光集团公司已按产品类别设立独立核算的分公司，其实际发生的营业费用已计入各分公司中，在确认营业费用时，将进入公司的产品实际发生的营业费用划归公司；
- 管理费用：

基于晨光集团公司已按产品类别设立独立核算的分公司，各分公司设有单独的管理机构，其实际发生的费用已计入各分公司的管理费用中。在确认管理费用时：

A. 将进入公司的分公司实际发生的管理费用全部划归公司；

B. 对晨光集团总部的管理费用，能个别认定的采用个别认定，如属于军品的生产及其管理部门所实际发生的管理费用留晨光集团，属于离退休人员统筹外费用、上交航天工业总公司管理费和下岗分流人员费用留晨光集团；其余管理费用按进入公司和留晨光集团的主营业务收入比例划分。

- 财务费用：基于晨光集团已按产品类别设立独立核算的分公司，各分公司均在晨光集团财务处结算中心开设内部结算帐户，根据资金需用量由财务处结算中心统一向商业银行借款，并支付相应的借款利息费用，其实际发生的利息费用已计入各分公司的财务费用中。在确认财务费用时，将进入公司的分公司所实际发生的财务费用划归公司。

- 其他业务利润：根据资产重组方案，将与公司生产经营相关的且以后会发生的其他业务收入（房租、技术提成、材料销售等）及相关的成本费用划归公司。

- 投资收益：根据资产重组方案，将划归公司的长期投资按权益法核算的收益划归公司。

- 营业外收入、营业外支出：将进入公司的分公司以后经常性发生的营业外收支划归公司（如营业外支出中的三项基金等）。

- 所得税：

A. 1998 年度按 33% 所得税率计列，公司是由晨光集团改制设立，公司改制设立前执行原企业的税收政策，即享受中国航天工业总公司所得税全额返还的政策，因晨光集团 1998 年度其控股子公司南京晨光东螺波纹管公司和全资子公司上海浦东波纹管公司盈利而母体本部亏损使晨光集团所得税纳税调整表中应纳税所得额为负数，晨光集团 1998 年度未交纳所得税，故公司母体本部 1998 年计列的所得税视与应享受的所得税返还额相同，公司 1998 年度所得税按实际税负为零列示，而两个子公司均按各自的所得税率缴纳了企业所得税；

B. 1999 年 1-9 月按 33% 税率计列所得税。

三、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度：公司设立前执行《工业企业会计制度》，现已按《股份有限公司会计制度》进行了调整；公司设立后执行《股份有限公司会计制度》。

公司控股子公司中外合资南京晨光东螺波纹管有限公司执行《外商投资企业会计制度》，现已按《股份有限公司会计制度》进行了调整。

2、会计年度：以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记帐本位币：人民币。

4、记帐基础和计价原则：以权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法：对所发生的非记帐本位币经济业务，均采用业务发生当日的市场汇价折合为记帐本位币记帐；报表日，对各外币帐户余额按中国人民银行公布的基准汇价进行调整，差额除与购建固定资产等有关的在资产交付使用前计入资产的价值外，其余计入当期损益。

6、合并会计报表的编制方法：按照财政部财会字（1995）11 号《合并会计报表暂行规定》以及其他相关规定编制，合并范围包括母公司及应纳入合并范围的控股子公司。合并时各子公司采用的主要会计政策均按照母公司有关规定进行了调整，母公司的长期投资与子公司的权益相互抵销，母公司与子公司之间、子公司与子公司之间的重大内部交易和内部往来予以抵销。

7、现金等价物的确定标准：现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、短期投资核算方法：

（1）短期投资包括购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的股票、债券等投资。

（2）短期投资按实际成本计价；短期投资处置时，按实际收到的价款扣除短期投资的实际成本及已计未领取的现金股利、利息后的差额，确认为投资收益。

（3）短期投资跌价准备：期末短期投资按成本与市价孰低计价，并按投资总体计提跌价准备。

9、坏帐损失核算方法：

（1）公司的坏帐核算采用备抵法，按应收款项（包括应收帐款、其他应收款）期末余额帐龄分析计提坏帐准备。公司根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定的提取比例为：帐龄 1 年（含 1 年，以下类推）以内的，按其余额的 5%计提；帐龄 1-2 年的，按其余额的 10%计提；帐龄 2-3 年的，按其余额的 15%计提；帐龄 3-4 年的，按其余额的 30%计提；帐龄 4-5 年的，按其余额的 50%计提；帐龄 5 年以上的，按其余额的 100%计提；另外，对有确凿证据表明该应收款项收回难度较大的，根据实际情况提取特别坏帐准备。

（2）坏帐的确认标准为，因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行偿债义务且有充分证据表明不能收回的应收款项。

10、存货核算方法：公司存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

（1）材料日常核算按计划成本计价，按月结转材料实际成本与计划成本的差异，将发出的材料计划成本调整为实际成本；在产品和产成品日常核算按定额成

本计价,季末按在产品盘点的定额成本与实际成本的差额调整在产品、产成品定额成本;产成品发出计价日常采用定额成本,季末根据调整的产成品定额成本,相应调整已发出产成品定额成本;

(2) 低值易耗品采用领用时一次摊销法核算;

(3) 存货盘存采用永续盘存法;

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法:期末存货按成本与可变现净值孰低原则,采用备抵法计提存货跌价准备。

11、长期股权投资核算方法:

(1) 长期股权投资按投资时实际支付的价款或确定的价值记帐。

(2) 公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下,或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上,但不具有重大影响,采用成本法核算;公司对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上,或虽投资不足 20%,但有重大影响,采用权益法核算;公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%),或虽投资不超过 50%,但具有实质控制权的,编制合并会计报表。

(3) 采用权益法核算的长期股权投资,取得时的成本与其在被投资单位所有者权益中所占有的份额的差额,在“股权投资差额”核算,并在年度终了分期平均摊销,计入损益。摊销期限,如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,按十年平均摊销。

12、长期债权投资核算方法:

(1) 长期债券投资:按实际支付的价款扣除支付的税金和手续费等相关费用,以及分期付息债券包含的自发行日起至取得日止的利息后的余额作为实际成本记帐;实际成本与债券面值的差额,作为溢价或折价,在债券存续期内采用直线法摊销;债券投资按期计算应计利息,应计利息减债券投资溢价(或加折价)摊销额后的金额,计入当期投资收益。

(2) 其他债权投资:按实际支付的价款入帐;按期计算应计利息,计入当期投资收益。

13、长期投资减值准备的核算方法:

公司对被投资单位由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于帐面价值,且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时,按可收回金额低于长期投资帐面价值的差额,计提长期投资减值准备。

14、固定资产计价和折旧方法:

(1) 固定资产按实际成本计价,公司改制设立时发起人投入的固定资产按评估确认值计价。

(2) 固定资产是指使用年限超过一年的房屋建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品,单位价值在 2000 元以上并且使用期限超过两年的,也作为固定资产。

(3) 固定资产折旧,按固定资产原值扣除 3%净残值,根据固定资产分类使用年限,采用直线法计提。

各类固定资产使用年限及其年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	35	2.77
机器设备	8-12	12.13—8.08
电子设备	5-8	19.40-12.13
运输设备	8	12.13

15、在建工程核算方法：在建工程核算公司为建造或修理固定资产而进行各项建筑和安装工程，包括固定资产新建工程、改扩建工程、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。用借款进行的工程发生的借款利息和汇兑损益，在固定资产尚未交付使用之前发生的，计入在建工程成本。公司以工程完工资产交付使用时作为确认固定资产的时点。

16、无形资产计价和摊销方法：无形资产按实际成本计价，并根据其受益期确定摊销年限，采用直线法进行摊销，不能确定受益期的按 10 年摊销。

17、开办费、长期待摊费用摊销方法：开办费按 5 年平均摊销；长期待摊费用根据其受益期确定摊销年限，采用直线法进行摊销。

18、收入确认原则：

（1）销售商品收入的确认：以商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入的确认：以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

（3）他人使用公司资产收入的确认：以与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认他人使用公司资产收入的实现。

19、所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

20、会计政策变更：依据财政部财会字[1999]35 号文，并经公司董事会决议，公司自 1999 年 1 月 1 日起改变如下会计政策：

（1）坏帐准备原按应收帐款期末余额的 5‰计提，改按帐龄分析法计提，具体提取比例参见本会计报表附注三之 9。

（2）期末短期投资原按成本计价，改按成本与市价孰低计价，并按投资总体计提跌价损失准备。

（3）期末存货原按成本计价，改按成本与可变现净值孰低计价，按单个存货项目计提跌价损失准备。

（4）期末长期投资原不计提减值准备，改为按单个投资项目，采用备抵法，计提减值准备。

上述会计政策变更已采用追溯调整法进行了调整，对各期会计报表经营

成果的影响列示如下：

项 目	1998 年初 影响数	1998 年度 影响数	累积影 响数
坏帐准备	-11,338,197.68	835,445.91	-10,502,751.77
存货跌价准备	-	-	-
短期投资跌价准备	-	-	-
长期投资减值准备	-	-	-

四、税项

1、流转税

(1) 增值税：销项税税率为 17%；

(2) 营业税：

交通运输收入按 3% 税率计缴；

技术转让及技术服务收入按 5% 税率计缴；

房屋租赁收入按 5% 税率计缴。

2、城建税：按应纳流转税额的 5% 计缴。

3、教育费附加：按应纳流转税额的 4% 计缴。

4、企业所得税

(1) 母公司：

1998 年度按应纳税所得额的 33% 计缴，同时根据中国航天工业总公司财务局通知按实际解缴金额由中国航天工业总公司全额返还。

1999 年 1-9 月公司设立前按应纳税所得额的 33% 计缴；公司设立后因在国家级南京高新技术产业开发区的江宁高新技术工业园注册，并已经江苏省科委认定为高新技术企业，经南京市国家税务局宁国税所发（2000）82 号函同意，自 1999 年 10 月起企业所得税减按 15% 计缴。

2000 年 9 月底公司全资子公司上海浦东波纹管公司注销改为上海分公司，上海分公司经上海市财政局第一分局六所同意，自 2000 年 10 月起其企业所得税由公司统一缴纳。

(2) 子公司：

A. 全资子公司上海浦东波纹管公司系在上海浦东新区注册，1998 年度、1999 年度、2000 年 1-9 月按应纳税所得额的 15% 计缴（1998 年度实际解缴所得税 43.85 万元，1999 年度实际解缴解缴所得税 61.62 万元）。

B. 控股子公司南京晨光东螺波纹管有限公司系生产性中外合资经营企业，根据国家有关规定享受“二免三减半”的优惠政策，1998 年度、1999 年度和 2000 年度减按应纳税所得额的 12% 计缴（1998 年度实际解缴所得税 121.00 万元，1999 年度实际解缴解缴所得税 95.80 万元）。

五、控股子公司及合营企业

(一) 公司控股子公司均已纳入合并会计报表范围，其有关情况如下：

- (1) 企业名称：上海浦东波纹管公司
 住 所：上海浦东新区上川路 9399 号
 注册资本：1200 万元人民币
 主营业务范围：金属波纹管及软管、金属波纹补偿器、特种软管、双层卷焊管的生产销售
 与本企业关系：全资子公司
 经济性质：国有企业
 法定代表人：陈孟萃
- (2) 企业名称：南京晨光东螺波纹管有限公司
 住 所：南京市秦淮区正学路 1 号
 注册资本：520.50 万美元
 主营业务范围：生产销售各种波纹补偿器、波纹管道配件与相关产品及售后服务。
 与本企业关系：拥有其 62% 股权
 经济性质：中外合资企业
 法定代表人：杜尧

(二) 公司合并会计报表范围变动情况

(1) 公司 1998 年度、1999 年度合并会计报表包括全资子公司上海浦东波纹管公司和控股子公司南京晨光东螺波纹管有限公司；

(2) 公司于 2000 年 9 月将全资子公司上海浦东波纹管公司注销改为分公司，故 2000 年度合并会计报表仅包括南京晨光东螺波纹管有限公司，而上海浦东波纹管公司的资产负债及损益则并入母公司会计报表反映。

(3) 公司 1998 年度、1999 年度和 2000 年度合并会计报表期间，除 2000 年度因将全资子公司上海浦东波纹管公司注销改为分公司未纳入合并会计报表，并入母公司会计报表反映外，合并会计报表范围无其他变化。以上两子公司在上述合并会计报表期间注册资本以及公司对其持股比例均未发生变化。

六、合并会计报表主要项目注释

(以下货币单位除特别注明外，均为人民币元)

1、货币资金：截止 2000 年 12 月 31 日货币资金余额 54,396,351.01 元，其主要项目列示如下：

项 目	1999 年 12 月 31 日			2000 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
现 金			19,128.56			114,297.22
美元存款	219,988.58	8.2793	1,821,351.45	430,970.66	8.2781	3,567,618.22
日元存款	18,956,255.0	0.0809	1,534,186.59	122,369,972.0	0.07242	8,862,278.11
			0			0
人民币存款			17,866,142.09			41,852,157.46
合 计			21,240,808.6			54,396,351.01
			9			

货币资金 2000 年 12 月 31 日较 1999 年 12 月 31 日增长 156.09% 的主要原因是：

货款收回增加，以及银行借款增加。

2、应收票据：截止 2000 年 12 月 31 日应收票据余额 610,000.00 元，均系银行承兑汇票，其有关情况如下：

(1) 其明细项目列示如下：

单 位	金 额	出票日	到期日
河南安阳彩色显像管波壳有限公司	240,000.00	2000.12.11	2001.06.11
苏州精细化工集团有限公司	200,000.00	2000.12.11	2001.06.11
山东铝业有限责任公司	100,000.00	2000.12.11	2001.02.01
中石化上海高桥分公司	50,000.00	2000.12.11	2001.02.11
苏州精细化工集团有限公司	20,000.00	2000.11.29	2001.05.29
合 计	<u>610,000.00</u>		

(2) 本帐户余额中无应收持有公司 5%(含 5%)以上股份股东的款项。

(3) 期末无已贴现、抵押的票据。

3、应收帐款：截止 2000 年 12 月 31 日应收帐款余额 167,812,143.27 元，其主要情况列示如下：

(1) 帐龄分析列示如下：

帐 龄	1999 年 12 月 31 日			2000 年 12 月 31 日		
	金 额	比 例	坏帐准备	金 额	比 例	坏帐准备
1 年以内	101,646,633.78	63.58%	5,082,331.68	106,492,059.56	63.46%	5,324,602.98
1-2 年	32,589,628.42	20.38%	3,258,962.84	34,843,165.42	20.76%	3,484,316.54
2-3 年	13,866,273.08	8.67%	2,079,940.96	15,935,211.82	9.50%	2,390,281.77
3-4 年	10,561,945.85	6.61%	3,168,583.76	5,602,916.49	3.34%	1,680,874.95
4-5 年	767,761.53	0.48%	383,880.77	4,298,560.07	2.56%	2,149,280.04
5 年以上	451,877.48	0.28%	451,877.48	640,229.91	0.38%	640,229.91
合 计	<u>159,884,120.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,425,577.49</u>	<u>167,812,143.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,669,586.19</u>

(2) 本帐户余额中无应收持有公司 5%(含 5%)以上股份股东的款项。

(3) 2000 年 12 月 31 日主要往来单位明细项目列示如下：

单位名称	金 额
郑州市热力总公司物资供销公司	4,284,627.82
中国人民解放军第二炮兵驻 307 厂军代表室	3,810,000.00
总后勤部油料部	3,777,900.00
三井-巴布科克上海贸易有限公司	3,060,000.00
四川绵阳机场	2,456,000.00
承峰国际贸易有限公司	2,150,000.00
华北石油管理局任邱炼油厂	2,022,556.20
江西火电建设公司丰城分公司	1,742,770.00
沈阳军区联勤部物资油料部	1,424,520.00
太原钢铁集团有限责任公司设备处	1,186,498.74
攀枝花钢铁集团有限责任公司	1,163,094.79
长庆石油勘探局第三钻井工程处	1,030,000.00

4、其他应收款：截止 2000 年 12 月 31 日其他应收款余额 5,946,520.70 元，其主要情况列示如下：

(1) 帐龄分析列示如下：

帐 龄	1999 年 12 月 31 日			2000 年 12 月 31 日		
	金 额	比 例	坏帐准备	金 额	比 例	坏帐准备
1 年以内	7,191,365.22	90.80%	359,568.26	5,613,384.41	94.40%	280,669.22
1-2 年	657,019.89	8.29%	65,701.99	293,934.29	4.94%	29,393.43
2-3 年	6,762.00	0.09%	1,014.30	2,040.00	0.03%	306.00
3-4 年	33,015.42	0.42%	9,904.63	6,762.00	0.12%	2,028.60
4-5 年	31,900.00	0.40%	15,950.00	-	-	-
5 年以上				30,400.00	0.51%	30,400.00
合 计	<u>7,920,062.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>452,139.18</u>	<u>5,946,520.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>342,797.25</u>

(2) 本帐户余额中无应收持有公司 5%(含 5%)以上股份股东的款项。

(3) 2000 年 12 月 31 日主要往来项目列示如下：

项 目	金 额	注
备用金	1,614,083.90	
应收出口退税	1,408,980.33	

注：期末余额已取得主管税务机关南京市国家税务局秦淮分局的核准认定。

5、预付帐款：截止 2000 年 12 月 31 日预付帐款余额 8,568,094.87 元，其主要情况列示如下：

(1) 帐龄分析列示如下：

帐 龄	1999 年 12 月 31 日		2000 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	8,517,037.31	97.16%	8,014,912.38	93.54%
1-2 年	166,962.91	1.90%	487,143.52	5.69%
2-3 年	81,998.97	0.94%	66,038.97	0.77%
合 计	<u>8,765,999.19</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,568,094.87</u>	<u>100.00%</u>

(2) 本帐户余额中无预付持有公司 5%(含 5%)以上股份股东的款项。

(3) 2000 年 12 月 31 日主要往来单位明细项目列示如下：

单 位	金 额	款项性质
江宁县国有土地管理局	2,584,036.76	预付土地出让金
美国铝业意大利公司	1,690,000.00	预付进口材料款

6、存货：截止 2000 年 12 月 31 日存货余额 110,658,028.67 元，其明细项目列示如下：

项 目	1999 年 12 月 31 日	2000 年 12 月 31 日
原材料	9,349,128.65	9,337,944.21
在途材料	870,819.38	579,326.35
在产品	65,613,624.90	74,727,472.39
产成品	25,584,891.20	26,013,285.72
合 计	<u>101,418,464.13</u>	[注] <u>110,658,028.67</u>

[注]因期末存货可变现净值高于帐面价值，故存货不需计提跌价准备。

7、长期股权投资：截止 2000 年 12 月 31 日长期股权投资余额 457,279.22 元，均系对公司控股子公司南京晨光东螺波纹管有限公司股权评估增值形成的股权投资差额，原值 522,604.82 元，按十年摊销，本期摊销 52,260.48 元，累计摊销 65,325.60 元，摊余价值 457,279.22 元。

8、固定资产及累计折旧 截止 2000 年 12 月 31 日固定资产原值 145,044,458.64 元，累计折旧 55,993,932.41 元，固定资产净值 89,050,526.23 元，其主要情况列示如下：

(1) 固定资产原值本期增减变动情况如下：

项 目	年初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
房屋建筑物	37,383,738.34	6,090,671.13	-	43,474,409.47
机器设备	95,769,639.77	3,569,457.56	6,380,386.23	92,958,711.10
电子设备	2,792,413.99	2,148,300.37	83,200.00	4,857,514.36
运输设备	2,414,349.70	1,582,474.01	243,000.00	3,753,823.71
合 计	138,360,141.80	13,390,903.07	6,706,586.23	145,044,458.64

[注]本期固定资产增加中从在建工程转入的金额为 8,635,325.44 元。

(2) 累计折旧本期增减变动情况如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	16,126,156.84	1,076,461.97	-	17,202,618.81
机器设备	31,039,831.15	7,428,092.28	1,693,487.85	36,774,435.58
电子设备	706,398.31	345,122.58	40,170.86	1,011,350.03
运输设备	972,957.41	230,624.68	198,054.10	1,005,527.99
合 计	48,845,343.71	9,080,301.51	1,931,712.81	55,993,932.41

9、在建工程：截止 2000 年 12 月 31 日在建工程余额 2,330,029.75 元，其主要项目列示如下：

工程名称	年初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末数
板焊房工程	6,072,691.13	-	6,072,691.13	-	-
C1-621 缠绕式成型机	1,282,678.49	-	1,282,678.49	-	-
C1-622 钢丝合股机	386,255.92	45,000.00	431,255.92	-	-
X 光探伤房	882,500.00	64,000.00	766,500.00	143,000.00	37,000.00
C1-637 缠绕波纹管成型机组	300,000.00	200,000.00	-	-	500,000.00 [注 1]
江宁基地前期费用	-	1,747,189.75	-	-	1,747,189.75 [注 2]
其他	669,810.17	281,501.81	82,199.90	823,272.08	45,840.00
合 计	9,593,935.71	2,337,691.56	8,635,325.44	966,272.08	2,330,029.75

[注 1]根据晨光集团经计字(98)001 号计划，预算金额 250 万元，工程进度 20%，资金来源为自筹。

[注 2] 根据南京市计划委员会宁计投资字[2000]648 号批复，预算金额 2,448 万元，工程进度 10%，资金来源目前为自筹，待公司公开发行股票后用募股资金归还。

在建工程本期增加额中无资本化利息。

10、开办费：截止2000年12月31日开办费余额811,726.88元，其明细情况列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期摊销	期末数
东螺公司开办费	149,301.98	-	149,301.98	-
本公司开办费	1,028,187.42	-	216,460.54	811,726.88
合 计	1,177,489.40	-	365,762.52	811,726.88

11、长期待摊费用：截止2000年12月31日长期待摊费用余额190,482.87元，其明细情况列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期摊销	期末数
压力容器生产许可证费	-	238,102.87	47,620.00	190,482.87
合 计	-	238,102.87	47,620.00	190,482.87

12、短期借款：截止2000年12月31日短期借款余额142,500,000.00元，均系银行借款，其明细项目列示如下：

借款类别	1999年12月31日		2000年12月31日	
	借款金额	月 利 率	借款金额	月 利 率
担保借款 注	108,000,000.00	4.881‰- 5.8575‰	142,500,000.00	4.65‰-5.363‰
合 计	108,000,000.00		142,500,000.00	

注：公司上述借款均由晨光集团提供担保。

短期借款2000年12月31日较1999年12月31日增长31.94%的主要原因是：本年度归还了长期借款相应增加了短期借款，另外随着生产经营规模的增长，短期借款相应增加。

13、应付帐款：截止2000年12月31日应付帐款余额53,577,656.03元，其主要情况列示如下：

(1) 帐龄分析列示如下：

帐 龄	1999年12月31日		2000年12月31日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	51,512,592.61	73.79%	52,905,209.14	98.74%
1-2年	18,075,319.65	25.89%	507,267.27	0.95%
2-3年	204,844.77	0.29%	139,105.45	0.26%
3年以上	16,471.93	0.03%	26,074.17	0.05%
合 计	69,809,228.96	100.00%	53,577,656.03	100.00%

(2) 本帐户余额中无应付持有公司5%(含5%)以上股份股东的款项。

(3) 2000年12月31日主要往来单位明细项目列示如下：

单位名称	金 额
无锡新得宝公司	2,319,906.96
江阴凯源机械有限公司	2,317,257.52
一汽贸易总公司	2,149,104.10
赛得克航空公司	1,826,246.57
海门供销公司	1,547,150.75

苏州宏伟波纹管厂	1,378,818.47
日本东京螺旋管制作所	1,142,603.66
江阴长山厂	1,065,312.89

14、预收帐款：截止 2000 年 12 月 31 日预收帐款余额 9,742,243.89 元，其主要情况列示如下：

(1) 帐龄分析列示如下：

帐 龄	1999 年 12 月 31 日		2000 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	6,590,791.23	77.52%	6,589,522.89	67.64%
1-2 年	1,911,217.25	22.48%	3,152,721.00	32.36%
合 计	8,502,008.48	100.00%	9,742,243.89	100.00%

(2) 本帐户余额中无预收持有公司 5%(含 5%)以上股份股东的款项。

(3) 2000 年 12 月 31 日主要往来单位明细项目列示如下：

单位名称	金 额
山西石油物资设备公司	1,500,000.00
江苏租赁有限公司	338,000.00
海南省机械工业供销社	218,600.00

15、应付股利：截止 2000 年 12 月 31 日应付股利余额 2,426,547.19 元，其明细项目列示如下：

项 目	金 额
南京晨光集团有限责任公司	2,387,952.96
上海航天汽车机电股份有限公司	20,858.60
南京南瑞集团公司	9,638.24
万来源	3,855.78
杜尧	3,855.78
李英德	385.83
合 计	2,426,547.19 [注]

[注]参见“合并会计报表附注十一之 3”。

16、应交税金：截止 2000 年 12 月 31 日应交税金余额 4,164,390.79 元，其明细项目列示如下：

项 目	1999 年 12 月 31 日	2000 年 12 月 31 日
增值税	3,017,531.59	2,999,585.93
城建税	36,893.60	13,244.75
营业税	-	247,150.40
企业所得税	3,298,687.16	902,579.09
个人所得税	-22,894.77	1,830.62
合 计	6,330,217.58	4,164,390.79

17、其他应付款：截止 2000 年 12 月 31 日其他应付款余额 19,869,824.23 元，其主要项目列示如下：

(1) 帐龄分析列示如下：

帐 龄	1999 年 12 月 31 日		2000 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	10,221,865.92	92.16%	19,689,028.53	99.09%
1-2 年	717,571.26	6.47%	120,000.00	0.60%
2-3 年	89,446.51	0.81%	-	-
3 年以上	62,776.08	0.56%	60,795.70	0.31%
合 计	11,091,659.77	100.00%	19,869,824.23	100.00%

(2) 本帐户余额中应付持有公司 5%(含 5%)以上股份股东的款项列示如下:

项 目	金 额	款项性质
南京晨光集团有限责任公司	8,078,773.50	往来款项

(3) 主要往来项目列示如下:

项 目	金 额	款项性质
子公司中方职工基金户	3,610,097.19	住房基金
日本东京螺旋管制作所	1,286,678.75	技术提成

(4) 其他应付款 2000 年 12 月 31 日较 1999 年 12 月 31 日增长 79.14%的主要原因是:本期增加了应付晨光集团的往来款项。

18、预提费用:截止 2000 年 12 月 31 日预提费用余额 2,277,691.06 元,其明细项目列示如下:

项 目	1999 年 12 月 31 日	2000 年 12 月 31 日
促销及技术服务费	3,584,940.96	1,678,255.30
借款利息	57,554.95	299,435.76
外协加工费	-	300,000.00
合 计	3,642,495.91	2,277,691.06

19、一年内到期的长期负债:截止 2000 年 12 月 31 日一年内到期的长期负债余额 8,850,000.00 元,其明细项目列示如下:

借款类别	贷款单位	期末数	借款期限	年利率
银行借款				
其中:担保借款	工行南京技改部	3,850,000.00	1998.12.23-2001.12.20	6.66%
	工行南京技改部	4,000,000.00	1996.11.28-2001.04.15	6.21%
	工行南京技改部	1,000,000.00	1999.05.26-2001.04.20	6.66%
合 计		8,850,000.00		

注:公司上述借款均由晨光集团提供担保。

20、股本:截止 2000 年 12 月 31 日股本余额 83,000,000.00 元,本期无增减变化,其股本结构列示如下:

项 目	2000 年 12 月 31 日	1999 年 12 月 31 日	1998 年 12 月 31 日
	[注 2]	[注 2]	[注 1]
股本(净资产)	83,000,000.00	83,000,000.00	93,458,872.42

[注 1] 根据公司资产重组方案，纳入改制范围的资产减负债以净资产列示；

[注 2] 股本结构列示如下：

股 东 名 称	金 额	比 例
南京晨光集团有限责任公司	81,680,000.00	98.4095%
上海航天汽车机电股份有限公司	713,463.00	0.8596%
南京南瑞集团公司	329,639.00	0.3972%
万来源	131,856.00	0.1589%
杜尧	131,856.00	0.1589%
李英德	13,186.00	0.0159%
合 计	注 83,000,000.00	100.00%

注：公司股本已经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字（99）41 号验资报告验证。

21、资本公积：截止 2000 年 12 月 31 日资本公积余额 42,895,200.00 元，均为股本溢价，系由南京晨光集团有限责任公司、上海航天汽车机电股份有限公司、南京南瑞集团公司等三家法人单位及万来源、杜尧、李英德等三个自然人共同发起设立公司时其出资额超过股本的部分。

22、盈余公积：截止 2000 年 12 月 31 日盈余公积余额 7,731,432.79 元，本年增减变动列示如下：

项 目	年初数	本期增加	期末数
法定盈余公积	778,266.35	2,621,136.98	3,399,403.33
法定公益金	778,266.35	2,621,136.98	3,399,403.33
子公司生产发展基金	274,295.62	192,017.45	466,313.07 [注]
子公司储备基金	274,295.61	192,017.45	466,313.06 [注]
合 计	2,105,123.93	5,626,308.86	7,731,432.79

[注]系合并报表提取的控股子公司中外合资南京晨光东螺波纹管有限公司提取的生产发展基金及储备基金中属于公司部分。

23、未分配利润：截止 2000 年 12 月 31 日未分配利润余额 24,860,525.28 元，其形成过程列示如下：

项 目	1999 年 12 月 31 日	2000 年 12 月 31 日
期初未分配利润	-10,502,751.77 [注 1]	6,239,007.46
加：本期净利润	19,068,089.30 [注 2]	26,829,226.66
减：提取法定盈余公积	778,266.35	2,621,136.98
提取公益金	778,266.35	2,621,136.98
子公司生产发展基金	274,295.62	192,017.45
子公司储备基金	274,295.61	192,017.45
子公司提取奖福基金	221,206.14	154,852.79
分配普通股股利		2,426,547.19
未分配利润	6,239,007.46	24,860,525.28

[注 1] 公司依据财政部财会字[1999]35 号文，并经董事会决议，自 1999 年 1 月 1 日起改变计提四项准备的会计政策，会计政策变更采用追溯调整法，对比较会计报表各期利润及其期初未分配利润进行了调整，其中调减 1998 年初未分配利润 11,338,197.68 元，调减 1999 年初未分配利润 10,502,751.77 元，以上会计政策变更追溯调整造成 1999 年初未分配利润为负数。

[注2]公司1999年度实现净利润19,068,089.30元,其中1999年1月1日至1999年9月30日实现的净利润为2,647,753.33元;1999年10月1日至1999年12月31日实现的净利润为16,420,335.97元。

24、主营业务收入：各期间明细项目对比列示如下：

项 目	2000 年度	1999 年度	1998 年度
改装车	197,355,311.52	122,026,694.29	137,957,724.37
软管	65,452,082.94	58,617,227.36	62,070,044.08
补偿器	96,717,099.04	107,165,076.24	94,494,328.73
合 计	<u>359,524,493.50</u>	<u>287,808,997.89</u>	<u>294,522,097.18</u>

25、其他业务利润：各期间明细项目对比列示如下：

项 目	2000 年度	1999 年度	1998 年度
技术转让	143,464.77	105,829.10	-
材料销售	607,140.28	592,648.39	132,983.67
其他	194,450.42	-	460,220.50
合 计	<u>945,055.47</u>	<u>698,477.49</u>	<u>593,204.17</u>

26、财务费用：各期间明细项目对比列示如下：

项 目	2000 年度	1999 年度	1998 年度
利息支出	8,378,369.81	9,293,242.46	12,339,913.92
减：利息收入	161,991.62	248,305.03	380,441.47
汇兑损失	542,253.91	-541,075.60	-57,680.96
手续费	38,239.40	15,173.00	26,844.06
合 计	<u>8,796,871.50</u>	<u>8,519,034.83</u>	<u>11,928,635.55</u>

27、营业外收入：各期间明细项目对比列示如下：

项 目	2000 年度	1999 年度	1998 年度
罚款净收入	49,087.06	62,533.50	54,441.85
固定资产清理收益	271,371.67	-	-
其他	121,543.38	91,925.00	29,000.00
合 计	<u>442,002.11</u>	<u>154,458.50</u>	<u>83,441.85</u>

28、营业外支出：各期间明细项目对比列示如下：

项 目	2000 年度	1999 年度	1998 年度
捐赠支出	-	-	74,841.40
债务重组损失	-	200,000.00	397,173.09
罚款及滞纳金支出	29,436.00	116,785.50	49,500.67
固定资产清理损失	126,917.56	280,035.80	30,187.42
三项基金	779,826.52 [注]	527,359.21 [注]	394,084.69 [注]
其他	166,273.50	132,272.72	-
合 计	<u>1,102,453.58</u>	<u>1,256,453.23</u>	<u>945,787.27</u>

[注]“三项基金”包括副食品生产发展基金、市场物价调节基金、粮食风险基金。其有关计提依据如下：

A、副食品生产发展基金是根据南京市政府宁政发(1998)90号关于《批转

市计委关于南京市副食品生产发展基金筹集、管理、使用暂行办法的通知》规定，按销售额和营业收入的千分之一征收。

B、市场物价调节基金是根据江苏省人民政府办公厅苏政办发（1989）57号《关于全省市场物价调节基金征收管理若干问题的通知》规定，按销售额或营业额的千分之一征收。

C、粮食风险基金是根据江苏省政府办公厅苏政办发（1994）133号《关于印发江苏省粮食风险基金征收和管理暂行办法的通知》规定，按上年销售收入（或营业收入）的千分之一征收。

29、2000年度支付的其他与经营活动有关的现金48,185,562.25元，其主要项目列示如下：

项 目	注	金 额
支付的促销费		19,334,081.30
支付的咨询费		4,893,969.72
支付的运输费		4,830,266.11
支付的差旅费		1,821,399.18
支付的业务招待费		1,911,393.47
支付的办公费		1,211,549.99
支付的技术开发费		604,914.76

注：公司2000年支付促销费的依据如下：

- A、公司2000年支付促销费19,334,081.30元，系公司下属销售分公司在全国27个省、市、地区的销售办事处费用。
- B、公司促销费根据公司市字（2000）028号《营销管理办法》和市字（2000）029号《销售费用管理办法》规定，依据实现产品销售回款和各产品的提取费率（年初由销售分公司与各产品制造分公司签定销售协议）提取。

30、2000年度母公司现金流量表中收回投资所收到的现金1,870,847.26元，主要是公司在2000年将原来的子公司上海浦东波纹管公司注销变更为分公司，其相应的货币资金对于母公司来说属收回投资所收到的现金，但合并报表时此行为对现金流量没有影响，故合并现金流量表无此项目。

七、母公司会计报表主要项目注释

1、应收帐款：截止2000年12月31日应收帐款余额106,082,756.71元，其主要情况列示如下：

（1）帐龄分析列示如下：

帐 龄	1999年12月31日			2000年12月31日		
	金 额	比 例	坏帐准备	金 额	比 例	坏帐准备
1年以内	52,799,861.68	71.59%	2,639,993.08	69,783,735.36	65.78%	3,489,186.77
1-2年	12,354,957.64	16.75%	1,235,495.76	24,759,255.40	23.34%	2,475,925.54
2-3年	5,482,193.15	7.43%	822,328.97	7,444,749.76	7.02%	1,116,712.46
3-4年	3,119,961.69	4.23%	935,988.51	2,550,448.15	2.40%	765,134.45
4-5年	-	-	-	904,338.13	0.85%	452,169.07
5年以上	-	-	-	640,229.91	0.61%	640,229.90
合 计	<u>73,756,974.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,633,806.32</u>	<u>106,082,756.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,939,358.19</u>

[注] 2000年12月31日新增帐龄4-5年及5年以上应收帐款的主要原因是：注销原全资子公司上海浦东波纹管公司所并入的应收帐款所致。

(2) 本帐户余额中无应收持有公司5%(含5%)以上股份股东的款项。

2、长期股权投资：截止2000年12月31日长期投资余额32,151,962.64元，其明细情况列示如下：

项 目	投资比例	原始投资额	累计权益法核算	余 额
南京晨光东螺公司	62%	27,280,872.08	[注] 4,871,090.56	32,151,962.64

[注] 原始投资额中包括对该公司评估增值形成的股权投资差额的摊余价值457,279.22元。

3、固定资产及累计折旧：截止2000年12月31日固定资产原值112,757,336.82元，累计折旧50,472,155.09元，固定资产净值62,285,181.73元，其主要情况列示如下：

(1) 固定资产原值本年度增减变动情况如下：

项 目	年初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
房屋建筑物	36,720,113.67	6,090,671.13	-	42,810,784.80
机器设备	47,450,010.36	21,811,511.73	6,181,150.00	63,080,372.09
电子设备	1,064,393.08	2,640,763.14	34,900.00	3,670,256.22
运输设备	603,510.70	2,708,413.01	116,000.00	3,195,923.71
合 计	85,838,027.81	33,251,359.01	6,332,050.00	112,757,336.82

[注] 本期固定资产增加中包括：在建工程转入的金额8,635,325.44元，注销原全资子公司上海浦东波纹管公司并入的固定资产21,506,290.97元。

(2) 累计折旧本年度增减变动情况如下：

项 目	年初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
房屋建筑物	16,126,156.84	1,059,871.37	-	17,186,028.21
机器设备	19,813,176.58	13,485,470.87	1,609,900.39	31,688,747.06
电子设备	265,317.51	573,775.60	21,299.07	817,794.04
运输设备	339,855.14	516,550.25	76,819.61	779,585.78
合 计	36,544,506.07	15,635,668.09	1,708,019.07	50,472,155.09

[注] 本期累计折旧增加中包括注销原全资子公司上海浦东波纹管公司并入的累计折旧9,654,541.50元。

4、主营业务收入：各期间明细项目对比列示如下：

项 目	2000 年度	1999 年度	1998 年度
改装车	197,355,311.52	122,026,694.29	137,957,724.37
软管	65,452,082.94	29,440,947.30	33,798,849.47
补偿器		6,769,385.14	8,407,946.80
合 计	262,807,394.46	158,237,026.73	180,164,520.64

5、其他业务利润：各期间明细项目对比列示如下：

项 目	2000 年度	1999 年度	1998 年度
-----	---------	---------	---------

技术转让	143,464.77	105,829.10	
材料销售	19,460.77	-42,345.78	91,088.52
房屋租赁	3,165,117.02	3,224,484.86	2,668,727.76
技术提成费	837,751.18	602,670.87	503,334.42
其他	114,678.88		
合 计	<u>4,280,472.62</u>	<u>3,890,639.05</u>	<u>3,263,150.70</u>

6、投资收益：各期间明细项目对比列示如下：

项 目	2000 年度	1999 年度	1998 年度
权益法核算收益	4,637,500.43	3,644,069.41	6,914,380.59
其中：南京晨光东螺波纹管有限公司	4,637,500.43	3,199,420.56	5,009,184.10
上海浦东波纹管公司		444,648.85	1,905,196.49
股权投资差额摊销	-52,260.48	-13,065.12	
合 计	<u>4,585,239.95</u>	<u>3,631,004.29</u>	<u>6,914,380.59</u>

八、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方情况

企业名称：南京晨光集团有限责任公司
 住 所：南京市秦淮区正学路 1 号
 注册资本：贰亿贰仟玖佰万元整
 主营业务范围：航天型号产品及其他地面设备生产、销售；交通运输设备；普通机械设备及配件；电器机械及器材；电子产品及通信设备；仪器仪表；金属制品；软管、补偿器、双层圈焊管及其制品；汽车配件；体育器材；压力容器；建筑材料；塑料制品制造、改装、维修、销售；金属材料；化工产品及其原料；石油及制品销售；工艺美术品；古玩及收藏品仿制；经国家（1993）外经贸政审函字第 1529 号文件批准经营进出口业务。环境、物理、化学特性测试分析；货物运输、仓储服务、房地产开发、物业管理；科技开发、咨询服务；提供劳务服务。（下设分支机构，其经营范围中已取得专项审批的，由取得专项审批的分支机构经营）。

与本企业关系：母公司，持有公司 98.4095% 股份。
 经济性质：有限责任公司（国有独资）
 法定代表人：陈孟萃

(二) 不存在控制关系的关联方

序号	企 业 名 称：	与本公司的关系
1.	南京晨光新事业工贸公司	同一母公司
2.	南京晨光机器厂劳动服务公司	同一母公司
3.	南京光武汽车修理厂	同一母公司
4.	南京晨光高新科技有限公司	同一母公司

(三) 关联交易事项披露如下

1、关联方向公司提供关联交易事项：

（单位：人民币万元）

单 位 名 称	交易内容	2000 年度	1999 年度	1998 年度
南京晨光集团有限责任公司	水电汽	393.42	238.64	325.78
南京晨光集团有限责任公司	协作加工	508.04	521.46	795.76

南京晨光集团有限责任公司	租用房产	20.00	60.26	60.26
南京晨光集团有限责任公司	租用土地	27.00	-	-
南京晨光集团有限责任公司	材料采购	499.36	-	-
南京晨光集团有限责任公司	检测费	48.27	-	-
南京晨光集团有限责任公司	运输费	33.88	-	-
南京晨光机器厂劳动服务公司	协作加工	262.78	243.15	96.56
南京晨光新事业工贸公司	协作加工	33.72	58.83	30.42

2、公司向关联方转让资产

根据公司与晨光集团签定的固定资产转让协议，并经公司经理办讨论同意，2000 年公司将不需用的固定资产转让给晨光集团，该项资产原值 6,332,050.00 元，净值 4,624,030.93 元，转让价格为 4,886,785.30 元。

3、公司应付关联方款项

(单位:人民币万元)

关联单位名称	2000.12.31	1999.12.31	1998.12.31
南京晨光集团有限责任公司	807.88	-	-

九、或有事项

截止 2000 年 12 月 31 日，公司及其控股子公司没有为公司股东以及公司股东的控股子公司、附属企业或者个人债项提供担保。公司也没有需要披露的其他重大或有事项。

十、承诺事项

公司 2000 年 10 月与日本 MORITAECONOS 公司签订了共同出资组建中外合南京晨光森田有限公司的合同,双方约定注册资本 375 万美元，公司应出资 217 万美元，占注册资本 58%，截止 2000 年 12 月 31 日公司尚未交付上述约定出资。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

公司已于 2001 年 2 月按照财政部财企[2000]295 号、财政部财企[2000]878 号及财政部财会[2001]5 号文的有关规定，并结合南京市人民政府宁政发[1998]278 号关于《南京市进一步深化住房制度改革的实施方案》的具体办法，取消了住房周转金管理制度，同时已计提 1998 年 11 月 30 日前参加工作的无房老职工和住房未达标老职工一次性住房补贴 34,085,625.75 元，将其计入公司资本公积备抵项目“资本公积—弥补住房周转金”，同时原企业（晨光集团）董事会作出承诺，在以后年度股份公司用资本公积转增股本时，在晨光集团应享有的份额中扣除该项老职工住房补贴 34,085,625.75 元。待经股东大会批准后由晨光集团公司弥补，相应冲减公司资本公积项目中属晨光集团应享有的金额。上述因素将减少公司发行前净资产 34,085,625.75 元。

十二、评估调帐日调整前后比较资产负债表

评估调帐日调整前后比较资产负债表参阅“附表一”

十三、其他重要事项

1、 报告期内原企业晨光集团改制前的 1998 年度盈利。

2、 公司评估基准日 1998 年 9 月 30 日至公司设立日实现的净利润分配情况如下：1998 年 10 月 1 日至 1998 年 12 月 31 日实现的净利润归发起人晨光集团所有；1999 年 1 月 1 日至公司设立日实现的净利润 2,426,547.19 元，依据晨光集团司董事会决议，由发起人新老股东共享。

公司评估调帐日（1999 年 9 月 30 日）对存货及其他资产的评估增减值调帐，是按评估报告确认的增减值进行的，未扣除评估基准日至调帐日存货及其他资产已变动部份的增减值，同时未补提评估基准日至调帐日固定资产评估增减值相应的折旧。公司已在设立后补提了评估基准日至设立日固定资产评估增减值折旧 479,330.37 元，并将已变动存货及其他资产的评估增减值计入成本费用 300,235.30 元，减少了公司设立后（1999 年 10 月 1 日至 1999 年 12 月 31 日期间）的利润 779,565.67 元。如果上述事项在公司设立前调整 将导致晨光集团投入公司的净资产减少 779,565.67 元，对此，晨光集团已出具承诺函，承诺在公司股票发行上市后三个月内，把由于上述原因造成少投入的净资产 779,565.67 元返还给公司，返还的款项并入公司 1999 年 10 月 1 日后的滚存利润中，由社会公众股发行成功后的新老股东共享，以保证晨光集团对公司出资完整。

3、 2001 年 2 月 26 日公司第一届四次董事会<<关于 2000 年度利润分配预案>>的决议如下，2000 年度实现的净利润(母公司)26,211,369.84 元，提取 10%法定盈余公积金计 2,621,136.98 元，提取 10%法定公益金 2,621,136.98 元，加年初未分配利润 6,226,130.79 元（其中：1999 年 1---9 月实现净利润 2,426,547.19 元），可供股东分配利润为 27,195,226.67 元，本次仅对 1999 年 1---9 月（即 1999 年 1 月 1 日至公司设立前）形成的净利润 2,426,547.19 元按发起人股东的股权比例分配现金股利。此次利润分配后，剩余的未分配利润 24,768,679.48 元，留待公司股票发行成功后分配。

4、 主发起人晨光集团各期资产、负债、权益、收入、成本费用、利润剥离前后差异比较如下：

单位：人民币万元

项 目	1998 年度			1999 年 9 月		
	原企业	股份公司	差异	原企业	股份公司	差异
资产总额	110,552	39,557	70,995	124,973	36,863	88,110
负债总额	75,299	28,343	46,956	92,599	25,670	66,929
少数股东权益	2,026	1,868	158	1,763	1,605	158
所有者权益	33,227	9,346	23,881	30,611	9,588	21,023
收入	47,618	29,452	18,166	24,416	17,767	6,649
成本费用	46,845	26,145	20,700	27,883	17,422	10,461
利润	607	3,228	-2,621	-3,406	358	-3,764

各期差异原因分析如下：

(1) 1998 年度差异原因分析

股份公司较原企业：资产总额差异 70,995 万元，其中：69,787 万元系改制剥离的军品及其他资产，1,208 万元系按股份公司会计制度计提坏帐准备追溯调整形成；负债总额差异 46,956 万元，均系改制剥离形成；少数股东权益差异 158 万元，

均系按股份公司会计制度计提坏帐准备追溯调整形成；所有者权益差异 23,881 万元，其中：22,831 万元系原企业净资产与投入公司净资产的差异，1,050 万元系按股份公司会计制度计提坏帐准备追溯调整形成；收入差异 18,166 万元，均系改制剥离的军品及其他资产形成的收入；成本费用差异 20,700 万元，其中：20,659 万元系改制剥离的军品及其他资产相对应以及与股份公司生产经营无关（股份公司以后也不需支付）的成本费用，41 万元系按股份公司会计制度计提坏帐准备追溯调整形成；利润差异-2,621 万元，其中：-2,580 万元系改制剥离的军品及其他资产形成的亏损，-41 万元系按股份公司会计制度计提坏帐准备追溯调整形成。

（2）1999 年 9 月差异原因分析

股份公司较原企业：资产总额差异 88,110 万元，其中：86,902 万元系改制剥离的军品及其他资产，1,208 万元系按股份公司会计制度计提坏帐准备追溯调整形成；负债总额差异 66,929 万元，均系改制剥离形成；少数股东权益差异 158 万元，均系按股份公司会计制度计提坏帐准备追溯调整形成；所有者权益差异 21,023 万元，其中：19,973 万元系原企业净资产与投入公司净资产的差异，1,050 万元系按股份公司会计制度计提坏帐准备追溯调整形成；收入差异 6,649 万元，均系改制剥离的军品及其他资产形成的收入；成本费用差异 10,461 万元，均系改制剥离的军品及其他资产相对应以及与股份公司生产经营无关（股份公司以后也不需支付）的成本费用；利润差异-3,764 万元，均系改制剥离的军品及其他资产形成的亏损。

5、原来无偿使用的土地使用权，在公司设立后需要有偿使用，根据公司与晨光集团签定的“土地使用权租赁协议”，公司租赁晨光集团土地使用权，租赁期限为 15 年，年租金 27 万元。如果公司设立前年份土地使用权有偿使用，将会使报告期各年利润减少 27 万元。

6、根据公司与晨光集团签订的“厂房租赁协议”，公司租赁晨光集团厂房，租赁期限为 15 年，年租金 20 万元。

7、根据公司与晨光集团签订的“转供电合同”，公司使用的电力由晨光集团转供，每月结算一次，以南京市供电局收取晨光集团的电费单价为主要依据并考虑转供电中发生的相应费用后的厂内结算价作为最终结算价格；根据公司与晨光集团签订的“水、气、汽供应合同”，公司使用的水、气、汽由晨光集团提供，每月结算一次，其中：自来水单价为 2.31 元/吨，压缩空气单价为 0.20 元/吨，蒸气单位为 115 元/吨；根据公司与晨光集团签订的“有偿劳务协议”，晨光集团向公司提供协作加工，非标工装、设备设计，计量检测，理化分析等服务，公司支付相应费用。

8、公司申报的 2000 年度会计报表尚未按财政部（2001）17 号文的要求对与公司相关的“固定资产”、“在建工程”项目计提减值准备，且未进行追溯调整。但鉴于公司有较完整的固定资产管理制度，且沿用军品生产管理方式，对固定资产性能要求较严格，存在固定资产减值的可能性较小，“在建工程”项目中也无长期缓建、停建项目，故如果执行财政部财会（2001）17 号文对公司各报告期财务状况和经营成果影响不大。

评估调帐日前后资产负债比较表（合并）

1999年9月30日		单位：人民币元	
编制单位：南京晨光航天应用技术股份有限公司			
资 产	评估入帐前	评估入帐后	差额数
流动资产：			
货币资金	12,989,568.42	12,989,568.42	
短期投资			
减：短期投资跌价准备			
短期投资净额			
应收票据			
应收股利			
应收帐款	146,568,125.15	146,568,125.15	
其他应收款	8,972,633.99	8,972,633.99	
减：坏帐准备	732,840.63	732,840.63	
应收款项净额	154,807,918.51	154,807,918.51	
预付帐款	10,083,755.40	10,083,755.40	
应收补贴款			
存货	119,403,832.05	121,553,108.72	2,149,276.67
减：存货跌价准备			
存货净额	119,403,832.05	121,553,108.72	2,149,276.67
待摊费用			
待处理流动资产净损失			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计	297,285,074.38	299,434,351.05	2,149,276.67
长期投资：			
长期股权投资		522,604.82	522,604.82
长期债权投资			
长期投资合计		522,604.82	522,604.82
减：长期投资减值准备			
长期投资净额		522,604.82	522,604.82
其中：合并价差		522,604.82	522,604.82
其中：股权投资差额		522,604.82	522,604.82
固定资产：			
固定资产原价	115,000,444.31	135,931,854.51	20,931,410.20
减：累计折旧	42,029,797.44	45,558,466.79	3,528,669.35
固定资产净值	72,970,646.87	90,373,387.72	17,402,740.85
工程物资			
在建工程	10,219,211.52	10,172,846.02	-46,365.50
固定资产清理			
待处理固定资产净损失			
固定资产合计	83,189,858.39	100,546,233.74	17,356,375.35
无形资产及其他资产：			
无形资产			
开办费	242,615.66	145,753.76	-96,861.90
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计	242,615.66	145,753.76	-96,861.90
资产总计	380,717,548.43	400,648,943.37	19,931,394.94

企业法定代表人：陈孟萃

会计机构负责人：邓在春

制表人：张卓

评估调帐日前后资产负债比较表（续）（合并）

1999年9月30日

编制单位:南京晨光航天应用技术股份有限公司

单位:人民币元

负债和股东权益	评估入帐前	评估入帐后	差额数
流动负债:			
短期借款	137,000,000.00	137,000,000.00	
应付票据			
应付帐款	55,982,162.01	55,982,162.01	
预收帐款	20,995,654.52	20,995,654.52	
代销商品款			
应付工资	943,587.55	943,587.55	
应付福利费	2,154,775.98	2,154,775.98	
应付股利			
应交税金	1,287,547.98	1,287,547.98	
其他应交款			
其他应付款	10,930,387.33	10,930,387.33	
预提费用	4,551,197.18	4,551,197.18	
一年内到期的长期负债	14,000,000.00	14,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	247,845,312.55	247,845,312.55	
长期负债:			
长期借款	8,850,000.00	8,850,000.00	
应付债券			
长期应付款			
住房周转金			
其他长期负债			
长期负债合计	8,850,000.00	8,850,000.00	
负债合计	256,695,312.55	256,695,312.55	
少数股东权益	17,634,064.50	17,634,064.50	
股东权益:			
股本(净资产)	103,961,624.19	123,893,019.13	19,931,394.94
资本公积			
盈余公积			
其中:公益金			
未分配利润	2,426,547.19	2,426,547.19	
股东权益合计	106,388,171.38	126,319,566.32	19,931,394.94
负债和股东权益总计	380,717,548.43	400,648,943.37	19,931,394.94

企业法定代表人:陈孟萃

会计机构负责人:邓在春

制表人:张卓

评估调帐日前后资产负债比较表（母公司）

1999年9月30日

编制单位:南京晨光航天应用技术股份有限公司

单位:人民币元

资 产	评估入帐前	评估入帐后	差额数
流动资产:			
货币资金	10,554,883.17	10,554,883.17	
短期投资			
减:短期投资跌价准备			
短期投资净额			
应收票据			
应收股利	1,265,524.17	1,265,524.17	
应收帐款	75,189,669.97	75,189,669.97	
其他应收款	11,472,763.19	11,472,763.19	
减:坏帐准备	375,948.35	375,948.35	
应收款项净额	86,286,484.81	86,286,484.81	
预付帐款	8,502,244.17	8,502,244.17	
应收补贴款			
存货	83,288,749.38	84,969,531.87	1,680,782.49
减:存货跌价准备			
存货净额	83,288,749.38	84,969,531.87	1,680,782.49
待摊费用			
待处理流动资产净损失			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计	189,897,885.70	191,578,668.19	1,680,782.49
长期投资:			
长期股权投资	51,524,428.41	51,663,645.09	139,216.68
长期债权投资			
长期投资合计	51,524,428.41	51,663,645.09	139,216.68
减:长期投资减值准备			
长期投资净额	51,524,428.41	51,663,645.09	139,216.68
固定资产:			
固定资产原价	58,912,279.51	85,199,784.01	26,287,504.50
减:累计折旧	25,656,440.76	33,832,433.38	8,175,992.62
固定资产净值	33,255,838.75	51,367,350.63	18,111,511.88
工程物资			
在建工程	7,682,395.08	7,682,278.97	-116.11
固定资产清理			
待处理固定资产净损失			
固定资产合计	40,938,233.83	59,049,629.60	18,111,395.77
无形资产及其他资产:			
无形资产			
开办费			
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计			
资产总计	282,360,547.94	302,291,942.88	19,931,394.94

企业法定代表人:陈孟萃

会计机构负责人:邓在春

制表人:张卓

评估调帐日前后资产负债比较表（续）（母公司）

1999年9月30日

编制单位:南京晨光航天应用技术股份有限公司

单位:人民币元

负债和股东权益	评估入帐前	评估入帐后	差额数
流动负债:			
短期借款	104,500,000.00	104,500,000.00	
应付票据			
应付帐款	34,834,812.07	34,834,812.07	
预收帐款	14,174,070.85	14,174,070.85	
代销商品款			
应付工资	125,952.19	125,952.19	
应付福利费	1,367,353.91	1,367,353.91	
应付股利			
应交税金			
其他应交款			
其他应付款	1,950,187.54	1,950,187.54	
预提费用	20,000.00	20,000.00	
一年内到期的长期负债	14,000,000.00	14,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	170,972,376.56	170,972,376.56	
长期负债:			
长期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
住房周转金			
其他长期负债			
长期负债合计	5,000,000.00	5,000,000.00	
负债合计	175,972,376.56	175,972,376.56	
股东权益:			
股本（净资产）	103,961,624.19	123,893,019.13	19,931,394.94
资本公积			
盈余公积			
其中：公益金			
未分配利润	2,426,547.19	2,426,547.19	
股东权益合计	106,388,171.38	126,319,566.32	19,931,394.94
负债和股东权益总计	<u>282,360,547.94</u>	<u>302,291,942.88</u>	<u>19,931,394.94</u>

企业法定代表人:陈孟萃

会计机构负责人:邓在春

制表人:张卓