

审 计 报 告

(2003)京会兴字 18 号

南方汇通股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司 2002 年 12 月 31 日的资产负债表及 2002 年度的利润表和 2002 年度的现金流量表。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。我们的审计是根据《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《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2002 年 12 月 31 日的财务状况及 2002 年度的经营成果及 2002 年度的现金流动情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

北京兴华会计师事务所有限责任公司

注册会计师：吴亦忻

地址：阜成门外大街 2 号万通新世界

注册会计师：朱宝祥

广场 706 室

2003 年 1 月 23 日

合并资产负债表
2002年12月31日

编制单位：南方汇通股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2002.12.31	2001.12.31
流动资产：			
货币资金	1	165,171,967.44	106,482,556.57
短期投资		-	
应收票据	2	4,022,515.40	
应收股利		-	
应收利息		-	
应收帐款	3	166,825,539.95	171,361,183.25
其他应收款	4	21,839,881.52	6,316,974.36
预付帐款	5	26,148,078.71	13,584,621.65
应收补贴款		2,546,800.76	
存货	6	180,995,404.67	139,542,629.58
待摊费用	7	410,946.02	20,000.00
一年内到期的长期债权投资		410,729.00	
其他流动资产		-	
流动资产合计		568,371,863.47	437,307,965.41
长期投资：			
长期股权投资	8	51,624,436.41	46,240,758.15
长期债权投资		-	
长期投资合计		51,624,436.41	46,240,758.15
其中：合并价差		8,810,732.48	-40,000.00
固定资产：			
固定资产原价	9	438,618,514.36	359,482,375.66
减：累计折旧	9	116,985,299.13	79,938,389.37
固定资产净值		321,633,215.23	279,543,986.29
减：固定资产减值准备	9	216,737.13	61,467.08
固定资产净额		321,416,478.10	279,482,519.21
工程物资	10	3,880,198.50	292,880.00
在建工程	11	174,633,907.37	106,100,153.18
固定资产清理		-	
固定资产合计		499,930,583.97	385,875,552.39
无形资产及其他资产：			
无形资产	12	96,398,731.57	9,036,666.65
长期待摊费用	13	14,554,846.95	114,000.00
其他长期资产		-	
长期资产及其他资产合计		110,953,578.52	9,150,666.65
递延税项：			
递延税款借项		-	
资产总计		1,230,880,462.37	878,574,942.60

公司法定代表人：

总会计师：

财务经理：

合并资产负债表（续）

2002年12月31日

编制单位：南方汇通股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2002.12.31	2001.12.31
流动负债：			
短期借款	14	248,000,000.00	50,000,000.00
应付票据	15	49,339,728.26	67,855,254.04
应付帐款	16	58,602,210.35	49,850,333.37
预收帐款	17	4,601,388.27	16,305,732.10
应付工资	18	1,548,122.11	2,499,940.05
应付福利费		1,917,483.31	48,596.93
应付股利	19	79,800,000.00	76,000,000.00
应交税金	20	1,976,054.26	-5,118,852.41
其他应交款	21	21,923.88	433.49
其他应付款	22	22,079,744.86	7,645,795.27
预提费用		170,895.74	
预计负债		-	
一年内到期的长期负债		-	
其他流动负债		-	
流动负债合计		468,057,551.04	265,087,232.84
长期负债：			
长期借款		-	
应付债券		-	
长期应付款		-	
专项应付款	23	200,000.00	
其他长期负债		-	
长期负债合计		200,000.00	-
递延税项：			
递延税款贷项		-	
负债合计		468,257,551.04	265,087,232.84
少数股东权益		133,847,425.35	9,865,192.24
股东权益：			
股本	24	190,000,000.00	190,000,000.00
减：已归还投资		-	
股本净额		190,000,000.00	190,000,000.00
资本公积	25	379,056,422.58	370,386,530.52
盈余公积	26	48,002,859.51	33,560,398.05
其中：法定公益金	26	11,186,799.35	11,186,799.35
未分配利润	27	11,716,203.89	9,675,588.95
外币报表折算差额		-	
股东权益合计		628,775,485.98	603,622,517.52
负债和股东权益总计		1,230,880,462.37	878,574,942.60

公司法定代表人：

总会计师：

财务经理：

合并利润表
2002 年度

编制单位：南方汇通股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2002	2001
一、主营业务收入	28	542,821,886.31	492,235,991.45
减：主营业务成本	28	375,904,553.37	338,706,876.13
主营业务税金及附加	29	301,548.54	518,637.28
二、主营业务利润		166,615,784.40	153,010,478.04
加：其他业务利润		5,205,767.17	2,446,774.94
减：营业费用		15,636,942.40	9,085,040.37
管理费用		52,965,617.79	46,993,802.95
财务费用	30	4,444,139.71	5,059,207.78
三、营业利润		98,774,851.67	94,319,201.88
加：投资收益	31	5,552,945.78	9,241,405.67
补贴收入		1,000,000.00	
营业外收入		251,823.37	105,200.16
减：营业外支出		1,175,199.24	960,073.18
四、利润总额		104,404,421.58	102,705,734.53
减：所得税		10,604,615.99	10,604,615.99
少数股权收益		-2,483,270.81	-434,807.76
五、净利润		96,283,076.40	92,535,926.30

公司法定代表人：

总会计师：

财务经理：

合并利润分配表

2002 年度

编制单位：南方汇通股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2002	2001
一、净利润		96,283,076.40	92,535,926.30
加：年初未分配利润		9,675,588.95	7,020,051.60
其他转入		-	
二、可供分配的利润		105,958,665.35	99,555,977.90
减：提取法定盈余公积		9,628,307.64	9,253,592.63
提取法定公益金		4,814,153.82	4,626,796.32
提取职工奖励及福利基金		-	
提取储备基金		-	
提取企业发展基金		-	
利润归还投资		-	
三、可供投资者分配的利润		91,516,203.89	85,675,588.95
减：应付优先股股利		-	
提取任意盈余公积		-	
应付普通股股利		79,800,000.00	76,000,000.00
转作股本的普通股股利		-	
四、未分配利润		11,716,203.89	9,675,588.95

公司法定代表人：

总会计师：

财务经理：

合并现金流量表
2002 年度

编制单位：南方汇通股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	金 额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		571,524,365.85
收到的税费返还		2,421,243.34
收到的其他与经营活动有关的现金		19,780,575.60
现金流入小计		593,726,184.79
购买商品、接受劳务支付的现金		363,369,797.69
支付给职工以及为职工支付的现金		78,334,894.38
支付的各项税费		20,323,304.17
支付的其他与经营活动有关的现金		73,492,736.55
现金流出小计		535,520,732.79
经营活动产生的现金流量净额		58,205,452.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		-
取得投资收益所收到的现金		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		10,290.04
收到的与投资活动有关的其他现金		23,526.54
现金流入小计		33,816.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		139,946,195.67
投资所支付的现金		22,546,803.35
支付的与投资活动有关的其他现金		4,555,026.00
现金流出小计		167,048,025.02
投资活动产生的现金流量净额		-167,014,208.44
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		48,260,000.00
借款所收到的现金		452,001,500.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		8,590,118.95
现金流入小计		508,851,618.95
偿还债务所支付的现金		260,087,120.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		80,598,375.64
支付的其他与筹资活动有关的现金		667,956.00
现金流出小计		341,353,451.64
筹资活动产生的现金流量净额		167,498,167.31
四、汇率变动对现金的影响		-
五、现金及现金等价物净增加额		58,689,410.87

公司法定代表人：

总会计师：

财务经理：

合并现金流量表 (续)
2002 年度

编制单位：南方汇通股份有限公司

单位：人民币元

补 充 资 料	附注	金 额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		96,283,076.40
加：少数股权收益		-2,483,270.81
计提的资产减值准备		3,311,517.12
固定资产折旧		39,102,524.59
无形资产摊销		4,392,643.04
长期待摊费用摊销		74,403.34
待摊费用减少（减：增加）		-210,946.02
预提费用增加（减：减少）		170,895.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		968,585.65
固定资产报废损失		
财务费用		
投资损失（减：收益）		-5,552,945.78
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）		-41,452,775.09
经营性应收项目的减少（减：增加）		-33,129,301.92
经营性应付项目的增加（减：减少）		999,422.46
其他		-4,268,376.72
经营活动产生的现金流量净额		58,205,452.00
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额		165,171,967.44
减：现金的期初余额		106,482,556.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		58,689,410.87

公司法定代表人：

总会计师：

财务经理：

母公司资产负债表

2002年12月31日

编制单位：南方汇通股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2002.12.31	2001.12.31
流动资产：			
货币资金		123,056,872.07	101,804,657.42
短期投资		-	
应收票据		1,000,000.00	
应收股利		-	
应收利息		-	
应收帐款	六、1	136,867,168.76	171,124,864.32
其他应收款	六、2	8,659,220.63	5,433,230.54
预付帐款		11,380,091.47	12,947,681.65
应收补贴款		-	
存货		155,838,199.82	139,388,661.09
待摊费用		-	20,000.00
一年内到期的长期债权投资		-	
其他流动资产		-	
流动资产合计		436,801,552.75	430,719,095.02
长期投资：			
长期股权投资	六、3	215,882,525.65	87,080,845.99
长期债权投资		-	
长期投资合计		215,882,525.65	87,080,845.99
固定资产：			
固定资产原价		398,161,657.26	359,048,507.66
减：累计折旧		106,820,561.43	79,921,539.58
固定资产净值		291,341,095.83	279,126,968.08
减：固定资产减值准备		150,824.02	61,467.08
固定资产净额		291,190,271.81	279,065,501.00
工程物资		3,880,198.50	292,880.00
在建工程		99,042,744.93	71,210,153.18
固定资产清理		-	
固定资产合计		394,113,215.24	350,568,534.18
无形资产及其他资产：			
无形资产		28,666.61	36,666.65
长期待摊费用		-	
其他长期资产		-	
长期资产及其他资产合计		28,666.61	36,666.65
递延税项：			
递延税款借项		-	
资产总计		1,046,825,960.25	868,405,141.84

公司法定代表人：

总会计师：

财务经理：

母公司资产负债表 (续)

2002年12月31日

编制单位：南方汇通股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2002.12.31	2001.12.31
流动负债：			
短期借款		240,000,000.00	50,000,000.00
应付票据		49,166,248.10	67,855,254.04
应付帐款		39,371,243.73	49,733,929.77
预收帐款		3,357,021.78	16,284,972.10
应付工资		-	2,499,940.05
应付福利费		-	-
应付股利		79,800,000.00	76,000,000.00
应交税金		-423,017.85	-5,119,953.42
其他应交款		51.40	47.40
其他应付款		6,778,927.11	7,528,434.38
预提费用		-	-
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		418,050,474.27	264,782,624.32
长期负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
其他长期负债		-	-
长期负债合计		-	-
递延税项：			
递延税款贷项		-	-
负债合计		418,050,474.27	264,782,624.32
股东权益：			
股本		190,000,000.00	190,000,000.00
减：已归还投资		-	-
股本净额		190,000,000.00	190,000,000.00
资本公积		379,056,422.58	370,386,530.52
盈余公积		48,002,859.51	33,560,398.05
其中：法定公益金		11,186,799.35	11,186,799.35
未分配利润		11,716,203.89	9,675,588.95
股东权益合计		628,775,485.98	603,622,517.52
负债和股东权益总计		1,046,825,960.25	868,405,141.84

公司法定代表人：

总会计师：

财务经理：

母公司利润表
2002 年度

编制单位：南方汇通股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2002	2001
一、主营业务收入	六、4	542,178,695.72	492,235,991.45
减：主营业务成本	六、4	375,430,664.31	338,706,876.13
主营业务税金及附加		297,271.48	518,637.28
二、主营业务利润		166,450,759.93	153,010,478.04
加：其他业务利润		5,382,509.07	2,216,827.31
减：营业费用		14,082,272.23	9,069,094.67
管理费用		46,902,120.50	44,322,388.19
财务费用		4,499,503.52	5,221,900.69
三、营业利润		106,349,372.75	96,613,921.80
加：投资收益	六、5	461,695.51	7,381,493.51
补贴收入		1,000,000.00	
营业外收入		251,823.37	105,200.16
减：营业外支出		1,175,199.24	960,073.18
四、利润总额		106,887,692.39	103,140,542.29
减：所得税		10,604,615.99	10,604,615.99
五、净利润		96,283,076.40	92,535,926.30

公司法定代表人：

总会计师：

财务经理：

母公司利润分配表
2002 年度

编制单位：南方汇通股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2002	2001
一、净利润		96,283,076.40	92,535,926.30
加：年初未分配利润		9,675,588.95	7,020,051.60
其他转入		-	-
二、可供分配的利润		105,958,665.35	99,555,977.90
减：提取法定盈余公积		9,628,307.64	9,253,592.63
提取法定公益金		4,814,153.82	4,626,796.32
提取职工奖励及福利基金		-	-
提取储备基金		-	-
提取企业发展基金		-	-
利润归还投资		-	-
三、可供投资者分配的利润		91,516,203.89	85,675,588.95
减：应付优先股股利		-	-
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		79,800,000.00	76,000,000.00
转作股本的普通股股利		-	-
四、未分配利润		11,716,203.89	9,675,588.95

公司法定代表人：

总会计师：

财务经理：

母公司现金流量表

2002 年度

编制单位：南方汇通股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	金 额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		570,268,389.59
收到的税费返还		2,316,734.14
收到的其他与经营活动有关的现金		18,644,246.97
现金流入小计		591,229,370.70
购买商品、接受劳务支付的现金		342,558,751.86
支付给职工以及为职工支付的现金		76,245,033.16
支付的各项税费		19,730,075.90
支付的其他与经营活动有关的现金		68,728,594.48
现金流出小计		507,262,455.40
经营活动产生的现金流量净额		83,966,915.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		10,290.04
收到的与投资活动有关的其他现金		
现金流入小计		10,290.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		51,770,793.34
投资所支付的现金		128,299,984.15
支付的与投资活动有关的其他现金		55,026.00
现金流出小计		180,125,803.49
投资活动产生的现金流量净额		-180,115,513.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		450,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		8,571,115.80
现金流入小计		458,571,115.80
偿还债务所支付的现金		260,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		80,502,810.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		667,493.00
现金流出小计		341,170,303.00
筹资活动产生的现金流量净额		117,400,812.80
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		
		21,252,214.65

公司法定代表人：

总会计师：

财务经理：

母公司现金流量表（续）

2002 年度

编制单位：南方汇通股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	附注	金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		96,283,076.40
加：计提的资产减值准备		3,008,650.95
固定资产折旧		28,010,479.05
无形资产摊销		8,000.04
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）		20,000.00
预提费用增加（减：减少）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		968,585.65
固定资产报废损失		
财务费用		
投资损失（减：收益）		-148,898.65
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）		-16,449,538.73
经营性应收项目的减少（减：增加）		14,414,912.22
经营性应付项目的增加（减：减少）		-42,148,351.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额		83,966,915.30
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额		123,056,872.07
减：现金的期初余额		101,804,657.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		21,252,214.65

公司法定代表人：

总会计师：

财务经理：

南方汇通股份有限公司会计报表附注

一、公司的基本情况

南方汇通股份有限公司的前身系铁道部贵阳车辆工厂，是铁道部内迁西南的重点大三线企业之一，1975年建成，1994年更名为：贵阳车辆厂。后根据铁道部1998年6月18日铁政策函[1998]109号《关于设立南方汇通股份有限公司的函》及国家经贸委1998年7月22日国经贸企改[1998]459号《关于同意设立南方汇通股份有限公司的复函》的批准，由中国铁路机车车辆工业总公司独家发起，将下属全资子公司贵阳车辆厂的主体经营性资产进行整体重组，剥离非经营性资产，设立南方汇通股份有限公司（筹），1999年4月23日，根据中国证监会“证监发行字（1999）43号”文批准，南方汇通股份有限公司（筹）向社会公开发行人民币普通股7000万股，并于1999年5月11日正式成立南方汇通股份有限公司。

公司经营范围：铁路运输设备开发、制造、销售、修理；弹簧及锻铸件制品的生产、销售；大型金属结构制造、销售；铜金属的压延加工；高新技术电子元器件及棕纤维材料的开发、生产和销售。经营本企业自产产品及技术的进出口业务；经营本企业所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；本公司可以按国家规定，以贸易方式从事进出口业务。

公司目前主要业务：铁路运输货车的大修、改造，铁路特种专用货车的开发、制造，铁路车辆专用高柔弹簧及锻铸件制品的生产、销售，铁路车辆配件的制造、修理和棕纤维材料的开发、生产和销售等。

公司的主要产品：C64型、C62型新造车、ST缓冲器圆弹簧、Z8A转向架摇枕圆弹簧、树脂沙工艺摇枕及侧架、“大自然”牌棕纤维床垫等。

公司提供的主要劳务：铁路运输货车的大修、改造。

二、会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计制度：本公司执行《企业会计制度》。

2、会计年度：以公历1月1日至12月31日为一会计年度。

3、记账本位币：人民币。

4、记账基础及计价原则：采用借贷记账法，按权责发生制原则进行会计核算，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法：发生外币业务，按当日市场汇价折合成记账本位币记账，年末将外币账户余额按市场汇价进行调整，与原账面差额记入当期财务费用。

6、外币会计报表的折算方法：所有资产、负债类项目按合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按发生时的市场汇率折算为母公司记账本位币；利润表所有项目和利润分配表有关反映发生额的项目按当期平均汇率计算；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币会计报表折算差额，在“未分配利润”项目下单列项目反映。

7、现金等价物的确定标准：公司持有的期限短、流动性高、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的短期投资，期限定为3个月。

8、短期投资核算方法：投资在取得时以投资成本计价。期末时以成本与市价孰低计价，期末以市价低于成本的金额计提短期投资跌价准备。

短期投资收益于处置时确认。

9、委托贷款核算方法：在短期投资核算，核算方法与短期投资一致。

10、坏账核算方法：

公司对于因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项和因债务人逾期未履行偿债义务而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

坏账损失的核算方法为备抵法。坏账准备的计提方法如下：

应收款项逾期一年以内的，提取比例为3%，

应收款项逾期一至二年的，提取比例为5%，

应收款项逾期二至三年的，提取比例为10%，

应收款项逾期三至四年的，提取比例为30%，

应收款项逾期四至五年的，提取比例为 80%，
应收款项逾期五年以上的，提取比例为 100%，
公司一年内应收账款坏账准备计提比例低于 5%的原因有：

依据财政部《股份有限公司会计制度有关会计处理问题补充规定》财会字[1999]第 5 号文和中国证券监督管理委员会《关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项的通知》证监公司字[1999]138 号文中“公司应当根据会计制度的规定，合理地确定各项资产的减值准备计提方法”，“计提坏账准备的方法，提取比例等由公司自行确定，但在确定坏账准备的计提比例时，应当根据公司以往的经验，债务单位的实际财务状况和现金流量的情况以及其他相关信息合理地估计”，“计提方法一经确定，不得随意变更”等规定。于 2000 年 1 月 27 日制定了《南方汇通股份有限公司四项资产减值准备及损失核销暂行办法》，办法对一年内的应收账款按 3%计提坏账准备，主要是由于我公司为铁路工业企业，所生产销售的主要产品供应的也大都是铁路工业企业，这些企业均为国家铁路的骨干企业，资金信用和现金流量及财务状况良好，发生坏账的概率低。

11、**存货核算方法**：公司存货实行永续盘存制，其主要存货成本核算方式如下：

(1) 库存原材料日常采用计划成本核算，按大类分设“材料成本差异”，期末根据领用或发出的存货按其应承担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(2) 产成品按实际成本计价，发出时采用加权平均法结转销售成本。

(3) 低值易耗品采用领用时一次摊销的办法，数额较大时，在一年内分期摊销。

存货跌价准备提取方法：公司存在下列情况之一时，计提存货跌价准备：

(1) 市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

(2) 企业使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

(3) 企业因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

(4) 企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

(5) 其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情况。

企业定期对以上存货按成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。

12、**长期投资核算方法**：

投资在取得时以投资成本计价。

(1) **长期股权投资**：对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算，否则，采用成本法核算。采用权益法核算时，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额，调整投资的账面价值，并确认为当期投资损益。其中，股权投资差额按一定期限平均摊销，计入损益。

采用成本法核算时，除追加或收回投资外，投资的账面价值保持不变，被投资单位宣告分派的利润或现金股利，确认为当期投资收益。

(2) **长期债权投资**：溢价或折价在购入后至到期前的期间内于确认相关债券利息收入时摊销，摊销采用直线法。

长期投资减值准备提取方法：公司存在下列情况之一时，计提长期投资减值准备：

(1) 由于宏观因素的影响，可能导致被投资单位出现巨额亏损；

(2) 被投资单位的财务状况发生严重恶化；

(3) 被投资单位已失去竞争能力；

(4) 市价持续 2 年低于账面价值；

(5) 该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；

(6) 被投资单位当年发生严重亏损；

(7) 被投资单位持续 2 年发生亏损；

(8) 被投资单位已进行清算或出现其他不能持续经营的迹象；

(9) 有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益。

当出现以上情况时按预计可收回金额低于账面的差额计提长期投资减值准备。

13、**固定资产计价和折旧方法**：固定资产按照历史成本计价，固定资产的确认标准为：使用期限在一年以上的房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产经营主要设备的物品，其单位价值在 2,000 元以上并且使用期限两年以上。固定资产按平均年限法计提折旧。本公司将固定资产分为四类：房屋建筑物、专用设备、通用设备和和

运输工具。

固定资产减值准备计提方法：

如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按其差额计提固定资产减值准备；

如果存在下列情况，全额计提固定资产减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值；
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用；
- (3) 使用后产生大量不合格产品；
- (4) 已遭毁损，不再具有使用价值和转让价值；
- (5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

14、**在建工程核算方法：**外购需安装的设备在安装完毕交付使用时结转为固定资产；自建工程达到预定可使用状态时结转为固定资产；出包工程在工程完工交付使用时结转为固定资产。

存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

15、**无形资产计价和摊销方法：**无形资产按取得时的实际成本计价，其摊销采用直线法，摊销年限按如下原则确定：

- (1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不应超过合同规定的受益年限；
- (2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不应超过法律规定的有效年限；
- (3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不应超过受益年限和有效年限两者之中较短者。

- (4) 如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不应超过10年。

无形资产减值准备计提方法：存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产减值准备：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

16、**长期待摊费用摊销方法：**在费用项目的受益期内平均摊销。

17、**借款费用核算方法：**除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

为购建固定资产的专门借款的借款费用同时满足以下三个条件时，开始资本化：

- (1) 资产支出（只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

18、**应付债券的核算方法：**按照实际的发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的续存期间内按实际利率法或直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

19、**收入确认的方法：**

销售商品的收入，在下列条件均能满足时确认：

- (1) 商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- (2) 公司不再对该产品实施继续管理权和实际控制权；
- (3) 相关的经济利益能够流入企业；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

提供劳务的收入，在下列条件均能满足时确认：

- (1) 劳务总收入和总成本能够可靠地计量；

- (2) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (3) 劳务的完成程度能够可靠地确定。

其中，同一会计年度开始并完成的劳务在完成时确认，跨越会计年度的劳务，在资产负债表日按完工百分比法确认。

利息和使用费收入，在下列条件均能满足时确认：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

20、所得税的会计处理方法：应付税款法。

21、主要会计政策、会计估计变更的说明以及重大会计差错更正的说明：

本期开始停止执行“对贵阳车辆厂及该厂的子公司所形成的应收款项以及为铁道部修造货车所形成的应收款项由于清算及时故不计提坏账准备”的会计估计政策，对上述单位按统一的计提比例计提坏账准备。由此增加坏账准备 652,512.74 元。

22、合并会计报表编制方法：凡是能够为母公司所控制的被投资企业都纳入合并范围。具体合并方法依照“财会字[1995]11号《合并会计报表暂行规定》”执行。

三、税项

所得税：15%，根据国家税务总局“技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法”，本期抵免企业所得税 5,335,755.19 元。

增值税：17%，根据财政部、国家税务总局财税[2001]54号文“关于铁路货车修理免征增值税”的通知，本公司的修车收入免征增值税。本期本公司为神华集团公司朔黄铁路项目生产 C64 铁路货车，该项目经国家发展计划委员会批复为“利用日本国际协力银行贷款”项目，可享受免征关税和进口环节增值税，根据国家税务总局国税发[1999]101号“出口货物退（免）税若干问题的具体规定”，退税 12,034,888.72 元。

城建税：1%

教育费附加：3%

四、控股子公司及合营企业

名称	注册资本	经营范围	本公司投资额	所占权益比例	备注
汇通绿恒环保餐具有限公司	5000 万元	环保餐具	4000 万元	80%	权益法核算合并
贵州千叶塑胶有限公司	1000 万元	塑料包装	450 万元	45%	权益法核算
贵州万达客车股份有限公司	5801.65 万元	客车制造	200 万元	2.24%	成本法核算
领先食品股份有限公司	3500 万元	方便食品	70 万元	2%	成本法核算
海通证券股份有限公司	87.34 亿元	证券业务	3514 万元	0.4%	成本法核算
深圳市汇通讯达电器有限公司	300 万元	电子器件制造销售	270 万元	90%	权益法核算合并
贵州汇科纳米材料科技发展有限公司	1388 万元	纳米粉体材料	902 万元	65%	权益法核算合并
贵州汇通华城楼宇科技有限公司	1000 万元	节能系统生产销售	550 万元	55%	权益法核算合并
贵州汇通天元网络科技有限公司	600 万元	计算机软硬件销售	330 万元	55%	权益法核算合并
南方汇通微硬盘科技股份有限公司	16600 万元	计算机硬盘微硬盘销售	8134 万元	49%	权益法核算合并
贵州迅达电器有限公司	1209 万元	生产销售片式电感器	291 万元	60%	权益法核算合并
贵州航天电源科技有限公司	5000 万元	生产销售锂二次电池	3525 万元	51%	权益法核算合并

五、会计报表主要项目注释：

1、货币资金

项目	期初数	期末数
现金	844.66	15,608.71
银行存款	105,341,492.88	161,786,692.93
其他货币资金	1,140,219.03	3,369,665.80
合计	106,482,556.57	165,171,967.44

其中有 2,225,755.81 元为信用证保证金。

2、应收票据

期初数	期末数
0.00	4,022,515.40

应收票据全部为银行承兑汇票。

3、应收账款

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	167,935,866.29	96.01%	2,700,006.80	160,210,798.93	92.68%	4,806,323.97
1-2 年	1,338,695.13	0.77%	66,731.70	10,427,525.11	6.03%	521,376.26
2-3 年	5,043,367.95	2.88%	504,297.49	736,397.21	0.43%	73,639.72
3-4 年	394,944.54	0.23%	118,483.36	1,114,420.74	0.65%	334,326.22
4-5 年	189,143.45	0.11%	151,314.76	360,320.66	0.21%	288,256.53
5 年以上	0.00	0.00%	0.00	7,900.00	0.00%	7,900.00
合计	174,902,017.36	100.00%	3,540,834.11	172,857,362.65	100.00%	6,031,822.70

应收账款中无持本公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

应收账款前 5 名金额合计 46,649,266.02 元，占应收账款总额的 27%。

4、其他应收款

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	5,866,572.96	90.92%	100,456.04	21,740,201.09	96.65%	573,531.77
1-2 年	498,281.52	7.72%	24,914.08	556,639.70	2.47%	27,834.69
2-3 年	86,100.00	1.33%	8,610.00	116,269.10	0.52%	11,626.91
3-4 年	0.00	0.00%	0.00	47,252.40	0.21%	14,175.72
4-5 年	0.00	0.00%	0.00	33,171.60	0.15%	26,537.28
5 年以上	1,450.00	0.02%	1,450.00	0.00	0.00%	0.00
合计	6,452,404.48	100.00%	135,430.12	22,493,587.89	100.00%	653,706.37

其他应收款中无持本公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

其他应收款前 5 名金额合计 18,996,586.41 元，占其他应收款总额的 84%。

5、预付账款

账龄	金额	比例
1 年以内	25,365,335.80	97.01%
1—2 年	625,281.00	2.39%
2—3 年	86,939.11	0.33%
3—4 年	64,022.80	0.24%
5 年以上	6,500.00	0.03%
合计	26,148,078.71	100%

账龄超过 1 年的预付账款共计 782,742.91 元，主要原因是部分尾款未结清留待抵账或票据不全暂挂。

6、存货及存货跌价准备：

项目	期初数		期末数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	54,796,402.28	631,705.90	91,962,145.50	358,957.19
在产品	12,377,408.95	0.00	27,698,525.24	0.00

半成品	3,538,783.50	0.00	18,556,191.44	0.00
产成品	24,388,267.38	0.00	40,257,441.43	369,798.00
低值易耗品	868,461.47	0.00	1,193,833.28	0.00
在途物资	0.00	0.00	1,954,783.33	0.00
委托加工物资	0.00	0.00	88,610.89	0.00
包装物	0.00	0.00	12,628.75	0.00
发出商品	44,205,011.90	0.00	0.00	0.00
合计	140,174,335.48	631,705.90	181,724,159.86	728,755.19

存货可变现净值的确定依据：估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值。

7、待摊费用

类别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
房租	20,000.00	312,566.23	117,061.05	215,505.18
车辆使用费	0.00	36,000.00	6,000.00	30,000.00
装修费	0.00	187,925.95	95,677.88	92,248.07
保险费	0.00	17,428.91	4,106.17	13,322.74
广告费	0.00	87,800.00	41,680.00	46,120.00
企业形象设计费	0.00	55,000.00	41,249.97	13,750.03
合计	20,000.00	696,721.09	305,775.07	410,946.02

8、长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资金额	所占比例	减值准备	余额
贵州千叶塑胶有限公司	2000-2010	450万元	45%	0.00	5,190,584.98
贵州万达客车股份有限公司	长期	200万元	2.24%	0.00	2,000,000.00
领先食品股份有限公司	长期	70万元	2%	218,119.05	481,880.95
海通证券股份有限公司	长期	3514万元	0.4%	0.00	35,141,238.00
合计		4,234万元		218,119.05	42,813,703.93

采用权益法核算的投资

	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益增减额	分得的红利
贵州千叶塑胶有限公司	450万元	0.00	690,584.98	0.00

9、固定资产及累计折旧

原值	期初	本期增加	本期减少	期末
房屋建筑物	159,418,308.53	5,892,171.35	0.00	165,310,479.88
专用设备	28,670,252.11	64,895,172.78	19,849.25	93,522,825.64
通用设备	165,745,503.66	7,621,958.99	2,811,957.62	170,578,255.03
运输工具	5,648,311.36	3,592,152.99	33,510.54	9,206,953.81
合计	359,482,375.66	82,001,456.11	2,865,317.41	438,618,514.36
累计折旧				
类别	期初	本期增加	本期减少	期末
房屋建筑物	19,157,083.90	7,210,661.98	0.00	26,367,742.09
专用设备	7,342,731.80	15,199,394.52	9,484.64	22,531,731.68
通用设备	49,758,991.17	15,455,335.47	2,012,619.65	63,202,620.78
运输工具	3,679,582.50	1,237,132.62	33,510.54	4,883,204.58
合计	79,938,389.37	39,102,524.59	2,055,614.83	116,985,299.13
净值	279,543,986.29			321,633,215.23
减值	61,467.08	155,270.05		216,737.13
净额	279,482,519.21			321,416,478.10

本期在建工程转入 41,320,473.89 元。

期末对通用设备计提减值准备 135,417.68 元，主要是由于设备陈旧及损坏；对房屋建筑物计提

减值准备 19,852.37 元，系拆除货车干燥室所致。

10、工程物资

类别
材料、设备
合计

期初数
292,880.00
292,880.00

期末数
3,880,198.50
3,880,198.50

11、在建工程

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	占预算比例
民用棕纤维弹性材料生产技术改造(二期)	4600	13,417,439.81	3,208,744.09	1,506,923.36	150,000.00	14,969,260.54	募集资金	39
铁路车辆用棕纤维	4950	1,162,000.49				1,162,000.49	募集资金	85
销售网点建设	3500	30,667,633.11	1,154,588.40	960,138.40		30,862,083.11	募集资金	94.3
铁路货车大修技术改造	1200	8,312,334.54	3,071,782.81	1,285.89		11,382,831.46	募集资金 自有资金	106.6
铁路提速重载车辆弹簧生产线技术改造	2499	3,911,212.05	677,246.36	169,800.00		4,418,658.41	募集资金	95.3
南方汇通高科技园区	4889	8,509,589.52	3,168,589.14	1,161,365.42		10,516,813.24	募集资金	86.6
引进树脂自硬砂铸造生产线	4900	1,982,223.66	143,943.19	390,000.00		1,736,166.85	募集资金 自有资金	104
片式电感器生产线	4816	0.00	28,786,040.40	28,785,040.40		1,000.00	募集资金	84.7
铸铁技术改造		0.00	383,385.63			383,385.63	自有资金	
铸铁分厂厂房大修		0.00	81,883.08	59,980.56		21,902.52	自有资金	
一次性稻壳餐具生产线		34,890,000.00	200,000.00	0.00		35,090,000.00	募集资金	100
纳米产品专用生产设备		0.00	4,087,317.33	0.00		4,087,317.33	自有资金	
微硬盘制造生产线		0.00	36,315,687.11	0.00		36,315,687.11	自筹资金	
其他(工程预付款)		3,247,720.00	9,480,723.09	0.00	6,936,394.33	5,792,048.76		
合计		106,100,153.18	117,695,575.25	41,308,173.89	7,853,647.17	174,633,907.37		

12、无形资产

	取得方式	原值	期初	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末	剩余摊销年限
全生物降解型一次性餐具生产工艺使用权及绿恒商标使用权	投入	1000 万	900 万	0.00	100 万	200 万	800 万	8 年
浪潮国强财务软件	外购	4 万	3.67 万	0.00	0.80 万	1.13 万	2.87 万	3 年 7 个月
纳米氧化锌制备技术	投入	486 万	0.00	486 万	36.45 万	36.45 万	449.55 万	9 年 3 个月
PC 终端多媒体集成装置等	投入	210 万	0.00	210 万	12.60 万	12.60 万	197.40 万	7 年 10 个月
财务软件	外购	10.98 万	0.00	10.98 万	0.84 万	0.84 万	10.14 万	3 年 9 个月
直燃机变流量节能控制系统	外购	450 万	0.00	450 万	18.75 万	18.75 万	431.25 万	9 年 7 个月
1GB 一英寸硬盘生产技术	投入	4150 万	0.00	4150 万	172.92 万	172.92 万	3977.08 万	9 年 7 个月
2GB-2.5GB 一英寸	外购	3314.69 万	0.00	3314.69 万	96.91 万	96.91 万	3217.78 万	9 年 8 个月

硬盘生产技术								
锂离子电池技术	投入	602 万	0.00	602 万	0.00	80.27 万	521.73 万	8 年 8 个月
锂离子聚合物二次电池技术	投入	37 万	0.00	37 万	0.00	4.93 万	32.07 万	8 年 8 个月
合计							9639.87 万	

全生物降解型一次性餐具、其生产工艺及专有设备的发明专利已进入国家知识产权局的实质性审查程序阶段；绿恒商标正在申请注册。

纳米氧化锌制备技术的入账价值依据贵州振达资产评估事务所出具的“黔振评报字(2001)25号”评估报告。

PC 终端多媒体集成装置等无形资产的入账价值依据贵州科专资产评估事务所出具的“黔科资评字(2002)007号”评估报告。

直燃机变流量节能控制系统的入账价值依据贵州正方会计师事务所出具的“黔正方会评报(2002)第 50 号”评估报告。

1GB 一英寸硬盘生产技术、2GB-2.5GB 一英寸硬盘生产技术的入账价值依据北京国友大正资产评估有限公司出具的“国友大正评报字[2002]第 018 号”评估报告，评估方法为收益现值法。

锂离子电池技术、锂离子聚合物二次电池技术的入账价值依据贵州省遵义天正会计师事务所出具的“天会所评报[2002]第 22 号”评估报告。

13、长期待摊费用

项目	原始发生额	期初	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末	剩余摊销年限
租车费	120,000.00	14,000.00		12,000.00	18,000.00	102,000.00	8.5年
库改良	56,499.92			11,770.81	11,770.81	44,729.11	1年7个月
粮库电气安装	54,000.00			9,000.00	9,000.00	45,000.00	1年8个月
厂房装修款	357,765.13		357,765.13	16,621.98	30,780.20	326,984.93	
生产用房改造	1,765,834.64		1,765,834.64	25,010.55	602,623.71	1,163,210.93	
其他	191,137.30		191,137.30			191,137.30	
开办费			12,416,727.82			12,416,727.82	
合计	2,545,236.99	114,000.00	14,731,464.89	74,403.34	672,174.72	14,289,790.09	

南方汇通微硬盘科技股份有限公司于 2002 年 8 月 16 日成立，至 2002 年 12 月 31 日该公司尚处于生产设备的安装阶段，发生的费用 12,416,727.82 元暂挂此科目。

14、短期借款

借款类别	期初数	期末数
抵押借款	50,000,000.00	0.00
保证借款	0.00	165,000,000.00
信用借款	0.00	80,000,000.00
质押借款	0.00	3,000,000.00
合计	50,000,000.00	248,000,000.00

保证借款的保证人为中国南方机车车辆工业集团公司，详见第八项“关联方关系及其交易”。
质押借款的出质人为梅岭化工厂。

15、应付票据

种类	金额
银行承兑汇票	49,339,728.26

16、应付账款

期初	期末
49,850,333.37	58,602,210.35

应付账款中无持本公司 5%以上股份的股东单位的款项。
账龄超过 3 年的大额应付账款 3,521,927.20 元留待抵账。

17、预收账款

期初	期末
16,305,732.10	4,601,388.27

预收账款中无持本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

账龄超过 1 年的预收账款 214,583.93 元留待抵账。

18、应付工资

期初	期末
2,499,940.05	1,548,122.11

19、应付股利

期初数	期末数
76,000,000.00	79,800,000.00

注：按每股 0.42 元分派 2002 年度现金股利。

20、应交税金

项目	税率	期初	期末
增值税	17%	-3,525,711.99	1,336,680.47
营业税	13,761.42	3,512.81	
城建税	1%	144.49	35.41
个人所得税	522.65	570,124.53	
企业所得税	15%	-1,607,568.98	65,701.04
合计		-5,118,852.41	1,976,054.26

21、其他应交款

期末金额	性质	计缴标准
21,425.72	教育费附加	3%
498.16	价格调节基金	0.1%

22、其他应付款

期初	期末
7,645,795.27	22,079,744.86

其他应付款无持本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

无账龄超过 3 年的大额其他应付款

23、专项应付款

根据贵州省发展计划委员会“黔计高技[2002]1097号”文件，贵州汇通天元网络科技有限公司收到省高新技术产业发展专项基金 20 万元，相关项目为 Betwin 虚拟 PC 终端网络多媒体教学系统。

24、股本

	期初	本期增加	本期减少	期末
中国南方机车车辆工业集团公司	12,000 万	0.00	0.00	12,000 万
社会公众（流通股）	7,000 万	0.00	0.00	7,000 万
合计	19,000 万	0.00	0.00	19,000 万

25、资本公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	370,368,932.52	0.00	0.00	370,368,932.52
拨款转入	0.00	8,400,000.00	0.00	8,400,000.00
其他	17,598.00	269,892.06	0.00	287,490.06
合计	370,386,530.52	0.00	0.00	379,056,422.58

根据中国南方机车车辆工业集团公司“南车划[2003]2号”文件，本公司收到第三批国债专项资金 840 万元，相关项目为片式电感器。

应付款项中 269,892.06 元由于挂账三年以上，相应债权人放弃，故转入本科目。

26、盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	22,373,598.70	9,628,307.64	0.00	32,001,906.34
公益金	11,186,799.35	4,814,153.82	0.00	16,000,953.17
合计	33,560,398.05	14,442,461.46	0.00	48,002,859.51

27、未分配利润

期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
9,675,588.95	96,283,076.40	94,242,461.46	11,716,203.89

28、主营业务收入和主营业务成本

主营业务收入		
项目	2002	2001
新造货车	216,569,511.75	176,696,581.21
厂修货车	167,199,299.00	175,701,280.85
货车配件	88,847,745.51	88,457,933.33
棕纤维产品	61,290,861.03	44,744,651.97
片式电感器	3,265,843.42	769,230.77
多媒体集成装置	642,752.98	0.00
其他产品	5,005,872.62	5,866,313.32
小计	542,821,886.31	492,235,991.45
公司内各业务分部间相互抵销	0.00	0.00
合计	542,821,886.31	492,235,991.45
主营业务成本		
项目	2002	2001
新造货车	152,975,740.08	129,791,933.86
厂修货车	101,398,270.36	100,874,805.29
货车配件	69,876,903.35	70,555,082.65
棕纤维产品	42,117,187.67	32,717,928.71
片式电感器	4,683,863.84	505,384.61
多媒体集成装置	472,217.97	0.00
其他产品	4,380,370.10	4,261,741.01
小计	375,904,553.37	338,706,876.13
公司内各业务分部间相互抵销	0.00	0.00
合计	375,904,553.37	338,706,876.13

本公司前5名客户销售的收入总额为408,257,404.09元，占全部主营业务收入的75.21%。

29、主营业务税金及附加

类别	计缴标准	金额
营业税	5%	1,800.00
城建税	1%	75,699.68
教育费附加	3%	223,545.74
价格调节基金	0.1%	503.12
合计		301,548.54

30、财务费用

类别	本期	上年同期
利息支出	5,037,475.03	5,682,850.00
减：利息收入	687,259.33	908,917.99
加：手续费	96,210.44	10,245.80
加：汇兑损益	27.87	0.00
减：其他	2314.30	0.00
合计	4,444,139.71	4,784,177.81

31、投资收益

项目	本期	上年同期
债券收益	0.00	4,687,164.54
联营公司分配来的利润	5,141,238.00	3,030,925.91
对被投资公司的损益调整	411,707.78	-168,186.11
合计	5,552,945.78	7,549,904.34

32、支付或收到的其他与经营活动、筹资活动、投资活动有关的现金

其中：	收回往来垫付款	1182 万元
	收到技改贴息款	100 万元
	收到片式电感器技改项目国债资金拨款	840 万元
	支付差旅费	2027 万元
	支付广告费	614 万元
	支付往来垫付款	1182 万元
	支付的运费	572 万元

六、母公司报表主要项目

1、应收账款

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	167,692,238.53	96.00%	2,692,697.97	130,433,183.00	91.92%	3,912,995.49
1-2 年	1,338,695.13	0.77%	66,731.70	9,804,252.37	6.91%	490,212.62
2-3 年	5,043,367.95	2.89%	504,297.49	203,357.17	0.14%	20,335.72
3-4 年	394,944.54	0.23%	118,483.36	1,111,468.74	0.78%	333,440.62
4-5 年	189,143.45	0.11%	151,314.76	359,459.66	0.25%	287,567.73
5 年以上	0.00	0.00%	0.00	7,900.00	0.00%	7,900.00
合计	174,658,389.60	100.00%	3,533,525.28	141,919,620.94	100.00%	5,052,452.18

应收账款中无持本公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

应收账款前 5 名金额合计 46,649,266.02 元，占应收账款总额的 27%。

2、其他应收款

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	4,955,496.86	89.43%	73,123.76	8,644,565.40	96.72%	259,336.96
1-2 年	498,281.52	8.99%	24,914.08	210,000.00	2.35%	10,500.00
2-3 年	86,100.00	1.55%	8,610.00	82,769.10	0.93%	8,276.91
3-4 年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
5 年以上	1,450.00	0.03%	1,450.00	0.00	0.00%	0.00
合计	5,541,328.38	100.00%	108,097.84	8,937,334.50	100.00%	278,113.87

其他应收款中无持本公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

其他应收款前 5 名金额合计 8,892,134.50 元，占其他应收款总额的 99.49%。

3、长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资金额	所占比例	减值准备	余额
汇通绿恒环保餐具有限公司	长期	4000 万元	80%	0.00	36,181,536.77
贵州千叶塑胶有限公司	2000-2010	450 万元	45%	0.00	5,190,584.98
贵州万达客车股份有限公司	长期	200 万元	2.24%	0.00	2,000,000.00
领先食品股份有限公司	长期	70 万元	2%	218,119.05	481,880.95
海通证券股份有限公司	长期	3514 万元	0.4%	0.00	35,141,238.00
深圳市汇通讯达电器有限公司	2001-2016	270 万元	90%	0.00	2,060,754.66
贵州汇科纳米材料科技发展有限公司	长期	902 万元	65%	0.00	8,603,018.13
贵州汇通华城楼宇科技有限公司	2002-2004	550 万元	55%	0.00	3,963,505.82
贵州汇通天元网络科技有限公司	2002-2004	330 万元	55%	0.00	2,944,219.35
南方汇通微硬盘科技股份有限公司	长期	8134 万元	49%	0.00	81,340,000.00
贵州讯达电器有限公司	2002-2010	291 万元	60%	0.00	2,725,786.99
贵州航天电源科技有限公司	2002-2004	3525 万元	51%	0.00	35,250,000.00
合计		22,236 万元			215,882,525.65

采用权益法核算的投资

	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益增减额	分得的红利
汇通绿恒环保餐具有限公司	3996 万元	4 万	-2,175,777.11	0.00
贵州千叶塑胶有限公司	450 万元	0.00	461,640.72	0.00
深圳市汇通讯达电器有限公司	270 万元	0.00	-422,019.30	0.00

贵州汇科纳米材料科技发展有限公司	902 万元	0.00	-416,981.87	0.00
贵州汇通华城楼宇科技有限公司	550 万元	0.00	-1,536,494.18	0.00
贵州汇通天元网络科技有限公司	330 万元	0.00	-355,780.65	0.00
南方汇通微硬盘科技股份有限公司	8134 万元	0.00	0.00	0.00
贵州迅达电器有限公司	291 万元	0.00	-182,327.46	0.00
贵州航天电源科技有限公司	3525 万元	0.00	0.00	0.00

本期追加对“汇通绿恒环保餐具有限公司”投资 4 万元，本公司控股 80%。

截至 2002 年 12 月 31 日，汇通绿恒环保餐具有限公司处于试生产阶段。

本期增加对“贵州汇通华城楼宇科技有限公司”投资 550 万元，本公司控股 55%。

本期增加对“贵州汇通天元网络科技有限公司”投资 330 万元，本公司控股 55%。

本期用分得的红利追加对“海通证券股份有限公司”投资 514 万元，本公司占新股本的 0.4%。

“领先食品股份有限公司”本期发生亏损，本公司计提减值准备 49,932.94 元。

“汇通绿恒环保餐具有限公司”本期发生亏损，本公司按权益法核算，计入投资损失 2,175,777.11 元。

“贵州千叶塑胶有限公司”本期盈利，本公司按权益法核算，计入投资收益 461,640.72 元。

“深圳市汇通迅达电器有限公司”本期发生亏损，本公司按权益法核算，计入投资损失 422,019.30 元。

“贵州汇通华城楼宇科技有限公司”本期亏损，本公司按权益法核算，计入投资损失 1,536,494.18 元。

“贵州汇科纳米材料科技发展有限公司”本期发生亏损，本公司按权益法核算，计入投资损失 416,981.87 元。

截至 2002 年 12 月 31 日，贵州汇科纳米材料科技发展有限公司处于生产设备的安装阶段。

“贵州汇通天元网络科技有限公司”本期发生亏损，本公司按权益法核算，计入投资损失 355,780.65 元。

截至 2002 年 12 月 31 日，南方汇通微硬盘科技股份有限公司处于生产设备的安装阶段。

“贵州迅达电器有限公司”本期发生亏损，本公司按权益法核算，计入投资损失 182,327.46 元。

根据本公司与光彩事业投资集团有限公司签订的股权转让协议的执行，本期对“贵州航天电源科技有限公司”的资产及所有者权益进行了合并，对利润表不进行合并。

4、主营业务收入和主营业务成本

主营业务收入		
项目	本期	上年同期
新造货车	216,569,511.75	176,696,581.21
厂修货车	167,199,299.00	175,701,280.85
货车配件	88,847,745.51	88,457,933.33
棕纤维产品	61,290,861.03	44,744,651.97
片式电感器	3,265,843.42	769,230.77
其他产品	5,005,435.01	5,866,313.32
小计	542,178,695.72	492,235,991.45
公司内各业务分部间相互抵销	0.00	0.00
合计	542,178,695.72	492,235,991.45
主营业务成本		
项目	本期	上年同期
新造货车	152,975,740.08	129,791,933.86
厂修货车	101,398,270.36	100,874,805.29
货车配件	69,876,903.35	70,555,082.65
棕纤维产品	42,117,187.67	32,717,928.71
片式电感器	4,683,863.84	505,384.61
其他产品	4,378,699.01	4,261,741.01
小计	375,430,664.31	338,706,876.13

公司内各业务分部间相互抵销	0.00	0.00
合计	375,430,664.31	338,706,876.13

5、投资收益

项目	本期	上年同期
债券收益	0.00	5,557,696.79
联营公司分配来的利润	5,141,238.00	3,622,950.73
对被投资公司的损益调整	-4,679,542.49	-1,799,154.01
合计	461,695.51	7,381,493.51

七、子公司与母公司会计政策不一致对合并会计报表的影响
无

八、关联方关系及其交易

(1) 存在控制关系的关联方关系及其交易：

企业名称：中国南方机车车辆工业集团公司

性质：国有 法定代表人：赵小刚 注册地：北京

主营业务：铁路机车车辆、城市轨道交通车辆、机电设备及零部件、电子电器及环保设备相关产品的设计、制造、修理；设备租赁；以上相关产品的销售；技术服务、信息咨询（国家有专营专项规定除外）；实业投资；资产受托管理。

关联性质：母公司

股权比例及其变化：

期初 63.16% 期末 63.16%

中国南方机车车辆工业集团公司与中国工商银行贵阳市乌当区支行签订《最高额保证合同》，在2002年10月至2003年10月期间内对本公司提供贰亿伍仟万元最高贷款余额的连带责任保证。

中国南方机车车辆工业集团公司与中国农业银行贵阳市白云区支行签订《最高额保证合同》，在2002年至2004年期间内对本公司提供四亿元最高贷款余额的连带责任保证。

中国南方机车车辆工业集团公司与中国建设银行贵阳市中山支行签订《最高额保证合同》，在2002年10月至2003年10月期间内对本公司提供贰亿伍仟万元最高贷款余额的连带责任保证。

(2) 不存在控制关系的关联方（企业）关系及其交易：

企业名称：贵阳车辆厂

性质：国有 法定代表人：惠金根 注册地：贵阳市白云区都拉营

主营业务：设计、制造、营销和修理铁路机车车辆及配件

关联性质：受同一母公司控制的子公司

交易事项

根据股份公司与贵阳车辆厂签订的“土地租赁协议”和“综合服务协议”，本期本公司向贵阳车辆厂支付土地使用费 38.66 万元、乳胶款 933.56 万元、动力费（电费）2,250.40 万元、非生产用车费 253.90 万元、工程劳务 283.22 万元、支付制修备件 496.94 万元、电话费 54.72 万元，向贵阳车辆厂收取材料费 1,418.71 万元。

根据股份公司与贵阳车辆厂签订的“设备购买合同”及 2002 年第一次临时股东大会决议，本期向贵阳车辆厂购买 15 台片式电感生产设备，价值 2,878.50 万元。

本期本公司受让贵阳车辆厂持有的贵州迅达电器有限公司的 60% 股权，价款为 2,909,984.15 元。

未结算项目的金额：其他应付款 13,719,672.99 元；应付账款 266,962.40 元；

预付账款 6,806,015.32 元（贵阳车辆厂代为进口的乳胶预付款）；其他应收款 190,718.51 元。

定价政策：市价

企业名称：北京二七车辆厂

性质：国有 法定代表人：赵恒山 注册地：北京

主营业务：制造铁路货车、铸钢件、铸铁件；修理铁路货车；汽车货运服务；经营本企业自产

产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

关联性质：受同一母公司控制的子公司

交易事项

销售弹簧等铁路配件 475.46 万元，购买铁路配件 644.66 万

未结算项目的金额：应收账款 5,646,433.68 元

定价政策：市价

企业名称：北京昌平机车车辆机械厂

性质：国有 法定代表人：赵蔚 注册地：北京

主营业务：制造加工铁路机车车辆配件和铁路运输起重设备。制造非标设备，加工机械配件。制造安装钢结构，修理机械设备，制造铸件，制造加工弹簧，加工件，钢结构、网架工程施工。

关联性质：受同一母公司控制的子公司

交易事项

销售不锈钢铁路配件 54.24 万元，购买铁路配件 36.13 万

未结算项目的金额：应收账款 634,649.42 元

定价政策：市价

企业名称：石家庄车辆厂

性质：国有 法定代表人：傅建国 注册地：石家庄

主营业务：铁路货车修理等。

关联性质：受同一母公司控制的子公司

交易事项

销售弹簧等铁路配件 578.83 万元，购买铁路配件 17.68 万

未结算项目的金额：应收账款 1,940,514.14 元；应付账款 74,664.98 元

定价政策：市价

企业名称：戚墅堰机车车辆厂

性质：国有 法定代表人：顾明康 注册地：江苏省常州市

主营业务：机车、货车、机车车辆配件等。

关联性质：受同一母公司控制的子公司

交易事项

销售弹簧等铁路配件 287.25 万元，购买铁路配件 6.91 万

未结算项目的金额：应收账款 825,600.00 元；应付账款 69,071.97 元

定价政策：市价

企业名称：中国南车集团铜陵车辆厂

性质：国有 法定代表人：刘岱华 注册地：凤凰山街道叶村

主营业务：车辆及配件、锻铸件、五金制品制造等。

关联性质：受同一母公司控制的子公司

交易事项

销售弹簧等铁路配件 287.25 万元，购买铁路配件 93.00 万

未结算项目的金额：应收账款 3,131,517.28 元；应付账款 943,161.50 元；预付账款 930,000.00

元

定价政策：市价

企业名称：中国南车集团武昌车辆厂

性质：国有 法定代表人：杨志刚 注册地：武昌

主营业务：铁道机车车辆制造及修理等。

关联性质：受同一母公司控制的子公司

交易事项

销售弹簧等铁路配件 229.63 万元
未结算项目（应收账款）的金额：586,680.00 元
定价政策：市价

企业名称：中国南车集团武汉江岸车辆厂
性质：国有 法定代表人：张孝强 注册地：武汉
主营业务：铁道机车车辆制造及修理等
关联性质：受同一母公司控制的子公司

交易事项

销售弹簧等铁路配件 475.46 万元，购买铁路配件 17.26 万
未结算项目的金额：应收账款 4,482,370.72 元；应收票据 1,000,000.00 元；应付账款 4,647.50

元

定价政策：市价

企业名称：中国南车集团株州车辆厂
性质：国有 法定代表人：曹阳 注册地：株州
主营业务：铁路货车、特种车制造等。
关联性质：受同一母公司控制的子公司

交易事项

销售弹簧等铁路配件 569.00 万元
未结算的项目（应收账款）金额：2,465,485.03 元
定价政策：市价

企业名称：中国南车集团资阳机车厂
性质：国有 法定代表人：郭炳强 注册地：资阳松涛镇
主营业务：机车及配件制造等。
关联性质：受同一母公司控制的子公司

交易事项

销售弹簧等铁路配件 0.15 万元，购买铁路配件 9.33 万
未结算项目的金额：应付账款 52,548.50 元
定价政策：市价

企业名称：眉山车辆厂
性质：国有 法定代表人：夏春生 注册地：四川眉山
主营业务：铁路货车、制动配件的制造、销售和进出口等。
关联性质：受同一母公司控制的子公司

交易事项

销售弹簧等铁路配件 890.18 万元，购买铁路配件 390.22 万
未结算的项目金额：应收账款 836,472.00 元；应付账款 445,192.40 元
定价政策：市价

九、或有事项

无

十、承诺事项

无

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

无

十二、其他重要事项

根据 2002 年 3 月下发的铁道部铁政法函[2002]57 号文“关于南方汇通股份有限公司承继贵阳车辆厂铁路货车修造业务的批复”，本公司开始直接参加铁路货车的修造投标及结算，同时承担此批复之前由贵阳车辆厂名义执行的铁路货车修造业务的相关义务和责任。

本公司原与中国农业银行贵阳市白云区支行签订的固定资产最高额抵押合同本期失效。

本公司控股股东变更为中国南方机车车辆工业集团公司。

与 2001 年报相比，本期进行了会计报表的合并，凡为本公司所控制的子公司都纳入了合并范围。

十三、变动异常的报表项目的解释

- 1、货币资金增加 55%，主要是由于借款增加及合并范围增加所致。
- 2、在建工程增加 65%，主要是由于微硬盘生产设施建设所致。
- 3、无形资产大幅增加，主要是由于微硬盘技术增加所致。
- 4、短期借款大幅上升，主要用于补充生产流动资金。
- 5、营业费用上升 72%，主要原因本期发生广告费、运输费用上升。