

审 计 报 告

(2004) 京会兴审字第 281 号

南方汇通股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南方汇通股份有限公司2004年6月30日的资产负债表以及2004年1-6月的利润表和现金流量表。这些会计报表的编制是南方汇通股份有限公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了南方汇通股份有限公司2004年6月30日的财务状况以及2004年1-6月的经营成果和现金流量。

北京兴华会计师事务所有限责任公司

注册会计师：王全洲

地址：阜成门外大街2号万通新世界
广场706室

注册会计师：胡毅

2004年8月5日

资产负债表
2004年6月30日

编制单位：南方汇通股份有限公司

单位：人民币元

资产	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	157,946,315.97	101,047,389.00	163,760,734.50	81,787,123.27
短期投资	43,858,554.00	43,858,554.00	29,987,235.08	-
应收票据	1,200,000.00	1,000,000.00	9,454,041.04	3,478,396.00
应收股利	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收帐款	671,755,082.64	191,500,805.48	409,924,802.67	196,558,712.87
其他应收款	114,445,578.34	10,402,564.62	53,764,729.15	11,292,466.50
预付帐款	92,337,677.50	7,954,478.64	78,358,287.99	12,513,377.31
应收补贴款	854,285.72	153,124.71	2,157,866.49	419,883.70
存货	315,480,074.18	188,405,015.40	215,606,783.71	152,741,657.53
待摊费用	1,222,449.10	-	966,374.32	-
一年内到期的长期债权投资	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	1,399,100,017.45	544,321,931.85	963,980,854.92	458,791,617.18
长期投资：				
长期股权投资	208,276,038.61	421,667,991.41	50,960,576.83	228,065,244.18
长期债权投资	-	-	-	-
长期投资合计	208,276,038.61	421,667,991.41	50,960,576.83	228,065,244.18
其中：合并价差	7,720,194.93	-	7,853,045.04	-
固定资产：				
固定资产原价	704,431,460.75	522,745,685.34	664,393,600.97	521,746,226.46
减：累计折旧	180,270,935.00	154,597,985.13	152,438,205.22	134,214,756.18
固定资产净值	524,160,525.75	368,147,700.21	511,955,395.75	387,531,470.28
减：固定资产减值准备	673,968.67	608,055.56	673,968.67	608,055.56
固定资产净额	523,486,557.08	367,539,644.65	511,281,427.08	386,923,414.72
工程物资	31,071,653.40	21,193,642.38	23,139,958.77	10,326,050.85
在建工程	165,862,444.62	117,792,124.46	132,532,580.82	97,344,951.46
固定资产清理	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产合计	720,420,655.10	506,525,411.49	666,953,966.67	494,594,417.03
无形资产及其他资产：				
无形资产	136,365,787.24	275,415.67	140,006,915.22	155,866.25
长期待摊费用	1,533,931.06	0.00	2,876,009.40	0.00
其他长期资产	0.00	-	0.00	-
长期资产及其他资产合计	137,899,718.30	275,415.67	142,882,924.62	155,866.25
递延税项：				
递延税款借项	-	-	-	-
资产总计	2,465,696,429.46	1,472,790,750.42	1,824,778,323.04	1,181,607,144.64

资产负债表(续)

2004年6月30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	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债:				
短期借款	861,608,849.00	440,000,000.00	550,999,870.00	150,000,000.00
应付票据	35,187,020.44	28,912,020.44	52,818,570.62	49,172,470.62
应付帐款	126,341,432.86	91,903,022.94	75,426,931.71	52,547,427.81
预收帐款	4,788,706.95	3,898,897.44	3,787,717.68	2,637,013.13
应付工资	1,378,575.43	-	2,170,028.43	-
应付福利费	2,246,711.75	-	2,273,162.06	-
应付股利	-	-	-	-
应交税金	-954,139.19	954,514.58	-2,460,147.36	-3,906,913.17
其他应付款	123,664.44	50,035.74	59,840.52	103.39
其他应付款	293,855,560.35	5,327,051.93	39,285,688.56	10,421,732.05
预提费用	1,261,130.77	-	166,053.68	-
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	1,325,837,512.80	571,045,543.07	724,527,715.90	260,871,833.83
长期负债:				
长期借款	59,831,900.00	0.00	29,831,900.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	-	0.00
长期应付款	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00
专项应付款	230,000.00	0.00	10,310,000.00	0.00
其他长期负债	0.00	0.00	-	0.00
长期负债合计	60,071,900.00	-	40,151,900.00	-
递延税项:				
递延税款贷项	0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	1,385,909,412.80	571,045,543.07	764,679,615.90	260,871,833.83
少数股东权益	178,041,809.31	-	139,363,396.33	-
股东权益:				
股本	211,000,000.00	211,000,000.00	211,000,000.00	211,000,000.00
减:已归还投资	-	-	-	-
股本净额	211,000,000.00	211,000,000.00	211,000,000.00	211,000,000.00
资本公积	593,342,351.40	593,342,351.40	588,398,351.40	588,398,351.40
盈余公积	57,819,210.63	57,245,543.91	57,819,210.63	57,245,543.91
其中:法定公益金	19,273,070.21	19,081,847.97	19,273,070.21	19,081,847.97
未分配利润	39,583,645.32	40,157,312.04	63,517,748.78	64,091,415.50
外币报表折算差额	-	-	-	-
股东权益合计	901,745,207.35	901,745,207.35	920,735,310.81	920,735,310.81
负债和股东权益总计	2,465,696,429.46	1,472,790,750.42	1,824,778,323.04	1,181,607,144.64

利润表

2004年1-6月

编制单位：南方汇通股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年累计数		上年同期数	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	764,955,252.20	244,304,075.05	378,605,124.40	327,376,024.89
减：主营业务成本	594,875,396.63	200,583,707.11	283,202,465.68	243,054,966.79
主营业务税金及附加	540,938.32	69,562.85	1,053,182.58	610,864.99
二、主营业务利润	169,538,917.25	43,650,805.09	94,349,476.14	83,710,193.11
加：其他业务利润	3,639,570.68	2,145,173.23	1,415,334.34	1,154,118.13
减：营业费用	23,611,835.42	9,012,695.99	11,437,991.28	6,087,766.03
管理费用	69,934,208.28	28,769,415.02	43,290,163.33	28,749,958.17
财务费用	17,182,320.73	5,928,821.16	7,731,526.22	5,725,699.82
三、营业利润	62,450,123.50	2,085,046.15	33,305,129.65	44,300,887.22
加：投资收益	-12,917,095.87	15,653,339.45	-233,221.16	-4,537,544.51
补贴收入	2,805,819.78	-	3,590,300.69	-
营业外收入	674,337.56	528,004.62	546.88	25.00
减：营业外支出	200,793.77	493.68	432,438.23	250,933.93
四、利润总额	52,812,391.20	18,265,896.54	36,230,317.83	39,512,433.78
减：所得税	84,568.35	-	6,617,431.02	6,550,913.68
少数股东收益	34,461,926.31	-	-3,348,633.29	-
五、净利润	18,265,896.54	18,265,896.54	32,961,520.10	32,961,520.10

利润分配表

2004年1-6月

编制单位：南方汇通股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年累计数		上年同期数	
	合并	母公司	合并	母公司
一、净利润	18,265,896.54	18,265,896.54	32,961,520.10	32,961,520.10
加：年初未分配利润	63,517,748.78	64,091,415.50	11,716,203.89	11,716,203.89
其他转入	-	-	-	-
二、可供分配的利润	81,783,645.32	82,357,312.04	44,677,723.99	44,677,723.99
减：提取法定盈余公积	-	-	0.00	0.00
提取法定公益金	-	-	0.00	0.00
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、可供股东分配的利润	81,783,645.32	82,357,312.04	44,677,723.99	44,677,723.99
减：应付优先股股利	-	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-	-
应付普通股股利	42,200,000.00	42,200,000.00	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
四、未分配利润	39,583,645.32	40,157,312.04	44,677,723.99	44,677,723.99
补充资料：				
1、出售处置部门或投资单位所得收益				
2、自然灾害发生的损失				
3、会计政策变更增加（或减少）的利润总额				
4、会计估计变更增加（或减少）的利润总额				
5、债务重组损失				
6、其他				

现金流量表
2004年1-6月

编制单位：南方汇通股份有限公司

单位：人民币元

项目	金额	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	539,795,936.60	277,619,986.16
收到的税费返还	4,833,202.12	674,021.60
收到的其他与经营活动有关的现金	11,756,397.14	11,736,915.36
现金流入小计	556,385,535.86	290,030,923.12
购买商品、接受劳务支付的现金	635,073,298.75	177,265,688.31
支付给职工以及为职工支付的现金	59,335,649.20	37,699,287.19
支付的各项税费	12,358,878.21	2,450,081.32
支付的其他与经营活动有关的现金	101,630,843.21	48,011,211.25
现金流出小计	808,398,669.37	265,426,268.07
经营活动产生的现金流量净额	-252,013,133.51	24,604,655.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	49,352,943.04	19,352,943.04
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	632,788.00	532,788.00
收到的与投资活动有关的其他现金	74,163.77	-
现金流入小计	50,059,894.81	19,885,731.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	59,871,189.42	30,996,172.85
投资支付的现金	236,576,904.82	236,216,904.82
支付的与投资活动有关的其他现金	10,628,335.05	59,163.62
现金流出小计	307,076,429.29	267,272,241.29
投资活动产生的现金流量净额	-257,016,534.48	-247,386,510.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
借款收到的现金	817,721,157.29	470,330,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	334,054,123.19	-
现金流入小计	1,151,775,280.48	470,330,000.00
偿还债务所支付的现金	526,732,750.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	60,831,563.92	48,282,656.37
支付的其他与筹资活动有关的现金	60,990,494.40	-
现金流出小计	648,554,808.32	228,282,656.37
筹资活动产生的现金流量净额	503,220,472.16	242,047,343.63
四、汇率变动对现金的影响	-5,222.70	-5,222.70
五、现金及现金等价物净增加额	-5,814,418.53	19,260,265.73

现金流量表（续）

2004年1-6月

编制单位：南方汇通股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	金额	
	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	18,265,896.54	18,265,896.54
加：少数股东收益	34,461,926.31	
计提的资产减值准备	13,349,076.48	430,753.31
固定资产折旧	28,022,037.52	20,572,536.69
无形资产摊销	8,408,952.98	45,050.58
长期待摊费用摊销	560,394.35	-
待摊费用减少（减：增加）	-256,074.78	-
预提费用增加（减：减少）	1,095,077.09	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-509,792.90	-509,792.90
固定资产报废损失	-	-
财务费用	16,386,566.46	5,928,821.16
投资损失（减：收益）	12,917,095.87	-15,653,339.45
递延税款贷项（减：借项）	-	-
存货的减少（减：增加）	-99,873,290.47	-35,663,357.87
经营性应收项目的减少（减：增加）	-230,151,645.19	20,237,870.94
经营性应付项目的增加（减：减少）	-54,785,302.52	10,950,216.05
其他	95,948.75	-
经营活动产生的现金流量净额	-252,013,133.51	24,604,655.05
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	157,946,315.97	101,047,389.00
减：现金的期初余额	163,760,734.50	81,787,123.27
加：现金等价物的期末余额	-	0
减：现金等价物的期初余额	-	0
现金及现金等价物净增加额	-5,814,418.53	19,260,265.73

资产减值准备明细表
2004年1-6月

编制单位：南方汇通股份有限公司

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏帐准备合计	15,106,498.52	10,655,998.86		25,762,497.38
其中：应收帐款	14,202,653.92	7,863,859.07		22,066,512.99
其他应收款	903,844.60	2,792,139.79		3,695,984.39
二、短期投资跌价准备合计		1,227,638.40		1,227,638.40
其中：股票投资		520,420.00		520,420.00
债券投资				
基金投资		707,218.40		707,218.40
三、存货跌价准备合计	1,646,125.87			1,646,125.87
其中：库存商品	1,108,586.48			1,108,586.48
原材料	537,539.39			537,539.39
四、长期投资减值准备合计	235,075.57			235,075.57
其中：长期股权投资	235,075.57			235,075.57
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	673,968.67			673,968.67
其中：房屋、建筑物	477,083.91			477,083.91
机器设备	196,884.76			196,884.76
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

利润表附表一
2004年1-6月

编制单位：南方汇通股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	18.80%	18.18%	0.80	0.80
营业利润	6.93%	6.70%	0.30	0.30
净利润	2.03%	1.96%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后的净利润	3.18%	3.08%	0.14	0.14

非经常性损益项目：

1、营业外收入	674,337.56元
2、营业外支出	200,793.77元
3、补贴收入	2,805,819.78元
4、短期投资收益	-15,576,867.78元

利润表附表二
2004年1-6月

编制单位：南方汇通股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年累计数	上年同期累计数	追溯调整后2003年度数
1、出售处置部门或投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加(或减少)的利润总额			
4、会计估计变更增加(或减少)的利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			

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7,000万股，并于1999年5月11日正式成立南方汇通股份有限公司。2003年7月，向社会公众股配股2,100万股，配股后总股本为21,100万股。

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”项目下单独列项目反映。

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%。

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) 因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：无。

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%。

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。

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
深圳市汇通迅达电器有限公司	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	7000 万元	生产销售锂二次电池	4925 万元	56.43%	权益法核算、合并
南方汇通世华微硬盘有限公司	10340 万美元	计算机硬盘微硬盘销售	15743 万元		

注：待南方汇通世华微硬盘有限公司相关法律程序完成后，方进行权益法核算并纳入公司合并范围。

五、会计报表主要项目注释：

1、货币资金

项目	期初	期末
现金	145,557.84	487,087.58
银行存款	154,687,425.60	137,428,994.64
其他货币资金	8,927,751.06	20,030,233.75
合计	163,760,734.50	157,946,315.97

其中有 14,307,812.20 元为信用证保证金。

2、短期投资

项目	期初		期末	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备

股票投资	29,987,235.05	0.00	3,529,220.00	520,420.00
债券投资			30,000,000.00	
基金投资			11,556,972.40	707,218.40
合计	29,987,235.05		45,086,192.40	1,227,638.40

3、应收票据

项目	期初	期末
银行承兑汇票	8,745,645.04	1,000,000.00
商业承兑汇票	708,396.00	200,000.00
合计	9,454,041.04	1,200,000.00

4、应收账款

账龄	期初			期末		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	409,530,016.43	96.56%	12,217,949.03	662,342,770.33	95.46%	19,870,283.09
一至二年	11,160,360.57	2.63%	558,018.03	27,140,228.81	3.91%	1,357,011.45
二至三年	1,252,158.06	0.30%	125,215.81	3,137,669.28	0.45%	313,766.94
三至四年	967,333.12	0.23%	290,199.93	911,673.68	0.13%	273,502.10
四至五年	1,031,586.41	0.24%	825,269.12	186,520.60	0.03%	149,216.48
五年以上	186,002.00	0.04%	186,002.00	102,732.93	0.01%	102,732.93
合计	424,127,456.59	100.00%	14,202,653.92	693,821,595.63	100.00%	22,066,512.99

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511,844,740.99元，占应收账款总额的73.77%。

5、其他应收款

账龄	期初			期末		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	50,832,372.64	92.98%	588,148.22	117,226,423.09	99.23%	3,516,792.61
一至二年	3,405,819.86	6.23%	191,233.50	112,734.00	0.10%	5,636.70
二至三年	112,200.00	0.21%	11,220.00	424,775.59	0.36%	42,477.56
三至四年	292,769.10	0.54%	87,830.73	352,217.90	0.30%	105,665.37
四至五年	0	0.00%	0			
五年以上	25,412.15	0.05%	25,412.15	25,412.15	0.02%	25,412.15
合计	54,668,573.75	100.00%	903,844.60	118,141,562.73	100.00%	3,695,984.39

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97,718,800元，占其他应收款总额的77.85%。

6、预付账款

账龄	期初		期末	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	75,098,115.46	95.84%	90,278,363.24	97.77%
一至二年	2,096,090.12	2.68%	541,150.64	0.59%
二至三年	844,504.53	1.08%	884,142.36	0.96%
三至四年	252,055.08	0.32%	179,044.9	0.19%
四至五年	61,022.80	0.08%	288,816.65	0.31%
五年以上	6,500.00	0.01%	166,159.71	0.18%
合计	78,358,287.99	100.00%	92,337,677.5	100.00%

账龄超过1年的预付账款主要原因是部分尾款未结清留待抵账或票据不全暂挂。

7、应收补贴款

	期初	期末
增值税出口退税	2,157,866.49	854,285.72

8、存货及存货跌价准备

项目	期初		期末	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
在产品	54,552,516.28	0	56,399,109.39	0
原材料	90,225,964.77	537,539.39	159,903,895.80	537,539.39
包装物	190,905.35	0	316,955.64	0
低值易耗品	1,468,764.87	0	1,922,699.78	0
库存商品	57,369,332.36	1,108,586.48	65,348,642.09	1,108,586.48
委托加工物资	795,342.38	0	7,509,891.42	0
自制半成品	9,775,528.34	0	23,342,920.08	0
在途物资	2,484,638.98	0	2,382,085.85	0
发出商品	389,916.25	0	0.00	0
合计	217,252,909.58	1,646,125.87	317,126,200.05	1,646,125.87

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。

9、待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
房租	51,069.28	84,557.50	64,775.13	70,851.65
装修费	141,728.15	29,041.00	116,693.33	54,075.82
车辆保险费	71,253.92	38,627.24	46,580.08	63,301.08
模具用具备品备件	672,161.06	669,848.20	381,001.70	961,007.56
养路费	4,952.00	22,837.00	19,180.96	8,608.04
软件费		75,238.36	31,177.66	44,060.70
网络费		1320.00	330.00	990.00
其他	25,209.91	19,270.12	24,925.78	19,554.25
合计	966,374.32	940,739.42	684,664.64	1,222,449.10

10、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	5,230,717.35
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%	304,651.67	395,348.33
海通证券股份有限公司	长期	3,514 万元	0.4%	0.00	35,141,238.00
南方汇通世华微硬盘有限公司		15,742.854 万元			157,428,540.00
北京汇通华城科技发展有限公司	长期	36 万元	30%		360,000.00
合计		20,012.854 万元		304,651.67	200,555,843.68

北京汇通华城科技发展有限公司由控股公司贵州汇通华城楼宇科技有限公司投资的企业，该企业所占比例 30%。

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	-270,652.01	0.00

11、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	245,812,080.64	41,000.00	-	245,853,080.64
专用设备	204,101,254.19	31,998,571.50	-	236,099,825.69
通用设备	198,240,032.27	6,171,228.54	337,666.12	204,073,594.69
运输工具	14,387,796.88	994,256.20	-	15,382,053.08
其他	1,852,436.99	1,170,469.66	-	3,022,906.65
合计	664,393,600.97	40,375,525.90	337,666.12	704,431,460.75
累计折旧	期初	本期增加	本期减少	期末
房屋建筑	34,729,690.47	5,891,319.18	-	40,621,009.65
专用设备	33,510,870.21	10,681,672.81	-	44,192,543.02
通用设备	77,223,122.56	10,182,470.04	189,307.74	87,216,284.86
运输工具	6,290,778.20	1,158,348.13	-	7,449,126.33
其他	683,743.78	108,227.36	-	791,971.14
合计	152,438,205.22	28,022,037.52	189,307.74	180,270,935.00
净值	511,955,395.75			524,160,525.75
减值	673,968.67			673,968.67
净额	511,281,427.08			523,486,557.08

本期在建工程转入 15,839,477.04 元。

12、工程物资

类别	期初数	期末数
材料、设备	23,139,958.77	31,071,653.40
合计	23,139,958.77	31,071,653.40

13、在建工程

名称	预算 (万元)	期初	本期增加	本期转固	其他 减少	期末	资金 来源	比例
货车系统技术改造		4,760,441.94	2,802,234.54	1,213,225.00		6,349,451.48	自有、募集	4%
铁路提速重载车辆弹簧 生产线技术改造		3,275,669.51				3,275,669.51	自有、募集	2%
棕纤维项目		869,814.69	6,719,284.44	4,500.00		7,584,599.13	募集	5%
销售网点建设	3,500.00	14,341,203.11				14,341,203.11	自有、募集	9%
片式电感器生产线			138,349.11			138,349.11	募集	0%
铸工生产系		3,293,223.69	4,070,663.80	119,400.00		7,244,487.49	自有、募集	4%
南方汇通高科技园区	4,889.00	30,864,603.22	13,312,184.38	6,025,783.00		38,151,004.60	自有、募集	23%
知识经济产业基地项目			154,598.00			154,598.00	自有、募集	0%
弹簧第五条生产线改造		1,239,304.42	620.67			1,239,925.09	自有、募集	1%
其他(工程预付款)		18,674,378.97	8,807,165.32	8,476,569.04		19,004,975.25	自有、募集	11%
民用棕纤维弹性材料生 产技术改造	4,600.00	19,413,063.82	81,780.22			19,494,844.04	募集	12%
铁路车辆用棕纤维项目	4,950.00	1,162,000.49				1,162,000.49	募集	1%
一次性稻壳餐具生产线	2,406.25	22,803,856.45	764,192.53			23,568,048.98	募集	14%
微硬盘制造生产线		11,835,020.51	12,318,267.83			24,153,288.34	募集	15%
合计	20,345.25	132,532,580.82	49,169,340.84	15,839,477.04		165,862,444.62		

14、无形资产

名称	方式	原值	期初	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末	剩余年限
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	10,000,000.00	7,000,000.00	0.00	500,000.00	3,500,000.00	6,500,000.00	6年5个月
浪潮国强财务软件	外购	40,000.00	20,666.57	0.00	20,666.57	40,000.00	0.00	

纳米氧化锌制备技术	投入	4,860,000.00	4,009,500.00	0.00	243,000.00	1,093,500.00	3,766,500.00	7年9个月
PC终端多媒体集成装置	投入	2,100,000.00	1,722,000.00	0.00	126,000.00	504,000.00	1,596,000.00	6年4个月
浪潮财务软件	外购	109,800.00	73,938.00	0.00	13,740.00	49,602.00	60,198.00	2年3个月
直燃机变流量节能控制系统	外购	4,500,000.00	4,158,904.66	0.00	121,621.62	462,716.96	4,037,283.04	16年7个月
1GB一英寸硬盘生产技术	投入	41,500,000.00	35,620,833.35	0.00	2,074,999.10	7,954,166.65	35,546,666.65	1年1个月
2GB-2.5GB一英寸硬盘生产技术	外购	33,146,900.00	30,730,634.60	0.00	225,004.91	5,504,342.03	29,981,287.67	2年2个月
锂离子电池技术	投入	6,020,000.00	4,615,300.00	0.00	301,000.00	1,705,700.00	4,314,300.00	2年2个月
锂离子聚合物二次电池技术	投入	370,000.00	283,700.00	0.00	18,500.00	104,800.00	265,200.00	2年2个月
金华人事实软件	外购	320,000.00	293,333.33	0.00	13,333.34	40,000.01	279,999.99	8年8个月
金蝶财务软件	外购	620,640.00	548,232.00	0.00	36,204.00	108,612.00	512,028.00	4年4个月
金蝶财务软件	外购	33,200.00	30,986.68	0.00	3,320.01	5,533.33	27,666.67	2年2个月
金蝶财务软件	外购	24,900.00	23,655.00	0.00	2,490.00	3,735.00	21,165.00	3年3个月
瑞星软件	外购	50,640.00	48,108.00	0.00	5,064.00	7,596.00	43,044.00	4年3个月
网络防火墙	外购	33,000.00	32,450.00	0.00	3,300.00	3,850.00	29,150.00	4年5个月
金蝶财务软件	外购	125,000.00	125,000.00	0.00	6,250.00	6,250.00	118,750.00	4年6个月
短信宝软件	外购	39,600.00	39,600.00	0.00	3,960.00	3,960.00	35,640.00	4年6个月
合计		103,893,680.00	91,224,767.82	0.00	4,008,408.95	9,982,626.68	86,613,636.78	

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。

15、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	剩余年限
租车费	120,000.00	90,000.00	0	6,000.00	36,000.00	84,000.00	7年
办公家具	106,024.00	92,757.00	0	26,502.00	40,129.00	66,255.00	1年3个月
厂房装修款	357,765.13	127,521.17	0	116,353.86	346,597.82	11,167.31	6个月
开办费		173,333.33	0	173,333.33	24,050,673.29	0.00	
生产用房改造	1,765,834.64	863,084.45	0	93,942.84	996,693.03	769,141.61	
其他	191,137.30	1,529,313.45	255,000.00	1,180,946.31	1,252,898.75	603,367.14	
合计	2,651,260.99	2,876,009.40	255,000.00	1,597,078.34	26,722,991.89	1,533,931.06	

16、短期借款

类别	期初	期末
信用借款	139,663,800.00	339,660,200.00
保证借款	411,336,070.00	521,948,649.00
合计	550,999,870.00	861,608,849.00

保证借款中贵阳车辆厂为本公司下属子公司担保251,948,649.00元；中国南方机车车辆工业集团公司为本公司担保400,000,000.00元；本公司为下属子公司担保70,000,000.00元。

17、应付票据

项目	期初	期末
银行承兑汇票	52,818,570.62	35,187,020.44
合计	52,818,570.62	35,187,020.44

18、应付账款

项目	期初	期末
应付账款	75,426,931.71	126,341,432.86
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3,618,037.36元留待抵账。

19、预收账款

项目	期初	期末
预收账款	3,787,717.68	4,788,706.95
合计	3,787,717.68	4,788,706.95

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1,744,397.74元留待抵账。

20、应付工资

项目	期初	期末
应付工资	2,170,028.43	1,378,575.43
合计	2,170,028.43	1,378,575.43

21、应交税金

项目	税率	期初	期末
增值税	17%	-2,380,325.44	81,229.46
营业税		3,446.23	17,875.10
城建税	7%	60,080.76	67,726.35
个人所得税		65,202.13	-39,922.34
企业所得税	33%、15%	-216,654.78	-1,103,407.57
其他		8,103.74	22,359.81
合计		-2,460,147.36	-954,139.19

22、其他应交款

项目	税率	期末
教育费附加	3%	111,255.21
价格调节基金	0.1%	12,409.23
合计		123,664.44

23、其他应付款

项目	期初	期末
其他应付款	39,285,688.56	293,855,560.35
合计	39,285,688.56	293,855,560.35

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。

24、长期借款

借款类别	期初数	期末数
保证借款	29,831,900.00	59,831,900.00
合计	29,831,900.00	59,831,900.00

其中贵阳车辆厂为本公司下属子公司担保 24,831,900.00 元；本公司为下属子公司担保 35,000,000.00 元。

25、长期应付款

系应付租车款 10,000.00 元。

26、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。
 贵州省电子信息系统推广应用办公室对贵州汇通天元网络科技有限公司的“VPC多用户电脑多媒体教室”项目拨款3万元。

27、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）	9,100万	0.00	0.00	9,100万
合计	21,100万	0.00	0.00	21,100万

28、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	567,870,861.34	0.00	0.00	567,870,861.34
拨款转入	20,240,000.00	0.00	0.00	20,240,000.00
其他	287,490.06	0.00	0.00	287,490.06
被投资单位股权投资准备	0.00	4,944,000.00	0.00	4,944,000.00
合计	588,398,351.4	209,341,928.82	0.00	593,342,351.40

29、盈余公积

	期初	本期增加	本期减少	期末
法定盈余	38,546,140.42	0.00	0.00	38,546,140.42
公益金	19,273,070.21	0.00	0.00	19,273,070.21
合计	57,819,210.63	0.00	0.00	57,819,210.63

30、未分配利润

	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
	63,517,748.78	18,265,896.54	42,200,000.00	39,583,645.32

31、主营业务收入和主营业务成本

主营业务收入

项目	2004年中期	2003年中期
新造货车	56,540,170.94	130,284,102.56
厂修货车	115,365,640.00	120,904,478.00
货车配件	22,789,249.54	42,062,599.54
棕纤维产品	37,536,200.88	28,735,211.41
片式电感器	8,520,209.47	2,923,251.69
微硬盘	463,011,145.27	5,959,656.00
中央空调节能系统	12,815,050.87	5,852,601.72
锂电池芯	44,281,180.45	38,584,239.96
其他产品	4,096,404.78	3,298,983.52
小计	764,955,252.20	378,605,124.40
公司内各业务分部间相互抵销	0.00	0.00
合计	764,955,252.20	378,605,124.40

主营业务成本

项目	2004年中期	2003年中期
新造货车	47,463,463.98	106,291,391.98
厂修货车	89,545,224.01	75,745,612.82
货车配件	20,637,970.84	34,989,760.33
棕纤维产品	25,729,300.73	19,620,396.37

片式电感器	13,505,118.34	4,722,744.04
微硬盘	352,533,428.46	6,683,561.26
中央空调节能系统	3,281,515.95	2,421,582.61
锂电池芯	36,710,137.10	30,253,995.63
其他产品	5,469,237.22	2,473,420.64
小计	594,875,396.63	283,202,465.68
公司内各业务分部间相互抵销	0.00	0.00
合计	594,875,396.63	283,202,465.68

本公司前5名客户销售的收入总额为644,168,115.49元，占全部主营业务收入的84%。

32、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	金额
城建税	1%	341,886.77
教育费附加	3%	196,675.72
价格调节基金	0.1%	2,375.83
合计		540,938.32

33、财务费用

类别	本期	上年同期
利息支出	16,994,899.14	7,826,959.22
利息收入	666,351.60	386,683.44
手续费	226,840.76	220,860.69
其他	626,932.43	70,389.75
合计	17,182,320.73	7,731,526.22

34、投资收益

类别	本期	上年同期
合营企业的减值准备	-69,576.08	-51195.66
联营公司分配的利润	-270,652.01	253,663.66
对被投资单位损益调整	0.00	-435689.16
短期投资损失	-11,349,229.38	0.00
短期投资跌价准备	-1,227,638.40	0.00
合计	-12,917,095.87	-233,221.16

35、补贴收入

南方汇通微硬盘科技股份有限公司收到出口增量贴息款20万元；
根据国税[2000]18号“国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知”，贵州省贵阳市乌当区国家税务局对贵州汇通华城楼宇科技有限公司给予增值税退税1,172,321.27元；

贵州航天电源科技有限公司收到增值税退税1,403,259.51元及创汇补贴款30,239.00元。

36、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：	支付差旅费等	2061万元
	支付广告费	170万元
	支付的运费	317万元

六、母公司报表主要项目

1、应收账款

账龄	期初			期末		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	191,792,257.21	94.01%	5,753,767.72	176,604,695.59	89.08%	5,298,140.87
一至二年	9,811,079.91	4.81%	490,554.00	18,319,620.70	9.24%	915,981.04
二至三年	758,263.36	0.37%	75,826.34	2,691,421.05	1.36%	269,142.11
三至四年	444,465.08	0.22%	133,339.52	524,848.44	0.26%	157,454.53
四至五年	1,030,674.41	0.51%	824,539.52	4,691.20	0.01%	3,752.96
五年以上	186,002.00	0.09%	186,002.00	102,732.93	0.05%	102,732.93
合计	204,022,741.97	100.00%	7,464,029.10	198,248,009.91	100.00%	6,747,204.43

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89,179,608.92元，占应收账款总额的45%。

2、其他应收款

账龄	期初			期末		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	8,558,040.91	72.62%	256,741.23	10,391,005.22	96.07%	311,730.16
一至二年	2,890,051.00	24.52%	144,502.55			
二至三年	45,200.00	0.38%	4,520.00	128,620.59	1.19%	12,862.06
三至四年	292,769.10	2.48%	87,830.73	296,472.90	2.74%	88,941.87
四至五年	0.00	0.00%	0.00			
合计	11,786,061.01	100.00%	493,594.51	10,816,098.71	100.00%	413,534.09

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8,085,803.50元，占其他应收款总额的75%。

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	31,768,406.10
贵州千叶塑胶有限公司	2000-2010	450万元	45%	0.00	5,230,717.35
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%	304,651.67	395,348.33
海通证券股份有限公司	长期	3514万元	0.4%	0.00	35,141,238.00
深圳市汇通迅达电器有限公司	2001-2016	270万元	90%	0.00	1,976,990.12
贵州汇科纳米材料科技发展有限公司	长期	902万元	65%	0.00	7,483,762.23
贵州汇通华城楼宇科技有限公司	2002-2009	550万元	55%	0.00	10,625,663.74
贵州汇通天元网络科技有限公司	2002-2006	330万元	55%	0.00	2,314,544.09
南方汇通微硬盘科技股份有限公司	长期	8134万元	49%	0.00	113,270,456.40
贵州迅达电器有限公司	2002-2010	291万元	60%	0.00	1,159,425.41
贵州航天电源科技有限公司	2002-2009	4925万元	56.43%	0.00	52,872,899.64
南方汇通世华微硬盘有限公司	2004-2054	15742.854万元		0.00	157,428,540.00
合计		39378.854万元		304,651.67	421,667,991.41

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	4000万元	0.00	-2,010,648.11	0.00
贵州千叶塑胶有限公司	450万元	0.00	-270,652.01	0.00
深圳市汇通迅达电器有限公司	270万元	0.00	72,436.14	0.00
贵州汇科纳米材料科技发展有限公司	902万元	0.00	-267,423.78	0.00
贵州汇通华城楼宇科技有限公司	550万元	0.00	2,881,382.12	0.00
贵州汇通天元网络科技有限公司	330万元	0.00	-259,046.49	0.00
南方汇通微硬盘科技股份有限公司	8134万元	0.00	38,626,603.74	0.00
贵州迅达电器有限公司	291万元	0.00	-543,969.54	0.00
贵州航天电源科技有限公司	4925万元	0.00	1,771,397.45	0.00

“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2,010,648.11元；

“贵州千叶塑胶有限公司”本期发生亏损，本公司按权益法核算，计入投资损失270,652.01元；

“深圳市汇通迅达电器有限公司”本期盈利，本公司按权益法核算，计入投资收益72,436.14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

267,423.78 元；

“贵州汇通华城楼宇科技有限公司”本期盈利，本公司按权益法核算，计入投资收益 2,837,382.12 元；

“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 259,046.49 元；

“南方汇通微硬盘科技股份有限公司”本期盈利，本公司按权益法核算，计入投资收益 29,970,307.55 元；

“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 543,969.54 元；

“贵州航天电源科技有限公司”本期盈利，本公司按权益法核算，计入投资收益 1,771,397.45 元。

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	56,540,170.94	130,284,102.56
厂修货车	115,365,640.00	120,904,478.00
货车配件	22,789,249.54	42,062,599.54
棕纤维产品	37,536,200.88	28,735,211.41
片式电感器	8,520,209.47	2,923,251.69
其他产品	3,552,604.22	2,466,381.69
小计	244,304,075.05	327,376,024.89
公司内各业务分部间相互抵销	0.00	0.00
合计	244,304,075.05	327,376,024.89

主营业务成本

项目	本期	上年同期
新造货车	47,463,463.98	106,291,391.98
厂修货车	89,545,224.01	75,745,612.82
货车配件	20,637,970.84	34,989,760.33
棕纤维产品	25,729,300.73	19,620,396.37
片式电感器	13,505,118.34	4,722,744.04
其他产品	3,702,629.21	1,685,061.25
小计	200,583,707.11	243,054,966.79
公司内各业务分部间相互抵销	0.00	0.00
合计	200,583,707.11	243,054,966.79

5、投资收益

类别	本期	上年同期
合营公司减值准备	-69,576.10	-51,195.66
联营公司分配的利润	-270,652.01	253,663.66
对被投资单位损益调整	31,570,435.34	-4,740,012.51
短期投资损失	-14,349,229.38	0.00
短期投资跌价准备	-1,227,638.40	0.00
合计	15,653,339.45	-4,537,544.51

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 56.87% 期末 56.87%

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。

(2) 不存在控制关系的关联方（企业）关系及其交易：

企业名称：中国南车集团贵阳车辆厂

性质：国有 法定代表人：韦国庆 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19.33万元、非生产用车费98.18万元、电话费22.07万元，向贵阳车辆厂收取材料费65.91万元。

未结算项目的金额：其他应付款156,804.39元；其他应收款112,223.77元。

定价政策：市价

企业名称：中国南车集团北京二七车辆厂

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153.89万元。

未结算项目的金额：应收账款2,112,292.99元；应付账款2,070.00元。

定价政策：市价

企业名称：中国南车集团石家庄车辆厂

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

未结算项目的金额：应收账款1,196,663.76元。

定价政策：市价

企业名称：中国南车集团戚墅堰机车车辆厂

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55.40万元，购买铁路配件7.38万元。

未结算项目的金额：应收账款49.20元；应付账款317,371.97元；应付票据200,000.00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 55.39 万元，购买铁路配件 27.94 万元。
未结算项目的金额：应收账款 2,616,136.78 元；应付账款 280,747.00 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
未结算项目（应收账款）的金额：1,962,368.00 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 26.10 万元。
未结算项目的金额：应收账款 3,515,816.17 元；应付账款 53,991.00 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 656.71 万元。
未结算的项目的金额：应收账款 5,596,088.03 元；应收票据 1,000,000.00 元。
定价政策：市价

企业名称：中国南车集团眉山车辆厂
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
购买铁路配件 20.51 万元。
未结算的项目金额：应收账款 162,926.10 元；应付账款 205,100.00 元。
定价政策：市价

企业名称：中国南车集团南京浦镇车辆厂
性质：国有 法定代表人：蓝继周 注册地：江苏南京
主营业务：铁路设备制造、维修等
关联性质：受同一母公司控制的子公司
交易事项
未结算的项目金额：应收账款 164,612.02 元。
定价政策：市价

企业名称：中国南车集团四方机车车辆厂
性质：国有 法定代表人：张军 注册地：山东青岛
主营业务：配件生产，技术服务，机械加工等
关联性质：受同一母公司控制的子公司
交易事项
销售铁路用棕纤维弹性材料91.99万元。
未结算的项目金额：应收账款947,472.04元。
定价政策：市价

企业名称：中国南车集团襄樊内燃机车厂
性质：国有 法定代表人：王石山 注册地：湖北襄樊
主营业务：内燃机车、车辆修理，汽车改造、制造、销售等
关联性质：受同一母公司控制的子公司
交易事项
销售铁路用棕纤维弹性材料0.45万元。
未结算的项目金额：应收账款17,961.50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

本期南方汇通微硬盘科技有限公司向威星科技发展有限公司采购38,066万元，占南方汇通微硬盘科技有限公司总采购量的84%。本期南方汇通微硬盘科技有限公司向威星科技发展有限公司销售44,539万元，占南方汇通微硬盘科技有限公司主营业务收入总额的96%。南方汇通微硬盘科技有限公司应收威星科技发展有限公司余额41,900万元（约5,070万美元），占南方汇通微硬盘科技有限公司应收账款总额的96%；南方汇通微硬盘科技有限公司预付威星科技发展有限公司余额4,200万元。占南方汇通微硬盘科技有限公司预付账款总额的56%。

十三、变动异常的报表项目的解释

- 1、应收账款大幅增加主要是由于微硬盘销售增加所致；
- 2、短期借款增加主要是由于微硬盘公司等各投资子公司投产，正常生产经营活动借款增加所致；
- 3、资本公积增加主要是由于微硬盘公司贵州省发展计划委员会下拨的2003年国家高技术产业发展项目第三批产业技术研发经费转增资本公积及华城楼宇公司“HCLKS2003 楼宇设备监控系统”上期资助8万元转增资本公积；
- 4、主营业务收入增加主要是由于微硬盘产品销售量与上年同期相比有较大幅度增长；
- 5、管理费用大幅增加主要是微硬盘公司等正常生产经营活动的不断展开所致；
- 6、财务费用增加主要是借款增加所致。