



**南方汇通股份有限公司**  
**SOUTH HUITON CO., LTD.**

# 2008 年半年度财务报告

一、本公司中期财务会计报告未经审计。

二、财务会计报表附注

**南方汇通股份有限公司**  
**合并财务报表附注**  
2008 年半年度  
(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

## 一、 公司基本情况

### 1、 历史沿革

南方汇通股份有限公司(以下简称本公司)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。2003 年经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]65 号文批准,2003 年 6 月 23 日向社会公众股配售人民币普通股 2100 万股,变更后注册资本及股本均为人民币贰亿壹仟壹佰万元整。2004 年经公司股东大会批准资本公积转增股本人民币贰亿壹仟壹佰万元整,变更后注册资本及股本为人民币肆亿贰仟贰佰万元整。企业法人营业执照注册号为 5200001205272(2-1);法定代表人:黄纪湘。

根据 2006 年 5 月 19 日《南方汇通股份有限公司关于股票简称变更及股权分置改革方案实施公告》,流通股股东每持有 10 股流通股股份获得非流通股股东支付的对价 3.3 股对价股份,非流通股股东向流通股股东总支付股数为 60,060,000.00 股。原非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股。股权分置实施完成后,公司的总股本仍为 422,000,000.00 股,所有股份均为流通股,其中有限售条件的流通股为 179,940,000.00 股,占总股本的 42.64%,无限售条件的流通股 A 股 242,060,000.00 股,占总股本 57.36%。

本公司母公司是:中国南方机车车辆工业集团公司。

集团最终母公司是:中国南方机车车辆工业集团公司。

### 2、 所处行业

公司所属行业为制造行业。

### 3、 经营范围

本公司经批准的经营范围: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;家具、床上用品的开发、生产、销售。

公司目前主要业务:铁路运输货车的新造、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。

### 4、 主要产品及提供的劳务

公司主要产品是 C70 型新造车、X6K 型新造车、货车修理、货车用弹簧、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、 财务报表的编制基础

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》。

附注补充资料中列示的比较期间的备考利润表系按照 2006 年 2 月财政部颁发的《企业会计准则

—基本准则》和其他各项会计准则的规定。

本公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、 公司的主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

#### 1、 会计年度

本公司采用公历年制，即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

#### 2、 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### 3、 计量属性和计量属性在报告期发生变化的报表项目

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额符合会计准则的要求能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

##### 1、 本报告期采用的计量属性

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额，或者按照购置资产时所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

本年度公司报表项目采用历史成本计量。

##### 2、 计量属性在报告期发生变化的报表项目

报告期内计量属性未发生变化。

#### 4、 现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

#### 5、 外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

#### 6、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

#### 7、 金融资产和金融负债的核算方法

##### (1) 金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需要等所作的指定以及金融资产、金融负债的特征，将金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。上述分类一经确定，不会随意变更。

##### (2) 金融资产和金融负债的确认和计量

###### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。相关的交易费用在发生时计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损

益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间差额计入投资收益

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的可供出售持有至到期投资（较大金额是指相对于该类投资在出售或重分类前的总额金额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期投资。但是，下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

通常采用摊余成本进行后续计量。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。公司在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (4) 金融资产、金融负债的公允价值的确定方法

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



其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (5) 金融资产的减值

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。当发生减值迹象时，对金融资产计提减值准备。

##### (1) 应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生了减值的，则将其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

对于期末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下应收款项组合计提坏账准备的比例。

账 龄	比例%
1 年以下（含 1 年）	3%
1-2 年（含 2 年）	5%
2-3 年（含 3 年）	10%
3-4 年（含 4 年）	30%
4-5 年（含 5 年）	80%
5 年以上	100%

##### (2) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

##### (3) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则认定该其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

## 8、存货核算方法

### (1) 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

### (2) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (3) 取得和发出的计价方法

取得时按实际成本计价，存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以实际成本计价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

### (4) 周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

### (5) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途

或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

### 9、投资性房地产计量方法

投资性房地产指为赚取租金和为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产采用与本公司固定资产、无形资产相同的折旧或摊销政策。存在减值迹象的，按照《企业会计准则—资产减值》的规定进行处理。

有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，应当同时满足下列条件：（一）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；（二）企业能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以期末投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

公司对投资性房地产的计量模式一经确定，不会随意变更。成本模式转为公允价值模式的，作为会计政策变更，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》处理。已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。

### 10、固定资产计价及折旧方法

#### （1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该项固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### （2） 固定资产分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他；

#### （3） 固定资产计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值。并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本。不确认损益。

固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

（4） 固定资产折旧方法：本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。各类固定资产的预计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20 年	3%	4.85%

机器设备	10 年	3%	9.7%
运输设备	5 年	3%	19.4%
办公设备及其他	5 年	3%	19.4%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

(5) 融资租入的固定资产按租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值，当租赁资产占资产总额的比例不大（不超过资产总额的 30%）时，按最低租赁付款额作为入账价值。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相同的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(6) 闲置固定资产：当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

### 11、在建工程核算方法

#### (1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计价值确定其成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 期末公司根据在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，对长期停建并计划在三年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备一旦计提，不得转回。

### 12、无形资产核算方法

#### (1) 无形资产确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值。并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本。不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

#### (3) 无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。



本公司使用寿命有限的无形资产及预计使用寿命如下：

<u>无形资产名称</u>	<u>预计使用寿命（年）</u>
财务软件	5 年
中央空调变流量节能控制软件	20 年
锂离子电池技术投入技术	10 年
纳米氧化锌投入技术	10 年
土地使用权	50 年

(4) 资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

#### (5) 研究开发支出

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

(3) 无形资产产生经济利益的方式。

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 13、长期待摊费用摊销方法

本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。经营租入固定资产改良支出在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销，其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 14、长期非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，估计其可回收金额。可回收金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式按照业务种类和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照企业管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。



在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组（或者资产组组合，下同）进行减值测试时，应当将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。上述资产组发生减值的，将该损失按比例扣除少数股东权益份额后，来确认归属于母公司的商誉减值损失。

## 15、长期股权投资核算方法

### (1) 初始计量

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。采用吸收合并时，企业合并成本与取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额，确认为商誉。采用控股合并时，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 后续计量

对子公司的长期股权投资采用的成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

(2) 采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。当期投资损益为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。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现净利润，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

### (3) 长期股权投资减值准备

公司在资产负债表日，检查长期股权投资是否存在减值迹象，当预计可收回金额低于账面价值时，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

对成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 16、借款费用资本化

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### (2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态前予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 17、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计数量的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

## 18、预计负债确认原则

### 1、预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

## 2、预计负债最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 19、收入确认原则

### (1) 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际选用下列方法情况确定：

- (1) 已完工作的测量。
- (2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- (3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 20、建造合同

1、当建造合同的结果可以可靠地估计时，则与其相关的合同收入和合同成本在资产负债表日按合同完工程度予以确认。合同完工程度是按累计实际发生的合同成本占估计合同总成本的比例计量。在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索偿及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

2、建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- (2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

3、如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

## 21、所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税核算。

### 1、递延所得税资产的确认



(1) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ② 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

## 2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- ① 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3、所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 22、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表以及其他资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，并抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后，由母公司进行合并编制。

(2) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

## 五、 会计政策、会计估计变更及会计差错更正

### 1、 会计估计变更

根据财政部财会[2006]3 号“财政部关于印发《企业会计准则第 1 号—存货》等 38 项具体准则的通知”，本公司以 2007 年 1 月 1 日为首次执行企业会计准则日，本公司采用新会计政策如注释四如（一）—（二十三）所示。

本公司本期对于期末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如有客观证据表明不存在减值的，则不计提坏账准备，因此，坏账估计的确认标准和计提方法由全部按比例计提变更为期末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试加其他不重大项按比例计提，由于此项变更，本期对应收铁道部财务司一年内的 62,447,285.00 元未计提坏账准备，使本年税前利润增加 1,873,418.55，应收账款坏账准备减少 1,873,418.55 元。

### 2、 重大会计差错更正

本公司报告期内无会计差错更正。

## 六、 税项

公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
-----	------	----



增值税	产品、原材料销售收入	17%
营业税	应税营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	1%、5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%

#### 注 1：增值税

(1) 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，本年度本公司的修车收入免征增值税。

(2) 根据财政部、国家税务总局、海关总署文件〈财税[2000]25 号〉关于鼓励软件企业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知，本年度控股子公司贵州汇通华城楼宇科技有限公司对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

### 七、子公司、合营及联营企业情况

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

#### 1、通过同一控制下的企业合并取得的子公司

无。

#### 2、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	持股比例	表决权比例	是否纳入合并范围
贵州汇科纳米材料科技发展有限公司	贵阳	有限公司	1388 万元	纳米粉体材料	902 万元	62.01 万元	65.00%	65.00%	是
贵州汇通华城楼宇科技有限公司	贵阳	有限公司	1000 万元	节能系统生产销售	550 万元	2,696.97 万元	55.00%	55.00%	是
贵州航天电源科技有限公司	贵阳	有限公司	7000 万元	生产销售锂二次电池	4723 万元	2,742.18 万元	56.43%	56.43%	是
贵州迅达电器有限公司	贵阳	有限公司	1209 万元	生产销售片式电感器	291 万元	0.00 万元	60.00%	60.00%	是
贵阳时代汇通膜科技有限公司	贵阳	有限公司	1000 万元	生产销售复合反渗透膜、纳滤膜	35 万元	52.83 万元	2.10%	42.00%	是
北京时代沃顿科技有限公司	北京	有限公司	1000 万元	生产销售复合反渗透膜、纳滤膜	819 万元	1,042.85 万元	42.00%	42.00%	是
贵州汇通申发钢结构有限公司	贵阳	有限公司	1020 万元	钢结构工程设计制作、铁路运输设备生产销售	1020 万元	1020 万元	100%	100%	是

本期发生的非同一控制企业合并

#### (1) 参与合并企业的基本情况

公司于 2008 年 03 月 31 日在贵阳国家高新技术产业开发区成立贵州汇通申发钢结构有限公司，取得企业法人营业执照注册号为 5200001207527；法定代表人：徐家勇；注册资本 1020 万元，本报告期内实收资本 1020 万元。

### 3、合营及联营企业

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例
贵州千叶塑胶有限公司	贵阳	生产塑料包装制品	45.00%	45.00%
北京汇通华城科技发展有限公司	北京	销售中央空调节能系统	30.00%	30.00%
贵州南方汇通世华微硬盘有限公司	贵阳	微硬盘生产销售	36.40%	36.40%

合营及联营企业当期的主要财务信息

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	营业收入	费用总额	净利润
贵州千叶塑胶有限公司	3274.49 万元	1433.09 万元	2465.48 万元	275.89 万元	69.44 万元
北京汇通华城科技发展有限公司	319.86 万元	341.88 万元	91.83 万元	59.61 万元	-16.13 万元
贵州南方汇通世华微硬盘有限公司					

注：贵州南方汇通世华微硬盘有限公司已于 2006 年停止经营，资不抵债，本公司对其投资已减记为零，现无财务人员留守，无法取得本期末的财务报表。

#### 4、合并财务报表范围的变化情况

公司名称	变更内容	变更	持股	合并日净	期末净资产	合并日至期末

	原因	比例	资产	净利润
贵州汇通申发钢结构有限公司	增加 正式经营	100%	1,020 万元	1,022.08 万元

注：本公司在 2008 年 3 月 31 日出资 1020 万元，投资成立了贵州汇通申发钢结构有限公司，拥有该公司 100% 的股权，所以，本报告合并财务报表的合并范围增加了贵州汇通申发钢结构有限公司。

### 5、子公司少数股东权益

公司名称	2007 年 12 月 31 日少数股东权益	子公司净利润	2007 年度增（减）变化				2008 年 06 月 30 日少数股东权益
			少数股东持股比例%	少数股东损益	其他权益变动增减	合并范围变化权益变化	
贵州汇科纳米材料科技发展有限公司	333,889.06	-136,073.64	35.00%	-47,625.77	0.00	0.00	286,263.29
贵州汇通华城楼宇科技有限公司	22,066,122.68	-3,206,713.59	45.00%	-1,443,021.12	0.00	0.00	20,623,101.56
贵州航天电源科技有限公司	21,172,580.61	-3,905,941.99	43.57%	-1,701,818.93	0.00	0.00	19,470,761.68
贵州迅达电器有限公司	0.00	763,477.66	40.00%	0.00	0.00	0.00	0.00
贵阳时代汇通膜科技有限公司	8,791,832.82	11,496,647.35	58.00%	6,668,055.46	0.00	0.00	15,459,888.28
北京时代沃顿科技有限公司	10,937,428.12	-245,907.61	58%	-142,626.41	0.00	0.00	10,794,801.71
深圳泛海电源有限公司							
合计	<u>735,571.62</u>	<u>-113,743.48</u>	<u>10.00%</u>	<u>-11,374.35</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>724,197.27</u>
	<u>64,037,424.91</u>	<u>4,651,744.70</u>		<u>3,321,588.88</u>			<u>67,359,013.79</u>

### 6、当期及累计未确认的投资损失金额。

无。

### 7、被投资单位向投资企业转移资金的能力受到严格限制的情况。

无。

### 8、与对子公司、合营企业及联营企业投资相关的或有负债。

无。

## 八、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	2008.06.30	2007.12.31
库存现金	13,260.91	121,876.18
银行存款	161,353,748.39	176,524,626.39
其他货币资金	8,926,412.17	14,715,432.35
合 计	<u>170,293,421.47</u>	<u>191,361,934.92</u>

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据

项 目	2008.06.30	2007.12.31
银行承兑汇票	5,852,210.70	2,092,418.25
商业承兑汇票	84,300.00	76,000.00
合 计	<u>5,936,510.70</u>	<u>2,168,418.25</u>

#### (2) 截至 2008 年 6 月 30 日止，尚未背书给他方的票据

票据类别	到期区间	金额
银行承兑汇票	2008.7-2008.12	5,852,210.70
商业承兑汇票	2008.7-2008.12	84,300.00
合 计		<u>5,936,510.70</u>

(3) 应收票据期末较期初增加 3,768,092.45 元，主要系本期收到的银行承兑汇票。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款构成

项 目	金额	2008.06.30		金额	2007.12.31	
		占总额比例	坏账准备计提比例		占总额比例	坏账准备计提比例
单项金额重大	66,447,285.00	31.59%		66,447,285.00	24.44%	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大

1,705,439.65	0.81%	100.00%	1,705,439.65	1,705,439.65	1.04%	100.00%	1,624,220.61	
其他不重大	142,193,367.45	67.60%	3%-80%	17,661,661.10	142,193,367.45	74.52%	3%-80%	16,789,097.53
合计	<u>210,346,092.10</u>	<u>100.00%</u>		<u>19,367,100.75</u>	<u>156,906,657.51</u>	<u>100.00%</u>		<u>18,413,318.14</u>

(2) 单项金额重大的应收账款

欠款人名称	欠款金额	计提比例	理由
铁道部财务司	66,447,285.00	0.00%	国有企业, 信用高, 收款周期短

(3) 账龄分析

账龄	2008.06.30				2007.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	166,344,824.09	79.08%	3,378,642.89	162,966,181.20	110,696,699.20	70.55%	2,170,949.74	108,525,749.46
1-2年	19,646,411.64	9.34%	1,027,908.98	18,618,502.66	24,172,528.38	15.41%	2,327,430.85	21,845,097.53
2-3年	9,754,843.41	4.64%	3,789,248.39	5,965,595.02	10,861,847.09	6.92%	5,881,621.52	4,980,225.57
3-4年	6,354,365.49	3.02%	4,146,819.56	2,207,545.93	3,501,774.57	2.23%	1,462,820.93	2,038,953.64
4-5年	6,540,207.82	3.11%	5,319,041.28	1,221,166.54	6,049,587.66	3.86%	4,946,274.49	1,103,313.17
5年以上	1,705,439.65	0.81%	1,705,439.65		1,624,220.61	1.04%	1,624,220.61	
合计	<u>210,346,092.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>19,367,100.75</u>	<u>190,978,991.35</u>	<u>156,906,657.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,413,318.14</u>	<u>138,493,339.37</u>

(4) 截至2008年6月30日止, 持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款:

单位名称	所欠金额	欠款时间	占应收账款比例	欠款原因
中国南方机车车辆工业集团公司	9,440,715.01	2007年-2008年6月	4.49%	货款
合计	<u>9,440,715.01</u>		4.49%	

(5) 应收账款前五名金额合计为 94,789,894.72 元, 占应收账款原值的 45.06%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款构成

项 目	金额	2008.06.30			金额	2007.12.31		
		占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备		占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
单项金额重大								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	184,519.10	1%	100%	184,519.10	670,070.22	9.27%	100.00%	670,070.22
其他不重大	12,452,339.87	99%	3%-80%	763,930.81	6,554,858.41	90.73%	3%-80%	264,210.60
合计	<u>12,636,858.97</u>	<u>100%</u>		<u>948,449.91</u>	<u>7,224,928.63</u>	<u>100.00%</u>		<u>934,280.82</u>

(2) 账龄分析

账龄	2008.06.30				2007.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	11,583,065.58	91.66%	678,643.72	10,904,421.86	4,993,369.08	69.10%	150,757.53	4,842,611.55
1-2年	606,170.22	4.80%	28,895.60	577,274.63	1,374,562.17	19.03%	68,728.11	1,305,834.06
2-3年	165,296.01	1.31%	15,160.65	150,135.36	113,858.80	1.58%	11,385.88	102,472.92
3-4年	67,231.22	0.53%	16,769.37	50,461.85	50,231.22	0.70%	15,069.37	35,161.85
4-5年	30,576.84	0.24%	24,461.46	6,115.37	22,837.14	0.32%	18,269.71	4,567.43
5年以上	184,519.10	1.46%	184,519.10		670,070.22	9.27%	670,070.22	

合 计 12,636,858.97 100% 948,449.90 11,688,409.07 7,224,928.63 100.00% 934,280.82 6,290,647.81

(3) 截至 2008 年 6 月 30 日止, 持公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款:

单位名称	所欠金额	欠款时间	占其他应收款比例	欠款原因
中国南方机车车辆工业集团公司	13,000.00	2008 年度	0.10%	培训费用

合 计 13,000.00 0.10%

(4) 其他应收账款前五名金额合计为 6,210,952.08 元, 占其他应收款原值的 49.15%。

## 5、预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2008.06.30	比例	2007.12.31	比例
1 年以内	42,196,178.53	79.30%	34,483,473.02	77.89%
1-2 年	4,368,645.86	8.21%	3,400,809.79	7.68%
2-3 年	2,052,456.51	3.86%	3,326,609.43	7.51%
3 年以上	4,593,007.01	8.63%	3,059,308.57	6.91%
合 计	<u>53,210,287.91</u>	<u>100.00%</u>	<u>44,270,200.81</u>	<u>100.00%</u>

(2) 账龄超过 1 年的预付账款, 主要为尚未结算材料及工程款。

(3) 截至 2008 年 6 月 30 日止, 无预付持公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

(4) 预付账款期末比期初增加 20.19%, 主要原因是预付账款增加的原因主要是由于主要原材料钢材涨价, 公司为防止新一轮的涨价而增加对部分原材料的库存采购所至。

## 6、存货

(1) 存货明细

项 目	2008.06.30			2007.12.31		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
物资采购	489,835.90	-	489,835.90	278,785.92	-	278,785.92
原材料	134,686,107.56	7,997,181.73	126,688,925.83	103,424,770.63	5,881,814.17	97,542,956.46
库存商品	67,605,045.41	14,264,781.90	53,340,263.51	79,940,304.31	14,606,442.45	65,333,861.86
发出商品	27,061,513.48	-	27,061,513.48	31,293,238.35	-	31,293,238.35
委托加工物资	8,369,613.55	-	8,369,613.55	5,688,942.40	-	5,688,942.40
周转材料	342,784.47	39,101.52	303,682.95	288,455.80	63,439.90	225,015.90
在产品	28,635,510.03	-	28,635,510.03	33,729,796.05	-	33,729,796.05
自制半成品	15,804,210.40	-	15,804,210.40	80,105,103.05	-	80,105,103.05
合 计	<u>282,994,620.80</u>	<u>22,301,065.15</u>	<u>260,693,555.65</u>	<u>334,749,396.51</u>	<u>20,551,696.52</u>	<u>314,197,699.99</u>

(2) 存货期末余额无含有借款费用资本化金额。

本公司存货期末较期初减少 17.03%, 减少的存货主要是自制半成品, 为公司 2007 年末尚未完工的新造 X6K 已于 2008 年初完工出厂。公司原材料比年初增加的主要原因是为减缓原材料价格进一步上涨所带来的采购成本压力进行了材料储备。

(3) 存货跌价准备

项 目	2007.12.31	本期计提	本期转回	本期转销	2008.06.30	本期转回金额占 该项存货期末余 额的比例
原材料	5,881,814.17	3,210,718.00	-	1,119,688.82	7,972,843.35	
库存商品	14,606,442.45	894,892.66	-	1,236,553.21	14,264,781.90	
周转材料	63,439.90	-	-	-	63,439.90	
合 计	<u>20,551,696.52</u>	<u>4,105,610.66</u>	-	<u>2,356,242.03</u>	<u>22,301,065.15</u>	

(4) 存货跌价准备的依据

注: 根据电子市场材料及产品价格的下行趋势变化, 本期对材料及产品计提跌价准备。

(5) 本公司无用于担保的存货。



**7、其他流动资产**

项 目	2008.06.30	2007.12.31
阿里巴巴服务费	0.00	30,000.00
合 计	0.00	30,000.00

**8、可供出售金融资产**
**(1) 分类列示**

项 目	2008.06.30 公允价值	2007.12.31 公允价值
可供出售债券	0.00	0.00
可供出售权益工具	609,242,815.52	669,728,091.04
其他	0.00	0.00
合 计	609,242,815.52	669,728,091.04

(2) 2008年5月28日,海通证券实行利润分配,每10股送3转7派1元红利,因而公司持有的海通证券股份数由12,194,612股变为24,389,224股,2008年6月30日海通证券市价为24.98元/股,公司持有海通证券市值为609,242,815.52元,公司相应调减可供出售金融资产及资本公积60,485,275.52元。

(3) 本公司近期无出售海通证券股份有限公司股权的意愿。

**9、长期应收款**

项 目	2008.06.30	2007.12.31
融资租赁		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
分期收款销售设备	34,472,499.76	
合 计	34,472,499.76	

根据公司与深圳顺络签订的关于收购微电子的协议,公司销售给深圳顺络的微电子机器设备款分三年期收回,根据新企业会计准则的规定,将非海关监管设备进行账务处理,所列长期应收款39,660,850.00元,扣除未确认融资收益5,188,350.24后长期应收账款净额34,472,499.76万元。

**10、长期股权投资**
**(1) 长期股权投资及减值准备**

项 目	2008.06.30			2007.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	41,426,211.00	30,817,895.49	10,608,315.51	44,059,928.59	32,018,152.92	12,041,775.67
其中:对子公司投资	0.00	0.00	0.00	2,946,182.43	1,200,257.43	1,745,925.00
对合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
资						
对联营企业投资	34,751,512.20	26,243,196.69	8,508,315.51	34,439,047.36	26,243,196.69	8,195,850.67
资						
对其他企业投资	6,674,698.80	4,574,698.80	2,100,000.00	6,674,698.80	4,574,698.80	2,100,000.00
资						

**(2) 成本法核算的长期股权投资**

被投资单位名称	初始金额	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.06.30
深圳市赛斯达五金有限公司	2,946,182.43	2,946,182.43		2,946,182.43	
贵州万达客车股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
南方汇通微硬盘科技有限公司	4,574,698.80	4,574,698.80			4,574,698.80
贵州科创新材料生产力促进中心有限公司	100,000.00	100,000.00			100,000.00
合 计	9,620,881.23	9,620,881.23		2,946,182.43	6,674,698.80

**(3) 权益法核算的长期股权投资**

被投资单位名称	投资成本	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.06.30	现金红利
贵州千叶塑胶有限公司	4,500,000.00	8,195,850.67	312,464.84		8,508,315.51	
北京汇通华城科技发展有限公司	360,000.00					
贵州南方汇通世华微硬盘有限公司	293,429,883.70	26,243,196.69		26,243,196.69		
合 计	298,289,883.70	34,439,047.36	312,464.84	34,751,512.20		

**(4) 长期股权投资减值准备**

投资项目	2007.12.31	本期计提	本期减少	2008.06.30
贵州南方汇通世华微硬盘有	26,243,196.69			26,243,196.69

限公司			
贵州南方汇通微硬盘科技有 限公司	4,574,698.80		4,574,698.80
深圳市赛斯达五金有限公司	1,200,257.43	1,200,257.43	
合 计	<u>32,018,152.92</u>	<u>1,200,257.43</u>	<u>30,817,895.49</u>

### 11、投资性房地产

#### (1) 采用成本模式进行后续计量

项 目	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.06.30
一、原价合计	<u>13,970,682.44</u>			<u>13,970,682.44</u>
1. 房屋、建筑物	13,970,682.44			13,970,682.44
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>1,256,680.57</u>	<u>338,934.66</u>		<u>1,595,615.23</u>
1. 房屋、建筑物	1,256,680.57	338,934.66		1,595,615.23
2. 土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	<u>12,714,001.87</u>	<u>-338,934.66</u>		<u>12,375,067.21</u>
1. 房屋、建筑物	12,714,001.87	-338,934.66		12,375,067.21
2. 土地使用权				

### 12、固定资产及累计折旧

#### (1) 分类情况

项 目	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.06.30
一、固定资产原价合计	<u>841,807,823.93</u>	<u>8,444,130.35</u>	<u>94,921,749.75</u>	<u>755,330,204.53</u>
房屋及建筑物	350,777,686.61	839,224.19	540,083.49	351,076,827.31
机器设备	470,364,112.40	6,292,504.39	93,543,603.63	377,303,653.65
运输设备	13,544,304.46	81,620.00	740,362.63	12,366,454.86
办公设备及其他	7,121,720.46	1,230,781.77	97,700.00	14,583,268.71
二、累计折旧合计	<u>328,884,553.99</u>	<u>29,658,907.22</u>	<u>50,509,050.87</u>	<u>308,034,410.34</u>
房屋及建筑物	81,010,872.49	9,165,914.34	18,037,479.99	72,139,306.84
机器设备	237,800,710.33	18,305,898.47	31,463,831.46	220,456,681.71
运输设备	6,685,537.40	449,219.18	633,206.24	6,466,466.36
办公设备及其他	3,387,433.77	1,737,875.23	374,533.18	8,971,955.43
三、固定资产减值准备累计 金额合计	<u>14,905,549.76</u>		<u>9,864,872.57</u>	<u>5,040,677.19</u>
房屋及建筑物	115,887.04			115,887.04
机器设备	14,786,934.12		9,864,872.57	4,922,061.55
运输设备				
办公设备及其他	2,728.60			2,728.60
四、固定资产账面价值合计	<u>498,017,720.18</u>			<u>442,255,117.00</u>
房屋及建筑物	269,650,927.08			278,821,633.43
机器设备	217,776,467.95			151,924,910.39
运输设备	6,858,767.06			5,899,988.50
办公设备及其他	3,731,558.09			5,608,584.68

(2) 本期在建工程完工转入固定资产 4,886,222.58 元。

(3) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	净额	未计提 减值原因
固定资产原值:					
机器设备	58,459.81	53,875.28	4,584.53	0.00	
合 计	<u>58,459.81</u>	<u>53,875.28</u>	<u>4,584.53</u>	<u>0.00</u>	

(4) 本公司子公司华城楼宇科技公司以 13 台总价为 1,950.00 万元的仿真控制系统及 EMC 投资项目(深圳市深房广场大厦项目,资产价值 332.62 万元;湖南广播电视中心项目,资产价值 449.42 万元。)抵押给贵阳高新科信担保有限责任公司,作为贵阳高新科信担保有限责任公司为华城楼宇科

技公司提供长期借款 600 万元担保的抵押物。

### 13、在建工程

#### (1) 在建工程

工程名称	2008.06.30			2007.12.31		
	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值
土建及设备改造	16,827,006.63		16,827,006.63	9,748,702.25		9,748,702.25
合计	<u>16,827,006.63</u>		<u>16,827,006.63</u>	<u>9,748,702.25</u>		<u>9,748,702.25</u>

#### (2) 明细情况

工程名称	预算数	2007.12.31	本期增加	本期转入 固定资产	其他 减少	2008.06.30	资金 来源	工程投 入占预 算比例
民用棕纤维弹性材料生产技改	46,000,000.00	5,789,665.72				5,789,665.72	募集	85.00%
货车系统技术改造	12,000,000.00	510,229.88				510,229.88	自有募集	95.00%
第四条生产线地基石下沉改造工程	500,000.00	84,319.96				84,319.96	自筹	16.86%
配胶室反应釜扩能工程	500,000.00	163,507.54				163,507.54	自筹	32.70%
后方片区空压站设备安装	600,000.00	492,896.56	359,224.19	359,224.19		492,896.56	自筹	82.15%
锻工自动卷簧机制作安装	400,000.00	287,000.00				287,000.00	自筹	71.75%
机械 R 型侧架铣制作安装	500,000.00	306,854.13				306,854.13	自筹	61.37%
液氧充装站、检验站改造	500,000.00	375,093.60	104,906.40	480,000.00			自筹	
供电线路计量仪表完善改造	500,000.00	310,732.57				310,732.57	自筹	62.15%
污染物排放在线检测装置	1,000,000.00		295,160.00			295,160.00	自筹	30.00%
交叉杆浸漆烘干生产线	1,200,000.00		348,887.57			348,887.57	自筹	25.15%
棕纤维事业部包装厂房建设项目	4,000,000.00		1,140,000.00			1,140,000.00	自筹	31.75%
中水回用工程	1,400,000.00		406,170.69			406,170.69	自筹	26.15%
其他工程		1,428,402.29	9,310,178.11	4,046,998.39		6,691,582.01	自筹	
合计	<u>69,100,000.00</u>	<u>9,748,702.25</u>	<u>11,964,526.96</u>	<u>4,886,222.58</u>		<u>16,827,006.63</u>		

(3) 截至 2008 年 6 月 30 日在建工程项目中无利息资本化金额。

### 14、工程物资

物资名称	2008.06.30	2007.12.31
专用材料、专用设备	1,768,874.33	3,183,374.33
为生产准备的工具及器具		
工程物资减值准备		
合计	<u>1,768,874.33</u>	<u>3,183,374.33</u>

### 15、无形资产及累计摊销

#### (1) 无形资产

项目	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.06.30
一、原价合计	<u>35,473,595.62</u>	<u>116,620.00</u>		<u>35,590,215.62</u>
1、纳米材料专有技术	2,551,500.00			2,551,500.00
2、中央空调变流量节能控制软件	3,429,174.94			3,429,174.94

3、浪潮软件	12,280.00		12,280.00
4、技术使用权	2,982,000.00		2,982,000.00
5、金蝶 OA 软件	19,943.03		19,943.03
6、CMP 软件 (CRM 系统实施软件)	68,000.00		68,000.00
7、瑞友天翼接入运行系统	23,600.00		23,600.00
8、卡巴斯基杀毒软件	32,214.00		32,214.00
9、windows2003 标准版服务器	24,300.00		24,300.00
10、K3 合并报表模块	35,000.00		35,000.00
11、SQL2005(64BIT) 数据库	25,865.00		25,865.00
12、金蝶软件	11,066.80		11,066.80
13、金蝶软件	8,715.00		8,715.00
14、金蝶软件	56,250.11		56,250.11
15、瑞星企业及网络精软件	17,724.00		17,724.00
16、短信宝软件	12,650.00		12,650.00
17、港湾模块	82,445.09		82,445.09
18、HMZS 系统软件	192,000.08		192,000.08
19、智泽化软件	79,166.74		79,166.74
20、电子商务系统	239,166.73		239,166.73
21、电子商务系统	105,000.00		105,000.00
22、ERP 站点	5,876.61		5,876.61
23、金蝶软件	74,999.95		74,999.95
24、70 吨技术	931,666.61		931,666.61
25、70 吨技术	940,000.00		940,000.00
26、70 吨技术	940,000.00		940,000.00
27、70 吨技术	940,000.00		940,000.00
28、国债项目计算机	232,247.00		232,247.00
29、金蝶软件-人力资源	20,000.00		20,000.00
30、棕纤维条码软件	81,560.00		81,560.00
31、文档安全管理系统	175,500.00		175,500.00
32、金蝶软件	2,000.00		2,000.00
33、审计软件	8,000.00		8,000.00
34、金蝶软件-人力资源		116,620.00	116,620.00
35、科技开发区土地	18,233,683.93		18,233,683.93
36、科技开发区土地	2,880,000.00		2,880,000.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>2,727,471.25</b>	<b>1,393,820.41</b>	<b>4,121,291.66</b>
1、纳米材料专有技术			
2、中央空调变流量节能控制软件	263,513.51	122,455.00	385,968.51
3、浪潮软件	10,613.36	1,666.64	12,280.00
4、技术使用权	639,000.00	319,500.00	958,500.00
5、金蝶 OA 软件	6,837.60	3,418.80	10,256.40
6、CMP 软件 (CRM 系统实施软件)	1,133.33	6,799.98	7,933.31
7、瑞友天翼接入运行系统	3,933.30	2,359.98	6,293.28
8、卡巴斯基杀毒软件	5,369.00	3,221.40	8,590.40
9、windows2003 标准版服务器	2,430.00	2,430.00	4,860.00
10、K3 合并报表模块	2,916.65	3,499.98	6,416.63
11、SQL2005(64BIT) 数据库	1,293.24	2,586.48	3,879.72
12、金蝶软件	6,639.96	3,319.98	9,959.94
13、金蝶软件	4,980.00	2,490.00	7,470.00
14、金蝶软件	24,999.96	12,499.98	37,499.94
15、瑞星企业及网络精软件	10,128.00	5,064.00	15,192.00
16、短信宝软件	6,600.00	3,300.00	9,900.00
17、港湾模块	29,979.96	14,989.98	44,969.94
18、HMZS 系统软件	63,999.96	31,999.98	95,999.94
19、智泽化软件	24,999.96	12,499.98	37,499.94
20、电子商务系统	69,999.96	34,999.98	104,999.94
21、电子商务系统	30,000.00	15,000.00	45,000.00
22、ERP 站点	1,640.04	820.02	2,460.06
23、金蝶软件	20,000.04	10,000.02	30,000.06



24、70 吨技术	260,000.04	130,000.02	390,000.06
25、70 吨技术	240,000.00	120,000.00	360,000.00
26、70 吨技术	240,000.00	120,000.00	360,000.00
27、70 吨技术	240,000.00	120,000.00	360,000.00
28、国债项目计算机	23,224.68	23,224.68	46,449.36
29、金蝶软件-人力资源	3,333.30	1,999.98	5,333.28
30、棕纤维条码软件	12,233.97	8,155.98	20,389.95
31、文档安全管理系统	17,550.00	17,550.00	35,100.00
32、金蝶软件	99.99	199.98	299.97
33、审计软件	399.99	799.98	1,199.97
34、金蝶软件-人力资源		7,774.68	7,774.68
35、科技开发区土地	454,317.58	200,896.80	655,214.38
36、科技开发区土地	5,303.87	28,296.13	33,600.00
三、无形资产减值准备累计金额合计	<u>2,551,500.00</u>		<u>2,551,500.00</u>
1、纳米材料专有技术	2,551,500.00		2,551,500.00
2、中央空调变流量节能控制软件			
3、浪潮软件			
4、技术使用权			
5、金蝶 OA 软件			
6、CMP 软件（CRM 系统实施软件）			
7、瑞友天翼接入运行系统			
8、卡巴斯基杀毒软件			
9、windows2003 标准版服务器			
10、K3 合并报表模块			
11、SQL2005(64BIT) 数据库			
12、金蝶软件			
13、金蝶软件			
14、金蝶软件			
15、瑞星企业及网络精软件			
16、短信宝软件			
17、港湾模块			
18、HMZS 系统软件			
19、智泽化软件			
20、电子商务系统			
21、电子商务系统			
22、ERP 站点			
23、金蝶软件			
24、70 吨技术			
25、70 吨技术			
26、70 吨技术			
27、70 吨技术			
28、国债项目计算机			
29、金蝶软件-人力资源			
30、棕纤维条码软件			
31、文档安全管理系统			
32、金蝶软件			
33、审计软件			
34、金蝶软件-人力资源			
35、科技开发区土地			
36、科技开发区土地			
四、无形资产账面价值合计	<u>30,194,624.37</u>		<u>28,917,423.96</u>
1、纳米材料专有技术			
2、中央空调变流量节能控制软件	3,165,661.43		3,043,206.43
3、浪潮软件	1,666.64		
4、技术使用权	2,343,000.00		2,023,500.00
5、金蝶 OA 软件	13,105.43		9,686.63
6、CMP 软件（CRM 系统实施软件）	66,866.67		60,066.69

7、瑞友天翼接入运行系统	19,666.70	17,306.72
8、卡巴斯基杀毒软件	26,845.00	23,623.60
9、windows2003 标准版服务器	21,870.00	19,440.00
10、K3 合并报表模块	32,083.35	28,583.37
11、SQL2005(64BIT) 数据库	24,571.76	21,985.28
12、金蝶软件	4,426.84	1,106.86
13、金蝶软件	3,735.00	1,245.00
14、金蝶软件	31,250.15	18,750.17
15、瑞星企业及网络精软件	7,596.00	2,532.00
16、短信宝软件	6,050.00	2,750.00
17、港湾模块	52,465.13	37,475.15
18、HMZS 系统软件	128,000.12	96,000.14
19、智泽化软件	54,166.78	41,666.80
20、电子商务系统	169,166.77	134,166.79
21、电子商务系统	75,000.00	60,000.00
22、ERP 站点	4,236.57	3,416.55
23、金蝶软件	54,999.91	44,999.89
24、70 吨技术	671,666.57	541,666.55
25、70 吨技术	700,000.00	580,000.00
26、70 吨技术	700,000.00	580,000.00
27、70 吨技术	700,000.00	580,000.00
28、国债项目计算机	209,022.32	185,797.64
29、金蝶软件-人力资源	16,666.70	14,666.72
30、棕纤维条码软件	69,326.03	61,170.05
31、文档安全管理系统	157,950.00	140,400.00
32、金蝶软件	1,900.01	1,700.03
33、审计软件	7,600.01	6,800.03
34、金蝶软件-人力资源		108,845.32
35、科技开发区土地	17,779,366.35	17,578,469.55
36、科技开发区土地	2,874,696.13	2,846,400.00

### 16、商誉

被投资单位名称	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.06.30	形成来源
贵州航天电源科技有限公司	8,572,957.45			8,572,957.45	投资溢价
合 计	8,572,957.45			8,572,957.45	

### 17、长期待摊费用

项 目	2008.06.30 账面价值	2007.12.31 账面价值
1、汇通大道工程	2,765,831.23	2,804,640.62
2、租赁费	5,305,916.73	5,347,166.97
3、高管房补	53,333.15	117,333.17
4、贵阳生产线	1,380,259.01	1,712,815.01
5、经营租入固定资产改良支出	320,773.98	365,533.14
合 计	9,826,114.10	10,347,488.91

### 18、递延所得税资产

已确认递延所得税资产及递延所得税资产

项 目	2008.06.30	2007.12.31
一、递延所得税资产		
计提资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异	6,101,377.90	7,135,163.16
预提费用产生的可抵扣暂时性差异		
合 计	6,101,377.90	7,135,163.16

### 19、资产减值准备

项 目	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.06.30
			转回 转销	
坏账准备	19,347,598.96	1,615,160.91	647,209.22	20,315,550.65
存货跌价准备	20,551,696.52	4,105,610.66	2,356,242.03	22,301,065.15
可供出售金融资产减值准备				
持有至到期投资减值准备				

长期股权投资减值准备	32,018,152.92		1,200,257.43	30,817,895.49
投资性房地产减值准备				
固定资产减值准备	14,905,549.76		9,864,872.57	5,040,677.19
在建工程减值准备				
无形资产减值准备	2,551,500.00			2,551,500.00
商誉减值准备				
其他				
<b>合 计</b>	<b>89,374,498.16</b>	<b>5,720,771.57</b>	<b>14,068,581.25</b>	<b>81,026,688.48</b>

**20、短期借款**
**(1) 短期借款类别**

<b>类 别</b>	<b>2008.06.30</b>	<b>2007.12.31</b>
信用借款		
抵押借款		
保证借款	53,800,000.00	80,800,000.00
质押借款		
<b>合 计</b>	<b>53,800,000.00</b>	<b>80,800,000.00</b>

**21、应付票据**

<b>项 目</b>	<b>2008.06.30</b>	<b>2007.12.31</b>
银行承兑汇票	77,420,598.97	65,332,707.04
商业承兑汇票	370,610.30	3,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>77,791,209.27</b>	<b>68,332,707.04</b>

**22、应付账款**
**(1) 账龄**

<b>账 龄</b>	<b>2008.06.30</b>	<b>2007.12.31</b>
1 年以内	231,449,958.13	190,019,065.18
1 年以上	25,569,929.93	45,734,492.24
<b>合 计</b>	<b>257,019,888.06</b>	<b>235,753,557.42</b>

(2) 截止 2008 年 6 月 30 日, 无欠持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

**23、预收账款**
**(1) 账龄**

<b>账 龄</b>	<b>2008.06.30</b>	<b>2007.12.31</b>
1 年以内	18,460,879.51	75,881,335.44
1 年以上	4,499,222.61	5,736,852.93
<b>合 计</b>	<b>22,960,102.12</b>	<b>81,618,188.37</b>

(2) 截止 2008 年 6 月 30 日, 无预收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

**(3) 本期预收关联方的款项**

<b>关联方单位名称</b>	<b>预收金额</b>	<b>占预收账款比例</b>
中国南车集团四方机车车辆股份有限公司	78,387.96	0.34%
中国南车集团洛阳机车厂	16,400.00	0.07%
<b>合 计</b>	<b>94,787.96</b>	<b>0.41%</b>

**24、应付职工薪酬**

<b>项 目</b>	<b>2007.12.31</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期支付</b>	<b>2008.06.30</b>
一、工资、奖金、津贴和补贴	160,195.57	49,582,504.99	49,440,087.98	302,612.58
二、社会保险费	12,158,838.43	27,955,030.94	31,098,685.05	9,015,184.32
其中：1. 医疗保险费	555,372.84	4,092,375.39	4,523,679.99	124,068.24
2. 基本养老保险费	4,203,223.98	12,489,809.26	12,432,287.18	4,260,746.06
3. 年金缴费	6,740,278.05	9,206,930.15	12,245,168.30	3,702,039.90
4. 失业保险费	659,963.56	1,309,571.09	1,041,910.60	927,624.05
5. 工伤保险费		556,052.19	555,775.23	276.96
6. 生育保险费		300,292.86	299,863.75	429.11
三、住房公积金	618,966.54	4,211,736.96	4,174,631.82	656,071.68
四、工会经费和职工教育经费	2,006,414.59	1,721,179.17	1,192,495.90	2,535,097.86
五、非货币性福利				
六、因解除劳动关系给予的补偿		5,198.33	5,198.33	
七、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
<b>合 计</b>	<b>14,944,415.13</b>	<b>83,475,650.39</b>	<b>85,911,099.08</b>	<b>12,508,966.44</b>

**25、应付股利**

投资者名称	2008.06.30	2007.12.31	欠款原因
梅岭化工厂			本公司子公司航天电源
高管及技术骨干	329,513.57	329,513.57	未支付股利
合计	11,484.19	11,484.19	
	<u>340,997.76</u>	<u>340,997.76</u>	

**26、应交税费**

税种	2008.06.30	2007.12.31
增值税	1,751,910.72	-9,350,477.35
营业税	26,035.03	59,439.44
城建税	66,011.37	28,366.10
企业所得税	-612,546.68	-81,560.77
房产税		
土地使用税		
个人所得税	70,177.48	229,513.58
契税		
土地增值税		
印花税		
教育费附加	47,086.98	18,509.03
地方教育费附加	8,876.96	
价格调节基金	12,372.97	3,088.32
政府性基金	5,659.14	4,067.14
合计	<u>1,375,583.97</u>	<u>-9,089,054.51</u>

**27、其他应付款**

## (1) 账龄

账龄	2008.06.30	2007.12.31
1年以内	31,226,468.20	22,312,174.77
1年以上	3,140,959.37	13,316,562.51
合计	<u>34,367,427.57</u>	<u>35,628,737.28</u>

(2) 截止 2008 年 6 月 30 日，欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位名称	所欠金额	欠款时间	占其他应付款比例	欠款原因
中国南方机车车辆工业集团公司	2,840,000.00	2007 年度	8.26%	担保费
合计	<u>2,840,000.00</u>			

**28、一年内到期的非流动负债**

项目	2008.06.30	2007.12.31
一年内到期的长期借款	6,000,000.00	6,000,000.00
其他	0.00	0.00
合计	<u>6,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>

注：一年内到期的长期借款的具体情况详见注释十一、或有事项。

**29、其他流动负债**

项目	2008.06.30	2007.12.31
200KM/H—300KM/H 铁路高速列车用螺旋弹簧钢系列及弹簧系列产品研发补助	880,000.00	616,000.00
新造车研发	2,000,000.00	
担保费及利息	1,633,318.02	
合计	<u>4,513,318.02</u>	<u>616,000.00</u>

**30、长期借款**

## (1) 长期借款类别

类别	2007.12.31	2006.12.31
信用借款	110,000,000.00	110,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
质押借款		
合计	<u>110,000,000.00</u>	<u>110,000,000.00</u>

## (2) 按贷款单位列示

贷款单位	2008.06.30	2007.12.31	借款期限	借款



	<u>本金</u>	<u>应 付 利 息</u>	<u>合 计</u>	<u>率</u>	<u>条 件</u>
非银行金融机构借款					
中国南方机车工业集团公 司	30,000,000.00		30,000,000.00	7.47%	2006.6.21-2018.6.20 信用
中国南方机车工业集团公 司	80,000,000.00		80,000,000.00	7.47%	2006.7.18-2018.7.18 信用
小 计					
	<u>110,000,000.00</u>		<u>110,000,000.00</u>		
合 计	<u>110,000,000.00</u>		<u>110,000,000.00</u>		

**31、专项应付款**

<u>项 目</u>	<u>2007.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期结转</u>	<u>2008.06.30</u>
变流量节能控制课题研究专项	680,000.00			680,000.00
科委项目专项款	669,000.00			669,000.00
知识产权局专利专项款	70,000.00			70,000.00
合 计	<u>1,419,000.00</u>			<u>1,419,000.00</u>

**32、其他长期负债**

<u>项 目</u>	<u>2008.06.30</u>	<u>2007.12.31</u>
LP-8040 低压复合反渗透膜研究发款	300,000.00	300,000.00
高性能海水淡化反渗透膜材料产业化技术化款	500,000.00	500,000.00
低压节能型反渗透膜材料及产业化关键技术	1,500,000.00	
反渗透膜生产线修复及改造	200,000.00	
企业信息化项目资金	100,000.00	
合 计	<u>2,600,000.00</u>	<u>800,000.00</u>

**33、股本**

<u>项 目</u>	<u>2007.12.31</u>	<u>本期变动增减 (+、-)</u>				<u>小 计</u>	数量单位：股
		<u>配股额</u>	<u>送股额</u>	<u>公积金转股</u>	<u>其 他</u>		<u>2008.06.30</u>
尚未上市流通股份							
① 发起人股份							
其中：							
国家拥有股份							
境内法人持有股份	179,940,000.00					179,940,000.00	
境外法人持有股份							
其他							
② 募集法人股							
③ 优先股或其他							
其中：转配股							
尚未流通股份合计	<u>179,940,000.00</u>					<u>179,940,000.00</u>	
已流通股份							
境内上市的人民币普通股	242,060,000.00					242,060,000.00	
其中：高管股							
已流通股份合计	<u>242,060,000.00</u>					<u>242,060,000.00</u>	
股份总数	<u>422,000,000.00</u>					<u>422,000,000.00</u>	

**34、资本公积**

<u>类 别</u>	<u>2007.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2008.06.30</u>
股本溢价	356,870,861.34			356,870,861.34
股权投资准备	7,833,520.00			7,833,520.00

拨款转入	20,240,000.00			20,240,000.00
其他资本公积	635,204,343.10	225,413,693.47	285,231,974.68	575,386,061.89
合计	<u>1,020,148,724.44</u>	<u>225,413,693.47</u>	<u>285,231,974.68</u>	<u>960,330,443.23</u>

### 35、盈余公积

类别	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.06.30
法定盈余公积	54,103,701.24			54,103,701.24
任意盈余公积	9,451,821.20			9,451,821.20
合计	<u>63,555,522.44</u>			<u>63,555,522.44</u>

### 36、未分配利润

项目	2008年6月30日	2007年12月31日
期初未分配利润	-238,410,079.90	-250,299,497.47
加：本期利润转入	14,237,352.75	12,752,820.29
其他转入		
减：提取法定盈余公积		594,976.97
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		
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		268,425.75
应付普通股股利		
转作资本的普通股股利		
期末未分配利润	-224,172,727.15	-238,410,079.90

### 37、营业收入

#### (1) 项目列示

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
主营业务收入	739,739,848.34	686,465,142.00
其他业务收入	36,140,189.99	25,912,416.10
合计	<u>775,880,038.33</u>	<u>712,377,558.10</u>

#### (2) 按产品或业务类别列示

产品或类别	2008年1-6月			2007年1-6月		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
新造货车	251,652,136.74	198,832,017.13	52,820,119.61	205,114,358.98	160,809,590.72	44,304,768.26
厂修货车	206,804,298.08	178,182,213.77	28,622,084.31	254,067,140.00	232,194,741.69	21,872,398.31
货车配件	101,873,518.88	98,416,588.86	3,456,930.02	80,745,308.28	78,479,606.04	2,265,702.24
棕纤维产品	67,694,982.03	57,157,655.19	10,537,326.84	49,644,467.01	46,753,847.14	2,890,619.87
片式电感器	16,290,426.26	16,578,333.22	-287,906.96	19,246,931.58	19,378,777.90	-131,846.32
中央空调节能系统	8,954,447.83	5,083,853.53	3,870,594.30	17,762,086.52	9,433,270.93	8,328,815.59
锂电芯	33,009,631.48	33,333,273.49	-323,642.01	32,073,029.11	28,797,789.39	3,275,239.72
过滤膜	47,619,049.30	28,464,545.08	19,154,504.22	25,569,291.51	14,329,927.91	11,239,363.60
其他产品及材料	41,981,547.73	35,663,146.85	6,318,400.88	28,154,945.11	22,202,038.31	5,952,906.80
合计	<u>775,880,038.33</u>	<u>651,711,627.12</u>	<u>124,168,411.21</u>	<u>712,377,558.10</u>	<u>612,379,590.03</u>	<u>99,997,968.07</u>

#### (3) 前五名客户销售收入

客户名称	2008年1-6月		2007年1-6月	
	销售金额	占全部销售总额比例	销售金额	占全部销售总额比例
前五名客户销售收入总额	<u>490,853,336.40</u>	<u>63.26%</u>	<u>467,642,182.74</u>	<u>65.65%</u>

### 38、营业税金及附加

项目	税率	2008年1-6月	2007年1-6月
城建税	1%、5%	171,340.82	133,066.86
教育费附加	3%	838,496.61	956,775.53
地方教育费附加	1%	14,634.82	3,842.68
营业税	3%、5%	153,162.05	110,894.14
价格调整基金	0.1%		
合计		<u>1,177,634.30</u>	<u>1,204,579.21</u>

**39、财务费用**

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
利息支出	8,544,496.91	11,639,464.54
减：利息收入	877,905.99	1,050,605.50
汇兑损益	298,303.29	109,605.10
银行手续费	200,899.48	136,715.69
其他	1,541,704.97	1,663,929.49
合 计	<u>9,707,498.66</u>	<u>12,499,109.32</u>

**40、投资收益**

## (1) 按产生投资收益的来源列示

产生投资收益的来源	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		
对联营（或合营）公司的投资收益（权益法核算）	312,464.84	36,927.27
股权投资转让收益		-631,898.88
其他	1,219,461.20	
合 计	<u>1,531,926.04</u>	<u>-594,971.61</u>

## (2) 投资收益汇回的不受限制。

**41、资产减值损失**

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
坏账损失	1,615,160.91	6,985,788.95
存货跌价损失	4,105,610.66	1,321,991.20
可供出售金融资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	<u>5,720,771.57</u>	<u>8,307,780.15</u>

**42、营业外收入**

## (1) 营业外收入明细

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计	246,166.00	898,465.71
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
非货币性资产交换利得		
债务重组利得		
政府补助	1,549,166.47	1,666,950.02
盘盈利得		
捐赠利得		
其他	103,052.82	399,179.00
合 计	<u>1,898,385.29</u>	<u>2,964,594.73</u>

## (2) 政府补助

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	批准文件及批准机关
软件收入增值税退税	274,166.47	794,493.22	乌当区国税局 财税(2000)25号
技术改造项目贴息		200,000.00	市财政局、市经贸委 市经技改字【2005】83号
增值税退税款		150,176.80	贵州省财专办
收 0 六一国家重点新产品拨款		151,500.00	贵阳市经济贸易委员会、贵阳市财政局
财政局 LED 光源矿用高可靠性锂离子电池项目贴息		300,000.00	财政局
贵阳市出口企业奖励基金		70,780.00	贵州省经贸委
国债专项资金拨款	400,000.00		国家发改委发改办高技(2005)1944号
经贸委奖励	15,000.00		经贸委

贵阳市财政局灾后重建补助款	200,000.00		贵阳市财务局 市经发字[2008]38号
总装项目合同经费	660,000.00		总装装备结算中心 0509PY0003/0604PY013A/0604PY013B
合计	<u>1,549,166.47</u>	<u>1,666,950.02</u>	

#### 43、营业外支出

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
非流动资产处置损失合计	883,604.97	31,507.87
其中：固定资产处置损失	883,604.97	31,507.87
无形资产处置损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		
公益性捐赠支出	10,000.00	
非常损失	611,377.36	5,381.07
盘亏损失		
其他	1,080,390.36	48,818.19
合 计	<u>2,585,372.69</u>	<u>85,707.13</u>

#### 44、所得税费用

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
当期所得税费用	6,921.82	1,039,392.37
递延所得税费用	1,033,785.26	
合 计	<u>1,040,707.08</u>	<u>1,039,392.37</u>

#### 45、将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2008年1-6月	2007年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,237,352.75	6,769,481.04
加：资产减值准备	5,720,771.57	8,307,780.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,658,907.22	33,603,576.95
无形资产摊销	1,393,820.41	1,318,381.96
长期待摊费用摊销	324,578.81	197,725.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	637,438.97	-866,957.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,544,496.91	11,639,464.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,531,926.04	594,971.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,033,785.26	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	53,504,144.34	-8,042,013.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	70,591,592.79	-46,721,352.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-148,877,720.51	177,183,949.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,237,242.48	183,985,007.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	170,293,421.47	180,938,435.44
减：现金的期初余额	191,361,934.92	79,779,737.39
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	<u>-21,068,513.45</u>	<u>101,158,698.05</u>

#### 46、现金和现金等价物

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
一、现金	170,293,421.47	180,938,435.44
其中：库存现金	13,260.91	125,839.88
可随时用于支付的银行存款	161,353,748.39	165,381,610.96
可随时用于支付的其他货币资金	8,926,412.17	15,430,984.60
可用于支付的存放中央银行款项		



存放同业款项  
拆放同业款项  
二、现金等价物  
其中：三个月内到期的债券投资  
三、期末现金及现金等价物余额  
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

## 九、 母公司财务报表有关项目附注

### 1、 应收账款

#### (1) 应收账款构成

项 目	2008. 06. 30				2007. 12. 31			
	金额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
单项金额重大	66,447,285.00	37.84%		38,348,680.00	38.60%			
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	587,395.03	0.98%	100.00%	587,395.03	617,508.12	0.62%	100.00%	617,508.12
其他不重大	113,199,149.47	61.19%		9,751,046.13	60,381,424.33	60.78%	3%-80%	9,306,352.69
合 计	<u>180,233,829.50</u>	<u>100.00%</u>		<u>10,338,441.16</u>	<u>99,347,612.45</u>	<u>100.00%</u>		<u>9,923,860.81</u>

#### (2) 单项金额重大的应收账款

欠款人名称	欠款金额	计提比例	理由
铁道部财务司	66,447,285.00	0.00%	国有企业，信用高，收款周期短

#### (3) 账龄分析

账 龄	2008. 06. 30				2007. 12. 31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	162,708,295.47	90.28%	2,473,190.34	160,235,105.13	77,573,439.35	78.09%	1,177,252.03	76,396,187.32
1-2 年	7,965,393.41	4.42%	398,269.66	7,567,123.75	13,743,950.04	13.83%	1,760,413.53	11,983,536.51
2-3 年	5,003,770.01	2.78%	3,314,141.05	1,689,628.96	6,216,791.74	6.26%	5,417,115.98	799,675.76
3-4 年	3,014,269.94	1.67%	2,801,680.57	212,589.37	148,466.10	0.15%	113,605.47	34,860.63
4-5 年	954,705.64	0.53%	763,764.51	190,941.13	1,047,457.10	1.05%	837,965.68	209,491.42
5 年以上	587,395.03	0.33%	587,395.03		617,508.12	0.62%	617,508.12	
合 计	<u>180,233,829.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,338,441.16</u>	<u>169,895,388.34</u>	<u>99,347,612.45</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,923,860.81</u>	<u>89,423,751.64</u>

#### (4) 截至 2008 年 6 月 30 日止，持公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款：

单位名称	所欠金额	欠款时间	占应收账款比例	欠款原因
中国南方机车车辆工业集团公司	9,440,715.01	2007 年-2008 年 6 月	5.24%	货款
合 计	<u>9,440,715.01</u>		<u>5.24%</u>	

(5) 应收账款前五名金额合计为 94,789,894.72 元，占应收账款原值的 52.59%。

### 2、 其他应收款

#### (1) 其他应收款构成

项 目	2008. 06. 30				2007. 12. 31			
	金额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
单项金额重大								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	127,469.10	1%	100.00%	127,469.10	127,469.10	2.42%	100.00%	127,469.10
其他不重大	8,692,017.74	99%	3%-80%	673,473.39	5,145,388.88	97.58%	3%-80%	194,054.90
合 计		<u>100%</u>				<u>100.00%</u>		<u>321,524.00</u>

账龄	金额	2008.06.30			2007.12.31			
		比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	8,045,210.88	91.22%	629,988.16	7,415,222.73	3,805,585.64	72.17%	114,167.57	3,691,418.07
1-2 年	596,575.64	6.76%	28,415.87	568,159.77	1,282,784.82	24.33%	64,139.24	1,218,645.58
2-3 年					6,787.20	0.13%	678.72	6,108.48
3-4 年	50,231.22	0.57%	15,069.37	35,161.85	50,231.22	0.95%	15,069.37	35,161.85
4-5 年								
5 年以上	127,469.10	1.45%	127,469.10		127,469.10	2.42%	127,469.10	
合计	8,819,486.84	100.00%	800,942.49	8,018,544.35	5,272,857.98	100.00%	321,524.00	4,951,333.98

(3) 截至 2008 年 6 月 30 日止, 持公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款:

单位名称	所欠金额	欠款时间	占其他应收款比例	欠款原因
中国南方机车车辆工业集团公司	13,000.00	2008 年度	0.15%	培训费用
合计	13,000.00		0.15%	

(4) 其他应收账款前五名金额合计为 5,761,598.54 元, 占其他应收款原值的 65.33%。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资及减值准备

项 目	2008.06.30			2007.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	125,755,751.50	30,817,895.49	94,937,856.01	115,243,286.66	30,817,895.49	84,425,391.17
其中: 对子公司投资	8,432,950.50		8,432,950.50	74,129,540.50		74,129,540.50
对合营企业投资						
对联营企业投资	34,751,512.20	26,243,196.69	8,508,315.51	34,439,047.36	26,243,196.69	8,195,850.67
对其他企业投资	6,674,698.80	4,574,698.80	2,100,000.00	6,674,698.80	4,574,698.80	2,100,000.00

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.06.30
贵州汇科纳米材料科技发展有限公司	9,022,000.00	9,022,000.00			9,022,000.00
贵州汇通华城楼宇科技有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00			5,500,000.00
贵州迅达电器有限公司	2,990,517.34	2,990,517.34			2,990,517.34
贵州航天电源科技有限公司	39,501,000.00	48,073,957.45			48,073,957.45
贵阳时代汇通膜科技有限公司	4,200,000.00	353,065.71			353,065.71
北京时代沃顿科技有限公司	8,190,000.00	8,190,000.00			8,190,000.00
贵州汇通申发钢结构有限公司	10,200,000.00				10,200,000.00
贵州万达客车股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
贵州科创新材料生产力促进中心有限公司	100,000.00	100,000.00			100,000.00
南方汇通微硬盘科技有限公司	4,574,698.80	4,574,698.80			4,574,698.80
合计	86,278,216.14	80,804,239.30			91,004,239.30

(3) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.06.30	现金红利
贵州千叶塑胶有限公司	4,500,000.00	8,195,850.67	312,464.84		8,508,315.51	
贵州南方汇通世华微硬盘有限公司	293,429,883.70	26,243,196.69			26,243,196.69	
合计	298,289,883.70	34,439,047.36	312,464.84		34,751,512.20	

(4) 长期股权投资减值准备

投资项目	2007.12.31	本期计提	本期转出	2008.06.30
贵州南方汇通世华微硬盘有限公司	26,243,196.69			26,243,196.69
贵州南方汇通微硬盘科技有限公司	4,574,698.80			4,574,698.80

合 计

30,817,895.49
30,817,895.49
**4、营业收入及成本**

## (1) 项目列示

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
主营业务收入	646,089,612.29	610,130,695.09
其他业务收入	67,693,481.85	23,867,943.43
合 计	<u>713,783,094.14</u>	<u>633,998,638.52</u>

## (2) 按产品或业务类别列示

产品或类别	2008年1-6月			2007年1-6月		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
新造货车	251,652,136.74	198,832,017.13	52,820,119.61	205,114,358.98	160,809,590.72	44,304,768.26
厂修货车	206,804,298.08	178,182,213.77	28,622,084.31	254,067,140.00	232,194,741.69	21,872,398.31
货车配件	101,873,518.88	98,416,588.86	3,456,930.02	80,745,308.28	78,479,606.04	2,265,702.24
棕纤维产品	67,694,982.03	57,157,655.19	10,537,326.84	49,644,467.01	46,753,847.14	2,890,619.87
片式电感器	16,290,426.26	16,578,333.22	-287,906.96	19,246,931.58	19,378,777.90	-131,846.32
其他产品	69,467,732.15	65,404,875.21	4,062,856.94	25,180,432.67	19,558,335.42	5,622,097.25
合 计	<u>713,783,094.14</u>	<u>614,571,683.38</u>	<u>99,211,410.76</u>	<u>633,998,638.52</u>	<u>557,174,898.91</u>	<u>76,823,739.61</u>

## (3) 前五名客户销售收入

客户名称	2008年1-6月		2007年1-6月	
	销售金额	占全部销售总额%	销售金额	占全部销售总额%
前五名客户销售收入总额	<u>490,853,336.40</u>	<u>68.77</u>	467,642,182.74	<u>73.76</u>

**5、营业税金及附加**

项 目	税率	2008年1-6月	2007年1-6月
城建税	1%、5%	5,429.25	8,618.75
教育费附加	3%	727,674.98	881,604.98
地方教育费附加	1%		
营业税	3%、5%	132,845.98	84,324.79
价格调节基金	0.1%		
合 计		<u>865,950.21</u>	<u>974,548.52</u>

**6、投资收益**

## (1) 按产生投资收益的来源列示

产生投资收益的来源	2008年1-6月	2007年1-6月
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	0.00	0.00
对合并子公司确认的投资收益	0.00	0.00
对联营（或合营）公司的投资收益（权益法核算）	312,464.84	138,908.92
股权投资转让收益	0.00	-631,898.88
其他	<u>1,219,461.20</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>1,531,926.04</u>	<u>-492,989.96</u>

## (2) 投资收益汇回的无重大限制。

**十、 关联方关系及其交易**
**1、关联方的认定标准**

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

**2、关联方关系**

## (1) 存在控制关系的关联方

企业名称	组织机 构代码	注册 地址	主营业务	与本公 司的关 系	经济 性质	法定代 表人
中国南方机车车辆工业集团公司	929922	北京	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。	母公司	国有	赵小刚

## (2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	2008.6.30	本期增加	本期减少	2007.12.31
中国南方机车车辆工业集团公司	7,055,494,000.00	0.00	0.00	7,055,494,000.00

## (3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2008.6.30	比例(%)	本期增加	本期减少	2007.12.31	比例(%)
中国南方机车车辆工业集团公司	179,940,000.00	42.64%	0.00	0.00	179,940,000.00	42.64%

## (4) 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本公司的关系
中国南车集团贵阳车辆厂	受同一母公司控制的子企业
中国南车集团北京二七车辆厂	受同一母公司控制的子企业
中国南车集团北京机车车辆机械厂	受同一母公司控制的子企业
中国南车集团石家庄车辆厂	受同一母公司控制的子企业
中国南车集团戚墅堰机车车辆厂	受同一母公司控制的子企业
中国南车集团武昌车辆厂	受同一母公司控制的子企业
中国南车集团武汉江岸车辆厂	受同一母公司控制的子企业
中国南车集团株洲车辆厂	受同一母公司控制的子企业
中国南车集团资阳机车有限公司	受同一母公司控制的子公司
中国南车集团眉山车辆厂	受同一母公司控制的子企业
四方机车车辆有限责任公司	受同一母公司控制的子公司
中国南车集团南京浦镇车辆厂	受同一母公司控制的子企业
中国南车集团襄樊内燃机车厂	受同一母公司控制的子企业
中国南车集团铜陵车辆厂	受同一母公司控制的子企业
中国南车集团株洲电力机车有限公司	受同一母公司控制的子公司
中国南车集团成都机车车辆厂	受同一母公司控制的子企业
中国南车集团洛阳机车车辆厂	受同一母公司控制的子企业
中国南车集团株洲电力机车研究所	受同一母公司控制的子企业
中国南车集团戚墅堰机车车辆工艺研究所	受同一母公司控制的子企业
中国南车集团襄樊牵引电机有限公司	受同一母公司控制的子公司
北京铁工经贸公司	受同一母公司控制的子公司
新力搏交通装备投资发展有限公司	受同一母公司控制的子公司
南车四方机车车辆股份有限公司	受同一母公司控制的子公司
贵州鹏达铜材有限公司	受同一母公司控制的子企业（中国南车集团贵阳车辆厂）的控股子公司
宇宙钢丝绳有限公司	受同一母公司控制的子企业（中国南车集团贵阳车辆厂）的控股子公司
贵州华达电器有限公司	受同一母公司控制的子企业（中国南车集团贵阳车辆厂）的全资子公司
北京南车时代制动技术有限公司	受同一母公司控制的子企业（中国南车集团株洲电力机车研究所）的控股子公司
株洲时代新材料科技股份有限公司	受同一母公司控制的子企业（中国南车集团株洲电力机车研究所）的控股子公司

## 3、 关联方交易

(1) 本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则：市场价格计算。

(2) 关联方交易

## ① 销售商品

关联方名称	2008年1-6月		2007年1-6月	
	金额	占年度同类交易比例%	金额	占年度同类交易比例%
中国南车集团四方机车车辆股份有限公司			389,059.83	0.05%
中国南车集团北京二七车辆厂			4,050,846.09	0.57%
中国南车集团石家庄车辆厂			7,737,070.07	1.09%
中国南车集团戚墅堰机车车辆厂			4,321,948.72	0.61%
中国南车集团武汉江岸车辆厂			6,920,822.65	0.97%
中国南车集团眉山车辆厂	8,461.54	0.00%	520,000.00	0.07%
中国南车集团株洲车辆厂			337,950.92	0.05%
中国南方机车车辆工业集团公司	24,850,798.59	3.20%		
中国南车集团洛阳机车厂	14,017.09	0.00%		
南车石家庄车辆有限公司	4,116,752.14	0.53%		
南车长江车辆有限公司	4,009,529.91	0.52%		
南车二七车辆有限公司	9,570,085.47	1.23%		
南车戚墅堰机车有限公司	519,184.62	0.07%		
合计	<u>43,088,829.36</u>	<u>5.55%</u>	<u>24,277,698.28</u>	<u>3.41%</u>

## ② 采购商品

关联方名称	2008年1-6月	2007年1-6月
-------	-----------	-----------



	金额	金额
中国南车集团北京二七车辆厂	2, 227, 586. 68	8, 332, 000. 00
新力搏交通装备投资租赁有限公司	20, 527, 698. 08	1, 670, 635. 25
中国南车集团石家庄车辆厂		1, 432, 850. 00
中国南车集团铜陵车辆厂		1, 093, 680. 00
中国南车集团眉山车辆厂		694, 791. 00
中国南车集团戚墅堰机车车辆厂		170, 000. 00
中国南车集团株洲车辆厂	129, 872. 64	
南车二七车辆有限公司	14, 207, 036. 00	
南车长江车辆有限公司	402, 520. 00	
株洲时代新材料科技股份有限公司	5, 378, 281. 60	
北京南车时代制动技术有限公司	823, 490. 00	
宇宙钢丝绳有限公司	<u>2, 221, 890. 84</u>	
合 计	<u>45, 918, 375. 82</u>	<u>13, 393, 956. 25</u>

### ③ 租赁资产

根据本公司与贵阳车辆厂签订的“土地租赁协议”和“综合服务协议”，本期本公司应向贵阳车辆厂支付土地使用费 19.33 万元。

### ④ 提供资金

本公司向母公司中国南方机车车辆工业集团公司的长期借款 2007 年度余额为 11,000.00 万元，年利率为 7.47%，其中 3,000.00 万元长期借款的期限为 2006/6/21-2018/6/20；8,000.00 万元长期借款的期限为 2006/7/18-2018/7/18，截止 2008 年 06 月 30 日止，本公司向母公司长期借款余额为 11,000.00 万元。

### ⑤ 担保

中国南方机车车辆工业集团公司与中国建设银行股份有限公司贵阳中山支行签订《最高额保证合同》，在 2007 年 08 月至 2008 年 08 月期间内对本公司提供捌仟万元最高贷款余额的连带责任保证。截至 2008 年 06 月 30 日，公司在中国农业银行贵阳市白云区支行短期借款 2,000.00 万元。

本公司本期计提中国南方机车车辆工业集团公司担保费 120 万元。

### ⑥ 共同对外投资

本公司于 2006 年 11 月 17 日召开第二届董事会第二十四次会议，会议审议了关于与株洲电力机车研究所及候任经营团队共同投资设立北京时代沃顿科技有限公司的议案，经表决，同意出资 1,029.00 万元，与株洲电力机车研究所及候任经营团队共同投资设立北京时代沃顿科技有限公司，该公司注册资金 2,600.00 万元，占该公司注册资本的 42.00%，为第一大股东。2006 年度本公司累计投出投资款 218.40 万元，2007 年度对其投出投资款 600.60 万元。

#### (3) 关联方应收应付款项余额

企业名称	2008.06.30		2007.12.31	
	金额	百分比	金额	百分比
应收账款：				
中国南车集团襄樊内燃机车厂	5, 493. 50	0. 00%	18, 493. 50	0. 01%
中国南车集团北京二七车辆厂			82, 875. 71	0. 05%
中国南车集团石家庄车辆厂			660, 017. 32	0. 42%
中国南车集团戚墅堰机车车辆厂	7, 493. 15	0. 00%	7, 493. 15	0. 00%
中国南车集团铜陵车辆厂	1, 295. 00	0. 00%	1, 295. 00	0. 00%
中国南车集团武昌车辆厂			2, 463, 868. 00	1. 57%
中国南车集团武汉江岸车辆厂	286, 809. 83	0. 12%	560, 861. 17	0. 36%
中国南车集团株洲车辆厂	112, 912. 13	0. 05%	207, 617. 83	0. 13%
宇宙钢丝绳有限公司	2, 664, 062. 56	1. 12%	3, 346, 510. 39	2. 13%
中国南方机车车辆工业集团公司	9, 440, 715. 01	3. 96%	941, 117. 09	0. 95%
南车石家庄车辆有限公司	585, 700. 00	0. 25%		
南车长江车辆有限公司	2, 288, 150. 00	0. 96%		
南车二七车辆有限公司	1, 551, 500. 00	0. 65%		
南车戚墅堰机车有限公司	607, 446. 00	0. 26%		
合 计	<u>17, 551, 577. 18</u>	<u>7. 37%</u>	<u>8, 290, 149. 16</u>	<u>5. 62%</u>
其他应收款：				
中国南车集团眉山车辆厂	20, 000. 00	0. 16%	20, 000. 00	0. 28%
中国南方机车车辆工业集团公司	13, 000. 00	0. 10%	20, 200. 00	0. 28%

宇宙钢丝绳有限公司	32,341.00	0.13%		
合计	65,341.00	0.26%	40,200.00	<u>0.56%</u>
应付账款:				
株洲时代新材料科技股份有限公司	4,237,381.60	1.65%	722,340.00	0.31%
北京南车时代制动技术有限公司	984,223.70	0.38%	860,733.70	0.37%
中国南车集团眉山车辆厂	87,379.44	0.03%	493,443.24	0.21%
中国南车集团北京二七车辆厂			5,213,073.32	2.21%
中国南车集团石家庄车辆厂	583.92	0.00%	80,083.92	0.03%
中国南车集团铜陵车辆厂	45,140.29	0.02%	577,640.29	0.25%
宇宙钢丝绳有限公司	78,063.00	0.03%	111,201.01	0.05%
中国南车集团武汉江岸车辆厂	6,410.00	0.00%	6,410.00	0.00%
新力博交通装备投资发展有限公司	15,010,571.01	5.84%	2,430,257.51	<u>1.03%</u>
南车二七车辆有限公司	4,478,660.29	1.74%		
南车长江车辆有限公司	402,520.00	0.16%		
南车石家庄车辆有限公司	987,432.00	0.38%		
合计	<u>26,318,365.25</u>	<u>10.24%</u>	<u>10,495,182.99</u>	<u>4.45%</u>
预收账款:				
南车四方机车车辆股份有限公司	78,387.96	<u>0.34%</u>	78,387.96	<u>0.10%</u>
合计	78,387.96	<u>0.34%</u>	78,387.96	<u>0.10%</u>
其他应付款:				
中国南车集团贵阳车辆厂	615,244.71	1.79%	2,555,239.92	7.17%
贵州华达电器有限公司	10,347,615.62	30.11%	10,347,615.62	29.04%
中国南方机车车辆工业集团公司	2,840,000.00	8.26%	3,505,000.00	<u>9.84%</u>
合计	13,802,860.33	<u>40.16%</u>	16,407,855.54	<u>46.05%</u>

### 十一、或有事项

本公司一年内到期的长期借款为控股子公司贵州华城楼宇科技有限公司以委托贷款方式通过贵阳高新技术创业服务中心向国家开发银行借款 600 万元（2005.11.30-2008.11.29），由贵阳高新科信担保有限责任公司提供担保，贵州华城楼宇科技有限公司以深房广场大厦项目中央空调控制系统 3,326,200.00 元、湖南广电中心项目中央空调控制系统 4,494,156.00 元及固定资产—机械设备—仿真控制系统 1950 万元，合计 27,320,356.00 元，提供反担保（合同号 KXDB001 号）。

### 十二、承诺事项

本公司在报告期内无需要披露的承诺事项。

### 十三、资产负债表日后非调整事项

具体需要披露的事项详见十二、承诺事项。

### 十四、其他重要事项

我公司与深圳顺络电子股份有限公司（简称“顺络电子”）及其全资子公司贵阳高新顺络迅达电子有限公司（简称“贵阳顺络”）于 2008 年 6 月 25 日在贵阳市签署《合作协议书》（简称《协议》），公司向顺络电子为实施本次交易新组建的全资子公司——贵阳顺络出售公司微电子分公司电感器生产及辅助设备，价款为人民币 4920 万元（大写：肆仟玖佰贰拾万元），分三年支付。

公司与顺络电子和贵阳顺络均无关联关系，本次交易不构成关联交易。

于 2008 年 6 月 27 日召开的公司第二届董事会第三十四次会议对《协议》进行了审议，同意本次交易。

本次交易事项已经国有资产管理有权机构批复，本次交易的标的设备已经具有资格的资产评估机构评估，评估报告已报送国有资产管理有关机构备案。

### 十五、扣除非经常性损益后的净利润

	<u>非经常性项目</u>	<u>金额</u>
净利润		14,237,352.75
减：非流动资产处置损益		-637,438.97
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		0.00
计入当期损益的政府补助		1,549,166.47
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		0.00
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		0.00

非货币性资产交换损益	0.00
委托投资损益	0.00
因不可抗力因素计提的各项资产减值准备	0.00
债务重组损益	0.00
企业重组费用	0.00
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	0.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,598,714.90
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	0.00
小 计	<u>14,924,340.15</u>
加：少数股权影响	692,069.69
所得税的影响	-93,344.54
扣除非经常性损益后的净利润	<u>15,523,065.30</u>

### 十六、净资产收益率及每股收益

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	基本每股收益	稀释每股收益
净利润	17,558,941.63			
归属于公司普通股股东的净利润	14,237,352.75	1.17%	1.17%	0.0337
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15,523,065.30	1.27%	1.28%	0.0368
净资产	1,289,072,252.31			
归属于公司普通股股东的净资产	1,221,713,238.52			

公司名称：南方汇通股份有限公司

第[3]页至第[79]页的财务报表及附注由下列负责人签署：

法定代表人：

黄纪湘

日期：2008年7月22日

主管会计工作负责人：

张英凯

日期：2008年7月22日

会计机构负责人：

朱洪晖

日期：2008年7月22日

**三、财务会计报表**
**资产负债表**  
2008 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

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>				
货币资金	170,293,421.47	116,076,563.23	191,361,934.92	138,382,153.68
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	5,936,510.70		2,168,418.25	
应收账款	190,978,991.35	169,895,388.34	138,493,339.37	89,423,751.64
预付款项	53,210,287.91	42,760,662.32	44,270,200.81	39,739,600.73
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	11,688,409.07	8,018,544.35	6,290,647.81	4,951,333.98
买入返售金融资产				
存货	260,693,555.65	154,224,249.89	314,197,699.99	224,388,046.44
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			30,000.00	
<b>流动资产合计</b>	<b>692,801,176.15</b>	<b>490,975,408.13</b>	<b>696,812,241.15</b>	<b>496,884,886.47</b>
<b>非流动资产：</b>				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	609,242,815.52	609,242,815.52	669,728,091.04	669,728,091.04
持有至到期投资				
长期应收款	34,472,499.76	34,472,499.76		
长期股权投资	10,608,315.51	94,937,856.01	12,041,775.67	84,425,391.17
投资性房地产	12,375,067.21	12,375,067.21	12,714,001.87	12,714,001.87
固定资产	442,255,117.00	388,817,882.21	498,017,720.18	446,489,964.66
在建工程	16,827,006.63	16,827,006.63	9,748,702.25	9,748,702.25
工程物资	1,768,874.33	1,768,874.33	3,183,374.33	3,183,374.33
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	28,917,423.96	23,670,025.24	30,194,624.37	24,479,287.39
开发支出				
商誉	8,572,957.45		8,572,957.45	
长期待摊费用	9,826,114.10	7,987,987.96	10,347,488.91	8,151,807.59
递延所得税资产	6,101,377.90	3,913,763.70	7,135,163.16	4,947,548.96
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,180,967,569.37</b>	<b>1,194,013,778.57</b>	<b>1,261,683,899.23</b>	<b>1,263,868,169.26</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,873,768,745.52</b>	<b>1,684,989,186.70</b>	<b>1,958,496,140.38</b>	<b>1,760,753,055.73</b>
<b>流动负债：</b>				
短期借款	53,800,000.00	20,000,000.00	80,800,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	77,791,209.27	69,302,763.63	68,332,707.04	50,952,273.06
应付账款	257,019,888.06	227,484,532.51	235,753,557.42	201,291,877.17
预收款项	22,960,102.12	4,736,647.55	81,618,188.37	66,463,758.77
卖出回购金融资产款				



应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	12,508,966.44	10,731,830.87	14,944,415.13	13,539,184.15
应交税费	1,375,583.97	-180,580.01	-9,089,054.51	-10,221,121.84
应付利息				
其他应付款	34,367,427.57	21,059,670.19	35,628,737.28	23,735,861.62
应付股利	340,997.76		340,997.76	
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	6,000,000.00		6,000,000.00	
其他流动负债	4,513,318.02	4,513,318.02	616,000.00	616,000.00
流动负债合计	470,677,493.21	357,648,182.76	514,945,548.49	386,377,832.93
非流动负债：				
长期借款	110,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	1,419,000.00		1,419,000.00	
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	2,600,000.00		800,000.00	
非流动负债合计	114,019,000.00	110,000,000.00	112,219,000.00	110,000,000.00
负债合计	584,696,493.21	467,648,182.76	627,164,548.49	496,377,832.93
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	422,000,000.00	422,000,000.00	422,000,000.00	422,000,000.00
资本公积	960,330,443.23	957,523,423.23	1,020,148,724.44	1,017,341,704.44
减：库存股				
盈余公积	63,555,522.44	58,720,275.78	63,555,522.44	58,720,275.78
一般风险准备				
未分配利润	-224,172,727.15	-220,902,695.07	-238,410,079.90	-233,686,757.42
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,221,713,238.52	1,217,341,003.94	1,267,294,166.98	1,264,375,222.80
少数股东权益	67,359,013.79		64,037,424.91	
所有者权益合计	1,289,072,252.31	1,217,341,003.94	1,331,331,591.89	1,264,375,222.80
负债和所有者权益总计	1,873,768,745.52	1,684,989,186.70	1,958,496,140.38	1,760,753,055.73

法定代表人：黄纪湘

公司财务负责人：张英凯

会计机构负责人：朱洪晖

利润表  
2008 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	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	775,880,038.33	713,783,094.14	712,377,558.10	633,998,638.52
其中：营业收入	775,880,038.33	713,783,094.14	712,377,558.10	633,998,638.52
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	758,125,328.26	699,180,975.22	703,437,488.98	629,178,920.33
其中：营业成本	651,711,627.12	614,571,683.38	612,379,590.03	557,174,898.91
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,177,634.30	865,950.21	1,204,579.21	974,548.52
销售费用	20,642,840.73	11,638,968.53	18,942,748.40	12,581,186.79
管理费用	69,164,955.88	59,208,243.46	50,103,681.87	40,636,706.77
财务费用	9,707,498.66	7,896,520.13	12,499,109.32	10,444,416.23
资产减值损失	5,720,771.57	4,999,609.51	8,307,780.15	7,367,163.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	1,531,926.04	1,531,926.04	-594,971.61	-492,989.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	312,464.84	312,464.84	138,908.92	138,908.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,286,636.11	16,134,044.96	8,345,097.51	4,326,728.23
加：营业外收入	1,898,385.29	177,176.86	2,964,594.73	913,360.31
减：营业外支出	2,585,372.69	2,493,374.21	85,707.13	11,843.22
其中：非流动资产处置损失	883,604.97	879,453.64	31,507.87	2,662.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,599,648.71	13,817,847.61	11,223,985.11	5,228,245.32
减：所得税费用	1,040,707.08	1,033,785.26	1,039,392.37	690,432.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,558,941.63	12,784,062.35	10,184,592.74	4,537,812.43
归属于母公司所有者的净利润	14,237,352.75	12,784,062.35	6,769,481.04	4,537,812.43
少数股东损益	3,321,588.88		3,415,111.70	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0337		0.0160	
（二）稀释每股收益	0.0337		0.0160	

法定代表人：黄纪湘

公司财务负责人：张英凯

会计机构负责人：朱洪晖

**现金流量表**  
2008 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	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	631,907,880.97	540,712,318.00	666,660,522.15	581,438,717.07
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	886,420.85	367,941.59	1,157,803.87	
收到其他与经营活动有关的现金	10,371,473.95	5,402,648.33	47,506,907.23	34,789,680.71
经营活动现金流入小计	643,165,775.77	546,482,907.92	715,325,233.25	616,228,397.78
购买商品、接受劳务支付的现金	420,121,164.72	366,503,757.93	360,892,016.85	317,632,559.66
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	59,179,120.66	49,083,682.63	59,730,637.80	50,336,332.21
支付的各项税费	20,913,159.67	17,382,313.89	21,362,300.51	16,496,188.17
支付其他与经营活动有关的现金	107,715,088.24	86,218,070.33	89,355,270.48	68,324,402.31
经营活动现金流出小计	607,928,533.29	519,187,824.78	531,340,225.64	452,789,482.35
经营活动产生的现金流量净额	35,237,242.48	27,295,083.14	183,985,007.61	163,438,915.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金			4,200,000.00	4,200,000.00
取得投资收益收到的现金	1,219,461.20	1,219,461.20	225,000.00	225,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	384,200.00	278,800.00	4,548,520.03	4,548,520.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金			79,919.95	
投资活动现金流入小计	1,603,661.20	1,498,261.20	9,053,439.98	8,973,520.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,321,236.40	20,044,534.51	31,072,293.39	30,267,910.39
投资支付的现金		5,014,142.57		6,006,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	23,321,236.40	25,058,677.08	31,072,293.39	36,273,910.39
投资活动产生的现金流量净额	-21,717,575.20	-23,560,415.88	-22,018,853.41	-27,300,390.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金	0.00		3,494,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	108,300,000.00	74,500,000.00	51,379,720.00	41,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	108,300,000.00	74,500,000.00	54,873,720.00	41,000,000.00
偿还债务支付的现金	135,300,000.00	94,500,000.00	107,279,720.00	91,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,535,077.04	5,987,154.02	8,339,671.15	6,462,565.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金			1,540.00	
筹资活动现金流出小计	142,835,077.04	100,487,154.02	115,620,931.15	97,462,565.88
筹资活动产生的现金流量净额	-34,535,077.04	-25,987,154.02	-60,747,211.15	-56,462,565.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-53,103.69	-53,103.69	-60,245.00	-60,245.00
五、现金及现金等价物净增加额	-21,068,513.45	-22,305,590.45	101,158,698.05	79,615,714.19
加：期初现金及现金等价物余额	191,361,934.92	138,382,153.68	79,779,737.39	49,117,101.51
六、期末现金及现金等价物余额	170,293,421.47	116,076,563.23	180,938,435.44	128,732,815.70

法定代表人：黄纪湘

公司财务负责人：张英凯

会计机构负责人：朱洪晖

**所有者权益(股东权益)变动表**  
2008 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

项目	本期金额								上年金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	422,000,000.00	1,020,148,724.44		63,555,522.44		-238,410,079.90	64,037,424.91	1,331,331,591.89	422,000,000.00	384,998,851.40		62,672,916.80		-258,218,688.55		51,395,249.69	662,848,329.34	
加：会计政策变更														19,202.92		7,919,191.08	9,053,603.32	
前期差错更正																		
二、本年初余额	422,000,000.00	1,020,148,724.44		63,555,522.44		-238,410,079.90	64,037,424.91	1,331,331,591.89	422,000,000.00	384,998,851.40		62,692,119.72		-250,299,497.47		52,510,459.01	671,901,932.66	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-59,818,281.21				14,237,352.75	3,321,588.88	-42,259,339.58		635,149,873.04		863,402.72		11,889,417.57		11,526,965.90	659,429,659.23	
(一) 净利润						14,237,352.75	3,321,588.88	17,558,941.63						12,752,820.29		6,525,328.84	19,278,149.13	
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-59,818,281.21						-59,818,281.21		635,149,873.04						467,980.00	635,617,853.04	
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-59,818,281.21						-59,818,281.21		634,586,853.04							634,586,853.04	
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																		
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																		
4. 其他										563,020.00						467,980.00	1,031,000.00	
上述(一)和(二)小计		-59,818,281.21				14,237,352.75	3,321,588.88	-42,259,339.58		635,149,873.04				12,752,820.29		6,993,308.84	654,896,002.17	
(三) 所有者投入和减少资本																11,310,000.00	11,310,000.00	
1. 所有者投入资本																11,310,000.00	11,310,000.00	



2. 股份支付计入所有者权益的金额													
3. 其他													
(四) 利润分配									863,402.72	-863,402.72			
1. 提取盈余公积									863,402.72	-863,402.72			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(五) 所有者权益内部结转												-6,776,342.94	-6,776,342.94
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他												-6,776,342.94	-6,776,342.94
四、本期期末余额	422,000,000.00	960,330,443.23	63,555,522.44	-224,172,727.15	67,359,013.79	1,289,072,252.31	422,000,000.00	1,020,148,724.44	63,555,522.44	-238,410,079.90	64,037,424.91	1,331,331,591.89	

法定代表人：黄纪湘

公司财务负责人：张英凯

会计机构负责人：朱洪晖