



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

# 2009 年半年度 财务报告

企业名称：南方汇通股份有限公司

法定代表人：黄纪湘

总会计师：张英凯

财务经理：朱洪晖

编制日期：2009 年 8 月 7 日

**资产负债表**  
2009 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	期末余额		期初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>				
货币资金	158,914,580.06	95,284,723.50	234,611,507.91	161,375,206.28
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	4,354,544.64	953,071.00	7,135,850.75	217,800.00
应收账款	130,023,118.26	90,580,817.13	78,543,886.85	50,758,245.81
预付款项	23,304,269.52	19,375,439.54	40,745,889.68	27,602,628.00
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	34,451,532.31	22,312,086.03	6,243,682.85	3,995,384.84
买入返售金融资产				
存货	271,663,604.74	210,786,334.09	281,476,605.12	203,259,110.23
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>	<b>622,711,649.53</b>	<b>439,292,471.29</b>	<b>648,757,423.16</b>	<b>447,208,375.16</b>
<b>非流动资产：</b>				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	293,455,234.80	293,455,234.80	197,796,606.64	197,796,606.64
持有至到期投资				
长期应收款	30,346,694.33	27,472,499.76	28,721,794.33	27,472,499.76
长期股权投资	10,855,056.16	86,892,596.66	11,454,553.92	89,492,094.42
投资性房地产	11,697,197.89	11,697,197.89	12,036,132.55	12,036,132.55
固定资产	430,917,249.28	384,268,156.97	441,413,293.70	392,910,763.86
在建工程	51,434,636.06	31,147,891.84	29,545,756.65	22,689,074.12
工程物资	4,006,008.87	3,825,160.10	2,099,956.00	2,099,956.00
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	24,976,442.89	21,838,873.38	27,759,977.12	22,749,008.99
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	8,270,362.41	7,555,215.40	9,162,417.61	7,771,601.68
递延所得税资产	5,332,778.21	3,341,645.67	4,960,454.98	3,026,449.24
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>	<b>871,291,660.90</b>	<b>871,494,472.47</b>	<b>764,950,943.50</b>	<b>778,044,187.26</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,494,003,310.43</b>	<b>1,310,786,943.76</b>	<b>1,413,708,366.66</b>	<b>1,225,252,562.42</b>
<b>流动负债：</b>				
短期借款	24,400,000.00		38,800,000.00	
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	72,077,777.38	51,058,922.58	86,033,561.80	61,601,772.61
应付账款	147,072,662.52	115,256,291.39	212,808,451.54	185,298,307.72
预收款项	25,405,711.34	8,538,913.95	20,284,400.47	5,106,635.13
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	39,958,797.44	37,789,752.83	25,747,774.68	24,384,591.92
应交税费	2,258,748.49	-1,196,270.20	-4,681,595.16	-6,694,918.12

应付利息				
应付股利	329,513.57		340,997.76	
其他应付款	34,134,822.77	20,053,747.48	34,634,581.86	21,385,551.34
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	1,142,152.00			
流动负债合计	346,780,185.51	231,501,358.03	413,968,172.95	291,081,940.60
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				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	9,715,733.33	5,291,733.33	4,691,733.33	891,733.33
非流动负债合计	119,715,733.33	115,291,733.33	114,691,733.33	110,891,733.33
负债合计	466,495,918.84	346,793,091.36	528,659,906.28	401,973,673.93
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	652,297,442.31	650,506,422.31	548,217,240.04	545,410,220.04
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	63,694,725.92	58,720,275.78	64,696,792.80	58,720,275.78
一般风险准备				
未分配利润	-184,591,761.91	-167,232,845.69	-215,720,417.30	-202,851,607.33
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	953,400,406.32	963,993,852.40	819,193,615.54	823,278,888.49
少数股东权益	74,106,985.27		65,854,844.84	
所有者权益合计	1,027,507,391.59	963,993,852.40	885,048,460.38	823,278,888.49
负债和所有者权益总计	1,494,003,310.43	1,310,786,943.76	1,413,708,366.66	1,225,252,562.42

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**  
2009 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	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	354,811,384.88	235,446,906.90	775,880,038.33	713,783,094.14
其中：营业收入	354,811,384.88	235,446,906.90	775,880,038.33	713,783,094.14
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	399,679,689.76	280,001,014.53	758,125,328.26	699,180,975.22
其中：营业成本	304,644,187.81	216,831,413.42	651,711,627.12	614,571,683.38
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	1,056,259.74	199,618.88	1,177,634.30	865,950.21
销售费用	22,628,470.66	11,893,587.74	20,642,840.73	11,638,968.53
管理费用	58,079,353.98	46,303,867.95	69,164,955.88	59,208,243.46
财务费用	3,763,880.86	2,567,396.64	9,707,498.66	7,896,520.13
资产减值损失	9,507,536.71	2,205,129.90	5,720,771.57	4,999,609.51
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）	77,586,964.13	82,415,163.75	1,531,926.04	1,531,926.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-599,497.76	-599,497.76	312,464.84	312,464.84
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,718,659.25	37,861,056.12	19,286,636.11	16,134,044.96
加：营业外收入	4,960,850.28	1,211,229.45	1,898,385.29	177,176.86
减：营业外支出	4,312,706.01	2,763,604.06	2,585,372.69	2,493,374.21
其中：非流动资产处置损失	3,939,194.34	2,483,402.83	883,604.97	879,453.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,366,803.52	36,308,681.51	18,599,648.71	13,817,847.61
减：所得税费用	2,832,274.20	689,919.87	1,040,707.08	1,033,785.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,534,529.32	35,618,761.64	17,558,941.63	12,784,062.35
归属于母公司所有者的净利润	29,095,901.13	35,618,761.64	14,237,352.75	12,784,062.35
少数股东损益	1,438,628.19		3,321,588.88	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.069		0.034	
（二）稀释每股收益	0.069		0.034	

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**  
2009 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	本期金额		上期金额	
	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	333,960,690.48	219,123,908.73	631,907,880.97	540,712,318.00
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	8,279,252.44	7,491,980.34	886,420.85	367,941.59
收到其他与经营活动有关的现金	27,109,439.94	22,668,301.13	10,371,473.95	5,402,648.33
经营活动现金流入小计	369,349,382.86	249,284,190.20	643,165,775.77	546,482,907.92
购买商品、接受劳务支付的现金	305,742,179.34	243,722,550.17	420,121,164.72	366,503,757.93
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	63,416,078.52	50,674,520.08	59,179,120.66	49,083,682.63
支付的各项税费	13,345,454.60	1,199,708.48	20,913,159.67	17,382,313.89
支付其他与经营活动有关的现金	90,500,255.57	81,720,360.51	107,715,088.24	86,218,070.33
经营活动现金流出小计	473,003,968.03	377,317,139.24	607,928,533.29	519,187,824.78
经营活动产生的现金流量净额	-103,654,585.17	-128,032,949.04	35,237,242.48	27,295,083.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	1,813,922.40	1,813,922.40	1,219,461.20	1,219,461.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	89,314,278.13	89,314,278.13	384,200.00	278,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	91,128,200.53	91,128,200.53	1,603,661.20	1,498,261.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,751,453.53	26,386,936.79	23,321,236.40	20,044,534.51

投资支付的现金				5,014,142.57
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	38,751,453.53	26,386,936.79	23,321,236.40	25,058,677.08
投资活动产生的现金流量净额	52,376,747.00	64,741,263.74	-21,717,575.20	-23,560,415.88
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	8,400,000.00		108,300,000.00	74,500,000.00
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	8,400,000.00		108,300,000.00	74,500,000.00
偿还债务支付的现金	28,800,000.00		135,300,000.00	94,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,035,339.10	2,815,046.90	7,535,077.04	5,987,154.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	32,835,339.10	2,815,046.90	142,835,077.04	100,487,154.02
筹资活动产生的现金流量净额	-24,435,339.10	-2,815,046.90	-34,535,077.04	-25,987,154.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,249.42	16,249.42	-53,103.69	-53,103.69
五、现金及现金等价物净增加额	-75,696,927.85	-66,090,482.78	-21,068,513.45	-22,305,590.45
加：期初现金及现金等价物余额	234,611,507.91	161,375,206.28	191,361,934.92	138,382,153.68
六、期末现金及现金等价物余额	158,914,580.06	95,284,723.50	170,293,421.47	116,076,563.23

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

### 合并所有者权益变动表

2009 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								归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	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	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	422,000,000.00	548,217,240.04			64,696,792.80	-215,720,417.30			65,854,844.84	885,048,460.38	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
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	422,000,000.00	548,217,240.04			64,696,792.80	-215,720,417.30			65,854,844.84	885,048,460.38	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		104,080,202.27			-1,002,066.88	31,128,655.39			8,252,140.43	142,458,931.21		-471,931,484.40			1,141,270.36	22,689,662.60			1,817,419.93	-446,283,131.51
（一）净利润						29,095,901.13			1,438,628.19	30,534,529.32						23,830,932.96			-1,680,790.38	22,150,142.58
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		105,096,202.27								105,096,202.27		-471,931,484.40								-471,931,484.40
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		105,096,202.27								105,096,202.27		-471,931,484.40								-471,931,484.40
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																				
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																				
4. 其他																				
上述（一）和（二）小计		105,096,202.27				29,095,901.13			1,438,628.19	135,630,731.59		-471,931,484.40				23,830,932.96			-1,680,790.38	-449,781,341.82
（三）所有者投入和减少资本									6,813,512.24	6,813,512.24									3,498,210.31	3,498,210.31

1. 所有者投入资本						2,000,000.00	2,000,000.00						3,770,000.00	3,770,000.00		
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他						4,813,512.24	4,813,512.24						-271,789.69	-271,789.69		
(四) 利润分配																
1. 提取盈余公积													1,141,270.36	-1,141,270.36		
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
四、本期末余额	422,000,000.00	652,297,442.31		63,694,725.92	-184,591,761.91	74,106,985.27	1,027,507,391.59	422,000,000.00	548,217,240.04				64,696,792.80	-215,720,417.30	65,854,844.84	885,048,460.38

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



母公司所有者权益变动表  
 2009 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							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	422,000,000.00	545,410,220.04			58,720,275.78	-202,851,607.33	823,278,888.49	422,000,000.00	1,017,341,704.44			58,720,275.78	-233,686,757.42	1,264,375,222.80
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他													-8,401,920.35	-8,401,920.35
二、本年期初余额	422,000,000.00	545,410,220.04			58,720,275.78	-202,851,607.33	823,278,888.49	422,000,000.00	1,017,341,704.44			58,720,275.78	-242,088,677.77	1,255,973,302.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		105,096,202.27			35,618,761.64	140,714,963.91		-471,931,484.40					39,237,070.44	-432,694,413.96
（一）净利润					35,618,761.64	35,618,761.64							39,237,070.44	39,237,070.44
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		105,096,202.27				105,096,202.27		-471,931,484.40						-471,931,484.40
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		105,096,202.27				105,096,202.27		-471,931,484.40						-471,931,484.40
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响														
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响														
4. 其他														
上述（一）和（二）小计		105,096,202.27			35,618,761.64	140,714,963.91		-471,931,484.40					39,237,070.44	-432,694,413.96
（三）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入资本														
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他														
（四）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者（或股东）的分配														
3. 其他														
（五）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
四、本期期末余额	422,000,000.00	650,506,422.31			58,720,275.78	-167,232,845.69	963,993,852.40	422,000,000.00	545,410,220.04			58,720,275.78	-202,851,607.33	823,278,888.49

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

# 南方汇通股份有限公司

## 合并财务报表附注

截止 2009 年 06 月 30 日  
(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%,2009 年 6 月 26 日,公司 179,940,000 股有限售条件股份限售期结束,公司所有股份均上市流通。

本公司母公司是:中国南方机车车辆工业集团公司。

#### 2、 所处行业

本公司所属行业为铁路运输设备制造行业。

#### 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。

#### 4、 主要产品及提供的劳务

本公司主要产品是:铁路运输货车新造车、铁路车辆用弹簧、摇枕及侧架、棕纤维床垫、中央空调节能系统、锂电芯、复合反渗透膜等。

本公司提供的主要劳务是:铁路运输货车的大修、改造。

### 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则,并基于本附注第四部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本期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、会计估计及合并财务报表编制方法

#### 1、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、 记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 3、 记账基础和计量属性

本公司以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告。

本公司对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；当所确定的会计要素金额符合企业会计准则要求且能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

报告期内，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期付款的存货、固定资产等以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他发生减值的资产以可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产以重置成本计量。其他财务报表项目以历史成本计量。

报告期内计量属性未发生变化。

#### 4、 现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（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现金、价值变动风险很小的投资。

#### 5、 外币折算

##### （1）外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

##### （2）外币财务报表的折算

① 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。

② 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。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

#### 6、 金融资产及金融负债的核算方法

##### （1）金融工具的确认依据

当本公司成为金融工具合同一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

##### （2）金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将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负债和其他金融负债两大类。

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：包括交易性金融资产或金融负债和指定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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率

公司债券等。

③ 应收款项:是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产:是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及没有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、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债:指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### (3) 金融资产和金融负债的计量

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下:

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益;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。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

⑤ 其他金融负债,与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:a、《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额;b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值:是指在公平交易中,熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中,交易双方应当是持续经营企业,不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模,或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债,活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的,企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本:金融资产或金融负债的摊余成本,是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法,是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率,是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时,应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(包括提前还款权、看涨期权、类似期权等)的基础上预计未来现金流量,但不应当考虑未来信用损失。

### (4) 金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:

a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止;

b、该金融资产已经转移,且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;

c、该金融资产已经转移,但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项的差额计入当期损益:

a、所转移金融资产的账面价值;

b、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之和。

③ 本公司的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：

a、终止确认部分的账面价值；

b、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之和。

④ 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

#### (5) 金融资产减值

本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，以判断金融资产是否存在减值迹象。当发生减值迹象时，对金融资产计提减值准备。

#### ① 应收款项

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 1000 万元，其他应收款余额大于 1000 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，如果有客观证据表明其发生了减值的应收款项，单独确认减值损失。对于其他单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，主要根据账龄进行分类，将账龄超过 5 年的应收款项分类为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的应收款项，其他分类为其他不重大应收款项。对于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的应收款项及其他不重大应收款项，通过对应收款项进行账龄分析并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，合理地估计坏账准备并计入当期损益。坏账准备的计提比例规定如下：

账 龄	比例
1 年以内（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

资产负债表日，本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失的计量规定办理。

#### ③ 可供出售金融资产

资产负债表日，本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析判断，分析判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入当期损益。

确认减值损失后，在随后的会计期间有客观证据表明公允价值已上升，且客观上与原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资发生的减值损失转回计入所有者权益，可供出售债务工具投资发生的减值损失转回计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产以及不具有控制、共同控制或重大影响，没有活跃市场且公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生的减值损失，不得转回。

## 7、 存货的确认和计量

(1) 本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、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

本公司取得的存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。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。

#### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

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，本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。本公司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。

计提存货减值准备以后，如果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。

### 8、长期股权投资的确认和计量

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

#### （1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

##### ① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并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。

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

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

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

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

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，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。

e、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。

a、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。

b、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。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时, 在被投资单位账面净利润的基础上, 对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额, 以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整, 并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销, 在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时, 以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限 (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盈利的, 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, 依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资, 如存在与该投资相关的股权投资借方差额, 按原剩余期限直线法摊销, 摊销金额计入当期损益。

## 9、 投资性房地产的确认和计量

投资性房地产指为赚取租金和/或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。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧 (摊销) 率列示如下:

投资性房地产类别	预计残值率	预计使用寿命	年折旧 (摊销) 率
房屋、建筑物	3%	20 年	4.85%

资产负债表日, 有迹象表明投资性房地产发生减值的, 按本附注四、14 所述方法计提投资性房地产减值准备。

## 10、 固定资产的确认和计量

(1) 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产: ①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的; ②使用寿命超过一个会计年度。

(2) 固定资产同时满足下列条件的予以确认: ①与该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。与固定资产有关的后续支出, 符合上述确认条件的, 计入固定资产成本; 不符合上述确认条件的, 发生时计入当期损益。

(3) 固定资产按照成本进行初始计量。融资租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账, 按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(4) 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下:

固定资产类别	预计残值率	预计使用寿命	年折旧率
房屋、建筑物	3%	20 年	4.85%
机器设备	3%	10 年	9.70%
运输工具	3%	5 年	19.40%
办公设备及其他	3%	5 年	19.40%

(5) 因开工不足、自然灾害等导致连续 6 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产 (季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(6) 资产负债表日, 有迹象表明固定资产发生减值的, 按本附注四、14 所述方法计提固定资产减值准备。

## 11、 在建工程的确认和计量

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本附注四、14 所述方法计提在建工程减值准备。

## 12、 无形资产的确认和计量

(1) 无形资产按成本进行初始计量。

(2) 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

(4) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

(5) 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本附注四、14 所述方法计提无形资产减值准备。

(6) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；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

本公司长期待摊费用是指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。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## 14、 资产减值

(1) 在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、在建工程、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(2) 是否存在减值迹象的判断

- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ② 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- ③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(3) 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（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）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，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。

（4）上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 15、 职工薪酬的确认和计量

### （1）职工薪酬

主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

### （2）辞退福利

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否，解除与职工的劳动关系给予的补偿；本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿；本公司实施的内部退休计划。

#### ① 辞退福利的确认原则：

- a、企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- b、企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

#### ② 辞退福利的计量方法：

- a、对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。
- b、对于自愿接受裁减的建议，首先预计将会接受裁减建议的职工数量，再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

#### ③ 辞退福利的确认标准：

- a、对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议，在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时，将该期或该阶段计划中由提供辞职福利产生的预计负债予以确认，计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。
- b、对于符合规定的内退计划，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，计入当期管理费用。

## 16、 股份支付的确认和计量

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。

### （1）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

### （2）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## 17、 预计负债

### （1）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义

务等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) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

#### (3) 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。

### 18、 收入确认原则

#### (1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司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；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 建造合同收入

① 当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

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、索赔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：

- a、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。
- b、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。

#### (3) 提供劳务

① 本公司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。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；

- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
  - d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。
- ② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：
- a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；
  - b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

#### (4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

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

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。

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。

### 19、 政府补助的确认和计量

(1) 政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- a、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- b、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 20、 借款费用的确认和计量

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，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的，才能开始资本化：

- 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。

(2) 借款费用资本化期间

① 当同时满足下列条件时，开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

② 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③ 停止资本化：当所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。

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一

会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，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者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

## 21、 企业所得税的确认和计量

(1) 本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

(2) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(3) 递延所得税资产的确认依据

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：

a、该项交易不是企业合并；

b、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：

a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

b、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。

(4) 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：

a、该项交易不是企业合并；

b、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：

a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(5) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## 22、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 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。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

#### (4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

### 五、 会计政策、会计估计变更及前期差错更正

#### 1、 会计政策变更

本公司本期无需披露的会计政策变更。

#### 2、 会计估计变更

本公司本期无需披露的会计估计变更。

#### 3、 前期差错更正

本公司本期无需披露的前期差错更正。

### 六、 税项

本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%、4%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

#### 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”，本公司铁路货车修理收入免征增值税。

(2) 根据财政部、国家税务总局、海关总署财税[2000]25 号“关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知”，财政部、国家税务总局财税[2006]174 号“关于嵌入式软件增值税政策问题的通知”，本公司的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。

#### 注 2： 企业所得税：

(1) 本公司经贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局批准认定为高新技术企业并于 2008 年复审通过，授予高新技术企业证书（证书编号 GR200852000002）。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，减按 15% 的税率征收企业所得税，已经贵阳市乌当区国家税务局完成减免税审批。

(2) 本公司的子公司贵州汇通华城楼宇科技有限公司经贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局批准认定为高新技术企业并于 2008 年复审通过，授予高新技术企业证书（证书编号 GR200852000055）。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，减按 15% 的税率征收企业所得税，已经贵阳市乌当区国家税务局完成减免税审批。

(3) 本公司的子公司贵阳时代汇通膜科技有限公司经贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局批准认定为高新技术企业并于 2008 年复审通过，授予高新技术企业证书（证书编号 GR200852000045）。根据《国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税字[1994]001 号）规定，国务院批准的高新技术产业开发区内的高新技术企业，减按 15% 的税率征收所得税，新办的高新技术企业自投产年度起免征所得税两年；及《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）的有关规定，本年度免征企业所得税，已经贵阳市乌当区国家税务局完成减免税审批。

### 七、 企业合并及合并财务报表范围

#### 1、 合并范围子公司基本情况

序号	子公司名称	注册地	业务性质	经营范围
1	贵州航天电源科技有限公司	贵阳市	有限责任公司	生产销售锂电芯
2	贵州汇通华城楼宇科技有限公司	贵阳市	有限责任公司	生产销售空调节能系统
3	贵阳时代汇通膜科技有限公司	贵阳市	有限责任公司	生产销售复合反渗透膜组件
4	北京时代沃顿科技有限公司	北京市	有限责任公司	生产销售复合反渗透膜组件
5	贵州迅达电器有限公司	贵阳市	有限责任公司	生产销售片式电感器
6	贵州汇通申发钢结构有限公司	贵阳市	有限责任公司	钢结构工程设计施工、铁路配件加工

合并范围子公司基本情况（续）

序号	子公司名称	注册资本 (万元)	投资金额 (万元)	持股比例	表决权比例
1	贵州航天电源科技有限公司	7000	4723	56.43%	56.43%
2	贵州汇通华城楼宇科技有限公司	1000	550	55.00%	55.00%
3	贵阳时代汇通膜科技有限公司	1000	35	2.10%	2.10%
4	北京时代沃顿科技有限公司	2600	1092	42.00%	42.00%
5	贵州迅达电器有限公司	1209	725	60.00%	60.00%
6	贵州汇通申发钢结构有限公司	1020	1020	100.00%	100.00%

注：本公司持有北京时代沃顿科技有限公司 42% 的股权，具有实质控制权合并其财务报表；同时北京时代沃顿科技有限公司持有贵阳时代汇通膜科技有限公司 95% 的股权，本公司合计持有贵阳时代汇通膜科技有限公司 42% 的股份，合并其财务报表。

## 2、合并范围变化情况

本期无合并范围变化

## 八、合营及联营企业

合营及联营企业清单及主要财务信息：

序号	被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
联营企业						
1	贵州千叶塑胶有限公司	贵阳市	生产销售塑料包装制品	1,000 万元	45.00%	45.00%
2	北京汇通华城科技发展有限公司	北京市	销售中央空调节能系统	120 万元	30.00%	30.00%
3	贵州南方汇通世华微硬盘有限公司	贵阳市	生产销售微硬盘	10,340 万美元	36.40%	36.40%
4	贵州汇科纳米材料科技发展有限公司	贵阳市	生产销售纳米粉体材料	1,388 万元	65.00%	65.00%

合营企业及联营企业清单及主要财务信息 (续)：

序号	被投资单位名称	被投资单位期末		被投资单位期末	被投资单位本期	被投资单位本期
		资产总额 (万元)	负债总额 (万元)	净资产 (万元)	收入总额 (万元)	净利润 (万元)
联营企业						
1	贵州千叶塑胶有限公司	3,056.93	1,223.53	1,833.40	2,961.25	-59.34
2	北京汇通华城科技发展有限公司	128.05	183.56	-55.51	387.53	49.61
3	贵州南方汇通世华微硬盘有限公司					
4	贵州汇科纳米材料科技发展有限公司					

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，本公司对其长期股权投资已减记为零，现无财务人员留守，无法取得本期财务报表。贵州汇科纳米材料科技发展有限公司已进入清算期，故未合并其财务报表。

## 九、合并财务报表主要项目

### 1、货币资金

项 目	期末账面余额	期初账面余额
库存现金	91,930.96	127,319.29
银行存款	155,935,757.47	105,625,567.57
其他货币资金	2,886,891.63	128,858,621.05
合 计	<u>158,914,580.06</u>	<u>234,611,507.91</u>

(1) 期末其他货币资金 2,886,891.63 元，其中汇票和信用证保证金 2,886,691.75 元。

(2) 本公司子公司贵州迅达电器有限公司的交通银行贵阳分行美元户因长期未发生外汇业务，现已被冻结，期末账面余额为 3,812.59 美元。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据

项 目	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	4,213,124.64	7,048,150.75
商业承兑汇票	141,420.00	87,700.00
合 计	<u>4,354,544.64</u>	<u>7,135,850.75</u>

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款构成

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	占比例	坏账准备	账面价值	账面余额	占比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
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	7,446,885.04	5.13%	7,446,885.04	0.00	1,341,362.29	1.47%	1,341,362.29	0.00
其他不重大	137,606,160.56	94.87%	7,583,042.30	130,023,118.26	89,888,233.98	98.53%	11,344,347.13	78,543,886.85

合 计 145,053,045.60 100.00% 15,029,927.34 130,023,118.26 91,229,596.27 100.00% 12,685,709.42 78,543,886.85

(2) 账龄分析

账 龄	期末数			期初数				
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内	113,564,507.45	78.29%	3,327,993.47	110,236,513.98	63,916,654.45	70.07%	1,949,588.90	61,967,065.55
1-2年	11,486,639.90	7.92%	574,332.02	10,912,307.88	8,286,185.14	9.08%	894,059.26	7,392,125.88
2-3年	9,244,405.08	6.37%	2,057,319.83	7,187,085.25	10,491,293.92	11.50%	2,626,264.89	7,865,029.03
3-4年	4,031,369.50	2.78%	2,736,156.25	1,295,213.25	5,887,357.55	6.45%	4,809,306.70	1,078,050.85
4-5年	4,186,711.83	2.89%	3,794,713.93	391,997.90	1,306,742.92	1.43%	1,065,127.38	241,615.54
5年以上	<u>2,539,411.84</u>	<u>1.75%</u>	<u>2,539,411.84</u>	<u>0.00</u>	<u>1,341,362.29</u>	<u>1.47%</u>	<u>1,341,362.29</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>145,053,045.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,029,927.34</u>	<u>130,023,118.26</u>	<u>91,229,596.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,685,709.42</u>	<u>78,543,886.85</u>

(3) 本期实际核销的应收账款

无

(4) 截至 2009 年 06 月 30 日止, 无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 位列前五名的应收账款情况

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	比例	欠款年限	金额	比例	欠款年限
铁道部	51,745,757.10	35.67%	1年以内	4,696,600.00	5.15%	1年以内
广州铁道车辆厂	3,768,785.00	2.60%	1年以内	<u>3,809,000.00</u>	<u>4.18%</u>	1年以内
中国神华能源股份有限公司铁路货车运输分公司	2,865,139.20	1.98%	1年以内	0.00	0.00	1年以内
美国GE公司 GENERAL ELECTRIC	2,785,224.15	1.92%	1年以内	4,937,873.45	5.41%	1年以内
深圳市知己迅联通讯有限公司	<u>2,290,550.30</u>	<u>1.58%</u>	<u>1年以内</u>	<u>2,283,772.30</u>	<u>2.50%</u>	<u>1年以内</u>
合 计	<u>63,455,455.75</u>	<u>43.75%</u>		<u>15,727,245.75</u>	<u>17.24%</u>	

#### 4、 其他应收款

(1) 其他应收款构成

项 目	期末数			期初数				
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
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	195,968.80	0.54%	195,968.80	0.00	207,356.24	3.10%	207,356.24	0.00
其他不重大	<u>36,049,987.96</u>	<u>99.46%</u>	<u>1,598,455.65</u>	<u>34,451,532.31</u>	<u>6,471,998.27</u>	<u>96.90%</u>	<u>228,315.42</u>	<u>6,243,682.85</u>
合 计	<u>36,245,956.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,794,424.45</u>	<u>34,451,532.31</u>	<u>6,679,354.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>435,671.66</u>	<u>6,243,682.85</u>

(2) 账龄分析

账 龄	期末数			期初数				
	账面余额	占比例	坏账准备	账面价值	账面余额	占比例	坏账准备	账面价值
1年以内	35,637,679.24	98.32%	1,546,455.37	34,091,223.87	6,061,143.32	90.75%	179,170.51	5,881,972.81
1-2年	208,851.94	0.58%	10,442.60	198,409.34	258,490.60	3.87%	12,924.53	245,566.07
2-3年	98,646.78	0.27%	9,864.68	88,782.10	47,444.65	0.71%	4,744.47	42,700.18
3-4年	97,310.00	0.27%	29,193.00	68,117.00	104,919.70	1.57%	31,475.91	73,443.79
4-5年	7,500.00	0.02%	2,500.00	5,000.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
5年以上	<u>195,968.80</u>	<u>0.54%</u>	<u>195,968.80</u>	<u>0.00</u>	<u>207,356.24</u>	<u>3.10%</u>	<u>207,356.24</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>36,245,956.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,794,424.45</u>	<u>34,451,532.31</u>	<u>6,679,354.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>435,671.66</u>	<u>6,243,682.85</u>

(3) 截至 2009 年 06 月 30 日止, 无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收账款前五名金额合计为 21,159,616.32 元, 占其他应收款总额的 58.38%。

#### 5、 预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末账面余额	比例	期初账面余额	比例
1年以内	20,230,975.37	84.61%	37,582,038.52	92.24%
1-2年	1,016,192.25	4.25%	1,047,758.53	2.57%
2-3年	1,472,756.09	6.16%	586,552.71	1.44%
3年以上	<u>1,191,364.43</u>	<u>4.98%</u>	<u>1,529,539.92</u>	<u>3.75%</u>
合 计	<u>23,911,288.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>40,745,889.68</u>	<u>100.00%</u>

(2) 截至 2009 年 06 月 30 日止, 无预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

#### 6、 存货

(1) 存货明细

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
在途物资	357,359.43	0.00	357,359.43	562,808.45	0.00	562,808.45
原材料	158,354,915.71	6,953,707.29	151,401,208.42	162,978,097.26	4,464,885.83	158,513,211.43
自制半成品及在产品	55,601,927.16	0.00	55,601,927.16	55,999,755.81	0.00	55,999,755.81
库存商品	46,238,371.19	14,283,072.26	31,955,298.93	49,136,300.65	16,016,178.90	33,120,121.75
发出商品	22,781,023.69	6,476,542.79	16,304,480.90	23,556,500.72	6,476,542.79	17,079,957.93
委托加工物资	15,676,452.10	0.00	15,676,452.10	15,900,103.20	0.00	15,900,103.20
周转材料	<u>366,877.80</u>	<u>0.00</u>	<u>366,877.80</u>	<u>300,646.55</u>	<u>0.00</u>	<u>300,646.55</u>
合 计	<u>299,376,927.08</u>	<u>27,713,322.34</u>	<u>271,663,604.74</u>	<u>308,434,212.64</u>	<u>26,957,607.52</u>	<u>281,476,605.12</u>

### (2) 存货跌价准备

项 目	期初账面余额	本期计提	本期转回	本期转销	合并范围减少	期末账面余额
在途物资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
原材料	4,464,885.83	2,488,821.46	0.00	0.00	0.00	6,953,707.29
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
自制半成品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	16,016,178.90	2,708,725.92	0.00	4,441,832.56	0.00	14,283,072.26
发出商品	6,476,542.79	0.00	0.00	0.00	0.00	6,476,542.79
委托加工物资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
周转材料	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>26,957,607.52</u>	<u>5,197,547.38</u>	<u>0.00</u>	<u>4,441,832.56</u>	<u>0.00</u>	<u>27,713,322.34</u>

### (3) 计提存货跌价准备的依据

资产负债表日，本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。

## 7、 可供出售金融资产

项 目	期末账面余额	期初账面余额
可供出售债券	0.00	0.00
可供出售权益工具	<u>293,455,234.80</u>	<u>197,796,606.64</u>
合 计	<u>293,455,234.80</u>	<u>197,796,606.64</u>

## 8、 长期应收款

项 目	期末账面余额	期初账面余额
分期收款销售商品应收款	2,874,194.57	1,249,294.57
分期收款处置电感器业务应收款	<u>27,472,499.76</u>	<u>27,472,499.76</u>
合 计	<u>30,346,694.33</u>	<u>28,721,794.33</u>

注：根据与深圳顺络电子股份有限公司及其子公司签订的合作协议，本公司将微电子分公司片式电感器业务全部出售给对方，合同总额 39,660,850.00 元，收款期分别为 2008 年、2009 年、2010 年。

## 9、 长期股权投资

### (1) 长期股权投资及减值准备

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	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	<u>41,672,951.65</u>	<u>30,817,895.49</u>	<u>10,855,056.16</u>	<u>42,272,449.41</u>	<u>30,817,895.49</u>	<u>11,454,553.92</u>
其中：对子公司投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业投资	34,998,252.85	26,243,196.69	8,755,056.16	35,597,750.61	26,243,196.69	9,354,553.92
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	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
贵州万达客车股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	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	0.00	0.00	100,000.00
小 计	<u>6,674,698.80</u>	<u>6,674,698.80</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>6,674,698.80</u>
合 计	<u>9,620,881.23</u>	<u>6,674,698.80</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>6,674,698.80</u>

### (3) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	期初账面余额	本期新增投资额	本期损益调整	本期分回股利	本期其他减少	期末账面余额
贵州千叶塑胶有限公司	4,500,000.00	8,849,801.68	0.00	-599,497.76	0.00	0.00	8,250,303.92



北京汇通华城科技发展有限公司	360,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
贵州南方汇通世华微硬盘有限公司	293,429,883.70	26,243,196.69	0.00	0.00	0.00	0.00	26,243,196.69
贵州汇科纳米材料科技发展有限公司	<u>9,022,000.00</u>	<u>504,752.24</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>504,752.24</u>
合计	<u>307,311,883.70</u>	<u>35,597,750.61</u>	<u>0.00</u>	<u>-599,497.76</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>34,998,252.85</u>

#### (4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初账面余额	本期计提	本期减少	期末账面余额
贵州南方汇通世华微硬盘有限公司	26,243,196.69	0.00	0.00	26,243,196.69
贵州南方汇通微硬盘科技有限公司	<u>4,574,698.80</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>4,574,698.80</u>
合计	<u>30,817,895.49</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>30,817,895.49</u>

### 10、 投资性房地产

#### (1) 采用成本模式进行后续计量

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
① 原价合计	<u>13,970,682.44</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>13,970,682.44</u>
a. 房屋、建筑物	13,970,682.44	0.00	0.00	13,970,682.44
b. 土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
② 累计折旧和累计摊销合计	<u>1,934,549.89</u>	<u>338,934.66</u>	<u>0.00</u>	<u>2,273,484.55</u>
a. 房屋、建筑物	1,934,549.89	338,934.66	0.00	2,273,484.55
b. 土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
③ 投资性房地产减值准备累计金额合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
a. 房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
b. 土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
④ 投资性房地产账面价值合计	<u>12,036,132.55</u>			<u>11,697,197.89</u>
a. 房屋、建筑物	12,036,132.55			11,697,197.89
b. 土地使用权	0.00			0.00

### 11、 固定资产及累计折旧

#### (1) 分类情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
① 固定资产原价合计	<u>773,145,138.18</u>	<u>18,720,526.69</u>	<u>12,248,901.52</u>	<u>779,616,763.35</u>
房屋及建筑物	358,782,301.16	3,131,338.44	3,025,621.42	358,888,018.18
机器设备	387,365,287.07	14,586,646.55	6,875,255.88	395,076,677.74
运输设备	11,873,974.47	550,904.49	181,787.91	12,243,091.05
办公设备及其他	15,123,575.48	451,637.21	2,166,236.31	13,408,976.38
② 累计折旧合计	<u>327,376,647.49</u>	<u>26,067,473.33</u>	<u>9,096,015.21</u>	<u>344,348,105.61</u>
房屋及建筑物	98,663,890.99	9,371,886.73	1,382,682.48	106,653,095.24
机器设备	214,187,414.69	15,281,295.28	5,448,570.77	224,020,139.20
运输设备	5,946,758.65	583,580.46	176,334.27	6,354,004.84
办公设备及其他	8,578,583.16	830,710.86	2,088,427.69	7,320,866.33
③ 固定资产减值准备累计金额合计	<u>4,355,196.99</u>	<u>2,293,010.00</u>	<u>12,843,362.77</u>	<u>4,351,408.46</u>
房屋及建筑物	115,887.04	0.00	3,788.53	112,098.51
机器设备	4,236,581.35	0.00	0.00	4,236,581.35
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备及其他	2,728.60	0.00	0.00	2,728.60
④ 固定资产账面价值合计	<u>441,413,293.70</u>			<u>430,917,249.28</u>
房屋及建筑物	260,002,523.13			252,122,824.43
机器设备	168,941,291.03			166,819,957.19
运输设备	5,927,215.82			5,889,086.21
办公设备及其他	6,542,263.72			6,085,381.45

(2) 固定资产累计折旧增加额中，本期计提 26,067,473.33 元。

(3) 本期在建工程完工转入固定资产 11,271,610.97 元。

(4) 本期累计折旧减少 9,096,015.21 元，主要是报废固定资产所致。

### 12、 在建工程

**(1) 在建工程明细**

工程名称	期初账面余额	本期增加	本期转入 <u>固定资产</u>	其他减 <u>少</u>	期末账面余额
货车系统技术改造	494,229.88			0.00	494,229.88
后方片区空压站设备安装	492,896.56			0.00	492,896.56
机械 R 型侧架铣制作安装	306,854.13			0.00	306,854.13
变电所 35KV 开关无油化改造	257,101.50			0.00	257,101.50
污染物排放在线检测装置	295,160.00			0.00	295,160.00
棕纤维事业部包装厂房建设项目	4,140,000.00	421,218.60		0.00	4,561,218.60
转 K6 摇枕侧架整体芯射芯机	4,135,672.83			0.00	4,135,672.83
K6 摇枕侧架尾气处理装置	240,000.00			0.00	240,000.00
K6 摇枕侧架砂芯浸涂机及输送装置	409,417.87			0.00	409,417.87
供电线路计量仪表完善改造	310,732.57	70,000.00		0.00	380,732.57
棕纤维项目	5,789,665.72			0.00	5,789,665.72
热能源替代技术改造	1,040,432.55	2,386,960.14		0.00	3,427,392.69
中水回用工程	712,718.43	497,214.13		0.00	1,209,932.56
俄罗斯摇枕侧架生产线		3,840,618.94	3,840,618.94		0.00
台车配件厂房		1,336,000.00			1,336,000.00
后坝加工区场平地勘		1,190,885.95			1,190,885.95
第七轨道拉直改造		1,108,000.00			1,108,000.00
钢结构厂房		3,131,338.44	3,131,338.44		0.00
其他在建工程	4,064,192.08	5,748,192.49	4,299,653.59		5,512,730.98
PS 罐罐体	35,000.00			0.00	35,000.00
北京厂区反渗透膜生产线	6,821,682.53	13,430,061.69		0.00	20,251,744.22
合计	<u>29,545,756.65</u>	<u>33,160,490.38</u>	<u>11,271,610.97</u>	<u>0.00</u>	<u>51,434,636.06</u>

**在建工程明细 (续)**

工程名称	期末余额中借款费 <u>用资本化金额</u>	工程预算数	资金来源	工程投入占预算比例
货车系统技术改造	0	12,000,000.00	自筹+募集	4.12%
动力 20 吨锅炉除尘器改造	0	0	自筹	
后方片区空压站设备安装	0	0	自筹	
机械 R 型侧架铣制作安装	0	0	自筹	
变电所 35KV 开关无油化改造	0	0	自筹	
液氧充装站、检验站改造	0	0	自筹	
污染物排放在线检测装置	0	0	自筹	
棕纤维事业部包装厂房建设项目	0	0	自筹	
转 K6 摇枕侧架整体芯射芯机	0	0	自筹	
K6 摇枕侧架尾气处理装置	0	0	自筹	
K6 摇枕侧架砂芯浸涂机及输送装置	0	0	自筹	
供电线路计量仪表完善改造	0	0	自筹	
锻工自动卷簧机制作安装	0	0	自筹	
棕纤维项目	0	46,000,000.00	募集	12.59%
热能源替代技术改造	0	0	自筹	
中水回用工程	0	0	自筹	
俄罗斯摇枕侧架生产线	0	0	自筹	
台车配件厂房	0	0	自筹	
后坝加工区场平地勘	0	0	自筹	
第七轨道拉直改造	0	0	自筹	
钢结构厂房	0	0	自筹	
其他在建工程	0	0	自筹	
PS 罐罐体	0	0	自筹	
北京厂区反渗透膜生产线	0	0	自筹	
合计	<u>0</u>	<u>58,000,000.00</u>		

**13、 工程物资**

物资名称	期末账面余额	期初账面余额
专用材料、专用设备	4,006,008.87	2,099,956.00
为生产准备的工具及器具	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>4,006,008.87</u>	<u>2,099,956.00</u>

**14、 无形资产及累计摊销**
**(1) 无形资产**

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
①原价合计	<u>40,844,060.04</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>40,844,060.04</u>
70吨新型通用敞车技术	1,300,000.00	0	0	1,300,000.00
70吨级石渣漏斗车技术	1,200,000.00	0	0	1,200,000.00
70吨级煤炭漏斗车技术	1,200,000.00	0	0	1,200,000.00
70吨级共用车技术	1,200,000.00	0	0	1,200,000.00
科技开发区土地	22,456,682.01	0	0	22,456,682.01
电池技术	6,390,000.00	0	0	6,390,000.00
中央空调变流量节能控制软件	4,500,000.00	0	0	4,500,000.00
计算机软件等其他	2,597,378.03			2,597,378.03
② 累计摊销合计	<u>13,084,082.92</u>	<u>2,783,534.23</u>	<u>0.00</u>	<u>15,867,617.15</u>
70吨新型通用敞车技术	888,333.47	151,666.69		1,040,000.16
70吨级石渣漏斗车技术	740,000.00	120,000.00		860,000.00
70吨级煤炭漏斗车技术	740,000.00	120,000.00		860,000.00
70吨级共用车技术	740,000.00	120,000.00		860,000.00
科技开发区土地	2,261,509.26	229,696.80		2,491,206.06
电池技术	4,686,000.00	1,704,000.00		6,390,000.00
中央空调变流量节能控制软件	1,577,581.81	121,623.62		1,699,205.43
计算机软件等其他	1,450,658.38	216,547.12		1,667,205.50
③ 无形资产减值准备合计	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
70吨新型通用敞车技术	0	0	0	0
70吨级石渣漏斗车技术	0	0	0	0
70吨级煤炭漏斗车技术	0	0	0	0
70吨级共用车技术	0	0	0	0
科技开发区土地	0	0	0	0
电池技术	0	0	0	0
中央空调变流量节能控制软件	0	0	0	0
计算机软件等其他	0	0	0	0
④ 无形资产账面价值合计	<u>27,759,977.12</u>			<u>24,976,442.89</u>
70吨新型通用敞车技术	411,666.53			259,999.84
70吨级石渣漏斗车技术	460,000.00			340,000.00
70吨级煤炭漏斗车技术	460,000.00			340,000.00
70吨级共用车技术	460,000.00			340,000.00
科技开发区土地	20,195,172.75			19,965,475.95
电池技术	1,704,000.00			0.00
中央空调变流量节能控制软件	2,922,418.19			2,800,794.57
计算机软件等其他	1,146,719.65			930,172.53

**15、 长期待摊费用**

项 目	期末账面价值	期初账面价值
经营租入固定资产的改良支出	0.00	343,112.92
固定资产的大修理支出	0.00	0.00
贵阳生产线	715,147.01	1,047,703.01
高管房补	0.00	0.00
汇通大道工程	2,623,412.47	2,694,621.85
场地租赁费	<u>4,931,802.93</u>	<u>5,076,979.83</u>
合 计	<u>8,270,362.41</u>	<u>9,162,417.61</u>

**16、 递延所得税资产**
**(1) 已确认递延所得税资产**

项 目	可抵扣暂时性差异		递延所得税资产	
	期末数	期初数	期末账面余额	期初账面余额
计提资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异	35,307,172.28	32,791,639.81	5,299,994.65	4,927,671.42
开办费摊销形成的可抵扣暂时性差	131,134.25	131,134.25	32,783.56	32,783.56

异					
其他		0.00	0.00	0.00	0.00
合计		<u>35,438,306.53</u>	<u>32,922,774.06</u>	<u>5,332,778.21</u>	<u>4,960,454.98</u>

(2) 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。

### 17、 资产减值准备

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少		合并范围变化减少	期末账面余额
			转回	转销		
(1) 坏账准备	13,121,381.08	4,309,989.33	0.00	0.00	0.00	17,431,370.41
(2) 存货跌价准备	26,957,607.52	5,197,547.38	0.00	4,441,832.56	0.00	27,713,322.34
(3) 可供出售金融资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 持有至到期投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(5) 长期股权投资减值准备	30,817,895.49	0.00	0.00	0.00	0.00	30,817,895.49
(6) 投资性房地产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(7) 固定资产减值准备	4,355,196.99	0.00	0.00	3,788.53	0.00	4,351,408.46
(8) 工程物资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(9) 在建工程减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(10) 生产性生物资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：成熟生产性生物资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(11) 油气资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(12) 无形资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(13) 商誉减值准备	8,572,957.45	0.00	0.00	0.00	0.00	8,572,957.45
(14) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>83,825,038.53</u>	<u>9,507,536.71</u>	<u>0.00</u>	<u>4,445,621.09</u>	<u>0.00</u>	<u>88,886,954.15</u>

### 18、 短期借款

#### (1) 短期借款类别

短期借款类别	期末账面余额	期初账面余额
信用借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	24,400,000.00	38,800,000.00
质押借款	0.00	0.00
合计	<u>24,400,000.00</u>	<u>38,800,000.00</u>

### 19、 应付票据

项 目	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	72,077,777.38	84,483,561.80
商业承兑汇票	0.00	1,550,000.00
合计	<u>72,077,777.38</u>	<u>86,033,561.80</u>

### 20、 应付账款

#### (1) 账龄

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	131,248,418.16	191,551,636.47
1 年以上	15,824,244.36	21,256,815.07
合计	<u>147,072,662.52</u>	<u>212,808,451.54</u>

(2) 截止 2009 年 06 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。

### 21、 预收账款

#### (1) 账龄

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	19,130,248.73	17,390,063.42
1 年以上	6,275,462.61	2,894,337.05
合计	<u>25,405,711.34</u>	<u>20,284,400.47</u>

(2) 截止 2009 年 06 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。

### 22、 应付职工薪酬

项 目	期初账面余额	本期增加	本期支付	期末账面余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	19,800.96	46,546,971.72	45,715,144.22	851,628.46
(2) 职工福利费	0.00	6,765,271.25	6,699,259.42	66,011.83
(3) 社会保险费	22,273,409.16	19,668,705.94	6,340,021.96	35,602,093.14
其中：① 医疗保险费	237,692.28	2,810,039.94	3,267,145.24	-219,413.02

② 基本养老保险费	17,160,899.61	11,952,543.51	962,041.58	28,151,401.54
③ 年金缴费	2,841,085.85	3,056,672.21	1,330,679.38	4,567,078.68
④ 失业保险费	2,033,088.12	1,143,743.00	73,805.18	3,103,025.94
⑤ 工伤保险费	415.87	535,685.64	536,101.51	0.00
⑥ 生育保险费	227.43	170,021.64	170,249.07	0.00
(4) 住房公积金	792,314.94	2,037,709.52	2,091,400.58	738,623.88
(5) 工会经费和职工教育经费	2,662,249.62	1,318,541.76	1,281,080.99	2,699,710.39
(6) 非货币性福利	0.00	1,429.60	529.60	900.00
(7) 因解除劳动关系给予的补偿	0.00	0.00	0.00	0.00
(8) 其他	0.00	255,925.30	256,095.56	-170.26
其中：以现金结算的股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	<u>25,747,774.68</u>	<u>76,594,555.09</u>	<u>62,383,532.33</u>	<u>39,958,797.44</u>

### 23、 应付股利

投资者名称	期末账面余额	期初账面余额	未支付原因
梅岭化工厂	329,513.57	329,513.57	本公司子公司航天电源未
高管及技术骨干	0.00	11,484.19	支付股利
合 计	<u>329,513.57</u>	<u>340,997.76</u>	

### 24、 应交税费

税 种	期末账面余额	期初账面余额
增值税	-897,627.56	-4,967,974.28
营业税	38,660.10	18,033.54
城建税	74,634.37	28,010.83
企业所得税	2,839,467.83	79,159.77
房产税	0.00	0.00
土地使用税	0.00	0.00
个人所得税	106,662.59	120,929.37
契税	0.00	0.00
土地增值税	0.00	0.00
矿产资源补偿费	0.00	0.00
印花税	0.00	14,542.24
教育费附加	76,867.41	18,144.08
价格调节基金	20,083.75	3,583.04
政府性基金	0.00	3,976.25
合 计	<u>2,258,748.49</u>	<u>-4,681,595.16</u>

### 25、 其他应付款

#### (1) 账龄

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	29,971,583.03	20,138,039.67
1 年以上	4,163,239.74	14,496,542.19
合 计	<u>34,134,822.77</u>	<u>34,634,581.86</u>

(2) 截止 2009 年 06 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。

### 26、 递延收益

项 目	期初账面余额	本期增加	本期转销	期末账面余额	剩余期间
低压节能型反渗透膜材料及产业化关键技术	3,800,000.00	624,000.00	0.00	4,424,000.00	2009-2010 年
高速重载列车关键材料及制品研发课题经费（第一批）	891,733.33	4,400,000.00	0.00	5,291,733.33	2009-2010 年
合 计	<u>4,691,733.33</u>	<u>5,024,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>9,715,733.33</u>	

### 27、 其他流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
预提费用	1,142,152.00	0.00
合 计	<u>1,142,152.00</u>	<u>0.00</u>

### 28、 长期借款

贷款单位	币种	借款条件	期末账面余额	期初账面余额
中国南方机车车辆工业集团公司	人民币	信用	110,000,000.00	110,000,000.00
合 计			<u>110,000,000.00</u>	<u>110,000,000.00</u>

### 29、 股本

项 目	本期变动增减（+、-）	数量单位：股
-----	-------------	--------

	期初账面余额	配股额	送股额	公积金转股	其他	小计	期末账面余额
(1) 尚未上市流通股份							
① 发起人股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：							
国家拥有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境内法人持有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外法人持有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
② 募集法人股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
③ 内部职工股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
④ 优先股或其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：转配股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
尚未流通股份合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
(2) 已流通股份							
境内上市的人民币普通股	422,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	422,000,000.00
其中：高管股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
已流通股份合计	<u>422,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>422,000,000.00</u>
(3) 限售流通股	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
(4) 股份总数	<u>422,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>422,000,000.00</u>

### 30、 资本公积

类 别	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
股本溢价	356,870,861.34	0.00	0.00	356,870,861.34
股权投资准备	7,833,520.00	0.00	1,016,000.00	6,817,520.00
拨款转入	20,240,000.00	0.00	0.00	20,240,000.00
可供出售金融资产公允价值变动	162,655,368.64	169,972,128.16	64,875,925.89	267,751,570.91
其他资本公积	<u>617,490.06</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>617,490.06</u>
合 计	<u>548,217,240.04</u>	<u>105,096,202.27</u>	<u>471,931,484.40</u>	<u>652,297,442.31</u>

注：2009年3月，贵州汇通华城楼宇科技有限公司完成20%股权转让手续，公司对华城楼宇持股比例由55%降低为35%，从而转出了归属母公司资本公积1016000.00元至少数股东权益。

### 31、 盈余公积

类 别	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
法定盈余公积	54,872,436.80	0.00	1,002,066.88	53,870,369.92
任意盈余公积	<u>9,824,356.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>9,824,356.00</u>
合 计	<u>64,696,792.80</u>	<u>0.00</u>	<u>1,002,066.88</u>	<u>63,694,725.92</u>

注：2009年3月，贵州汇通华城楼宇科技有限公司完成20%股权转让手续，公司对华城楼宇持股比例由55%降低为35%，从而转出归属母公司盈余公积1002066.88元至少数股东权益。

### 32、 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润（调整后）	-215,720,417.30	-238,410,079.90
加：本期利润转入	29,095,901.13	23,830,932.96
其他转入	2,032,754.26	0.00
减：提取法定盈余公积	0.00	768,735.56
提取职工奖励及福利基金	0.00	0.00
提取储备基金	0.00	0.00
提取企业发展基金	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
利润归还投资	0.00	0.00
减：应付优先股股利	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	372,534.80
应付普通股股利	0.00	0.00
转作资本的普通股股利	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
期末未分配利润	<u>-184,591,761.91</u>	<u>-215,720,417.30</u>

### 33、 营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入

项 目	2009年1-6月金额	上年同期金额
-----	-------------	--------

主营业务收入	330,330,079.50	739,739,848.34
其他业务收入	24,481,305.38	36,140,189.99
合 计	<u>354,811,384.88</u>	<u>775,880,038.33</u>

**(2) 营业成本**

项 目	2009年1-6月金额	上年同期金额
主营业务成本	282,994,222.27	621,343,075.53
其他业务成本	21,649,965.54	30,368,551.59
合 计	<u>304,644,187.81</u>	<u>651,711,627.12</u>

**(3) 按产品或业务类别列示**

产品或类别	本期金额			上年同期金额		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
<b>主营业务</b>						
新造货车			0.00	251,652,136.74	198,832,017.13	52,820,119.61
厂修货车	128,688,639.01	121,127,474.98	7,561,164.03	206,804,298.08	178,182,213.77	28,622,084.31
货车配件	46,872,176.03	42,159,295.72	4,712,880.31	101,873,518.88	98,416,588.86	3,456,930.02
棕纤维产品	36,039,087.89	28,724,505.47	7,314,582.42	67,694,982.03	57,157,655.19	10,537,326.84
片式电感器	2,382,830.03	1,298,032.31	1,084,797.72	16,290,426.26	16,578,333.22	-287,906.96
中央空调节能系统	17,823,880.54	10,580,038.81	7,243,841.73	8,954,447.83	5,083,853.53	3,870,594.30
锂电芯	44,583,169.31	46,417,356.64	-1,834,187.33	33,009,631.48	33,333,273.49	-323,642.01
复合反渗透膜	53,378,691.56	31,785,875.18	21,592,816.38	47,619,049.30	28,464,545.08	19,154,504.22
其他产品	561,605.13	901,643.16	-340,038.03	5,841,357.74	5,294,595.26	546,762.48
主营业务小计	<u>330,330,079.50</u>	<u>282,994,222.27</u>	<u>47,335,857.23</u>	<u>739,739,848.34</u>	<u>621,343,075.53</u>	<u>118,396,772.81</u>
<b>其他业务</b>						
材料销售	19,064,564.82	17,830,522.67	1,234,042.15	33,507,186.60	27,199,608.29	6,307,578.31
租赁收入	3,733,776.29	3,391,448.99	342,327.30	2,146,452.31	3,069,314.73	-922,862.42
其他收入	1,682,964.27	427,993.88	1,254,970.39	486,551.08	99,628.57	386,922.51
其他业务小计	<u>24,481,305.38</u>	<u>21,649,965.54</u>	<u>2,831,339.84</u>	<u>36,140,189.99</u>	<u>30,368,551.59</u>	<u>5,771,638.40</u>
合 计	<u>354,811,384.88</u>	<u>304,644,187.81</u>	<u>50,167,197.07</u>	<u>775,880,038.33</u>	<u>651,711,627.12</u>	<u>124,168,411.21</u>

**(4) 前五名客户销售收入**

客户名称	2009年1-6月金额		上年同期金额	
	销售金额	占销售总额	销售金额	占销售总额
前五名客户销售收入总额	<u>143,150,511.14</u>	<u>40.35%</u>	<u>490,853,336.40</u>	<u>63.26%</u>

**34、 营业税金及附加**

项 目	税率	2009年1-6月金额	上年同期金额
营业税	3%、5%	204,907.73	153,162.05
城建税	1%、5%	476,758.68	171,340.82
教育费附加	3%、4%	328,287.47	853,131.43
政府性基金		46,305.85	0.00
合 计		<u>1,056,259.74</u>	<u>1,177,634.30</u>

**35、 财务费用**

项 目	2009年1-6月金额	上年同期金额
利息支出	4,290,165.65	8,544,496.91
减：利息收入	804,652.87	877,905.99
汇兑损益	-63,274.78	298,303.29
银行手续费及其他	341,642.86	1,742,604.45
合 计	<u>3,763,880.86</u>	<u>9,707,498.66</u>

注：财务费用较上年同期减少 61.23%，主要系贷款金额减少和贷款利率降低所致。

**36、 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	2009年1-6月金额	上年同期金额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	5,000.00	0.00
以权益法核算确认的对联营（或合营）公司的投资收益	-599,497.76	312,464.84
处置长期股权投资损益	-2,828,199.62	0.00
可供出售金融资产处置收益	79,200,739.11	0.00
其他	1,808,922.40	1,219,461.20
合 计	<u>77,586,964.13</u>	<u>1,531,926.04</u>

**37、 资产减值损失**

项 目	2009年1-6月金额	上年同期金额
坏账损失	4,309,989.33	1,615,160.91
存货跌价损失	5,197,547.38	4,105,610.66
可供出售金融资产减值损失	0.00	0.00
持有至到期投资减值损失	0.00	0.00
长期股权投资减值损失	0.00	0.00
投资性房地产减值损失	0.00	0.00
固定资产减值损失	0.00	0.00
工程物资减值损失	0.00	0.00
在建工程减值损失	0.00	0.00
生产性生物资产减值损失	0.00	0.00
油气资产减值损失	0.00	0.00
无形资产减值损失	0.00	0.00
商誉减值损失	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合 计	<u>9,507,536.71</u>	<u>5,720,771.57</u>

**38、 营业外收入**

## (1) 营业外收入明细

项 目	2009年1-6月金额	上年同期金额
非流动资产处置利得	149,580.73	246,166.00
其中：固定资产处置利得	149,580.73	246,166.00
无形资产处置利得	0.00	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	0.00
政府补助	3,781,908.10	1,560,366.47
盘盈利得	0.00	0.00
捐赠利得	0.00	0.00
其他	1,029,361.45	91,852.82
合 计	<u>4,960,850.28</u>	<u>1,898,385.29</u>

## (2) 政府补助

项 目	2009年1-6月 金额	上年同期金额	批准文件	批准机关
锅炉燃源改造专项款	1,000,000.00	0.00	黔财建2008[230]	贵州省环境保护专项资金
总装项目合同经费	0.00	660,000.00		国家总装备部
软件收入增值税退税	787,272.10	274,166.47	财税(2006)174号	财政部、国家税总
国债专项资金拨款	0.00	400,000.00	国家发改委发改办高技(2005)1944号	国家发改委
经贸委奖励	0.00	15,000.00		经贸委
贵阳市财政局灾后重建补助款	1,000,000.00	200,000.00	市经发字[2008]38号	贵阳市财务局
财政贴息	100,000.00	0.00	市经发字(2008)30号	贵阳市经委、财政局
节能专项资金	300,000.00	0.00	筑节能[2008]18号	贵阳市节能办、财政局
新产品奖励等	96,600.00	0.00		贵阳市政府
项目奖励	30,000.00	0.00		省循环办
收省科技厅科技型中小企业技术创新基金	380,000.00	0.00		贵州省科技厅
收贵阳市08年度企业信息化建设奖励	6,000.00	0.00		贵阳市贵阳市财政局
收市财政局循环经济项目专项补助	30,000.00	0.00		贵阳市财政局
收市财政局中小企业开拓资金	52,036.00	0.00		贵阳市财政局
知识产权局产权申报资助	0.00	11,200.00		贵州省科技厅
合 计	<u>3,781,908.10</u>	<u>1,560,366.47</u>		

**39、 营业外支出**

项 目	2009年1-6月金额	上年同期金额
非流动资产处置损失合计	3,939,194.34	883,604.97
其中：固定资产处置损失	2,501,444.34	883,604.97
无形资产处置损失	1,437,750.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00
债务重组损失	0.00	0.00
公益性捐赠支出	200,000.00	10,000.00



非常损失	0.00	611,377.36
盘亏损失	0.00	0.00
其他	173,511.67	1,080,390.36
合 计	<u>4,312,706.01</u>	<u>2,585,372.69</u>

#### 40、 所得税费用

项 目	2009年1-6月金额	上年同期金额
当期所得税费用	3,204,597.43	6,921.82
递延所得税费用	-372,323.23	1,033,785.26
合 计	<u>2,832,274.20</u>	<u>1,040,707.08</u>

#### 41、 扣除非经常性损益后的净利润

项 目	2009年1-6月金额	上年同期金额
净利润	30,534,529.32	17,558,941.63
加：(1)非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,789,613.61	-637,438.97
(2)越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	0.00	0
(3)计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,781,908.10	1,560,366.47
(4)计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0	0
(5)企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0	0
(6)非货币性资产交换损益	0	0
(7)委托他人投资或管理资产的损益	0	0
(8)因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	0
(9)债务重组损益	0	0
(10)企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0	0
(11)交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0	0
(12)同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0	0
(13)与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0	0
(14)除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	79,200,739.11	0
(15)单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0	0
(16)对外委托贷款取得的损益	0	0
(17)采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0	0
(18)根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0	0
(19)受托经营取得的托管费收入	0	0
(20)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	655,849.78	-1,609,914.90
(21)其他符合非经营性损益定义的损益项目	0	0
小 计	-49,314,354.06	18,245,929.03
加：非经常性损益的所得税影响数	12,027,512.60	92,872.89
扣除非经常性损益后的净利润	-37,286,841.46	18,338,801.92
减：归属于少数股东的扣除非经常性损益净利润	361,625.31	2,815,736.62
归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	<u>-37,648,466.77</u>	<u>15,523,065.30</u>

#### 42、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009年1-6月金额	上年同期金额
利息收入	804,652.87	877,905.99
往来款	17,498,878.97	3,253,201.49
政府补助拨款	8,805,908.10	6,240,366.47
罚款赔偿金等其他收入	0.00	0.00
合 计	<u>27,109,439.94</u>	<u>10,371,473.95</u>

#### 43、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009年1-6月金额	上年同期金额
付现费用	81,755,191.31	85,290,771.21
往来款	8,745,064.26	22,424,317.03
合 计	<u>90,500,255.57</u>	<u>107,715,088.24</u>

#### 44、 现金流量表补充资料

(1)将净利润调节为经营活动现金流量：	2009年1-6月金额	上年同期金额
---------------------	-------------	--------

净利润	30,534,529.32	17,558,941.63
加：资产减值准备	9,507,536.71	5,712,651.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,942,517.59	42,208,324.13
无形资产摊销	1,345,784.23	1,270,832.10
长期待摊费用摊销	892,055.20	687,134.81
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)	3,789,613.61	588,312.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	3,998,995.93	9,746,703.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-77,586,964.13	-1,531,926.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-886,323.23	1,033,785.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,242,330.14	53,408,499.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-72,133,123.99	-5,740,518.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-37,525,585.89	-89,859,855.81
其他	224,049.34	154,357.64
经营活动产生的现金流量净额	<u>-103,654,585.17</u>	<u>35,237,242.48</u>
<b>(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>(3) 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	157,845,276.96	170,293,421.47
减：现金的期初余额	234,611,507.91	191,361,934.92
加：现金等价物的期末余额	1,069,303.10	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	<u>-75,696,927.85</u>	<u>-21,068,513.45</u>

#### 45、 现金和现金等价物

项 目	2009年1-6月金额	上年同期金额
(1) 现金	157,845,276.96	170,293,421.47
其中：库存现金	91,930.96	13,260.91
可随时用于支付的银行存款	155,935,757.47	161,353,748.39
可随时用于支付的其他货币资金	1,817,588.53	8,926,412.17
(2) 现金等价物	1,069,303.10	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
(3) 期末现金及现金等价物余额	<u>158,914,580.06</u>	<u>170,293,421.47</u>

### 十、 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	期末数				期初数			
	账面余额	占比例	坏账准备	账面价值	账面余额	占比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
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	5,349,146.68	5.36%	5,349,146.68	0.00	154,393.87	0.26%	154,393.87	0.00
其他不重大	94,485,022.44	94.64%	3,904,205.31	90,580,817.13	58,226,820.11	99.74%	7,468,574.30	50,758,245.81
合 计	<u>99,834,169.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,253,351.99</u>	<u>90,580,817.13</u>	<u>58,381,213.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,622,968.17</u>	<u>50,758,245.81</u>

##### (2) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	81,679,603.73	81.82%	2,450,388.16	79,229,215.57	44,618,764.14	76.43%	1,341,568.05	43,277,196.09
1-2 年	8,838,013.48	8.85%	441,900.68	8,396,112.80	3,587,448.51	6.14%	179,372.43	3,408,076.08
2-3 年	2,411,469.95	2.42%	241,146.99	2,170,322.96	5,293,598.14	9.07%	1,543,365.95	3,750,232.19
3-4 年	3,192,905.47	3.20%	2,484,617.04	708,288.43	4,628,344.12	7.93%	4,305,602.67	322,741.45
4-5 年	2,431,109.14	2.44%	2,354,231.77	76,877.37	98,665.20	0.17%	98,665.20	0.00
5 年以上	1,281,067.35	1.28%	1,281,067.35	0.00	154,393.87	0.26%	154,393.87	0.00
合 计	<u>99,834,169.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,253,351.99</u>	<u>90,580,817.13</u>	<u>58,381,213.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,622,968.17</u>	<u>50,758,245.81</u>

(3) 截至 2009 年 06 月 30 日止，无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## (4) 位列前五名的应收账款情况

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	金 额	比 例	欠款年限	金 额	比 例	欠款年限
铁道部财务司	51,745,757.10	51.83%	1年以内	4,696,600.00	8.04%	
广州铁道车辆厂	3,768,785.00	3.78%	1年以内	3,809,000.00	6.52%	
中国神华能源股份有限公司铁路货车运输分公司	2,865,139.20	2.87%	1年以内	0.00	0.00%	1年以内
美国GE公司 GENERAL ELECTRIC	2,785,224.15	2.79%	1年以内	4,937,873.45	8.46%	1年以内
乌鲁木齐西车辆段	<u>2,129,900.00</u>	<u>2.13%</u>	1年以内	<u>0.00</u>	<u>0.00%</u>	
合 计	<u>63,294,805.45</u>	<u>63.40%</u>		<u>13,443,473.45</u>	<u>23.03%</u>	

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款构成

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	比 例	坏账准备	账面价值	账面余额	比 例	坏账准备	账面价值
单项金额重大	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
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	3.00%	127,469.10	0.00	127,469.10	3.00%	127,469.10	0.00
其他不重大	<u>23,008,892.50</u>	<u>97.00%</u>	<u>696,806.47</u>	<u>22,312,086.03</u>	<u>4,117,445.23</u>	<u>97.00%</u>	<u>122,060.39</u>	<u>3,995,384.84</u>
合 计	<u>23,136,361.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>824,275.57</u>	<u>22,312,086.03</u>	<u>4,244,914.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>249,529.49</u>	<u>3,995,384.84</u>

## (2) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	占比例	坏账准备	账面价值	账面余额	占比例	坏账准备	账面价值
1年以内	22,978,092.50	99.32%	689,216.47	22,288,876.03	3,996,155.23	94.14%	115,995.89	3,880,159.34
1-2年	0.00	0.00%	0.00	0.00	121,290.00	2.86%	6,064.50	115,225.50
2-3年	30,300.00	0.13%	7,090.00	23,210.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
3-4年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
4-5年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
5年以上	<u>127,469.10</u>	<u>0.55%</u>	<u>127,469.10</u>	<u>0.00</u>	<u>127,469.10</u>	<u>3.00%</u>	<u>127,469.10</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>23,136,361.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>824,275.57</u>	<u>22,312,086.03</u>	<u>4,244,914.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>249,529.49</u>	<u>3,995,384.84</u>

(3) 截至 2009 年 06 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收账款前五名金额合计为 20,168,989.18 元，占其他应收款总额的 87.17%。

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资及减值准备

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	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	<u>117,710,492.15</u>	<u>30,817,895.49</u>	<u>86,892,596.66</u>	<u>120,309,989.91</u>	<u>30,817,895.49</u>	<u>89,492,094.42</u>
其中：对子公司投资	76,037,540.50	0.00	76,037,540.50	78,037,540.50	0.00	78,037,540.50
对合营企业投资			0.00			0.00
对联营企业投资	34,998,252.85	26,243,196.69	8,755,056.16	35,597,750.61	26,243,196.69	9,354,553.92
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	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
① 子公司					
贵州汇通华城楼宇科技有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00	0.00	2,000,000.00	3,500,000.00
贵州迅达电器有限公司	2,990,517.34	2,990,517.34	0.00	0.00	2,990,517.34
贵州航天电源科技有限公司	48,073,957.45	48,073,957.45	0.00	0.00	48,073,957.45
贵阳时代汇通膜科技有限公司	353,065.71	353,065.71	0.00	0.00	353,065.71
北京时代沃顿科技有限公司	10,920,000.00	10,920,000.00	0.00	0.00	10,920,000.00
贵州汇通申发钢结构有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00	0.00	0.00	10,200,000.00
小 计	<u>78,037,540.50</u>	<u>78,037,540.50</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>76,037,540.50</u>
② 其他企业					
贵州万达客车股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	100,000.00
南方汇通微硬盘科技有限公司	4,574,698.80	4,574,698.80	0.00	0.00	4,574,698.80
小 计	<u>6,674,698.80</u>	<u>6,674,698.80</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>6,674,698.80</u>
合 计	<u>84,712,239.30</u>	<u>71,782,239.30</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>71,782,239.30</u>

**(3) 权益法核算的长期股权投资**

被投资单位名称	投资成本	期初账面余额	本期新增投资额	本期损益调整	本期分回股利	本期其他减少	期末账面余额
贵州千叶塑胶有限公司	4,500,000.00	8,849,801.68	0.00	-599,497.76	0.00	0.00	8,250,303.92
贵州南方汇通世华微硬盘有限公司	293,429,883.70	26,243,196.69	0.00	0.00	0.00	0.00	26,243,196.69
贵州汇科纳米材料科技发展有限公司	9,022,000.00	504,752.24	0.00	0.00	0.00	0.00	504,752.24
合计	306,951,883.70	35,597,750.61	0.00	-599,497.76	0.00	0.00	34,998,252.85

**(4) 长期股权投资减值准备**

被投资单位名称	期初账面余额	本期计提	本期减少	期末账面余额
贵州南方汇通世华微硬盘有限公司	26,243,196.69	0.00	0.00	26,243,196.69
贵州南方汇通微硬盘科技有限公司	4,574,698.80	0.00	0.00	4,574,698.80
合计	30,817,895.49	0.00	0.00	30,817,895.49

**4、营业收入及成本**
**(1) 营业收入**

项 目	2009年1-6月金额	上年同期金额
主营业务收入	204,166,834.16	646,089,612.29
其他业务收入	31,280,072.74	67,693,481.85
合计	235,446,906.90	713,783,094.14

**(2) 营业成本**

项 目	2009年1-6月金额	上年同期金额
主营业务成本	187,872,854.40	551,438,124.61
其他业务成本	28,958,559.02	63,133,558.77
合计	216,831,413.42	614,571,683.38

**(3) 按产品或业务类别列示**

产品或类别	2009年1-6月金额			上年同期金额		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
<b>主营业务</b>						
新造货车			0.00	251,652,136.74	198,832,017.13	52,820,119.61
厂修货车	128,688,639.01	121,127,474.98	7,561,164.03	206,804,298.08	178,182,213.77	28,622,084.31
货车配件	38,877,502.13	37,119,230.79	1,758,271.34	101,873,518.88	98,416,588.86	3,456,930.02
棕纤维产品	36,039,087.89	28,724,505.47	7,314,582.42	67,694,982.03	57,157,655.19	10,537,326.84
片式电感器			0.00	16,290,426.26	16,578,333.22	-287,906.96
其他产品	561,605.13	901,643.16	-340,038.03	1,774,250.30	2,271,316.44	-497,066.14
主营业务小计	204,166,834.16	187,872,854.40	16,293,979.76	646,089,612.29	551,438,124.61	94,651,487.68
<b>其他业务</b>						
材料销售	26,700,335.21	25,539,991.00	1,160,344.21	65,060,478.46	59,964,615.47	5,095,862.99
租赁收入	3,733,776.29	3,391,448.99	342,327.30	2,146,452.31	3,069,314.73	-922,862.42
其他收入	845,961.24	27,119.03	818,842.21	486,551.08	99,628.57	386,922.51
其他业务小计	31,280,072.74	28,958,559.02	2,321,513.72	67,693,481.85	63,133,558.77	4,559,923.08
合计	235,446,906.90	216,831,413.42	18,615,493.48	713,783,094.14	614,571,683.38	99,211,410.76

**(4) 前五名客户销售收入**

客户名称	2009年1-6月金额		上年同期金额	
	销售金额	占销售总额	销售金额	占销售总额
前五名客户销售收入总额	142,150,728.31	60.37%	490,853,336.40	68.77%

**5、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	2009年1-6月金额	上年同期金额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	5,000.00	
以权益法核算确认的对联营（或合营）公司的投资收益	-599,497.76	312,464.84
股权转让损益	2,000,000.00	0.00
可供出售金融资产转让收益	79,200,739.11	
其他	1,808,922.40	1,219,461.20
合计	82,415,163.75	1,531,926.04

**十一、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

#### ① 本公司的母公司

企业名称	注册地址	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
中国南方机车车辆工业集团公司	北京	国有	7,055,494,000	42.64%	42.64%

### (2) 不存在控制关系的关联方

#### ① 本公司合营企业及联营企业

本公司的合营及联营企业清单及主要财务信息见注释八。

#### ② 本公司其他不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司的关系
北京隆长泰工程机械有限公司	同一母公司控制的子公司
北京隆轩橡塑有限公司	同一母公司控制的子公司
北京南车时代机车车辆机械有限公司	同一母公司控制的子公司
北京南车时代制动技术有限公司	同一母公司控制的子公司
北京铁工经贸公司	同一母公司控制的子公司
常州市戚墅堰车辆附件厂有限公司	同一母公司控制的子公司
贵州华达电器有限公司	同一母公司控制的子公司
贵州鹏达铜材有限公司	同一母公司控制的子公司
南车长江车辆有限公司	同一母公司控制的子公司
南车二七车辆有限公司	同一母公司控制的子公司
南车洛阳机车有限公司	同一母公司控制的子公司
南车眉山车辆有限公司	同一母公司控制的子公司
南车戚墅堰机车有限公司	同一母公司控制的子公司
南车石家庄车辆有限公司	同一母公司控制的子公司
南车襄樊机车有限公司	同一母公司控制的子公司
青岛四方新材料制造有限责任公司	同一母公司控制的子公司
石家庄南车铁龙机电有限公司	同一母公司控制的子公司
四川制动科技股份有限公司	同一母公司控制的子公司
四方机车车辆有限责任公司	同一母公司控制的子公司
新力搏交通装备投资租赁有限公司	同一母公司控制的子公司
宇宙钢丝绳有限公司	同一母公司控制的子公司
中国南车集团北京二七车辆厂	同一母公司控制的子公司
中国南车集团北京机车车辆机械厂	同一母公司控制的子公司
中国南车集团成都机车车辆厂	同一母公司控制的子公司
中国南车集团贵阳车辆厂	同一母公司控制的子公司
中国南车集团洛阳机车车辆厂	同一母公司控制的子公司
中国南车集团眉山车辆厂	同一母公司控制的子公司
中国南车集团南京浦镇车辆厂	同一母公司控制的子公司
中国南车集团戚墅堰机车车辆厂	同一母公司控制的子公司
中国南车集团戚墅堰机车车辆工艺研究所	同一母公司控制的子公司
中国南车集团石家庄车辆厂	同一母公司控制的子公司
中国南车集团四方机车车辆股份有限公司	同一母公司控制的子公司
中国南车集团铜陵车辆厂	同一母公司控制的子公司
中国南车集团武昌车辆厂	同一母公司控制的子公司
中国南车集团武汉江岸车辆厂	同一母公司控制的子公司
中国南车集团襄樊内燃机车厂	同一母公司控制的子公司
中国南车集团株洲车辆厂	同一母公司控制的子公司
中国南车集团株洲电力机车研究所	同一母公司控制的子公司
中国南车集团株洲电力机车有限公司	同一母公司控制的子公司
中国南车集团资阳机车有限公司	同一母公司控制的子公司
株洲时代新材料科技股份有限公司	同一母公司控制的子公司

## 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	2009年1-6月	2008年1-6月
-------	-----------	-----------

	金 额	占同类交 易比例%	金 额	占同类交 易比例%
中国南车集团眉山车辆厂			8,461.54	0.00%
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	1,121,367.52	0.32%	4,116,752.14	0.53%
南车长江车辆有限公司	235,042.74	0.07%	4,009,529.91	0.52%
南车二七车辆有限公司	1,043,589.74	0.29%	9,570,085.47	1.23%
南车威墅堰机车有限公司	1,314,588.03	0.37%	519,184.62	0.07%
南车株洲电力机车有限公司	<u>1,103,794.87</u>	<u>0.31%</u>		
合计	<u>4,818,382.90</u>	<u>1.36%</u>	<u>43,088,829.36</u>	<u>5.55%</u>

## ② 采购商品

关联方名称	2009 年 1-6 月	2008 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
南车投资租赁有限公司	2,004,780.00	20,527,698.06
中国南车集团株洲车辆厂		129,872.64
南车二七车辆有限公司	1,719,796.06	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	294,400.00	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	817,044.69	2,221,890.84
四川制动科技股份有限公司	436,418.70	
北京隆长泰工程机械有限公司	190,000.00	
南车石家庄车辆有限公司	<u>204,000.00</u>	
合 计	<u>5,666,439.45</u>	<u>45,918,375.82</u>

## ③ 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 11,000.00 万元，到期日为 2018 年，本期支付借款利息 2,871,150.00 元。

### (3) 关联方应收应付款项余额

关联方名称	期末金额	期初金额
应收账款:		
南车二七车辆有限公司	1,221,000.00	0
中国南车集团株洲车辆厂		112,912.31
宇宙钢丝绳有限公司	1,903,608.05	2,552,132.50
长江公司铜陵分公司	275,000.00	0
南车石家庄车辆有限公司	740,700.00	0
南车威墅堰机车有限公司	678,714.05	460,273.15
南车株洲电力机车有限公司	<u>1,210,140.00</u>	<u>211,680.00</u>
合 计	<u>6,029,162.10</u>	<u>3,336,997.96</u>

### 预付款项:

北京南车时代机车车辆机械有限公司	6,320,616.00	3,114,000.00
南车二七车辆有限公司	<u>4,260.00</u>	<u>4,260.00</u>
合 计	<u>6,324,876.00</u>	<u>3,118,260.00</u>

### 应付票据:

南车石家庄车辆有限公司		1,100,000.00
北京南车时代制动技术有限公司	248,510.00	1,631,309.70
南车眉山车辆有限公司	423,740.00	497,200.00
南车投资租赁有限公司		6,532,381.06
株洲时代新材料科技股份有限公司	<u>800,000.00</u>	<u>3,600,000.00</u>
合 计	<u>1,472,250.00</u>	<u>13,360,890.76</u>

### 应付账款:

株洲时代新材料科技股份有限公司		1,264,740.00
北京南车时代制动技术有限公司	75,214.00	323,724.00

中国南车集团眉山车辆厂		44,339.44
中国南车集团铜陵车辆厂		45,140.29
宇宙钢丝绳有限公司	413,997.69	658,051.00
中国南车集团武汉江岸车辆厂		6,410.00
南车投资租赁有限公司	6,103,050.49	19,431,397.30
南车石家庄车辆有限公司	204,000.00	571,300.00
南车二七车辆有限公司	2,500,433.32	70,434.29
南车眉山车辆有限公司	5,464.10	467,204.10
四川制动科技有限公司	8,670.00	6,150.00
北京隆长泰工程机械有限公司		133,000.00
石家庄南车铁龙机电有限公司	33,078.63	33,078.63
贵州鹏达铜材有限公司	751.8	751.8
北京隆轩橡塑有限公司		12,000.00
常州市威墅堰车辆附件厂有限公司	6,324.79	
北京隆长泰工程机械有限公司	38,000.00	
常州齐丰机械电子有限公司	13,989.60	
北京隆轩橡塑有限公司	<u>20,512.00</u>	
合计	<u>9,423,486.42</u>	<u>23,067,720.85</u>

其他应付款:

贵州华达电器有限公司	10,347,615.62	10,347,615.62
中国南方机车车辆工业集团公司	<u>0</u>	<u>0</u>
合计	<u>10,347,615.62</u>	<u>10,347,615.62</u>

预收款项:

南车威墅堰机车有限公司		6,600.00
合计	<u>0.00</u>	<u>6,600.00</u>

长期借款:

中国南方机车车辆工业集团公司	<u>110,000,000.00</u>	<u>110,000,000.00</u>
----------------	-----------------------	-----------------------

## 十二、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他或有事项。

## 十三、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

## 十四、资产负债表日后非调整事项

截止本报告日，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

## 十五、补充资料

### 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	30,534,529.32	3.20%	3.25%
归属于公司普通股股东的净利润	29,095,901.13	3.05%	3.10%	0.0689	0.0689
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-37,648,466.77	-3.95%	-4.01%	-0.0892	-0.0892
净资产	1,027,507,391.59				
归属于公司普通股股东的净资产	953,400,406.32				

### 基本每股收益计算过程如下:

项 目	计算过程	本期数		上年同期数	
		金 额	扣除非经常性损益	金 额	扣除非经常性损益
归属于母公司所有者当期净利润	(1)	29,095,901.13	-37,648,466.77	14,237,352.75	15,523,065.30
期初发行在外的普通股股数	(2)	422,000,000.00	422,000,000.00	422,000,000.00	422,000,000.00
本期发行等增加普通股的加权数	(3)	0.00	0.00	0.00	0.00
本期回购等减少普通股的加权数	(4)	0.00	0.00	0.00	0.00
发行在外的普通股加权平均数	(5)=(2)+(3)-(4)	422,000,000.00	422,000,000.00	422,000,000.00	422,000,000.00
基本每股收益	(6)=(1)÷(5)	0.069	-0.089	0.034	0.037

公司名称：南方汇通股份有限公司

上述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：2009 年 7 月 20 日

主管会计工作负责人：张英凯

日期：2009 年 7 月 20 日

会计机构负责人：朱洪晖

日期：2009 年 7 月 20 日