

# 南方汇通股份有限公司 2009 年度审计报告

## 审计报告

信会师报字（2010）第 80645 号

南方汇通股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南方汇通股份有限公司（以下简称南方汇通公司）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2009 年度的利润表和合并利润表、2009 年度的现金流量表和合并现金流量表、2009 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是南方汇通公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，南方汇通公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了南方汇通公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所有限公司

中国·上海

中国注册会计师：张立文

中国注册会计师：杨益明

二〇一〇年四月二十一日

南方汇通股份有限公司  
二〇〇九年度  
财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

南方汇通股份有限公司（以下简称“本公司”或“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%。2009 年 6 月 26 日，有限售条件的流通股全部解除限售，可上市流通。

本公司母公司是：中国南方机车车辆工业集团公司。

(二) 所处行业

本公司所属行业为制造行业。

(三) 经营范围

本公司经批准的经营围：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。

(四) 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、中央空凋节能系统、锂电池、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、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对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，确认为商誉；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**(八) 外币业务和外币报表折算****1、外币业务**

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。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

**2、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，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

**(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

**1、金融工具的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

**2、金融工具的确认依据和计量方法**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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的差额计入投资收益。

(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，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且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。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。

在判断金融资产转移是否满足上述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之间，按照各自的公允价值进行分摊，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、金融负债终止确认条件**

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

**5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

**6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

- (2) 持有至到期投资的减值准备：

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。

**(十) 应收款项**

**1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：**

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。

**2、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。**

**3、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%

**(十一) 存货**

**1、存货的分类**

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

**2、发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

**3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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，在正常生产经营过程中，以所生产的产成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以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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：合并成本为购买日购买方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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2、后续计量及损益确认

- (1) 后续计量

公司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，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，采用成本法核算。

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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

- (2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

#### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

#### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是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。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，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，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并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—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

**(十四) 固定资产**

**1、固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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、各类固定资产的折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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%

**3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

**4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费

**(十五) 在建工程**

**1、在建工程的类别**

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标准和时点**

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。所建造的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、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

**(十六) 借款费用**

**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，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。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、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者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者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。

## (十七) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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且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的公允价值更加可靠；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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不摊销，每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。



有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

#### 5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

#### (十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年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。

#### (十九) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

#### (二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

##### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### (二十一) 股份支付及权益工具

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。

#### (二十二) 收入

##### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

##### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

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。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。

**3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**

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，依据已完工作的测量确定。

按照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；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

**(二十三) 政府补助**

**1、类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

**2、会计处理方法**

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业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营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

**(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1、确认递延所得税资产的依据**

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。

**2、确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

**(二十五) 经营租赁、融资租赁**

**1、经营租赁会计处理**

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

**2、融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

**(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更**

**1、会计政策变更**

本报告期主要会计政策未变更。

**2、会计估计变更**

本报告期主要会计估计未变更。

**(二十七) 前期会计差错更正**

本报告期未发现重大的前期会计差错。

**三、税项**

公司主要税种和税率

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%
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。

**四、企业合并及合并财务报表**

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

**(一) 子公司情况**

**1、通过设立或投资等方式取得的子公司**

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
贵州汇通申发钢结构有限公司	有限公司	贵阳	生产企业	1020万元	钢结构工程设计施工、铁路配件加工	1020万元	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
贵州汇通华城楼宇科技有限公司	有限公司	贵阳	生产企业	1000万元	节能系统生产销售	350万元	0.00	35%	66.96%	是	2,491.40	0.00	0.00
北京时代沃顿科技有限公司	有限公司	贵阳	生产企业	2600万元	生产销售复合反渗透膜、纳滤膜	1092万元	0.00	42%	42%	是	4,725.14	0.00	0.00

**2、通过同一控制下企业合并取得的子公司**

本公司无通过同一控制企业合并取得的子公司。

**3、通过非同一控制下企业合并取得的子公司**

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
贵州航天电源科技有限公司	有限公司	贵阳	生产企业	2150万元	生产销售锂电池	4723万元	0.00	50.24%	50.24%	是	1,200.94	0.00	0.00
贵州迅达电器有限公司	有限公司	贵阳	生产企业	1209万元	生产销售片式电感器	291万元	0.00	60%	60%	是	0.00	483.60	80.59

**(二) 合并范围的说明**

1、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。

2、本公司在重庆联合产权交易所挂牌转让子公司贵州汇通华城楼宇科技有限公司20%的国有股权，2008年12月30日与受让方贵州省科技风险投资有限公司签订了股权转让协议并收到股权转让款400万元，工商变更手续于2009年3月9日完成。

贵州汇通华城楼宇科技有限公司的股东之一贵州汇通华城楼宇科技有限公司职工持股会将其持有的表决权31.96%授予本公司行使。截止

2009 年 12 月 31 日本公司实质对贵州汇通华城楼宇科技有限公司拥有实质控制权，仍合并其财务报表。

**五、合并财务报表主要项目注释**

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

**(一)货币资金**

项目	期末余额	年初余额
库存现金	24,292.69	127,319.29
银行存款	138,723,345.71	105,625,567.57
其他货币资金	69,599,418.82	128,858,621.05
合计	208,347,057.22	234,611,507.91

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	19,441,404.26	23,806,482.67
信用证保证金	70.54	664.86
投标保证金	150,052.80	60,026.50
由于长期未使用发生而被冻结的货币资金	26,057.53	26,057.53
合计	19,617,585.13	23,893,231.56

注 1: 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，期末余额为 3,812.59 美元。

注 2: 截止 2009 年 12 月 31 日，其他货币资金中为招投标而存入的投标保证金金额为 150,052.80 元。

注 3: 截止 2009 年 12 月 31 日，其他货币资金中流动性受限在 3 个月以上的银行汇票保证金 712,500.00 元，在编制现金流量表时已作为 2009 年 12 月 31 日的现金及现金等价物的扣减项剔除。

**(二)应收票据**

**1、应收票据的分类**

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,976,684.27	7,048,150.75
商业承兑汇票	0.00	87,700.00
合计	10,976,684.27	7,135,850.75

**2、期末已质押的应收票据情况**

截止 2009 年 12 月 31 日，公司无质押应收票据。

**3、期末已经背书给他方但尚未到期的票据金额 15,116,129.80 元。**

其中大额背书票据如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
深圳市惠德电子实业有限公司	2009-7-2	2010-1-2	1,000,000.00	
北京海德能科技有限公司	2009-9-17	2010-3-17	910,000.00	
北京海德能科技有限公司	2009-10-20	2010-4-20	780,000.00	
北京海德能科技有限公司	2009-11-16	2010-5-16	720,000.00	
济南海德能科技有限公司	2009-9-3	2010-3-3	630,000.00	

**4、期末已贴现但尚未到期的票据金额为 5,470,514.00 元。**

**(三)应收账款**

**1、应收账款按种类披露**

种类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大的应收账款	43,140,999.90	25.73	1,294,230.00	3.00				
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的应收账款	2,567,860.01	1.53	2,567,860.01	100.00	1,341,362.29	1.47	1,341,362.29	100.00
其他不重大应收账款	121,964,187.99	72.74	14,201,802.92	11.64	89,888,233.98	98.53	11,344,347.13	12.62
合计	167,673,047.90	100.00	18,063,892.93		91,229,596.27	100.00	12,685,709.42	

**2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提**

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
销货款	43,140,999.90	1,294,230.00	3.00	单项金额重大,单独进行测试的应收账款
销货款	6,425,856.18	6,425,856.18	100.00	账龄时间较长,部分企业已经破产或清算等,收回的可能性较小

销货款	2,385,916.45	0.00	0.00	长期合作客户,无坏账风险,期后已收回
销货款	2,152,502.30	1,516,537.54	70.45	收回可能性较小
销货款	321,068.40	160,534.20	50.00	收回可能性较小
合计	54,426,343.23	9,397,157.92		

**3、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账款**

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5年以上	2,567,860.01	100.00	2,567,860.01	1,341,362.29	100.00	1,341,362.29

**4、其他不重大的应收款项**

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	坏账准备比例(%)		金额	坏账准备比例(%)	
1年以内	99,646,145.99	4.39	4,369,769.37	63,916,654.45	3.05	1,949,588.90
1至2年	5,411,960.49	7.67	415,078.80	8,286,185.14	10.79	894,059.26
2至3年	6,315,820.00	33.25	2,100,088.13	10,491,293.92	25.03	2,626,264.89
3-4年	5,220,967.48	41.19	2,150,671.06	5,887,357.55	81.69	4,809,306.70
4-5年	5,369,294.03	96.22	5,166,195.56	1,306,742.92	81.51	1,065,127.38
合计	121,964,187.99		14,201,802.92	89,888,233.98		11,344,347.13

**5、本报告期实际核销的应收账款情况**

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
深圳市胡同数码通信技术有限公司	电芯货款	103,658.27	经营不善,已破产	否
深圳市圣泰实业有限公司	电芯货款	35,267.57	经营不善,已破产	否
其他零星应收款项	电芯货款	8,188.71	长期挂帐,无法收回	否
合计		147,114.55		

**6、期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。**

**7、应收账款中欠款金额前五名**

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
铁道部财务司	非关联方	43,140,999.90	1年以内	25.73
南车二七车辆有限公司	关联方	7,894,260.00	1年以内	4.71
基伍伟业通讯设备有限公司	非关联方	4,924,594.20	1年以内	2.94
四川腾中重工机械有限公司	非关联方	4,920,209.20	1年以内	2.93
中铁集装箱运输有限责任公司	非关联方	4,788,000.00	1年以内	2.86

**8、应收关联方账款情况**

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
南车二七车辆有限公司	同一母公司控制的子公司	7,894,260.00	4.71
南车株洲电力机车有限公司	同一母公司控制的子公司	3,192,252.00	1.9
宇宙钢丝绳有限公司	同一母公司控制的子公司	1,981,497.80	1.18
南车石家庄车辆有限公司	同一母公司控制的子公司	771,400.00	0.46
南车资阳机车有限公司	同一母公司控制的子公司	648,000.00	0.39
南车戚墅堰机车有限公司	同一母公司控制的子公司	316,316.00	0.19
南车长江车辆有限公司(武汉江岸车辆厂)	同一母公司控制的子公司	237,600.00	0.14
中国南车集团株洲车辆厂	同一母公司控制的子公司	112,912.31	0.07
合计		15,154,238.11	

**(四)预付款项**

**1、预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额			年初余额		
	余额	坏账准备	净值	金额	坏账准备	净值
1年以内	47,381,033.68	15,685.00	47,365,348.68	37,582,038.52		37,582,038.52
1至2年	2,639,441.50	33,000.00	2,606,441.50	1,047,758.53		1,047,758.53
2至3年	1,046,939.03	6,070.00	1,040,869.03	586,552.71		586,552.71
3年以上	1,680,534.34	552,263.62	1,128,270.72	1,529,539.92		1,529,539.92
合计	52,747,948.55	607,018.62	52,140,929.93	40,745,889.68		40,745,889.68

**2、公司对长期挂帐的预付账款采用个别计提法计提坏账准备的金额为 607,018.62 元。**

**3、预付款项金额前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
江阴兴澄特种钢铁有限公司	非关联方	5,148,260.84	1年以内	预付材料款,尚未到货
大自然科技有限公司	非关联方	3,825,000.00	1年以内	预付投资款
沈阳华樱铁路装备自动化有限公司	非关联方	3,244,000.00	1年以内	预付设备款,尚未到货
云南天然橡胶产业股份有限公司	非关联方	1,863,108.00	1年以内	预付材料款,尚未到货
大冶特殊钢股份有限公司	非关联方	1,772,518.00	1年以内	预付材料款,尚未到货
合计		15,852,886.84		

4、期末预付款项中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(五)其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大的其他应收款								
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其他应收款	207,856.24	2.02	207,856.24	100.00	207,356.24	3.10	207,356.24	100.00
其他不重大其他应收款	10,095,376.67	97.98	1,030,863.90	10.21	6,471,998.27	96.90	228,315.42	3.53
合计	10,303,232.91	100.00	1,238,720.14		6,679,354.51	100.00	435,671.66	

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
往来款	797,834.02	797,834.02	100.00	收回可能性较小
关联方、职工欠款	592,019.05			不存在坏账风险
出口退税	2,278,156.15			不存在坏账风险
合计	3,668,009.22	797,834.02		

3、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其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	坏账准备比例 (%)		金额	坏账准备比例 (%)	
5年以上	207,856.24	100.00	207,856.24	207,356.24	100.00	207,356.24

4、其他不重大的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	坏账准备比例 (%)		金额	坏账准备比例 (%)	
1年以内	9,696,000.34	10.09	978,673.75	6,061,143.32	2.96	179,170.51
1-2年	223,951.00	5.00	11,197.55	258,490.60	5.00	12,924.53
2-3年	104,484.28	10.00	10,448.43	47,444.65	10.00	4,744.47
3-4年	51,157.35	28.77	14,717.21	104,919.70	30.00	31,475.91
4-5年	19,783.70	80.00	15,826.96			
合计	10,095,376.67		1,030,863.90	6,471,998.27		228,315.42

5、期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

6、其他应收款金额前五名情况

单位名称或项目	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
出口退税	非关联方	2,278,156.15	1年以内	22.11	应收出口退税
贵州省科技风险投资有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	9.71	保证金
铁道部驻贵阳验收室	非关联方	857249.10	1年以内	8.32	往来款
北京市华远国际旅游有限公司	非关联方	265,922.00	1年以内	2.58	往来款
成都铁路局贵阳南车辆段	非关联方	211,248.00	1年以内	2.05	零星采购款

7、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
宇宙钢丝绳有限公司	同一母公司控制的子公司	1,280.00	0.01

(六)存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	108,166,697.51	6,904,016.49	101,262,681.02	162,978,097.26	4,464,885.83	158,513,211.43
在途物资				562,808.45		562,808.45
周转材料	580,844.27		580,844.27	300,646.55		300,646.55
委托加工物资	8,502,079.40		8,502,079.40	15,900,103.20		15,900,103.20
在产品	43,048,832.84	1,371,176.38	41,677,656.46	44,748,145.67		44,748,145.67
库存商品	41,869,000.05	12,697,946.09	29,171,053.96	49,136,300.65	16,016,178.90	33,120,121.75
发出商品	14,972,893.44	4,750,787.14	10,222,106.30	23,556,500.72	6,476,542.79	17,079,957.93
自制半成品	8,902,804.36		8,902,804.36	11,251,610.14		11,251,610.14
工程施工	338,647.63		338,647.63			
合计	226,381,799.50	25,723,926.10	200,657,873.40	308,434,212.64	26,957,607.52	281,476,605.12

2、存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	4,464,885.83	2,450,396.70	4,434.89	6,831.15	6,904,016.49
在产品		1,371,176.38			1,371,176.38
库存商品	16,016,178.90	4,576,202.19		7,894,435.00	12,697,946.09
发出商品	6,476,542.79		1,725,755.65		4,750,787.14
合计	26,957,607.52	8,397,775.27	1,730,190.54	7,901,266.15	25,723,926.10

(七)可供出售金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	342,334,708.56	197,796,606.64

注：截止 2009 年 12 月 31 日，本公司出售海通证券股份有限公司流通股 6,550,000 股，期末尚有 17,839,224 股。

(八)长期应收款

项目	期末账面价值	年初账面价值
分期收款销售商品	5,232,170.21	1,249,294.57
分期收款处置电感器业务应收款	20,519,249.76	27,472,499.76
合计	25,751,419.97	28,721,794.33

注 1：根据与深圳顺络电子股份有限公司签订的合作协议，本公司将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、2011 年。

注 2：截止 2009 年 12 月 31 日，长期应收款坏账准备余额为 192,011.96 元。

(九)对合营企业投资和联营企业投资

(金额单位：万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业												
贵州千叶塑胶有限公司	有限公司	贵阳市	杨震	生产企业	1,000 万元	45.00%	45.00%	3,074.16	984.75	2,089.41	6,436.64	136.24
贵州南方汇通世华微硬盘有限公司	有限公司	贵阳市	吕和银	生产企业	10,340 万美元	36.40%	36.40%	—	—	—	—	—
贵州汇科纳米材料科技发展有限公司	有限公司	贵阳市	薛涛	生产企业	1,388 万元	65.00%	65.00%	91.99	36.81	55.17	0.00	-12.58

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。

(十)长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
贵州千叶塑胶有限公司	权益法	4,500,000.00	8,849,801.68	552,540.64	9,402,342.32	45.00%	45.00%				
贵州南方汇通世华微硬盘有限公司	权益法	293,429,883.70	26,243,196.69		26,243,196.69	36.40%	36.40%		26,243,196.69	0.00	
贵州汇科纳米材料科技发展有限公司	权益法	9,022,000.00	504,752.24		504,752.24	65.00%	65.00%				
权益法小计		306,951,883.70	35,597,750.61	552,540.64	36,150,291.25				26,243,196.69		
贵州万达客车股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2.24%	2.24%				
南方汇通微硬盘科技有限公司	成本法	4,574,698.80	4,574,698.80		4,574,698.80	2.45%	2.45%		4,574,698.80	0.00	
贵州科创新材料生产力促进中心有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	0.10%	0.10%				5,000.00
成本法小计		6,674,698.80	6,674,698.80		6,674,698.80				4,574,698.80	0.00	5,000.00
合计		313,626,582.50	42,272,449.41	552,540.64	42,824,990.05				30,817,895.49	0.00	5,000.00

(十一) 投资性房地产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 账面原值合计	13,970,682.44		10,721,422.70	3,249,259.74
(1) 房屋、建筑物	13,970,682.44		10,721,422.70	3,249,259.74
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	1,934,549.89	401,090.76	1,291,633.28	1,044,007.37
(1) 房屋、建筑物	1,934,549.89	401,090.76	1,291,633.28	1,044,007.37
(2) 土地使用权				
3. 账面净值合计	12,036,132.55		9,830,880.18	2,205,252.37
(1) 房屋、建筑物	12,036,132.55		9,830,880.18	2,205,252.37
(2) 土地使用权				
4. 减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 账面价值合计	12,036,132.55		9,830,880.18	2,205,252.37
(1) 房屋、建筑物	12,036,132.55		9,830,880.18	2,205,252.37
(2) 土地使用权				

注 1: 本年折旧和摊销额 401,090.76 元。

注 2: 截止 2009 年 12 月 31 日, 投资性房地产的产权证正在办理中。

(十二) 固定资产原价及累计折旧

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	773,145,138.18	80,907,838.26	17,819,417.47	836,233,558.97
其中: 房屋及建筑物	358,782,301.16	44,743,014.63	4,079,578.42	399,445,737.37
机器设备	386,964,837.55	30,947,223.17	10,381,334.95	407,530,725.77
运输工具	11,828,927.47	2,247,155.67	979,038.31	13,097,044.83
办公设备及其他	15,569,072.00	2,970,444.79	2,379,465.79	16,160,051.00
二、累计折旧合计:	327,376,647.49	51,568,615.64	13,263,206.78	365,682,056.35



南方汇通股份有限公司 2009 年度审计报告

其中：房屋及建筑物	98,663,890.99	18,842,537.96	1,417,188.77	116,089,240.18
机器设备	213,679,189.35	29,861,520.79	8,614,588.11	234,926,122.03
运输工具	5,946,758.65	1,011,550.88	946,467.16	6,011,842.37
办公设备及其他	9,086,808.50	1,853,006.01	2,284,962.74	8,654,851.77
三、固定资产账面净值合计	445,768,490.69	29,339,222.62	4,556,210.69	470,551,502.62
其中：房屋及建筑物	260,118,410.17	25,900,476.67	2,662,389.65	283,356,497.19
机器设备	173,285,648.20	1,085,702.38	1,766,746.84	172,604,603.74
运输工具	5,882,168.82	1,235,604.79	32,571.15	7,085,202.46
办公设备及其他	6,482,263.50	1,117,438.78	94,503.05	7,505,199.23
四、减值准备合计	4,355,196.99	6,846,075.50	8,373.06	11,192,899.43
其中：房屋及建筑物	115,887.04		3788.53	112,098.51
机器设备	4,236,581.35	6,846,075.50	4584.53	11,078,072.32
运输工具				
办公设备及其他	2,728.60			2,728.60
五、固定资产账面价值合计	441,413,293.70	22,493,147.12	4,547,837.63	459,358,603.19
其中：房屋及建筑物	260,002,523.13	25,900,476.67	2,658,601.12	283,244,398.68
机器设备	169,049,066.85	-5,760,373.12	1,762,162.31	161,526,531.42
运输工具	5,882,168.82	1,235,604.79	32,571.15	7,085,202.46
办公设备及其他	6,479,534.90	1,117,438.78	94,503.05	7,502,470.63

注 1：本期折旧额 51,568,615.64 元。

注 2：本期由在建工程转入固定资产原价为 56,039,795.67 元。

注 3：本公司尚有原值为 176,337,337.58 元的房屋建筑物未办理产权证。

(十三) 在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房及配套设施	5,533,082.24		5,533,082.24			
热能源替代技术改造	5,043,968.43		5,043,968.43	1,040,432.55		1,040,432.55
转 K6 摇枕侧架整体芯射芯机	4,135,672.83		4,135,672.83	4,135,672.83		4,135,672.83
后坝加工区二期建设场平及排水工程	2,012,313.37		2,012,313.37			
棕纤维事业部配套设施建设	1,982,432.75		1,982,432.75			
第七轨道拉直改造	1,868,200.00		1,868,200.00			
后坝加工区二期建设围墙	1,609,725.42		1,609,725.42			
新建台车配件厂房	1,340,000.00		1,340,000.00			
总装制动梁组装流水作业工艺改造	1,215,453.38		1,215,453.38			
前方浴室工程建设项目	1,206,666.15		1,206,666.15	140.00		140.00
后坝加工区场平地勘	1,190,885.95		1,190,885.95			
新建厂房及配套设施电气部分	1,076,200.73		1,076,200.73			
车钩缓冲器检修厂房	1,000,000.00		1,000,000.00			
新建厂房天车工程	590,996.59		590,996.59			
货车系统技术改造	494,229.88		494,229.88	494,229.88		494,229.88
后方片区空压站设备安装	492,896.56		492,896.56	492,896.56		492,896.56
K6 摇枕侧架砂芯浸涂机及输送装置	409,417.87		409,417.87	409,417.87		409,417.87
供电线路计量仪表完善改造	380,732.57		380,732.57	310,732.57		310,732.57
电池极片连轧设备工程	314,471.11		314,471.11			
一步省电机工程	311,128.21		311,128.21			
机械 R 型侧架铣制作安装	306,854.13		306,854.13	306,854.13		306,854.13
污染物排放在线检测装置	295,160.00		295,160.00	295,160.00		295,160.00
K6 摇枕侧架尾气处理装置	240,000.00		240,000.00	240,000.00		240,000.00
棕纤维项目				5,789,665.72		5,789,665.72
中水回用工程				712,718.43		712,718.43
PS 罐罐体				35,000.00		35,000.00
北京厂区反渗透膜生产线				6,821,682.53		6,821,682.53
变电所 35KV 开关无油化改造				257,101.50		257,101.50
棕纤维事业部包装厂房建设项目				4,140,000.00		4,140,000.00
其他在建工程	8,543,699.65		8,543,699.65	4,064,052.08		4,064,052.08
合 计	41,594,187.82		41,594,187.82	29,545,756.65		29,545,756.65

(十四) 工程物资

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料、专用设备	2,099,956.00	20,851,095.80	12,395,162.44	10,555,889.36
合 计	2,099,956.00	20,851,095.80	12,395,162.44	10,555,889.36

(十五) 无形资产

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1、账面原值合计	40,844,060.04	1,603,279.81		42,447,339.85
(1). 土地使用权	22,456,682.01	1,349,223.13		23,805,905.14
(2). 专有技术	11,290,000.00			11,290,000.00
(3) 计算机软件及其他	7,097,378.03	254,056.68		7,351,434.71

南方汇通股份有限公司 2009 年度审计报告

2、累计摊销合计	13,084,082.92	2,801,626.86		15,885,709.78
(1). 土地使用权	2,261,509.26	468,509.77		2,730,019.03
(2). 专有技术	7,794,333.47	1,619,000.04		9,413,333.51
(3) 计算机软件及其他	3,028,240.19	714,117.05		3,742,357.24
3、账面净值合计	27,759,977.12	1,603,279.81	2,801,626.86	26,561,630.07
(1). 土地使用权	20,195,172.75	1,349,223.13	468,509.77	21,075,886.11
(2). 专有技术	3,495,666.53	0.00	1,619,000.04	1,876,666.49
(3) 计算机软件及其他	4,069,137.84	254,056.68	714,117.05	3,609,077.47
4、减值准备合计	-			
(1). 土地使用权				
(2). 专有技术				
(3) 计算机软件及其他				
5、账面价值合计	27,759,977.12	1,603,279.81	2,801,626.86	26,561,630.07
(1). 土地使用权	20,195,172.75	1,349,223.13	468,509.77	21,075,886.11
(2). 专有技术	3,495,666.53	0.00	1,619,000.04	1,876,666.49
(3) 计算机软件及其他	4,069,137.84	254,056.68	714,117.05	3,609,077.47

本期摊销额 2,801,626.86 元。

(十六) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
贵州航天电源科技有限公司	8,572,957.45			8,572,957.45	8,572,957.45

注：本公司以前年度购入子公司贵州航天电源科技有限公司（以下简称“航天电源”）的股权，购买溢价 8,572,957.45 元在合并报表中以商誉列示。

2008 年受全球金融危机影响及行业竞争加剧，航天电源出现亏损，经减值测试及本公司第二届第三十九次董事会会议决议，对该商誉提取减值准备 8,572,957.45 元。

(十七) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
经营租入固定资产的改良支出	343,112.92		343,112.92			
贵阳生产线	1,047,703.01		665,112.00		382,591.01	
汇通大道工程	2,694,621.85		142,418.76		2,552,203.09	
场地租赁费	5,076,979.83		290,353.80		4,786,626.03	
合计	9,162,417.61		1,440,997.48		7,721,420.13	

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	年初数
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	5,703,013.58	4,927,671.42
递延收益	132,000.00	
开办费	18,213.07	32,783.56
小 计	5,853,226.65	4,960,454.98
<b>递延所得税负债：</b>		
可供出售金融资产公允价值变动	47,494,656.70	
小 计	47,494,656.70	

2、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	期末余额
计提资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异	35,946,312.39
开办费摊销形成的可抵扣暂时性差异	72,852.29
递延收益产生的可抵扣暂时性差异	880,000.00
可供出售金融资产公允价值产生的应纳税暂时性差异	316,631,044.67

(十九) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收款项坏账准备	13,121,381.08	6,418,811.78	90,465.24	147,114.55	19,302,613.07
预付账款坏账准备		607,018.62			607,018.62
存货跌价准备	26,957,607.52	8,397,775.27	1,730,190.54	7,901,266.15	25,723,926.10
长期应收款坏账准备		192,011.96			192,011.96
长期股权投资减值准备	30,817,895.49				30,817,895.49
固定资产减值准备	4,355,196.99	6,846,075.50	8,373.06		11,192,899.43
商誉减值准备	8,572,957.45				8,572,957.45
合计	83,825,038.53	22,461,693.13	1,829,028.84	8,048,380.70	96,409,322.12

(二十) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		

南方汇通股份有限公司 2009 年度审计报告

抵押借款		
保证借款	24,400,000.00	38,800,000.00
信用借款		
合计	24,400,000.00	38,800,000.00

注 1: 贵州省科技风险投资有限公司为本公司的子公司贵州汇通华城楼宇科技有限公司向贵阳市商业银行直属支行借入的短期借款 1000 万元提供信用担保。

注 2: 本公司为子公司贵州航天电源科技有限公司向中国农业银行贵阳市乌当区支行的短期借款 1440 万元提供担保, 贵州航天工业有限责任公司以持有的贵州航天电源科技有限公司股份的相应比例作为反担保。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	73,225,007.64	84,483,561.80
商业承兑汇票	4,248,226.99	1,550,000.00
合计	77,473,234.63	86,033,561.80

(二十二) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	166,409,382.01	191,551,636.47
1 年以上	17,830,257.17	21,256,815.07
合计	184,239,639.18	212,808,451.54

1、期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

2、本期公司有 12,671 万元的应付账款转为应付票据方式支付供应商。

3、期末余额中欠关联方情况:

单位名称	期末余额	年初余额
南车投资租赁有限公司	22,360,417.93	19,431,397.30
四川制动科技股份有限公司	217,275.00	6,150.00
株洲时代新材料科技股份有限公司	211,200.00	1,264,740.00
南车二七车辆有限公司	137,210.29	70,434.29
宇宙钢丝绳有限公司	102,822.00	658,051.00
中国南车集团眉山车辆厂	82,314.50	44,339.44
中国南车集团铜陵车辆厂	45,140.29	45,140.29
石家庄南车铁龙机电有限公司	30,000.00	33,078.63
北京隆长泰工程机械有限公司	9,120.00	133,000.00
北京南车时代制动技术有限公司		323,724.00
中国南车集团武汉江岸车辆厂		6,410.00
南车石家庄车辆有限公司		571,300.00
南车眉山车辆有限公司		467,204.10
贵州鹏达铜材有限公司		751.8
北京隆轩橡塑有限公司		12,000.00
合计	23,195,500.01	23,067,720.85

4、账龄超过一年的大额应付账款:

单位名称	金额	未结转原因	备注
苏州铸造机械厂有限公司	960,000.00	尚未结算	
黄石邦柯科技有限公司	689,700.00	尚未结算	
锦州晟铁车辆配件有限公司	558,392.20	尚未结算	
东铁集团有限公司	518,292.14	尚未结算	

(二十三) 预收账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	24,369,373.57	17,390,063.42
1 年以上	4,725,492.05	2,894,337.05
合计	29,094,865.62	20,284,400.47

期末余额中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(二十四) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	19,800.96	102,801,360.16	102,234,486.17	586,674.95
(2) 职工福利费		12,377,348.31	12,377,348.31	
(3) 社会保险费	22,273,409.16	32,999,935.95	48,638,977.28	6,634,367.83
其中: ① 医疗保险费	237,692.28	6,707,232.27	6,905,206.59	39,717.96
② 基本养老保险费	17,160,899.61	16,777,402.90	31,285,409.22	2,652,893.29

南方汇通股份有限公司 2009 年度审计报告

③ 年金缴费	2,841,085.85	6,811,366.06	6,839,004.69	2,813,447.22
④ 失业保险费	2,033,088.12	1,356,525.92	2,266,761.76	1,122,852.28
⑤ 工伤保险费	415.87	924,469.37	919,428.16	5,457.08
⑥ 生育保险费	227.43	422,939.43	423,166.86	0.00
(4) 住房公积金	792,314.94	4,182,887.82	4,274,902.22	700,300.54
(5) 工会经费和职工教育经费	2,662,249.62	2,999,887.72	2,778,033.24	2,884,104.10
(6) 非货币性福利				
(7) 因解除劳动关系给予的补偿				
(8) 其他		450.00	450.00	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	25,747,774.68	155,361,869.96	170,304,197.22	10,805,447.42

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-1,371,616.84	-4,967,974.28
营业税	87,254.89	18,033.54
企业所得税	391,814.24	79,159.77
个人所得税	123,209.52	120,929.37
城市维护建设税	31,126.66	28,010.83
房产税		
土地增值税		
教育费附加	22,014.84	18,144.08
印花税	15,882.02	14,542.24
价格调节基金	50,693.77	3,583.04
政府性基金	2,416.53	3,976.25
合计	-647,204.37	-4,681,595.16

(二十六) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
梅岭化工厂	329,513.57	329,513.57	未及时支付
高管及技术骨干		11,484.19	
合计	329,513.57	340,997.76	

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	20,587,371.94	20,138,039.67
1 年以上	16,544,522.41	14,496,542.19
合计	37,131,894.35	34,634,581.86

1、期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、期末余额中无欠关联方款项。

3、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因	备注
贵州华达电器有限公司	10,347,615.62	公司已停止经营	

4、金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注
贵州华达电器有限公司	10,347,615.62	往来款	
贵阳车辆厂社保中心	1,553,055.47	代付养老统筹款	
贵阳黔兴经济发展有限公司	1,500,000.04	工程款	
铁道部财务司	1,457,000.00	报废车款	

(二十八) 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		110,000,000.00
合计		110,000,000.00

(二十九) 长期应付款

单位	期限	初始金额	利率 (%)	期末余额	借款条件
----	----	------	--------	------	------

南方汇通股份有限公司 2009 年度审计报告

中国南方机车车辆工业集团公司	12 年	30,000,000.00	5.31	30,000,000.00	无
中国南方机车车辆工业集团公司	12 年	80,000,000.00	5.31	80,000,000.00	无

**(三十)其他非流动负债**

项目	期末余额	年初余额
低压节能型反渗透膜材料及产业化关键技术经费补助	2,360,000.00	3,800,000.00
高速重载列车关键材料及制品研发课题经费补助	1,280,066.66	891,733.33
合计	3,640,066.66	4,691,733.33

**(三十一)股本**

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
1. 有限售条件股份						
(1). 国家持股						
(2). 国有法人持股	179,940,000.00				-179,940,000.00	-179,940,000.00
(3). 其他内资持股						
其中:						
境内法人持股						
境内自然人持股						
(4). 外资持股						
其中:						
境外法人持股						
境外自然人持股						
有限售条件股份合计	179,940,000.00				-179,940,000.00	-179,940,000.00
2. 无限售条件流通股份						
(1). 人民币普通股	242,060,000.00				179,940,000.00	179,940,000.00
(2). 境内上市的外资股						
(3). 境外上市的外资股						
(4). 其他						
无限售条件流通股份合计	242,060,000.00				179,940,000.00	179,940,000.00
合计	422,000,000.00					422,000,000.00

注: 2009 年 6 月 26 日, 有限售条件的 179,940,000 股股份全部解除限售, 可上市流通。

**(三十二)资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价 (股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本	356,870,861.34			356,870,861.34
(2) 同一控制下企业合并的影响				
小计	356,870,861.34			356,870,861.34
2. 其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	7,833,520.00	460,324.19		8,293,844.19
		(注 1)		
(2) 可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	162,655,368.64	234,985,337.54	81,009,661.51	316,631,044.67
		(注 2)	(注 2)	
(3) 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-47,494,656.70		-47,494,656.70
(4) 处置股权形成的资本公积		-2,950,974.27		-2,950,974.27
		(注 3)		
小计	170,488,888.64	185,000,030.76	81,009,661.51	274,479,257.89
3. 原制度资本公积转入	20,857,490.06			20,857,490.06
合计	548,217,240.04	185,000,030.76	81,009,661.51	652,207,609.29

注 1: 本公司的联营企业贵州千叶塑胶有限公司本期资本公积发生变动, 公司按权益比例享有的份额。

注 2: 本公司期末持有海通证券股份有限公司流通股为 17,839,224 股, 期末按公允价值计量。本期公允价值变动计入资本公积, 出售时将原计入资本公积的金额转入当期损益。

注 3: 本公司在重庆联合产权交易所挂牌转让子公司贵州汇通华城楼宇科技有限公司 20% 的国有股权, 2008 年 12 月 30 日与受让方贵州省科技风险投资有限公司签订了股权转让协议并收到股权转让款 400 万元, 工商变更手续于 2009 年 3 月 9 日完成。根据财政部《财会便[2009]14 号》文及《财会[2009]16 号》文的规定: “母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额应当计入所有者权益”。本公司在 2009 年合并报表中确认由于此事项对资本公积的影响金额为 -2,950,974.27 元。

**(三十三)盈余公积**

南方汇通股份有限公司 2009 年度审计报告

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,146,850.52			39,146,850.52
任意盈余公积	19,573,425.26			19,573,425.26
合计	58,720,275.78			58,720,275.78

(三十四)未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	-209,743,900.28	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,602,140.60	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-176,141,759.68	

(三十五)营业收入及营业成本

1、营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	933,726,284.75	1,312,634,885.41
其他业务收入	72,836,084.36	73,157,881.89
营业成本	834,510,838.45	1,143,067,328.31

2、主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	933,726,284.75	770,856,119.17	1,312,634,885.41	1,079,397,634.61

3、主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新造货车	194,456,068.38	168,905,946.57	296,267,521.35	234,025,210.31
厂修货车	256,490,676.62	226,680,202.14	462,935,316.95	370,857,193.42
货车配件	94,882,640.54	92,436,095.38	209,501,769.55	198,243,568.06
棕纤维产品	111,404,462.17	86,831,758.27	125,114,836.37	100,438,056.32
片式电感器			21,559,450.50	20,284,801.67
中央空调节能系统	41,716,676.07	24,678,777.17	27,801,026.20	20,344,863.10
锂电芯	86,935,064.61	84,004,702.22	71,351,624.99	72,446,024.38
复合反渗透膜	130,953,175.74	76,964,254.06	93,248,491.31	58,087,408.09
钢结构产品	13,038,634.20	7,459,222.87		
其他产品	3,848,886.42	2,895,160.49	4,854,848.19	4,670,509.26
合计	933,726,284.75	770,856,119.17	1,312,634,885.41	1,079,397,634.61

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
铁道部运输局装备部	424,508,974.38	42.17
新疆亚欧铁路多元经济发展中心车辆技术服务分公司	16,390,988.88	1.63
北京刘锋、李勇、邵洪光	13,526,750.00	1.34
南车二七车辆有限公司	9,926,461.53	0.99
北京普瑞特水处理技术开发有限公司	8,780,893.16	0.87

(三十六)营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	456,154.40	300,115.84	3%、5%
城市维护建设税	1,261,426.95	509,302.79	1%、5%
教育费附加	1,935,831.02	847,623.15	3%、4%
政府性基金	191,475.25	969.69	
合计	3,844,887.62	1,658,011.47	

**(三十七) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	92,216.45	653,951.01
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	1,808,922.40	1,219,461.20
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	79,200,739.11	
其他		
合计	81,106,877.96	1,873,412.21

其中：

(1) 按成本法核算本期确认的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
贵州科创新材料生产力促进中心有限公司	5,000.00		本期分配现金股利

(2) 按权益法核算本期确认的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
贵州千叶塑胶有限公司	92,216.45	653,951.01	被投资单位利润波动

**(三十八) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账损失	6,328,346.54	-5,579,008.67
预付账款坏账损失	607,018.62	
存货跌价损失	6,667,584.73	17,071,095.57
长期应收款坏账损失	192,011.96	
固定资产减值损失	6,846,075.50	2,293,010.00
商誉减值损失		8,572,957.45
合计	20,641,037.35	22,358,054.35

**(三十九) 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,494,106.31	11,282,421.33
减：利息收入	2,218,542.59	1,719,651.73
汇兑损益	-31,428.85	575,182.97
其他	-233,649.64	773,672.56
合计	6,010,485.23	10,911,625.13

**(四十) 营业外收入**

**1、营业外收入的分类**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	268,658.73	1,871,647.05
其中：处置固定资产利得	268,658.73	1,871,647.05
处置无形资产利得		
非货币性资产交换利得		
债务重组利得		
接受捐赠		
政府补助	24,036,261.26	15,754,500.26
其他	1,221,409.62	530,288.93
合计	25,526,329.61	18,156,436.24

**2、政府补助明细**

政府补助的种类	本期金额	上期金额	批准文号	批准机关
困难企业社会保险补贴	12,503,952.00		黔人社厅函【2009】321号	贵州省人力资源、社会保障厅
			黔人社厅函【2009】320号	贵州省财政厅
增值税退税	1,925,406.59		财税(2006)174号 财政部、 国家总财税(2006)174号	

南方汇通股份有限公司 2009 年度审计报告

863 项目	1,440,000.00			
2007BAE11B03 项目专项拨款	1,280,066.67			中华人民共和国科学技术部
大功率锂离子电池生产线技改项目财政贴息	1,000,000.00	500,000.00	市经技改字【2007】77 号	贵州省财政厅
锅炉燃源改造专项补助款	1,000,000.00	1,500,000.00	黔财建【2008】230 号	贵州省财政厅贵州省环境保护局
节能补助	400,000.00		筑节能(2008)18 号	贵阳市财政局、贵阳市人民政府节约能源办公室
专项技术研究合同	400,000.00			贵阳市科学技术局
棕纤维弹性材料生产工艺改造项目贴息款	500,000.00		关市经发字【2008】151 号文件	贵阳市经济贸易委员会 贵阳市财政局
省科技厅科技型中小企业技术创新基金	380,000.00		立项代码: 06C26215201766	科技部、贵州省科技厅
总装装备合同办项目经费	330,000.00			总装备部军用电子元件合同管理办公室
技术改造项目贴息	300,000.00		市经发字【2008】89 号	贵阳财政局 贵阳市经济贸易委员会
技术改造财政扶持资金	250,000.00		乌发改字办(2009)13 号	贵阳市乌当区发改委
补助 5 吨电炉除尘改造资金	400,000.00		筑环字【2008】207 号	贵阳市环境保护局 贵阳市财政局
技术改造财政扶持资金—信息化建设	200,000.00			贵阳市乌当区发改委
高倍率圆柱型聚合物锂离子电池研究开发上市项目”拨款	180,000.00		乌科字(2009)110 号	贵阳市科学技术局
科学技术计划项目款	180,000.00		[2009]乌科技合同字第 111 号	贵阳市乌当区科技局
中央空调均衡送风控制技术应用研究	180,000.00		合同号【2009】乌科技合同字第 107 号	贵阳市乌当区科学技术局
市级财政流动资金贴息补助资金	150,000.00		市经发字【2008】154 号	贵阳市经贸委、财政局
兑现扶持奖励政策进出口补贴资金	70,000.00		筑商通(2009)64	贵阳市商务局、财政局
中小企业开拓资金	52,036.00			贵阳市财政局
膜产业化产权项目资助-低污染复合反渗透膜产业化	50,000.00		项目合同编号 IPS-2009-04	贵阳市知识产权局
知识产权奖励款	50,000.00			贵州省知识产权局、贵州省财政厅、工商行政管理局、质量技术监督局
循环经济补助资金	30,000.00	70,000.00	筑循环办通字【2008】2 号	贵阳市发改委、贵阳市财政局
循环经济项目专项补助	30,000.00			贵阳市财政局
新产品、新技术奖励	25,000.00		黔经信办[2009]281 号	贵州省经济和信息化委员会文件
总装装备合同办项目经费	20,000.00			总装备部军用电子元件合同管理办公室
知识产权财政拨款试点款	20,000.00			贵州省知识产权局
新产品奖励款	20,000.00			贵阳市人民政府
政府奖励	20,000.00			贵州省党委、贵州省人才领导小组
知识产权申报资助	7,200.00			贵阳市知识产权局 知识产权申报资助申请表
专利资助	6,600.00			贵阳市知识产权局
贵阳市 08 年度企业信息化建设奖励	6,000.00		筑府发 2009 7 号	贵阳市人民政府
知识产权申报资助	6,000.00			贵阳市知识产权局
知识产权申报资助资金		38,400.00		贵阳市知识产权局
出口贴息		247,785.00		贵州省商务厅
出口企业奖励资金		165,257.00	筑商外贸[2008]8 号	贵阳市商务局、贵阳市财政局
市财政贴息		250,000.00	市经发字[2008]30 号	贵阳市经济贸易委员会、贵阳市财政局
企业信息化项目专项资金		100,000.00	市经发字[2007]53 号	贵阳市经济贸易委员会、贵阳市财政局
科技兴贸专项拨款		200,000.00	项目任务书	科学技术部、贵州省科学技术



南方汇通股份有限公司 2009 年度审计报告

				厅
LP21-8040 低压复合反渗透膜研发拨款		300,000.00	课题任务书	贵州省科学技术厅
高性能海水淡化反渗透膜材料产业技术化的研发		969,000.00	课题任务书	贵州省科学技术厅
循环经济项目专项补助		70,000.00	筑循环办通字[2008]1号	贵阳市循环经济办公室、贵阳市发改委、贵阳市财政局
总装部军品开发经费		660,000.00		中国人民解放军总装备部
重点技术创新项目		250,000.00	市经发字[2008]71号	贵阳市经济贸易委员会、贵阳市财政局
专利技术实施及产业化项目		400,000.00	黔知发[2007]10号	贵州省知识产权局
知识产权工作补助经费		90,600.00	筑知[2008]15号	贵阳市知识产权局
创新型企业试点方案及支撑项目		300,000.00	筑科计字[2008]第16号	贵阳市科学技术局、贵阳市财政局
信息化专项资金		400,000.00	黔财建[2008]82号	贵州省财政厅、贵州省信息产业厅
空气压缩机节能控制装置研发		200,000.00	筑科工字(2006)第53号	贵阳市科学技术局、贵阳市财政局
PJM 企业信息管理系统		100,000.00	课题任务书	贵州省科学技术厅
中央空调管理专家系统产业化		80,000.00	课题任务书	贵州省科学技术厅
BKS 重点新产品研发		300,000.00	课题任务书	贵州省科学技术厅
税收返还(增值税)		1,842,096.69	财税[2000]25号	财政部、国家税务总局、海关总署
税收返还		390,494.90		
贵阳市工业企业灾后重建项目补助		400,000.00	市经发字[2008]38号	贵阳市财政局
重点技术创新项目拨款		200,000.00		贵阳市财政局
科技创意项目拨款		200,000.00	科技创新项目拨款单	贵州航天管理局
企业信息化项目专项资金		200,000.00	市经技改字[2007]138号	贵阳市财政局
铁路高速列车用螺旋弹簧钢系列及弹簧系列产品开发		880,000.00	黔科通[2005]86号	贵州省科学技术厅
高速重载列车及车辆用弹簧钢及弹簧钢制品课题经费(第一批)		445,866.67		贵州省科学技术厅
贵州省技术改造项目资金(提速重载铁路货车摇枕侧架生产线技术改造)		2,000,000.00	黔经贸技改[2008]9号	贵州省经济贸易委员会、贵州省财政厅
油棕纤维弹性材料产业化		1,800,000.00	黔财建[2008]255号	贵州省财政厅
其他政府补助	624,000.00	205,000.00		贵阳市经济贸易委员会、贵州省知识产权局
合计	24,036,261.26	15,754,500.26		

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	3,754,289.67	1,674,063.94
其中: 固定资产处置损失	3,754,289.67	1,674,063.94
无形资产处置损失		
债务重组损失	100,000.00	
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	600,000.00	
其中: 公益性捐赠支出		218,000.00
非常损失		5,332,377.50
其他	1,056,675.84	1,254,496.88
合计	5,510,965.51	8,478,938.32

(四十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,057,348.49	1,040,207.91
递延所得税调整	-892,771.67	1,863,125.02
合计	8,164,576.82	2,903,332.93

(四十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

2009 年度	每股收益(人民币元)
---------	------------

	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.11	-0.11

1、计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益

基本每股收益=P÷S

$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为年初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益

稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1—所得税率）]/（S<sub>0</sub>+S<sub>1</sub>+S<sub>i</sub>×M<sub>i</sub>÷M<sub>0</sub>—S<sub>j</sub>×M<sub>j</sub>÷M<sub>0</sub>—S<sub>k</sub>+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

2、本期不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

3、资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数未发生重大变化。

**(四十四)其他综合收益**

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	234,985,337.54	-471,931,484.40
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	47,494,656.70	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	81,009,661.51	
小计	106,481,019.33	-471,931,484.40
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	460,324.19	
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	460,324.19	
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他	-2,950,974.27	
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-2,950,974.27	
合计	103,990,369.25	-471,931,484.40

**(四十五)现金流量表附注**

**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额
补贴收入	22,596,261.26
罚款收入	267,667.59
存款利息	3,811,935.72
往来款	2,569,484.34
合计	29,245,348.91

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额
付现费用	95,610,281.41
往来款	4,008,246.40
合计	99,618,527.81

**3、支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额
筹资所支付的担保费用	1,400,000.00
合计	1,400,000.00

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	42,614,004.58	22,150,142.58
加：资产减值准备	20,641,037.35	1,381,333.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,969,706.40	55,884,617.36
无形资产摊销	2,801,626.86	2,788,711.25
长期待摊费用摊销	1,440,997.48	1,307,203.30
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)	3,485,630.94	-197,583.11
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)	8,462,677.44	11,282,421.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-81,106,877.96	-1,873,412.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-892,771.67	1,863,125.02
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)	81,910,692.51	26,315,183.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-99,503,120.24	50,971,548.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-35,132,809.61	-24,395,562.94
其他		25,829.29
经营活动产生的现金流量净额	-3,309,205.92	147,503,557.21
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	207,634,557.22	234,611,507.91
减：现金的年初余额	234,611,507.91	191,361,934.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-26,976,950.69	43,249,572.99

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	207,634,557.22	234,611,507.91
其中：库存现金	24,292.69	127,319.29
可随时用于支付的银行存款	138,723,345.71	105,617,014.59
可随时用于支付的其他货币资金	68,886,918.82	128,867,174.03
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
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	207,634,557.22	234,611,507.91

注：公司截止 2009 年 12 月 31 日其他货币资金中流动性受限在 3 个月以上的银行汇票保证金 712,500.00 元，在编制现金流量表时也已作为 2009 年 12 月 31 日的现金及现金等价物的扣减项剔除。

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
中国南方机车车辆工业集团	母公司	有限公司	北京	赵小刚	国有企业	705,549.40	42.64%	42.64%	中国南方机车车辆工业集团	710929922

公司	公司
----	----

(二)本企业的子公司情况

(金额单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
贵州迅达电器有限公司	控股子公司	有限公司	贵阳	高海明	生产企业	1,208.82	60	60	622203814
贵州汇通华城楼宇科技有限公司	控股子公司	有限公司	贵阳	蔡小兵	生产企业	1,000.00	35	66.96	736637848
贵州航天电源科技有限公司	控股子公司	有限公司	贵阳	孟令忠	生产企业	2,149.92	50.24	50.24	722174539
贵州汇通申发钢结构有限公司	全资子公司	有限公司	贵阳	朱方正	生产企业	1,020.00	100	100	670723400
北京时代沃顿科技有限公司	控股子公司	有限公司	北京	蔡志奇	生产企业	2,600.00	42	42	798546343

(三)本企业的联营企业情况

(单位: 万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
贵州千叶塑胶有限公司	有限公司	贵阳市	杨震	生产企业	1,000 万元	45.00%	45.00%	3,074.16	984.75	2,089.41	6,436.64	136.24	联营企业	62220299-3
贵州南方汇通世华微硬盘有限公司	有限公司	贵阳市	吕和银	生产企业	10,340 万美元	36.40%	36.40%	—	—	—	—	—	联营企业	75017637-1
贵州汇科纳米材料科技发展有限公司	有限公司	贵阳市	薛涛	生产企业	1,388 万元	65.00%	65.00%	91.99	36.81	55.17	0	-12.58	联营企业	73660017-2

(四)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
常州市威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
南车威墅堰机车有限公司	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
南车投资租赁有限公司	同一母公司控制的子公司

南方汇通股份有限公司 2009 年度审计报告

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
中国南车集团贵阳车辆厂	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

(五) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
南车投资租赁有限公司	采购商品	货车配件	市价	29,029,031.48	4.2	35,636,932.70	3.30
宇宙钢丝绳有限公司	采购商品	货车配件	市价	2,585,955.00	0.37	4,229,970.30	0.39
南车石家庄车辆有限公司	采购商品	货车配件	市价	204,000.00	0.03	2,693,504.28	0.25
南车二七车辆有限公司	采购商品	货车配件	市价	3,378,936.00	0.49	7,052,998.31	0.65
青岛四方新材料制造有限责任公司	采购商品	货车配件				560,256.41	0.05
北京南车时代机车车辆机械有限公司	接受劳务	厂房建造	市价	6,476,355.65	8.00	1,630,820.47	0.15
株洲时代新材料科技股份有限公司	采购商品	货车配件	市价	1,436,160.00	0.21	7,386,666.66	0.68
南车眉山车辆有限公司	采购商品	货车配件				3,139,439.47	0.29
四川制动科技股份有限公司	采购商品	货车配件	市价	2,244,325.00	0.32	5,256.41	0.0005
北京隆长泰工程机械有限公司	采购商品	货车配件	市价	237,120.00	0.03	162,393.16	0.02
北京隆轩橡塑有限公司	采购商品	货车配件				30,769.23	0.003
南车长江车辆有限公司	采购商品	货车配件				344,034.18	0.03
石家庄南车铁龙机电有限公司	采购商品	货车配件	市价	30,000.00		588,547.01	0.05
常州市戚墅堰车辆附件厂有限公司	采购商品	货车配件				453,487.17	0.04
南车戚墅堰机车有限公司	采购商品	货车配件				511,710.25	4.00
中国南方机车车辆工业集团公司	采购商品	货车配件	市价	755,181.05	0.11		
中国南车集团贵阳车辆厂	采购商品	土地租赁费	市价	386,600.00	0.00	386,600.00	0.26
合计				46,763,664.18		64,813,386.01	

3、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				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	销售商品	机车配件	市价			8,461.54	0.001
中国南车集团株洲电力机车有限公司	销售商品	机车配件	市价	3,557,333.36	0.38	1,847,278.65	0.14
中国南车集团株洲电力机车有限公司	销售商品	城轨地铁配件	市价	1,597,059.82	0.17		
中国南车石家庄车辆有限公司	销售商品	货车配件	市价	1,579,230.79	0.17	2,379,145.00	0.18

南方汇通股份有限公司 2009 年度审计报告

南车戚墅堰机车有限公司	销售商品	机车配件	市价	3,182,499.15	0.34	935,999.98	0.07
南车二七车辆有限公司	销售商品	货车配件	市价	9,926,461.53	1.06	12,848,076.93	0.98
南车长江车辆有限公司	销售商品	货车配件	市价	5,822,735.05	0.63	4,009,529.90	0.31
南车洛阳机车有限公司	销售商品					32,388.03	0.002
南车襄樊机车有限公司	销售商品					5,854.70	0.0004
南车眉山车辆有限公司	销售商品	货车配件	市价	1,184,205.12	0.13	1,058,034.19	0.08
中国南方机车车辆工业集团公司	销售商品					22,845,344.41	1.74
宇宙钢丝绳有限公司	提供劳务	动能	市价	4,738,508.89	0.47	4,147,817.77	0.32
南车资阳机车有限公司	销售商品	货车配件	市价	604,700.85	0.06		
合计				32,192,734.56	3.41	50,117,931.10	3.82

4、关联方资金拆借

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
中国南方机车车辆工业集团公司	110,000,000.00	2005-12-27	2017-12-26	中国南方机车车辆工业集团公司与国家开发银行签订借款额度 20 亿的借款合同，其中 1.1 亿的实际使用人为本公司

5、关联方应收应付款项

项 目	关联方	期末余额	年初余额
应收账款			
	中国南车集团株洲车辆厂	112,912.31	112,912.31
	宇宙钢丝绳有限公司	1,981,497.80	2,552,132.50
	南车戚墅堰机车有限公司	316,316.00	460,273.15
	中国南车集团株洲电力机车有限公司	3,192,252.00	211,680.00
	南车二七车辆有限公司	7,894,260.00	
	南车石家庄车辆有限公司	771,400.00	
	南车资阳机车有限公司	648,000.00	
	南车长江车辆有限公司武汉基地	237,600.00	
	合计	15,154,238.11	3,336,997.96
应收票据			
	南车长江车辆有限公司	6,300,000.00	
	合计	6,300,000.00	
预付账款			
	北京南车时代机车车辆机械有限公司	0.00	3,114,000.00
	南车二七车辆有限公司	4,260.00	4,260.00
	合计	4,260.00	3,118,260.00
其他应收款			
	宇宙钢丝绳有限公司	1,280.00	
	合计	1,280.00	
应付账款			
	株洲时代新材料科技股份有限公司	211,200.00	1,264,740.00
	北京南车时代制动技术有限公司		323,724.00
	中国南车集团眉山车辆厂	82,314.50	44,339.44
	中国南车集团铜陵车辆厂	45,140.29	45,140.29
	宇宙钢丝绳有限公司	102,822.00	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	22,360,417.93	19,431,397.30
	南车石家庄车辆有限公司		571,300.00
	南车二七车辆有限公司	137,210.29	70,434.29
	南车眉山车辆有限公司		467,204.10
	四川制动科技有限公司	217,275.00	6,150.00
	北京隆长泰工程机械有限公司	9,120.00	133,000.00
	石家庄南车铁龙机电有限公司	30,000.00	33,078.63
	贵州鹏达铜材有限公司		751.80
	北京隆轩橡塑有限公司		12,000.00
	合 计	23,195,500.01	23,067,720.85
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		1,631,309.70
	南车眉山车辆有限公司		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		3,600,000.00
	合 计		13,360,890.76
其他应付款			
	贵州华达电器有限公司		10,347,615.62
	合 计		10,347,615.62
预收账款			
	南车威墅堰机车有限公司		6,600.00
	合 计		6,600.00
长期借款			
	中国南方机车车辆工业集团公司		110,000,000.00
	合 计		110,000,000.00
长期应付款			
	中国南方机车车辆工业集团公司	110,000,000.00	

**七、或有事项**

本公司的子公司贵州航天电源科技有限公司在中国农业银行贵阳市乌当区支行的短期借款人民币 1440 万元由本公司提供担保，贵州航天工业有限责任公司以持有的贵州航天电源科技有限公司股份的相应比例作为反担保。

**八、截止 2009 年 12 月 31 日公司无需要披露的承诺事项。**

**九、资产负债表日后事项**

**(一)重要的资产负债表日后事项说明**

2010 年 1 月 14 日公司收到新设立的子公司贵州大自然科技有限公司（简称“大自然公司”）及实施增资扩股的子公司贵州航天电源科技有限公司（简称“航天电源公司”）送达的工商登记资料。大自然公司已在贵阳市工商行政管理局白云分局办理完毕工商注册登记，航天电源公司已在原登记机关贵阳市工商行政管理局办理完毕工商变更登记。

为促进公司棕纤维业务的发展，本公司联合战略投资者、棕纤维业务经营团队设立大自然公司（注册资本 3000 万元），本公司将出资 1530 万元，占注册资本的 51%，将合并其会计报表。

本公司子公司航天电源公司为筹集技术改造资金，实施增资扩股，经营团队拟以现金出资 942.8224 万元，合计占航天电源公司注册资本的比例为 33%。本公司与航天电源公司的其他原有股东不参加本次增资扩股。在增资扩股前公司占航天电源公司注册资本比例为 56.43%，在增资扩股完成后占航天电源公司注册资本比例为 37.81%。

**(二)资产负债表日后利润分配情况说明**

无。

**(三)其他资产负债表日后事项说明**

无。

**十、其他重要事项说明**

**(一)以公允价值计量的资产和负债**

单位：人民币元

项目	年初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末余额
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)					
2. 衍生金融资产					
3. 可供出售金融资产	162,655,368.64	153,975,676.03	316,631,044.67		316,631,044.67
金融资产小计					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	162,655,368.64	153,975,676.03	316,631,044.67		316,631,044.67
金融负债					

**(二)其他需要披露的重要事项**

截止 2009 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

**十一、母公司财务报表主要项目注释**

**(一)应收账款**

**1、应收账款**

种类	年末余额				年初余额			
	账面金额	占总额	坏账	坏账准备	账面金额	占总额	坏账	坏账准备

		比例 (%)	准备	比例 (%)		比例 (%)	准备	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	43,140,999.90	33.98	1,294,230.00	3.00		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的应收账款	192,813.87	0.15	192,813.87	100.00	154,393.87	0.26	154,393.87	100.00
其他不重大应收账款	83,625,211.60	65.87	8,982,229.39	10.74	58,226,820.11	99.74	7,468,574.30	12.83
合计	126,959,025.37	100.00	10,469,273.26		58,381,213.98	100.00	7,622,968.17	

**2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提**

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
铁道部财务司	43,140,999.90	1,294,230.00	3.00	单项金额重大
贵阳车辆厂物业管理公司	1,648,423.73	1,648,423.73	100.00	账龄较长
贵阳车辆厂生活服务公司	1,441,314.17	1,441,314.17	100.00	账龄较长
重庆渝州特殊钢厂	1,084,064.00	1,084,064.00	100.00	账龄较长
贵阳白云黔都缝纫制品厂	1,126,673.48	1,126,673.48	100.00	公司倒闭
合计	48,441,475.28	6,594,705.38		

**3、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账款**

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	坏账准备比例 (%)		金额	坏账准备比例 (%)	
5 年以上	192,813.87	100	192,813.87	154,393.87	100	154,393.87

**4、其他不重大的应收账款**

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	坏账准备比例 (%)		金额	坏账准备比例 (%)	
1 年以内	68,362,464.18	3.00	2,050,873.92	44,499,814.54	3.00	1,334,994.43
1 至 2 年	3,847,082.88	5.00	192,354.14	5,694,733.94	23.80	1,355,076.51
2 至 3 年	4,378,641.20	33.16	1,451,870.25	3,219,176.03	10.00	321,917.61
3-4 年	2,354,495.94	30.00	706,348.78	4,760,111.60	92.73	4,414,198.55
4-5 年	4,682,527.40	97.83	4,580,782.30	52,984.00	80.00	42,387.20
合计	83,625,211.60		8,982,229.39	58,226,820.11		7,468,574.30

**5、本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。**

**6、应收账款金额前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
铁道部财务司	非关联方	43,140,999.90	1 年以内	33.98%
南车二七车辆有限公司	关联方	7,894,260.00	1 年以内	4.00%
四川腾中重工机械有限公司	非关联方	4,920,209.20	1 年以内	3.88%
中铁集装箱运输有限责任公司	非关联方	4,788,000.00	1 年以内	3.77%
中车集团济南车辆有限公司	非关联方	4,170,750.00	1 年以内	3.29%
合计		64,914,219.10		48.92%

**7、应收关联方账款情况**

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
南车二七车辆有限公司	同一母公司控制的子公司	7,894,260.00	4.71
南车株洲电力机车有限公司	同一母公司控制的子公司	3,192,252.00	1.90
宇宙钢丝绳有限公司	同一母公司控制的子公司	1,981,497.80	1.18
南车石家庄车辆有限公司	同一母公司控制的子公司	771,400.00	0.46
南车资阳机车有限公司	同一母公司控制的子公司	648,000.00	0.39
南车威墅堰机车有限公司	同一母公司控制的子公司	316,316.00	0.19



南方汇通股份有限公司 2009 年度审计报告

南车长江车辆有限公司(武汉江岸车辆厂)	同一母公司控制的子公司	237,600.00	0.14
中国南车集团株洲车辆厂	同一母公司控制的子公司	112,912.31	0.09
合计		15,154,238.11	

(二)其他应收款

1、其他应收款

种类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大的其他应收款								
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其他应收款	127,969.10	3.66	127,969.10	100.00	127,469.10	3.00	127,469.10	100.00
其他不重大其他应收款	3,366,810.08	96.34	110,333.75	3.28	4,117,445.23	97.00	122,060.39	2.96
合计	3,494,779.18	100.00	238,302.85		4,244,914.33	100.00	249,529.49	

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提无。

3、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其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	坏账准备比例(%)		金额	坏账准备比例(%)	
5年以上	127,969.10	100.00	127,969.10	127,469.10	100.00	127,469.10

4、其他不重大的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	坏账准备比例(%)		金额	坏账准备比例(%)	
1年以内	3,183,312.66	3.00	95,499.38	3,996,155.23	2.90	115,995.89
1至2年	151,507.42	5.00	7,575.37	121,290.00	5.00	6064.5
2至3年	11,690.00	10.00	1,169.00			
3-4年	20,300.00	30.00	6,090.00			
4-5年						
合计	3,366,810.08		110,333.75	4,117,445.23		122,060.39

5、本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

6、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
铁道部驻贵阳验收室	非关联方	往来款	850,029.10	1年以内	24.32
成都铁路局贵阳南车辆段	非关联方	零购	211,248.00	1年以内	6.04
出口退税	非关联方	出口退税	162,032.14	1年以内	4.64
青海重型机械制造有限公司	非关联方	零购	160,000.00	1年以内	4.58
金蝶软件(中国)有限公司贵阳分公司	非关联方	零购	108,908.60	1年以内	3.12
合计			1,492,217.84		

7、其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
宇宙钢丝绳有限公司	与本公司为同一控制人	1,280.00	0.04

8、不符合终止确认条件的其他应收款的转移金额为 0.00 元。

(三)长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一	减值准备	本期计提减值	本期现金红利
-------	------	--------	------	------	------	---------------	----------------	--------------------	------	--------	--------

南方汇通股份有限公司 2009 年度审计报告

								致的说明		准备
贵州汇科纳米材料科技发展有限公司	权益法	9,022,000.00	504,752.24		504,752.24	65	65			
贵州千叶塑胶有限公司	权益法	4,500,000.00	8,849,801.68	552,540.64	9,402,342.32	45.00	45.00			
贵州南方汇通世华微硬盘有限公司	权益法	293,429,883.70	26,243,196.69		26,243,196.69	36.40	36.40		26,243,196.69	
	权益法小计		35,597,750.61	552,540.64	36,150,291.25				26,243,196.69	
贵州万达客车股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2.24	2.24			
贵州科创新材料生产力促进中心有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	0.10	0.10			
南方汇通微硬盘科技有限公司	成本法	4,574,698.80	4,574,698.80		4,574,698.80	2.45	2.45		4,574,698.80	
贵州汇通华城楼宇科技有限公司	成本法	5,500,000.00	5,500,000.00	-2,000,000.00	3,500,000.00	35.00	66.96	贵州汇通华城楼宇科技有限公司职工持股会将所持有的31.96%的表决权授予本公司		
贵州迅达电器有限公司	成本法	2,990,517.34	2,990,517.34		2,990,517.34	60.00	60.00			
贵州航天电源科技有限公司	成本法	48,073,957.45	48,073,957.45	0	48,073,957.45	50.24	50.24			
贵阳时代汇通膜科技有限公司	成本法	353,065.71	353,065.71		353,065.71	2.10	42.00	子公司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		
北京时代沃	成	10,920,000.00	10,920,000.00		10,920,000.00	42.00	42.00			

顿科技有限 公司	本 法									
贵州汇通申 发钢结构有 限公司	成 本 法	10,200,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00	100.00	100.00			
	成 本 法 小 计		84,712,239.30	-2,000,000.00	82,712,239.30				4,574,698.80	
	合 计		120,309,989.91		118,862,530.55				30,817,895.49	

**(四) 营业收入及营业成本**

**1、营业收入**

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	657,233,847.71	1,104,772,218.48
其他业务收入	144,422,562.49	123,390,040.85
营业成本	711,530,052.81	1,032,414,239.35

**2、主营业务（分行业）**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	657,233,847.71	574,854,002.36	1,104,772,218.48	916,817,991.24
(2) 商业				
合计	657,233,847.71	574,854,002.36	1,104,772,218.48	916,817,991.24

**3、主营业务（分产品）**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新造货车	211,746,068.38	182,882,905.12	296,267,521.35	234,025,210.31
厂修货车	239,200,676.62	212,358,591.88	462,935,316.95	370,857,193.42
货车配件	94,882,640.54	92,780,747.09	198,351,960.66	189,160,607.91
棕纤维产品	111,404,462.17	86,831,758.27	125,114,836.37	100,438,056.32
片式电感器			18,232,275.63	18,499,551.30
其他产品			3,870,307.52	3,837,371.98
合计	657,233,847.71	574,854,002.36	1,104,772,218.48	916,817,991.24

**4、公司前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
1、铁道部运输局装备部	424,508,974.38	34.56 %
2、新疆亚欧铁路多元经济发展中心车辆技术服务分公司	16,390,988.88	1.33%
3、北京刘锋、李勇、邵洪光	13,526,750.00	1.10%
4、南车二七车辆有限公司	9,926,461.54	0.81%
5、中国铁路物资总公司	7,932,937.42	0.65%
小计	472,286,112.22	

**(五) 投资收益**

**1、投资收益明细**

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,000.00	1,219,461.20
权益法核算的长期股权投资收益	92,216.45	538,623.60
处置长期股权投资产生的投资收益	2,000,000.00	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,808,922.40	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	79,200,739.11	
其他		
合计	83,106,877.96	1,758,084.80

**2、按成本法核算的长期股权投资收益**

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
贵州科创新材料有限公司	5,000.00		本期分配股利

**3、按权益法核算的长期股权投资收益**

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
贵州千叶塑胶有限公司	92,216.45	538,623.60	被投资单位利润波动

**(六)现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	33,987,068.66	39,237,070.44
加：资产减值准备	5,974,950.83	2,160,807.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,493,480.17	47,372,144.35
无形资产摊销	1,815,642.44	1,849,758.40
长期待摊费用摊销	432,772.56	432,205.91
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）	2,984,261.06	498,357.52
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）	6,042,215.98	7,877,143.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-83,106,877.96	-1,758,084.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,007,433.23	1,921,099.72
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）	68,239,433.23	22,199,686.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-84,167,807.43	37,994,342.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-48,933,412.60	-49,783,588.36
其他		75,411.52
经营活动产生的现金流量净额	-54,245,706.29	110,076,353.98
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	131,642,491.40	161,375,206.28
减：现金的年初余额	161,375,206.28	138,382,153.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-29,732,714.88	22,993,052.60

**十二、补充资料**

**(一)当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,485,630.94	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	24,036,261.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益	-100,000.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-435,266.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-14,822,058.11	
少数股东权益影响额(税后)	-3,799,160.45	
合计	80,594,884.65	

**(二) 净资产收益率及每股收益:**

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.77%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.28%	-0.11	-0.11

**(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明**

报表项目	期末余额(或本期金额)	年初余额(或上年金额)	变动比率	变动原因
应收账款	149,609,154.97	78,543,886.85	90.48%	增加的主要原因是应收铁道部铁道部财务司款项比年初增加了3844万元。南车二七车辆有限公司及四川腾中重工机械有限公司新增债权1000万元。
可供出售金融资产	342,334,708.56	197,796,606.64	73.07%	增加的主要原因是公允价值上升
投资性房地产	2,205,252.37	12,036,132.55	-81.68%	公司将一处投资性房产出售
投资收益	81,106,877.96	1,873,412.21	4229.37%	公司出售可供出售金融资产

**十三、财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于2010年4月21日批准报出。

南方汇通股份有限公司  
二〇一〇年四月二十一日

# 财务报表

## 资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位：南方汇通股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	208,347,057.22	131,642,491.40	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	10,976,684.27	6,300,000.00	7,135,850.75	217,800.00
应收账款	149,609,154.97	116,489,752.11	78,543,886.85	50,758,245.81
预付款项	52,140,929.93	44,222,024.46	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	9,064,512.77	3,256,476.33	6,243,682.85	3,995,384.84
买入返售金融资产				
存货	200,657,873.40	134,048,397.59	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	183,333.00			
流动资产合计	630,979,545.56	435,959,141.89	648,757,423.16	447,208,375.16
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	342,334,708.56	342,334,708.56	197,796,606.64	197,796,606.64
持有至到期投资				
长期应收款	25,751,419.97	20,519,249.76	28,721,794.33	27,472,499.76
长期股权投资	12,007,094.56	88,044,635.06	11,454,553.92	89,492,094.42
投资性房地产	2,205,252.37	2,205,252.37	12,036,132.55	12,036,132.55
固定资产	459,358,603.19	380,968,032.77	441,413,293.70	392,910,763.86
在建工程	41,594,187.82	40,546,930.43	29,545,756.65	22,689,074.12
工程物资	10,555,889.36	10,555,889.36	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	26,561,630.07	22,282,589.68	27,759,977.12	22,749,008.99
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	7,721,420.13	7,338,829.12	9,162,417.61	7,771,601.68
递延所得税资产	5,853,226.65	4,033,882.47	4,960,454.98	3,026,449.24
其他非流动资产				
非流动资产合计	933,943,432.68	918,829,999.58	764,950,943.50	778,044,187.26
资产总计	1,564,922,978.24	1,354,789,141.47	1,413,708,366.66	1,225,252,562.42
流动负债：				
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				

南方汇通股份有限公司 2009 年度审计报告

应付票据	77,473,234.63	54,398,603.38	86,033,561.80	61,601,772.61
应付账款	184,239,639.18	143,401,792.22	212,808,451.54	185,298,307.72
预收款项	29,094,865.62	4,618,539.43	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	10,805,447.42	8,976,188.48	25,747,774.68	24,384,591.92
应交税费	-647,204.37	-966,088.22	-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	37,131,894.35	21,378,082.15	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				
流动负债合计	362,827,390.40	231,807,117.44	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
应付债券				
长期应付款	110,000,000.00	110,000,000.00		
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	47,494,656.70	47,494,656.70		
其他非流动负债	3,640,066.66	1,280,066.66	4,691,733.33	891,733.33
非流动负债合计	161,134,723.36	158,774,723.36	114,691,733.33	110,891,733.33
负债合计	523,962,113.76	390,581,840.80	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	652,207,609.29	652,351,563.56	548,217,240.04	545,410,220.04
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	58,720,275.78	58,720,275.78	58,720,275.78	58,720,275.78
一般风险准备				
未分配利润	-176,141,759.68	-168,864,538.67	-209,743,900.28	-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	956,786,125.39	964,207,300.67	819,193,615.54	823,278,888.49
少数股东权益	84,174,739.09		65,854,844.84	
所有者权益合计	1,040,960,864.48	964,207,300.67	885,048,460.38	823,278,888.49
负债和所有者权益总计	1,564,922,978.24	1,354,789,141.47	1,413,708,366.66	1,225,252,562.42

法定代表人：黄纪湘

财务负责人：张英凯

会计机构负责人：朱洪晖

**利润表**  
2009 年 1-12 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	1,006,562,369.11	801,656,410.20	1,385,792,767.30	1,228,162,259.33
其中：营业收入	1,006,562,369.11	801,656,410.20	1,385,792,767.30	1,228,162,259.33
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,056,906,029.77	859,638,843.69	1,372,290,201.92	1,188,798,440.73
其中：营业成本	834,510,838.45	711,530,052.81	1,143,067,328.31	1,032,414,239.35
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	3,844,887.62	2,111,607.14	1,658,011.47	1,018,882.53
销售费用	51,518,606.60	29,487,442.97	45,556,025.04	25,699,752.22
管理费用	140,380,174.52	106,319,890.23	148,739,157.62	119,860,028.04
财务费用	6,010,485.23	4,214,899.71	10,911,625.13	7,644,731.30
资产减值损失	20,641,037.35	5,974,950.83	22,358,054.35	2,160,807.29
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）	81,106,877.96	83,106,877.96	1,873,412.21	1,758,084.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	92,216.45	92,216.45	538,623.60	538,623.60
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,763,217.30	25,124,444.47	15,375,977.59	41,121,903.40
加：营业外收入	25,526,329.61	16,004,720.92	18,156,436.24	8,955,171.11
减：营业外支出	5,510,965.51	4,639,081.13	8,478,938.32	8,026,492.82
其中：非流动资产处置损失	3,754,289.67	3,236,119.79	1,674,063.94	1,644,917.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	50,778,581.40	36,490,084.26	25,053,475.51	42,050,581.69
减：所得税费用	8,164,576.82	2,503,015.60	2,903,332.93	2,813,511.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	42,614,004.58	33,987,068.66	22,150,142.58	39,237,070.44
归属于母公司所有者的净利润	33,602,140.60	33,987,068.66	23,830,932.96	39,237,070.44
少数股东损益	9,011,863.98		-1,680,790.38	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.080	0.081	0.056	0.093
（二）稀释每股收益	0.080	0.081	0.056	0.093
七、其他综合收益	103,990,369.25	106,941,343.52	-471,931,484.40	-471,931,484.40
八、综合收益总额	146,604,373.83	140,928,412.18	-449,781,341.82	-432,694,413.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	137,592,509.85	140,928,412.18	-448,100,551.44	-432,694,413.96
归属于少数股东的综合收益总额	9,011,863.98		-1,680,790.38	

法定代表人：黄纪湘

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 1-12 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	930,258,951.55	669,529,274.21	1,343,468,459.40	1,119,904,481.42
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	9,449,477.28	7,524,070.69	6,594,360.50	3,804,272.53
收到其他与经营活动有关的现金	29,245,348.91	20,024,535.56	20,705,950.72	10,047,115.69
经营活动现金流入小计	968,953,777.74	697,077,880.46	1,370,768,770.62	1,133,755,869.64
购买商品、接受劳务支付的现金	636,693,604.55	514,437,086.23	899,674,937.77	771,533,222.11
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	171,344,782.76	138,359,543.62	129,093,967.70	104,005,252.75
支付的各项税费	64,606,068.54	35,968,723.24	29,094,992.68	20,153,465.81
支付其他与经营活动有关的现金	99,618,527.81	62,558,233.66	165,401,315.26	127,987,574.99
经营活动现金流出小计	972,262,983.66	751,323,586.75	1,223,265,213.41	1,023,679,515.66
经营活动产生的现金流量净额	-3,309,205.92	-54,245,706.29	147,503,557.21	110,076,353.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金	88,638,313.12	88,638,313.12	4,000,000.00	4,000,000.00
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	13,747,221.64	13,708,431.64	2,074,113.40	1,847,234.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			7,000,000.00	7,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	104,199,457.16	104,160,667.16	14,293,574.60	14,066,695.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,370,675.60	74,802,558.27	62,965,585.04	45,453,299.18
投资支付的现金				7,744,142.57
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			112,527.45	
投资活动现金流出小计	107,370,675.60	74,802,558.27	63,078,112.49	53,197,441.75
投资活动产生的现金流量净额	-3,171,218.44	29,358,108.89	-48,784,537.89	-39,130,746.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金	2,357,056.00		3,770,000.00	
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	24,400,000.00		138,300,000.00	94,500,000.00
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	26,757,056.00		142,070,000.00	94,500,000.00
偿还债务支付的现金	38,800,000.00		186,300,000.00	134,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,085,011.18	4,908,923.59	11,150,320.20	7,877,143.31
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	1,400,000.00			

南方汇通股份有限公司 2009 年度审计报告

筹资活动现金流出小计	47,285,011.18	4,908,923.59	197,450,320.20	142,377,143.31
筹资活动产生的现金流量净额	-20,527,955.18	-4,908,923.59	-55,380,320.20	-47,877,143.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	31,428.85	63,806.11	-89,126.13	-75,411.52
五、现金及现金等价物净增加额	-26,976,950.69	-29,732,714.88	43,249,572.99	22,993,052.60
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	207,634,557.22	131,642,491.40	234,611,507.91	161,375,206.28

法定代表人：黄纪湘

财务负责人：张英凯

会计机构负责人：朱洪晖

### 合并股东权益变动表

2009 年

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	专项储备	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
一、上年年末余额	422,000,000.00	548,217,240.04			58,720,275.78		-209,743,900.28	65,854,844.84	885,048,460.38	422,000,000.00	1,020,148,724.44			58,720,275.78		-233,574,833.24	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、本年年初余额	422,000,000.00	548,217,240.04			58,720,275.78		-209,743,900.28	65,854,844.84	885,048,460.38	422,000,000.00	1,020,148,724.44			58,720,275.78		-233,574,833.24	64,037,424.91	1,331,331,591.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		103,990,369.25				33,602,140.60		18,319,894.25	155,912,404.10		-471,931,484.40				23,830,932.96		1,817,419.93	-446,283,131.51
（一）净利润						33,602,140.60		9,011,863.98	42,614,004.58						23,830,932.96		-1,680,790.38	22,150,142.58
（二）其他综合收益		103,990,369.25							103,990,369.25		-471,931,484.40							-471,931,484.40
上述（一）和（二）小计		103,990,369.25				33,602,140.60		9,011,863.98	146,604,373.83		-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								9,308,030.27	9,308,030.27								3,770,000.00	3,770,000.00
1. 所有者投入资本								2,357,056.00	2,357,056.00								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								6,950,974.27	6,950,974.27									

(四) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
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													-271,789.69	-271,789.69
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													-271,789.69	-271,789.69
(六) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
四、本期末余额	422,000,000.00	652,207,609.29		58,720,275.78	-176,141,759.68	84,174,739.09	1,040,960,864.48	422,000,000.00	548,217,240.04		58,720,275.78	-209,743,900.28	65,854,844.84	885,048,460.38

法定代表人：黄纪湘

财务负责人：张英凯

会计机构负责人：朱洪晖

**母公司股东权益变动表**

2009 年

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	一般风险准备	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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															-8,401,920.35	-8,401,920.35
其他																
二、本年年年初余额	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		106,941,343.52					33,987,068.66	140,928,412.18		-471,931,484.40					39,237,070.44	-432,694,413.96
（一）净利润							33,987,068.66	33,987,068.66							39,237,070.44	39,237,070.44
（二）其他综合收益		106,941,343.52						106,941,343.52		-471,931,484.40						-471,931,484.40
上述（一）和（二）小计		106,941,343.52					33,987,068.66	140,928,412.18		-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. 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																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	422,000,000.00	652,351,563.56			58,720,275.78		-168,864,538.67	964,207,300.67	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

财务负责人：张英凯

会计机构负责人：朱洪晖