湖南开元有限责任会计师事务所

HUNAN KAIYUAN C.P.A. COMPANY LIMITED

开元所股审计（2004）第 018 号

审 计 报 告

南方建材股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南方建材股份有限公司（以下简称贵公司）2003 年 12 月 31 日的资产负债表以及合并资产负债表、2003 年度的利润及利润分配表以及合并利润及利润分配表、2003 年度的现金流量表以及合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司[illegible]

（二）财务报表

资产负债表

会企 01 表

编制单位:南方建材股份有限公司　　2003 年 12 月 31 日　　单位：元

资产	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	5-1	245,310,609.30	148,617,379.47	143,104,304.24	87,871,930.57
短期投资	5-2	79,200.00		155,730.96	
应收票据	5-3	2,148,572.49	1,038,572.49	3,120,000.00	2,970,000.00
应收股利					
应收利息					
应收账款	5-4	22,041,411.58	4,647,084.51	25,235,954.57	9,381,453.81
其他应收款	5-5	42,928,581.27	270,510,793.91	41,770,438.65	260,942,398.59
预付账款	5-6	109,960,796.38	60,288,990.57	149,778,126.52	112,408,872.70
应收补贴款					
期货保证金		2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
存货	5-7	91,463,243.78	30,224,713.09	90,226,830.63	21,538,107.21
待摊费用	5-8	433,364.75	120,000.00	529,298.60	
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					

24　2016.8 473.28 4.92 8.52 re h W 61 BT 526.812 01.6 TD 0 Tc 0.06 Tw FA> Ti F1 0 72.72 498.6 0.36 0.7271e f 73

资产负债表(续)

会企 01 表

编制单位：南方建材股份有限公司　　2003 年 12 月 31 日　　单位：元

资产	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
负债和股东权益					
流动负债：					
短期借款	5-15	356,250,000.00	295,550,000.00	385,700,000.00	314,700,000.00
应付票据	5-16	240,220,000.00	149,300,000.00	176,769,400.00	113,380,000.00
应付账款	5-17	72,373,020.59	118,720,611.07	33,062,175.10	69,900,499.38
预收账款	5-17	33,100,138.13	7,411,185.55	15,932,759.18	19,803,649.91
应付工资		1,114,136.36		1,184,332.12	
应付福利费		403,246.25	25,522.58	1,194,675.89	186,506.70

利润及利润分配表

会企 02 表

编制单位

现金流量表

会企 03 表

现金流量表补充资料：

项　　目	金　　额	
	合并	母公司
1、将净利润调节经营活动现金流量：		
净利润	18,400,584.49	18,400,584.49
加:少数股东收益	13,182,960.36	
加：计提的资产减值准备	-256,758.28	-331,589.94
固定资产折旧	46,335,003.69	3,971,880.32
无形资产摊销	1,863,365.86	17,439.96
长期待摊费用	2,247,889.77	21,292.75
待摊费用减少（减：增加）	71,988.91	-120,000.00
预提费用增加（减：减少）	-409,174.79	92,357.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	1,579,265.71	392,725.66
固定资产报废损失		
财务费用	23,377,708.74	11,486,487.42
投资损失（减：收益）	-252,691.83	-14,583,377.25
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-7,198,773.79	-8,686,605.88
经营性应收项目的减少（减：增加）	34,714,605.95	49,217,283.62
经营性应付项目的增加（减：减少）	95,357,986.52	77,866,056.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	229,013,961.31	137,744,534.83
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为成本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	245,310,609.30	148,617,379.47
减：现金的期初余额	143,104,304.24	87,871,930.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	102,206,305.06	60,745,448.90

合并资产减值准备表

会企 01 表附表 1

编制单位：南方建材股份有限公司　　2003 年 12 月 31 日　　单位：元

项　　目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因价值回升转回数	其他原因转出数	合　计	
一、坏账准备合计	4,399,314.17	121,138.62		263,854.06	263,854.06	4,256,598.73
其中：应收账款	1,940,771.38			263,854.06	263,854.06	1,676,917.32
其他应收款	2,458,542.79	121,138.62			0.00	2,579,681.41
二、短期投资跌价准备合计	3,469.04			3,469.04	3,469.04	0.00
其中：股票投资	3,469.04			3,469.04	3,469.04	0.00
债券投资					0.00	0.00
三、存货跌价准备合计	46,266.41			35,601.37	35,601.37	10,665.04
其中：库存商品	40,680.45			35,601.37	35,601.37	5,079.08
产成品	5,585.96				0.00	5,585.96
四、长期投资减值准备					0.00	0.00
其中:长期股权投资					0.00	0.00
长期债券投资					0.00	0.00

合并股东权益增减变动表

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司采用公历年制,即每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31420.B.06 3j 7.92 0 <B9CEAA.4 BB8F
2

B、因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

（2）坏账损失核算方法：采用备抵法核算。

（3）坏账准备的计提方法及计提比例：坏账准备根据期末应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额，采用备抵法核算，按账龄分析法计提。具体计提比例为：

1 年以内（含 1 年）按应收款项余额的 5%计提；

1—2 年（含 2 年）按应收款项余额的 8%计提；

2—3 年（含 3 年）按应收款项余额的 10%计提；

3 年以上按应收款项余额的 12%计提。

9、存货的分类和核算方法

（1）存货的分类：存货主要包括原材料、在产品、分期收款发出商品、库存商品、在途物资、产成品、低值易耗品、包装物等。

（2）原材料、库存商品按取得时的实际成本计价，发出领用时采用先进先出法核算。

（3）低值易耗品按取得时的实际成本计价，发出领用时采用五五摊销法核算。

（4）包装物于领用时一次性摊销。

（5）存货采用永续盘存制，中期期末及年度终了，对存货进行全面清查。

（6）期末存货采用成本与可变现净值孰低计价，当存货可变现净值低于成本时，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。

10、长期投资计价及核算方法、股权投资差额的摊销、长期投资减值准备的确认和计价方法

（1）长期投资的核算方法

A、长期股权投资，长期债权投资在取得时，按照初始投资成本计量

1)以现金方式购入的，按实际支出的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用),扣除已宣告但尚未领取的现金股利及已到付息期但尚未领取的债券利息，作为初始投资成本。

2）以非货币性交易换入的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本。

3)接受债务人以非现金资产抵债方式取得的，或以应收债权换入的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本。

B、公司持有被投资单位 20%（含 20%）以上有表决权资本，或虽投资不足 20%，但具有重大影响，采用权益法核算。公司持有被投资单位 20%以下有表决权的资本，或虽投资占 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。

C、采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，作为当期投资收益；采用权益法核算的单位，期末按应享有被投资单位实现的净利润或应分担被投资单位发生的净亏损的份额，确认投资损益。

D、长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，或因追加投资等原因对长期股权投资的核算从成本法改为权益法，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，金额较小时一次计入当期损益，如金额较大则按 10 年期限平均摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，在 2003 年 3 月之前发生的，分期摊入损益，在 2003 年 3 月之后发生的记入资本公积。

E、长期债权投资按期计算应收利息，扣除债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益。

F、长期债权投资的溢价或折价的摊销采用直线法，在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。

（2）长期投资减值准备的确认标准及计提方法

A、长期投资减值准备的确认标准：期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值,将可收回金额低于长期投资账面价值的差额，提取长期投资减值准备。

B、长期投资减值准备按单个投资项目计提。

11、固定资产的确认标准、计价方法、折旧方法和固定资产减值准备的确认及计提方法

（1）固定资产的确认标准

固定资产是指使用期限超过 1 年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的非经营用主要设备的物品。

（2）固定资产的计价方法

A、购置的不需要经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付价款作为入账价值；

B、自行建造的固定资产，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，作为入账价值；

C、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值；

D、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

（3）固定资产后续支出的处理方法：

A、固定资产修理费用，直接计入当期费用。

B、固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，但其增加后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

C、如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则企业应按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

D、固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。如果在下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目仍有余额，将该余额一次全部计入当期营业外支出。

E、 融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内,采用合理的方法单独计提折旧。

F、经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

（4）固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法，按分类折旧率计提折旧，已计提减值准备的固定资产计提折旧时,按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，未计提减值准备前已计提的累计折旧不作调整。

各类固定资产折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-50 年	0－4%	1.92-3.20%
机器设备	10-30 年	0－4%	3.20-9.60%
运输设备	10-15 年	0－4%	6.40-9.60%
电子设备	5-10 年	0－4%	9.60-19.20%
其他	5-10 年	4%	9.60-19.20%

（4）固定资产减值准备的核算

期末如果由于市价持续下跌、技术陈旧、长期闲置等原因导致其可收回金额低

于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值差额计提固定资产减值准备。当存在下列情况之一时，全额计提固定资产减值准备：

（1）长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且无转让价值的固定资产。

（2）由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。

（3）虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格的产品。

（4）已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。

（5）其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

12、在建工程核算方法及其减值准备的确认和计提方法

A 、在建工程核算基建工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等发生的实际支出，包括需安装设备的价值，当所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等按估计的价值转入固定资产，并按《企业会计制度》的要求计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

B、在建工程减值准备的核算方法

期末如果有证据表明在建工程已发生了减值，按减值额计提在建工程减值准备。存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

（1）长期

2瓷匣媳傅募壑

，　@　弄　　。

(5长戚u`幌衲趱l　~　l　　BE1BC> Tj　9 3A7BC> TC4D311,CF0@ -徨.91C>

14、无形资产的计价、摊销方法及无形资产减值准备的确认和计提方法

（1）无形资产的计价

购入的无形资产，按实际支付的价款入账；股东投入的无形资产，按评估确认的价值入账；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等入账；开发过程中发生的费用，计入当期损益。

（2）无形资产的摊销方法

无形资产摊销方法采用直线法，在预计使用年限、合同规定的受益年限、法律规定的有效年限三者之中较短年限内，自取得当月起平均摊销；如合同没有规定受益年限，法律也没规定有效年限的，自取得当月起在 10 年内平均摊销。

（3）无形资产减值准备的核算

期末按无形资产的账面价值超过可收回金额的部分计提无形资产减值准备。如无形资产发生的减值迹象全部或部分消失时，将以前年度已确认的减值损失全部或部分转回。

15、长期待摊费用核算方法

（1）开办费：筹建期间的开办费先在长期待摊费用中归集，待公司开始生产经营的当月，一次摊销计入损益。

（2）其他长期待费用，按实际发生的成本入账，在受益期内平均摊销。

16、租赁资产的计价与摊销方法

（1）租赁资产

租赁资产核算本公司经营出租车的原值，由出租车营运牌照经营权费、新车购置费用、营运用必须设备及车内装饰费用组成。

（2）待转租赁资产

A、待转租赁资产为租赁资产的备抵科目，核算向承租方发包时收取的不退还保证金。

B、租赁资产减去向承租方收回的保证金后的余额在租赁期内平均摊销。

（3）租赁资产扣除待转租赁资产后的净额在其他长期资产项目中反映。

17、收入确认原则

（1）销售商品

公司已将商品、产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，且不再对该产品、商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品、产品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务

A、凡在同一会计年度开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入；

B、凡劳务的开始和完成不在同一会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时，按完工百分比法确认相关的劳务收入；

C、凡提供劳务交易的结果不能可靠估计时，按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则对相关的劳务不确认收入，已经发生的成本确认为当期费用。

（3）他人使用本公司资产的收入

A、利息收入按他人使用本公司现金的时间和适用利率计算确定；

B、使用费收入按合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

18、所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法，即将本期税前会计利润与应税所得之间的差异应计的所得税均在当期确认所得税费用。

19、合并会计报表的编制方法

本公司依据财政部财会字（1995）11 号《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表。

（1）合并范围：凡以直接和间接方式拥有 50%以上（不含 50%）权益性资本的被投资企业和虽不足半数以上的权益性资本但实际拥有其控制权的其他被投资企业。

（2）编制方法

公司本部及各分公司为母公司，将母公司长期投资与所持子公司的权益金额，母公司对子公司权益性资本投资收益，母子公司之间的内部往来，内部购销金额等抵销后逐项合并。

附注 3：税项

1、流转税及其他地方税。均按国家有关税法规定并由税务部门核定计缴，主要税种税率如下：

税　种	税 率	计　税　依　据
增值税	17%	商品、产品销售额
	13%	矿石、天然胶销售额
营业税	5%	汽车租赁、仓储营业额
	3%	吊装营业额
	20%	宾馆娱乐营业额
城建税	7%	增值税、营业税应缴额
教育费附加	5%、3%	增值税、营业税应缴额
房产税	1.2%	房屋原值的 70%
	12%	房屋租赁收入

2、所得税

本公司按 33%的税率计缴企业所得税。

本公司控股子公司湖南华菱南方环保科技有限公司是按照中央、湖南省和华菱钢铁集团有限责任公司有关加快国有企业主辅分离改制文件精神，于 2002 年 10 月由原涟源钢铁集团有限公司下属的全资子公司钢渣开发有限公司、涟钢设计咨询有限公司和下属的热电厂从涟源钢铁集团有限公司主辅分离改制重组的,从事开发利用冶金工业废渣、废钢、渣钢、发电供热及设计咨询的环保企业，已经娄底市人

湖南一汽贸易有限责任公司	800	经销汽车（含小轿车）及配件、辅件，提供与上述相应的售后综合配套服务。	300.87	55	
南方明珠国际大酒店	2,000	经营住宿、餐饮、娱乐	2,000.00	100.00	
湖南华菱南方环保科技有限公司	9,163.67	冶金工业废渣、废钢、渣钢、铁粒、铁粉的回收、开发、加工及销售；环保设备的设计、制作、安装；工程设计、咨询、测绘；电、风、热的生产、销售。	4,514.33	48.00	
涟钢设计咨询有限公司	110	工程设计、咨询、测绘	52.27	47.52	*
怀化南华物资储运有限公司	6,803.90	物资储运、仓储	6,643.57	98.90	
湖南湖大惟盛高新技术有限公司	600	生产与销售精细化工产品及高分子系列产品、竹木地板；涂装材料的经营与销售。	400.00	66.67	

*上述子公司均由本公司间接控股。

注：（1）上表中列示的投资额为直接投资和间接投资的合计数。

（2）原控股子公司湖南南方天旺汽车租赁服务有限公司于 2003 年 3 月由另一控股子公司湖南省三维企业有限公司吸收合并，并予以注销。另外本公司于 2003 年 6 月收购了湖南省物资信息中心持有的湖南省三维企业有限公司 0.09%的股权。

（3）原控股子公司湖南风神汽车销售有限公司于 2003 年 5 月进行了增资扩股，注册资本由 500 万元增加到 1000 万元，本公司对该公司追加投资 235 万元，累计投资 490 万元。本公司持该公司的股权由原来的 51%变为 49%，因此，该公司变为本公司的参股公司。本期会计报表按规定只合并了该公司 2003 年 1－5 月的利润表。

（4）本公司持有湖南华菱南方环保科技有限公司 48%的股权，为该公司第一大股东，并在董事会上拥有多数投票权，故本会计报表按规定合并了该公司及其子公司涟钢设计咨询有限公司的会计报表。

附注 5：合并会计报表主要项目注释(单位：元)

1、货币资金　　（金额单位：人民币元）

项　目	期　末　数	期　初　数
现　金	84,545.10	96,722.19
银 行 存 款	171,640,574.93	94,707,925.38
其他货币资金	73,585,489.27	48,299,656.67
合　计	245,310,609.30	143,104,304.24

注：货币资金期末比期初增加 10,220.63 **万元，增幅** 71.42%，**系因本期销售规模的扩大，销售货款回笼较多，同时银行承兑汇票和信用证保证金增加等所致。**

2、**短期投资**

项　　目	期 末 数		期 初 数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
基金				

1—2 年	8	2,915,995.51	6.41	233,279.64	2,390,427.03	5.40	191,234.16
2—3 年	10	2,122,049.03	4.66	212,204.91	1,745,577.20	3.95	174,557.72
3 年以上	12	1,581,227.90	3.47	189,747.35	1,258,600.74	2.85	151,032.09
合 计		45,508,262.68	100	2,579,681.41	44,228,981.44	100	2,458,542.79

注：

(1)**其他应收款前五名累计欠款总额为** 3,335.98 **万元，占其他应收款总额的** 73.30**%。**

(2)**其他应收款中无持本公司** 5%**（含** 5%**）以上股份的股东欠款。**

6、**预付账款**

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	105,642,161.86	96.07	133,925,933.12	89.42
1—2 年	1,870,362.02	1.70	14,698,774.26	9.81
2—3 年	1,967,179.62	1.79	1,153,419.14	0.77
3 年以上	481,092.88	0.44		
合 计	109,960,796.38	100	149,778,126.52	100

注：(1) **预付账款中无持本公司** 5%**（含** 5%**）以上股份股东的款项。**

(2) 账龄在一年以上的预付账款 431.86 万元，主要系公司预付的长期定金。

7、**存货及存货跌价准备**

（1）存货

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
库存商品	83,789,583.11	5,079.08	81,235,295.87	40,680.45
原材料	2,158,638.29		2,673,258.70	
辅助材料	345,381.40			
产成品	686,184.88	5,585.96	1,092,666.69	5,585.96
低值易耗品	1,794,905.61		1,793,611.17	
在途商品	1,345,878.08		1,731,240.40	
包装物	112,796.19		79,169.85	

分期收宽鬓 6

项　　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	变现净值依据
库存商品	40,680.45				

被投资单位名称	投资时间	投资成本	占被投资公司注册资本比例	期末数
湖南株洲股份有限公司	2000.1	7,013,640.00	4.85%	7,013,640.00
上海石化股份有限公司	2000.1	1,200,000.00	0.4%	1,200,000.00
马钢股份有限公司	2001.6	690,000.00	0.03%	690,000.00

湖[illegible]0.0[illegible]煞萦邢薰	2000.1	690,000.00		

ë

D、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资时间	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益本期增加额	分得的现金红利额	权益累计增加额	期末余额
湖南风神汽车销售有限公司	2001 年 7 月	2,550,000.00	2,350,000.00	1,097,450.61	863,887.02	1,794,596.74	6,694,596.74

E、股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初金额	本期增加	本期摊销额	摊余金额	形成原因
湖南风神汽车销售有限公司	275,027.82	10 年		229,697.35	18,328.11	211,369.24	溢价收购

22C2

（2）固定资产减值准备

固定资产类别	期初数	增减变动数	期末数	计提原因
房屋建筑物	6,635,986.58		6,635,986.58	评估减值
机器设备	322,143.68	-77,226.53	244,917.15	长期闲置
运输工具	12,507.60		12,507.60	长期闲置
电子设备	11,958.03	-10,568.59	1,389.44	长期闲置
合计	6,982,595.89	-87,795.12	6,894,800.77	

注：

（1）控股子公司湖南一汽贸易有限责任公司的房屋权证尚未办妥。

（2）本公司普尔斯马特超市与控股子公司南方明珠国际大酒店的房屋建筑物尚未办理工程结算手续系暂估入帐。本期在建工程转入固定资产 7,181.97 万元。

（3）本公司以固定资产——房屋建筑物原值 20,417.64 万元作为抵押取得短期借款 14,000 万元。

11、在建工程

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少数	期末余额	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例
防腐中心厂房 其中:资本化利息	772,817.90 94,402.10				772,817.90 94,402.10	500,000.00	贷款等	100%
心安里综合楼		25,999.79			25,999.79		其他	

注：本期资本化利息 156.26 **万元，资本化率** 5.48 %。

在建工程减值准备

项目	期初数	增减变动数	期末数	计提原因
防腐中心厂房	363,317.90		363,317.90	长期停工闲置
合计	363,317.90		363,317.90	

12、**无形资产**

种　类	取得方式	原始金额	期初余额	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末金额	剩余摊销年限

注：因股权比例变化，湖南风神汽车销售有限公司未列入期末资产负债表合并报表范围，故该公司长期待摊费用在“本期增减数”中反映。

14、其他长期资产

项　　目	期　末　数	期　初　数
租赁资产	61,102,114.63	61,475,210.83

注:该科目核算本公司经营的出租车净额。

15、短期借款

借款类别	期　末　数	期　初　数
抵押借款	140,000,000.00	141,750,000.00
保证借款	216,250,000.00	223,250,000.00
信用借款		20,700,000.00
合　计	356,250,000.00	385,700,000.00

16、应付票据

种　　类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	240,220,000.00	176,769,400.00

注：应付票据期末比期初增加 6,345.06 万元，增幅 35.89%，系本期购进规模扩大，同时金属材料价格上涨，相应增加了对供应商的应付票据。

17、应付款项

种　　类	期末余额	期初余额
应付账款	72, 3 0 2 0 T j 1 1 . ( ) T j 5 . 0 4 T c	

营业税	773,260.12	734,239.96	5%、3%、20%
城建税	690,868.76	466,864.08	7%
企业所得税	4,773,405.18	7,925,501.96	33%
个人所得税	-149,444.66	36,317.78	累进税率
房产税	369,538.02	39,892.50	1.2%、12%
土地使用税	367,156.78	144,010.70	
合　　计	12,548,974.05	18,091,319.89	

注：应交企业所得税期初数比上年度披露减少 1,915,045.90 元，系根据《2002 年度南方建材股份有限公司企业所得税结算表》中，对 2002 年度所觇6颰t`櫑1逞　0　％　蔹18,091,3

合计		9,082,932.55	14,449,799.99

22、长期应付款

种　类	期末数	期初数
往来款	40,133,232.61	40,673,232.61
合计	40,133,232.61	40,673,232.61

23、股本

项　　目	期 初 数	本次变动增减（+、-）					期 末 数
		配股	送股	公积金转股	发行新股	小计	
一、尚未流通股份							
1.发起人股份	171,000,000.00						171,000,000.00
其中：							
国家拥有股份							
境内法人持有股份	171,000,000.00						171,000,000.00
境外法人持有股份							
其他							
2.募集法人股							
3.内部职工股							
4.优先股或其他							
其中：转配股							
未上市流通股份合计	171,000,000.00						171,000,000.00
二、已流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	66,500,000.00						66,500,000.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	66,500,000.00						66,500,000.00
三、股份总额	237,500,000.00						237,500,000.00

24、资本公积

项　　目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数	变动原因
股本溢价	52,698,459.94			52,698,459.94	
接受捐赠非现金资产准备	101,970.00			101,970.00	
股权投资准备		17,180.86		17,180.86	
其他资本公积	1,465,117.28	1,465,117.26		2,930,234.54	
合　　计	54,265,547.22	1,482,298.12		55,747,845.34	

注：“股权投资准备”本期增加 1.72 万元，系子公司无法支付的应付款项转增资本公积影响数；“其他资本公积”本期增加 146.51 万元，系本公司首发时申购资金冻结利息，分期转销后的余额，在本期间转入资本公积。

25、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
法定盈余公积	17,241,905.91	2,860,493.37		20,102,399.28	
公益金	8,620,952.98	1,430,246.67		10,051,199.65	
合　计	25,862,858.89	4,290,740.04		30,153,598.93	

注：法定盈余公积期初数比上年期末数增加 191,504.59 元，公益金期初数比上年期末数增加 95,752.30 元，系追溯调减 2002 年所得税所致。

26、未分配利润

期　初　数	本 期 增 加	本 期 减 少	期　末　数

注：本公司于 2004 年 3 月 27 日召开董事会，讨论通过了 2003 年度利润分配预案，即以 2003 年 12 月 31 日总股本 23,750 万元为基数，对本公司全体股东按每 10 股派发现金红利 0.15 元（含税）。

28、**主营业务收入——业务分部报表**

项　　目	本年数	上年数
主营业务收入		
汽车贸易业务	573,648,317.77	509,188,606.43
汽车租赁、维修业务	51,958,599.20	53,091,267.77
商业业务	805,154,933.76	726,952,910.28
工业业务	142,736,818.95	[redacted]9,272,092.04
酒店业务	41,100,760.51	[redacted]47,049,277.24
合　　计	1,614,599,430.19	[redacted]2,554,154.23

吊装、仓储	193,127.14	184,673.94	8,453.20
废钢渣销售	8,023,585.76	6,306,418.97	1,717,166.79
材料让售	737,440.27	707,927.73	29,512.54
运输业务	159,505.00	100,583.08	58,921.92
工程收入	617,957.50	734,651.39	-116,693.89
其他收入	329,890.89	234,688.68	95,202.21
合 计	14,121,155.08	8,990,527.00	5,130,628.08

31、财务费用

项目	本年数	上年数
利息支出	23,353,129.79	14,527,633.37
减：利息收入	1,008,614.78	680,054.77
其 他	24,578.95	817,864.37
合 计	22,369,093.96	14,665,442.97

注： 财务费用本年比上年增加 770.37 **万元，增幅** 52.53%**。主要原因系南方明珠国际大酒店转为固定资产后，借款利息直接计入了本期期间费用。**

32、投资收益

项 目	本年数	上年数
股权投资差额 b xR4@6 `6 9$1 + 釐 S 遥h2 H 呴 ! 匯 隑慦 鋷0 遥		

处理固定资产净损失	2,313,385.31	7,883.20
解约赔偿款		282,000.00
非常损失	578,910.79	
其他	4,700.00	231,695.37
合　　计	2,905,363.11	521,578.57

注：营业外支出本年比上年增加 238.38 万元，增长 457%。主要系子公司华菱环保及母公司处理部分固定资产损失所致。

35、支付的其他与经营活动有关的现金主要有：

主要项目	金　　额
运输费	14,077,462.04
业务招待费	4,808,126.43
办公费	4,049,682.88
差旅费	3,851,445.36
机动车使用费	3,820,361.73

TD TD 0.0525 Tc 0 T Tc1,851,445.36

1,851,445.36



湖南南天股份有限公司	2000.1	505,000.00	0.3%	505,000.00
四川自贡鸿鹤股份有限公司	2001.6	150,000.00	0.02%	150,000.00
马钢股份有限公司	2001.6	690,000.00	0.03%	690,000.00
海南物业股份有限公司	2001.12	900,000.00	0.04%	900,000.00
湖南湘财保险代理有限公司	2002.8	220,000.00	10%	220,000.00,
合　　计		10,678,640.00		10,678,640.00

②按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资时间	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益本期增加额	分得的现金红利额	权益累计增加额	期末余额

ÆÚÔö ¼Ó¶ 6U`@6../

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	芙蓉中路 269 号华菱大厦 20 楼	生产销售黑色有色金属产品、碳素产品及其延伸产品、付产品、水泥、焦碳、焦化付产品、耐火材料，供应生产所需的冶炼、机械、电器设备和配件以及燃料、原辅处理。	母公司	有限责任公司（国有独资）	李效伟
湖南省三维企业有限公司	长沙市东风路 251 号	销售汽车及配件汽车租赁等	子公司	有限责任公司	李国辉
岳阳市三维出租车有限公司	岳阳市花板桥药材市场	汽车出租	子公司	有限责任公司	李国辉
哈尔滨市三维出租车有限公司	哈尔滨市香坊区珠江路 106 号	汽车出租、租赁等	子公司	有限责任公司	李国辉
邵阳市三维出租车有限公司	邵阳市宝庆东路1248 号	汽车出租	子公司	有限责任公司	李国辉
株洲市三维出租车有限公司	株洲市政协院内	汽车出租	子公司	有限责任公司	李国辉
益阳市金迪实业有限公司	益阳市长益路65 号	汽车租赁	子公司	有限责任公司	李国辉
益阳市顺安实业有限公司	益阳市长益路65 号	汽车出租	子公司C071[illegible]CEB5C[illegible]	有限责任公司	李国辉 号 汽车出租 国辉) Tj 4FF[illegible]6E4C/ 子公司
湖南省三维汽车服务有限公司	长沙市东风路253 号	汽车修理及配件的销售	子公司	有限责任公司	毛治平
湖南三维瑞风汽车销售有限公司	长沙市开福区东方路253 号				

长沙安大汽车中介咨询服务有限公司	长沙市远大一路 687 号	经营汽车信息咨询、汽车装饰美容	子公司	有限责任公司	郑重

广州市南方天旺汽车租赁有限公司	260			260
湖南南方建材化工有限公司	1,000			1,000
湖南民用爆破器材专营有限公司	100			100
湖南省金盛化工防腐有限公司	100			100
湖南五菱汽车销售有限公司	222			222
湖南安大汽车销售服务有限公司	800			800
长沙安大汽车中介咨询服务有限公司		20		20
湖南一汽贸易有限责任公司	800			800
南方明珠国际大酒店	2,000			2,000

广州市南方天旺汽车租赁有限公司	259.92	99.97	0.08	0.03			260	100
湖南南方建材化工有限公司	999.4	99.94					999.40	99.94
湖南民用爆破器材专营有限公司	89.95	89.95					89.95	89.95
湖南省金盛化工防腐有限公司	98	98					98	98
湖南五菱汽车销售有限公司	212.17	95.57					212.17	95.57
湖南安大汽车销售服务有限公司	440	55					440	55
长沙安大汽车中介咨询服务有限公司			9.35	46.75			9.35	46.75
湖南一汽贸易有限责任公司	440	55					440	55
南方明珠国际大酒店	1,999.80	99.99	0.20	0.01				

项　　目	期末余额
应收账款：	
涟源钢铁集团有限公司	3,200,000.00
湘潭钢铁集团有限公司	6,3E6B30
衡阳华菱钢管有限公司	1,449.97
预付账款：	
湖南华菱管线股份有限公司	16,708,823.82
其他应收款：	
涟源钢铁集团有限公司	27,525,256.18
应付账款	
涟源钢铁集团有限公司	10,086,673.90

（2）关联方购货

本公司从华菱集团的控股子公司采购货物，有关资料如下：

A、定价政策　根据本公司与华菱集团签署的《商品供应合同》明确规定了双方供应与采购的定价原则，有国家定价的，执行国家定价；如没有国家定价的，则按商品的当时市场价协商定价。

B、交易结算方式为银行汇票、银行承兑汇票。

C、关联方交易金额

供应单位	产品、服务名称	本期累计	占同类交易金额的比例	上年 6－12 月	占同类交易金额的比例
湖南华菱管线股份有限公司	螺纹钢	136,409,721.84	25.26%	32,128,939.53	17.23%
	线　材	54,908,423.58	10.17%	23,096,355.89	27.66%
	型　材			34,201,682.94	18.34%
	小　计	191,318,145.42		89,426,978.36	
涟源钢铁集团股份有限公司	湖南华菱南方环保科技有限公司发电用水、煤及煤气	53,190,898.65	100%	12,293,798.10	100%
合　计		244,509,044.07		101,720,776.46	

*本公司与华菱集团及其子公司的交易从 2002 年 6 月份起属于关联交易，上述交易金额均不含增值税。

（3）关联方销售及服务

A、定价政策：

根据本公司与华菱集团签署的《商品供应合同》明确规定了双方供应与采购的定价原则，有国家定价的，执行国家定价；如没有国家定价的，则按商品的当时市场价协商定价。

B、交易结算方式为银行汇票、银行承兑汇票。

C、关联方交易金额

购货单位	商品及服务名称	本期累计	占同类交易金额的比例	上年 6－12 月	占同类交易金额的比例
湖南华菱光远铜管有限公司	电解铜	19,730,999.56	18.33%	52,222,899.47	36.50%
湖南光远铜管有限公司	电解铜			26,077,147.15	18.20%
湖南华菱管线股份有限公司	储运费			1,675,000.00	18.53%
	蒸汽、通风	10,096,268.73	19.35%	11,936,810.20	84.35%
	小　计	10,096,268.73		13,611,810.20	
涟源钢铁集团有限公司	蒸汽、通风	42,093,010.93	80.65%	2,214,303.72	15.65%
	电	35,276,358.57	100%	9,429,340.80	100%
	渣钢及其副产品	33,353,357.48	85.07%	11,780,652.08	84.94%
	工程设计	15,433,755.00	96.84%	3,405,800.00	82.34%
	钢材	6,495,755.90	1.20%	1,372,507.31	0.70%
	小计	132,652,237.88		28,202,603.91	
湘潭钢铁集团有限公司	钢材	1,068,023.46	0.20%	833,147.89	0.42%
衡阳华菱钢管有限公司	钢材	10,229,778.89	1.81%		
合　计		173,777,308.52		120,947,608.62	

***本公司与华菱集团及其子公司的交易从 2002 年 6 月份起属于关联交易**

3、本公司为控股子公司湖南安大汽车销售服务有限公司取得 1,200 万元短期借款提供了担保；

4、本公司为吉林华微电子股份有限公司 2,000 万元短期借款提供了担保。同时该公司也为本公司提供了等额担保；

5、本公司为北京赛迪传媒投资股份有限公司 2,000 万元短期借款提供了担保。同时该公司也为本公司提供了等额担保。

以上担保事项均属连带责任担保形式,均由董事会审议通过，按规定应予公告的均已公告。

附注 9：重要事项

截至 2003 年 12 月 31 日，本公司不存在需要说明的重要事项。

附注 10：资产负债表日后事项

1、根据本公司 2002 年 7 月 16 日与深圳市立众投资控股有限公司、哈尔滨工业大学星河实业有限公司签订的《股权转让协议》和《托管协议书》，本公司将原出资 2997.96 万元持有的深圳市华瀚管道科技有限公司的 42%股权，以 3201.80 万元的价款转让给深圳市立众投资控股有限公司,哈尔滨工业大学星河实业有限公司为深圳市立众投资控股有限公司履约提供连带责任担保。该项股权转让款于 2002 年收回投资款 1,000 万元，2004 年 3 月 10 日再次收回 768.80 万元。协议仍在履行中。

2、本公司于 2004 年 3 月 27 日召开董事会，讨论通过了以下议案：

2003 年度利润分配预案，即以 2003 年 12 月 31 日总股本 23,750 万元为基数，对本公司全体股东按每 10 派发现金红利 0.15 元（含税）。

3、2004 年 2 月 26 日，公司控股子公司湖南省金盛化工防腐有限公司召开 2004 年度第一次临时股东会议,会议审议通过了南方建材股份有限公司将原持有湖南省金盛化工防腐有限公司的 49%股权、公司职工持有的 2%股权合计 51%，以 180.77 万元转让给许又岚、许润华，并于 2004 年 3 月 1 日与许又岚、许润华签订了《股权转让合同》。根据合同规定，许又岚、许润华在合同签订 5 天内支付股权转让款的 52%，余款 6 个月内支付完毕，本公司于 2004 年 3 月 15 日前收到股权转让款 81 万元,目前协议正在履行中。

4、2004 年 3 月 26 日本公司收到同力公司湘同力函字［2004］第 2 号“关于‘湖南同力投资有限公司持有南方建材股份有限公司国有法人股质押’的相关情况说明函”,同力公司以其持有的本公司国有法人股 2,975 万股,质押给招商银行长沙

市分行，向其贷款人民币 1,000 万元整,出质人与质权人于