南方建材股份有限公司
2004 年度财务报告

法 定 代 表 人： _____

财 务 总 监： _____

会计机构负责人： _____

（一）审计报告

开元所股审字（2005）第 039 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）2004 年 12 月 31 日的资产负债表以及合并资产负债表、2004 年度的利润及利润分配表以及合并利润及利润分配表、2004 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。[illegible] 2004 年度的[illegible]审计的责任

资产负债表

会企01表

编制单位:南方建材股份有限公司	2004 年 12 月 31 日	单位：元
	期末数	期初数

资产负债表(续)

会企 01 表

单位:南方建材股份有限公司　　2004 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	5-16	367,600,000.00	301,600,000.00	356,250,000.00	295,550,000.00
应付票据	5-17	369,500,000.00	206,850,000.00	240,220,000.00	149,300,000.00
应付账款	5-18	58,945,179.84	104,577,685.11	72,373,020.59	118,720,611.07
预收账款	5-18	50,350,580.06	20,301,603.04	33,100,138.13	7,411,185.55
应付工资		646,280.42		1,114,719.45	
应付福利费		776,086.30		403,246.25	25,522.58
应付股利		95,721.76			
应交税金	5-19	720,242.41	-594,296.94	13,350,916.24	3,321,113.36
其他应交款		149,681.75	164,803.63	277,748.38	22,000.63
其他应付款	5-18	65,408,946.10	17,387,369.78	23,206,726.78	21,050,481.13
预提费用	5-20	625,225.17		314,675.88	109,915.87
预计负债		38,688.13		45,188.13	
一年内到期的长期负债	5-21	4,015,052.71		4,550,799.86	
其他流动负债					
流动负债合计		918,871,684.65	650,287,164.62	745,207,179.69	595,510,830.19
长期负债：					
长期借款	5-22	80,000,000.00		9,082,932.55	
应付债券					
长期应付款	5-23	40,133,232.61		40,133,232.61	
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		120,133,232.61		49,216,165.16	
递延税项：					
递延税项贷项					
负债合计		1,039,004,917.26	650,287,164.62	794,423,344.85	595,510,830.19
少数股东权益		66,425,084.13		72,124,107.48	
股东权益：					
股本	5-24	237,500,000.00	237,500,000.00	237,500,000.00	237,500,000.00
资本公积	5-25	55,272,820.28	55,272,820.28	55,264,356.64	55,264,356.64
盈余公积	5-26	34,049,808.28	18,995,772.82	30,105,830.91	17,565,894.10
其中：法定公益金	5-26	11,349,936.11	6,331,924.28	10,035,276.98	5,855,298.04
未分配利润	5-27	87,544,262.97	102,598,298.43	85,518,215.59	98,058,152.40
股东权益合计		414,366,891.53	414,366,891.53	408,388,403.14	408,388,403.14
负债与股东权益总计		1,519,796,892.92	1,064,654,056.15	1,274,935,855.47	1,003,899,233.33

法定代表人：　　财务总监：　　财务负责人：

利润及利润分配表

会企 02 表

编制单位：南方建材股份有限公司　　2004 年度　　单位：元

项目	附注	本年发生数		上年同期数	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	5-28	1,757,673,803.98	678,277,850.64	1,614,599,430.19	679,768,870.10
减：主营业务成本	5-28	1,578,410,563.39	635,593,686.68	1,439,696,378.63	639,979,168.18
主营业务税金及附加	5-29	5,445,629.94	791,903.83	6,830,439.18	811,984.53
二、主营业务利润		173,817,610.65	41,892,260.13	168,072,612.38	38,977,717.39
加：其他业务利润	5-30	9,390,199.74	4,936,176.69	5,130,628.08	2,880,910.99
减：营业费用		63,460,042.67	18,064,921.95	5 W n BT 36	

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	9,532,524.75	9,532,524.75
加:少数股东收益	12,257,985.84	
加:计提的资产减值准备	144,163.15	726,903.71
固定资产折旧	40,296,994.57	5,585,241.43
无形资产摊销	1,836,034.28	20,160.00
长期待摊费用	2,203,742.01	114,268.40
待摊费用减少（减：增加）	-556,056.50	30,000.00
预提费用增加（减：减少）	420,465.16	-109,915.87

处置固定资产、无形减少和其他长期资产的缩/ì掩资瞰诤　u.k螾

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　　2004 年 12 月 31 日　　单位：元

			本期减少数	

合并股东权益增减变动表

会企 01 表附表

编制单位：南方建材股份有限公司　　2004 年 12 月 31 日　　单位：元

项　　目	本期数	上期数
一、股本		
年初余额	237,500,000.00	237,500,000.00
本期增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增股本		
本年减少数		
年末余额	237,500,000.00	237,500,000.00
二、资本公积		
年初余额	55,264,356.64	54,265,547.22
本期增加数	8,463.64	998,809.42
其中：股本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		17,180.86
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积	8,463.64	981,628.56
本年减少数		
其中：转增股本		
年末余额	55,272,820.28	55,264,356.64

会计报表附注

附注 1、公司概况

南方建材股份有限公司（以下简称公司或本公司）是经湖南省人民政府以“湘

4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本公司发生外币业务时，按业务发生当日市场汇价折合人民币记账。期末将货币性外币账户余额按期末市场汇价折合人民币金额。按期末市场汇价折合的人民币金额与原账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益，计入“财务费用”、“在建工程”等科目。

6、现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短（指从购买之日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

7、短期投资计价及收益确认方法、跌价准备的确认标准及计提方法

短期投资指公司购入的能随时变现且准备持有时间不超过一年（含一年）的股票、债券等有价证券投资。

（1）短期投资成本的确定：以现金购入的短期投资按取得短期投资时实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用入账。但不包括取得短期投资时，实际支付的价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息。

（2）短期投资收益确认方法：处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

（3）短期投资跌价准备的确认标准及计提方法：

a、短期投资跌价准备的确认标准：公司年末根据短期投资的市价低于成本的差额确认短期投资跌价准备，如已计提跌价准备的短期投资的市价以后又恢复，在已计提的跌价准备的范围内转回。

b、短期投资跌价准备按投资类别计提。

8、坏账核算方法

(1)本公司坏账确认标准为：

a、因债务人破产或者死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；

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，发出领用时根据母公司和各子公司的行业性质分别采用先进先出法、加权平均法和个别计价法核算。

（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，继定茁P侈輐 葺O+照回金;蘬幓]:b 延

d、获接计入迪在一起 ，则企业应徒m 慢幓的b 薺[illegible] ，裹 碓 恐蔽壑 K\纫矮p[illegible] 全。; 澌j \直诬馋 [illegible]

（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	0一4%	1.92-3.20%

13、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则：可以予以资本化的借款费用系为购建固定资产而专门借入的款项所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额、辅助费用。

（2）资本化期间：当购建固定资产的支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化；当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用资本化。

（3）借款费用资本化金额确定：

a、各期借款利息、折价或溢价的摊销资本化金额按至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数、专门借款的加权平均利率计算确定，汇兑差额按实际发生确定；

b、借款发生的辅助费用，金额较大的在所购建的固定资产达到可使用状态前直接记入工程成本，金额较小的计入当期财务费用。

14、无形资产的计价、摊销方法及无形资产减值准卑 韡]k]{ ,l 騋7\ u# B]駞l J: 迩 泍 , 烱 灆 桶 頞 ; \ I 稕 z

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、会计差错更正

根据湖南省地方税务局直属局《2003 年度南方建材股份有限公司企业所得税结算表》核定的应纳所得税额，本公司 2004 年度补交了 2003 年企业所得税 801,942.19 元，本公司在编制 2004 年报表时进行了更正，调整了相关项目的上年数和期初数。此项会计差错更正对本公司的积累影响数为-801,942.19 元。其中对 2003 年末资本公积的影响数为-483,488.70 元,留存收益影响数为-318.453.49 元，对 2003 年净利润影响数为-318.453.49 元。

20、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

根据合同规定，将原持有的控股子公司湖南省金盛化工防腐有限公司 49%的股权转让给许又岚、许润华，本公司持该公司的股权由原来的 98%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 1-2 月份的利润表。

(4)2004 年 3 月 31 日，公司设立了湖南南方建材板材有限公司，本公司出资 513 万元，占其注册资本的 85.50%，本期会计报表按规定合并了该公司 3-12 月份的报表。

(5)2004 年 10 月 23 日，公司设立了湖南瑞特汽车销售服务有限责任公司。本公司出资 938 万元，占其注册资本的 93.8%的股权。本期会计报表按规定合并了该公司 10-12 月份的报表。

附注 5：合并会计报表主要项目注释

1、货币资金　　（金额单位：人民币元）

项　目	期　末　数	期　初　数
现　　金	656,662.47	84,545.10
银 行 存 款	66,763,761.19	171,640,574.93
其他货币资金	144,150,743.10	73,585,489.27
合　　计	211,571,166.76	245,310,609.30

注：银行存款期末较期初减少 10,487.68 万元，下降 61.10%；其他货币资金较年初增加 7,056.52 万元，上升 95.90%，主要系本报告期内银行承兑汇票增加较大，相应银票保证金增加所致。

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
嘉实成长收益基金	79,200.00		79,200.00	
合　计	79,200.00		79,200.00	

3、应收票据

种　　类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	46,298,682.28	2,148,572.49
合　　计	46,298,682.28	2,148,572.49

注：(1）应收票据期末余额中无已贴现的银行承兑汇票。

(2)应收票据期末较期初增加 4,415.01 万元，增长 2,054.83%，主要系子公司湖南华菱南方环保科技有限公司本期采取了以银行承兑汇票收回销售货款的方式所致。

4、应收股利

单位名称	期 末 数	期 初 数
湖南远大汽车销售服务有限公司	1,182,500.47	

合　　计	1,182,500.47	

5、应收账款

账　龄	坏账准备计提比例（%）	期　末　数			期　初　数		
		金 额	比例（%）	坏账准备	金 额	比例（%）	坏账准备
1 年以内	5	21,392,917.38	72.89	1,069,645.88	13,560,093.65	57.17	678,004.68
1—2 年	8	1,066,876.40	3.63	85,350.11	3,656,445.32	15.42	292,515.63
2—3 年	10	2,321,470.59	7.91	232,147.06	3,690,889.16	15.56	369,088.92
3 年以上	12	4,571,030.37	15.57	548,523.64	2,810,900.77	11.85	337,308.09
合 计		29,352,294.74	100.00	1,935,666.69	23,718,328.90	100	1,676,917.32

注：(1)应收账款前五名累计欠款总额为 835.25 万元，占应收账款总额的 28.46%。

(2)应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

6、其他应收款

账　龄	坏账准备计提比例（%）	期　末　数			期　初　数		
		金 额	比例（%）	坏账准备	金 额	比例（%）	坏账准备
1 年以内	5	28,454,483.19	73.33	1,422,724.16	38,888,990.24	85.45	1,944,449.51
1—2 年	8	4,					

合并报表单位湖南南方建材板材有限公司及湖南瑞特汽车销售服务有限责任公司预付款增加所致。

8、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	103,741,792.49	5,079.08	83,789,583.11	5,079.08
原材料	1,000,522.14		2,158,638.29	
辅助材料	1,243,105.49		345,381.40	
产成品	313,834.81	5,585.96	686,184.88	5,585.96
低值易耗品	1,575,106.17		1,794,905.61	
在途商品	2,103,202.12		1,345,878.08	
包装物	12,776.33		112,796.19	
分期收款发出商品	-		1,219,915.63	
自制半成品	18,964.10		20,625.63	
合　计	110,009,303.65	10,665.04	91,473,908.82	10,665.04

（2）存货跌价准备

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	5,079.08			5,079.08	
产成品	5,585.96			5,585.96	
合　计	10,665.04				

A、长期股权投资分类

长期股权投资类别	期末数		期初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对联营企业投资	4,849,406.85		6,694,596.74	
其中：股权投资差额	183,186.68		211,369.24	
其他股权投资	23,712,810.81		30,800,810.81	
合并差价	3,528,661.68		3,917,651.71	
合　　计	32,090,879.34		41,413,059.26	
减：长期投资减值准备	42,570.81			
长期股权投资净值	32,048,308.53		41,413,059.26	

注：其他股权投资较年初减少 713.06 万元，主要系本报告期内收回深圳市华瀚管道科技有限公司投资款 768.80 万元及新增对湖南华菱保险经纪有限公司投资 60 万元所致。

B、对联营企业的投资

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
湖南远大汽车销售服务有限公司	2001 年 7 月	2,550,000.00	2,350,000.00	-867,787.46	1,182,500.47	926,809.28	4,644,308.81
湖南省金盛化工防腐有限公司	1999 年 7 月	980,000.00	-490,000.00	-550,947.71		-284,901.96	205,098.04
合　计		3,530,000.00	1,860,000.00	-1,418,735.17	1,182,500.47	641,907.32	4,849,406.85

其中：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
湖南远大汽车销售服务有限公司	275,027.82	10 年	211,369.24		28,182.56	183,186.68	溢价收购
合　计	275,027.82		211,369.24		28,182.56	183,186.68	

注：报告期内，公司参股子公司湖南风神汽车销售有限公司更名为湖南远大汽车销售服务有限公司。

C、其他股权投资

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
湖南银洲股份有限公司	2000.1	7,013,640.0	4.85%	7,013,640.0
上海石化股份有限公司	2000.1	1,200,000.0	0.4%	1,200,000.0
马钢股份有限公司	2001.6	690,000.00	0.03%	690,000.00
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
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
湖南远盛印刷材料公司	2002.7	142,570.81	15.2%	142,570.81
湖南华菱保险经纪有限公司	2004.8	600,000.00	6%	600,000.00
深圳市华瀚管道科技有限公司	2002.07	12,291,600.		12,291,600.
合　　计		23,712,810.		23,712,810.

注：(1) **其他股权投资中含对深圳市华瀚管道科技有限公司的投资** 1,229.16 **万元，详见附注** 10。

（2）**湖南华菱保险经纪有限公司于** 2004 **年** 8 **月注册，目前暂未开始运作。**

D、**合并价差**

被投资单位	初始金额	摊销期限	期初金额	本期增减	本期摊销额	摊余金额	形成原因
湖南省三维企业有限公司	927,699.27	10	483,475.65		96,695.13	386,780.52	溢价收购股权及增加投入
湖南南方建材化工有限公司	-891,854.27	10	-676,316.63	167,466.65	-67,101.10	-441,748.88	
湖南安大汽车销售服务有限公司	3,455,483.29	10	2,591,612.48		345,548.32	2,246,064.16	
湖南一汽贸易有限责任公司	1,149,796.25	10	862,347.20		114,979.62	747,367.58	
湖南五菱汽车销售有限公司	429,670.57	10	416,356.41	19,490.96	58,112.98	377,734.39	
湖南南方建材板材有限公司	1548.87	1		1,548.87	1,548.87		
涟钢设计咨询有限公司	267,889.29	10	240,176.60		27,712.69	212,463.91	
合　计	5,340,233.27		3,917,651.71	188,506.48	577,496.51	3,528,661.68	

注： (1)2004 **年** 3 **月** 31 **日，公司设立了湖南南方建材板材有限公司。本公司出资** 513 **万元，占其注册资本的** 85.50%，**本期会计报表按规定合并了该公司** 3-12 **月份的报表。**

(2)2004 年 10 月 23 日，公司设立了湖南瑞特汽车销售服务有限责任公司。本公司出资 938 万元，占其注册资本的 93.8%的股权。

(2)**本期从在建工程转入固定资产** 4,944.38 **万元。**

12、**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
防疫中心厂房 其中资本化利息	772,817.90 94,402.10		663,317.90	109,500.00	0.00	500,000.00	贷款等	100%

E %%聚pr] 新 坋馬e 贷款德 咨 n丛に 碥騚 澪Re 7 D lE %%聚pr1

合　计		66,125,374.00	63,308,029.23	100,800.00		1,836,034.28	4,552,579.05	61,572,794.95	

14、长期待摊费用

项　目	原始金额	期初余额	本期 增减数	本期 摊销额	累计 摊销额	期末余额	剩余摊销 年限
三维装修费	1,018,304.59	308,058.78		170,775.97	881,021.78	137,282.81	6-24 个月
本田车大厅装修费	1,977,135.00	397,785.18		397,785.18	1,977,135.00	0.00	
烤漆房	1,861,906.00	1,111,567.93		186,226.56	936,564.63	925,341.37	24 个月
房租费	1,100,000.00	605,000.00		110,000.00	605,000.00	495,000.00	59 个月
车库改造	603,059.54	522,651.54		60,306.00	140,714.00	462,345.54	92 个月
车库租金	240,000.00	100,000.00		80,000.00	220,000.00	20,000.00	3 个月
南方明珠酒店装修费	4,392,266.60	1,584,633.33		544,894.71	3,352,527.98	1,039,738.62	38 个月
酒店用品	584,003.09	476,818.35		476,818.35	584,003.09	0.00	
预付铁路专线中修费	188,000.00	125,333.34		62,666.64	125,333.30	62,666.70	12 个月
其他	495,274.88	280,215.85	193,766.28	114,268.60	135,561.35	359,713.53	31-36 个月
合计	12,459,949.70	5,512,064.30	193,766.28	2,203,742.01	8,957,861.13	3,502,088.57	

15、其他长期资产

项　　目	期　末　数	期　初　数
租赁资产	50,024,472.83	61,102,114.63
合　　计	50,024,472.83	61,102,114.63

注:该科目核算本公司经营的出租车净额。

16、短期借款

借 款 类 别	期　末　数	期　初　数
抵 押 借 款	128,000,000.00	140,000,000.00
保 证 借 款	239,600,000.00	216,250,000.00
信 用 借 款		
合　　计	367,600,000.00	356,250,000.00

17、应付票据

种　　类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	369,500,000.00	240,220,000.00
合　　计	369,500,000.00	240,220,000.00

预收账款	50,350,580.06	33,100,138.13

注：

(1)应付款项中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

(2)其他应付款期末较期初增加 4,220.22 万元，增长 181.86%，主要系控股子公司湖南华菱南方环保科技有限公司应付未付涟源钢铁集团有限公司工程款及已到支付期未付的少数股东股利所致。

（3）预收账款期末较期初增加 1,725.05 万元，增幅 52.12%，系公司新增合并报表单位湖南南方建材板材有限公司及湖南瑞特汽车销售服务有限责任公司新增加的预收客户货款所致。

19、应交税金

税　　种	期　末　数	期　初 数	本期法定税率
增值税	-2,679,192.72	5,724,189.85	17%、13%
营业税	578,206.58	773,260.12	5%、3%、20%
城建税	285,641.75	690,868.76	7%
企业所得税	1,378,148.00	5,575,347.37	33%
个人所得税	23,429.11	-149,444.66	累进税率
房产税	713,091.75	369,538.02	1.2%、12%

项　目	币　种	期末数	期初数
长期借款	人民币	4,015,052.71	4,550,799.86
合计		4,015,052.71	4,550,799.86

22、长期借款

借 款 条 件	币　种	期末数	期初数
保证借款	人民币	80,000,000.00	6,700,000.00
经营权抵押借款	人民币		2,382,932.55
合计		80,000,000.00	9,082,932.55

注：长期借款期末较期初增加 7091.71 万元，增长 780.78%，主要系子公司湖南华菱南方环保科技有限公司贷入 8000 万元高炉煤气发电项目专用借款所致。

23、长期应付款

种　类	期末数	期初数
一汽贸易总公司往来款	23,752,000.00	23,752,000.00
湖南汽贸总公司往来款	16,381,232.61	16,381,232.61
合　计	40,133,232.61	40,133,232.61

24、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**

酒店业务	38,005,546.00	41,100,760.51
合　　计	1,757,673,803.98	1,614,599,430.19
主营业务成本		
汽车贸易业务	429,057,266.27	525,883,134.03
汽车租赁、维修业务	40,987,276.31	39,021,768.39
商业业务	942,118,810.74	753,301,060.93
工业业务	159,458,223.08	113,022,836.85
酒店业	6,788,986.99	8,467,578.43
合　　计	1,578,410,563.39	1,439,696,378.63

注：公司前五名客户销售收入总额25,233.92万元，占公司全部销售收入的14.36%。

29、主营业务税金及附加

税　　金	计缴标准(%)	金　　额
营业税	3、5、20	2,610,357.76
城建税	7	1,831,063.83
教育费附加	5	1,000,983.79
其他		3,224.56
合　　计		5,445,629.94

30、其他业务利润

项 目	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
房租收入	6,872,045.09	1,118,361.04	5,753,684.05
废钢渣销售	9,189,166.88	5,527,122.54	3,662,044.34
材料让售	2,600,806.47	2,558,532.26	42,274.21
运输业务	163,102.12	122,828.70	40,273.42
其他收入	306,010.50	414,086.78	-108,076.28
合 计	19,131,131.06	9,740,931.32	9,390,199.74

注：房租收入中含普尔斯马特会员超市租金收入469.38万元。

31、财务费用

项　　目	本年数	上年数
利息支出	32,981,627.41	23,353,129.79
减:利息收入	2,017,902.85	1,008,614.78
其他	298,279.10	24,578.95
合　计	31,262,003.66	22,369,093.96

注：财务费用本年数较上年同期增加889.29万元，增长39.76%，主要系项目资本化利息的停止、贷款利率上浮及公司经营规模扩大，使银行承兑汇票贴现规模增加及贴现利率提高所致。

32、投资收益

项　　目	本年数	上年数
股权投资差额摊销	-605,679.07	-464,158.26
其他投资收益	98,650.00	86,809.13

分得的现金红利（成本法核算）	272,000.00	
长期投资减值准备	-42,570.81	
股权转让收益	-34,971.70	
股权投资收益	-1,179,478.55	630,040.96
合　　计	-1,492,050.13	252,691.83

注：投资收益本年较上年同期减少 174.48 **万元，主要系计算的按权益法核算未合并报表的参股子公司湖南远大汽车销售服务有限公司及湖南省金盛化工防腐有限公司本期亏损所致。**

33、营业外收入

项　　目	本年数	上年数
罚款、滞纳金收入	29,067.00	734,119.60
处理固定资产净收益	393,800.00	15,327.79
杂项收入	26,298.84	
其他	6,043.50	145,506.88
合　　计	455,209.34	894,954.27

34、营业外支出

项目	本年数	上年数
罚款支出	83,497.67	8,367.01
处理固定资产净损失	178,562.13	2,313,385.31
捐赠支出	346,022.00	
解约赔偿款	-	578,910.79
其他	921,331.91	4,700.00
合　　计	1,529,413.71	2,905,363.11

35、收到的其他经营活动有关的现金：

主要项目	金　　额
银行利息收入	2,017,902.85
经销商保证金	440,000.00
驾驶员押金	1,952,000.00
罚金及其他	624,227.31
合　　计	5,034,130.16

36、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	18,321,358.65
业务招待费	4,405,103.22
办公费	3,865,479.46
差旅费	4,635,445.75
机动车使用费	2,918,245.81

仓储费	4,539,176.87
水电费	2,859,025.75
修理费	3,173,695.47
租赁费	3,150,248.78
广告费	1,964,754.87

37、收回投资所收到的现金：

主要项目	金　　额
金盛公司股权转让款	510,000.00
收回深圳市华瀚管道科技有限公司投资款	7,688,000.00
合　　计	8,198,000.00

38、收到的其他与投资活动有关的现金：

主要项目	金　　额
收回出租车本金	14,503,273.20
合计	14,503,273.20

39、支付的其他与投资活动有关的现金：

主要项目	金　　额
湖南金盛化工防腐有限公司股权转让日货币资金余额	692,228.59
合计	692,228.59

附注 6：母公司会计报表附注

1、应收账款

账 龄	坏账准备计提比例	期　末　数			期　初　数		
		金 额	比 例(%)	坏账准备	金 额	比 例(%)	坏账准备
1 年以内	5%	6,476,639.31	63.37	318,841.32	1,027,949.86	20.21	51,397.49
1—2 年	8%	82,472.89	0.81	6,597.83	1,227,762.04	24.14	98,220.96
2—3 年	10%	1,169,602.04	11.45	116,960.20	2,490,912.20	48.97	249,091.22
3 年以上	12%	2,489,992.20	24.37	298,799.06	339,966.00	6.68	40,795.92
合 计		10,218,706.44	100	741,198.41	5,086,590.10	100	439,505.59

注：合并报表范围内的内部往来 99,813.02 元（账龄为 1 年以内），不计提坏账准备。

2、其他应收款

账 龄	坏账准备计提比例	期　末　数			期　初　数		
		金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比 例(%)	坏账准备
1 年以内	5%	329,825,025.30	98.66	215,367.46	269,112,918.61	99.40	58,969.99
1—2 年	8%	2,433,203.87	0.73	194,656.31	135,242.34	0.05	10,819.39
2—3 年	10%	528,464.97	0.16	52,846.50	1,470,225.16	0.54	147,022.52

3 年以上	12%	1,503,414.59	0.01	180,409.75	10,476.93	0.01	1,257.23
合 计		334,290,108.73	100	643,280.02	270,728,863.04	100	218,069.13

注：合并报表范围内的内部往来 325,517,675.99 **元（账龄为** 1 **年以内），不计提坏账准备。**

3、**长期投资**

（1）**长期投资分类**

项 目	期 初 数		本期增加	本期减少	期 末 数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
长期股权投资	338,254,073.22		28,411,581.33	28,514,019.88	338,151,634.67	

其中：股权投资差额	3,316,197.77		3,677,475.11	
对联营企业投资	4,849,406.85		6,684,596.74	

30,658,24w <0A> Tj 52.5 T 3358 ÆäÖÐ

湖南南方建材板材有限公司	2004.02	3,060,000.00	2,070,000.00	5,351,262.61		5,351,262.61	10,481,262.61

湖南安大汽车销售服务有限公司	3,455,483.29	10	2,591,612.48		345,548.32	2,246,064.16	溢价收购
湖南远大汽车销售服务有限公司	236,506.82	10	211,369.24		28,182.56	183,186.68	溢价收购
湖南一汽贸易有限责任公司	1,149,796.25	10	862,347.20		114,979.62	747,367.58	溢价收购
湖南五菱汽车销售有限公司	429,670.57	10	416,356.41	19,490.96	58,112.98	377,734.39	溢价收购
湖南南方建材板材有限公司	1548.87			1,548.87	1,548.87		溢价收购
合　　计	5,308,850.80		3,888,844.35	188,506.48	577,966.38	3,499,384.45	

4、主营业务收入及主营业务成本

项　　目	本年数	上年数
主营业务收入		
商业业务	678,277,850.64	679,768,870.10
合　　计	678,277,850.64	679,768,870.10
主营业务成本		
商业业务	635,593,686.68	639,979,168.18
合　　计	635,593,686.68	639,979,168.18

注：公司前五名客户销售收頫?稽酆|　五名客户霄WPu　W　u　撣　5F5X u　%埈辑RW　9　彘cU　Q　迕　^骎S]　揾c.姬霄

邵阳市三维出租车有限公司	邵阳市宝庆路1248号	汽车出租	子公司	有限责任公司	毛治平
株洲市三维出租车有限公司	株洲市政府院内	汽车出租	子公司	有限责任公司	毛治平
益阳市三维出租车有限公司	益阳市长益路65号		子公司	有限责任公司	

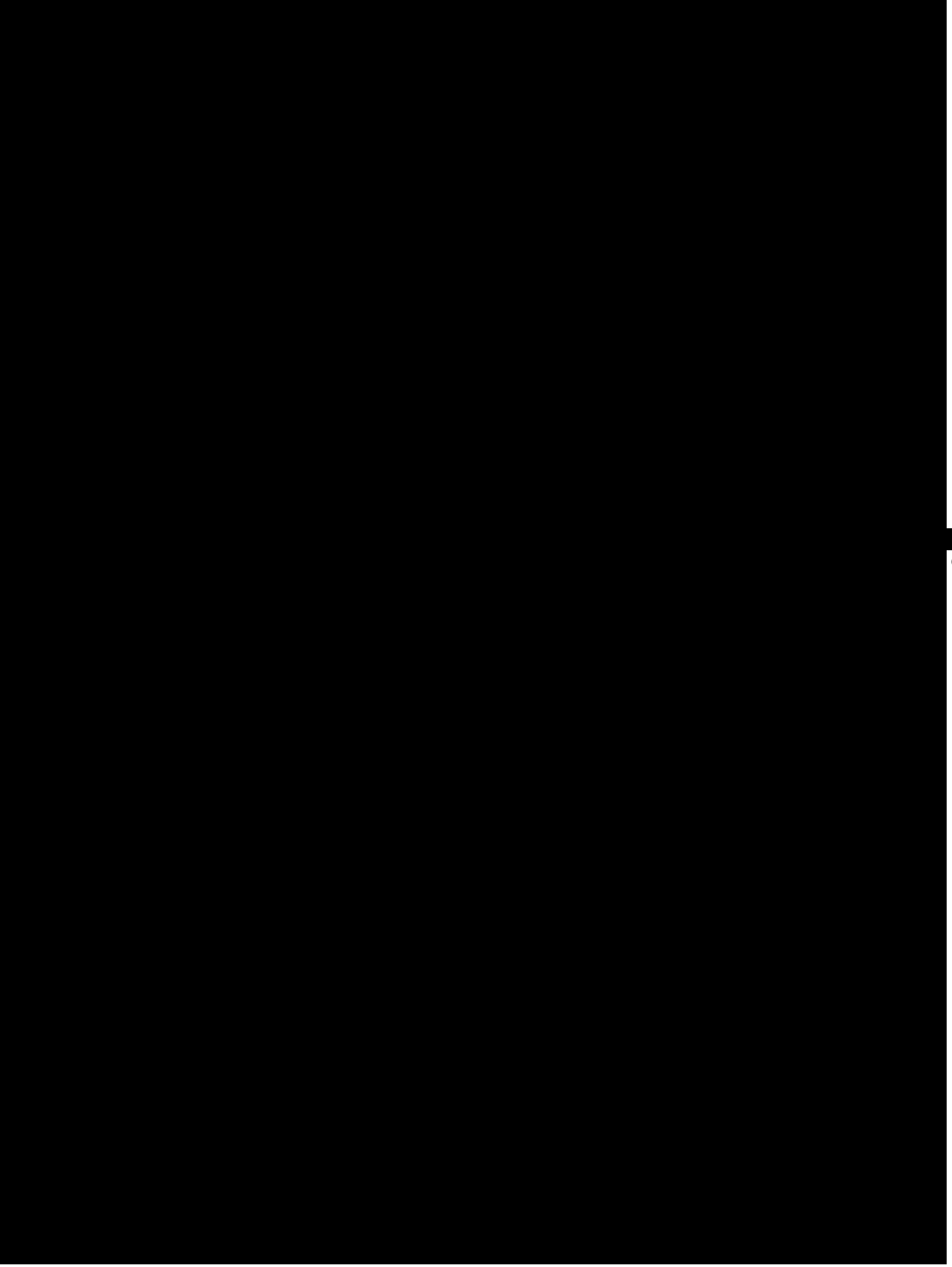
湖南南方建材板材有限公司	市天心区湖南钢材市场柳钢路 1 号	国家法律、法规和政策允许的金属材料、炉料、生铁及其相关的加工、销售	子公司	有限责任公司	赵铮	
湖南瑞特汽车销售服务有限责任公司	长沙市开福区东风路 109 号省物资工贸总公司	汽车(TD /F6 /F1 6.0179 Tf <BBC6F3E3C1D6> Tj 18 0 TD /F2 6.0179 2 Tc ((7TD BT 0A1BD017 Tf 0.2533c ((TD /F				

« š L;=}Ë – yñ 5 ñ ` ŸÓÐÏ Þ Ôð È Î ¹ « Ë ¾

司				

（3）存在控制关系的关联方所持股份及其变化　　（金额单位：万元）

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
湖南华菱钢铁有限责任公司	8,740	36.8					8,740	36.8
湖南省三维企业有限公司	9,088	100					9,088	100
岳阳市三维出租车有限公司	50	100					50	100
哈尔滨市三维出租车有限公司	500	100					500	100
邵阳市三维出租车有限公司	50	100					50	100
株洲市三维出租车有限公司	50	100					50	100
益阳市三维出租车有限公司	100	100					100	100
湖南省三维汽车服务有限公司	300	100					300	100
湖南三维瑞风汽车销售有限公司	300	100					300	100
广州市南方天旺汽车租赁有限公司	260	100					260	100
湖南南方建材化工有限公司	999.4	99.94			29.4	2.94	970	97
湖南民用爆破器材专营有限公司	89.95	89.95			2.65	2.65	87.3	87.3
湖南五菱汽车销售有限公司	212.17	95.57			1.91	0.86	210.26	94.71
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	2,000	100					2,000	100
湖南华菱南方环保科技有限公司	4,398.56	48.00					4,398.56	48
涟钢设计咨询有限公司	52.27	47.52					52.27	47.52
怀化南华物资储运有限公司	6,729.06	98.90					6,729.06	98.90
湖南湖大惟盛高新技术有限公司	400	66.67					400	66.67
湖南南方建材板材有限公司			513	85.50			513	85.50
湖南瑞特汽车销售服务有限责任公司			938	93.80			938	93.80



Q Tj 5 605.25 0.75

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	上年同期	占同类交易金额的比例
湖南华菱管线股份有限公司	钢材	244,245,113.61	32.69%	191,318,145.42	35.43%
湖南华菱涟钢薄板有限公司	钢材	113,736,733.11	15.22%		
涟源钢铁集团有限公司	发电用水、煤及煤气	69,123,645.56	100.00%	53,190,898.65	100.00%
合　计		427,105,492.28		244,509,044.07	

*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；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	上年同期	占同类交易金额的比例
湖南华菱光远铜管有限公司	电解铜及铝锭	6,670,511.67	7.59%	19,730,999.56	18.33%
湘潭钢铁集团有限公司	钢材	16,315,020.67	2.11%	1,068,023.46	0.20%
衡阳华菱钢管有限公司	钢材			10,229,778.89	1.81%
湖南华菱管线股份有限公司	供风及蒸汽	36,958,944.00	75.65%	10,096,268.73	19.35%
	工程设计	4,988,189.60	30.57%		
	小计	41,947,133.60		10,096,268.73	
湖南华菱涟钢薄板有限公司	蒸汽、供风	1,782,000.00	3.13%		
	工程设计	4,687,004.00	28.72%		
	小计	6,469,004.00			
	钢渣产品	56,847,950.89	63.40%	33,353,357.48	85.07%

担保。

2、与公司同一母公司的涟源钢铁集团有限公司为公司控股子公司湖南华菱南方环保科技有限公司 8,000 万元长期借款提供了担保。

附注 8：或有事项

1、本公司为湖南省三维企业有限公司取得 2,920 万元短期借款、270 万元长期借款提供了担保；

2、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 2,700 万元短期借款、980 万元银行承兑汇票提供了担保；

3、本公司为控股子公司湖南南方建材板材有限公司取得 3,170 万元银行承兑汇票提供了担保；

4、本公司为控股子公司湖南五菱汽车销售有限公司取得 471 万元银行承兑汇票（扣除 40%保证金后）提供了担保；

5、本公司为控股子公司湖南南方建材化工有限公司取得 1,360 万元银行承兑汇票、500 万元短期借款提供了担保；

6、本公司为控股子公司湖南瑞特汽车销售服务有限公司取得 500 万元银行承兑汇票、480 万元短期借款提供了担保；

7、本公司为控股子公司湖南一汽贸易有限责任公司取得 4,500 万元银行承兑汇票提供了担保；

8、本公司为长沙新大新集团有限公司 2,000 万元短期借款提供了担保；

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：承诺事项

截至 2004 年 12 月 31 日，本公司不存在需要说明的重大承诺事项。

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 2,997.96 万元持有的深圳市华瀚管道科技有限公司的 42%股权，以 3,201.80 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 日收回 768.80 万元，余款 1,433 万元在 2005 年 4 月 12 日前已全部收回。

2、本公司于 2005 年 4 月 14 日召开董事会，讨论通过了以下议案：

(1)2004 年度利润分配预案，即以 2004 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 0.10 元（含税），共计 2,375,000 万元。

(2)关于转让控股子公司股权之关联交易的议案，即公司于 2005 年 4 月 14 日与涟钢集团签订了《股权转让协议》，拟将公司所持有的湖南华菱南方环保科技有限公司 48%的股权转让给涟源钢铁集团有限公司，股权转让价款为人民币 4762.89 万元，本次股权转让价款以湖南华菱南方环保科技有限公司截止 2004 年 12 月 31 日经审计的净资产为依据，并经双方确定。股权转让完成后，本公司不再持有华菱环保的股权。

3、2005 年 4 月 4 日，公司与三一集团有限公司在长沙签订《互担保协议》，公司与三一集团有限公司以互相担保的方式分别为对方提供人民币贰亿陆仟万元的金融机构借款（含银行承兑汇票等）担保，期限为一年,该互担保自双方通过相关程序并经银行审核批准时生效。《互担保协议》需提交公司 2004 年年度股东大会批准。该事实已于 2005 年 4 月 5 日在《证券时报》上作了披露。

附注 11：其他重要事项

2004 年 7 月 8 日，公司向长沙市中级人民法院提交了民事诉状，起诉长沙普尔斯马特经贸有限公司和武汉普尔斯马特经贸有限公司，详细情况见 2004 年 7 月 15 日《证券时报》刊登的《南方建材股份有限公司重要事项公告》。2004 年 12 月 13 日，长沙市中级人民法院就本公司起诉长沙普尔斯马特经贸有限公司、武汉普尔斯马特经贸有限公司、诺衡控股有限责任公司和诺玛特控股有限公司一案作出初审判决：判定由被告长沙普尔斯马特经贸有限公司支付所欠本公司租金 2,878,573,76 元，并赔偿本公司投资损失、利息损失及预期利润 2,500 万元；对上述给付的金额，由被告武汉普尔斯马特经贸有限公司承担连带责任，由被告诺衡控股有限责任公司和被告诺玛特控股经贸有限责任公司在抽回被告长沙普尔斯马特经贸有限公司注册资金 1999 万元范围内承担连带责任。详细情况见 2004 年 12 月 18 日《证券时报》刊登的《南方建材股份有限公司重大诉讼事项进展公告》。

附注 12、补充资料

1、非经常性损益

报表净利润	9,532,524.75
非经常性损益项目	金　　额
其他投资收益	98,650.00
公益性捐赠支出	-346,022.00
处置固定资产净收益	393,800.00
处置固定资产净损失	-178,562.13
处理长期投资收益	-34,971.70

事故赔偿损失	-690,872.10
其他营业外收支	-252,548.14
扣除非经常性损益的所得税影响数	306,642.16
少数股东收益影响数	-105,553.65
合　　计	-809,437.56
扣除非经常性损益后的净利润	10,341,962.31

2、净资产收益率和每股收益

	净资产收益率%		每股收益（元/股）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
2004 年度				
主营业务利润	41.95	42.22	0.732	0.732
营业利润	6.00	6.04	0.105	0.105
净利润	2.30	2.32	0.040	0.040
扣除非经常性损益后的净利润	2.50	2.51	0.044	0.044
2003 年度				
主营业务利润	41.16	41.94	0.708	0.708
营业利润	8.94	9.11	0.154	0.154
净利润	4.43	4.51	0.076	0.076
扣除非经常性损益后的净利润	4.48	4.57	0.077	0.077