开元所股审字（2003）第 022 号

审 计 报 告

南方建材股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了南方建材股份有限公司(以下简称贵公司)2002 年 12 月 31 日的资产负债表以及合并资产负债表、2002 年度的利润及利润分配表以及合并利润及利润分配表、2002 年度的现金流量表以及合并现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵公司实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《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 2002 年 12 月 31 日的财务状况以及合并财务状况、2002 年度的经营成果以及合并经营成果、2002 年度的现金流量情况以及合并现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

湖南开元有限责任会计师事务所　　中国注册会计师：李双桂

湖南 · 长沙　　中国注册会计师：刘绍秋

2003 年 3 月 2 日

（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(母公司)　2002.12.31　　单 位：人民币元

资　　产	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		87,871,930.57	95,440,344.72
短期投资			
应收票据		2,970,000.00	570,000.00
应收股利			
应收利息			
应收账款	6-1	9,381,453.81	21,421,054.57
其他应收款	6-2	260,942,398.59	6,024,193.58
预付账款		112,408,872.70	145,139,116.51
应收补贴款			
期货保证金		2,000,000.00	1,500,000.00
存货		21,538,107.21	49,360,957.12
待摊费用			150,000.08
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		497,112,762.88	319,605,666.58
长期投资：			
长期股权投资	6-3	324,108,302.13	198,234,493.41
长期债权投资			
长期投资合计		324,108,302.13	198,234,493.41
其中：股权投资差额		6,934,841.66	4,802,579.78
固定资产：			

3,085,79.759.5 0 5 TD /F2 12 Tf (5 Tf 0.0938 Tc (4 138 0309/F f 213.75 416.25 0.7309/re f

法定代表人：刘平　　财务总监：杨新良　　会计机构负责人：张端清

资 产 负 债 表(续表)

会企 01 表

编制单位：南方建材股份有限公司(母公司)　2002.12.31　单 位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款		314,700,000.00	309,180,000.00
应付票据		113,380,000.00	63,750,000.00
应付账款		69,900,499.38	46,617,222.06
预收账款		19,803,649.91	24,142,697.79
应付工资			
应付福利费		186,506.70	367,399.41
应付股利		4,750,000.00	2,500,000.00
应交税金		6,992,137.84	-3,472,306.13
其他应交款		156,291.11	887,692.28
其他应付款		23,314,501.40	10,308,015.04
预提费用		17,558.74	608,761.78
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		553,201,145.08	454,889,482.23
长期负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计		-	-
递延税项：			
递延税项贷项			
负债合计		553,201,145.08	454,889,482.23
股东权益：			
股本		237,500,000.00	125,000,000.00
资本公积		54,265,547.22	165,300,429.94

股本

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(母公司)　　2002 年度　　单 位：人民币元

项　　目		本年发生数	上年发生数
一、主营业务收入	6-4	578,024,775.81	453,790,151.06
减：主营业务成本	6-4	525,051,773.38	424,320,906.80
主营业务税金及附加		699,823.06	354,429.15
二、主营业务利润		52,273,179.37	29,114,815.11
加：其他业务利润		1,116,353.83	725,320.06
减：营业费用		15,052,583.24	14,230,030.62
管理费用		10,200,074.52	10,025,748.32
财务费用		10,869,568.94	4,142,652.94
三、营业利润		17,267,306.50	1,441,703.29
加：投资收益	6-5	12,136,177.27	14,514,717.49
补贴收入			
营业外收入		2,730.00	3,683,758.16
减：营业外支出		44,351.00	2.75
四、利润总额		29,361,862.77	19,640,176.19
减：所得税		4,889,713.31	592,568.45
五、净利润		24,472,149.46	19,047,607.74
加：年初未分配利润		65,009,225.00	51,318,758.42
其他转入			
六、可供分配的利润		89,481,374.46	70,366,366.16
减：提取法定盈余公积		2,447,214.95	1,904,760.77
提取法定公益金		1,223,607.47	952,380.39
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供股东分配利润		85,810,552.04	67,509,225.00
减：已分配优先股股利			
提取任意公积金			
应付普通股股利		4,750,000.00	2,500,000.00
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		81,060,552.04	65,009,225.00

补充资料：

项　　目	本年累计数	上年实际数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

现 金 流 量 表

会企 03 表

编制单位：南方建材股份有限公司(母公司)　　2002 年度　　单 位：人民币元

项　　目	附注	金　　额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		661,549,457.95
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		
现金流入小计		661,549,457.95
购买商品、接受劳务支付的现金		521,604,906.44
支付给职工以及为职工支付的现金		8,712,590.83
支付的各项税费		4,517,477.91
支付的其他与经营活动有关的现金		20,066,795.26
现金流出小计		554,901,770.44
经营活动产生的现金流量净额		106,647,687.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		10,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		230,605.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回现金净额		504,610.04
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		10,735,215.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		80,488,224.07
投资所支付的现金		37,220,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		117,708,224.07
投资活动产生的现金流量净额		-106,973,008.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		324,100,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		354,926.90
现金流入小计		324,454,926.90
偿还债务所支付的现金		318,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		13,080,632.47
支付的其他与筹资活动有关的现金		37,387.25
现金流出小计		331,698,019.72
筹资活动产生的现金流量净额		-7,243,092.82
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-7,568,414.15

法定代表人：刘平　　财务总监：杨新良　　会计机构负责人：张端清

现金流量表补充资料

项　　目	金　　额
1、将净利润调节经营活动现金流量：	
净利润	24,472,149.46
加：计提的资产减值准备	256,786.53
固定资产折旧	2,813,157.03
无形资产摊销	1,453.33
长期待摊费用摊销	
待摊费用减少（减：增加）	150,000.08
预提费用增加（减：减少）	-591,203.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-2,730.00
固定资产报废损失	
财务费用	10,580,632.47
投资损失（减：收益）	-12,136,177.27
递延税款贷项（减：收借项）	
存货的减少（减：增加）	27,822,849.91
经营性应收项目的减少（减：增加）	-28,371,079.87
经营性应付项目的增加（减：减少）	81,651,848.88
其他	
经营活动产生的现金流量净额	106,647,687.51
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
债务转为资本	

编制单位：南方建材股份有限公司(母公司)　　单 位：人民币元

资 产 负 债 表

会企 01 表

编制单位：南方建材股份有限公司(合并)　　2002.12.31　　单 位：人民币元

资　　产	附注	期末数

资 产 负 债 表(续表)

会企 01 表

编制单位：南方建材股份有限公司(合并)　　2002.12.31　　单 位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款	5-15	385,700,000.00	347,180,000.00
应付票据	5-16	176,769,400.00	104,542,760.00
应付账款	5-17	33,062,175.10	24,509,520.33
预收账款	5-17	15,932,759.18	15,661,061.24
应付工资		1,206,184.82	177,357.00
应付福利费		1,194,675.89	899,274.71
应付股利	5-18		

法定代表人：刘平　　财务总监：杨新良　　会计机构负责人：张端清

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(合并)　　2002.12.31　　单 位：人民币元

项　　目	附注	本年发生数	上年发生数
一、主营业务收入	5-28	1,352,554,154.23	845,567,982.87
减：主营业务成本	5-28	1,199,436,831.48	759,887,323.76
主营业务税金及附加	5-29	4,072,460.49	2,826,412.49
二、主营业务利润		149,044,862.26	82,854,246.62
加：其他业务利润	5-30	3,219,300.85	909,117.66
减：营业费用		51,800,858.25	27,246,955.66
管理费用		41,545,498.08	25,594,648.53
财务费用	5-31	14,665,442.97	9,297,205.78
三、营业利润		44,252,363.81	21,624,554.31
加：投资收益	5-32	-814,235.61	-451,943.25
补贴收入			
营业外收入	5-33	81,658.83	3,690,222.16
减：营业外支出	5-34	521,578.57	62,447.80
四、利润总额		42,998,208.46	24,800,385.42
减：所得税		14,080,636.80	3,136,118.83
减：少数股东收益		4,445,422.20	2,617,282.72
五、净利润		24,472,149.46	19,046,983.87
加：年初未分配利润		57,039,839.11	46,005,037.48
其他转入			

现 金 流 量 表

会企 03

现金流量表补充资料

编制单位：南方建材股份有限公司(合并)　　单 位：人民币元

项　　目	金　　额
1、将净利润调节经营活动现金流量：	
净利润	24,472,149.46
加：少数股东收益	4,445,422.20
加：计提的资产减值准备	1,154,309.18
固定资产折旧	7,324,664.52
无形资产摊销	1,010,350.35
长期待摊费用摊销	3,131,689.49
待摊费用减少（减：增加）	286,562.69
预提费用增加（减：减少）	-488,953.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	4,130.64
固定资产报废损失	
财务费用	14,527,633.37
投资损失（减：收益）	814,235.61
递延税款贷项（减：收借项）	
存货的减少（减：增加）	17,151,493.08
经营性应收项目的减少（减：增加）	-26,385,522.52
经营性应付项目的增加（减：减少）	79,050,367.20
其他	
经营活动产生的现金流量净额	126,498,532.12
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
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	

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(合并)　　2002.12.31　　单 位：人民币元

项　　目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
一、坏账准备合计	4,685,980.61	1,661,475.18	1,948,141.62	4,399,314.17
其中：应收账款	3,888,913.00		1,948,141.62	1,940,771.38
其他应收款	797,067.61	1,661,475.18		2,458,542.79
二、短期投资跌价准备合计		3,469.04		3,469.04
其中：股票投资		3,469.04		3,469.04
债券投资				
三、存货跌价准备合计	212,994.87	6,717.38	173,445.84	46,266.41
其中：库存商品	212,994.87	1,131.42	173,455.84	40,680.45
产成品		5,585.96		5,585.96
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债券投资				
五、固定资产减值准备	3,168,605.48	5,992,089.83	2,178,099.42	6,982,595.89
其中：房屋、建筑物	747,355.20	5,888,631.38		6,635,986.58

股东权益增减变动表

会企附表 2

编制单位：南方建材股份有限公司(合并)　　2002.12.31　　单 位：人民币元

项目	本期数	上期数
一、股本		
年初余额	125,000,000.00	125,000,000.00
本期增加数	112,500,000.00	
其中：资本公积转入	112,500,000.00	
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	125,000,000.00
二、资本公积		
年初余额	165,300,429.94	165,300,429.94
本期增加数	1,465,117.28	
其中：股本溢价		
接受捐		
接		
差额		
公积	65,117.28	
	0,000.00	
股本	000.00	
	54,265,547.22	165,300,429.94
任意盈余公积		
额	12,576,587.34	8,901,799.18
增加数	4,473,813.98	3,674,788.16

本年利润分配	11,460,720.97	8,012,182.24
年末未分配(未弥补亏损以“－”号填列)	70,051,267.60	57,039,839.11

（三）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“湘政函（1999）99 号”文批准，于 1999 年 4 月由南方建材集团有限公司（以下简称南方集团）作为独家发起人，采取募集设立方式成立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发行字（1999）28 号文批准，公司于 1999 年 3 月 18 日采用“上网定价”发行方式向社会公开发行人民币普通股（A 股）3500 万股，并于 1999 年 7 月 7 日在深圳证券交易所挂牌上市交易。

公司于 1999 年 4 月 12 日在湖南省工商行政管理局注册登记，登记时注册资本为人民币 12500 万元，企业法人营业执照注册号为：4300001002319。2002 年 6 月

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。

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%）以上的表决权资本，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%以下表决权资本，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时，取得投资时的投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，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计入“ 股权投资差额 ”，并按 10 年期限平均摊销。

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蹋 Z N蘋或因追加投砗Z鞀爷m|璩瑠 \< 劬猏M婤r %期羡什蛟非

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，但使用后产生大量的不合格产品的固定资产。

（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）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程。

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，法律也没有规定有效年限的，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，一次计入开始生产经营当月的损益。

（2）其他长期待摊费用，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

附注 4：控股子公司

（单位：万元）

公司名称	注册资本	经营范围	本公司对其投资额	所占权益（%）	备注
湖南省三维企业有限公司	5965	销售汽车及配件、汽车出租等	6004.02	99.87	
岳阳市三维出租车有限公司	50	汽车出租	49.94	99.87	*
哈尔滨市三维出租车有限公司	500	汽车出租、租赁等	499.35	99.87	*
邵阳市三维出租车有限公司	50	汽车出租	49.94	99.87	*
株洲市三维出租车有限公司	50	汽车出租	49.94	99.87	*
益阳市金迪实业有限公司	100	汽车出租、租赁	99.87	99.87	*
益阳市顺安实业有限公司	50	汽车出租	49.94	99.87	*
湖南省三维汽车服务有限公司	300	汽车修理及配件销售	299.61	99.87	*
湖南三维瑞风汽车销售有限公司	300	汽车及其配件销售、汽车维修	299.61	99.87	*
湖南南方天旺汽车租赁服务有限公司	3089.	汽车租赁等	3088	99.995	
广州市南方天旺汽车租赁有限公司	260	汽车租赁	259.92	99.97	*
湖南南方建材化工有限公司	1000	销售化工原料及产品等	999.4	99.94	

湖南民用爆破器uuE耻"^鳢　鼾Ch　　).EH'TY　扮　]　栋破鳙　　缓鱷MJ蹋lowPfg魎韵{u"^鳢　F器u　f　|局方　RS　k{鳍_　

怀化南华物资储运有限公司	6803.90	物资储运、仓储	6643.57

附注 5：合并会计报表主要项目注释(

5、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	38,834,376.47	87.80	1,941,718.82	10,779,222.59	79.98	538,961.04
1—2 年	8	2,390,427.03	5.40	191,234.16	879,432.83	6.52	70,354.62
2—3 年	10	5					

（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	212,994.87	1,131.42	173,445.84	40,680.45	市价扣除相应的销售费用及附加税费
产成品		5,585.96		5,585.96	市价扣除相应的销售费用及附加税
合　　计	212,994.87	6,717.38	173,445.84	46,266.41	

8、待摊费用

类　　别	期 末 数	期 初 数	期末结存的原因
房租	255,088.66	289,350.08	预付 2003 年度房租
广告费	23,028.00	130,150.82	预付 2003 年度广告费
保险费	84,885.56	95,633.49	预付 2003 年度保险费

B、**其他股权投资**

	投资	投资	占被投资公司	

合 计	8,409,435.15		4,802,579.78	3,102,133.22	701,982.05	7,202,730.95	

10、固定资产及固定资产减值准备

（1）固定资产

类　别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原值				
房屋建筑物	186,673,500.82	269,096,315.18	2,436,871.55	453,332,944.45
机器设备	25,745,344.46	142,478,885.13	296,206.32	167,928,023.27
运输设备	31,353,683.12	11,120,687.46	48,413.73	42,425,956.85
电子设备	3,527,549.01	5,365,155.46	1,936,854.37	6,955,850.10
其　他	983,763.27	13,904,635.74		14,888,399.01
合　计	248,283,840.68	441,965,678.97	4,718,345.97	685,531,173.68
累计折旧				
房屋建筑物	27,189,370.91	30,292,674.86	16,045,511.72	41,436,534.05
机器设备	10,161,838.10	63,282,068.10	93,359.11	73,350,547.09
运输设备	728,781.59	3,001,693.32	292,753.24	3,437,721.67
电子设备	6,925,590.00	5,993,977.11	15,764.62	12,903,802.49
其他	636,018.62	6,888,236.21		7,524,254.83
合　计	45,641,599.22	109,458,649.60	16,447,388.69	138,652,860.13
固定资产净值	202,642,241.46			546,878,313.55

（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	747,355.20	5,888,631.38	6,635,986.58	评估减值
机器设备	1,008,606.54	-686,462.86	322,143.68	长期闲置
运输工具		12,507.60	12,507.60	长期闲置
电子设备	1,412,643.74	-1,400,685.71	11,958.03	长期闲置
合计	3,168,605.48	3,813,990.41	6,982,595.89	

*（1）固定资产原值期末比期初增加 43,724.73 万元，增长 1.76 倍，累计折旧增加 9,301.13 万元，增长 2.04 倍，主要系：

a、本期在建工程转入固定资产原值 24,632.05 万元；

b、本期新增 5 家子公司增加固定资产原值 19,432.58 万元，增加累计折旧 9,898.28 万元；

c、本公司原松桂园宾馆经改扩建成为南方明珠国际大酒店，原松桂园宾馆房屋按账面净值转入南方明珠国际大酒店房屋原值中，减少累计折旧 1,491 万元

（2）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 14,175.00 万元。

（3）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；控股子公司湖南华菱南方

环保科技有限公司的房屋权证过户手续正在办理之中；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，。

（4）固定资产减值准备本期增加主要系收购湖南华菱南方环保科技有限公司原计提的减值准备 599.21 **万元。固定资产减值准备本期减少** 217.81 **万元，系根据董事会决议，清理完毕部分已计提减值准备的固定资产。**

11、在建工程

工程名称	期初数	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：资本化息	772,817.90 94,402.10				772,817.90 94,402.10	500,000.00	金融机构贷款等	100%
心安里综合楼 其中：资本化利息	20,252,063.15 2,787,525.00	422 ,329.61	20,674,392.76 2,787,525.00			22,000,000.00	金融机构贷款等	100%
松桂园改造工程 其中：资本化利息	160,476,224.36, 005,072.97	44,698,484.29 5,938,760.09	205,174,708.60 11,943, 833.06			100,000,000.00	金融机构贷款等	100%
普尔斯马特超市 其中：资本化利息		20,097,510.87 207,259.35			20,097,510.87 207,259.35	30,000,000.00	金融机构贷款	67%
三维维修中心修建	88,036.43	254,037.54	342,073.97					

342,073.97

合　　计	363,317.90	363,317.90

项　　目	期　末　数	期　初　数
租赁资产	61,475,210.83	56,153,608.39

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	141,750,000.00	85,500,000.00
保 证 借 款	223,250,000.00	261,680,000.00
信 用 借 款	20,700,000.00	
合　计	385,700,000.00	347,180,000.00

16、应付票据

种　　类	期末余额	期 初余 额
银行承兑汇票	176,769,400.00	104,542,760.00

17、应付款项

种　　类	期末余额	期初余额
应付账款		

20、预提费用

项　　目	期　末　数	期　初　数	结 存 原 因
土地租赁费	17,558.74	608,761.78	应付未付本期土地租金
工程成本		40,000.00	
房租费等	580,000.00	378,400.00	应付未付本期房租等
董事会经费	15,000.00		预提本年度费用
利息	73,110.50	36,900.00	应付未付利息
运杂费	28,181.43	11,954.84	预提本期已发生的运杂费
水电费	10,000.00		应付未付水电费
奖金		136,787.20	
合　　计	723,850.67	1,212,803.82	

21、一年内到期的长期负债

项　目	期末数	备注
长期借款	2,596,479.29	哈尔滨中国银行保证贷款
合　计	2,596,479.29	

22、长期借款

借 款 条 件	币　　种	期末数	期初数
保证借款	人民币	14,449,799.99	13,684,055.32
合　计		14,449,799.99	13,684,055.32

23、长期应付款

种　类	期末数	期初数
往来款	40,673,232.61	45,353,232.61
合　计	40,673,232.61	45,353,232.61

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	90,000,000.00			81,000,000.00		81,000,000.00	171,000,000.00
其中：							
国家拥有股份	90,000,000.00			81,000,000.00		81,000,000.00	171,000,000.00
境内法人持有股份							

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	90,000,000.00			81,000,000.00		81,000,000.00	171,000,000.00
二、已流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	35,000,000.00			31,500,000.00		31,500,000.00	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	35,000,000.00			31,500,000.00		31,500,000.00	66,500,000.00
三、股份总额	125,000,000.00			112,500,000.00		112,500,000.00	237,500,000.00

注：根据 2001 年年度股东大会决议，由资本公积转增注册资本 11,250 万元，变更后的注册资本为 23,750 万元。该增资经华寅会计师事务所有限责任公司审验，验资报告文号为寅验[2002]2008 号。

25、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	165,198,459.94		112,500,000.00	52,698,459.94	资本公积转增股本
接受捐赠非现金资产准备	101,970.00			101,970.00	

101,970.00

%51>瞁K　rS想　佬g\　$佬g\　Uq堙%t笞X瞁%昜u　暲術\　GS3E　隕銮5'髯%　u'髦碘%2　8扠　8鏃SQ　Pu'髯%

141,400.34 **元，系本期合并会计报表时已剔除了子公司湖南奔达在线有限公司所致。**

27、**未分配利润**

期　初　数	本 期 增 加	本 期 减 少	期　末　数
57,039,839.11	24,472,149.46	11,460,720.97	70,051,267.60

***期初数比上期期末数增加** 424,201.01 **元，系本期合并会计报表时已剔除了子公司湖南奔达在线有限公司所致。**

28、**主营业务收入——业务分部报表**

项　　目	本期发生数	上年发生数
主营业务收入		
汽车贸易业务	509,188 ,606.43	201,247,722.84
汽车租赁、维修业务	53,091,267.77	63,363,635.81

35、支付的其他与经营活动有关的现金

主　要　项　目	金　　额
运输费	14,763,770.74
仓储费	2,013,158.55
差旅费	5,728,133.79
业务招待费	3,980,768.03
车辆使用费	3,175,512.09
办公费	2,714,556.16
租赁费	3,141,992.44
审计费	564,967.83
保险费	1,713,460.53
修理费	2,197,183.92
水电费	2,882,709.98
广告费	542,675.80

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%	3,241,293.97	31.99	162,064.70	5,418,015.77	22.96	270,900.79
1—2 年	8%	5,325,146.04	52.56	426,011.68	2,442,051.45	10.35	195,364.11
2—3 年	10%	1,312,838.48	12.96	131,283.85	8,907,181.87	37.75	890,718.19
3 年以上	12%	251,744.94	2.49	30,209.39	6,830,441.56	28.94	819,652.99
合　计		10,131,023.43	100	749,569.62	23,597,690.65	100	2,176,636.08

2、其他应收账款

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%	259,430,981.40	99.36	28,046.58	4,353,456.74	67.75	199,181.82
1—2 年	8%	1,663,308.77	0.64	133,064.70	446,089.90	6.94	35,687.19
2—3 年	10%				1,451,229.15	22.58	145,122.92
3 年以上	12%	10,476.93		1,257.23	174,329.23	2.73	20,919.51

合 计		261,104,767.10	100	162,368.51	6,425,105.02	100	400,911.44

***合并范围内的内部往来不计提坏账准备。**

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	198,234,493.41		146,733,371.17	20,859,562.45	324,108,302.13	

湖南省金盛化工防腐有限公司	1999.7	980,000.00		-44,761.20		1,271,486.45	2,251,486.45
湖南省三维企业有限公司	1999.4	8,393,000.00	48,890,000.00	8,256,566.66		33,415,954.45	90,698,954.45
湖南南方建材化工有限公司	1999.12	8,000,000.00	1,700,000.00	959,754.67		5,371,846.33	15,071,846.33
湖南南方天旺汽车租赁服务有限公司	2001.5	29,600,000.00		-26,642.38		2,582,323.11	32,182,323.11
湖南风神汽车销售有限公司	2001.7	2,550,000.00		1,235,739.32	230,605.19	1,561,033.15	4,111,033.15
湖南一汽贸易有限责任公司	2001.7	3,008,600.00		72,487.19		936,742.49	3,945,342.49
湖南五菱汽车销售有限公司	2001.7	1,679,000.00					

主营业务成本		
商业业务	525,051,773.38	424,320,906.80
合计	525,051,773.38	424,320,906.80

注：*公司前五名客户销售收入总额 16,963.07 万元，占公司全部销售收入的 29.35 %。

5、投资收益

项

湖南五菱汽车销售有限公司	长沙市远大一路498 号	经销柳州微型汽车厂生产的五菱系列汽车、汽车配件，提供汽车维修服务	子公司	有限责任公司	黄源曲
湖南安大汽车销售服务有限公司	长沙市远大一路687 号	经销汽车（小轿车限广州本田品牌汽车）及配件；提供汽车维修服务	子公司	有限责任公司	刘平
湖南一汽贸易有限责任公司	长沙市远大一路422 号	经销汽车（含小轿车）及配件、辅件，提供与上述与相应的售后综合配套服务。	子公司	有限责任公司	李国辉

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
湖南一汽贸易有限责任公司	800			800
湖南风神汽车销售有限公司	500			500

湖滁% 尷 500

湖南风神汽车销售有限公司	255	51					255	51
南方明珠国际大酒店			1999.80	99.99			1999.80	99.99
湖南华菱南方环保科技有限公司			4398.56	48.00			4398.56	48.00
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			6729.06	98.90			6729.06	98.90

价；如没有国家定价的，则按商品的当时市场价协商定价。

（2）交易结算方式为现款或转帐。

（3）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	螺纹钢	32,128,939.53	17.23%		
	线　材	23,096,355.89	27.66%		
	型　材	34,201,682.94	18.34%		
	小　计	89,426,978.36			
涟源钢铁集团有限公司	湖南华菱南方环保科技有限公司发电用水、煤及煤气	12,293,798.10	100%		

线　计

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

1,878.94 万元银行汇票提供了担保；

4.本公司为控股子公司湖南一汽贸易有限责任公司办理 3,860 万元银行承兑汇票提供了担保；

5.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 900 万元短期借款提供了担保；

6.本公司为控股子公司湖南风神汽车销售有限公司取得 500 万元银行承兑汇票提供了担保；

7.本公司为三一重工股份有限公司取得 3000 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；

8.本公司为北京赛迪传媒股份有限公司取得 4,000 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

公司原第一大股东南方集团与华菱集团于 2002 年 6 月签署了《股权转让协议》及《股份托管合同》，华菱集团收购南方集团持有的本公司 8740 万股国有法人股，占本公司总股本的 36.8%，成为本公司第一大股东。2002 年 10 月本公司 8740 万股国有法人股正式过户到华菱集团名下。

附注 10:期后事项

1、本公司于 2003 年 1 月 27 日收到公司股东南方集团《关于股份变更的函》，根据长沙市中级人民法院民事裁定书([2002]长中执字第 203 号),裁定将南方集团持有的本公司 2410 万股国有法人股抵偿给湖南金球房地产开冀= 鸹z

湖南金球房地产开冀= 鸹z 司于

司，并已于 2003 年 2 月 24 日办理了股权登记过户手续。股权转让完成后，湖南同力投资有限公司成为本公司第二大股东，南方集团不再持有本公司股份。该事实已于 2003 年 2 月 27 日在《证券时报》上作了披露。

3、本公司于 2003 年 3 月 2 日召开董事会，讨论通过了以下议案：

（1）2002 年度利润分配预案，即以 2002 年 12 月 31 日总股本 23,750 万股为基数，对本公司全体股东按每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税）。

（2）以公司 2002 年 12 月 31 日总股本 23750 万股为基数，每 10 股配 3 股，配股总数为 7125 万股，其中，国家股 8740 万股，应配股份为 2622 万股，国有法人股持股 8360 万股，应配股份为 2508 万股，社会公众股股东持股 6650 万股，应配股份为 1995 万股。

附注 11：承诺事项

截至 2002 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要说明的重大承诺事项。