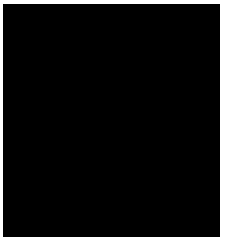
# 南方建材股份有限公司

# 2005 年半年度财务报告



法 定 代 表 人： 刘 平

财 务 总 监： 杨新良

会计机构负责人： 张端清

# 财务报告（未经审计）

## 一、会计报表（见附件）

## 二、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“

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

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

[redacted]

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 30-50 年 | %¾ ü¼ÆÖ NÒ£ _,ÆÏ ！ð07¬„¼¼-pRP¾S\7PÐÅ 5 ]ò.92Ä | | |
| 机朴 蛱l _ u鑷S—w4%% 5裁 P P=.92%%.20 | | | | |

d、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。

e、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

（1）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

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 P

[illegible] 鬻释 丶屏xP

[illegible]u经 稽诛赙对认豫RL

注：

公司于 2005 年 4 月 14 日与涟源钢铁集团有限公司签订了《股权转让协议》，将公司所持有的湖南华菱南方环保科技有[redacted]权以 2004 年 12 月 31 日公司净资产为依据，转让给涟源钢铁集团有限[redacted]月 1 日开始不再合并其报表。

附注[redacted]

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 湖南南方建材化工有限公司 | 970 | 销售化工原料及产品等 | 970 | 97 | |
| 湖南民用爆破器材专营有限公司 | 100 | 经销民用爆破器材及政策允许的化工原料；工程爆破 | 90 | 90 | * |
| 湖南五菱汽车销售有限公司 | 222 | 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 | 220.40 | 94.71 | |
| 湖南安大汽车销售服务有限公司 | 800 | 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 | 715 | 55 | |
| 长沙安大汽车中介咨询服务有限公司 | 20 | 汽车信息咨询、汽车装饰美容 | 9.35 | 46.75 | * |
| 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 | |
| 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 | |
| 湖南南方建材板材有限公司 | 600 | 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。 | 513.00 | 85.50 | |
| 湖南瑞特汽车销售服务有限责任公司 | 1,000 | 汽车(不含小轿车)及配件销售、提供汽车租赁、汽车美容装饰及相关信息咨询服务 | 938.00 | 93.80 | |

注：

(1)上述带“ * ”的子公司均由本公司间接控股。

(2)上表中列示的投资额为直接投资和间接投资的合计数。

（3）公司于 2005 年 4 月 14 日与涟源钢铁集团有限公司签订了《股权转让协议》，将公司所持有的湖南华菱南方环保科技有限公司 48%的股权以 2004 年 12 月 31 日公司净资产为依据，转让给涟源钢铁集团有限公司，本公司从今年 1 月 1 日开始不再合并其报表。

## 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 | 631,614.36 | 656,662.47 |
| 银 行 存 款 | 63,471,124.66 | 66,763,761.19 |
| 其他货币资金 | 112,139,191.38 | 144,150,743.10 |
| 合　　计 | 176,241,930.40 | 211,571,166.76 |

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 | 4,973,290.56 | 46,298,682.28 |
| 合　　计 | 4,973,290.56 | 46,298,682.28 |

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减少 4,132.54 万元，下降 89.26%，主要系公司退出湖南华菱南方环保科技有限公司后，从今年 1 月 1 日开始未列入公司合并报表范围所致。

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 | 1,182,500.47 |
| 合　　计 | 1,182,500.47 | 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 | 23,712,559.37 | 78.89 | 1,185,627.97 | 21,392,917.38 | 72.89 | 1,069,645.88 |
| 1—2 年 | 8 | 1,399,403.42 | 4.66 | 111,952.27 | 1,066,876.40 | 3.63 | 85,350.11 |
| 2—3 年 | 10 | 976,899.97 | 3.25 | 97,690.00 | 2,321,470.59 | 7.91 | 232,147.06 |
| 3 年以上 | 12 | 3,969,311.53 | 13.21 | 476,317.38 | 4,571,030.37 | 15.57 | 548,523.64 |
| 合 计 | | 30,058,174.29 | 100 | 1,871,587.62 | 29,352,294.74 | 100.00 | 1,935,666.69 |

注：(1)应收账款前五名累计欠款总额为 927.97 万元，占应收账款总额的 30.87%。

(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 | 16,894,378.53 | 65.99 | 844,718.92 | 28,454,483.19 | 73.33 | 1,422,724.16 |
| 1—2 年 | 8 | 2,047,815.63 | 8.00 | 163,825.25 | 4,343,555.99 | 11.19 | 347,484.48 |
| 2—3 年 | 10 | 3,256,687.63 | 12.72 | 325,668.76 | 3,413,411.91 | 8.80 | 341,341.19 |
| 3 年以上 | 12 | 3,403,362.87 | 13.29 | 408,403.55 | 2,591,454.56 | 6.68 | 310,974.55 |
| 合 计 | | 25,602,244.66 | 100.00 | 1,742,616.48 | 38,802,905.65 | 100.00 | 2,422,524.38 |

注：(1)其他应收款前五名累计欠款总额为 623.23 万元，占其他应收款总额的 24.34%。

(2)其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

(3)其他应收款期末较期初减少 1320.07 万元，下降 34.02%，主要系公司退出湖南华菱南方环保科技有限公司后，从今年 1 月 1 日开始未列入公司合并报表范围所致。

7、预付账款

| 账 龄 | 期　末　数 | | 期　初　数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金　额 | 比例(%) | 金　额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 169,337,211.55 | 96.12 | 192,343,603.45 | 99.48 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1—2 年 | 6,504,852.18 | 3.69 | 35,438.19 | 0.02 |
| 2—3 年 | 129,985.06 | 0.07 | 786,465.00 | 0.41 |
| 3 年以上 | 199,925.16 | 0.11 | 171,125.20 | 0.09 |
| 合　　计 | 176,171,973.95 | 100.00 | 193,336,631.84 | 100.00 |

**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** 683.48 **万元，主要系公司预付的长期定金。**

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 | 152,170,502.54 | 5,079.08 | 103,741,792.49 | 5,079.08 |
| 原材料 | 157,503.28 | | 1,000,522.14 | |
| 辅助材料 | | | 1,243,105.49 | |
| 产成品 | 313,834.81 | 5,585.96 | 313,834.81 | 5,585.96 |
| 低值易耗品 | 1,590,346.47 | | 1,575,106.17 | |
| 在途商品 | 1,137,647.72 | | 2,103,202.12 | |
| 包装物 | 12,776.33 | | 12,776.33 | |
| 分期收款发出商品 | | | - | |
| 自制半成品 | 18,964.10 | | 18,964.10 | |
| 合　　计 | 155,401,575.25 | 10,665.04 | 110,009,303.65 | 10,665.04 |

**注：存货期末较期初增加** 4,539.23 **万元，增长** 41.26%，**主要系报告期末公司进出口贸易及钢材贸易增加的库存所致。**

| 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 | | | 10,665.04 | |



¼ÓÃ¼° ½Ë° · ÑÎÖu ÒÀ¾Ý

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 长期股权投资 | 32,048,308.53 | 20,142,969.65 | 12,987,137.69 | 39,204,140.49 |

（2）长期股权投资

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 | 5,166,977.47 | | 4,849,406.85 | |
| 其中：股权投资差额 | 169,095.40 | | 183,186.68 | |
| 其他股权投资 | 31,026,609.84 | | 23,712,810.81 | |
| 合并差价 | 3,053,123.99 | | 3,528,661.68 | |
| 合　计 | 39,246,711.30 | | 32,090,879.34 | |
| 减：长期投资减值准备 | 42,570.81 | | 42,570.81 | |
| 长期股权投资净值 | 39,204,140.49 | | 32,048,308.53 | |

注：(1) 公司于 2005 年 4 月 14 日与涟源钢铁集团有限公司签订了《股权转让协议》，将公司所持有的湖南华菱南方环保科技有限公司 48%的股权以 2004 年 12 月 31 日公司净资产为依据，转让给涟源钢铁集团有限公司，本公司从今年 1 月 1 日起开始不再将合并其报表，其投资成本余额在“ 其他股权投资 ”中反映。

(2)公司对深圳市华瀚管道科技有限公司的投资成本余额 1,229.16 万元已于报告期内全部收回。

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 | 410,082.85 | | 154,391.66 | 5,054,391.66 |
| 湖南省金盛化工防腐有限公司 | 1999 年 7 月 | 980,000.00 | -490,000.00 | -92,512.23 | | -377,414.19 | 112,585.81 |
| 合　计 | | 3,530,000.00 | 1,860,000.00 | 317,570.62 | | - | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 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 |
| 湖南华菱南方环保科技有限公司 | 2002.10 | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **房屋建筑物** | 67,461,874.56 | 7,243,979.92 | 17,323,535.74 | 57,382,318.74 |
| **机器设备** | 106,321,223.58 | 1,994,298.54 | 89,851,818.02 | 18,463,704.10 |
| **运输设备** | 17,685,165.11 | 1,831,286.68 | 1,496,167.12 | 18,020,284.67 |
| **电子设备** | 8,229,490.94 | 325,321.32 | 4,297,925.70 | 4,256,886.56 |
| **其他** | 4,160,330.22 | 204,064.76 | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 软件 | 购 买 | 87,200.00 | 50,866.75 | | | 8,719.98 | 45,053.23 | 42,146.77 | 6 年 |
| 合 计 | | 66,125,374.00 | 61,572,794.95 | | | 918,017.14 | 5,470,596.19 | 60,654,777.81 | |

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 | 137,282.81 | | 41,992.55 | 923,014.33 | 95,290.26 | 18 个月 |
| 烤漆房 | 1,861,906.00 | 925,341.37 | | 93,113.28 | 1,029,677.91 | 832,228.09 | 18 个月 |
| 房租费 | 1,100,000.00 | 495,000.00 | | 55,000.01 | 660,000.01 | 439,999.99 | 53 个月 |
| 车库改造 | 603,059.54 | 462,345.54 | | 30,153.00 | 170,867.00 | 432,192.54 | 86 个月 |
| 车库租金 | 240,000.00 | 20,000.00 | | 20,000.00 | 240,000.00 | 0.00 | |
| 南方明珠酒店装修费 | 4,392,266.60 | 1,039,738.62 | | | | | |

| 税　　种 | 期　末　数 | 期　初 数 | 本期法定税率 |
|---|---|---|---|
| 增值税 | -8,333,364.85 | -2,679,192.72 | 17%、13% |
| 营业税 | 963,923.99 | 578,206.58 | 5%、3%、20% |
| 城建税 | 214,179.47 | 285,641.75 | 7% |
| 企业所得税 | -398,221.75 | 1,378,148.00 | 33% |
| 个人所得税 | -270,298.08 | 23,429.11 | 累进税率 |
| 房产税 | 11,279.81 | 713,091.75 | 1.2%、12% |
| 土地使用税 | 457,235.90 | 420,917.94 | |
| 合　　计 | -7,355,265.51 | 720,242.41 | |

**注：应交税金期末较期初减少 807.55 万元，下降 1,121%，主要系报告期末库存大幅增长，导致待抵扣的增值税进项税额大幅增加所致。**

20、预提费用

| 项　　目 | 期　末　数 | 期　初　数 | 结 存 原 因 |
|---|---|---|---|
| 利息 | 83,992.35 | 73,110.50 | 应付未付利息 |
| 燃料费 | 607,302.01 | 403,365.67 | 预提本期已发生的燃料费 |
| 董事会经费 | 20,000.00 | 10,000.00 | 预提本年度费用 |
| 房租费 | 483,000.00 | | 应付未付房租费 |
| 保险费 | 3,150.00 | | 应付未付保险费 |
| 广告费 | 40,000.00 | | 应付未付广告费 |
| 其他 | 122,185.40 | 138,749.00 | 预提本期奖金 |
| 合计 | 1,359,629.76 | 625,225.17 | |

**注：预提费用期末较期初增加 73.44 万元，增长 117.45%，主要系报告期内应付未付燃料费及房租费增加所致。**

21、一年内到期的长期负债

| 项　目 | 币　　种 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|---|
| 长期借款 | 人民币 | 82,714.06 | 4,015,052.71 |
| 合计 | | 82,714.06 | 4,015,052.71 |

**注：一年内到期的长期负债期末较期初减少 393.24 万元，下降 97.94%，主要系报告期内已归还的出租车经营权抵押贷款所致。**

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 |
| 合计 | | | 80,000,000.00 |

**注：长期借款期末较期初减少 8,000 万元，系公司退出湖南华菱南方环保科技有限公司后，从今年 1 月 1 日开始未列入公司合并报表范围所致。**

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 | 16,578,032.61 | 16,381,232.61 |

| 合　计 | 40,330,032.61 | 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 | | | | | | | |
| 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 |

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 | 52,698,459.94 | | | 52,698,459.94 | |

27、未分配利润

| 期 初 数 | 本 期 增 加 | 本 期 减 少 | |
|---|---|---|---|
| 87,544,262.97 | 7,380,220.10 | | |

注：未分配利润期末较期初增加 738.02 万元，系退出湖南华菱南方环保
年 1 月 1 日开始未列入公司合并报表范围，其原按公司持股比例转回
实现的净利润所致。

28、主营业务收入、主营业务成本

| 项 目 | 本期数 |
|---|---|
| 主营业务收入 | |
| 汽车贸易业务 | 331,057,699.97 |
| 汽车租赁、维修业务 | 33,141,377.24 |



Ú Î ¬ ÐÞ Òu Î ñ

32、投资收益

| 项　　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 股权投资差额摊销 | -277,165.06 | -289,260.12 |
| 其他投资收益 | 21,448.50 | 98,650.00 |
| 分得的现金红利（成本法核算） | 673,450.56 | |
| 股权转让收益 | 1,276,438.54 | |
| 股权投资收益 | 331,661.90 | -320,801.81 |
| 合　　计 | 2,025,834.44 | -511,411.93 |

**注：投资收益本年较上年同期增加 253.72 万元，增长 496.13%，主要系报告期内增加了对深圳市华瀚管道科技有限公司及湖南湘财保险代理公司的投资收益所致。**

33、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 | 8,265,335.43 |
| 业务招待费 | 2,124,412.44 |
| 办公费 | 1,355,873.14 |
| 差旅费 | 1,344,939.58 |
| 机动车使用费 | 1,277,358.92 |
| 仓储费 | 2,630,334.90 |
| 水电费 | 1,941,628.77 |
| 修理费 | 1,754,904.65 |
| 租赁费 | 754,045.75 |
| 广告费 | 944,520.23 |

34、收回投资所收到的现金：

| 主要项目 | 金　　额 |
|---|---|
| 收回深圳市华瀚管道科技有限公司投资款 | 12,291,600.00 |
| 收回湖南华菱南方环保科技有限公司投资款 | 27,803,546.97 |
| 收回国信投资基金投资款 | 156,693.98 |
| 收回的期货保证金 | 1,500,000.00 |
| 收回湖南湘财保险代理有限公司投资款 | 220,000.00 |
| 合　　计 | 41,971,840.95 |

34、取得投资收益所收到的现金：

| 主要项目 | 金　　额 |
|---|---|
| 深圳市华瀚管道科技有限公司投资收益 | 1,276,438.54 |
| 湖南华菱南方环保科技有限公司分红款 | 18,196,453.03 |
| 国信投资基金投资收益 | 21,448.50 |
| 湖南湘财保险代理有限公司 2004 年度投资分红 | 673,450.56 |
| 合　　计 | 20,167,790.63 |

36、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 | 5,503,130.60 |
| 合计 | 5,503,130.60 |

37、支付的其他与投资活动有关的现金：

| 主要项目 | 金　　额 |
|---|---|
| 湖南华菱南方环保科技有限公司股权转让日货币资金余额 | 16,264,913.63 |
| 合计 | 16,264,913.63 |

**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% | 8,277,870.22 | 75.70 | 413,893.52 | 6,476,639.31 | 63.37 | 318,841.32 |
| 1—2 年 | 8% | 1,039.12 | 0.01 | 83.13 | 82,472.89 | 0.81 | 6,597.83 |
| 2—3 年 | 10% | 81,942.92 | 0.75 | 8,194.29 | 1,169,602.04 | 11.45 | 116,960.20 |
| 3 年以上 | 12% | 2,573,526.33 | 23.54 | 308,823.16 | 2,489,992.20 | 24.37 | 298,799.06 |
| 合 计 | | 10,934,378.59 | 100 | 730,994.10 | 10,218,706.44 | 100 | 741,198.41 |

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% | 325,607,922.28 | 69 | 273,176.97 | 329,825,025.30 | 98.66 | 215,367.46 |
| 1—2 年 | 8% | 1,210,247.63 | 11 | 96,819.81 | 2,433,203.87 | 0.73 | 194,656.31 |
| 2—3 年 | 10% | 469,103.87 | 4 | 46,910.39 | 528,464.97 | 0.16 | 52,846.50 |
| 3 年以上 | 12% | 1,818,316.09 | 16 | 218,197.93 | 1,503,414.59 | 0.01 | 180,409.75 |
| 合 计 | | 329,105,589.87 | 100. | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 湖南省三维企业有限公司 | 1999.4 | 8,393,000.00 | 81,152,323.11 | -185,136.78 | | 36,467,334.59 | 126,012,657.70 |
| 湖南南方建材化工有限公司 | 1999.12 | 8,000,000.00 | 1,700,000.00 | 32,124.86 | | 5,288,699.85 | 14,988,699.85 |
| 湖南一汽贸易有限责任公司 | 2001.7 | 3,008,600.00 | | -78,689.13 | | 1,239,320.32 | 4,247,920.32 |
| 湖南五菱汽车销售有限公司 | 2001.7 | 1,679,000.00 | | -60,841.40 | | -197,686.61 | 1,481,313.39 |
| 湖南安大汽车销售服务有限公司 | 2001.7 | 5,500,000.00 | 1,650,000.00 | -172,973.35 | | 2,882,714.21 | 10,032,714.21 |
| 南方明珠国际大酒店 | 2002.5 | 18,000,000.00 | | -199,868.44 | | -1,258,156.29 | 16,741,843.71 |
| 湖南湖大惟盛高新技术有限公司 | 2002.7 | 4,000,000.00 | | -136,638.16 | | -1,960,876.07 | 2,039,123.93 |
| 怀化南华物资储运有限公司 | 2002.11 | 66,435,745.85 | | -874,108.94 | | -1,594,211.69 | 64,841,534.16 |
| 湖南南方建材板材有限公司 | 2004.02 | 3,060,000.00 | 2,070,000.00 | -48.28 | | 5,351,214.33 | 10,481,214.33 |
| 湖南瑞特汽车销售服务有限责任公司 | 2004.10 | 9,380,000.00 | | -6,730.32 | | 173,110.28 | 9,553,110.28 |
| 合　　计 | | 127,456,345.85 | 86,572,323.11 | -1,682,909.94 | | 46,391,462.92 | 260,420,131.88 |

**注：公司于 2005 年 4 月 14 日与涟源钢铁集团有限公司签订了《股权转让协议》，将公司所持有的湖南华菱南方环保科技有限公司 48%的股权以 2004 年 12 月 31 日公司净资产为依据，转让给涟源钢铁集团有限公司，本公司从今年 1 月 1 日开始不再合并其报表。**

**②对联营企业投资**

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 湖南省金盛化工防腐有限公司 | 1999.7 | 980,000.00 | -490,000.00 | -92,512.23 | | -377,414.19 | 112,585.81 |
| 湖南远大汽车销售服务有限公司 | 2001.7 | 2,550,000.00 | 2,350,000.00 | 410,082.85 | | 154,391.66 | 5,054,391.66 |
| 合计 | | 3,530,000.00 | 1,860,000.00 | 317,570.62 | | -223,022.53 | 5,166,977.47 |

**③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 | 7,013,640.00 | 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 |
| 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 |
| 湖南华菱保险经纪有限公司 | 2004.8 | 600,000.00 | 6% | 600,000.00 |
| 湖南华菱南方环保科技有限公司 | 2002.10 | 45,143,280.00 | | 19,825,399.03 |
| 合　　计 | | 56,201,920.00 | | 30,884,039.03 |

④股权投资差额

| 被投资单位 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 湖南省三维企业有限公司 | 927,699.27 | 10 | 386,780.52 | | 48,347.57 | 338,432.95 | 溢价收购股 |
| 湖南南方建材化工有限公司 | -891,854.27 | 10 | -441,748.88 | | -44,594.26 | -397,154.62 | 增加投入 |
| 湖南安大汽车销售服务有限公司 | 3,455,483.29 | 10 | 2,246,064.16 | | 172,774.16 | 2,073,290.00 | 溢价收购 |
| 湖南远大汽车销售服务有限公司 | 236,506.82 | 10 | 183,186.68 | | 14,091.28 | 169,095.40 | 溢价收购 |
| 湖南一汽贸易有限责任公司 | 1,149,796.25 | 10 | 747,367.58 | | 57,489.81 | 689,877.77 | 溢价收购 |
| 湖南五菱汽车销售有限公司 | 429,670.57 | 10 | 377,734.39 | | 29,056.50 | 348,677.89 | 溢价收购 |
| 合　　计 | 5,307,301.93 | | 3,499,384.45 | | 277,165.06 | 3,222,219.39 | |

4、主营业务收入及主营业务成本

| 项　　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 主营业务收入 | | |
| 商业业务 | 320,711,284.51 | 309,425,418.56 |
| 合　　计 | 320,711,284.51 | 309,425,418.56 |
| 主营业务成本 | | |
| 商业业务 | 302,074,333.01 | 299,274,835.74 |
| 合　　计 | 302,074,333.01 | 299,274,835.74 |

注：公司前五名客户销售收入总额 6777.15 万元，占公司全部销售收入的 21.13%。

5、其他业务利润

5咒牠他业务利润　　鹊7^e　　_　咒他业务利润

| 企　业　名　称 | 期　初　数 | 本 期 增 加 | 本期减少 | 期 末 数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 970 | 97 | | | | | 970 | 97 |
| 湖南民用爆破器材专营有限公司 | 87.3 | 87.3 | | | | | 87.3 | 87.3 |
| 湖南五菱汽车销售有限公司 | 210.26 | 94.71 | | | | | 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 |
| 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 |

注：公司于 2005 年 4 月 14 日与涟源钢铁集 _日h%4\z砻 津P m： 恼练， 饮将4\繚 u =f岈M祚

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；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 | 97,449,372.77 | 23.56% | 110,243,966.12 | 47.76% |
| 湖南华菱涟钢薄板有限 | 钢材 | 117,042,413.31 | 63.77% | 21,033,029.42 | 35.54% |
| 涟源钢铁集团有限公司 | 发电用水、煤及煤气 | | | 31,724,859.06 | 100% |
| 合　计 | | 214,491,786.08 | | 163,001,854.60 | |

*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 | 10.88% |
| 湘潭钢铁集团有限公司 | 钢材 | 1,343,257.43 | 0.52% | 8,194,217.92 | 3.40% |
| [redacted] | 供风及蒸汽 | | | 18,828,575.70 | 90.69% |
| | 工程设计 | | | 2,481,460.00 | 31.65% |
| | 小计 | | | 21,310,035.70 | |
| | 钢渣产品 | | | 35,742,845.24 | 100.00% |
| | 发电 | | | 20,320,049.60 | 100.00% |
| | 供风及蒸汽 | | | 1,932,273.84 | 9.31% |
| | 钢材 | 586,560.45 | 0.73% | 1,　% | |

**附注 8：或有事项**

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，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》。报告期内，该案处于二审的进一步审理中，暂未结案。

附件：

# 资产负债表（未经审计）

会企01表

编制单位:南方建材股份有限公司　　2005 年 6 月 30 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 | 176,241,930.40 | 89,931,818.66 | 211,571,166.76 | 77,360,254.84 |
| 短期投资 | 5-2 | 79,200.00 | | 79,200.00 | |
| 应收票据 | 5-3 | 4,973,290.56 | 399,000.00 | 46,298,682.28 | 500,000.00 |
| 应收股利 | 5-4 | 1,182,500.47 | 1,182,500.47 | 1,182,500.47 | 1,182,500.47 |
| 应收利息 | | | | | |
| 应收账款 | | | | | |

# 利润及利润分配表（未经审计）

会企 02 表

编制单位：南方建材股份有限公司

现金流量髁亏量髁亏量　糔玸:岖年段淳　蠹蝤糔玸:滊年炴

# 合并股东权益增减变动表（未经审计）

会企 01 表附表

编制单位：南方建材股份有限公司　　2005 年 6 月 30 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 | 55,272,820.28 | 55,264,356.64 |
| 本期增加数 | | 8,463.64 |
| 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 | | |
| 拨款转入 | | |
| 外币资本折算差额 | | |
| 其他资本公积 | | 8,463.64 |
| 本年减少数 | | |
| 其中：转增股本 | | |
| 年末余额 | 55,272,820.28 | 55,272,820.28 |
| 三、法定和任意 bP涠 ê 腿我庖%bP涠 ê 腿我庖%c %鲥 e rPu镳B2Q % ^餜2Pu ^ #% | | |

| | | |
|---|---|---|
| 企业发展基金 | | |
| 法定公积金转入数 | | |
| 本年减少数 | 2,934,420.98 | |
| 其中：弥补亏损 | | |
| 其他转出 | 2,934,420.98 | |
| 分配现金股利或利润 | | |
| 分派股票股利 | | |
| 年末余额 | 19,765,451.19 | 22,699,872.17 |
| 其中：法定盈余公积 | 19,765,451.19 | 22,699,872.17 |
| 储备基金 | | |
| 企业发展基金 | | |
| 四、法定公益金： | | |
| 年初余额 | 11,349,936.11 | 10,035,276.98 |
| 本期增加数 | | 1,314,659.13 |
| 其中：从净利润中提取 | | 1,314,659.13 |
| 本年减少数 | 1,482,222.52 | |
| 其中：其他转出 | 1,482,222.52 | |
| 年末余额 | 9,867,713.59 | 11,349,936.11 |
| 五、未分配利润 | | |
| 年初未分配利润 | 87,544,262.97 | 85,518,215.59 |
| 其他转入 | 4,416,643.50 | 7,506,477.37 |