南方建材股份有限公司
2003 年度报告

重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事声明对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

湖南开元有限责任会计师事务所为本公司出具了无保留意见无解释性说明的审计报告。

公司董事长刘平先生、总经理李孟辉先生、财务总监杨新良先生、会计机构负责人张端清先生保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目　录

重要提示…… 1

一、公司基本情况简介…… 3

二、会计数据和业务数据摘要…… 4

三、股本变动及股东情况…… 6

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况…… 9

五、公司治理结构……12

六、股东大会情况简介……14

七、董事会报告……15

八、监事会报告……25

九、重要事项……26

十、财务报告……30

十一、备查文件目录……72

一、公司基本情况简介

（一）公司法定中文名称：南方建材股份有限公司

公司法定英文名称：Southern Building Materials CO.,LTD.

企业法人营业执照注册号：4300001002319（3—3）

税务登记号码：430105712108626

公司聘请的会计师事务所名称：湖南开元有限责任会计师事务所

会计师事务所办公地址：湖南省长沙市芙蓉中路 490 号

二、会计数据和业务数据摘要

（一）公司本年度实现利润情况：（金额单位：元）

项　　目	金　　额
利润总额	36,907,487.28
净利润	18,400,584.49
扣除非经常性损益后的净利润	18,618,547.15
主营业务利润	168,072,612.38
其他业务利润	5,130,628.08
营业利润	36,515,954.59
投资收益	252,691.83
补贴收入	2,149,249.70
营业外收支净额	-2,010,408.84
经营活动产生的现金流量净额	229,013,961.31
现金及现金等价物净增加额	102,206,305.06

扣除非经常性损益项目及金额

非经常性损益项目	金　　额
股权投资差额摊销	-464,158.26
处置固定资产净收益	734,119.60
处置固定资产净损失	-2,313,385.31
其他营业外收支	-431,143.13
补贴收入	2,149,249.70
扣除非经常性损益的所得税影响数	107,354.74
合　　计	-217,962.66

（二）公司近三年主要会计数据:(金额单位:元)

项　　目	2003 年(本年)	2002 年(上年)		本年比上年调整后增减（%）	2001 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
主营业务收入	1,614,599,430.19	1,352,554,154.23	1,352,554,154.23	19.37%	845,567,982.87	845,567,982.87
利润总额	36,907,487.28	42,998,208.46	42,998,208.46	-14.17%	24,800,385.42	24,800,385.42
净利润	18,400,584.49	24,472,149.46	26,387,195.36	-30.27%	19,046,983.87	19,046,983.87
扣除非经常性损益后的净利润	18,618,547.15	25,312,433.54	27,227,479.44	-31.62%	16,386,627.43	16,386,627.43

项　　目	2003 年末(本年末)	2002 年末(上年末)		本年末比上年末调整后增减(%)	2001 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产	1,274,935,855.47	1,193,076,277.73	1,193,076,277.73	6.86%	954,292,020.59	954,292,020.59
股东权益(不含少数股东权益)	409,190,345.33	387,392,416.82	394,057,462.72	3.84%	366,205,150.08	368,705,150.08
经营活动产生的现金流量净额	229,013,961.31	126,498,532.12	126,498,532.12	81.04%	42,117,083.45	42,117,083.45

（三）公司近三年主要财务指标：（金额单位：元）

项　　目	2003 年(本年)	2002 年(上年)		本年比上年增减（%）	2001 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
每股收益（摊薄）	0.077	0.103	0.111	-30.27	0.152	0.152
每股收益（加权）	0.077	0.103	0.111	-30.27	0.152	0.152
净资产收益率	4.50%	6.32%	6.70%	-32.85	5.20%	5.17%
扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率	4.55%	6.53%	6.91%	-34.15	4.47%	4.44%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.96	0.53	0.53	81.04	0.34	0.34

本期增加		1,482,298.12	4,290,740.04	1,430,246.67	18,400,584.49	3,562,500.00	24,173,622.65
本期减少					4,290,740.04	4,750,000.00	9,040,740.04
期末数	237,500,000.00	55,747,845.34	30,153,598.93	10,051,199.65	85,788,901.06	3,562,500.00	409,190,345.33

变动原因：

（1） 公司首发时申购资金冻结利息分期转销及子公司孙） W2b% 支旬e挠Ω lo钕累还 却R

牝1）

公5混璜z,=｛zl 铰公 i璺骀遛(6醇W2 醇W2月/ us# us,峄 公

2、股票发行与上市情况

（1）到报告期末为止的前三年公司无股票发行情况。

（2）报告期内公司无因送股、转增股本、配股、增发新股、吸收合并、可转换公司债券转股、减资、内 部职工股或公司职工股上市或其他原因引起公司股份总数及结构的变动。

（3）公司无现存的内部职工股。

（二）股东情况

1、报告期末股东总数

截止 2003 年 12 月 31 日，公司股东总数为 4258 户。

2、主要股东的持股情况

序号	股东名称	期末余额(股)	股份的增减变动（+ -）	占总股本比例(%)	股份性质

集团和同力公司之间及华菱集团和金球公司之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；本公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

3、公司控股股东情况

名称：湖南华菱钢铁集团有限责任公司

法定代表人：李效伟

成立日期：1997 年 11 月 9 日

注册资本：20 亿元人民币

企业性质：国有独资

经营范围：生产、销售黑色、有色金属产品、矿产品、炭素制品及延伸产品、副产品、水泥、焦炭、焦化副产品、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、原辅材料；经营本企业自产的产品出口（国家组织统一联合经营的出口商品除外）；进口本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件（国家实行核定公司经营的出口商品除外）；经营本企业的加工贸易和补偿qP槇塗埶　　l$%　覬;；怪ツ一幸絞檮塌　+j0购品出口K&所需的零配件；经营本企业的加工贸易和补偿冶葭

车（不含小汽车）及政策允许的金属材料、矿产品、农副产品。

5、公司前 10 名流通股股东情况

序号	股东名称	年末持有流通股的数量(股)	股份种类
1	南京恒宁投资有限公司	715,032	流通 A 股
2	北京嘉业投资管理有限公司	665,542	流通 A 股
3	张嘉洪	612,400	流通 A 股
4	何松海	524,400	流通 A 股
5	吴清秀	448,400	流通 A 股
6	孙毅	282,200	流通 A 股
7	吴秀琼	260,671	流通 A 股
8	陈维金	259,240	流通 A 股
9	高月亮	247,400	流通 A 股
10	杨桃支	240,500	流通 A 股

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一)董事、监事和高级管理人员的情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任期起止日期
刘　平	男	50	董事长	2002.7—2005.7
汪　俊	男	33	董事	2002.7—2005.7
张龙发	男	55	董事	2002.7—2005.7
向德伟	男	41	董事	2002.7—2005.7
熊彦章	男	49	董事	2002.7—2005.7
张中华	男	44	独立董事	2002.7—2005.7
李华强	男	45	独立董事	2002.7—2005.7
陈收	男	47	独立董事	2003.8—2005.7
刘晓兵	男	43	独立董事	2003.8—2005.7
廖洪元	男			

龚行健	男	54	董事	2002.7—2005.7
周黎明	男	45	董事	2002.7—2005.7
李孟辉	男	47	董事、总经理	2002.7—2005.7
谢石海	男	56	董事	2002.7—2005.7
杨新良	男	40	董事、常务副总经理 财务总监	2002.7—2005.7
肖文伟	男	35	董事	2002.7—2005.7
陈月新	男	53	监事会召集人	2004.2—2005.7
范霞林	男	56	监事	2002.7—2005.7
李骑岑	男	41	监事	2002.7—2005.7
赵国春	男	34	监事	2002.7—2005.7
姚水清	男	38	监事	2004.1—2005.7
李国辉	男	45	副总经理	2002.12—2005.7
冯德毅	男	41	副总经理	2002.12—2005.7
蒋龙平	男	40	副总经理	2002.12—2005.7
谭昌寿	男	45	董事会秘书	2002.12—2005.7

注：

（1）本公司董事、监事和高级管理人员均未持有本公司股票。

（2）董事、监事在股东单位任职情况：

董事长刘平先生任同力公司董事长；

董事张龙发先生任同力公司董事；

董事向德伟先生任华菱集团董事长助理；

董事熊彦章先生任同力公司董事；

董事周黎明先生任同力公司董事；

董事谢石海先生任同力公司监事会召集人；

监事范霞林先生任华菱集团监察部主任、机关党委副书记、华菱工会工作委员会主任、纪检组副组长。

2、年度报酬情况

（1）报酬的决策程序、报酬确定依据。

公司制定的《南方建材股份有限公司董事、监事报酬试行办法》经2002年10月14日公司2002 年第二次临时股东大会审议通过。

根据国家有关政策，公司制定的《南方建材股份有限公司经营管理者年薪制试行办法》经2002年8月14日公司第二届董事会第二次会议审议通过。根据该办法及公司的经营责任目标，公司董事会下设的薪酬与考核委员会对高管人员进行考评，提出年度薪酬方案，由董事会审议确定。

（2） 在本公司领取薪酬的董事（不含独立董事）、监事和高级管理人员共10人，年度报酬总额为70.90万元。

（3）金额最高的前三名董事的报酬总额为24.60万元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为22.10万元。

（4）公司董事、监事和高级管理人员年度报酬在8-10万元2人，5-8万元8人

（5）不在公司领取薪酬的董事、监事实行津贴制，分别有：汪俊、张龙发、向德伟、熊彦章、龚行健、周黎明、谢石海、肖文伟、范霞林、李骑岑、赵国春，以上人员均在本公司的股东单位或关联单位领取薪酬。。

（6）独立董事的津贴及其他待遇

根据公司2002 年第二次临时股东大会审议通过的关于独立董事津贴的议案，报告期内独立董事津贴标准为每人每年5万元，独立董事参加董事会、股东大会或根据公司章程行使职权所发生的必要费用包栏棵+箭　　稼婕　、住宿费等由公司另行支付。除此之外，独立董事在公司无其他待遇。

3、报告期内董事、监事、高级管理人员离任及聘任情况

（1）公司于2003年6月27日召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于增选公司独立董事的议案》，提名陈收先生、刘晓兵先生、廖洪元先生、谭镜星先生为公司第二届董事会独立董事候选人；2003年8月15日，公司召开2003年度第一次临时股东大会，审议通过了该项决议，增选陈收先生、刘晓兵先生、廖洪元先生、谭镜星先生为公司第二届董事会独立董事。

（2）2003年12月25日，公司2003年度第一次临时监事会审议通过如下决议：

A、同意李荻辉女士因工作调动原因辞去其所任公司第二届监事会监事、监事会召集人职务的辞职申请。

B、同意匡品女士因工作变动原因辞去其所任公司第二届监事会监事职务的辞职申请。

C、根据公司职工代表民主选举，同意姚水清先生为公司第二届监事会职工代表监事。

D、根据股东提名，提议陈月新先生为公司第二届监事会新任监事候选人。

（3）2004年2月10日，公司2004年度第一次临时股东大会审议通过关于公司第二届监事会监事任免的议案，同意李获辉女士因工作调动辞去公司监事职务，选举陈月新先生为公司第二届监事会监事。

（4）2004年2月8日，公司党委副书记黄源曲同志因病去世。

（二）员工情况

截止 2003 年 12 月 31 日，公司员工总数 2657 人，其中：生产人员 549 人、销售人员 990 人、技术人员 573 人、财务人员 179 人、行政人员 261 人，退休人员 273 人。

公司员工受教育程度：研究生 10 人、大学本科 263 人、大学专科 557 人、中等专科 919 人、中等专科以下 908 人。中专以上文化程度占公司员工总数的 66% 。

五、公司治理结构

（一）公司治理状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构和现代企业制度，规范公司运作。公司已建立起较为科学的法人治理结构，公司的股东大会、董事会、监事会和经理层权责明确、相互制衡、各司其职，能有效地行使决策权、监督权和执行权。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，四个专门委员会成员全部由董事组成，其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会中有一名独立董事是会计专业人士。报告期内，公司制订了《信息披露实施细则》、《董事会专门委员会实施细则》、《投资者关系管理制度》等规章制度,并对《公司章程》进行了修改和完善；设立了投资者关系管理办公室，建立了公司与投资者之间的双向沟通渠道；完善了独立董事制度，优化了公司董事会成员结构，保证了公司董事会决策的科学性和专业性。

（二）独立董事履行职责情况

报告期内，公司按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的规定，增选了独立董事。经 2003 年度第一次临时股东大会审议通过，公司增选陈收先生、刘晓兵先生、廖洪元先生、谭镜星先生为第二届董事会独立董事，董事会成员中独立董事比例超过三分之一，符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，提高了公司董事会决策的科学性、公正性和客观性，提高了公司的治理水平。独立董事任职以来，认真履行职责，按时参加董事会和股东大会，积极了解公

司的运作情况，在投资决策等方面提出了一些很好的建议，为董事会科学决策发挥了积极的作用，维护了公司整体利益及中小股东的合法权益。

（三）公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务等方面的独立性情况

1、业务方面：本公司业务独立，设有独立的业务部门，并建立了独立的购销体系和经营管理制度；

2、人员方面：本公司的劳动人事及工资管理独立，公司总经理、副总经理及其他高级管理人员在本公司领取薪酬，未在股东单位担任董事以外的重要职务；控股股东推荐董事、监事通过合法程序进行，没有干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。

3、资产方面：本公司资产独立完整、权属清晰，拥有独立的生产、购销系统和配套设施；控股股东没有违规占用公司的资金、资产及其他资源。

4、机构方面：本公司具有完整、独立的法人治理结构，公司的股东大会、董事会、监事会、经营管理机构等均依法设立，规范运作；控股股东没有干预公司的机构设置，控股股东及其职能部门与公司及其职能部门之间不存在上下级关系；控股股东没有干预公司的生产经营活动；公司的生产经营和办公机构与控股股东分开。

5、财务方面：公司设立了独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和健全的财务管理制度，运行规范；财务人员均系本公司专职工作人员，与控股股东没有任何人事关系；公司开设独立的银行帐户，并独立核算、独立纳税，不存在与控股股东共用银行帐户的情况。

（四）高管人员的考评及激励机制

公司董事会建立了对高管人员以《公司经营管理者年薪制试行办法》及公司的经营责任目标为主要依据的考评、激励机制。

考评机制：公司对高级管理人员实行年薪制，高管人员的年薪与公司经营业绩以及个人工作绩效挂钩，由公司董事会薪酬与考核委员会组织对高管人员进行考评，每年评议两次。考评结果作为高管人员年薪核定的主要依据，由董事会最终审定，以实现对高管人员的激励与约束。

激励机制：公司2002年8月14日第二届董事会第二次会议审议通过了《南方建材股份有限公司经营管理者年薪制试行办法》，建立并实行基本年薪加效益年薪和奖励年薪的年薪制管理办法。

六、股东大会情况简介

报告期内，公司共召开两次股东大会，即 2002 年年度股东大会和 2003 年度第一次临时股东大会。

（一）、2002 年年度股东大会情况

1、通知、召集、召开情况

本次大会会议通知以公告的形式刊登在 2003 年 3 月 4 日的《证券时报》上，公告了会议召开的时间、地点、审议事项和其他有关事项。

本次大会于 2003 年 4 月 4 日在湖南省长沙市五一中路 49 号公司总部四楼会议室如期召开，出席会议的股东及股东代理人共 3 人，代表股份 171,000,000 股，占公司有表决权股份总数的 72 %。

2、会议审议通过了以下决议：

（1）2002 年度董事会工作报告；

（2）2002 年度监事会工作报告；

（3）2002 年度财务决算报告；

（4）2002 年度报告及年度报告摘要的议案；

（5）2002 年度利润分配和资本公积金转增股本的议案；

（6）关于修改公司章程的草案；

（7）关于续聘湖南开元有限责任会计师事务所的议案；

（8）关于公司符合配股条件的议案；

（9）关于公司 2003 年度配股的议案；

（10）关于提请股东大会授权董事会办理配股相关事宜的议案；

（11）关于公司前次募集资金使用情况说明的议案；

（12）关于公司 2003 年度配股募集资金投向的议案。

会议经湖南擎宇律师事务所刘彦律师见证并出具了法律意见书。

3、会议决议披露情况

本次股东大会决议公告，于 2003 年 4 月 5 日刊登在《证券时报》上。

（二）2003 年度第一次临时股东大会情况



南方明珠国际大酒店加强和完善内部管理，经营情况良好，现已被评定为四星级酒店；

本年度环保项目运营正常，效益稳步增长，成为公司重要的利润来源。

公司实现主营业务收入 161,459.94 万元，同比增长 19.37%；实现主营业务利润 16,807.26 万元,同比增长 12.77% ;实现净利润 1,840.06 万元,同比减少 30.27%。

2、报告期内，公司完成了 ISO9001:2000 质量管理体系的导入工作，以“服务无极限，诚信到永远”为企业文化内核，进一步加强制度建设，创新管理理念，工作环节强调制度化，规范化，程序化，并积极推进现代管理的信息化建设，公司管理水平和服务质量不断提高；2003 年 5 月份，公司通过了 ISO9001:2000 质量管理体系认证。公司用这些先进的管理理念和具体措施全力打造企业的核心竞争力，以应对日趋激烈的市场竞争。

3、报告期内，公司注重优化资本结构，提高资产质量，进一步加大主营业务比重，加快投资项目的建设进度，加大资源整合力度，继续盘活资产，以充实主营业务为重点进行新项目论证，发展优势产业，增强公司的发展后劲。

报告期内，公司建设普尔斯马特超市项目投入 3,584.64 万元，累计投入 5,594.39 万元，该建设项目已于报告期末完工并交付承租方使用。

报告期内，公司完成了涟钢板材贸易和“北京现代”汽车品牌贸易项目的市场论证，前期筹备工作进展顺利，根据市场预测，涟钢板材和北京现代车的市场前景较好，将增加公司金属材料和汽车板块贸易板块的主营业务收入，成为公司新的利润增长点。

（二）公司经营情况

1、公司经营业绩稳定增长

报告期内，公司的经营范围为生产、销售建筑材料（不含硅酮胶）、化工产品、机械、电子设备；销售汽车（含小轿车）、玻璃、政策允许的金属材料、化工原料、矿产品（含煤炭）；开发生产环保科技产品并提供相关技术转让服务；经营进出口业务；投资租赁服务业、出租汽车业；提供经济信息咨询、住宿、餐饮、娱乐及仓储服务。

主营业务业绩

按行业分类	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
能源、材料和机械电子设备批发业	136,511.10	128,723.01	5.71	11.73	13.05	-1.11

14,273.68	11,302.28	20.82	263.47	274.60	-2.36
4,110.08	846.76			83.22	-1.38
6,565.08	3,097.56			19.50	-8.72
17,377.73	14,326.09			36.96	6.24
56,465.85	53,011.57			34.85	-1.59
1,779.36	1,682.26			1,228.20	-2.25
55,926.00	54,723.59			46.26	-6.18
14,273.68	11,302.28			279.52	-2.36
13,625.27	10,787.90			262.25	-2.36

按当时的商品市场价定价，没有关联交易优惠因素。

表中的关联交易为本报告期1-12月份的累计数,以上交易金额均不含增值税。根据公司与湖南华菱管线股份有限公司签定的《商品供应合同》以及公司控股子公司湖南华菱南方环保科技有限公司与涟源钢铁集团有限公司和湖南华菱管线股份有限公司签订的《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格协商定价。以上关联方交易均属正常商品购销（含提供劳务），实际交易价格没有超过应确认为收入的部分。

、材料和机械电子设备批发业包括金属材料贸易、化工原料及产品贸易和汽

新余钢铁有限责任公司、萍乡钢铁有限责任公司。五家公司合计采购金额为 103,148 万元，占公司年度采购总额的 60.79%；前五家主要客户有湖南长沙天柱实业有限公司、湖南大融城贸易有限公司、长沙冠华经贸有限公司、湖南铁龙贸易有限公司、湖南经阁集团。五家公司合计销售金额为 54,560 万元，占公司年度销售总额的 31.29%。

5、在经营中出现的问题与困难及解决方案

我国加入 WTO 以后的大趋势是：关税进一步降低，市场进一步对外开放，公司的主营业务均面临更加激烈的市场竞争，公司的管理模式和经营理念面临更大的挑战；南方明珠酒店经过一年运营，由于投资额大，投资收益率达不到预期目标，面临如何搞活经营，提高投资收益率，缩短投资回收期的问题。

针对以上问题，公司将采取以下对策：

继续积极地做大做强主营业务。全面实行“统进分销”，巩固大资源渠道，拓展金属材料主业，继续以做大金属建材贸易为龙头，积极开发金属板材市场，扩大有色金属和化工产品贸易，构筑高效的电子营销网络，2004 年整个原材料贸易板块要形成规模效应；汽车板块以品牌经营为核心，积极开发新品牌扩大主业，以灵活多样的促销手段和优质的售后服务开拓市场，提高企业的知名度，抓住市场机遇，继续巩固和做大做强汽车贸易业务。

更新经营理念，大力加强制度创新和管理创新。以 2003 年公司通过 ISO9001：2000 质量管理体系认证为基础，针对各分子公司办公场地分散的实际情况，积极推进管理信息化的建设工作，全面提高公司管理和服务的水平，通过“练内功，强体质”，全力打造企业核心竞争力，以应对日趋激烈的市场竞争。

注重优化资本结构，提高资产质量。公司将以突出主营业务为核心，优化资本结构，提高资产质量，以多元化的股权结构盘活低效能资产，发展优势产业，加大资源整合力度，增强公司的发展后劲。

加强公司内控制度建设，全面实行财务委派制，加强成本费用管理，全面降低经营成本，节支增效。

（三）公司投资情况

1、报告期内公司未募集资金，亦无前次募集资金使用递延到本报告期内的情况。

2、重大非募集资金投资项目的实际进度及收益情况

(1)报告期内建设普尔斯马特超市项目投入 3,584.64 万元,累计投入 5,594.39

万元，该项目于报告期末竣工并交承租方使用。报告期内暂未取得收益。

（2）2003 年 5 月，公司以现金方式出资 235

公司将继续以发展战略为指导，以市场需求为导向，以改革总揽全局，以做大、做强、做精、做特主业和提高经济效益为中心，全面整合内外部资源，提高经营管理水平，搞活内部经营机制，争取 2004 年的经营业绩比 2003 年有一定的增长，以良好的业绩回报股东。

2、实现 2004 年度经营目标拟采取的措施

（1）为适应市场需要，公司将在有色、化工和新成立的板材公司全面推行“统进分销”的营销方式，发展大资源渠道和大型项目的配送业务，扩大营销网点和销售辐射面，提高市场占有率，促使主营业务上规模，增效益。

（2）做好涟钢板材和“北京现代”汽车品牌贸易项目的市场开发工作，抓住涟钢板材和北京现代汽车的市场热销机遇，增加公司的主营业务收入和经营利润；另外，2004 年，普尔斯马特项目的租金收入将成为公司新的利润增长点。

（3）进一步稳定和优化主业经营，坚持品牌经营的战略发展观，通过整合内外部资源，调整经营项目结构，严格“按制度管理，按程序办事”，增强公司的抗风险能力和发展后劲，确保完成公司 2004 年度的经营目标。

（六）董事会日常工作情况

1、报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内公司董事会共召开了 6 次会议：

（1）公司第二届董事会第四次会议于 2003 年 3 月 2 日在长沙市芙蓉中路 27 号南方明珠国际大酒店八楼布政厅召开，应到董事 13 人，实到董事 12 人，委托代理 1 人，监事会 5 名监事列席了会议，符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议审议并通过了以下决议：

A、2002 年度董事会工作报告；

B、2002 年度总经理工作报告；

C、2002 年度财务决算报告；

D、2002 年年度报告及年度报告摘要的议案；

E、2002 年度利润分配和资本公积金转增股本的议案；

F、关于修改公司章程的草案；

G、关于续聘湖南开元有限责任会计师事务所的议案；

H、关于公司符合配股条件的议案；

I、关于公司 2003 年度配股的议案；

J、关于提请股东大会授权董事会办理配股相关事宜的议案；

K、关于公司前次募集资金使用情况说明的议案；

L、关于公司 2003 年度配股募集资金投向的议案；

N、关于召开公司 2002 年度股东大会的提案。

本次会议决议公告，刊登于 2003 年 3 月 4 日《证券时报》。

（2）公司第二届董事会第五次会议于 2003 年 4 月 15 日在长沙市芙蓉中路 27 号南方明珠国际大酒店八楼布政厅召开，应到董事 13 人，实到董事 11 人，委托代理 2 人，监事会 5 名监事中 4 名监事列席了会议，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议审议并通过了公司 2003 年第一季度报告。

本次会议决议公告，刊登于 2003 年 4 月 17 日《证券时报》。

（3）公司第二届董事会第六次会议于 2003 年 6 月 27 日在长沙市芙蓉中路 27 号南方明珠国际大酒店八楼布政厅召开，应到董事 13 人，实到董事 12 人，委托代理 1 人。监事会 5 名监事中 4 名监事列席了会议，符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议审议并通过了以下议案：

A、关于修改《公司章程》的草案；

B、关于增选公司独立董事的议案；

C、关于《公司信息披露实施细则》的议案；

D、关于《公司董事会专门委员会实施细则》的议案；

E、关于召开公司 2003 年度第一次临时股东大会的提案。

本次会议决议公告，刊登于 2003 年 6 月 28 日《证券时报》。

（4）公司第二届董事会第七次会议于 2003 年 8 月 15 日在长沙市芙蓉中路 27 号南方明珠国际大酒店八楼布政厅召开，应到董事 17 人，实到董事 13 人，委托代理 4 人，监事会 5 名监事中 4 名监事列席了会议，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议审议并通过了公司《2003 年半年度报告》正文及其摘要。

本次会议决议公告，刊登于 2003 年 8 月 19 日《证券时报》。

（5）公司第二届董事会第八次会议于 2003 年 10 月 23 日在长沙市芙蓉中路 27 号南方明珠国际大酒店八楼布政厅召开，应到董事 17 人，实到董事 13 人，委托代理 3 人，因公出国 1 人，监事会 5 名监事中 3 名监事列席了会议，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议审议并通过以下决议：

A、公司 2003 年度第三季度报告；

B、关于设立公司投资者关系管理办公室的议案。

本次会议决议公告，刊登于 2003 年 10 月 25 日《证券时报》。

(6)公司第二届董事会第一次临时会议以通讯方式于 2003 年 12 月 26 日召开，应出席会议董事 17 人，实际出席会议董事 16 人，符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议审议并通过了以下决议：

A、公司投资者关系管理制度的议案；

B、关于公司证券事务代表职务任免的议案；

C、关于召开公司 2004 年度第一次临时股东大会的提案。

本次会议决议公告，刊登于 2003 年 12 月 27 日《证券时报》。

2、报告期内，董事会对股东大会决议的执行情况

（1）董事会对公司 2002 年度股东大会通过的 2002 年度分红派息方案，即以 2002 年度末总股本 23,750 万股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元(含税)，于 2003 年 5 月 21 日实施完毕。

(2)董事会对公司 2002 年度股东大会通过的关于公司 2003 年度配股的议案，即以公司 2002 年 12 月 31 日总股本 23750 万股为基数每 10 股配 3 股,报告期内未能得到实施。

（七）本次利润分配和资本公积金转增股本预案

经湖南开元有限责任会计师事务所审计，2003 年度公司实现净利润为 18,400,584.49 元。根据公司章程规定，提取 10%的法定盈余公积金和 5%的法定公益金后，本年度公司可供股东分配的利润为 14,109,844.45 元，加上年初未分配利润 71,679,056.61 元，实际可供股东分配利润为 85,788,901.06 元。考虑到各方股东的利益和公司的长远发展需要，董事会决定 2003 年度分配预案为：以 2003 年度末总股本 23,750 万股为基数,向公司全体股东每 10 股派发现金红利 0.15 元(含税)，共计 3,562,500 元。本次分配后，公司尚结余未分配利润 82,226,401.06 元，结转到以后年度。本年度不进行资本公积金转增股本。

（八）其他需要披露的事项

1、报告期内，公司选定的信息披露报刊没有变更，为《证券时报》。

2、审计机构对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

我们接受委托对南方建材股份有限公司（以下简称贵公司）2003 年度的会计报表进行审计，根据中国证券监督管理委员会证监发（2003）56 号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定，对贵公司报告期内控股股东及其他关联方占用资金的情况进行了专项审计。现就贵公司报

告期内控股股东及其他关联方占用资金的情况报告如下：

（1）资金占用及偿还情况：　　金额单位：人民币元

资金占用方名称	资金占用情况						资金偿还情况	
	2002 年 12 月 31 日资金占用余额	2003 年 12 月 31 日资金占用余额	2003 年度累计占用额	占用方式	占用原因	占用方与上市公司的关系	偿还占用资金总额	偿还方式
湖南华菱光远铜管有限公司	43,211.68	0.00	23,085,269.48	应收账款	货款未付	\隙媪		

3、独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见

（1）报告期及以前年度，公司未向控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供过担保。

（2）公司严格按照《上市规则》、《公司章程》的有关规定，认真履行了对外担保情况的信息披露义务，按规定向注册会计师如实提供了公司全部对外担保事项。

八、监事会报告

（一）监事会工作情况

报告期内公司监事会共召开三次会议，具体召开情况如下：

1、2003 年 3 月 2 日，公司第二届监事会第四次会议在长沙市芙蓉中路 27 号南方明珠国际大酒店八楼布政厅召开，应到监事 5 人，实到监事 5 人。会议审议并通过了如下决议：

（1）《2002 年度监事会工作报告》；

（2）《2002 年年度报告》及其摘要；

（3）《2002 年度财务决算报告》；

（4）《2002 年度利润分配和资本公积金转增股本的预案》；

（5）《关于续聘会计师事务所的议案》；

（6）《关于修改公司章程的议案》；

（7）《关于公司符合配股条件的议案》；

（8）《关于公司 2003 年配股预案的议案》；

（9）《关于公司配股募集资金运用可行性的议案》。

工代表担任的监事。

（4）根据股东提名，提议陈月新先生为公司第二届监事会新任监事候选人，并决定将此议案提交公司 2004 年度第一次临时股东大会审议。

（二）、监事会发表独立意见

1、公司依法运作情况

	小　计	191,318,145.42		89,426,978.36		汇票
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		

2、向关联方销售及服务

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	结算方式
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%	银行汇票或银行承兑汇票
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%	
	蒸气、通风	10,096,268.73	19.35%	11,936,810.20	84.35%	
	小　计	10,096,268.73		13,611,810.20		
涟源钢铁集团股份有限公司	蒸气、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		

公司与华菱集团及其子公司的交易在 2002 年 6 月开始属于关联交易。以上关联交易金额均不含增值税。

根据公司与湖南华菱管线股份有限公司签定的《商品供应合同》以及控股子公司湖南华菱南方环保科技有限公司与涟源钢铁集团有限公司和湖南华菱管线股份有限公司签定的《商品供应合同》，明确规定了双方供应与采取的定价原则，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。以上关联交易均属正常商品购销（含提供劳务），实际交易价格没有超过应确认为收入的部分，关联方交易没有对公司利润产生特殊的影响。

3、关联方债权债务往来及担保事项

供资金 额
6,673.90
6,673.90

款项。

信提

滨工

将原

8 万

公司

》的

是否为关联方担保(是或否)

十、财务报告

(一)审计报告

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。

我们眠　　渭;提峒　*袄　]　　藁

（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					
流动资产合计		516,365,779.55	517,447,534.04	455,920,684.17	497,112,762.88
长期投资：					
长期股权投资	5-9	41,413,059.26	338,254,073.22	38,312,963.96	324,108,302.13
长期债权投资					
长期投资合计		41,413,059.26	338,254,073.22	38,312,963.96	324,108,302.13
其中：合并价差	5-9	3,917,651.71		7,202,730.95	
股权投资差额	5-9	211,369.24	3,888,844.35		6,934,841.66
固定资产：					
固定资产原价	5-10	742,424,819.43	168,446,580.15	685,531,173.68	117,459,259.69
减：累计折旧	5-10	164,292,462.67	20,003,091.45	138,652,860.13	19,064,692.93
固定资产净值		578,132,356.76	148,443,488.70	546,878,313.55	98,394,566.76
减：固定资产减值准备	5-10	6,894,800.77	852,926.38	6,982,595.89	930,152.91
固定资产净额		571,237,555.99	147,590,562.32	539,895,717.66	97,464,413.85
工程物资				1,424,825.50	1,424,825.50

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	

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　　2003 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	1,614,599,430.19	679,768,870.10	1,352,554,154.23	578,024,775.81
减：主营业务成本	5-28	1,439,696,378.63	639,979,168.18	1,199,436,831.48	525,051,773.38
主营业务税金及附加	5-29	6,830,439.18	811,984.53	4,072,460.49	699,823.06
二、主营业务利润		168,072,612.38	38,977,717.39	149,044,862.26	52,273,179.37
加：其他业务利润	5-30	5,130,628.08	2,880,910.99	3,219,300.85	1,116,353.83
减：营业费用		58,949,310.66	17,763,596.36	51,800,858.25	15,052,583.24
管理费用		55,368,881.25	7,171,054.30	41,545,498.08	10,200,074.52
财务费用	5-31	22,369,093.96	11,486,487.42	14,665,442.97	10,869,568.94
三、营业利润		36,515,954.59	5,437,490.30	44,252,363.81	17,267,306.50
加：投资收益	5-32	252,691.83	14,583,377.25	-814,235.61	12,136,177.27
补贴收入		2,149,249.70			
营业外收入	5-33	894,954.27	34,128.00	81,658.83	2,730.00

现金流量表

会企 03 表

编制单位：南方建材股份有限公司　　2003 年　　单位：元

项　　目	附注	金　　额	
		合并	母公司
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		1,938,054,477.51	791,593,311.21
收到的税费返还		2,149,249.70	
收到的其他与经营活动有关的现金		1,232,977.45	34,128.00
现金流入小计		1,941,436,704.66	791,627,439.21
购买商品、接受劳务费支付的现金		1,529,627,589.11	622,217,941.10
支付给职工以及为职工支付的现金		42,328,866.08	6,203,491.04
支付的各项税费		47,991,220.13	9,326,875.06
支付的其他与经营活动有关的现金	5-35	92,475,068.03	16,134,597.18
现金流出小计		1,712,422,743.35	653,882,904.38
经营活动产生的现金流量净额		229,013,961.31	137,744,534.83
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		376,530.96	
取得投资收益所收到的现金		950,696.15	2,884,787.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		561,213.54	523,813.54
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		1,888,440.65	3,408,600.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		42,561,446.53	28,885,339.30
投资所支付的现金		14,573,300.00	14,573,300.00
支付的其他与投资活动有关的现金		5,722,140.84	
现金流出小计		62,856,887.37	43,458,639.30
投资活动产生的现金流量净额		-60,968,446.72	-40,050,038.74
三、筹资活动产生的现金流量净额			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		146,513,000.00	93,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		146,513,000.00	93,000,000.00
偿还债务所支付的现金		179,915,546.87	112,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		32,436,662.66	17,799,047.19
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		212,352,209.53	129,949,047.19
筹资活动产生的现金流量净额		-65,839,209.53	-36,949,047.19

现金流量表补充资料：

	金　　额

[illegible]并资产减值准备表

会[illegible]表附表 1

[illegible]材股份[illegible]　　2003 年 12 月 31 日　　[illegible]位：元

			本期减少			
		本期增加数	因价值回升转回数	其他原因转出数		余额
		121,138.62		263,85[illegible]	[illegible]3,854.06	[illegible]598.73
				263,8[illegible]	263,854.06	1,[illegible]7.32
		121,138.62			0.00	2,579,[illegible]
					3,469.04	0.[illegible]
				[illegible]69.04	[illegible]04	0.00
					[illegible]00	0.00
三、存货跌价准备合计	46,266.41			46,266.41	35,601.37	10,665.04

合并股东权益增减变动表

会企 01 表附表 2

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	本期数	上期数
一、股本		
年初余额	237,500,000.00	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	237,500,000.00
二、资本公积		
年初余额	54,265,547.22	165,300,429.94
本期增加数	1,482,298.12	1,465,117.28
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	1,465,117.26	1,465,117.28
本年减少数		112,500,000.00
其中：转增股本		112,500,000.00
年末余额	55,747,845.34	54,265,547.22
三、法定和任意盈余公积		
年初余额	17,241,905.91	12,576,587.34
本期增加数	2,860,493.37	4,665,318.57
其中：从净利润中提取	2,860,493.37	4,665,318.57
其中：法定盈余公积	2,860,493.37	4,665,318.57
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公积金转入数		
本年减少数		
其中：弥补亏损		
转增股本		
分配现金股利或利润		
分派股票股利		
年末余额	20,102,399.28	17,241,905.91
其中：法定盈余公积	20,102,399.28	17,241,905.91
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金：		
年初余额	8,620,952.98	6,288,293.69
本期增加数	1,430,246.67	2,332,659.29
其中：从净利润中提取	1,430,246.67	2,332,659.29
本年减少数		
其中：集体福利支出		
年末余额	10,051,199.65	8,620,952.98

额

额

（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，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，采取募集设立方式设立的股份有限公司。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，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 10 日，根据 2001 年度股东大会决议，以公司总股本 12500 万股为基数，用资本公积向全体股东每 10 股转增 9 股，由此，公司注册资本增至 23750 万元，并经湖南省工商行政管理局核准变更登记。

2002 年 6 月南方集团与湖南华菱钢铁集团有限责任公司(以下简称‘华菱集团’)签署了《股权转让协议》，华菱集团收购南方集团持有的本公司股份 8740 万股，并于 2002 年 10 月办理完股份转让过户手续。

2003 年 1 月，根据长沙市中级人民法院民事裁定，南方集团将持有的本公司国有法人股 2410 万股转让给湖南金球房地产开发有限公司(以下简称‘金球公司’)抵偿南方集团所欠金球公司的债务，并于 2003 年 1 月办理完股份过户手续。

2003 年 2 月，根据长沙市中级人民法院民事裁定，南方集团将持有的本公司国有法人股 5950 万股转让给湖南同力投资有限公司（以下简称“同力公司”）抵偿南方集团所欠同力公司的债务，并于 2003 年 2 月办理完股份过户手续。

至此，华菱集团持有本公司国有法人股 8740 万股，占本公司总股本的 36.8%，为本公司第一大股东；同力公司持有本公司国有法人股 5950 万股，占本公司总股本的 25.05%，为本公司第二大股东。金球公司持有本公司国有法人股 2410 万股，占本公司总股本的 10.15%，为本公司第三大股东。南方集团不再持有本公司股份。

公司经营范围主要包括生产、销售建筑材料、化工产品、机械、电子设备；销售汽车（含小轿车）、玻璃、政策允许的金属材料、化工原料、矿产品（含煤炭）；开发生产环保科技产品并提供相关技术转让服务 经营进出口业务 汽车租赁服务、出租车；提供经济信息咨询、住宿、餐饮、娱乐及仓储服务。

附注 2:公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计准则及会计制度

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 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本公司会计核算以人民币作为记账本位币。

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为人民币金额。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%

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。

（

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

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，已经娄底市人民政府和财政部门认定为属于湘经贸企业[2003]264 号文件中所定义的‘三类资产”范畴，可享受免征 3 年企业所得税的优惠政策，相关手续正在办理之中。

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	9,088	销售汽车及配件、汽车出租等	9,088	100	
岳阳市三维出租车有限公司	50	汽车出租	50	100	*
哈尔滨市三维出租车有限公司	500	汽车出租、租赁等	500	100	*
邵阳市三维出租车有限公司	50	汽车出租	50	100	*
株洲市三维出租车有限公司	50	汽车出租	50	100	*
益阳市金迪实业有限公司	100	汽车出租、租赁	100	100	*
益阳市顺安实业有限公司	50	汽车出租	50	100	*
湖南省三维汽车服务有限公司	300	汽车修理及配件销售	300	100	*
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	300	100	*
广州市南方天旺汽车租赁有限公司	260	汽车租赁	260	100	*
湖南南方建材化工有限公司	1,000	销售化工原料及产品等	999.4	99.94	

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	



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		35,601.37	5,079.08	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	
合　　计	46,266.41		35,601.37	10,665.04	

8、待摊费用

类　　别	期 末 数	期 初 数	期末结存的原因
广告费		23,028.00	
保险费	210,762.89	84,885.56	2004 年度保险费
过桥及养路费	5,250.00	58,510.00	2004 年度过桥年票费及养路费
房租	76,367.66	255,088.66	预付 2004 年度房租
其他	140,984.20	107,786.38	尚未抵扣进项税金等
合　　计	433,364.75	529,298.60	

9、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	38,312,963.96		6,545,299.83	3,445,204.53	41,413,059.26	

（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
对子公司投资	3,917,651.71		7,202,730.95	
对联营企业投资	26,674,196.74		20,431,593.01	
其他股权投资	10,821,210.81		10,678,640.00	
合　　计	41,413,059.26		38,312,963.96	

注 对联营企业投资中含对深圳市华瀚管道科技有限公司的投资 1997.96 万元，详见附注 10 第 1 款。

B、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
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	151,993.01	15.20%	142,570.81
合　　计		10,830,633.01		10,821,210.81

注：本公司控股子公司湖南湖大惟盛高新技术有限公司对湖南远盛印刷材料公司原投资占 40%，采用权益法核算，本期收回部分投资后，改按成本法核算。

C、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年	556,619.45	23,551.33	96,695.13	483,475.65	

湖南南方建材化工有限

公司u0u颱 ^ 摃WPu0u颓E90u0u5颯%B7Pu +儩睛T Pu5鎒 T u泔$7T u \7@踢h%鶻N

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

注：因湖南风神汽车销售有限公司 2003 年 5 月增加注册资本，本公司的持股比例从 51%变为 49%，本期会计报表按规定只合并了该公司 1－5 月的利润表。

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	本期增加额	本期减少额	期末余额
原值				
房屋建筑物	453,332,944.45	69,539,253.58	3,817,009.52	519,055,188.51
机器设备	167,928,023.27	11,614,825.45	13,345,960.29	166,196,888.43
运输设备	42,425,956.85	2,600,784.04	8,272,061.82	36,754,679.07
电子设备	6,955,850.10	6,616,896.37	193,359.00	13,379,387.47
其　他	14,888,399.01	313,105.00	8,162,828.06	7,038,675.95
合　计	685,531,173.68	90,684,864.44	33,791,218.69	742,424,819.43
累计折旧				

（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	
普马超市项目工程 其中:资本化利息	20,097,510.87 207,259.35	35,846,388.87 1,562,559.77	55,943,899.74 1,769,819.12		0.00 0.00	55,000,000.00	贷款等	100%
环保技改项目	1,309,679.89	6,490,057.34	735,690.16	200.00	7,063,847.07		其他	
酒店改造工程		21,893,910.37	14,416,567.91		7,477,342.46	20,000,000.00	其他	100%
四方坪	90,000.00			90,000.00	0.00	70,000.00	其他	100%
金杯特约店	121,824.00	113,016.43	234,840.43		0.00	200,000.00	其他	100%
依维柯车间	911,536.49	895,809.96	488,668.36	298,114.90	1,020,563.19	1,120,000.00	其他	100%
合计	23,303,369.15	65,265,182.76	71,819,666.60	388,314.90	16,360,570.41			

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

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	72,373,020.59	33,062,175.10
其他应付款	23,206,726.78	45,701,483.84
预收账款	33,100,138.13	15,932,759.18

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)应付账款期末比期初增加 3,931.08 万元，增幅 118.90%，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应付账款。

(3)预收账款期末比期初增加 1,716.74 万元，增幅 107.75%，系本期金属材料贸易、汽车销售市场行情好，预收客户款项大幅增长所致。

18、应交税金

税　　种	期　末　数	期　初　数	本期法定税率
增值税	5,724,189.85	8,744,492.91	17%、13%

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	

长期借款期末数

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 年度所做的纳税调整，本期进行了追溯调整所致。

19、预提费用

		期　初　数	结 存 原 因
		17,558.74	
		580,000.00	应付未付本期房租
		73,110.50	应付未付利息
		28,181.43	预提本期已发生的运杂费
董事会经费	14,000.00	15,000.00	预提本年度费用
保险费	29,306.71		应付未付的保险费
水电费	3,556.20	10,000.00	应付未付水电费
其他	30,000.00		尚未支付的本期奖金
合计	314,675.88	723,850.67	

20、一年内到期的长期负债

项　目	期末数	备注
长期借款	4,550,799.86	长沙市农业银行和长沙市商业银行保证借款
合　计	4,550,799.86	



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
71,679,056.61	18,400,584.49	7,853,240.04	82,226,401.06

注：未分配利润期初数比上年期末数增加 1,627,789.01 元，系追溯调减 2002 年所得税所致。

27、拟分配现金股利

投资者名称	期末数	期初数
湖南华菱钢铁集团有限公司	1,311,000.00	1,748,000.00
南方建材集团有限公司		1,672,000.00
湖南同力投资有限公司	892,500.00	
湖南金球房地产开发有限公司	361,000.00	
社会公众股	997,500.00	1,330,000.00
合　　计	3,562,500.00	4,750,000.00

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	39,272,092.04
酒店业务	41,100,760.51	24,049,277.71
合　　计	1,614,599,430.19	1,352,554,154.23
主营业务成本		
汽车贸易业务	525,883,134.03	479,010,035.60
汽车租赁、维修业务	39,021,768.39	24,655,707.22
商业业务	753,301,060.93	660,979,133.37
工业业务	113,022,836.85	30,170,402.91
酒店业务	8,467,578.43	4,621,552.38
合　　计	1,439,696,378.63	1,199,436,831.48

注：公司前五名客户销售收入总额 28,361.46 万元，占公司全部销售收入的 17.57%。

29、主营业务税金及附加

税　　金	计缴标准(%)	金　　额
营业税	3、5、20	3,342,381.83
城建税	7	2,204,625.43
教育费附加	5	1,276,514.85
其他		6,917.07
合　　计		6,830,439.18

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	4,059,648.52	721,583.21	3,338,065.31
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
股权投资差额摊销	-464,158.26	-701,982.05
其他投资收益	86,809.13	-112,253.56
股权投资收益	630,040.96	
合 计	252,691.83	-814,235.61

33、营业外收入

项 目	本年数	上年数
处理固定资产净收益	734,119.60	2,873.36
罚款净收入	15,327.79	31,816.95
其他	145,506.88	46,968.52
合 计	894,954.27	81,658.83

34、营业外支出

项目	本年数	上年数
罚款支出	8,367.01	
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
仓储费	3,460,391.33
水电费	3,280,426.05
修理费	2,961,197.37
租赁费	2,551,800.18
广告费	2,393,623.75
咨询费	1,387,000.50
保险费	1,277,926.45

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%	1,027,949.86	20.21	51,397.49	3,241,293.97	31.99	162,064.70
1—2 年	8%	1,227,762.04	24.14	98,220.96	5,325,146.04	52.56	426,011.68
2—3 年	10%	2,490,912.20	48.97	249,091.22	1,312,838.48	12.96	131,283.85
3 年以上	12%	339,966.00	6.68	40,795.92	251,744.94	2.49	30,209.39
合 计		5,086,590.10	100	439,505.59	10,131,023.43	100	749,569.62

注：应收账款较年初减少 504.44 万元，下降 49.79%，主要系公司加大往来清收力度，报告期内收回部分货款所致。

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%	269,112,918.61	99.40	58,969.99	259,430,981.40	99.36	28,046.58
1—2 年	8%	135,242.34	0.05	10,819.39	1,663,308.77	0.64	133,064.70
2—3 年	10%	1,470,225.16	0.54	147,022.52			
3 年以上	12%	10,476.93	0.01	1,257.23	10,476.93		1,257.23

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
湖南省金盛化工防腐有限公司	1999.7	980,000.00		-1,005,440.70		266,045.75	1,246,045.75
湖南省三维企业有限公司	1999.4	8,393,000.00	81,152,323.11	3,153,311.96		36,569,266.41	126,114,589.52
湖南南方建材化工有限公司	1999.12	8,000,000.00	1,700,000.00	-157,477.17		5,214,369.16	14,914,369.16
湖南南方天旺汽车租赁服务有限公司	2001.5	29,600,000.00	-32,182,323.11	0.00		2,582,323.11	0.00
湖南风神汽车销售有限公司	2001.7	2,550,000.00	2,350,000.00	1,097,450.61	863,887.02	1,794,596.74	6,694,596.74
湖南一汽贸易有限责任公司	2001.7	3,008,600.00					

Ê ÛÓÐÏ Þ ë ` p~ÐÂU, R..¦º þ ÄÏ Ò» Æû Ã³ Ò× Ó Ë · Ë ¯ ì Lý • ð uð {CTu9RTYë 9RTPÊ ÛÓÐÏ Þ ë ` " f p~û ï 3• %E

③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	556,619.45	23,551.33	96,695.13	483,475.65	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	-765,505.15		-89,188.52	-676,316.63	增加投入
湖南安大汽车销售服务有限公司	3,455,483.29	10	2,937,160.80		345,548.32	2,591,612.48	溢价收购
湖南风神汽车销售有限公司	275,027.82	10	201,030.80	38,521.00	28,182.56	211,369.24	溢价收购
湖南一汽贸易有限责任公司	1,149,796.25	10	977,326.82		114,979.62	862,347.20	溢价收购
湖南五菱汽车销售有限公司	548,868.34	10	471,870.61		55,514.20	416,356.41	溢价收购
南方明珠国际大酒店	1,996.46	1		-1,996.46	-1,996.46	0.00	
湖南华菱南方环保科技有限公司	2,621,885.47	10	2,556,338.33	-2,669,627.61	-113,289.28	0.00	溢价收购
合　　计			6,934,841.66	-2,609,551.74	436,445.57	3,888,844.35	

4.主营业务收入及成本

项　　目	本期发生数	上年发生数
主营业务收入		
商业业务	679,768,870.10	578,024,775.81
合　　计	679,768,870.10	578,024,775.81
主营业务成本		
商业业务	639,979,168.18	525,051,773.38
合　　计	639,979,168.18	525,051,773.38

注：公司前五名客户销售收入总额 15,850 万元，占公司全部销售收入的 23.32 %。

5、投资收益

项　　目	本期发生数	上年发生数
股权投资差额摊销	-436,445.57	-695,053.88
其他投资收益	35,000.00	-103,114.17
股权投资收益	14,984,822.82	12,934,345.32
合　　计	14,583,377.25	12,136,177.27

附注 7：关联方关系及其交易

1、关联方关系

(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	岳阳市花板桥移动材市场	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 '[承限责任公苏 9'P赤 9'P赤 (铜町 輸;絰秒				

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

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

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	6,381.30
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－

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4B0CAD5B5BDB9C9C8A8D7B> 0 TD (4B0CA93F30 TD <C8D5C7B0CA DDD /F99D <BB6 158 0

市分行，向其贷款人民币 1,000 万元整,出质人与质权人于 2004 年 3 月 25 日在深圳证券交易所办理了质押登记手续。

+ 纫 螅\| {事 c 籼Aq ? /恃q娩 p $ 年