

海南民生燃气（集团）股份有限公司
审计报告

目 录	页 次
一．审计报告	1
二．已审会计报表	
1．资产负债表	2-3
2．利润及利润分配表	4
3．现金流量表	5-6
4．资产减值准备明细表	7
5．股东权益增减变动表	8
6．利润表附表	9
三．会计报表附注	10-44

审 计 报 告

深华(2004)股审字 019 号

海南民生燃气(集团)股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的海南民生燃气(集团)股份有限公司(以下简称“贵公司”)2003年12月31日的合并和公司资产负债表,2003年度合并和公司利润及利润分配表,以及2003年度合并和公司现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为,上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了贵公司2003年12月31日的财务状况及2003年度的经营成果和现金流量。

深圳大华天诚会计师事务所

中国注册会计师 **胡春元**

中国 深圳

中国注册会计师 **高 敏**

2004年02月21日(外勤结束日)

2004年03月04日(附注9)

海南民生燃气(集团)股份有限公司

资产负债表

单位：人民币元

资产	注释	合并数		公司数	
		2003年12月31日	2002年12月31日	2003年12月31日	2002年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	702,764,058.39	645,539,641.39	226,706,168.49	140,214,130.13
短期投资	2	-	2,517,295.97	-	2,517,295.97
应收票据		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	3	50,343,732.25	54,330,636.90	6,913.00	191,292.60
其他应收款	4	272,854,410.21	57,150,199.51	425,378,963.83	18,938,080.00
预付帐款	5	660,521,568.02	228,359,804.37	15,810,790.50	400,489,914.50
应收补贴款		-	-	-	-
存货	6	24,495,557.62	16,116,873.98	2,590,243.57	2,568,004.93
待摊费用	7	1,122,788.39	490,831.28	337,570.04	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		1,712,102,114.88	1,004,505,283.40	670,830,649.43	564,918,718.13
长期投资：					
长期股权投资	8	86,708,574.07	88,016,654.38	1,870,806,200.04	1,100,967,301.93
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		86,708,574.07	88,016,654.38	1,870,806,200.04	1,100,967,301.93
其中：合并价差		2,773,711.40	2,159,436.80	-	-
其中：股权投资差额		2,773,711.40	2,159,436.80	-	-
固定资产：					
固定资产原价	9	758,606,778.02	490,254,251.21	95,171,057.80	104,951,250.18
减：累计折旧	9	52,398,205.17	35,885,724.12	20,563,715.40	17,697,850.72
固定资产净值	9	706,208,572.85	454,368,527.09	74,607,342.40	87,253,399.46
减：固定资产减值准备		1,366,808.01	1,667,558.86	1,366,808.01	1,667,558.86
固定资产净额		704,841,764.84	452,700,968.23	73,240,534.39	85,585,840.60
工程物资		-	-	-	-
在建工程	10	1,411,030,980.96	1,117,275,341.84	2,587,935.63	233,587,217.84
固定资产清理		-	4,983,372.33	-	4,983,372.33
固定资产合计		2,115,872,745.80	1,574,959,682.40	75,828,470.02	324,156,430.77
无形及其他资产：					
无形资产	11	123,231,003.57	124,625,423.25	12,362,922.15	122,629,531.41
长期待摊费用	12	4,082,362.58	5,669,249.24	630,246.56	776,760.56
其他长期资产		-	-	-	-
无形及递延资产合计		127,313,366.15	130,294,672.49	12,993,168.71	123,406,291.97
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		4,041,996,800.90	2,797,776,292.67	2,630,458,488.20	2,113,448,742.80

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海南民生燃气(集团)股份有限公司

资产负债表(续)

单位:人民币元

负债及股东权益	注释	合并数		公司数	
		2003年12月31日	2002年12月31日	2003年12月31日	2002年12月31日
流动负债:					
短期借款	13	530,000,000.00	365,000,000.00	530,000,000.00	325,000,000.00
应付票据	14	40,000,000.00	-	40,000,000.00	-
应付帐款	15	3,929,122.15	1,060,211.66	694,229.32	2,048,970.10
预收帐款	16	4,647,275.27	1,401,708.20	-	-
应付工资		-	-	-	-
应付福利费		1,648,343.15	1,698,903.65	-	248,234.51
应付股利	18	1,195,888.48	1,390,888.48	1,195,888.48	1,390,888.48
应交税金	19	1,583,184.49	(580,344.05)	(3,873,391.08)	(1,575,228.83)
其他应交款	20	67,580.88	48,411.92	19,959.69	42,733.97
其他应付款	17	145,745,300.98	133,085,869.96	19,600,980.18	319,060,202.73
预提费用		-	-	-	-
预计负债					
递延收益	21	2,198,340.00	-	-	-
一年内到期的长期负债	22	45,000,000.00	-	45,000,000.00	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		<u>776,015,035.40</u>	<u>503,105,649.82</u>	<u>632,637,666.59</u>	<u>646,215,800.96</u>
长期负债:					
长期借款	23	815,482,687.50	692,026,687.50	180,482,687.50	257,026,687.50
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		<u>815,482,687.50</u>	<u>692,026,687.50</u>	<u>180,482,687.50</u>	<u>257,026,687.50</u>
递延税项:					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		<u>1,591,497,722.90</u>	<u>1,195,132,337.32</u>	<u>813,120,354.09</u>	<u>903,242,488.46</u>
少数股东权益:					
少数股东权益		<u>623,367,961.07</u>	<u>387,968,604.88</u>	-	-
股东权益:					
股本	24	340,033,144.00	291,411,513.00	340,033,144.00	291,411,513.00
资本公积	25	1,059,384,795.55	561,672,170.00	1,059,528,195.55	561,672,170.00
盈余公积	26	196,430,667.26	153,167,062.28	125,085,756.51	111,616,450.33
其中:公益金	26	54,836,216.47	40,415,014.80	31,299,741.04	26,809,972.31
未分配利润	27	231,282,510.12	208,424,605.19	292,691,038.05	245,506,121.01
其中:已宣告未发放的现金股利	28	23,802,320.08	29,141,151.30	23,802,320.08	29,141,151.30
外币折算差额		-	-	-	-
累积未弥补子公司亏损		-	-	-	-
股东权益合计		<u>1,827,131,116.93</u>	<u>1,214,675,350.47</u>	<u>1,817,338,134.11</u>	<u>1,210,206,254.34</u>
负债及股东权益总计		<u>4,041,996,800.90</u>	<u>2,797,776,292.67</u>	<u>2,630,458,488.20</u>	<u>2,113,448,742.80</u>

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(所附注释是合并会计报表的组成部分)

海南民生燃气（集团）股份有限公司

利润及利润分配表

单位：人民币元

项目	注释	合并数		公司数	
		2003年度	2002年度	2003年度	2002年度
一、主营业务收入	29	542,371,834.70	424,099,643.07	361,730.77	293,676.30
减：主营业务成本	29	379,153,467.83	301,087,888.87	-	293,676.30
主营业务税金及附加	30	3,986,611.53	3,915,961.16	1,446.93	1,174.70
二、主营业务利润		159,231,755.34	119,095,793.04	360,283.84	(1,174.70)
加：其他业务利润	31	288,152.31	439,411.00	2,802,590.93	3,628,302.75
减：营业费用		22,445,085.33	20,611,280.33	-	876,264.41
管理费用		37,940,390.91	28,974,457.71	25,815,029.98	24,459,294.80
财务费用	32	38,271,242.89	27,406,985.74	36,437,834.61	25,951,888.90
三、营业利润		60,863,188.52	42,542,480.26	(59,089,989.82)	(47,660,320.06)
加：投资收益	33	3,276,633.70	(1,940,362.68)	112,193,550.46	91,048,596.33
补贴收入	34	42,333,222.53	55,474,448.28	40,000,000.00	50,000,000.00
营业外收入	35	120,779.29	4,950,123.49	56,310.00	313,026.69
减：营业外支出	35	3,701,759.44	2,602,300.86	3,364,496.12	1,904,851.37
四、利润总额		102,892,064.60	98,424,388.49	89,795,374.52	91,796,451.59
减：所得税		12,141,857.03	6,827,396.32	-	833,608.31
少数股东损益		(4,512,453.64)	(4,934,578.01)	-	-
未弥补子公司亏损		-	-	-	-
五、净利润		95,262,661.21	96,531,570.18	89,795,374.52	90,962,843.28
加：年初未分配利润		208,424,605.19	174,334,503.61	245,506,121.01	197,328,855.52
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配利润		303,687,266.40	270,866,073.79	335,301,495.53	288,291,698.80
减：提取法定盈余公积		28,842,403.31	22,200,211.53	8,979,537.45	9,096,284.33
提取法定公益金		14,421,201.67	11,100,105.77	4,489,768.73	4,548,142.16
提取福利及奖励基金		-	-	-	-
七、可供股东分配的利润		260,423,661.42	237,565,756.49	321,832,189.35	274,647,272.31
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		29,141,151.30	29,141,151.30	29,141,151.30	29,141,151.30
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、未分配利润		231,282,510.12	208,424,605.19	292,691,038.05	245,506,121.01

补充资料：

项目	合并数		公司数	
	2003年度	2002年度	2003年度	2002年度
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益	103,433.28	(4,767,582.63)	58,869.07	(4,767,582.63)
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	-	-	-	-

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是合并会计报表的组成部分）

海南民生燃气(集团)股份有限公司

现金流量表

2003年度

货币单位：人民币元

项 目	注释	合并数		公司数	
		2003年度	2002年度	2003年度	2002年度
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		608,769,359.42	414,669,551.27	5,549,072.65	38,850.00
收到税费返还		42,333,222.53	54,967,093.21	40,000,000.00	50,000,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金	36	18,437,986.43	113,815,093.08	198,805,458.01	431,830,472.95
现金流入小计		669,540,568.38	583,451,737.56	244,354,530.66	481,869,322.95
购买商品、接受劳务支付的现金		665,535,776.74	340,265,368.91	400,900.00	2,083,980.44
支付给职工以及为职工支付的现金		23,326,406.60	13,926,627.31	9,730,471.57	5,105,506.05
支付的各项税费		27,615,953.17	24,677,060.41	3,696,738.13	3,979,991.63
支付的其他与经营活动有关的现金	36	194,804,016.68	27,733,966.68	535,797,442.70	80,250,667.81
现金流出小计		911,282,153.19	406,603,023.31	549,625,552.40	91,420,145.93
经营活动产生的现金流量净额		(241,741,584.81)	176,848,714.25	(305,271,021.74)	390,449,177.02
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		2,895,918.99	55,172,063.94	2,825,918.99	56,717,401.53
取得投资收益所收到的现金		3,226,677.03	1,521,988.00	3,194,182.13	1,314,708.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		4,441,350.37	5,583,351.52	3,864,950.00	5,418,000.00
收到的其它与投资活动有关的现金		140,109.92	10,000,000.00	-	-
现金流入小计		10,704,056.31	72,277,403.46	9,885,051.12	63,450,109.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		651,496,975.88	430,686,243.97	32,241,452.48	26,190,437.30
投资所支付的现金		2,000,000.00	85,675,452.08	193,100,000.00	397,871,148.94
支付的其它与投资活动有关的现金		-	128,992,699.82	-	-
现金流出小计		653,496,975.88	645,354,395.87	225,341,452.48	424,061,586.24
投资活动产生的现金流量净额		(642,792,919.57)	(573,076,992.41)	(215,456,401.36)	(360,611,476.62)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		714,391,673.75	229,900,000.00	550,047,295.15	-
其中：子公司吸收少数股东权益投资收到的现金		168,890,661.14	229,900,000.00	-	-
借款所收到的现金		983,456,000.00	1,000,000,000.00	730,000,000.00	490,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	4,239,646.72	-	-
现金流入小计		1,697,847,673.75	1,234,139,646.72	1,280,047,295.15	490,000,000.00
偿还债务所支付的现金		650,000,000.00	691,200,382.00	600,000,000.00	516,200,382.00
分配股利利润或偿还利息所支付的现金		101,197,769.19	79,963,008.68	67,936,842.51	55,858,186.48
其中：子公司支付少数股东的股利		-	-	-	-
减少注册资本所支付的现金		-	-	-	-
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		-	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	37	4,890,661.14	4,219,747.87	4,890,661.14	-
现金流出小计		756,088,430.33	775,383,138.55	672,827,503.65	572,058,568.48
筹资活动产生的现金流量净额		941,759,243.42	458,756,508.17	607,219,791.50	(82,058,568.48)
四、汇率变动对现金的影响额		(322.04)	-	(330.04)	-
五、现金及现金等价物净增加额		57,224,417.00	62,528,230.01	86,492,038.36	(52,220,868.08)

附注：

项 目	合并数		公司数	
	2003年度	2002年度	2003年度	2002年度
一、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	-	-	-	-
融资租赁固定资产	-	-	-	-
二、将净利润调节为经营活动的现金流量				
净利润	95,262,661.21	96,531,570.18	89,795,374.52	90,962,843.28
加：少数股东损益	4,512,453.64	(4,934,578.01)	-	-
计提的资产减值准备	4,273,033.37	4,216,666.50	3,977,359.35	3,431,063.53
固定资产折旧	18,509,994.69	21,199,756.88	4,419,641.36	4,616,850.80
无形资产摊销	2,236,044.64	2,018,847.12	681,026.64	1,974,738.96
长期待摊费用摊销	6,512,934.03	944,579.24	146,514.00	874,967.73
待摊费用减少	(631,957.11)	119,153.35	(337,570.04)	498,307.66
递延收益增加	2,198,340.00	(1,205,908.97)	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	3,491,838.67	6,739,144.01	3,338,529.93	6,131,285.40
固定资产报废损失		-	-	-
财务费用	40,241,342.88	30,751,658.86	37,978,692.88	27,764,797.93
投资损失	(3,276,633.70)	2,104,465.44	(112,193,550.46)	(90,982,011.45)
递延税款贷项	-	-	-	-
存货的减少	(8,655,244.95)	1,436,153.42	(22,238.64)	1,667,745.87
经营性应收项目的减少	(517,216,394.96)	(75,762,321.15)	(140,445,889.89)	55,678,342.20
经营性应付项目的增加	110,800,002.78	95,697,304.39	(192,609,241.43)	287,830,245.11
其他	-	(3,007,777.01)	330.04	-
经营活动产生的现金流量净额	(241,741,584.81)	176,848,714.25	(305,271,021.74)	390,449,177.02
三、现金及现金等价物净增加情况				
现金的期末余额	702,764,058.39	645,539,641.39	226,706,168.49	140,214,130.13
减：现金的期初余额	645,539,641.39	583,011,411.38	140,214,130.13	192,434,998.21
加：现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	57,224,417.00	62,528,230.01	86,492,038.36	(52,220,868.08)

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注释是会计报表的组成部分)

资产负债表附表1：

资产减值准备明细表
2003年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、坏账准备合计	<u>26,126,370.28</u>	<u>5,448,107.54</u>	<u>-</u>	<u>31,574,477.82</u>
其中：应收账款	2,268,296.30	966,784.86	-	3,235,081.16
其他应收款	23,858,073.98	4,481,322.68	-	28,339,396.66
二、短期投资跌价准备合计	<u>566,751.67</u>	<u>-</u>	<u>566,751.67</u>	<u>-</u>
其中：股票投资	566,751.67	-	566,751.67	-
债券投资	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	<u>3,127,750.81</u>	<u>276,661.31</u>	<u>-</u>	<u>3,404,412.12</u>
其中：库存商品	11,146.40	127,885.16	-	139,031.56
原材料	3,116,604.41	148,776.15	-	3,265,380.56
工程施工	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其中：长期股权投资	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	<u>1,667,558.86</u>	<u>-</u>	<u>300,750.85</u>	<u>1,366,808.01</u>
其中：房屋、建筑物	1,085,152.48	-	-	1,085,152.48
运输工具	378,513.41	-	300,750.85	77,762.56
机器设备	203,892.97	-	-	203,892.97
六、无形资产减值准备	<u>584,232.96</u>	<u>-</u>	<u>584,232.96</u>	<u>-</u>
其中：土地使用权	584,232.96	-	584,232.96	-
商标权	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
八、委托贷款减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(所附注释是合并会计报表的组成部分)

资产负债表附表2：

股东权益增减变动表

2003年度

项 目	本期数	上期数
一、实收资本（或股本）：		
期初余额	291,411,513.00	291,411,513.00
本期增加数	48,621,631.00	-
其中：资本公积转入	-	-
盈余公积转入	-	-
利润分配转入	-	-
新增资本（或股本）	48,621,631.00	-
本期减少数	-	-
期末余额	<u>340,033,144.00</u>	<u>291,411,513.00</u>
二、资本公积：		
期初余额	561,672,170.00	561,672,170.00
本期增加数	497,712,625.55	-
其中：资本（或股本）溢价	496,879,381.61	-
接受捐赠非现金资产准备	-	-
接受现金捐赠	-	-
股权投资准备	833,243.94	-
拨款转入	-	-
外币资本折算差额	-	-
资本评估增值准备	-	-
其他资本公积	-	-
本期减少数	-	-
其中：转赠资本（或股本）	-	-
期末余额	<u>1,059,384,795.55</u>	<u>561,672,170.00</u>
三、法定和任意盈余公积：		
期初余额	112,752,047.48	90,551,835.95
本期增加数	28,842,403.31	22,200,211.53
其中：从净利润数中提取	28,842,403.31	22,200,211.53
其中：法定盈余公积	28,842,403.31	22,200,211.53
任意盈余公积	-	-
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
法定公益金转入	-	-
本期减少数	-	-
其中：弥补亏损	-	-
转赠资本（或股本）	-	-
分派现金股利或利润	-	-
分派股票股利	-	-
期末余额	<u>141,594,450.79</u>	<u>112,752,047.48</u>
其中：法定盈余公积	108,410,557.18	79,568,153.87
任意盈余公积	33,183,893.61	33,183,893.61
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
四、法定公益金：		
期初余额	40,415,014.80	29,314,909.03
本期增加数	14,421,201.67	11,100,105.77
其中：从净利润数中提取	14,421,201.67	11,100,105.77
本期减少数	-	-
其中：集体福利支出	-	-
期末余额	<u>54,836,216.47</u>	<u>40,415,014.80</u>
五、未分配利润：		
期初未分配利润	208,424,605.19	174,334,503.61
本期净利润	95,262,661.21	96,531,570.18
本期利润分配	72,404,756.28	62,441,468.60
期末未分配利润	<u>231,282,510.12</u>	<u>208,424,605.19</u>

（所附注释是合并会计报表的组成部分）

利 润 表 附 表

2003年度

<u>报告期利润</u>	<u>全面摊簿净资产 收益率(%)</u>	<u>加权平均净资产 收益率(%)</u>	<u>全面摊簿 每股收益(元/股)</u>	<u>加权平均 每股收益(元/股)</u>
主营业务利润	8.71%	11.91%	0.47	0.53
营业利润	3.33%	4.55%	0.18	0.20
净利润	5.21%	7.13%	0.28	0.32
扣除非经常性损益后的净利润	3.23%	4.42%	0.17	0.20

(所附注释是合并会计报表的组成部分)

海南民生燃气（集团）股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

除特别说明，以人民币元表述

附注 1. 公司简介

海南民生燃气（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”），前身是海口管道燃气股份有限公司。本公司是于 1992 年经海南省股份制试点领导小组办公室琼股办字(1992)27 号文批准，以定向募集方式设立的股份公司，设立时的注册资本为 77,005,129.00 元。1997 年 7 月，经中国证监会批准，本公司向社会公开发行 5,000 万股 A 股股票，并于 7 月 29 日在深圳证券交易所上市。首次公开发行后注册资本为 127,005,129.00 元。本公司由海南省工商行政管理局颁发法人营业执照，注册号：4600001003198，法定代表人为朱德华。

1998 年 6 月，经本公司第六次股东大会决议通过，以 1997 年度末总股本 127,005,129 股为基数，每 10 股送 2 股红股，同时用资本公积转增 8 股，转送股后注册资本为 254,010,258.00 元。

2000 年 4 月，经中国证券监督管理委员会证监公司字〔2000〕17 号文核准，本公司以总股本为 254,010,258 基数，按 10:3 的比例配股，共配售 37,401,255 股，注册资本变更为 291,411,513.00 元。

2003 年 10 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2003〕110 号文核准，本公司以总股本为 291,411,513 基数，按 10:3 的比例配股，共配售 48,621,631 股，注册资本变更为 340,033,144.00 元。

本公司主营业务为：城市管道燃气的开发、设计、施工，管道天然气的生产和销售，液化石油气、天然气的储运及销售；高速公路项目投资建设、经营管理及沿线广告经营权开发经营；燃气用具的经营；高科技风险投资，股权投资；电子产品生产和经销；高科技产品的开发、研制和销售；房地产的综合开发、销售及物业管理；燃气设备租赁；燃气材料、建筑材料的销售，贸易及贸易代理等。

附注 2 . 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(1) 本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

(2) 会计年度：

本公司采用公历年为会计年度，即自每年一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

(3) 记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

(4) 记账基础和计价原则：

本公司采用权责发生制记账基础，资产计价原则采用历史成本法。

(5) 外币业务核算方法：

凡涉及外币经济业务的收支，采用业务发生时银行汇率，折合人民币记账。月份终了各外币项目的账面期末余额按月末银行汇率进行调整，由此产生的差额作为汇兑损益，除与购建固定资产有关的借款按《企业会计准则-借款费用》的规定处理外，其余均计入财务费用。

(6) 现金及现金等价物的确定标准：

本公司的现金是指：现金和银行存款；现金等价物是指：持有的期限短（持有时间在三个月内）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

(7) 短期投资：

短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利或利息计价，按收到的现金股利或利息冲减投资成本。

期（年）末，短期投资按成本与市价孰低法计价，按按单项投资成本高于市价的差额计提投资跌价准备。

(8) 坏账核算：

根据董事会批准通过的《计提八项减值准备的内部控制制度》的规定，对经常发生的，债务单位信誉较好的，确实有把握收回的应收款项（如：一年以内的应收款项、一年以上有担保单位担保或公司担保证明、相应的资产抵押证明、法院判决书及债务单位承诺的还款计划等的应收款项）以及公司员工个人欠款不计提坏账准备，其余应收款项（包括应收账款和其他应收款）按对应逾期账龄适用的比例计提坏账准备，计提比例如下：

<u>逾期账龄</u>	<u>计提比例（%）</u>
1年内（含1年，以下类推）	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	40
4-5年	60
5年以上	100

本公司确认坏账的标准是： 债务人死亡，以其遗产清偿后，仍无法收回； 债务人破产，以其破产财产清偿后，仍无法收回； 债务人较长时间内未履行其偿债义务，并有足够证据表明无法收回或收回可能性极小。

(9) 存货:

本公司存货主要包括： 原材料、燃料、产成品、半成品、低值易耗品及工程施工成本等。 各类存货的购入与入库按实际计价,发出按加权平均法计价;存货采用永续盘存制。

低值易耗品在发出领用时一次性摊销；

期(年)末,存货按成本与可变现净值孰低计价,如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,使存货成本高于可变现净值的,按单个存货项目高于可变现净值的差额计提存货跌价损失准备。

(10) 长期投资：

长期股权投资应按照取得时的初始投资成本入账,对持股在 50%以上的控股子公司和持股在 20%以上(含 20%)的非控股联营或合营公司或不足 20%但有重大影响的按权益法核算。持股 20%以下的联营或合营企业或虽占 20%以上(含 20%) 但不具有重要影响的按成本法核算。股权投资差额合同规定投资期限的,按投资期限摊销,未规定投资期限的,按 10 年摊销。

长期债权投资购入时按实际支付的金额或确定的价值入账,投资收益按权责发生制确认,溢价或折价在投资期内按直线法(或实际利率法)摊销。

期(年)末对长期投资进行逐项检查,如果被投资单位的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,按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。

(11) 固定资产及累计折旧：

a. 本公司对使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等,归入固定资产。不属于生产经营主要设备的物品,单位价值在 2,000 元以上,并且使用年限超过两年的,也列为固定资产核算。

b. 固定资产按历史成本计价,如果融资租入固定资产占企业资产总额比例等于或小于 30%的,按最低租赁付款入账;否则,按最低租赁付款的现值入账。

c. 固定资产折旧采用平均年限法计算,并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值(原值的 3%)确定其折旧率,分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	10—40年	9.70—2.43%
机器设备	10—18年	9.70—3.88%
运输工具	6—12年	16.17—8.08%
燃气专用设备	16—25年	6.06—3.88%
其他设备	5—10年	19.40—9.70%

期（年）末，由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。

（12）在建工程：

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本。与工程有关的借款利息，按财政部颁布的《企业会计制度—借款费用》的规定计入在建工程成本；用外币借款进行的工程，因汇率变动而多付的人民币，在固定资产尚未交付使用之前发生的，计入在建固定资产造价，固定资产交付使用之后发生的利息计入当期损益。工程完工交付使用时，按在建工程发生的实际成本转入固定资产核算。

期末对在建工程进行全面检查，若有证据表明在建工程已发生减值，则期末按在建工程账面余额高于可收回金额的差额计提在建工程减值准备。

（13）借款费用：

借款费用应同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及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的条件下才允许资本化。按照至当期末止购建固定资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积不超过实际发生的利息进行。

（14）无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账，按直线法摊销，其摊销期限如下：

- a. 土地使用权按取得时尚可使用年限摊销；
- b. 其他无形资产按预计受益期摊销。

期（年）末，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。

（15）长期待摊费用：

长期待摊费用的摊销方法为直线法，长期待摊费用的摊销期如下：

- a. 固定资产大修理支出在大修理间隔期内平均摊销；
- b. 企业在筹建期间发生的开办费，在开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益；
- c. 其余的长期待摊费用按照费用受益期限平均摊销。

（16）应付债券

应付债券按照实际发生应付的款项计价，债券的溢价（或折价）应按照直线法摊销。

(17) 收入确认原则：

商品销售收入：本公司及其子公司是以已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠的计量为确认商品销售收入的实现。

劳务销售：以劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，相关的成本能够可靠地计量为前提。

他人使用本公司资产等取得的收入：按合同协议规定的收费时间和方法计算确认。

补贴收入：已收到政府有关批文及实际收到补贴款项时，确认为补贴收入。

(18) 预计负债的确认原则

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的执行很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠计量。

(19) 递延收益的确认原则

本公司递延收益的摊销方法为直线法，本公司对管道燃气的入网费在取得时按 10 年期限摊销。

(20) 所得税的会计处理方法：

所得税采用应付税款法。

(21) 合并会计报表的编制基础：

在将本公司的控股子公司及有实质控制权的联营公司之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益。少数股东权益是指本公司及其子公司以外的第三者在本公司各子公司应分得的利润（或应承担的亏损）。对下属的合营公司，采用比例合并法合并。

(22) 会计政策与会计估计的变更

本公司本年度根据财政部财会【2003】12 号“关于印发《企业会计准则 - 资产负债表日后事项》的通知”，将董事会已通过的应付现金股利调整至所有者权益单独列示，（列示于“未分配利润”项目下“已宣告未发放的现金股利”），并已追溯调整比较会计报表所述期间相应金额。

本公司本年度根据财政部“关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定（财政部财会【2003】16 号）”，对管道燃气的入网费会计处理应作调整，不应在收到时一次确认收入，而应在 10 年的期限内进行摊销。此项属于会计政策变更，根据企业会计制度规定应追溯调整。由于本公司以前年度未涉及上述事项〔2003 年 1 月根据海南省物价局下发给本公司的

《关于海口市天然气管道入网费和安装费问题的批复》(琼计价格〔2002〕88号),核准本公司收取新装天然气管道入网费,因此无需进行追溯调整,此项会计政策调整,使本公司2003年度利润总额减少2,198,340.00元。

附注3. 税项

公司适用主要税种包括:增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等,主要税收政策和税率如下。

(1) 增值税

a. 根据国家有关税法规定:属于一般纳税人的公司,管道燃气和国内生产的橡胶销售增值税税率为13%,钢瓶、炉具、沥青、乳化沥青和进口橡胶销售增值税税率为17%;属于小规模纳税人的公司,商业企业的增值税税率为4%,生产企业的增值税税率为6%。

b. 本公司管道燃气产品2003年度不再享受“地产地销”免征增值税的优惠政策。

(2) 营业税

a. 根据国家有关税法规定,管道燃气工程开发业务和与其相关的收费、管道燃气用户安装业务以及其他建筑安装业务的税率为营业收入的3%。

b. 贸易代理及其他服务业务的税率为营业收入的5%。

(3) 城建税和教育费附加

黄山长江徽杭高速公路有限责任公司城建税及教育费附加分别按计提营业税额和(或)增值税额的1%和3%计征缴纳;琼海燃气有限公司城建税及教育费附加分别按计提营业税额和(或)增值税额的5%和3%计征缴纳;本公司及其他控股子公司城建税及教育费附加分别按营业税额和(或)增值税额的7%和3%计征缴纳。

(4) 企业所得税

a. 根据国务院1988年5月4日国发[1988]26号文件《关于鼓励投资开发海南岛的规定》第十二条的规定,本公司及各控股子公司企业所得税税率分别为:

a) 本公司报告期内企业所得税税率为15%。

b) 所属控股子公司海南民生管道燃气有限公司、海南民生长流油气储运有限公司、海南洋浦民享工贸有限公司、海南洋浦民生媒体广告有限公司、海南民生科技投资有限公司、海南京海泰实业有限公司、海南民生燃气工程检测中心、海南民富生工贸有限公司、海口民生燃气管网有限公司、海南民益燃气工程技术有限公司、琼海燃气有限公司、海南民享置业有限公司、海南燃气用具产品质量监督检验站和海南民生华贸实业有限公司等十四家公司报告期内企业所得税税率是15%。

c) 所属控股子公司海南民享投资有限公司和海南生龙广告有限公司报告期内免征企业所得税。

b. 根据黄山市地方税务局 2001 年 7 月 28 日黄地税函[2001]19 号文件规定，所属控股子公司黄山长江徽杭高速公路有限责任公司报告期内企业所得税税率是 33%。

c. 根据国税发[2000]38 号文件《关于核定征收企业所得税暂行办法》的规定，所属控股子公司海南民生工程建设有限公司报告期内所得税按收入额的 2.4%带征。

(5) 其他税项，包括房产税、土地使用税、车船税、印花税、代扣代交的个人所得税等，按照国家税法有关规定照章计征缴纳。

附注 4 . 控股子公司及合营企业

1. 控股子公司：

控股公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	投资额	持股比例	
					直接	间接
一、直接控制的子公司						
1. 黄山长江徽杭高速公路有限责任公司	建筑安装及服务	350,000,000.00	徽杭高速公路及其配套设施建设及经营	648,000,000.00	60%	
2. 海口民生燃气管网有限公司	服务	100,000,000.00	城市燃气管道设计、燃气设备租赁	278,838,472.91	64.82%	-
3. 海南民生管道燃气有限公司	工业	60,000,000.00	管道气的生产及销售、燃气用具的销售	60,000,000.00	99%	1%
4. 海南洋浦民享工贸有限公司	商业	20,000,000.00	工程建设、贸易及贸易代理、高科技产品开发销售	20,000,000.00	95%	5%
5. 海南民生工程建设有限公司	建筑安装	60,000,000.00	城市管道燃气施工及安装	60,000,000.00	97%	3%
6. 海南民生科技投资有限公司	科技	60,000,000.00	科技项目投资、农业项目、房地产、电子产品、建材贸易	60,000,000.00	95%	5%
7. 海南洋浦民生媒体广告有限公司	服务	60,000,000.00	设计、制作、发布、代理国内外各类广告业务、企业形象推广	60,000,000.00	97%	3%
8. 琼海燃气有限公司	商业	5,059,750.00	城市燃气管道设计、建设，液化气销售，钢瓶检测等	4,500,000.00	60%	-
9. 海南民生长流油气储运有限公司	商业	100,000,000.00	液化气、汽油、柴油开发	100,000,000.00	99.44%	0.56%
10. 海南民生电器有限责任公司	商业	4,000,000.00	机械电器产品制造、生产及销售	3,000,000.00	75%	-

二、间接控制的子公司

控股公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	投资额	持股比例	
					直接	间接
1. 海南京海泰实业有限公司	商业服务	10,000,000.00	普通机械设备、五金工具、室内外装修、信息服务	10,000,000.00	-	100%
2. 海南民富生工贸有限公司	商业	10,000,000.00	粮油、建筑材料及有色金属贸易等	10,000,000.00	-	100%
3. 海南民益燃气工程技术有限公司	服务	6,000,000.00	燃气工程设计; 工程监理; 热力及燃气建筑安装; 仪器仪表等	6,000,000.00	-	100%
4. 海南民享投资有限公司	商业	50,000,000.00	旅游项目开发、高新技术产业投资、贸易等	50,000,000.00	-	100%
5. 海南民享置业有限公司	房地产	50,000,000.00	房地产开发经营、旅游项目开发等	50,000,000.00	-	100%
6. 海南生龙广告有限公司	服务	15,000,000.00	制作、发布、代理国内外各类广告业务、企业形象推广等	8,000,000.00	-	53.33%
7. 海南民生华贸实业有限公司	房地产	25,000,000.00	房地产开发经营、旅游项目开发等	20,000,000.00	-	80%
8. 海南民生燃气工程检测中心	服务	1,000,000.00	气瓶定期检验及修理等	1,000,000.00	-	100%
9. 海南燃气用具产品质量监督检测站	服务	1,000,000.00	燃气用具、气瓶定期检验及修理等	1,000,000.00	-	100%

(1) 本期增加纳入合并范围的子公司及原因如下：

a. 2002年12月6日，本公司与海南先锋燃气有限公司（原名：海南赛格燃气有限公司、海南先锋管道石油燃气有限公司）签订协议，以琼海燃气有限公司60.00%的股权抵海南先锋燃气有限公司欠本公司4,500,000.00元预付设备款，确定的资产移交日为2002年12月12日。经天津五洲联合会计师事务所出具的五洲会字（2002）6—第175号《审计报告》确认，琼海燃气有限公司2002年12月12日总资产4,492,244.91元，净资产4,248,654.60元。琼海燃气有限公司另一名股东为琼海万泉河温泉旅游开发股份有限公司，占40.00%的股权。因2002年底未办妥相关的法律手续，因此未将该公司纳入2002年度合并范围。报告期内，相关的法律手续已办理完毕，且本公司对其拥有实质控制权，因此将该公司纳入合并范围。

b. 海南民享投资有限公司原名海南民享房地产开发有限公司，成立于2002年12月24日，2003年5月7日更名为海南民享投资有限公司。海南民享投资有限公司注册资本50,000,000.00元，其中海南民生工程建设有限公司出资30,000,000.00元，占60.00%的股

权；海南民生科技投资有限公司出资 20,000,000.00 元，占 40.00%的股权。

c. 海南民享置业有限公司原名海南民祥房地产开发有限公司，成立于 2003 年 4 月 28 日，2003 年 5 月 7 日更名为海南民享置业有限公司。海南民享置业有限公司成立时注册资本为人民币 25,000,000.00 元，2003 年 11 月增资到人民币 50,000,000.00 元，海南民生工程建设有限公司出资 30,000,000.00 元，占 60.00%股权，海南民生科技有限公司出资 20,000,000.00 元，占 40.00%股权。

d. 海南民生华贸实业有限公司于 2003 年 11 月 14 日成立，注册资本为人民币 25,000,000.00 元，海南民享置业有限公司出资 20,000,000.00 元，占 80%股权，海南先龙实业有限公司出资 5,000,000.00 元，占 20%股权。

e. 海南生龙广告有限公司于 2003 年 11 月 26 日成立，注册资本为人民币 15,000,000.00 元，海南洋浦民生媒体广告有限公司出资 8,000,000.00 元，占 53.33%股份，海南先龙实业有限公司出资 4,000,000.00 元，占 26.67%股份，徐新春出资 2,250,000.00 元，占 15%股份，李建出资 750,000.00 元，占 5%股份。

f. 海南燃气用具产品质量监督检验站成立于 2001 年 1 月 18 日，2003 年 8 月 20 日注册资本增加为 1,000,000.00 元，其中海南民生管道燃气有限公司出资 900,000.00 元，占 90.00%的股权；海南民生工程建设有限公司出资 100,000.00 元，占 10.00%的股权。

(2) 本期无减少纳入合并范围子公司，未纳入合并范围的子公司原因为：

a. 海南民生电器有限责任公司拟转让，因此未纳入合并范围。

b. 未纳入合并范围的子公司的财务状况、经营成果的影响情况如下表：

<u>被投资单位名称</u>	<u>总资产</u>	<u>净资产</u>	<u>收入</u>	<u>净利润</u>	<u>母公司本期确认 投资损益</u>
海南民生电器 有限责任公司	4,720,760.77	713,150.23	---	(25,118.55)	(18,838.91)

c. 报告期内本公司完成了上年度未纳入合并范围的控股子公司海南民生环保能源有限公司、海南民生液化气有限公司、海南燃气工程监理有限公司和海南民生燃气工程设计有限公司的清算注销工作，清算产生收益 103,433.28 元。

(3) 其他子公司投资本期变化情况如下：

a. 根据本公司与黄山市徽杭高速公路建设开发总公司于 2000 年 12 月 12 日签订《合作建设徽杭高速公路安徽段合同书》约定，本年度本公司对黄山长江徽杭高速公路有限责任公司投资收益确认的比例为 100.00%。

2003 年 8 月 5 日，黄山长江徽杭高速公路有限责任公司股东会决议，所有股东按持股比例对徽杭高速增资，本公司增资 288,000,000.00 元。截止 2003 年 11 月 11 日本公司共投资 648,000,000.00 元，所占股权比例仍为 60.00%。

b. 本公司与海口市煤气管理总公司(以下简称：煤管总)于 2003 年 4 月 18 日签订《海口民生燃气管网有限公司增资协议》和《海口民生燃气管网有限公司减资协议》约定：本公司以燃气管网资产、秀英气源厂土地和金牛岭调度中心土地作价对海口民生燃气管网有限公司(以下简称：管网公司)追加投资，拟增资产账面净值 132,767,375.66 元，评估值 132,315,438.94 元；本公司通过从管网公司中抽出长流项目一期资产对管网公司调减投资。拟减资资产账面净值 72,465,932.58 元，评估值 72,312,623.84 元，经增资和减资后，本公司投资管网公司比例从 58.87%调至 64.82%，煤管总投资管网公司比例从 41.13%调至 35.18%。本次增资和减资已在报告期内实施完毕。管网公司的注册资本未有发生变化，仍为人民币 100,000,000.00 元。

c. 海南民生长流油气储运有限公司(以下简称：长流公司)原为本公司之子公司海南民生管道燃气有限公司(以下简称：管道气公司)控股的子公司。本公司和管道气公司于 2003 年 4 月 18 日签订《海南民生长流油气储运有限公司增资协议》，2003 年 6 月 23 日签订《海南民生长流油气储运有限公司增资补充协议》约定：本公司以现金 1,745,400.00 元受让管道气公司持有长流公司 94.44%的股权；同时，本公司对长流公司追加投资 313,556,433.42 元，其中现金 15,000,000.00 元，长流项目一期资产 72,312,623.84 元，长流项目二期资产 142,515,364.15 元，长流土地 83,728,445.43 元。本次受让出资和增资后，长流公司注册资本由原来人民币 2,000,000.00 元增至人民币 100,000,000.00 元。本公司对长流公司由间接控股变为直接控股，持股比例为 99.44%；管道气公司持股比例为 0.56%。

附注 5. 主要会计报表项目注释 (除非特别说明, 以下数据是合并数)

注释 1. 货币资金

种类	币种	原币金额	折算汇率	期末数	期初数
现金	人民币	100,079.13	1.00	100,079.13	6,042,306.95
	港币	39,850.47	1.07	42,640.00	138,230.91
	美元	11,695.34	8.28	96,837.39	84,912.00
小计				239,556.52	6,265,449.86
银行存款	人民币	693,875,062.11	1.00	693,875,062.11	631,696,871.76
	美元			---	21,167.21
小计				693,875,062.11	631,718,038.97
其他货币资金	港币	39,850.47	1.07	42,640.00	---
	人民币	8,606,799.76	1.00	8,606,799.76	7,556,152.56
小计				8,649,439.76	7,556,152.56
合计				702,764,058.39	645,539,641.39

注释 2. 短期投资

项目	期末数		期初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资	---	---	2,434,047.64	566,751.67
其他投资	---	---	650,000.00	---
合计	---	---	3,084,047.64	566,751.67

注释 3. 应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	47,410,045.03	88.49	239,297.06	50,826,801.68	89.80	166.50
一年以上至二年以内	972,609.14	1.82	91,802.00	2,142,565.78	3.79	211,836.80
二年以上至三年以内	1,984,917.00	3.70	396,983.40	1,193,549.25	2.11	418,918.85
三年以上至四年以内	1,023,514.75	1.91	409,405.90	235,816.71	0.42	94,326.69
四年以上至五年以内	225,336.71	0.42	135,202.02	1,639,812.78	2.90	982,660.46
五年以上	1,962,390.78	3.66	1,962,390.78	560,387.00	0.98	560,387.00
合计	53,578,813.41	100.00	3,235,081.16	56,598,933.20	100.00	2,268,296.30

本公司无持股 5%以上股东欠款。

应收账款中前五名的金额合计为 30,667,768.33 元, 占应收账款总额的比例为 57.24%。

应收账款公司数明细列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	3,330.00	0.34	333.00	3,330.00	0.32	166.50
一年以上至二年以内	4,895.00	0.49	979.00	4,895.00	0.48	489.50
二年以上至三年以内	---	---	---	---	---	---
三年以上至四年以内	---	---	---	---	---	---
四年以上至五年以内	---	---	---	456,241.00	44.52	272,517.40
五年以上	990,420.00	99.17	990,420.00	560,387.00	54.68	560,387.00
合计	998,645.00	100.00	991,732.00	1,024,853.00	100.00	833,560.40

本公司无持股 5%以上股东欠款。

应收账款中前五名的金额合计为 879,302.00 元，占应收账款总额的比例为 88.05 %。

注释 4. 其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	235,744,913.35	78.27	209,211.26	17,959,217.68	22.17	282,239.10
一年以上至二年以内	4,602,340.04	1.53	1,756,799.70	23,889,586.90	29.49	5,813,003.81
二年以上至三年以内	23,480,762.91	7.80	4,850,683.64	10,241,380.04	12.64	2,169,427.43
三年以上至四年以内	9,886,643.56	3.28	1,374,460.62	6,920,886.82	8.54	1,268,171.88
四年以上至五年以内	6,263,655.14	2.08	1,902,257.82	12,841,629.42	15.86	6,244,780.02
五年以上	21,215,491.87	7.04	18,245,983.62	9,155,572.63	11.30	8,080,451.74
合计	301,193,806.87	100.00	28,339,396.66	81,008,273.49	100.00	23,858,073.98

占其他应收款总额 10%以上（含 10%）项目的具体内容如下：

欠款单位	金额	性质	内容
海南橡胶中心批发市场有限公司	99,338,140.22	保证金	海南橡胶中心批发市场交易保证金
广西新长江高速公路有限责任公司	48,169,900.00	质量保证金	广西兴业至六景高速公路管理咨询
海南民祥健天然气管道有限公司	39,680,000.00	质量保证金	海南东部天然气输气管线施工协议
合计	187,188,040.22		

本公司无持股 5%以上股东欠款。

其他应收款中前五名的金额合计为 218,390,640.22 元，占其他应收款总额的比例为 72.51%。

本公司三年以上大额应收款项未按相关账龄计提坏账准备的原因：

欠款单位	金额	原因
屯昌县明茂福利石油气公司	1,806,407.45	经法院判决以燃气站交本公司管理
海南晶宇大酒店	3,070,000.00	已签署协议于2004年5月前还款
深圳广天信实业公司	8,202,600.00	已获得资产抵押，偿还本公司欠款
北京北广联经济开发公司	6,500,000.00	已获得对方承诺于2004年还款
海口德元实业有限公司	354,980.00	本公司股东之一，拟从本年股利分配款中抵扣，故未提坏账准备
合计	19,933,987.45	

期末，存入海南橡胶批发中心市场保证金余额 99,338,140.22 元，其中交易保证金 83,598,500.00 元，结算保证金 15,739,640.22 元，交易保证金系为购进合约而占用的资金。本公司为购进橡胶期末持有的合约，估计在交割日应支付的款项为 208,367,550.95 元，本公司预计该部分合约不会发生损失。

期末其他应收款较期初增加了 271.81%，主要系因购货存入海南橡胶批发中心市场交易保证金及支付其他质量保证金增加所致。

其他应收款公司数明细列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	388,521,473.83	85.64	178,440.19	361,475,658.20	85.19	282,239.10
一年以上至二年以内	4,387,497.14	0.97	1,738,115.49	23,454,210.17	5.53	5,812,803.81
二年以上至三年以内	23,399,563.67	5.16	4,842,283.64	10,241,380.04	2.41	2,169,427.43
三年以上至四年以内	9,886,643.56	2.18	1,374,460.62	7,178,338.82	1.69	1,260,752.68
四年以上至五年以内	6,245,107.14	1.38	1,891,129.02	12,835,209.42	3.02	6,244,780.02
五年以上	21,209,071.87	4.67	18,245,964.42	9,155,572.63	2.16	8,080,451.74
合计	453,649,357.21	100.00	28,270,393.38	424,340,369.28	100.00	23,850,454.78

占其他应收款总额 10%以上（含 10%）项目的具体内容如下：

欠款单位	金额	性质
海南民富生工贸有限公司	173,680,829.20	往来款
海南南海泰实业有限公司	70,123,023.05	往来款
合计	243,803,852.25	

本公司无持股 5%以上股东欠款。

其他应收款中前五名的金额合计为 349,795,513.01 元，占其他应收款总额的比例为 77.11%。

注释 5. 预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	466,464,229.42	70.62	226,680,243.62	99.26
一年以上至二年以内	192,889,921.85	29.20	1,679,320.75	0.74
二年以上至三年以内	1,167,176.75	0.18	240.00	---
三年以上	240.00	---	---	---
合计	660,521,568.02	100.00	228,359,804.37	100.00

本公司无持股 5%以上股东欠款。

一年以上账龄的预付账款，其未收回的原因是：

欠款单位	金额	原因
徽杭高速公路工程款	186,465,521.85	工程款，由于未办理结算手续暂未转入工程成本
海口富力房地产开发公司	6,424,000.00	预付购买“阳光西海岸”住宅小区商品房款
海口晚报社	1,124,867.00	预付广告费
合计	194,014,388.85	

期末预付账款较期初增加了 189.25%，主要系购货预付款项及徽杭高速公路工程款增加所致。

注释 6. 存货及存货跌价准备

类别	期末数		期初数	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
原材料	9,643,312.49	6,377,931.93	9,741,192.09	6,624,587.68
低值易耗品	---	---	---	---
库存商品	10,812,203.61	10,673,172.05	3,435,284.79	3,424,138.33
工程施工	7,444,453.64	7,444,453.64	6,068,147.91	6,068,147.91
在产品	---	---	---	---
其他	---	---	---	---
合计	27,899,969.74	24,495,557.62	19,244,624.79	16,116,873.92

存货跌价准备明细表：

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
原材料	3,116,604.41	148,776.15	---	---	---	3,265,380.56
库存商品	11,146.40	127,885.16	---	---	---	139,031.56
合计	3,127,750.81	276,661.31	---	---	---	3,404,412.12

存货可变现净值按市价确定，本公司估计部分原材料和库存商品由于产品换代原因，存在可变现净值低于成本情况，故已计提存货跌价损失准备。

注释 7. 待摊费用

类别	期末数	期初数
技改项目款	564,813.60	142,564.32
报刊费	160,053.04	171,333.84
广告宣传费	---	12,099.98
保险费	370,156.75	415,107.27
其他	27,765.00	876,528.51
合计	1,122,788.39	1,617,633.92

注释 8. 长期投资

(1) 明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	86,708,574.07	---	86,708,574.07	88,016,654.38	---	88,016,654.38
其中：对子公司投资	3,308,574.07	---	3,308,574.07	6,200,607.59	---	6,200,607.59
对合营企业投资	---	---	---	---	---	---
对联营企业投资	---	---	---	416,046.79	---	416,046.79
其他股权投资	83,400,000.00	---	83,400,000.00	81,400,000.00	---	81,400,000.00
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	86,708,574.07	---	86,708,574.07	88,016,654.38	---	88,016,654.38

(2) 长期股权投资

a. 其他股权投资

I. 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册		初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		资本比例						
中泰信托投资 有限责任公司	2001.10 -2051.09	9.99%		51,600,000.00	51,600,000.00	---	---	51,600,000.00
弘泰信托投资 有限责任公司	2002.06 -2031.05	8.40%		29,800,000.00	29,800,000.00	---	---	29,800,000.00
海南民祥健天然气 有限公司	2003.07 -2033.07	10.00%		2,000,000.00	---	2,000,000.00	---	2,000,000.00
小计				83,400,000.00	81,400,000.00	2,000,000.00	---	83,400,000.00

II. 权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册		初始投资成本	追加投资额	本期权益	分得现金	累计权益	期末余额
		资本比例				增减额	红利额	增减额	
海南民生燃气工程 设计有限公司	1996.12 -2046.12	100.00		500,000.00	---	(568,331.95)	---	(500,000.00)	---
海南民生电器 有限公司	2000.07 -2020.07	75.00		3,000,000.00	---	(18,838.91)	---	(2,465,137.33)	534,862.67
海南民生环保能源 有限公司	1997.03 -2047.09	95.00		2,850,000.00	---	(390,803.66)	---	(2,850,000.00)	---
海南民生液化气 有限公司	1998.07 -2047.07	90.00		1,800,000.00	---	---	---	(1,800,000.00)	---
海南燃气工程监理 有限公司	1999.06 -2049.06	35.00		350,000.00	---	(416,046.79)	---	(350,000.00)	---
琼海燃气有限公司	2002.12 -2014.09	60.00		2,549,192.76	---	---	---	---	---
小计				11,049,192.76	---	(1,394,021.31)	---	(7,965,137.33)	534,862.67

*本公司本年完成了海南民生环保能源有限公司、海南民生液化气有限公司、海南燃气工程监理有限公司和海南民生燃气工程设计有限公司的清算注销工作，清算产生投资收益103,433.28元。

**琼海燃气有限公司是本公司2002年收购的公司，因2002年底未办妥相关的法律手续，因此未将该公司纳入合并范围。本年度相关的法律手续已办理完毕，因此将该公司纳入合并范围。

***本公司长期投资均未发生减值的情形，故未计提减值准备。

b. 股权投资差额

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	期初金额	本期摊销额	摊余价值
海口民生燃气 管网有限公司	1,156,851.04	股权调整	10年	208,629.56	(115,685.10)	1,017,984.88
琼海燃气有限公司	1,950,807.24	收购股权	10年	1,950,807.24	(195,080.72)	1,755,726.52
小计				2,159,436.80	(310,765.82)	2,773,711.40

长期投资公司数明细列示如下：

(1) 明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	1,870,806,200.04	---	1,870,806,200.04	1,100,967,301.93	---	1,100,967,301.93
其中：对子公司投资	1,789,406,200.04	---	1,789,406,200.04	1,019,151,255.14	---	1,019,151,255.14
对合营企业投资	---	---	---	---	---	---
对联营企业投资	---	---	---	416,046.79	---	416,046.79
其他股权投资	81,400,000.00	---	81,400,000.00	81,400,000.00	---	81,400,000.00
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	1,870,806,200.04	---	1,870,806,200.04	1,100,967,301.93	---	1,100,967,301.93

(2) 长期股权投资

a. 其他股权投资

1. 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资 单位注册		初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		资本比例						
中泰信托投资 有限责任公司	2001.10 -2051.09	9.99%		51,600,000.00	51,600,000.00	---	---	51,600,000.00
弘泰信托投资 有限责任公司	2002.06 -2031.05	8.40%		29,800,000.00	29,800,000.00	---	---	29,800,000.00
小计				81,400,000.00	81,400,000.00	---	---	81,400,000.00

II . 权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册		本期权益		分得	累计权益	期末余额
		资本比例	初始投资成本	追加投资额	增减额	现金红利额	增减额	
黄山长江徽杭高速公路有限责任公司	2000.09 -2012.01	60.00	360,000,000.00	288,000,000.00	---	---	15,069,679.46	663,069,679.46
海口民生燃气管网有限公司	2002.01 -2051.11	64.82	218,958,557.14	59,879,915.77	(7,010,533.95)	---	(14,323,221.65)	264,515,251.26
海南民生管道燃气有限公司	1998.07 -2047.07	99.00	59,400,000.00	---	6,100,145.66	---	23,374,072.79	82,774,072.79
海南洋浦民享工贸有限公司	2001.02 -2031.02	95.00	19,000,000.00	---	41,860,853.34	---	119,184,349.73	138,184,349.73
海南民生工程建设有限公司	1993.07 -2043.07	97.00	58,200,000.00	---	64,331,397.58	---	114,830,187.31	173,030,187.31
海南民生科技投资有限公司	2001.11 -2006.11	95.00	70,898,376.92	---	11,084,211.36	---	20,418,294.87	91,316,671.79
海南洋浦民生媒体广告有限公司	2001.09 -2031.07	97.00	64,008,516.28	---	(206,564.34)	---	70,485.19	64,079,001.47
琼海燃气有限公司	1994.09 -2014.09	60.00	2,549,192.76	---	(195,640.13)	---	(195,640.13)	2,353,552.63
海南民生长流油气储运有限公司	1998.07 -2047.07	99.44	---	313,789,317.39	(7,014,457.86)	---	(7,014,457.86)	306,774,859.53
海南民生电器有限公司	2000.07 -2020.07	75.00	3,000,000.00	---	(18,838.91)	---	(2,465,137.33)	534,862.67
海南民生环保能源有限公司	1997.03 -2047.09	95.00	2,850,000.00	---	(390,803.66)	---	(2,850,000.00)	---
海南民生燃气工程设计有限公司	1996.12 -2046.12	86.00	430,000.00	---	(568,331.95)	---	(430,000.00)	---
海南燃气工程监理有限公司	1999.06 -2049.06	35.00	350,000.00	---	(416,046.79)	---	(350,000.00)	---
海南民生液化气有限公司	1998.07 -2047.07	90.00	1,800,000.00	---	---	---	(1,800,000.00)	---
小计			861,444,643.10	661,669,233.16	107,555,390.35	---	263,518,612.38	1,786,632,488.64

*本公司本年完成了海南民生环保能源有限公司、海南民生液化气有限公司、海南燃气工程监理有限公司和海南民生燃气工程设计有限公司的清算注销工作，清算产生投资收益 58,869.07 元。

**本公司本年度以燃气管网资产、秀英气源厂土地和金牛岭调度中心土地作价对海口民生燃气管网有限公司追加投资，并通过从管网公司中抽出长流项目一期资产对管网公司调减投资。经增资和减资后，本公司投资管网公司比例从 58.87%调至 64.82%，具体情况见附注 4 说明。

***海南民生长流油气储运有限公司原为本公司子公司海南民生管道燃气有限公司控股，本公司和管道气公司于本年内签定了增资协议，本公司以现金受让管道气公司持有长流公司 94.44%的股权，同时对长流公司追加投资，经受让出资和增资后，长流公司注册资本由原来人民币 1,000,000.00 元增至人民币 100,000,000.00 元。本公司对长流公司由间接控股变为直接控股，持股比例为 99.44%，具体情况见附注 4 说明。

****2003 年 8 月 5 日，黄山长江徽杭高速公路有限责任公司股东会决议，所有股东按持股比例对徽杭高速增资，本公司增资 288,000,000.00 元。截止 2003 年 11 月 11 日本公司共投资 648,000,000.00 元，所占比例仍为 60.00%。

*****本公司长期投资均未发生减值的情形，故未计提减值准备。

b. 股权投资差额

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	期初金额	本期摊销额	摊余价值
海口民生燃气 管网有限公司	1,156,851.04	股权调整	10年	208,629.56	(115,685.10)	1,017,984.88
琼海燃气有限公司	1,950,807.24	收购股权	10年	1,950,807.24	(195,080.72)	1,755,726.52
小计				2,159,436.80	(310,765.82)	2,773,711.40

注释 9. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	65,668,030.60	141,066,665.33	---	206,734,695.93
机器设备	10,412,942.76	374,619.85	---	10,787,562.61
运输工具	24,393,173.35	7,826,193.91	3,990,786.70	28,228,580.56
电子设备	3,149,686.00	539,621.83	256,387.84	3,432,919.99
燃气专用设备	380,984,430.29	121,913,847.14	---	502,898,277.43
其他	5,645,988.21	920,161.29	41,408.00	6,524,741.50
合计	490,254,251.21	272,641,109.35	4,288,582.54	758,606,778.02

累计折旧	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	6,648,956.83	2,575,825.91	---	9,224,782.74
机器设备	3,568,273.93	3,660,533.60	---	7,228,807.53
运输工具	9,646,102.79	2,159,171.90	1,934,688.84	9,870,585.85
电子设备	472,400.39	513,315.43	50,750.22	934,965.60
燃气专用设备	13,599,773.54	8,861,646.01	---	22,461,419.55
其他	1,950,216.64	739,501.84	12,074.58	2,677,643.90
合计	35,885,724.12	18,509,994.69	1,997,513.64	52,398,205.17

减值准备	期初余额	本期增加	本期转回		期末余额	期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数		
房屋及建筑物	1,085,152.48	---	---	---	---	1,085,152.48
机器设备	16,131.98	---	---	---	---	16,131.98
运输工具	378,513.41	---	---	300,750.85	300,750.85	77,762.56
电子设备	177,486.08	---	---	---	---	177,486.08
燃气专用设备	---	---	---	---	---	---
其他	10,274.91	---	---	---	---	10,274.91
合计	1,667,558.86	---	---	300,750.85	300,750.85	1,366,808.01
净值	452,700,968.23					704,841,764.84

固定资产本期增加额中有在建工程转入 261,025,393.58 元。

固定资产本期减少额中有固定资产出售 3,990,786.70 元。

注释 10. 在建工程

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入	本期其他	期末金额	资金来源	工程投入
				固定资产额	减少额			占预算的比例
海口市天然气供气工程*	147,738,015.37	88,362,826.30	12,445,129.40	100,807,955.70	---	---	---	---
长流工区**	142,672,384.90	138,321,798.67	20,960,109.48	159,281,908.15	---	---	---	---
徽杭高速公路	1,930,758,022.00	886,620,955.97	520,590,728.39	---	---	1,407,211,684.36	募集资金及贷款	72.88%
其他	7,600,000.00	3,969,760.90	785,065.43	935,529.73	---	3,819,296.60		
合计	2,228,768,422.27	1,117,275,341.84	554,781,032.70	261,025,393.58	---	1,411,030,980.96		

其中，借款费用资本化的金额如下：

工程项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入		期末金额
			固定资产额	本期其他减少额	
徽杭高速公路	21,092,686.10	35,165,769.28	---	---	56,258,455.38
海口市天然气供气工程	3,339,255.74	2,388,445.74	5,727,701.48	---	---
长流工区	16,636,687.50	2,726,400.00	19,363,087.50	---	---
合计	41,068,629.34	40,280,615.02	25,090,788.98	---	56,258,455.38

*海口天然气供气工程，系根据海南省发展计划厅《关于海口市天然气供气工程可行性研究报告的批复》（琼计招商（2001）87号）文建设，对海口市天然气管网项目进行改造，整个工程预算为1.49亿元人民币，本期系根据《企业会计准则 - 固定资产》将已完工的部分转入固定资产。

**长流工区项目为本公司投资建设的以液化气、石油储存、供应为经营目的的项目，一二期已完工工程包括长流供气码头，液化气储运设施等，由于一二期项目已经完工并投入运营，本期根据《企业会计准则 - 固定资产》将其转入固定资产。

注释 11. 无形资产

类别	取得方式	原始金额	期初余额	本期增加额	本期			期末余额	销年限
					转出额	本期摊销额	累计摊销额		
土地使用权	投资入股等	166,143,635.41	125,209,656.21	223,092.00	---	2,236,044.64	42,946,931.84	123,196,703.57	58年
高尔夫球证	购买	34,300.00	---	34,300.00	---	---	---	34,300.00	
合计		166,177,935.41	125,209,656.21	257,392.00	---	2,236,044.64	42,946,931.84	123,231,003.57	

无形资产减值准备如下：

项目名称	年初余额	本年增加数	本年较少数			年末余额
			因资产价值	其他原因	合计	
			回升转回数	转出数		
土地使用权	584,232.96	---	584,232.96	---	584,232.96	---
合计	584,232.96	---	584,232.96	---	584,232.96	---

注释 12. 长期待摊费用

类别	原始发生额	期初余额	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
开办费	6,330,444.33	3,008,874.60	3,321,569.73	5,841,091.96	5,841,091.96	489,352.37	正式经营当月一次摊销
固定资产大修理支出	450,188.87	242,569.66	---	90,037.80	297,657.01	152,531.86	20个月
客户技改工程	3,459,569.91	1,881,834.08	1,337,403.84	454,617.43	694,949.42	2,764,620.49	24-60个月
土地租金	801,575.44	318,857.73	129,575.00	89,733.48	442,876.19	358,699.25	80个月
金鹿卡	260,000.00	215,333.17	---	15,333.36	60,000.19	199,999.81	89-292个月
其他	161,313.80	1,780.00	137,498.80	22,120.00	44,155.00	117,158.80	
合计	11,463,092.35	5,669,249.24	4,926,047.37	6,512,934.03	7,380,729.77	4,082,362.58	

注释 13. 短期借款

借款类型	期初数	期末数		到期日	年利率	备注
		原币	人民币			
					%	
信用借款	30,000,000.00	RMB30,000,000.00	30,000,000.00	2004.04.23	5.31	
小 计	<u>30,000,000.00</u>		<u>30,000,000.00</u>			
保证借款	335,000,000.00	RMB50,000,000.00	50,000,000.00	2004.03.18	5.04	上海新闻投资有限公司担保
		RMB50,000,000.00	50,000,000.00	2004.06.11	5.04	上海新闻投资有限公司担保
		RMB50,000,000.00	50,000,000.00	2004.06.29	5.04	上海新闻投资有限公司担保
		RMB100,000,000.00	100,000,000.00	2004.04.25	4.78	上海新闻投资有限公司担保
		RMB50,000,000.00	50,000,000.00	2004.10.01	5.04	上海新闻投资有限公司担保
		RMB100,000,000.00	100,000,000.00	2004.03.17	5.04	中国华闻投资控股有限公司担保
		RMB50,000,000.00	50,000,000.00	2004.07.09	4.78	上海新闻投资有限公司担保
		RMB50,000,000.00	50,000,000.00	2004.09.08	5.31	上海新闻投资有限公司担保
小 计	<u>335,000,000.00</u>		<u>500,000,000.00</u>			
合 计	<u>365,000,000.00</u>		<u>530,000,000.00</u>			

短期借款较期初增加 165,000,000.00 元，增加了 45.21%，系因本期经营所需流动资金较大，增加贷款所致。

注释 14. 应付票据

种类	出票日期	到期日期	金额
商业承兑汇票	2003.8.22	2004.2.22	40,000,000.00
合 计			<u>40,000,000.00</u>

注释 15. 应付账款

期末余额 3,929,122.15 元。本公司不存在欠持有 5%（含 5%以上）表决权股东的款项。

注释 16. 预收账款

期末余额 4,647,275.27 元。本公司不存在欠持有 5%（含 5%以上）表决权股东的款项。

注释 17. 其他应付款

期末余额 145,745,300.98 元。不存在欠持有本公司 5% (含 5%以上) 表决权股东的款项。
占其他应付款总额 10%以上 (含 10%) 项目的具体内容如下：

欠款单位	金额	性质	内容
中铁隧道集团	18,137,593.00	保证金	徽杭高速公路项目保证金
中铁五局	14,524,363.20	保证金	徽杭高速公路项目保证金
合计	32,661,956.20		

注释 18. 应付股利

投资者名称	金额	欠款原因
法人股股东	447,883.70	*
个人股股东	748,004.78	**
合计	1,195,888.48	

* 所欠法人股股东股利的明细：

投资者名称	金额	欠款原因
安徽送变电工程公司	175,000.00	未办理领息手续
海南国际网球俱乐部有限公司	120,000.00	无法取得联系
海口长秀工程公司	30,000.00	未办理领息手续
海口长秀开发建设有限公司	30,000.00	未办理领息手续
其他	92,883.70	未办理领息手续
合计	447,883.70	

**所欠个人股股东股利的原因是内部职工股未上市流通时发放现金股利，持股人未来公司领取或无法提供合法证明，导致上述款项无法支付。

注释 19. 未交税金

税项	期末余额	期初余额
增值税	738,374.79	474,539.67
营业税	122,382.11	1,039,811.38
城建税	113,418.59	67,774.31
企业所得税	445,292.01	(2,067,133.36)
房产税	31,701.39	4,697.87
个人所得税	(20,254.87)	(100,033.92)
印花税	139,620.00	---
土地使用税	12,650.47	---
合计	1,583,184.49	(580,344.05)

注释 20. 其他应交款

项目	期末金额	期初金额
教育费附加	47,971.46	28,802.50
物价调节基金	19,609.42	19,609.42
合计	67,580.88	48,411.92

注释 21. 递延收益

类别	原始发生额	期初余额	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	剩余摊	
						期末余额	销年限
入网费	2,442,600.00	---	2,442,600.00	244,260.00	244,260.00	2,198,340.00	9年
合计	2,442,600.00	---	2,442,600.00	244,260.00	244,260.00	2,198,340.00	

*本期根据财政部“关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定（财政部财会【2003】16号）”，对管道燃气的入网费会计处理作出调整，在10年的期限内进行摊销，本期尚未摊销金额在此科目反映。

注释 22. 一年内到期的长期负债

负债类型	期初数	期末数		合同约定 还款期限	贷款银行	年利率(%)
		原币	人民币			
长期负债	---	RMB15,000,000.00	15,000,000.00	2000.09.29-	中国工商银行	5.76
				2004.09.30	海南省分行	
	---	RMB30,000,000.00	30,000,000.00	2002.10.29-	中国建设银行	5.49
				2004.10.28	海南省分行	
合计	---		45,000,000.00			

根据本公司与中国工商银行海南省分行签订的借款合同，本公司以1,813万定期存单和本公司自有房产民生大厦作抵押，共贷款6000万元整。按照合同约定，2004年9月本公司需偿还借款本金1500万元整。截止本期末民生大厦账面价值918,360.45元。

注释 23. 长期借款

借款类型	期初数	期末数		借款期限	贷款银行	年利率(%)
		原币	人民币			
信用借款	70,966,687.50	RMB74,422,687.50	74,422,687.50	2000.6.8-2010.6.7	国家开发银行	6.21
小 计	70,966,687.50		74,422,687.50			
抵押借款	56,060,000.00	RMB26,060,000.00	26,060,000.00	2000.9.29-2006.9.30	中国工商银行海南省分行	5.76
小 计	56,060,000.00		26,060,000.00			
保证借款	565,000,000.00	RMB200,000,000.00	200,000,000.00	2001.12.20-2009.12.20	黄山市工行营业部	5.76
		RMB35,000,000.00	35,000,000.00	2002.12.27-2009.12.20	黄山市工行营业部	5.76
		RMB100,000,000.00	100,000,000.00	2002.10.30-2009.10.29	黄山市工行营业部	5.76
		RMB100,000,000.00	100,000,000.00	2002.10.30-2009.10.39	黄山市工行营业部	5.76
		RMB100,000,000.00	100,000,000.00	2003.02.19-2009.02.18	黄山市工行营业部	5.76
		RMB100,000,000.00	100,000,000.00	2003.05.15-2011.05.14	黄山市工行营业部	5.76
		RMB80,000,000.00	80,000,000.00	2002.08.31-2005.08.30	中国光大银行海口支行	5.49
小 计	565,000,000.00		715,000,000.00			
合 计	692,026,687.50		815,482,687.50			

根据本公司与中国工商银行海南省分行签订的借款合同，本公司以 1,813 万定期存单和本公司自有房产民生大厦作抵押，共贷款 6000 万元整。按照合同约定，除 2004 年 9 月本公司需偿还借款本金 1500 万元外，尚有 26,060,000.00 元未偿还。截止本期末民生大厦账面价值 918,360.45 元。

注释 24. 股本

项目	期初数	本期变动增(减)			期末数
		配股额	其他	小计	
一、尚未流通股份					
1. 发起人股份	26,917,426	---	---	---	26,917,426
其中：国家持有股份	24,250,000	---	---	---	24,250,000
境内法人持有股份	2,667,426	---	---	---	2,667,426
2. 募集法人股份	102,421,982	---	---	---	102,421,982
尚未流通股份合计	129,339,408	---	---	---	129,339,408
二、已流通股份					
1. 境内上市的人民币普通股	162,072,105	48,621,631	---	48,621,631	210,693,736
已流通股份合计	162,072,105	48,621,631	---	48,621,631	210,693,736
三、股份总数					
	291,411,513	48,621,631	---	48,621,631	340,033,144

本期股本增加系以 2002 年末总股本 291,411,513 股为基数，按 10:3 的比例配股，共增加股份 48,621,631 股。

本公司股本业经五洲联合会计师事务所以五洲会字〔2003〕-6 第 165 号验资报告验证。

注释 25. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	561,548,061.00	496,879,381.61	---	1,058,427,442.61
股权投资准备	---	833,243.94	---	833,243.94
其他资本公积	124,109.00	---	---	124,109.00
合计	561,672,170.00	497,712,625.55	---	1,059,384,795.55

本期资本公积增加的原因为：

1. 依据中国证券监督管理委员会证监发行字〔2003〕110 号文核准，本公司以总股本 291,411,513 股为基数，每股配售价为 11.59 元，实际配售 48,621,631 股，配股应募集资金总额为 563,524,703.29 元，扣除承销费、中介费用、发行手续费、登记费及其他配股费用等共计 18,023,690.68 元，实际募集资金净额为 545,501,012.61 元。其中新增注册资本为人民币 48,621,631.00 元，增加资本公积 股本溢价 496,879,381.61 元。

2. 本年度，本公司以现金受让管道气公司持有海南民生长流油气储运有限公司（简称“长流公司”）94.44%的股权，同时以现金和实物对长流公司追加投资，经受让出资和增资后，长流公司注册资本由原来人民币 1,000,000.00 元增至人民币 100,000,000.00 元。本期增加的股权投资准备为本公司投资成本与应占长流公司净资产份额的差额。

注释 26. 盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积				
其中：法定公积金	79,568,153.87	28,842,403.31	---	108,410,557.18
法定公益金	40,415,014.80	14,421,201.67	---	54,836,216.47
任意盈余公积	33,183,893.61	---	---	33,183,893.61
合计	153,167,062.28	43,263,604.98	---	196,430,667.26

注释 27. 未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
208,424,605.19	95,262,661.21	72,404,756.28	231,282,510.12

注释 28. 已宣告未发放的现金股利

投资者名称	期末数	备注
公司A股股东	23,802,320.08	根据董事会决议，本年利润预分配
合 计	23,802,320.08	

本公司依据 2004 年 3 月 4 日第四届第六次董事会决议，每 10 股派发现金股利 0.70 元。

注释 29. 主营业务收入与成本

(1) 分行业

主营业务项目分类	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、建筑安装行业				
1、城市管网施工	27,541,585.66	20,668,645.28	18,117,495.58	13,130,219.85
2、高速公路工程管理项目	45,894,956.00	2,331,148.73	44,985,049.00	2,407,435.34
3、城市道路改造工程	25,319,321.95	18,546,431.27	15,942,689.05	9,255,965.10
小 计	98,755,863.61	41,546,225.28	79,045,233.63	24,793,620.29
二、工业行业				
1、液化气	26,791,455.64	25,004,860.35	---	---
2、燃具电器	4,676,757.63	4,313,340.81	---	---
3、管道天然气	43,266,552.39	26,611,602.41	27,126,522.63	21,320,703.28
4、钢瓶	689,704.47	664,391.48	---	---
小 计	75,424,470.13	56,594,195.05	27,126,522.63	21,320,703.28
三、商业				
1、地材贸易	115,561,487.33	84,186,447.97	169,644,230.79	119,835,500.00
2、阴极电解铜贸易	---	---	130,708,666.76	123,030,851.66
3、橡胶贸易	267,866,099.55	209,800,127.82	23,587,610.62	22,455,685.91
小 计	383,427,586.88	293,986,575.79	323,940,508.17	265,322,037.57
四、服务代理行业				
1、管网出租	5,500,000.00	5,500,000.00	5,500,000.00	---
2、其他代理业务	2,458,364.32	683,045.90	---	---
小 计	7,958,364.32	6,183,045.90	5,500,000.00	---
五、其他				
1、钢瓶检测	645,282.30	244,159.46	227,174.20	144,134.10
小 计	645,282.30	244,159.46	227,174.20	144,134.10
公司内各业务分间互相抵销	(23,839,732.54)	(19,400,733.65)	(11,739,795.56)	(10,492,606.37)
合 计	542,371,834.70	379,153,467.83	424,099,643.07	301,087,888.87

(2) 分地区

主营业务项目分类	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海南地区	404,755,123.91	312,036,604.78	66,913,881.46	43,851,022.33
广西地区	45,894,956.00	2,331,148.73	149,129,279.78	76,032,935.34
上海地区	---	---	154,296,277.38	145,486,537.57
安徽黄山	115,561,487.33	84,186,447.97	65,500,000.01	46,210,000.00
小计	566,211,567.24	398,554,201.48	435,839,438.63	311,580,495.24
公司内各业务分间互相抵销	(23,839,732.54)	(19,400,733.65)	(11,739,795.56)	(10,492,606.37)
合计	542,371,834.70	379,153,467.83	424,099,643.07	301,087,888.87

本公司前五名客户销售收入总额为 347,721,245.77 元，占全部销售收入的比例为 64.11%。

主营业务收入较上年同期增长了 27.89%，主要系本期从事橡胶贸易收入增长所致。

本期新增橡胶贸易收入为本公司控股子公司海南民富生工贸有限公司（以下简称“民富生”）收入。其采购通过在海南橡胶批发中心市场，上海期货交易所购进远期合约，合约到期时在海南橡胶批发中心市场或上海期货交易所的各地交割仓库（海南，上海，昆明，天津，青岛等）购进现货，再按市场价销售给其他单位。由于橡胶交易行业的固有特点，其市场交易价格波动较大，同时远期合约存在较高的不确定性。

主营业务收入与成本数明细如下：

主营业务项目分类	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	---	---	293,676.30	293,676.30
入网费	361,730.77	---	---	---
小计	361,730.77	---	293,676.30	293,676.30
公司内各业务分间互相抵销	---	---	---	---
合计	361,730.77	---	293,676.30	293,676.30

本期主营业务收入为 1 月至 4 月收取的天然气管道入网费，根据海南省物价局下发给本公司的《关于海口市天然气管道入网费和安装费问题的批复》（琼计价格〔2002〕88 号），核准本公司收取新装燃气管道入网费。但燃气管网的铺设由本公司的控股子公司海南民生工程建设有限公司具体施工和安装，故本期没有营业成本与营业收入相配比。2003 年 5 月 11 日，海南省物价局下发给本公司“关于海口市天然气管道入网费和安装费征收问题的复函”（琼计价格函〔2003〕426 号），核准入网费和入户安装费由实施工程项目的海南民生工程建设有限公司收取。

注释 30. 主营业务税金及附加

<u>税种</u>	<u>本期数</u>	<u>上期数</u>
营业税	2,601,699.67	2,657,715.72
城市维护建设税	917,837.48	880,771.83
教育费附加	467,074.38	377,473.61
合 计	<u>3,986,611.53</u>	<u>3,915,961.16</u>

注释 31. 其他业务利润

<u>其他业务类别</u>	<u>本期数</u>	<u>上期数</u>
代理服务及燃具安装服务	(144,552.85)	111,788.25
用户安装工程	(14,194.99)	34,413.60
房屋、场地租赁	444,178.54	505,432.52
销售材料	2,652.61	(219,043.41)
其他	69.00	6,820.04
合 计	<u>288,152.31</u>	<u>439,411.00</u>

注释 32. 财务费用

<u>类别</u>	<u>本期数</u>	<u>上期数</u>
利息支出	40,241,342.88	30,605,175.73
减：利息收入	2,062,488.34	3,379,315.49
汇兑损失	685.38	61,367.50
减：汇兑收益	8.00	---
其他	91,710.97	119,758.00
合 计	<u>38,271,242.89</u>	<u>27,406,985.74</u>

注释 33. 投资收益

类别	本期数	上期数
股票投资收益	385,639.97	2,850,401.01
债券投资收益	21,165.18	---
其中：债券收益	9,051.01	---
其他债券投资收益	12,114.17	---
其他被投资公司分配来的利润*	3,096,000.00	---
年末调整的被投资公司所有者	(18,838.91)	---
权益净增减额		
股权投资差额摊销	(310,765.82)	(23,181.06)
股权投资转让收益	103,433.28	(4,767,582.63)
合计	<u>3,276,633.70</u>	<u>(1,940,362.68)</u>

*根据中泰信托投资有限责任公司 2003 年 3 月 18 日召开的股东大会审议并通过了《2002 年度利润分配预案》，决定每股派发现金红利 0.06 元，本公司共分得 3,096,000.00 元。

投资收益公司数明细如下：

类别	本期数	上期数
股票投资收益	385,639.97	2,850,401.01
债券投资收益	21,165.18	---
其中：债券收益	9,051.01	---
委托贷款收益	---	---
其他债券投资收益	12,114.17	---
其他被投资公司分配来的利润	3,096,000.00	---
年末调整的被投资公司所有者	108,942,642.06	92,988,959.01
权益净增减额		
股权投资差额摊销	(310,765.82)	(23,181.06)
股权投资转让收益	58,869.07	(4,767,582.63)
合计	<u>112,193,550.46</u>	<u>91,048,596.33</u>

注释 34. 补贴收入

类别	本期数	上期数	依据
财政补贴	40,000,000.00	50,000,000.00	*
发展基金补贴	2,333,222.53	2,307,641.67	**
“地产地销”退税	---	3,166,806.61	
合计	<u>42,333,222.53</u>	<u>55,474,448.28</u>	

*根据黄山市政府《关于同意对招商引资建设徽杭高速公路(安徽段)实施补偿的批复》(黄政函〔2001〕36号)的规定,本年度获得政府财政补贴40,000,000.00元;

**根据海南省洋浦经济开发区管理局办公室颁发的《关于修订〈海南洋浦经济开发区财政优惠政策实施办法〉的通知》(浦局办〔2000〕25号)文件的规定,在洋浦设立的贸易企业可获得政府财政“发展基金补贴”。

注释 35. 营业外收支

1. 营业外收入

收入项目	本期数	上期数
罚款收入	75,899.15	40,946.80
固定资产盘盈	37,950.00	114,082.82
其他	6,930.14	4,795,093.87
合 计	120,779.29	4,950,123.49

2. 营业外支出

支出项目	本期数	上期数
固定资产清理损失	3,491,838.67	1,061,023.81
流动资产清理损失	---	607,858.61
罚款支出	317,386.85	5,289.41
捐赠支出	463,300.00	43,600.00
无形资产减值准备	(584,983.81)	---
其他	14,217.73	884,529.03
合 计	3,701,759.44	2,602,300.86

注释 36. 其他与经营活动有关的现金

项目	现金流量
收到的其他与经营活动有关的现金	
收海南创达明燃气设备有限公司往来款	7,200,000.00
职工还款	3,419,498.09
收海南金凤达工贸有限公司往来款	2,500,000.00
利息收入	2,062,488.34
收海口市秀英区人民政府欠款	1,000,000.00
收浙江公路物资公司往来款	1,000,000.00
其他	1,256,000.00
合 计	18,437,986.43

项目	现金流量
支付的其他与经营活动有关的现金	
付橡胶贸易保证金	99,338,140.22
东部管线质保金	39,680,000.00
付广西高速公路工程保证金	48,169,900.00
押金及代收水电费	3,000,000.00
其他	4,615,976.46
合 计	194,804,016.68

注释 37. 其他与筹资活动有关的现金

项目	现金流量
支付的其他与筹资活动有关的现金	
付配股费用	4,890,661.14
合 计	4,890,661.14

附注 6. 关联方关系及其交易

(1) 不存在控制关系的关联公司

关联公司名称	与本公司的关系
中泰信托投资有限责任公司	被投资公司
弘泰信托投资有限责任公司	被投资公司
海口德元实业有限公司	股东

(2) 存在控制关系的关联公司

a.

关联公司名称	企业类型	法定代表人	注册资本	业务范围	所持股份 或权益	与本公司关系
上海新华闻投资有限公司	有限责任公司	谷嘉旺	500,000,000.00	实业投资、资产经营及管理、国内贸易	16.67%	第一大股东
中国华闻投资控股有限公司	有限责任公司	朱新民	398,000,000.00	实业投资、组织文化交流、信息咨询及服务		第一大股东的实际控制人

除上述控股股东外，本公司存在控制关系的还有附注 4 所列子公司。

b. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化如下:

关联方名称	2002. 12. 31		本期增加数		本期减少数		2003. 12. 31	
	RMB		RMB		RMB		RMB	
上海新华闻投资有限公司	500,000,000.00		---		---		500,000,000.00	
海南民生长流油气储运有限公司	2,000,000.00		98,000,000.00				100,000,000.00	
海南民生液化气有限公司	2,000,000.00		---		2,000,000.00		---	
海南民生燃气工程设计有限公司	500,000.00		---		500,000.00		---	
海南燃气工程监理有限公司	1,000,000.00		---		1,000,000.00		---	
海南民生环保能源有限公司	3,000,000.00		---		3,000,000.00		---	
琼海燃气有限公司	5,059,750.00		---		---		5,059,750.00	
海南民享置业有限公司	---		50,000,000.00		---		50,000,000.00	
海南生龙广告有限公司	---		15,000,000.00		---		15,000,000.00	
海南民生华贸实业有限公司	---		25,000,000.00		---		25,000,000.00	
海南燃气用具产品质量监督检验站	---		1,000,000.00		---		1,000,000.00	

本期注册资本增加系由于公司新设立或增资引起，减少系由于注销子公司引起。

除上述注册资本发生变化外，其他存在控制关系的关联方注册资本未发生变化。

c. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化如下：

关联方名称	2002. 12. 31		本期增(减)数		2003. 12. 31	
	金额	百分比	金额	百分比	金额	百分比
上海新华闻投资有限公司	56,671,982.00	19.447%	---	(2.777%)	56,671,982.00	16.67%
海口民生燃气管网有限公司	58,870,000.00	58.87%	5,950,000.00	5.95%	64,820,000.00	64.82%
海南民生长流油气储运有限公司	2,000,000.00	100.00%	98,000,000.00	---	100,000,000.00	99.44%
海南民享投资有限公司	---	---	50,000,000.00	100.00%	50,000,000.00	100.00%
海南民享置业有限公司	---	---	50,000,000.00	100.00%	50,000,000.00	100.00%
海南生龙广告有限公司	---	---	8,000,000.00	53.33%	8,000,000.00	53.33%
海南民生华贸实业有限公司	---	---	20,000,000.00	80.00%	20,000,000.00	80.00%
海南燃气用具产品质量监督检验站	---	---	1,000,000.00	100.00%	1,000,000.00	100.00%

除上述注册资本或权益发生变化外，其他存在控制关系的关联方注册资本未发生变化。

(3) 关联公司交易

a. 担保

类别	项目	期末数	期初数
广西(南宁)投资股份有限公司	借款担保	---	20,000,000.00
上海新华闻投资有限公司	借款担保	400,000,000.00	125,000,000.00
中国华闻投资控股有限公司	借款担保	210,000,000.00	280,000,000.00
合计		610,000,000.00	425,000,000.00

b.

1. 根据本公司与海口市煤气管理总公司(以下简称:煤管总)于2003年4月18日签订《海口民生燃气管网有限公司增资协议》的约定,本公司以燃气管网资产、秀英气源厂土地和金牛岭调度中心土地作价对海口民生燃气管网有限公司(以下简称:管网公司)追加投资。截止2003年3月31日,上述拟增资资产账面净值132,767,375.66元,评估值132,315,438.94元,本次增资后,本公司投资管网公司比例从58.87%调至70.03%,煤管总投资管网公司比例从41.13%调至29.9%。

2. 根据本公司与海口市煤气管理总公司于2003年4月18日签订《海口民生燃气管网有限公司减资协议》的约定,在完成上述增资的基础上,本公司通过从管网公司中抽出长流项目一期资产对管网公司调减投资。截止2003年3月13日,上述拟减资资产账面净值72,465,932.58元,评估值72,312,623.84元,本次减资后,本公司投资管网公司比例从70.03%调至64.82%,煤管总投资管网公司比例从29.97%调至35.18%。

(4) 关联公司往来

往来项目	关联公司名称	经济内容	期末余额	期初余额
其他应收款	海口德元实业有限公司	往来款	354,980.00	354,980.00
合计			354,980.00	354,980.00

附注 7. 或有事项

1. 担保

被担保单位名称	担保借款金额	
	2003.12.31	2002.12.31
海南欣龙无纺股份有限公司	---	50,000,000.00
广西斯壮股份有限公司	---	30,000,000.00
合计	---	80,000,000.00

截止2003年12月31日,上述担保借款已偿还,本公司已无对外担保。

2. 本公司无其他重大未决诉讼及其他或有事项。

附注 8. 承诺事项

本年度公司无重大承诺事项。

附注 9. 期后事项

本公司于 2004 年 3 月 4 日召开董事会会议,通过了 2003 年度利润分配的议案:2003 年度实现净利润 95,262,661.21 元,分别提取 10%的法定盈余公积和 5%的公益金后,以 2003 年末股本为基数,向全体股东每 10 股送红股 2 股并派发现金股利 0.70 元(含税),共派发现金股利 23,802,320.08 元,剩余未分配利润结转下一年度分配。另以资本公积转增股本每 10 股转增 8 股。

附注 10. 其他重要事项

1. 本公司控股子公司海南民生工程建设有限公司于 2002 年 1 月 17 日与广西新长江高速公路有限责任公司签订了《广西兴业至六景高速公路项目委托管理合同书》,受托承担广西兴业至六景高速公路项目的十一个标段及配套设施土建施工、监督、管理、指导和协调,以及项目的融资服务。委托管理费的收取基价为土建工程承包价格的 5%,工程结算时,委托管理费根据土建工程实际造价与承包价格比较的实际情况及项目策划的完成情况浮动。本报告期内经与委托方确认可获得委托管理费收入 45,894,956.00 元,尚有 5,120,005.00 元未收到,另本公司支付工程质量保证金 48,169,000.00 元。

2. 本公司控股子公司黄山长江徽杭高速公路有限责任公司(以下简称:徽杭高速公司)为修建安徽黄山(屯溪)至昱岭关(皖浙省界)高速公路(以下简称:徽杭高速)第三期路基工程,经公开招标,确定该工程第 15、16 合同段施工单位和监理单位。2002 年 3 月 20 日,徽杭高速公司与中铁(五局)集团有限公司签订第 15 合同段的《公路工程施工承包合同书》,中标价为合同总价(含 1.5%的暂定金)人民币 126,853,107.00 元;与安徽省高等级公路工程监理单位签订第 15 合同段的《委托监理合同书》,监理服务费总额为人民币 2,878,954.83 元;与中铁隧道集团有限公司签订第 16 合同段的《公路工程施工承包合同书》,中标价为合同总价(不含暂定金)人民币 168,699,693 元;与山东交通工程监理单位签订第 16 合同段的《委托监理合同书》,监理合同服务费总额为人民币 3,000,000.00 元。因工程施工设计变更,2004 年 1 月 6 日,徽杭高速公司分别与上述两家施工单位签订《施工承包补充合同书》,将第 15 合同段承包总价增至人民币 171,453,163.00 元,第 16 合同段承包总价增至人民币 268,199,693.00 元。上述合同在本期均在执行中。

3. 徽杭高速公司为修建徽杭高速路面工程,经公开招标,确定该工程 TY01、TY02、TY03 合同段路面工程的施工单位和监理单位。2002 年 12 月 28 日,徽杭高速公司与路桥集团第一公路工程局签订 TY01 合同段《公路工程施工承包合同书》,中标价为合同总价人民币 67,307,809.00 元,与安徽省公路工程监理单位签订 TY01 合同段《委托监理合同书》,监理服务费总额为人民币 1,656,466.00 元。与河北路桥集团有限公司签订 TY02 合同段《公路工程施工承包合同书》,中标价为合同总价人民币 80,186,888.00 元,与厦门市路桥建设监理单位签订 TY02 合同段《委托监理合同书》,监理服务费总额为人民币 1,982,400.00 元,与中铁五局(集团)有限公司签订 TY03 合同段《公路工程施工承包合同书》,中标价为合同总价人民币 99,880,150.00 元,与山东省交通工程监理咨询公司签订 TY03 合同段《委托监理合同书》,监理服务费总额为人民币 2,726,654.00 元。上述合同在本期均正在执行中。