

* 机密 *

审 计 报 告

深南财审报字(2003)第 CA345 号

深圳市特力(集团)股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了 贵公司 2002 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2002 年度公司及合并利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表由 贵公司管理当局负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合 贵公司实际情况，实施了包括抽查会计记录、审核有关证据等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了 贵公司 2002 年 12 月 31 日的财务状况及 2002 年的经营成果和现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

深圳南方民和会计师事务所		中国注册会计师
有限责任公司		
		中国注册会计师
中国 深圳		2003 年 4 月 11 日

深圳市特力（集团）股份有限公司

会计报表附注

2002 年度

单位：人民币元

附注一、公司基本情况

深圳市特力（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”）系经深圳市人民政府办公厅以“深府办复（1992）1850号”文批准，由原深圳市特力机械股份有限公司改组为公众股份有限公司，名称变更为深圳市特力机电股份有限公司，1994年6月经深圳市工商行政管理局核准变更为现名。1993年6月经深圳市证券管理办公室“深证办复（1993）第34号”和深圳证券交易所“深证市字（1993）第22号”文同意在深圳证券交易所公开挂牌交易。

1997年3月31日经深圳市人民政府“深府函[1997]19号”和中国证券监督管理委员会“证监函上[1997]5号”文批准，同意深圳市投资管理公司将其持有的15958.8万股国家股转让给“深圳经济特区发展（集团）公司”（以下简称“特发集团”）持有，占总股份的72.45%，此项股权转让已办理工商登记。

本公司企业法人执照为深企法字 01141 号，深圳市工商行政管理局核准的经营范围：兴办实业（具体项目另行申报）；仓储运输、机械零配件来料加工、机械设备装配。国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）。自营本公司及所属企业自产产品、自用生产材料、金属加工机械、通用零件的进出口业务、进出口业务按深贸管证字第 098 号外贸审定证书办理。

本公司主营汽车综合服务，涉及汽车销售、维修、检测设备的生产等。

附注二、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. 会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，资产在取得时以历史成本为基本计价原则，每年年末如发生减值，则计提减值准备。

5. 外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生当年年初中国人民银行公布的市场汇率折合人民币记账。年末各外币货币性资产和负债项目按中国人民银行公布的年末市场汇率进行调整，汇兑损益计入当期损益；属筹建期间的，计入开办费，并在开始经营的当月计入当期损益；属与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化。

6. 现金等价物的确定标准

指持有的期限短（从购买日起三个月到期）、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。包括可在证券市场上流通的，购买日起三个月内到期的短期债券投资。

7. 短期投资核算

短期投资系指公司购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资。

短期投资在取得时，以实际成本计价，即实际支付的全部价款扣除支出的价款中包含的已宣告或已到期尚未领取的现金股利或利息而确定的。短期投资持有期间收到的现金股利或利息，冲减投资的账面值，但已记入应收项目的现金股利或利息冲减原应收项目。

期末，短期投资采用成本与市价孰低法计价，以投资总体来计算并确定计提短期投资跌价损失准备。

8. 坏账核算方法

坏账确认标准：a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回；b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收款项。

坏账核算采用备抵法，坏账准备按期末应收款项余额与账龄分析法所确定的计提比率的乘积计提，各账龄段的计提比率为：

账 龄	计提比率
3 年以内	3%
3 年以上	50%

本公司董事会估计无法收回的应收款项，按 100%计提专项坏账准备。

9. 存货的核算方法

存货分为库存商品、原材料、在产品、产成品、在建开发产品、已完工产品、低值易耗品等。

存货取得时按实际成本计价。存货发出的实际成本除房地产开发产品按单项实际成本确定外，其余按加权平均法计算确定；低值易耗品采用五五摊销法摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货跌价损失采用备抵法核算，存货跌价准备按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额计提。

10. 长期股权投资核算方法：

长期股权投资

a. 股票投资

以货币资金购买的股票，按实际支付的金额计入成本，实际支付的款项中含有已宣告发放的股利，则按实际支付的金额扣除已宣告发放的股利后的净额作为投资成本，公司以放弃非现金资产取得的股票，以放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费作为投资成本。

b. 股权投资差额

对采用权益法核算的长期股权投资，若长期股权投资取得时的成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资公司所有者权益份额的差额，则设置“股权投资差额”明细科目核算。股权投资差额按十年的期限平均摊销。

c. 收益确定方法

对于股票投资和其它股权投资，若本公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%以下或持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；若本公司持有被投资单位有表决权资

本总额 20%或以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，按权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，采用权益法核算的，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

长期投资减值准备

年末，对长期投资逐项进行检查，如果长期投资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，则对可收回金额低于长期投资账面价值的部分按单项计提长期投资减值准备，并确认为当期投资损失。对已计提减值准备的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

11. 固定资产计价及其折旧方法

a. 固定资产标准：使用期限在一年以上的房屋建筑物、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，以及不属于生产、经营主要设备的，但单位价值在人民币 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

b. 固定资产的分类：本公司固定资产分为房屋建筑物、机械设备、运输设备、电子设备以及其他设备。

c. 固定资产的计价方法：固定资产按取得时的实际成本计价。

d. 固定资产折旧方法：固定资产折旧采用直线法计算，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，年分类折旧率如下：

资产类别		使用年限		年折旧率
房屋建筑物		35 年		2.77%
机械设备		12 年		8.08%
运输工具		7 年		13.86%
电子设备		7 年		13.86%
其他设备		7 年		13.86%

e. 固定资产减值准备：期末固定资产按账面价值与可收回净值孰低计量，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、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，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

12. 在建工程

在建工程是指兴建或安装中的固定资产，在发生时按实际成本计价，包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程完工并交付使用时，确认固定资产，并停止利息资本化。年度终了，对于长期停建并预计在三年内不会重新开工的或其他足以证明发生减值情形的在建工程，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

13. 无形资产计价和摊销方法

无形资产按取得时的实际成本计价，并在取得当月起，在预计受益年限内分期平均摊销，计入损益。

14. 长期待摊费用的核算方法

a. 开办费：在公司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；

b. 其他长期待摊费用：在受益期内平均摊销；

15. 收入确认原则

商品销售：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品有关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务(不包括长期合同)：在同一会计年度开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入，跨年度劳务按照完工百分比法确认相关的劳务收入。在确认劳务收入时，以劳务合同的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的价款能够流入，劳务的完成程度能够可靠地确定为前提。

让渡本企业的无形资产等使用权而发生的收入：按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入的实现。

16. 企业所得税的会计处理方法：

本公司的所得税费用系采用纳税影响会计法核算。

17. 重要会计政策、会计估计变更的说明

根据财政部 2001 年 11 月 9 日发布的“财会[2001]57 号”文规定股份有限公司自 2002 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则—固定资产》。根据财政部 2002 年 10 月 31 日发布的“财会[2002]18 号”《关于执行《企业会计制度》和相关会计准则有关问题解答》的规定，企业因执行《企业会计准则—固定资产》，而对未使用、不需用固定资产由原不计提折旧改为计提折旧，此项会计政策变更应当采用追溯调整法，调整期初留存收益和其他相关项目。本公司无未使用、不需用的固定资产，因此上述变化对本公司期初留存收益及相关项目无影响。

18. 年初数追溯调整

本公司给深圳金田实业股份有限公司（以下简称“金田公司”）向深圳发展银行美国 200 万元借款及利息提供担保，1999 年经法院判决要求本公司承担担保责任，2001 年深圳发展银行同意给予金田公司 3 年的宽限期，后金田公司重组失败，深圳发展银行要求本公司承担担保责任，于 2002 年查封了本公司持有的深圳市特力新永通汽车发展公司 95%的股权。本公司于 2002 年计提了 25,088,400.00 元的担保损失，并按“财会[2002]18 号”《关于执行《企业会计制度》和相关会计准则有关问题解答》的规定追溯至 1999 年，上述追溯调整对本公司期初留存收益的影响如下：

项 目		2001 年度		2001 年度以前		合 计
营业外支出		--		25,088,400.00		25,088,400.00
利润总额		--		(25,088,400.00)		(25,088,400.00)
净利润		--		(25,088,400.00)		(25,088,400.00)
其中：未分配利润		--		(25,088,400.00)		(25,088,400.00)
盈余公积		--		--		--

19. 合并会计报表的编制方法

合并会计报表原则：对持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实际控制权的子公司合并其会计报表。

合并会计报表编制方法：以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东损益。

附注三、税 项

本公司适用的主要税种和税率

税种		计税依据		税 率
增值税		出口商品销售收入		0%
		深圳经济特区内房地产销售收入		免税
		一般销售收入		17%
营业税		租金、手续费收入		5%
		房地产转让收入		5%
		汽车维修收入		3%
城市建设维护税		应纳增值税和营业税额		3%
企业所得税		应纳税所得额		15%

附注四、 控股子公司及合营企业

1、 控股子公司及合并范围及其变化原因的说明

公司名称	注册地	法定 代表人	注册资本	直接持 股比例	主营业务	是否合并		
						2002 年	2002 年	2002 年
深圳市特力新永通汽车发展有限公司	中国深圳	张瑞龙	32,900,000.00	100%	汽车、摩托车、农牧机械测试修理、测试设备的生产销售	是		是
深圳市特发特力物业管理有限公司	中国深圳	宋仁权	7,050,000.00	100%	生产厂区和职工生活区共设施的管理、提供生产生活服务	是		是
深圳市特发特力房地产公司	中国深圳	宋仁权	31,150,000.00	100%	土地开发、商品房经营	是		是
深圳市中天实业有限公司	中国深圳	宋仁权	7,250,000.00	100%	租赁物业	是		是
深圳市汽车工业贸易总公司*1	中国深圳	刘兴中	58,960,000.00	100%	汽车(含小轿车)及其配件的销售.房地产开发,	是		是
深圳特发华日汽车企业有限公司	中国深圳	郑宏杰	USD5,000,000.00	60%	承接国内外汽车修理服务,生产销售汽车零部件等	是		是
深圳市华通汽车公司	中国深圳	吴寿贤	54,470,000.00	100%	小汽车出租,经营汽车零配件	是		是
深圳市特力房地产交易有限公司*2	中国深圳	方志东	2,000,000.00	100%	房地产交易中介	是		是

*1 深圳市汽车工业贸易总公司(以下简称“汽车工贸”)于 2002 年转让深圳市汽车进出口公司(以下简称“进出口公司”)65%的股权,转让后汽车工贸持有汽车进出口公司的 35%的股权,对汽车进出口公司不再有控制权。自 2002 年 8

月 1 日后，汽车工贸不再合并汽车进出口公司的报表。进出口公司截止 2001 年 12 月 31 日的有关财务状况如下：

项 目		金 额（万元）
流动资产		18,811.67
其中：应收账款		6,719.75
存货		10,201.74
固定资产净值		362.27
资产总额		20,970.13
流动负债		19,766.01
其中：短期借款		6,600.00
预收账款		10,257.52
负债总额		19,766.01
净资产		1,204.12
主营业务收入		58,938.40
净利润		252.93

汽车工贸附属子公司——深圳市南方上海汽车销售有限公司（以下简称“南方上海”）截止 2002 年已资不抵债，汽车工贸在 2002 年度拟转让该公司的股权，故未合并南方上海 2002 年度的报表。南方上海截止 2001 年 12 月 31 日的财务状况如下：

项 目		金 额（万元）
流动资产		415.55
固定资产净值		44.29
资产总额		459.83
流动负债		584.23
其中：短期借款		--
负债总额		584.23
净资产		(124.40)
主营业务收入		8,515.35
净利润		(191.78)

*2 深圳市特力房地产交易有限公司原是本公司子公司——深圳市特力房地产公司的子公司，2002 年深圳市特力房地产公司将深圳市特力房地产交易有限公司转让给本公司，并不影响合并范围的变化。

2、本公司无合营企业。

附注五、合并会计报表主要项目注释

注释 .1、货币资金

种 类	2002.12.31			2001.12.31		
	原币金额	折合率	折人民币	原币金额	折合率	折人民币
现 金						
RMB	2,028,794.05	1.0000	2,028,794.05	525,326.66	1.0000	525,326.44
HKD	98,460.99	1.0526	104,364.33	103,865.61	1.0615	110,253.34
USD	2,860.61	8.2800	23,685.85	2,104.26	8.2767	17,416.35
JPY	4,765.00	0.0410	195.20	364.18	0.0631	22.98
现金小计			2,157,039.43			653,019.11
银行存款						
RMB	100,735,243.59	1.0000	100,735,243.59	93,879,076.60	1.0000	93,879,076.60
HKD	613,678.55	1.0526	650,499.28	803,883.80	1.0615	853,322.65
USD	42,701.79	8.2800	353,582.72	94,110.01	8.2767	778,920.35
JPY	18,601,187.00	0.0410	1,208,595.90	5,388,104.12	0.0631	339,989.37
银行存款小计			102,947,921.49			95,851,308.97
其他货币资金						
RMB	108,453,425.00		108,453,425.00	--		--
其他货币资金小计			108,453,425.00			--
合 计			213,558,385.92			96,504,328.08

货币资金年末余额较年初增加 11,705.41 万元，增长 121.29%，主要原因系汽车工贸附属子公司深圳市标远汽车有限公司于本年度以银行承兑汇票结算大量增加，采取用定期存款抵押给银行，开具承兑汇票支付货款，导致定期存款增加 10,845.34 万元。上述定期存款在现金流量表中不作为现金或现金等价物。

注释 .2、应收账款

账 龄	2002.12.31			2001.12.31		
	金 额	比例 %	坏账准备	金 额	比例 %	坏账准备
1 年以内	13,695,373.27	21.77	426,084.79	52,317,261.18	40.31	1,553,742.90
1-2 年	2,029,328.27	3.23	53,319.85	14,873,262.67	11.46	442,408.15
2-3 年	511,068.73	0.81	15,332.06	8,740,430.54	6.73	261,763.02
3 年以上	46,665,043.19	74.19	37,980,323.89	53,850,616.31	41.50	41,816,429.04
合 计	62,900,813.46	100	38,475,060.59	129,781,570.70	100	44,074,343.11

本项目年末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东的款项。

年末余额较年初减少 6,688.08 万元，下降 51.53%，主要系 2002 年度未合并深圳市进出口公司的报表，截止 2001 年 12 月 31 日该公司的应收账款 6,719.75 万元。

期末应收账款中前五名欠款单位欠款合计 2,649.57 万元，占应收账款总额的 42.12%。

注释 .3、其他应收款

账 龄	2002.12.31			2001.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	6,807,251.17	2.43	376,797.88	72,449,597.96	23.08	8,126,513.59
1-2 年	51,234,724.49	18.32	2,013,818.86	21,159,429.01	6.74	5,718,966.72
2-3 年	10,005,445.56	3.58	6,399,128.22	1,601,909.29	0.51	250,055.52
3 年以上	211,692,474.17	75.67	38,595,438.85	218,657,485.23	69.67	39,783,018.44
合计	279,739,895.39	100	47,385,183.81	313,868,421.49	100	53,878,554.27

年末余额中应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项详见附注七。

期末其他应收款中前五名欠款单位欠款合计 22,257.92 万元，占其它应收款总额的 79.56%。

本公司对特发集团及特发集团拥有的其他子公司的债权未计提坏账准备，详细原因见“附注七、3”

注释 .4、预付账款

账 龄	2002.12.31		比例（%）	2001.12.31		比例（%）
	金额			金额		
1 年以内	26,719,249.65		94.83	16,857,644.16		66.45
1-2 年	1,027,200.91		3.65	7,434,608.02		29.31
2-3 年	428,800.00		1.52	657,850.83		2.59
3 年以上	--		--	418,168.05		1.65
合计	28,175,250.56		100	25,368,271.06		100

预付账款年末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

注释 .5、存货

项 目	2002.12.31		跌价准备	2001.12.31		跌价准备
	金额			金额		
原材料	8,699,675.19		2,568,525.87	9,726,222.19		2,559,024.77
在产品	4,961,159.19		--	2,920,191.82		--
库存商品	53,291,826.95		12,276,834.09	203,347,057.89		24,295,761.90
发出商品	1,830,009.50		--	4,443,418.01		--
低值易耗品	364,834.78		94,889.70	657,273.88		94,889.70

外购商品		317,003.42		195,253.43		990,051.88		--
在建开发产品		57,814,542.74		--		55,114,490.73		--
已完工开发产品		31,424,238.89		2,326,770.46		28,846,523.57		2,326,770.46
合计		158,703,290.66		17,462,273.55		306,045,229.97		29,276,446.83

年末存货较年初减少 14,734.19 万元，下降 48.14%，主要系汽车工贸未合并汽车进出口公司减少 10,575.75 万元，2002 年度标远公司减少存货 3,337.70 万元。

可变现净值系以期末各类存货销售价格减去变现费用后的价值确定。

注释 .6、待摊费用

项 目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额	结存原因
保险费	--	257,812.71	193,087.14	64,725.57	按受益期摊销
土地使用费	136,957.75	83,152.75	220,110.50	--	按受益期摊销
养路费	13,250.64	43,252.30	17,845.14	38,657.80	按受益期摊销
其他	336,788.85	1,405,394.51	1,102,365.31	639,818.05	按受益期摊销
合计	486,997.24	1,789,612.27	1,533,408.09	743,201.42	

注释 .7、长期投资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期股权投资 *	186,752,504.07	3,588,174.13	21,960,544.23	168,380,133.97
其中：对联营公司投资	139,665,723.88	3,588,174.13	15,085,347.93	128,168,550.08
对子公司投资	36,770,081.00	--	3,956,619.22	32,813,461.78
股票投资	10,316,699.19	--	2,918,577.08	7,398,122.11
长期债权投资 **	404,755.00	--	283,455.00	121,300.00
其中：国债投资	283,455.00	--	283,455.00	--
合 计	187,157,259.07	3,588,174.13	22,243,999.23	168,501,433.97
减：长期投资减值准备	39,755,647.31	1,959,653.12	--	41,715,300.43
长期投资净额	147,401,611.76			126,786,133.54

* 长期股权投资

A. 股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	投资比例	初始投资成本	年末余额	期末市价
---------	------	------	------	--------	------	------

上海市原水股份有限公司	法人股	123万股	0.148%	2,761,422.92	2,761,422.92	非流通股
招商银行	法人股	290万股	--	3,936,699.19	3,936,699.19	非流通股
深圳石油化工(集团)股份有限公司	法人股	10万股	--	700,000.00	700,000.00	非流通股
合 计				7,398,122.11	7,398,122.11	

B. 其他长期股权投资

被投资单位	投 资 金 额				减值准备	投资比例%
	初 始 投 资 额	本 年 损 益 调 整	累 计 权 益 调 整	年 末 余 额		
深圳市汽车工业进出口公司	3,587,500.00	644,583.43	1,839,995.29	5,427,495.29	--	35.00
深圳市标远汽车维修有限公司	2,000,000.00	500,339.31	500,339.31	2,500,339.31	--	35.84
深圳市比斯克机械交通有限公司	649,500.00	--	(382,170.92)	267,329.08	--	15.00
深圳鹏驰汽车公司	9,898,382.77	--	--	9,898,382.77	--	28.00
深圳东风汽车有限公司	14,636,751.25	--	--	14,636,751.25	--	25.00
深圳通用标准件有限公司	500,000.00	--	--	500,000.00	500,000.00	15.00
深圳火炬火花塞工业公司	17,849.20	--	--	17,849.20	--	49.00
凯丰特种汽车有限公司	3,359,743.02	--	--	3,359,743.02	3,359,743.02	30.00
深圳云中动力科技有限公司	253,000.00	--	--	253,000.00	82,000.00	45.00
深圳光明表业有限公司	485,000.00	--	--	485,000.00	485,000.00	10.00
深圳市机动车维修中心	480,234.41	--	--	480,234.41	480,234.41	30.00
中国汽车工业深圳贸易公司	400,000.00	--	--	400,000.00	295,056.53	35.00
深圳金鹤标准件模具有限公司	453,440.00	--	--	453,440.00	166,434.88	15.00
中国农业总公司深圳联合公司	300,000.00	--	--	300,000.00	300,000.00	6.25
深圳百力源电源有限公司	1,320,000.00	--	--	1,320,000.00	1,320,000.00	25.00
迷你龙	162,000.00	--	--	162,000.00	162,000.00	
明利商场	100,000.00	--	--	100,000.00	100,000.00	
汽车导报	640,000.00	--	--	640,000.00	640,000.00	16.00
深圳益民汽贸公司	200,001.10	--	--	200,001.10	200,001.10	
日美商场	550,000.00	--	--	550,000.00	550,000.00	
电动车项目	600,000.00	--	--	600,000.00	92,000.00	
深圳市南方汽车贸易有限公司	8,210,000.00	--	--	8,210,000.00	--	25.89
南方汽车维修中心	6,700,000.00	--	--	6,700,000.00	6,700,000.00	100.00
中汽华南销售公司	2,250,000.00	--	--	2,250,000.00	2,250,000.00	45.00
中汽培训中心	600,000.00	--	--	600,000.00	600,000.00	6.25
香港华锋公司	2,210,000.00	--	--	2,210,000.00	1,600,000.00	100.00
顺德华顺实业公司	3,400,000.00	--	--	3,400,000.00	1,700,000.00	72.40
深圳川仪实业有限公司	205,000.00	--	--	205,000.00	--	5.50
深圳市特发特力电子有限公司	11,963,636.02	--	(11,963,636.02)	--		100.0
深圳远东机械有限公司	3,000,000.00	1,159,063.18	6,097,029.85	9,097,029.85	--	20.00
宝钢集团深圳大西洋电焊条总公司	1,545,000.00	1,246,733.18	5,585,194.80	7,130,194.80	--	20.00
深圳兴龙机械模具公司	2,400,000.00	37,455.03	6,486,667.26	8,886,667.26	--	50.00
深圳新华电线电缆联合公司	1,735,000.00	--	--	1,735,000.00	--	15.54
大冷王运输制冷有限公司	906,071.06	--	--	906,071.06	--	5.00
中国浦发机械工业总公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	5.30
深圳先导化工新材料有限公司	9,076,401.38	--	(2,470,770.56)	6,605,630.82	6,468,000.00	40.00

深圳经纬实业股份有限公司	4,000,000.00	--	--	4,000,000.00	4,000,000.00	12.50
湖南昌阳实业股份有限公司	6,900,000.00	--	(5,089,459.30)	1,810,540.70	1,800,000.00	36.55
深圳圳海桐控设备有限公司	1,000,000.00	--	842,336.13	1,842,336.13	1,218,830.48	50.00
深圳汉力高技术陶瓷有限公司	3,466,000.00	--	(1,510,000.00)	1,956,000.00	1,956,000.00	80.00
深圳捷成电子有限公司	3,150,000.00	--	75,000.00	3,225,000.00	3,225,000.00	45.00
深圳（莫斯科）股份有限公司	825,000.00	--	--	825,000.00	825,000.00	7.00
武汉威特酒店	640,000.00	--	--	640,000.00	640,000.00	
合 计	124,775,510.21	3,588,174.13	10,525.84	124,786,036.05	41,715,300.43	

C. 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	摊销方法	本期摊销金额	年末余额
深圳川仪实业有限公司	191,204.75	评估增值	10 年	直线法	19,120.49	95,602.30
深圳远东机械有限公司	3,156,776.93	评估增值	10 年	直线法	315,677.67	1,578,388.58
宝钢集团深圳大西丰焊条总公司	764,873.98	评估增值	10 年	直线法	76,487.39	382,437.03
深圳兴龙机械模具公司	1,543,926.67	评估增值	10 年	直线法	154,392.67	771,963.32
深圳新华电线电缆联合公司	1,483,845.97	评估增值	10 年	直线法	148,384.60	741,922.97
中国浦发机械工业总公司	441,543.00	评估增值	10 年	直线法	44,154.30	220,771.50
深圳市中天实业有限公司	(1,452,996.53)	购买股权	10 年	直线法	(145,299.65)	(1,247,155.36)
深圳市汽车工业贸易总公司	17,030,598.87	购买股权	10 年	直线法	1,703,059.88	13,834,903.86
深圳市华通汽车公司	12,524,844.39	购买股权	10 年	直线法	1,252,484.44	10,750,491.44
深圳考发华日汽车企业有限公司	(1,794,856.76)	购买股权	10 年	直线法	(179,485.68)	(1,540,585.38)
深圳市标远汽车有限公司	227,925.81	评估增值	10 年	直线法	22,792.58	205,133.23
深圳市比斯克机械交通有限公司	(394,376.87)	评估增值	10 年	直线法	(39,437.69)	(354,939.18)
深圳市汽车工业进出口公司	429,731.33	评估增值	10 年	直线法	42,973.13	386,758.21
深圳市新永通机动车检测设备有限公司	(2,688,205.66)	对外投资	10 年	直线法	(268,820.56)	(2,419,385.10)
华通娱乐城	(373,438.92)	评估减值	10 年	直线法	(37,343.89)	(314,311.09)
金通汽车出租公司	16,092,320.99	评估增值	10 年	直线法	1,609,232.10	13,544,370.18
顺德华顺实业公司	(523,236.47)	评估减值	10 年	直线法	(52,323.65)	(440,390.70)
合 计	46,660,481.48				4,666,048.13	36,195,975.81

* 以非现金资产对外投资。

**** 长期债权投资**

项目	面值	应计利息	年末余额
基建债券	21,300.00	--	21,300.00
其他	100,000.00	--	100,000.00
合 计		--	121,300.00

注释 .8、固定资产及累计折旧

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原值				
房屋建筑物	524,748,213.88	14,638,598.33	16,783,298.34	522,603,513.87
机械设备	25,981,797.17	155,159.70	721,250.30	25,415,706.57
运输工具	21,921,040.14	10,015,068.58	2,615,005.35	29,321,103.37
电子设备	14,154,687.46	1,143,749.09	2,377,244.03	12,921,192.52
其他设备	8,492,708.81	2,131,932.66	705,671.85	9,918,969.62
合 计	595,298,447.46	28,084,508.36	23,202,469.87	600,180,485.95
累计折旧				
房屋建筑物	84,883,813.47	15,518,615.22	5,334,945.11	95,067,483.58
机械设备	14,625,667.80	1,386,912.20	353,915.84	15,658,664.16
运输工具	14,751,916.21	2,400,267.50	1,486,432.89	15,665,750.82
电子设备	8,979,136.81	985,439.42	1,409,896.45	8,554,679.78
其他设备	5,801,563.21	1,023,088.87	224,331.04	6,600,321.04
合 计	129,042,097.50	21,314,323.21	8,809,521.33	141,546,899.38
净 值	466,256,349.96			458,633,586.57
减:固定资产 减值准备 *	3,622,029.00			8,057,813.20
净 额	462,634,320.96			450,575,773.37

本期减少数中原值 817.30 万元、折旧 251.82 万元系未合并汽车进出口公司和南方上海而减少的 2001 年 12 月 31 日的原值和折旧。

* 固定资产减值准备 本期增加 444 万元,主要系本公司子公司深圳市华通汽车公司将列于存货中房产转入固定资产,相应的存货跌价准备转入固定资产减值准备所致,期末明细如下:

项目名称	金额
大厦 26 楼	400,000.00
地下一层停车场	1,300,000.00
地下二层停车场	1,600,000.00

13 套单身公寓		300,000.00
GPS 监控系统		22,029.00
电子设备		3,739.31
韶关通发大厦		4,432,044.89
合计		8,057,813.20

减值原因系部分固定资产长期闲置。

本公司用于经营性租赁收取租金房屋建筑物截止 2002 年 12 月 31 日账面原值 30,592.37 万元，净值 25,441.05 万元。

注释 .9、无形资产

类 别	取得方式	原值	年初余额	本年增加	本年摊销额	累计摊销额	年末余额	剩余年限
土地使用权	购入	1,699,998.80	1,438,991.59	--	38,891.66	299,898.87	1,400,099.93	36
出租车营运权	购入	11,572,000.00	1,150,850.18	--	1,150,850.18	11,572,000.00	--	
合 计		13,271,998.80	2,589,841.77	--	1,189,741.84	11,871,898.87	1,400,099.93	

注释 .10、长期待摊费用

项 目	原始发生额	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	27,970,294.53	8,957,811.69	6,030,601.70	4,240,143.19	10,748,270.20
租入固定资产改良支出	1,517,256.62	1,155,452.98	--	1,018,610.08	136,842.90
大修理支出	2,357,939.12	426,051.96	703,958.29	32,313.05	1,097,697.20
土地租用费	190,240.00	90,869.06	--	90,869.06	--
其他		299,730.07	568,293.30	388,076.50	479,946.87
合 计		10,929,915.76	7,302,853.29	5,770,011.88	12,462,757.17

注释 .11、短期借款

借款条件及币种	2002.12.31		2001.12.31	
	原币	折人民币	原币	折人民币
担保	RMB255,840,000.00	255,840,000.00	RMB348,811,493.00	348,811,493.00
	HKD28,500,000.00	30,289,200.00	HKD15,555,694.74	16,489,038.54
	USD6,000,000.00	49,672,800.00	USD9,788,111.92	71,109,566.70
抵押	RMB95,250,000.00	95,250,000.00	RMB81,000,000.00	81,000,000.00
	HKD5,993,167.15	6,352,757.18	HKD21,000,000.00	22,260,000.00
信用	RMB52,900,000.00	52,900,000.00	RMB24,600,000.00	24,600,000.00
合计		490,304,757.18		564,270,098.24

注 1*上述借款按借款单位类别分类如下:

借款单位		2002.12.31		2001.12.31
银行		283,662,757.18		369,748,098.24
非银行金融机构		164,442,000.00		169,722,000.00
其他单位		42,200,000.00		24,800,000.00
合 计		490,304,757.18		564,270,098.24

注 2: 短期借款中未纳入债转股的逾期借款正由本公司与相关债权人商谈展期,其明细列示如下:

贷款机构	贷款金额		年利 率 %	贷款期限	贷款 方式
	原币	折人民币			
深圳市财政局	RMB700,000.00	700,000.00	6.0000	98.7.05-99.7.05	
深圳深宝实业股份公司	RMB5,000,000.00	5,000,000.00	7.0000	01.01.01-01.12.31	担保
光大银行北京总行	RMB17,700,000.00	17,700,000.00	7.0000	98.8.31-99.8.03	担保
招商银行东门支行	RMB19,000,000.00	19,000,000.00	7.5600	01.2.28-02.2.18	担保
特发集团	RMB8,000,000.00	8,000,000.00	6.4350	00.12.29-01.8.05	
特发集团	RMB9,000,000.00	9,000,000.00	6.5800	01.5.15-01.8.05	
特发集团	RMB5,000,000.00	5,000,000.00	10.7900	98.11.30-99.10.8	
招行离岸部	HKD5,998,167.15	6,352,757.18	8.4000	01.6.28-01.12.28	抵押
经济发展局	RMB1,800,000.00	1,800,000.00	--	1986.12-1990.12	
工行洪湖办	RMB6,000,000.00	6,000,000.00	6.3375	99.11.19-00.11.18	保证转贷
合 计		78,552,757.18			

注 3: 上述借款累计欠息 22,754,292.02 元 (含债转股借款利息 11,511,612.26 元)

注 4: 本公司短期借款余额中 164,442,000.00 元及应付利息 11,511,612.26 元(其他应付款中)拟由本公司控股股东—特发集团承接,以归还欠本公司的债务,但相关债务转移的法定手续尚未办理。

上述拟转移的债务正由相关债权人与本公司控股股东协商由债权转为对控股股东的股权,并于 2000 年 4 月 19 日签订了《债转股协议》,约定所有拟转股债权自 2000 年 4 月 1 日起停止计息,该《债转股协议》已经国家经贸委、财政部、中国人民银行联合审核并报经国务院领导同志同意(国家经济贸易委员会国经贸产业[2000]1086 号文)。

如上述债转股因任何原因未能完成,特发集团承诺仍将承接该等银行借款及利息以归还特发集团对本公司的欠款,然该等债务转移需得到债权人的同意。

注释.12、应付票据

票据种类		2002.12.31		2001.12.31
银行承兑汇票		173,000,000.00		45,000,000.00
商业承兑汇票		--		31,000,000.00

合计		173,000,000.00		76,000,000.00
----	--	----------------	--	---------------

年末余额较年初增加 9,700 万元，增长 127.63%，主要原因系如“注释 1”中所述，汽车工贸的子公司为利用资金，以银行承兑汇票结算货款大量增加。

注释 .13、应付账款

本项目年末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权资本的股东款项。

注释 .14、预收账款

本项目年末余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权资本的股东款项。

年末余额较年初减少 12,153.11 万元，下降 75.86%，主要原因系本年度未合并汽车进出口公司而减少 10,257.52 万元。

注释 .15、应付工资

本公司应付工资中不存在拖欠性质。

注释 .16、应交税金

税 种		税率		2002.12.31		2001.12.31
营业税		5%,3%		988,268.27		2,267,057.77
城建税		1%		34,627.73		54,455.37
企业所得税		15%		4,772,284.86		10,507,364.92
房产税		1.2%		2,322,370.84		1,459,081.54
增值税		17%		(2,288,344.07)		(13,092,361.75)
其他				132,720.77		76,828.29
合 计				5,961,928.40		1,272,426.14

注释 .17、其他应付款

本项目欠付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权资本的股东款项，详见附注七。

注释 .18、其他应交款

项目		金额		计缴标准
教育费附加		189,298.57		应交营业税额及增值税额的 3%
土地增值费		6,495,729.09		国土局核定
合计		6,685,027.66		

注释 .19 预提费用

项目		结存原因		2002.12.31		2001.12.31
利息		尚未支付		6,933,363.76		4,745,292.44

奖金		尚未支付		--		293,679.89
土地使用费		尚未支付		2,717,793.36		2,605,672.90
审计费		尚未支付		1,014,522.00		956,309.28
特力大厦工程款*		尚未支付		--		9,351,042.85
其他		尚未支付		2,567,446.17		3,085,365.88
合计				13,233,125.29		21,037,363.24

*系转入应付账款。

注释.20、预计负债

债权人		预计原因		2002.12.31		2001.12.31
深圳发展银行		因担保金田公司借款承担连带责任		25,088,400.00		25,088,400.00
深圳发展银行		因担保中浩借款承担连带责任		8,120,000.00		4,000,000.00
中信实业银行深圳分行		因担保金田公司借款承担连带责任		3,000,000.00		3,000,000.00
合 计				36,208,400.00		32,088,400.00

上述预计负债详见“附注十一”。

注释.21、长期借款

借款条件 及币种	月利率	2002.12.31		2001.12.31	
		原币	折人民币	原币	折人民币
人民币	5.6000‰	--	--	RMB1,700,000.00	1,700,000.00
合计			--		1,700,000.00

上述借款系深圳市投资管理公司对本公司子公司——深圳市特力新永通汽车发展有限公司的借款，该等借款已到期，本年度转入短期借款。

注释.22、长期应付款

单位名称		2002.12.31		2001.12.31
技改借款		2,623,300.00		3,000,000.00
职工住房押金		2,588,848.40		2,588,848.40
消费贷款		--		146,694.42
其他借款		3,320,000.00		1,320,000.00
合 计		8,532,148.40		7,055,542.82

其他借款系市财政局和市工委对本公司子公司——深圳市特力新永通汽车发展有限公司的借款。

注释 .23、递延税款贷项

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
递延税款贷项	12,541,573.03	1,129,035.38	1,803,742.84	11,866,865.57
合 计	12,541,573.03	1,129,035.38	1,803,742.84	11,866,865.57

递延税款贷项产生系因资产重组产生的评估增值，按税法规定在未来应交纳的企业所得税。本期增加系深圳市华通汽车公司(以下简称“华通汽车”)上年度多结转的递延税款在本年度转回。本期减少中含汽车工贸本期转入应交税金 54.00 万元,深圳市华通汽车公司因本期亏损而转入资本公积 47.66 万元以及上年度应转入资本公积的 78.71 万元。

注释 .24、股本

项目		年初余额		本期增（减）变动												
				增发		配股		送股		公积金 转 股		其他		小计		年末余额
一、尚未流通股份		159,596,550.00		--		--		--		--		--		--		159,596,550.00
1. 发起人股份		159,588,000.00		--		--		--		--		--		--		159,588,000.00
其中：国家股		159,588,000.00		--		--		--		--		--		--		159,588,000.00
2. 内部职工股		8,550.00		--		--		--		--		--		--		8,550.00
二、已流通股份		60,685,050.00		--		--		--		--		--		--		60,685,050.00
1. 境内上市的人民币普通股		34,285,050.00		--		--		--		--		--		--		34,285,050.00
2. 境内上市外资股		26,400,000.00		--		--		--		--		--		--		26,400,000.00
三、股份总数		220,281,600.00														220,281,600.00

注释 .25、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB
股本溢价	166,646,999.40	--	--	166,646,999.40
股权投资准备	10,383.82	1,263,692.19	*1	1,274,076.01
关联交易差价	--	872,939.32	*2	872,939.32
其他资本公积	858,800.00	915,306.06	*3	1,774,106.06
合 计	167,516,183.22	3,051,937.57	--	170,568,120.79

*1 系本公司子公司——深圳市华通汽车公司因评估增值的递延税款，本年度转回的部分因亏损而无需缴纳，转入资本公积。

*2 系本公司向关联方收取的资金占用费，根据财政部[2001]64号文的规定对超过一年期定期存款利率的部分列入资本公积。

*3 系本公司与光大银行达成一项债务重组取得的收益。

注释.26. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	15,277,750.90	--	--	15,277,750.90
法定公益金	3,210,576.83	--	--	3,210,576.83
任意盈余公积	35,807,370.72	--	--	35,807,370.72
合计	54,295,698.45	--	--	54,295,698.45

注释.27. 未分配利润

本公司董事会于 2002 年 4 月 11 日决议决定本年度不进行利润分配，未分配利润的增减变化如下：

	2002 年
净利润	(40,980,896.04)
加：期初未分配利润	(200,441,865.22)
年末余额	(241,422,761.26)

注释.28. 未确认的投资损失

项目	年初余额	本期增加	本期转回	年末余额
未确认的投资损失	(412,822.20)	--	213,731.33	(199,090.87)

本期转回系附属资不抵债公司本年度实现的盈利。

注释.29. 主营业务收入及成本

业 务	营业收入(RMB)		营业成本(RMB)		营业毛利(RMB)	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
房地产业	--	14,352,375.00	--	10,064,323.81	--	4,288,051.19
制造业	11,928,207.06	27,901,216.27	7,840,571.51	23,921,264.72	4,087,635.55	3,979,951.55
商业贸易	1,181,556,345.82	587,740,851.16	1,129,108,770.39	559,247,753.11	52,447,575.43	28,493,098.05
租赁服务业	95,836,631.35	73,250,420.76	37,903,716.05	26,203,788.06	57,932,915.30	47,046,632.70
合 计	1,289,321,184.23	703,244,863.19	1,174,853,057.95	619,437,129.70	114,468,126.28	83,807,733.49

本年度收入较上年度增加 58,607.63 万元,增长 83.34%,主要原因系汽车工贸系 2001 年度重组置换成为本公司的子公司,2001 年度仅合并 2001 年 8-12 月的收入,而 2002 年合并全年的收入,上述原因增加 54,085.51 万元。本年度成本也因上述原因增长 89.66%。

本公司商业贸易形成的收入占主营业务收入 91.64%,而商业贸易收入中主要是汽车工贸下属子公司深

圳市标远汽车有限公司（以下简称“标远汽车”）和进出口公司销售汽车形成的收入。本公司2002主营业务收入中包括标远汽车2002年度销售收入66,850.64万元以及进出口公司2002年1-7月销售收入35,210.17万元。

本公司的销售收入的客户主要是最终消费者，前五名客户销售收入占主营业务收入的比例不超过3%。

注释.30、主营业务税金及附加

项目		计缴标准		2002年		2001年
营业税		3%、5%		3,666,856.23		3,412,115.99
城市维护建设税		1%		94,553.78		206,925.84
教育费附加		3%		198,734.89		544,651.00
合计				3,960,144.90		4,163,692.83

注释.31、其他业务利润

项 目	其他业务收入(RMB)		其他业务支出(RMB)		其他业务税金(RMB)		其他业务利润(RMB)	
	2002年	2001年	2002年	2001年	2002年	2001年	2002年	2001年
销售材料	--	2,500.85	--	2,171.51	--	--	--	329.34
代理服务费	284,240.00	1,961,401.32	175,848.38	1,140,883.27	--	101,992.87	108,391.62	718,525.18
租赁收入	3,243,821.46	4,933,776.05	1,037,725.64	1,258,286.86	84,033.15	140,498.88	2,122,062.67	3,534,990.31
其他	7,598,061.50	8,349,131.42	5,468,937.95	1,537,824.60	139,438.11	416,000.00	1,989,685.44	6,395,306.82
合 计	11,126,122.96	15,246,809.64	6,682,511.97	3,939,166.24	223,471.26	658,491.75	4,220,139.73	10,649,151.65

其他业务利润减少642.90万元，下降60.37%，主要原因系本公司子公司2001年度将在特力花园中5%的收益权以人民币800万元转让给深圳市特隆发实业有限公司，形成收益608.97万元，该笔收益是非经常性收益。

注释.32、营业费用

本年度营业费用较上年增加1,733.55万元，增长71.18%，主要原因系本年度对汽车工贸、深圳市华通汽车公司、深圳特发华日汽车企业有限公司合并全年的报表，而上年度仅合并8-12月的报表，因合并口径不同分别增加1,503.87万元、49.57万元、290.55万元。

注释.33、管理费用

本年度管理费用较上年增加2,517.56万元，增长47.57%，主要原因系本年度对汽车工贸、深圳市华通汽车公司、深圳特发华日汽车企业有限公司合并全年的报表，而上年度仅合并8-12月的报表，因合并口径不同分别增加522.67万元、1,142.00万元、291.98万元，以及本公司增加514万元。

注释 .34、财务费用

项 目		2002 年		2001 年
利息支出		30,026,371.61		24,311,521.84
减：利息收入		2,675,461.26		2,375,101.51
汇兑损失		138,604.55		513,935.08
减：汇兑收益		16,231.44		354,554.33
其他		(41,164.97)		156,554.47
合 计		27,432,118.49		22,252,355.55

注释 .35、投资收益

项 目		2002 年度		2001 年度
长期投资收益				
----权益法调整		3,588,174.13		2,471,562.03
----股权投资差额摊销		(4,666,048.13)		(2,531,741.61)
----股票投资收益		221,147.92		681,781.77
----成本法下利润		2,146,301.71		1,776,597.95
----处置投资收益		(4,268,379.41)		2,594,862.04
----计提减值准备		(1,959,653.12)		(127,209.59)
----承包利润		40,000.00		201,695.30
合 计		(4,898,456.90)		5,067,547.89

注释 .36、营业外收入

项 目		2002 年		2001 年
罚款净收入		59,176.82		48,600.97
处置固定资产净收益		10,012,002.83		12,154,185.08
地产地销项税额转入		--		391,497.98
其他		243,795.95		107,529.17
合 计		10,314,975.60		12,701,813.20

注释 .37 营业外支出

项目		2002 年		2001 年
处置固定资产净损失		126,577.61		194,167.34

罚款支出		717,843.10		448,608.94
赔偿支出		1,609,297.90		--
地产地销进项税额转入		--		171,667.34
赔偿下岗人员支出		--		2,642,719.38
预计担保损失		4,210,000.00		
其他		709,866.88		199,297.67
合计		7,373,585.49		3,656,460.67

注释 .38. 其他转入

项目	2002 年	2001 年
住房周转金转入	--	13,171,998.94

注释 .39. 现金流量表

项 目		2002 年
收到的其他与经营活动有关的现金	收司机承包金	12,240,000.00
	汉国三和保证金存款	4,473,762.44
	水电费 空调费收入	3,298,326.66
	富怡达交补偿金和地价	2,856,151.62
	租金	2,828,195.80
	押金	2,682,603.92
	往来	2,263,264.14
	长江证券交地价款	1,595,857.17
	利息收入	1,592,679.77
	代收司机养路费 社保金 保险赔款	1,440,000.00
	富怡达代北有机交富怡雅居补差价	1,350,000.00
	其他	6,669,928.95
小 计		43,290,770.47
支付的其他与经营活动有关的现金		
	修理费	8,370,464.86
	付高登公司欠款	6,140,959.12
	业务招待费	5,576,731.41
	广告费	4,992,450.46
	水电费	4,603,485.25
	员工集资款	3,059,568.00
	保险费	2,898,603.95
	差旅费	2,792,370.26

		办公费		2,201,720.76
		商品养护费		1,872,578.46
		劳动保护费		1,682,359.38
		保安护卫费		1,293,054.37
		治安卫生费		1,057,744.75
		其他费用		5,291,888.29
		往来		859,805.02
		其他		16,747,025.94
小 计				69,440,820.28
收到的其他与投资活动有关的现金		转让深圳市华通汽车公司股权定金		20,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		深圳市标远汽车销售有限公司为开商业汇票质押在银行的定期存款		108,453,425.00
		因合并单位减少而减少的现金		6,228,614.10
小 计				114,682,039.10

收到的其他与筹资活动有关的现金		收到财政局的借款		2,000,000.00
		深圳市汽车工业贸易总公司收到担保费		456,000.00
		其他		63,990.66
小 计				2,519,990.66

附注六、母公司会计报表主要项目附注

注释 1、应收账款

账龄	2002.12.31				2001.12.31			
	金额	比例%	坏账准备		金额	比例%	坏账准备	
1-2 年	--				169,465.34	34.96	5,083.96	
2-3 年	300,100.79	61.90	9,003.02		143,337.74	29.57	84,432.61	
3 年以上	184,702.29	38.10	178,351.15		172,000.00	35.47	5,867.52	
合计	484,803.08	100	187,354.17		484,803.08	100	95,384.09	

注释 2、其他应收款

账龄	2002.12.31				2001.12.31			
	金额	比例%	坏账准备		金额	比例%	坏账准备	
1 年以内	10,026,208.30	4.97	4,466.80		10,911,534.51	5.78	5,005,022.67	
1-2 年	15,201,398.27	7.53	259,312.80		7,530,896.39	3.99	75,751.82	
2-3 年	5,150,078.39	2.55	5,129,489.33		36,017.32	0.02	171,213.00	

3 年以上		171,497,536.38	84.95	1,696,326.60	170,428,334.92	90.21	159,478.52
合计		201,875,221.34	100	7,089,595.53	188,906,783.14	100	5,411,466.01

年末余额中应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款情况详见附注七。

注释 3、长期投资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期股权投资*	443,882,793.76	1,685,034.27	16,957,016.33	428,610,811.70
其中：对子公司投资	371,693,042.64		13,280,222.13	358,412,820.51
对联营公司投资	61,873,051.93	1,685,034.27	758,217.12	62,799,869.08
股票投资	10,316,699.19	--	2,918,577.08	7,398,122.11
减：长期投资减值准备	17,449,688.48	1,464,311.52	--	18,914,000.00
长期投资净额	426,433,105.28			409,696,811.70

* 长期股权投资

A. 股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	投资比例	初始投资成本	年末余额	期末市价
深圳石油化工(集团)股份有限公司	法人股	10 万股		700,000.00	700,000.00	非流通股
上海市原水股份有限公司	法人股	123 万股	0.14%	2,761,422.92	2,761,422.92	非流通股
招商银行	法人股	290 万股		3,936,699.19	3,936,699.19	非流通股
合计				7,398,122.11	7,398,122.11	

B. 其他股权投资

被投资单位名称	投资金额				减值准备
	初始投资额	本年损益调整	累计权益调整	年末余额	
深圳市特发特力房地产公司	31,152,888.87	429,192.81	(14,416,081.45)	16,736,807.42	--
深圳市特发特力电子公司	11,963,636.02	--	(11,963,636.02)	--	--
深圳市特发新永通实业有限公司	57,672,885.22	(2,628,533.03)	32,448,552.80	90,121,438.02	--
深圳市特发特力物业管理公司	5,021,970.88	(1,105,900.71)	1,656,224.20	6,678,195.08	--
深圳市中天实业有限公司	10,708,622.90	665,466.81	1,990,978.08	12,699,600.98	--
深圳市汽车工业贸易总公司	126,251,071.57	4,075,970.03	9,338,432.11	135,589,503.68	--
深圳市华通汽车公司	57,849,044.40	(12,267,225.48)	(3,820,652.55)	54,028,391.85	--
深圳特发华日汽车企业有限公司	19,224,692.65	61,268.85	536,536.27	19,761,228.92	--
深圳市新永通机动车检测设备有限公司	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	--
深圳市特力房地产交易有限公司	2,000,000.00	(107,836.22)	(13,351.11)	1,986,648.89	--
深圳川仪实业有限公司	205,000.00	--	--	205,000.00	--

深圳远东机械有限公司	3,000,000.00	1,159,063.18	6,097,029.85	9,097,029.85	--
宝钢集团深圳大西洋电焊条总公司	1,545,000.00	1,246,733.18	5,585,194.80	7,130,194.80	--
深圳兴龙机械模具公司	2,400,000.00	37,455.03	6,486,667.26	8,886,667.26	--
深圳新华电线电缆联合公司	1,735,000.00	--	--	1,735,000.00	--
大冷王运输制冷有限公司	906,071.06	--	--	906,071.06	--
中国浦发机械工业总公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--
深圳先导化工新材料有限公司	9,076,401.38	--	(2,470,770.56)	6,605,630.82	6,468,000.00
深圳经纬实业股份有限公司	4,000,000.00	--	--	4,000,000.00	4,000,000.00
湖南昌阳实业股份有限公司	6,900,000.00	--	(5,089,459.30)	1,810,540.70	1,800,000.00
深圳汉力高技术陶瓷有限公司	3,466,000.00	--	(1,510,000.00)	1,956,000.00	1,956,000.00
深圳捷成电子有限公司	3,150,000.00	--	75,000.00	3,225,000.00	3,225,000.00
深圳(莫斯科)股份有限公司	825,000.00	--	--	825,000.00	825,000.00
武汉威特酒店	640,000.00	--	--	640,000.00	640,000.00
合 计	370,693,284.95	(8,434,345.55)	24,930,664.38	395,623,949.33	18,914,00.00

C. 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	摊销方法	本期摊销金额	年末余额
深圳川仪实业有限公司	191,204.75	评估增值	10 年	直线法	19,120.49	95,602.30
深圳远东机械有限公司	3,156,776.93	评估增值	10 年	直线法	315,677.67	1,578,388.58
宝钢集团深圳大西洋电焊条总公司	764,873.98	评估增值	10 年	直线法	76,487.39	382,437.03
深圳兴龙机械模具公司	1,543,926.67	评估增值	10 年	直线法	154,392.67	771,963.32
深圳新华电线电缆联合公司	1,483,845.97	评估增值	10 年	直线法	148,384.60	741,922.97
中国浦发机械工业总公司	441,543.00	评估增值	10 年	直线法	44,154.30	220,771.50
深圳市中天实业有限公司	(1,452,996.53)	购买股权	10 年	直线法	(145,299.65)	(1,247,155.36)
深圳市汽车工业贸易总公司	17,030,598.87	购买股权	10 年	直线法	1,703,059.88	13,834,903.86
深圳市华通汽车公司	12,524,844.39	购买股权	10 年	直线法	1,252,484.44	10,750,491.44
深圳特发华日汽车企业有限公司	(1,794,856.76)	购买股权	10 年	直线法	(179,485.68)	(1,540,585.38)
合 计	33,889,761.27				3,348,976.11	25,588,740.26

注释 4、投资收益

项 目		2002 年		2001 年
长期投资收益				
----- 权益法调整		(8,434,345.55)		23,979,242.69
----- 股权投资差额摊销		(3,388,976.11)		(1,854,366.70)
----- 股票投资收益		221,147.92		681,781.77
----- 联营企业利润		2,146,301.71		1,776,597.95
----- 处置投资收益		(65,714.89)		--
----- 减值准备		(1,464,311.52)		--
合计		(10,985,898.44)		24,583,255.71

附注七 、 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

关联方名称	经济性质或 类 型	法 定 代表人	注册地 址	与公 司关系	主 营 业 务
深圳经济特区发展(集团)公司	国有企业	郑宏杰	中国深圳	母公司	工业、运输、房地产开发等
深圳市特力新永通汽车发展有限公司	有限责任公司	张瑞龙	中国深圳	子公司	汽车、摩托车、农牧机械测试 修理、测试设备的生产销售
深圳市特发特力物业管理有限公司	有限责任公司	宋仁权	中国深圳	子公司	生产厂区和职工生活区共设施 的管理、提供生产生活服务
深圳市特发特力房地产有限公司	有限责任公司	宋仁权	中国深圳	子公司	土地开发、商品房经营
深圳市中天实业有限公司	有限责任公司	宋仁权	中国深圳	子公司	租赁物业
深圳市汽车工业贸易总公司	国有企业	刘兴中	中国深圳	子公司	汽车(含小轿车)及其配件的销 售. 房地产开发
深圳市华通汽车公司	国有企业	吴寿贤	中国深圳	子公司	小汽车出租、经营汽车零配件
深圳特发华日汽车企业有限公司	中外合资企业	郑宏杰	中国深圳	子公司	承接国内外汽车修理服务，生 产销售汽车零配件等
深圳市特力房地产交易有限公司	有限责任公司	方志东	中国深圳	子公司	房地产交易中介

<2>、存在控制关系的关联方本年度注册资本及其变化：该等关联方注册资本本年度未发生变化，本公司的控股股东深圳经济特区发展(集团)公司的注册资本为 10,485 万元，本公司的子公司的注册资本详见“附注 四 控股子公司及合营企业”。

<3>、存在控制关系的关联方所持股份及其变化：

关联方名称	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金 额 RMB	百分 比%	金 额 RMB	百分 比%	金 额 RMB	百分 比%	金 额 RMB	百分 比%
深圳经济特区发展(集团)公司	159,588,000.00	72.45	-	-	-	-	159,588,000.00	72.45
深圳市特力新永通汽车发展有限公司	32,900,000.00	100	-	-	-	-	32,900,000.00	100
深圳市特发特力物业管理有限公司	7,050,000.00	100	-	-	-	-	7,050,000.00	100
深圳市特发特力房地产公司	31,150,000.00	100	-	-	-	-	31,150,000.00	100
深圳市中天实业有限公司	7,250,000.00	100	-	-	-	-	7,250,000.00	100
深圳市汽车工业贸易总公司	58,960,000.00	100	-	-	-	-	58,960,000.00	100
深圳特发华日汽车企业有限公司	USD5,000,000.00	60	-	-	-	-	USD5,000,000.00	60
深圳市华通汽车公司	54,470,000.00	100	-	-	-	-	54,470,000.00	100
深圳市特力房地产交易有限公司	2,000,000.00	100	-	-	-	-	2,000,000.00	100

<4>、不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	与本企业的关系
深圳市特发天鹏实业公司	母公司之子公司
深圳市特发华通包装实业有限公司	母公司之子公司
深圳市机械设备进出口公司	母公司之子公司
深圳市特隆发实业有限公司	母公司之子公司
香港裕嘉投资有限公司	母公司之子公司
特力(金边)发展有限公司	母公司之子公司
深圳市特力房地产岳阳公司	母公司之子公司
深圳市特发发展中心建设监理有限公司	母公司之子公司
深圳市特力阳春房地产公司	母公司之子公司
深圳市龙岗特力房地产公司	母公司之子公司
深圳市汽车工业进出口公司	子公司的联营公司

2、关联方交易

(一)、提供资金

2002 年度特发集团提供资金给本公司 500 万元，2001 年度提供资金 900 万元，约定年利率均为 6.58%。

2002 年度深圳市特发发展中心监理有限公司向本公司提供资金 600 万元，约定年利率 6.5%。

(二)、收取管理费用

单位名称	2002 年	2001 年
深圳市特发天鹅实业有限公司	--	1,400,000.00

(三) 收取资金占用费

单位名称	2002 年	2001 年
深圳市特发天鹅实业有限公司	929,322.01	430,812.04
深圳市特发华通包装实业有限公司	250,937.50	105,187.50
特力(金边)发展有限公司	--	77,903.10
合 计	1,180,259.51	613,902.19

根据财政部财会[2001]64 号文的规定，本公司 2002 年度对超过一年期定期存款利率部分收取的资金占用费 872,939.32 元已列入资本公积。

(四) 支付资金占用费

单位名称	2002 年	2001 年
深圳经济特区发展(集团)公司	1,681,129.14	1,301,514.87
深圳市特发发展中心建设监理有限公司	325,000.00	--

(五) 提供担保

本公司子公司——汽车工贸在 2002 年度为汽车进出口公司提供 4600 万元的贷款担保，详情见“附注八”。

3、关联方应收应付款项

项目	关联方名称	年末余额		占全部应收（付） 款项余额的比重%	
		2002.12.31	2001.12.31	2002.12.31	2001.12.31
其他应收款	深圳经济特区发展(集团)公司 *	170,622,013.49	173,371,358.73	60.99	55.03
	深圳市特发天鹅实业公司	20,857,573.18	19,835,139.67	7.09	6.30
	深圳市特发华通包装实业有限公司	4,619,013.51	4,474,390.51	1.65	1.42
	深圳市机械设备进出口公司	4,763,482.53	17,013,613.88	1.70	5.42
	香港裕嘉投资有限公司	1,054,549.86	1,054,549.86	0.38	0.34
	深圳市特隆发实业有限公司	554,973.30	554,973.30	0.20	0.18
	特力(金边)发展有限公司	237,066.17	103,396.21	0.08	0.03
	深圳市特力房地产岳阳公司	194,747.57	14,124.00	0.07	0.004
	合 计	202,903,419.61	216,421,546.16	72.53	68.95
短期借款	深圳经济特区发展(集团)公司	27,000,000.00	22,000,000.00	5.53	3.90
	深圳市特发发展中心建设监理有限公司	6,000,000.00	--	1.23	--
其他应付款	深圳经济特区发展(集团)公司	45,139,632.59	45,576,218.36	30.13	35.19
	深圳市特隆发实业有限公司	2,395,526.25	2,395,526.25	1.60	1.85
	深圳市龙岗特力房地产公司	1,095,742.50	1,095,742.50	0.73	0.85
	深圳市特力阳春房地产公司	169,512.00	271,588.80	0.11	0.21

	深圳市机械工贸有限公司	236,968.62	236,968.62	0.16	0.18
	合 计	49,037,381.87	49,576,044.53	32.73	38.27
应付账款	深圳市特隆发实业有限公司	6,054,855.46	6,054,855.46	11.71	8.64

* 深圳经济特区发展(集团)公司(以下简称“特发集团”)欠本公司债务将通过承接本公司银行借款及利息 17,595.36 万元(该等借款系各资产管理公司转为对特发集团的债转股借款)的方式予以偿还,特发集团承诺如上述债转股因任何原因未能成功,特发集团仍将承接上述债转股借款及利息,并负责偿还特发集团内其他公司所欠本公司款项。特发集团和其他关联方应收应付相抵欠付本公司 11,481.12 万元。因此本公司对上述关联单位的欠款并未计提坏账准备。

附注八、或有事项

截止 2002 年 12 月 31 日,本公司为下列公司出具了银行借款担保书:

项 目	担保金额	内 容	期 限	担保方式
深圳中浩(集团)股份有限公司	RMB5,000,000.00	短期借款	1994.07.01-1995.02.01	信用
金田实业(集团)股份有限公司	RMB3,000,000.00	短期借款	1998.03.03-1998.10.06	信用
	USD2,000,000.00	短期借款	1997.08.01-1998.08.01	信用

截止 2002 年 12 月 31 日,本公司子公司——汽车工贸为汽车进出口公司出具了银行借款担保书:

项 目	担保金额	内 容	期 限	担保方式
深圳市汽车工业进出口公司	RMB28,000,000.00	短期借款	2002.08.16-2003.08.16	信用
深圳市汽车工业进出口公司	RMB8,000,000.00	短期借款	2002.03.09-2003.03.29	信用
深圳市汽车工业进出口公司	RMB10,000,000.00	短期借款	2002.08.19-2003.08.11	信用

附注九、资产抵押以及其他受限事项

1、 本公司账面原值 13,823.96 万元,净值 11,720.20 万元的固定资产已经抵押给银行,作为向银行贷款 10,160.28 万元的担保。

1、 如附注十一所述查封的物业、本公司持有的深圳市特力新永通汽车发展公司 95%的股权。

2、 本公司持有的招商银行 290 万股法人股,因本公司担保深圳中浩(集团)股份有限公司 500 万元银行借款被法院查封。

3、 本公司子公司——深圳市标远汽车销售公司以定期存款 10,845.34 万元质押给银行,担保深圳市标远汽车销售公司截止 2002 年 12 月 31 日已开出的 17,000.00 万元银行承兑汇票。

附注十、比较数据

(1) 本公司因担保损失,调整了以前年度相关损益类项目,详见“附注二.18 年初数的追溯调整”。

(2) 本公司以前年度预计应承担的担保责任而计提的预计负债 700 万元和本公司因担保责任而承接的 1,150 万元借款均列入其他应付款,本年度重分类入预计负债和短期借款。

附注十一、诉讼事项

1、本公司 1994 年为深圳市中浩（集团）股份有限公司在深圳发展银行借款 15,000,000.00 元人民币作担保，1999 年 10 月 21 日深圳市中级人民法院判决本公司对中浩（集团）股份有限公司此项借款承担连带清偿责任，本公司已于 1999 年 12 月 13 日向广东省高级人民法院提出上诉，1999 年 8 月 6 日深圳市中级人民法院下达通知书查封了公司如下物业：

（1）深圳市罗湖区东晓路仓储房，房产证号：0213678。

（2）桃园路桃园一栋 602 房，房产证号：4218207。

（3）布心路布心工业厂房第 5 栋共 5 层，房产证号分别为：2000010128、2000010129、2000010130、2000010131、2000010132。

本公司 1999 年度、2000 年度已分别将该事项的预计损失 4,500,000.00 元、11,000,000.00 元，合计 15,500,000.00 元计入营业外支出项目，其中 1150 万元本金已由本公司承接，本年度已列入短期借款，余下 400 万元仍列入预计负债。对其中 500 万元贷款本金及利息，由于法院查封了本公司持有的招商银行法人股，本公司预计最可能的支付金额为 821 万元，因此 2002 年度增加 421 万元的预计负债。本公司于 2000 年度对上述担保事项支付的 5,000,000.00 元利息，业已计提全额准备。

2、本公司 1998 年 3 月 3 日为金田实业（集团）股份有限公司（以下简称金田公司）向中信实业银行深圳分行借款人民币 300 万元提供担保，该借款到期后金田公司未予偿还，中信银行深圳分行对金田公司及本公司提起诉讼，1999 年 11 月 10 日，经深圳市中级人民法院判决本公司应承担连带清偿责任，本公司 2001 年度已计提了预计负债人民币 300 万元，并追溯调整至 1999 年度。

本公司给金田公司向深圳发展 200 万美圆的银行借款及利息提供担保，2001 年深圳发展银行同意给予金田公司 3 年的宽限期，后金田公司重组失败，深圳发展银行要求本公司承担担保责任，2002 年度查封了本公司持有的深圳市特力新永通汽车发展公司 95%的股权。本公司 2002 年度已预计美圆 303 万元列入预计负债，并追溯至 1999 年度。

3、深圳市特发特力房地产公司于 1994 年 11 月 29 日与深圳金路工贸《合作兴建布吉镇丽江汇食街合同书》，截至 1996 年 12 月 31 日止，特发特力房地产公司已投入合作资金计 9,822,500.00 元人民币，由于对方违约，特发特力房地产公司已向法院提出诉讼，法院依法追加广州军区深圳房地产管理局（简称广州军区房管局）为第三人，经广东省深圳市福田区人民法院以[1996]深福法经二字第 296 号文判决，原合作建房合同无效，由广州军区房管局向金路公司支付 980 万元利息，金路公司在收到上述款后 3 日内返还本公司 980 万元利息，广州军区房管局申请再审，1999 年 8 月 5 日广东省深圳市福田区人民法院裁定：本案由本院另行组成合议庭进行再审，再审期间终止原判决的执行。本公司对该笔款项已计提 4,923,303.50 元坏账准备。

4、招商银行东门支行于 2002 年 1 月 29 日向深圳中级人民法院起诉本公司逾期未归还 2150 万元贷款，经深圳市中级人民法院于 2002 年 4 月 12 日以“（2002）深中法经一初字第 100 号”民事判决书裁定本公司应偿还本金及利息以及案件受理费 12.22 万元。截止 2002 年 12 月 31 日，本公司已归还贷款本金 250 万元。

5、本公司于 2002 年 3 月 5 日与深圳市平泰投资发展公司（以下简称“平泰公司”）签定股权转让协议，约定将本公司持有的深圳市华通汽车公司 70%的股权转让给平泰公司，平泰公司已依约将首期款 2000 万元支付给本公司，后本公司不能按协议履行约定义务。2002 年 6 月 5 日平泰公司向深圳市中级人民法院起诉本公司，请求法院判决双方签订股权转让协议合法有效，要求本公司履行约定办理深圳市华通汽车公司的股权变更手续并承担诉讼费。

6、本公司子公司——深圳市华通汽车公司（以下简称“华通公司”）与深圳通威实业有限公司（以下简称“通威公司”）于 1997 年签订协议（以下简称“第一份协议”）约定合作开发深圳市莲花路北项目，约定华通公司提供土地，通

威公司支付华通公司前期费用 802 万元和该项目固定利润 2700 万元，并承担项目全部费用。同时，华通公司与通威公司签署另一份协议（以下简称“第二份协议”）约定通威公司返还华通公司投入的前期费用，通威公司负责全部的建设开发资金，通威公司与华通公司在该项目中利益分成比例为 6：4，第二份协议已经国土局审批同意。后通威公司未按第一份协议支付固定利润，华通公司向法院起诉。广东省高级人民法院于 2002 年 6 月 24 日以“（2002）粤高法民一终字第 7 号”民事判决书作出终审判决，上述第一份协议无效，双方应按第二份协议履行义务；华通公司按第一份协议取得的固定利润 1727 万元应返还通威公司，通威公司表示可以少向华通公司主张 400 万元，华通公司应返还 1327 万元；该项目利润经法院委托的会计师事务所审核为 2877 万元，华通公司应得 1151 万元，上述两项相抵华通公司应支付通威公司 176 万元；华通公司承担 24 万元的诉讼费。华通公司应支付通威公司的多收款于 2002 年支付并列入本年度损益。上述诉讼事项截止 2002 年 12 月 31 日已处理完毕，对本公司的财务影响已全部列入本公司的财务报告。

附注十二、其他重要事项

1、 本公司第一大股东深圳经济特区发展（集团）公司持有本公司法人股 159,588,000 股因深圳市商业银行上步支行诉深圳市金泉实业有限公司、深圳市中财投资发展有限公司、深圳经济特区发展（集团）公司一案，被深圳市中级人民法院冻结。被冻结的股份占本公司股份的 72.45%，冻结期限为壹年，自 2002 年 12 月 4 日至 2003 年 12 月 3 日。

2、 本公司于 1995 年 12 月 14 日为深圳石化工业集团股份有限公司（以下简称“石化工业股份”）向深圳市农行上步分行借款人民币 5760 万元（2000 年 12 月 14 日到期），提供不可撤销的连带责任保证。2000 年 12 月 29 日，石化工业股份、农行深圳市分行、长城资产管理公司深圳办事处（以下简称“深圳办事处”）签署《贷款转投资及股权转让三方协议》，约定农行深圳市分行将贷款划转给深圳办事处，由深圳办事处对石化工业股份行使投资人的一切权利，农行深圳市分行不再行使债权人的权利。至此，本公司的担保责任得以解除。2002 年 12 月 11 日，农行深圳市分行和深圳办事处函告石化工业股份由于上述债转股协议未得到履行，上述债转股的借款仍恢复为农行深圳市分行转为对石化工业股份的借款，并要求石化工业股份履行偿还贷款本息义务。经征询律师意见，本公司管理层认为上述担保已过法定担保期间，本公司的担保责任业已解除。

附注十三、资产负债表日后事项

本公司截止本财务报告批准日，无需要披露的重大资产负债表日后事项。

附注十四、承诺事项

本公司截止本财务报告批准日，无需要披露的重大承诺事项。

合并资产负债表

编制单位：深圳市特力（集团）股份有限公司

单位：人民币元

资 产 类	附注	2002年12月31日	2001年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.1	213,558,385.92	96,504,328.08
短期投资		52,000.00	52,000.00
应收票据		100,000.00	-
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收账款	五.2	24,425,752.87	85,707,227.59
其他应收款	五.3	232,354,711.58	259,989,867.22
预付账款	五.4	28,175,250.56	25,368,271.06
应收补贴款		-	-
存 货	五.5	141,241,017.11	276,768,783.14
待摊费用	五.6	743,201.42	486,997.24
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		640,650,319.46	744,877,474.33
长期投资：			
长期股权投资	五.7	126,664,833.54	146,996,856.76
长期债权投资	五.7	121,300.00	404,755.00
长期投资合计		126,786,133.54	147,401,611.76
固定资产：			
固定资产原值	五.8	600,180,485.95	595,298,447.46
减：累计折旧	五.8	141,546,899.38	129,042,097.50
固定资产净值	五.8	458,633,586.57	466,256,349.96
减：固定资产减值准备	五.8	8,057,813.20	3,622,029.00
固定资产净额	五.8	450,575,773.37	462,634,320.96
工程物资		-	-
在建工程		355,263.55	-
固定资产清理		-	-
固定资产合计		450,931,036.92	462,634,320.96
无形资产及其他资产：			
无形资产	五.9	1,400,099.93	2,589,841.77
长期待摊费用	五.10	12,462,757.17	10,929,915.76
其他长期资产		-	-
无形资产及其他资产合计		13,862,857.10	13,519,757.53
递延税项：			
递延税款借项		-	-
资 产 总 计		1,232,230,347.02	1,368,433,164.58

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市特力（集团）股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2002年12月31日	2001年12月31日
流动负债：			
短期借款	五.11	490,304,757.18	564,270,098.24
应付票据	五.12	173,000,000.00	76,000,000.00
应付账款	五.13	51,701,187.05	70,054,299.33
预收账款	五.14	38,656,316.92	160,187,474.69
应付工资	五.15	6,538,661.23	9,963,446.91
应付福利费		8,449,926.47	8,829,036.58
应付股利		-	2,098,076.98
应交税金	五.16	5,961,928.40	1,272,426.14
其他应付款	五.17	149,825,134.94	129,529,947.75
其他应交款	五.18	6,685,027.66	6,771,967.78
预提费用	五.19	13,233,125.29	21,037,363.24
预计负债	五.20	36,208,400.00	32,088,400.00
一年内到期的长期负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		980,564,465.14	1,082,102,537.64
长期负债：			
长期借款	五.21		1,700,000.00
应付债券		-	-
长期应付款	五.22	8,532,148.40	7,055,542.82
专项应付款		-	-
其他长期负债		-	-
长期负债合计		8,532,148.40	8,755,542.82
递延税项：			
递延税款贷项	五.23	11,866,865.57	12,541,573.03
负债合计		1,000,963,479.11	1,103,399,653.49
少数股东权益		27,743,300.80	23,794,716.84
股东权益：			
股本	五.24	220,281,600.00	220,281,600.00
减：已归还投资		-	-
股本净额		220,281,600.00	220,281,600.00
资本公积	五.25	170,568,120.79	167,516,183.22
盈余公积	五.26	54,295,698.45	54,295,698.45
其中：法定公益金	五.26	3,210,576.83	3,210,576.83
未分配利润	五.27	(241,422,761.26)	(200,441,865.22)
未确认的投资损失	五.28	(199,090.87)	(412,822.20)
股东权益合计		203,523,567.11	241,238,794.25
负债及股东权益总计		1,232,230,347.02	1,368,433,164.58

（所附附注系本会计报表的组成部分）

合并利润及利润分配表

编制单位: 深圳市特力(集团)股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2002年度	2001年度
一、主营业务收入	五.29	1,289,321,184.23	703,244,863.19
减: 主营业务成本	五.29	1,174,853,057.95	619,437,129.70
主营业务税金及附加	五.30	3,960,144.90	4,163,692.83
二、主营业务利润		110,507,981.38	79,644,040.66
加: 其他业务利润	五.31	4,220,139.73	10,649,151.65
减: 营业费用	五.32	41,689,592.51	24,354,084.83
管理费用	五.33	78,094,328.56	52,918,737.35
财务费用	五.34	27,432,118.49	22,252,355.55
三、营业利润		(32,487,918.45)	(9,231,985.42)
加: 投资收益	五.35	(4,898,456.90)	5,067,547.89
补贴收入		52,368.00	-
营业外收入	五.36	10,314,975.60	12,701,813.20
减: 营业外支出	五.37	7,283,585.49	3,656,460.67
四、利润总额		(34,302,617.24)	4,880,915.00
减: 所得税		2,201,212.13	2,129,297.31
少数股东损益		4,263,335.34	2,022,239.03
加: 未确认的投资损益	五.28	(213,731.33)	4,414,672.03
五、净利润		(40,980,896.04)	5,144,050.69
加: 年初未分配利润		(200,441,865.22)	(218,757,914.85)
其他转入	五.38	-	13,171,998.94
六、可供分配利润		(241,422,761.26)	(200,441,865.22)
减: 提取法定盈余公积		-	-
提取法定公益金		-	-
提取职工奖励及福利基金		-	-
提取储备基金		-	-
提取企业发展基金		-	-
利润归还投资		-	-
七、可供股东分配的利润		(241,422,761.26)	(200,441,865.22)
减: 应付优先股股利		-	-
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		-	-
转作股本的普通股股利		-	-
八、未分配利润		(241,422,761.26)	(200,441,865.22)

补充资料:

项目	2002年度	2001年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	(4,268,379.41)	2,594,862.04
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	-	-

(所附附注系本会计报表的组成部分)

合并现金流量表

编制单位: 深圳市特力(集团)股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	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		1,482,024,660.75
收到的税费返还		2,145,071.44
收到的其他与经营活动有关的现金	五.39	43,290,770.47
现金流入小计		1,527,460,502.66
购买商品、接受劳务支付的现金		1,237,913,854.77
支付给职工以及为职工支付的现金		67,311,777.68
支付的各项税费		32,381,629.69
支付的其他与经营活动有关的现金	五.39	69,440,820.28
现金流出小计		1,407,048,082.42
经营活动产生的现金流量净额		120,412,420.24
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		13,577,379.40
取得投资收益所收到的现金		4,958,702.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		13,642,784.47
收到的其他与投资活动有关的现金	五.39	20,000,000.00
现金流入小计		52,178,866.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额		15,777,487.21
投资所支付的现金		2,568,680.00
支付的其他与投资活动有关的现金	五.39	114,682,039.10
现金流出小计		133,028,206.31
投资活动产生的现金流量净额		(80,849,339.61)
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		-
借款所收到的现金		191,820,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	五.39	2,519,990.66
现金流入小计		194,339,990.66
偿还债务所支付的现金		201,557,341.06
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		23,396,503.19
支付的其他与筹资活动有关的现金		348,594.20
现金流出小计		225,302,438.45
筹资活动产生的现金流量净额		(30,962,447.79)
四、汇率变动对现金的影响		
		-
五、现金及现金等价物净增加额		
		8,600,632.84

合并现金流量表（补充资料）

编制单位：深圳市特力（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2002年度
1.将净利润调节为经营活动的现金流量	
净利润	(40,980,896.04)
加：少数股东损益	4,263,335.34
未确认的投资收益（减：损失）	213,731.33
计提的资产减值准备	8,557,101.66
固定资产折旧	21,314,323.21
无形资产摊销	1,189,741.84
长期待摊费用摊销	5,770,011.88
待摊费用的减少（减：增加）	(256,204.18)
预提费用的增加（减：减少）	(7,804,237.95)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）	(9,885,425.22)
固定资产报废损失	-
财务费用	30,107,579.75
投资损失（减：收益）	4,898,456.90
存货的减少（减：增加）	36,930,531.96
递延税款贷项（减：借项）	-
经营性应收项目的减少（减：增加）	(15,069,798.68)
经营性应付项目的增加（减：减少）	81,164,168.43
其他	
经营活动产生的现金流量净额	120,412,420.24
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
债务转为股本	-
一年内到期的可转换债券	-
融资租入固定资产	-
3、现金及现金等价物净增加情况：	
现金的期末余额	105,104,960.92
减：现金的期初余额	96,504,328.08
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	8,600,632.84

资产负债表

编制单位:深圳市特力(集团)股份有限公司(母公司)

单位:人民币元

资 产 类	附注	2002年12月31日	2001年12月31日
流动资产：			
货币资金		19,042,673.12	5,034,874.42
短期投资		-	-
应收票据		-	-
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收账款	六.1	297,448.91	389,418.99
其他应收款	六.2	194,785,625.81	183,495,317.13
预付账款		-	248,803.28
应收补贴款		-	-
存 货		176,646.58	176,646.58
待摊费用		65,000.00	-
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		214,367,394.42	189,345,060.40
长期投资：			
长期股权投资	六.3	409,696,811.70	426,433,105.28
长期债权投资		-	-
长期投资合计		409,696,811.70	426,433,105.28
固定资产：			
固定资产原值		185,889,379.67	188,787,960.91
减：累计折旧		43,522,704.24	38,592,114.10
固定资产净值		142,366,675.43	150,195,846.81
减：固定资产减值准备		3,600,000.00	3,600,000.00
固定资产净额		138,766,675.43	146,595,846.81
工程物资		-	-
在建工程		-	-
固定资产清理		-	-
固定资产合计		138,766,675.43	146,595,846.81
无形资产及其他资产：			
无形资产		1,400,099.93	1,438,991.59
长期待摊费用		2,819,763.65	1,215,608.65
其他长期资产		-	-
无形资产及其他资产合计		4,219,863.58	2,654,600.24
递延税项：			
递延税款借项		-	-
资 产 总 计		767,050,745.13	765,028,612.73

资产负债表（续）

编制单位：深圳市特力（集团）股份有限公司（母公司）

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2002年12月31日	2001年12月31日
流动负债：			
短期借款		365,854,757.18	373,188,605.24
应付票据		-	-
应付账款		1,554.00	1,554.00
预收账款		-	1,021,084.20
应付工资		-	-
应付福利费		1,739,689.39	1,626,076.79
应付股利		-	-
应交税金		98,998.17	(695,983.67)
其他应付款		155,196,280.70	114,421,629.05
其他未交款		491.40	4,045.70
预提费用		4,427,007.18	2,134,407.17
预计负债		36,208,400.00	32,088,400.00
一年内到期的长期负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		563,527,178.02	523,789,818.48
长期负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
其他长期负债		-	-
长期负债合计		-	-
递延税项：			
递延税项贷项		-	-
负债合计		563,527,178.02	523,789,818.48
少数股东权益		-	-
股东权益：			
股本		220,281,600.00	220,281,600.00
减：已归还投资		-	-
股本净额		220,281,600.00	220,281,600.00
资本公积		170,568,120.79	167,516,183.22
盈余公积		54,295,698.45	54,295,698.45
其中：法定公益金		3,210,576.83	3,210,576.83
未分配利润		(241,422,761.26)	(200,441,865.22)
未确认的投资损失		(199,090.87)	(412,822.20)
股东权益合计		203,523,567.11	241,238,794.25
负债及股东权益总计		767,050,745.13	765,028,612.73

利润及利润分配表

编制单位:深圳市特力(集团)股份有限公司(母公司)

单位:人民币元

项 目	附注	2002年度	2001年度
一、主营业务收入		14,471,232.18	11,214,200.03
减:主营业务成本		2,924,392.73	2,998,211.47
主营业务税金及附加		700,407.70	583,138.43
二、主营业务利润		10,846,431.75	7,632,850.13
加:其他业务利润		-	231,756.61
减:营业费用		-	-
管理费用		19,200,713.47	14,134,260.53
财务费用		17,622,615.61	12,193,158.93
三、营业利润		(25,976,897.33)	(18,462,812.72)
加:投资收益	六.4	(10,985,898.44)	24,583,255.71
补贴收入		-	-
营业外收入		170,887.67	458,318.68
减:营业外支出		4,188,987.94	1,434,710.98
四、利润总额		(40,980,896.04)	5,144,050.69
减:所得税		-	-
五、净利润		(40,980,896.04)	5,144,050.69
加:年初未分配利润		(200,441,865.22)	(218,757,914.85)
其他转入		-	13,171,998.94
六、可供分配利润		(241,422,761.26)	(200,441,865.22)
减:提取法定盈余公积		-	-
提取法定公益金		-	-
提取职工奖励及福利基金		-	-
提取储备基金		-	-
提取企业发展基金		-	-
利润归还投资		-	-
七、可供股东分配的利润		(241,422,761.26)	(200,441,865.22)
减:应付优先股股利		-	-
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		-	-
转作股本的普通股股利		-	-
八、未分配利润		(241,422,761.26)	(200,441,865.22)
补充资料:			
项目		2002年度	2001年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		-	-
2、自然灾害发生的损失		-	-
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额		-	-
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额		-	-
5、债务重组损失		-	-
6、其他		-	-

现金流量表

编制单位:深圳市特力(集团)股份有限公司(母公司)

单位:人民币元

项目	附注	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		13,623,732.27
收到的税费返还		-
收到的其他与经营活动有关的现金		4,124,781.89
现金流入小计		17,748,514.16
购买商品、接受劳务支付的现金		-
支付给职工以及为职工支付的现金		6,800,225.20
支付的各项税费		2,492,023.28
支付的其他与经营活动有关的现金		5,431,943.99
现金流出小计		14,724,192.47
经营活动产生的现金流量净额		3,024,321.69
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		5,218,275.00
取得投资收益所收到的现金		5,258,679.73
处置固定资产、无形资产和其他长期		-
收到的其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00
现金流入小计		30,476,954.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额		336,278.00
投资所支付的现金		973,691.48
支付的其他与投资活动有关的现金		-
现金流出小计		1,309,969.48
投资活动产生的现金流量净额		29,166,985.25
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		-
借款所收到的现金		125,570,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计		125,570,000.00
偿还债务所支付的现金		132,975,848.06
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		10,646,815.15
支付的其他与筹资活动有关的现金		130,845.03
现金流出小计		143,753,508.24
筹资活动产生的现金流量净额		(18,183,508.24)
四、汇率变动对现金的影响		
		-
五、现金及现金等价物净增加额		
		14,007,798.70

现金流量表（补充资料）

编制单位：深圳市特力（集团）股份有限公司（母公司）		单位：人民币元
项 目		2002年度
1.将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润		(40,980,896.04)
加：少数股东损益		-
计提的资产减值准备		1,663,409.78
固定资产折旧		5,282,688.20
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销		1,422,824.19
待摊费用的减少(减：增加)		(65,000.00)
预提费用的增加(减：减少)		527,587.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(减：收益)		-
固定资产报废损失		-
财务费用		16,630,020.84
投资损失（减收益）		10,985,898.44
存货的减少（减增加）		-
递延税款贷项（减：借项）		-
经营性应收项目的减少（减：增加）		(11,934,538.27)
经营性应付项目的增加（减：减少）		19,492,326.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额		3,024,321.69
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为股本		-
一年内到期的可转换债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额		19,042,673.12
减：现金的期初余额		5,034,874.42
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		14,007,798.70

资产减值准备明细表

资产负债表附表

编制单位：深圳市特力（集团）股份有限公司

2002年度

项 目	年初余额	本期增加数	本期转回数	年末余额
一、坏账准备合计	97,952,897.38	6,588,338.65	18,680,991.63	85,860,244.40
其中：应收账款	44,074,343.11	2,351,956.38	7,951,238.90 *1	38,475,060.59
其他应收款	53,878,554.27	4,236,382.27	10,729,752.73 *2	47,385,183.81
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	29,276,446.83	5,370.58	11,819,543.86	17,462,273.55
其中：库存商品	24,295,761.90	(4,130.52)	11,819,543.86 *3	12,472,087.52
原材料	2,559,024.77	9,501.10	-	2,568,525.87
在产品	-	-	-	-
已完工开发产品	2,326,770.46	-	-	2,326,770.46
低值易耗品	94,889.70	-	-	94,889.70
四、长期投资减值准备合计	39,755,647.31	1,959,653.12	-	41,715,300.43
其中：长期股权投资	39,755,647.31	1,959,653.12	-	41,715,300.43
长期债权投资	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	3,622,029.00	4,435,784.20	-	8,057,813.20
其中：房屋建筑物	3,600,000.00	4,432,044.89 *	-	8,032,044.89
机器设备	22,029.00	3,739.31	-	25,768.31
六、无形资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-

*1 系未合并深圳市汽车进出口公司而减少坏帐准备。

*2 系未合并深圳市汽车进出口公司和南方上海汽车销售公司而减少948,139.49元，深圳市华通汽车公司处理坏帐而减少9,781,613.24元。

*3 系未合并深圳市汽车进出口公司而减少2,466,957.27元，深圳市华通汽车公司因销售而减少4,920,541.70元，因转入固定资产而减少4,432,044.89元。

*4 系深圳市华通汽车公司因存货转入

股东权益增减变动表

资产负债表附表2

编制单位：深圳市特力（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2002年	2001年
一、股本：		
期初余额	220,281,600.00	220,281,600.00
本期增加数	-	-
其中：资本公积转入	-	-
盈余公积转入	-	-
利润分配转入	-	-
新增股本	-	-
本期减少数	-	-
期末余额	220,281,600.00	220,281,600.00
二、资本公积：		
期初余额	167,516,183.22	166,646,999.40
本期增加数	3,051,937.57	869,183.82
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	1,263,692.19	10,383.82
拨款转入	-	-
关联交易差价	872,939.32	-
外币资本折算差额	-	-
其他资本公积	915,306.06	858,800.00
本期减少数	-	-
其中：转增股本	-	-
期末余额	170,568,120.79	167,516,183.22
三、法定和任意盈余公积：		
期初余额	51,085,121.62	51,085,121.62
本期增加数	-	-
其中：从净利润中提取数	-	-
其中：法定盈余公积	-	-
任意盈余公积	-	-
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
法定公益金转入数	-	-
本期减少数	-	-
其中：弥补亏损	-	-
转增股本	-	-
分派现金股利或利润	-	-
分派股票股利	-	-
期末余额	51,085,121.62	51,085,121.62
其中：法定盈余公积	15,277,750.90	15,277,750.90
任意盈余公积	35,807,370.72	35,807,370.72
四、法定公益金：		
期初余额	3,210,576.83	3,210,576.83
本期增加数	-	-
其中：从净利润中提取数	-	-
本年减少数	-	-
其中：集体福利支出	-	-
期末余额	3,210,576.83	3,210,576.83
五、未分配利润：		
期初未分配利润	(200,441,865.22)	(218,757,914.85)
本期净利润	(40,980,896.04)	5,144,050.69
其他转入	-	13,171,998.94
本期利润分配	-	-
期末未分配利润	(241,422,761.26)	(200,441,865.22)
六、未确认的投资损失：		
期初余额	(412,822.20)	(169,897,142.07)
本期增加数	-	(4,414,672.03)
其中：资产置换转入	-	-
本期减少数	(213,731.33)	(173,898,991.90)
其中本期置换转出	-	(173,898,991.90)
期末余额	(199,090.87)	(412,822.20)

按境内外会计准则编制的财务报告差异调节表

2002年度

编制单位：深圳市特力（集团）股份有限公司

单位：人民币千元

	<u>净资产</u>	<u>净利润</u>
按《国际财务报告准则》计算	195,170	(63,578)
1、以前年度固定资产利息资本化	4,617	-
2、长期投资评估及摊销	6,157	(758)
3、以实物投资计价	(2,420)	269
4、附属公司的超额亏损	-	(214)
5、关联交易收取的资金占用费	-	(873)
6、债务重组收益	-	(915)
7、追溯担保损失	-	25,088
按《企业会计制度》	<u><u>203,524</u></u>	<u><u>(40,981)</u></u>

本公司B股财务报告的审计机构系马施云深圳南方

净资产收益率和每股收益有关指标计算表

2002年度

编制单位：深圳市特力（集团）股份有限公司

报告期利润	净资产收益率%		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
一、相关指标：				
主营业务利润	54.30	50.06	0.50	0.50
营业利润	(15.96)	(14.72)	(0.15)	(0.15)
净利润	(20.14)	(18.56)	(0.19)	(0.19)
扣除非经常性损益后的净利润	(17.21)	(15.86)	(0.16)	(0.16)

二. 计算方法

(1) 全面摊薄净资产收益率

全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

(2) 加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P为报告期利润；NP为报告期净利润；E₀为期初净资产；E_i为当期发行新股或债转股等新增净资产；E_j为当期回购或现金分红等减少净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份至报告期期末的月份数；M_j为自减少净资产下一月份至报告期期末的月份数。

(3) 加权平均每股收益（EPS）的计算公式如下：

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

S₀为期初股份总数；S₁为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；M_i为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数；M_j为自减少股份下一月份至报告期期末的月份数。

(4) 非经营性损益扣除项目为(6,050,669.43)元,其中营业外收入10,314,975.60元,处置公司利润4,268,(4,776,048.13)元,营业外支出7,373,585.49元,补贴收入52,368.00元。

上述2002年度母公司及合并的会计报表和有关附注,系我们按照《企业会计准则》、以及财政部颁布的《企业会计制度》及有关规定编制。

公司法定代表人：_____主管会计工作负责人：_____会计机构负责人：_____

日 期：_____日 期：_____日 期：_____