南方建材股份有限公司
2008 年半年度报告全文

目　录

第一节 公司基本情况…… 3

第二节 股本变动和主要股东持股情况…… 6

第三节 董事、监事、高级管理人员情况…… 9

第四节 董事会报告……10

第五节 重要事项……15

第六节 财务报告……24

第七节 备查文件……70

重要提示

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

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实

电子信箱：nfjc000906@nfjc.com.cn

4、公司法定代表人：张国强

5、公司董事会秘书：谭昌寿

联系地址：湖南省长沙市五一大道 341 号

电话：0731-2225271

传真：0731-4453546

电子信箱：tcs@nfjc.com.cn

公司董事会证券事务代表：潘洁

联系地址：湖南省长沙市五一大道 341 号

电话：0731-4452516

传真：0731-2231720

电子信箱：pj@nfjc.com.cn

6、公司选定信息披露报纸：《证券时报》

半年度报告指定登载网址：http://www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点：湖南省长沙市五一大道 341 号公司投资证券部

7、其它有关资料：

公司首次注册登记日期：1999 年 4 月 12 日

公司注册地址：湖南省长沙市五一大道 235 号

公司变更注册登记日期：2008 年 6 月 23 日

企业法人营业执照注册号：430000000036404（3—3）

税务登记号码：430105712108626

公司聘请的会计师事务所名称：开元信德会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：湖南省长沙市芙蓉中路 490 号

二、主要财务数据和指标

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产			

第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况

1、本公司于2008年6月13日实施了股权分置改革方案，股权分置改革方案实施前后公司股本结构的变化如下表：

单位：股

改革前			改革后		
	股份数量（股）	占总股本比例（%）		股份数量（股）	占总股本比例（%）
一、未上市流通股份合计	171,000,000	72	一、有限售条件的流通股合计	151,050,000	63.60
国家股	26,125,000	11	国家持股		
国有法人股	144,875,000	61	国有法人持股	151,050,000	63.60
社会法人股			社会法人持股		
募集法人股					
境外法人持股			境外法人持股		
二、流通股份合计	66,500,500	28	二、无限售条件的流通股合计	86,450,000	36.40
A 股	66,500,000	28	A 股	86,450,000	36.40
B 股			B 股		
H 股及其它			H 股及其它		
三、股份总数	237,500,000	100	三、股份总数	237,500,000	100

2、股份变动情况表（截至 2008 年 6 月 30 日）

单位:股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	151,050,000	63.60%						151,050,000	63.60%
1、国家持股									
2、国有法人持股	151,050,000	63.60%						151,050,000	63.60%
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									

郑延军	662,804	人民币普通股
朱玉勉	554,540	人民币普通股
黄东升	551,238	人民币普通股
徐旦	530,400	人民币普通股
陈小金	525,564	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	浙江物产国际贸易有限公司（以下简称“浙江物产国际”）、湖南华菱钢铁集团有限责任公司（以下简称“华菱集团”）和湖南同力投资有限公司（以下简称“同力投资”）之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。本公司未知其他流通股股东之间的关系。	

注：报告期内持有公司股份达 5%以上(含 5%)股东的股份因股份转让及股权分置改革的原因出现增减变动。2008 年 6 月 5 日，浙江物产国际合计受让本公司国家股、国有法人股股东华菱集团、同力投资、湖南省同力金球置业发展有限公司(以下简称“金球置业”)持有的本公司 119,937,500 股股份完成过户登记手续。本次股份过户完成后，浙江物产国际持有本公司 119,937,500 股股份（占本公司总股本的 50.50%），为本公司第一大股东，华菱集团持有本公司 26,125,000 股股份（占本公司总股本的 11%），为本公司第二大股东，同力投资持有本公司 24,937,500 股股份（占本公司总股本的 10.50%），为本公司第三大股东；金球置业不再持有本公司股份。

2008 年 5 月 23 日，公司相关股东会议审议通过了 10 送 3 的股权分置改革方案，6 月 11 日，公司公告股权分置改革方案实施公告，公司股票于 2008 年 6 月 13 日复牌交易。股权分置改革方案实施以后，浙江物产国际持有本公司 105,944,792 股股份（占本公司总股本的 44.61%），华菱集团持有本公司 23,077,083 股股份（占本公司总股本的 9.72%），为本公司第二大股东，同力投资持有本公司 22,028,125 股股份（占本公司总股本的 9.28%），为本公司第三大股东。详细情况见 2008 年 6 月 6 日、2008 年 6 月 13 日刊载在《证券时报》和巨潮资讯网上的 2008-53、2008-55 公告。

三、有限售条件的股份可上市流通时间表

序号	股东名称	可上市流通股票数量(股)	占总股本比例(%)	可上市流通时间	承诺的限售条件
1	浙江物产国际贸易有限公司	105,944,792	44.61	G+36个月（注1）	注2
2	湖南华菱钢铁集团有限责任公司	23,077,083	9.72	G+36个月	
3	湖南同力投资有限公司	22,028,125	9.28	G+36个月	

[注 1]：G 指公司股改方案实施后首个交易日(2008 年 6 月 13 卅竃脚：缔缔慣蛊G富鼬体翉罠譧

袁仁军先生、朱国洋先生为公司第四届董事会董事；周明臣先生、余臻荣先生、张泾生先生、胡小龙先生为公司第四届董事会独立董事；王其达先生、严建新先生、杨丽娟女士为公司第四届监事会监事（具体内容详见 2008 年 6 月 21 日《证券时报》及巨潮资讯网上刊载的公司 2008-56 公告）。另两名由职工代表出任的监事宋世福先生、潘洁女士经公司 2008 年 6 月 3 日召开的工会、职工代表团（组）长联席会议民主选举产生（具体内容详见 2008 年 5 月 31 日《证券时报》及巨潮资讯网上刊载的公司 2008-52 公告）。

汪俊先生、熊彦章先生、龚行健先生、李孟辉先生、肖太庆先生、杨新良先生不再担任本公司董事职务；李华强先生、陈收先生、谭镜星先生不再担任本公司独立董事职务；张龙发先生、范霞林先生、李骑岑先生、赵国春先生不再担任本公司监事职务。

公008-57　公告）

2、2008 年 6 月 20 日，公司召开第四届董事会第一次会议，选举张国强先生为公司第四届董事会董事长，刘平先生为公司第四届董事会副董事长，聘任袁仁军先生为公司总经理，杨建先生、梁炎奇先生为公司副总经理，张端清先生为公司财务总监，谭昌寿先生为公司第四届董事会秘书（具体内容详见 2008 年 6 月 21 日《证券时报》及巨潮资讯网上刊载的公司 2008-57 公告）。

刘平

。议祯钊澜勠耻亵腋哭骭腫碃司

漆看堡鳃ヒ泯畚盥縛　燠刊召开第四届董事会监一次会议，选举张其达先生、公司第生届董事会

第四节 董事会报告

一、经营成果和财务状况简要说明

1、经营成果简要说明

报告期内,公司实现营业收入 104750.81 万元,同比增加 17.37%,实现营业利润 362.12 万元，实现净利润 227.54 万元，归属于母公司股东的净利润 216.15 万元，较上年同期的—1997.35 万元扭亏为盈。

报告期内，公司紧紧围绕年度经营目标，努力做大主业，两大主业的营业收入均较上年同期有所增长，实现扭亏为盈，原因分析如下：

（1）公司股权转让工作已完成，公司原材料和汽车贸易两大主业长期资金短缺现象

公蒜桅鬫夺鲔謡馦鸟翟絖 闺畦鳇篤驭刃缛何暵狐鑼经萤 39黿Ⅶ凫凫說燘Ⅶ

（3）报告期内公司致力于开拓销售市场、控制成本费用，营业差价同比增加 2545.04 万元，并实现净利润 216.15 万元。

二、报告期内经营情况

1、主营业务范围及经营状况

报告期内，公司经营范围为生产、销售金属材料、钢铁炉料、铁合金、建筑材料（不含硅酮胶）、化工产品（其中危险品凭本企业许可证书，有效期至 2010 年 12 月）、机械、电子设备、计算机软、硬件；销售汽车（含小轿车）、玻璃、法律法规允许的化工原料、

万元，毛利率 76.91%。

（2）分产品

① 经营黑色金属材料。报告期内实现营业收入 55663.07 万元，营业成本 53160.10 元，毛利率 4.50%。

② 经营汽车及相关服务。报告期内实现营业收入 45292.47 万元，营业成本 41752.10 万元，毛利率 7.82%。

4、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地　　区	2008 年 1-6 月 营业收入	2007 年 1-6 月 营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
湖南省内	79598.15	89251.41	-10.82%
湖南省外	25152.66	0	/
合计：	104750.81	89,251.41	17.37

5、主营业务盈利能力与上年同期相比发生重大变化的原因说明

报告期内，公司黑色金属材料的主营业务盈利能力（毛利率）与上年同期相比增加 1.98 个百分点，主要是公司资金紧张的状况因股份转让工作的完成有所缓解，同时钢材价格上涨，差价较上年同期增加；公司汽车及相关服务的主营业务盈利能力（毛利率）与上年同期相比增加 1.76 个百分点，主要由于汽车消费市场的持续增长和汽车保有量的增加，汽车业务继续稳定增长，经营业绩较上年同期有所增加。

6、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

报告期内，公司没有对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

7、来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上（含 10%）的情况

公司名称	业务性质	注册地	注册资本	本公司持股比例 (%)	净利润	报告期内本公司 享有的投资收益
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	经销汽车及配件，提供汽车维修服务	长沙市经济技术开发区中南汽车大世界 H13、H14	10,000,000.00	49%	1,570,672.10	769,629.33

8、经营中的问题和困难

（1）受全球经济发展势头放缓，国际粮食、石油、铁矿石等初级产品价格持续攀高及国家宏观调控政策影响，国内原材料市场价格剧烈波动，经过前期的持续上涨目前进入震荡调整期，利润空间将面临压缩。对钢材市场而言，将面临需求减弱以及资金紧张的压力，同时钢材产能释放也将受到抑制，下半年公司钢材业务的经营将面临不确定因素的影响。

（2）今年国内国际经济形势都比较严峻，美国次贷危机加深，国际原油价格上涨，人民币汇率升值等已对国内宏观经济产生不利影响，汽车消费需求预计减弱，下半年公司汽车贸易的增长势头可能放缓。

三、报告期投资情况

1、报告期内，公司没有募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的投资情况。

2、报告期内，公司没有非募集资金投资重大项目的情况。

四、预计年初至下一报告期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

公司预计年初至下一报告期末将盈利，预计盈利额为 700 万元左右。

盈利的主要原因：

1、公司目前正着力推进治理结构、人员结构、资产结构和业务结构的“ 四优化 ”，逐步夯实基础，提升市场竞争能力和盈利能力：通过改善法人治理结构、优化管理机制，增强对运营的管控力度；通过稳步实施国有员工分流安置工作，使公司能够轻装上阵，集中精力抓业务、促发展；通过加快盘活原有沉淀资产，关停盈利能力较弱的经营单位，集中资源发展主业；通过加大对原有市场的挖掘、对新业务领域（如进出口业务、矿产资源业务）的开拓，逐步拓展业务模式、优化业务结构。

2、控股股东对公司的发展提供全方位支持和保障：浙江物产国际通过委托贷款和担保等方式直接为公司提供资金的支持 ;通过托管经营浙江物产国际下属的贵州亚冶铁合金有限责任公司等优质资产，为公司提升业绩提供保障；通过与浙江物产国际进行相关业务

整合，拓展全新的业务领域和市场，促进公司持续稳定的发展。

3、融资环境的逐步改善为公司进一步的发展壮大奠定基础：随着公司股权转让的顺利完成、资产运营质量和经营业绩的稳步提升、业务规模和种类的不断扩大，公司面临的融资环境将会得到较为明显的改观。

第五节 重要事项

一、公司治理实际状况

2007年，根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28号）和湖南监管局《关于切实做好湖南上市公司治理专项活动的通知》（湘证监公司字[2007]05号）的要求，本公司于2007年4月至10月开展了公司治理专项活动，历经自查、公众评议、整改提高三个阶段，针对公司治理存在的问题有组织、有计划地进行了整改，进一步完善了公司内控制度，提高了公司治理水平，取得了良好的效果。

报告期内，鉴于公司股权转让已完成，公司于2008年6月份对法人治理结构作相应调整，按照实际情况及有关规定制订或修订完善了相关制度，包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会专门委员会实施细则》、《投资管理办法》、《担保管理办法》、《融资管理办法》、《关联交易管理办法》等。

近期，中国证监会湖南监管局下发了《关于 2008 年进一步深入推进辖区公司治理专项活动的通知》（湘证监公司字[2008]21 号）（以下简称“通知”），按通知要求，公司进行认真检查，于 2008 年 7 月 18 日召开公司第四届董事会 2008 年第二次临时会议审议通过了《南方建材股份有限公司关于公司治理整改完成情况说明》，公司在加强制度建设、规范控股股东行为、完善上市公司信息披露制度等方面都作出了整改。为减少内幕交易，有效预防股价操纵行为，按通知要求公司及时建立了敏感信息的归集、保密及披露制度，并经中国证监会湖南监管局审核无异议后提交公司第四届董事会第二次会议审议通过。

目前，公司治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，公司将持续加强公司治理建设，确保公司健康发展。

二、报告期内实施的利润分配方案及半年度利润分配预案、公积金转增股本预案

1、公司没有以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况。

2、公司 2008 年半年度利润不分配，也不进行资本公积金转增股本。

3、截止报告期末，公司尚未制订股权激励方案。

价。以上关联交易均属正常商品购销（含提供劳务），实际交易价格没有超过应确认为收入的部分，关联方交易没有对公司利润产生特殊的影响。

2、关联方担保事项

截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司控股股东浙江物产国际为本公司 11500 万元短期借款、20370 万元银行承兑汇票(扣除保证金人民币 6110 万元后，实际担保额度为人民币 14260 万元)提供了担保。

六、重大合同及其履行情况

1、本公司没有在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项的情况。

2、重大担保事项

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)						
担保对象名称	发生日期(协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
报告期内担保发生额合计						0
报告期内担保余额合计						0
公司对子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						4,160.00
报告期末对控股子公司担保余额合计						4,600.00
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)						
担保总额						4,600.00
担保总额占公司净资产的比例						16.23%
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额						4,600.00
担保总额超过净资产 50%部分的金额						0
上述三项担保金额合计						4,600.00

3、本公司没有在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的情况。

七、承诺事项

股权分置改革过程中，公司现有大股东浙江物产国际、华菱集团、同力投资均做出承诺：

（1）遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务；

（2）所持南方建材非流通股份获得上市流通权之日起，在三十六个月内不上市交易，如有违反该承诺的卖出交易，则卖出所得资金划入南方建材公司账户归全体股东所有；

（3）保证不履行或者不完全履行承诺时，赔偿其他股东因此而遭受的损失。

我们认为：

①公司能够遵守相关法律法规的规定，报告期内不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

②公司能严格遵守《通知》及《上市规则》的有关规定，没有为股东、实际控制人及其关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

③公司严格按照《上市规则》、《通知》及《公司章程》的有关规定，认真履行了对外担保的审批程序和信息披露义务，没有损害股东、债权人及其他利益相关者的合法权益。

5、公司持股 5%以上股东 2008 年追加股份限售承诺的情况

公司没有持股 5%以上股东 2008 年追加股份限售承诺的情况。

九、接待调研、沟通、采访情况

报告期内，公司接到投资者的咨询电话较多，咨询内容涉及到公司的经营情况、财务坦恭柃豺薙嘞櫹弓脸奄閜扇♀镍售进貘和信比找投资開详细售的咨调研承诺的况ǐ爛乞碶酱鳝鼢绝

			二次提示性公告》
34	2008 年 4 月 26 日	第 C16 版	《南方建材股份有限公司 2008 年第一季度报告》
35	2008 年 4 月 26 日	第 C16 版	《南方建材股份有限公司业绩预告公告》
36	2008 年 4 月 30 日	第版	《浙江物产国际贸易有限公司更正公告》
37	2008 年 5 月 5 日	第 C8 版	《浙江物产国际贸易有限公司要约收购南方建材股份有限公司股票之第三次提示性公告》
38	2008 年 5 月 7 日	第 B8 版	《浙江物产国际贸易有限公司关于要约收购期限届满前三个交易日内不得撤回预受要约的特别提示公告》
39	2008 年 5 月 9 日	第 C16 版	《浙江物产国际贸易有限公司要约收购南方建材股份有限公司股票之提示性公告》
40	2008 年 5 月 14 日	第 C21 版	《南方建材股份有限公司董事会公告》
41	2008 年 5 月 15 日	第 C16 版	《南方建材股份有限公司关于更换保荐代表人的公告》
42	2008 年 5 月 16 日	第 C21 版	《浙江物产国际贸易有限公司关于要约收购南方建材股份有限公司股票结果的公告》
43	2008 年 5 月 20 日	第 C13 版	《南方建材股份有限公司股东股权解除质押公告》
44	2008 年 5 月 20 日	第 C13 版	《南方建材股份有限公司关于召开股权分置改革相关股东会议的第一次提示性公告》
45	2008 年 5 月 21 日	第 C14 版	《南方建材股份有限公司关于召开股权分置改革相关股东会议的第二次提示性公告》
46	2008 年 5 月 21 日	第 C14 版	《南方建材股份有限公司关于股权分置改革方案获浙江省人民政府国有资产监督管理委员会批准的公告》
47	2008 年 5 月 24 日	第 C12 版	《南方建材股份有限公司关于公司股权分置改革相关股东会议表决结果的公告》
48	2008 年 5 月 31 日	第 C9 版	《南方建材股份有限公司第三届董事会第十三次会议决议公告》
49	2008 年 5 月 31 日	第 C9 版	《南方建材股份有限公司关于拟出售长沙市伍家岭 304 库地面资产的公告》
50	2008 年 5 月 31 日	第 C9 版	《南方建材股份有限公司关于召开 2007 年年度股东大会的通知》
51	2008 年 5 月 31 日	第 C9 版	《南方建材股份有限公司第三届监事会第七次会议决议公告》
52	2008 年 6 月 5 日	第 B13 版	《南方建材股份有限公司监事会公告》
53	2008 年 6 月 6 日	第 D4 版	《南方建材股份有限公司关于股东股份转让完成过户登记手续的公告》
54	2008 年 6 月 11 日	第 B9 版	《南方建材股份有限公司股权分置改革方案实施公告》
55	2008 年 6 月 13 日	第 B9 版	《南方建材股份有限公司关于股票简称变更及股本结构变动的公告》
56	2008 年 6 月 21 日	第 B12 版	《南方建材股份有限公司 2007 年年度股东大会决议公告》
57	2008 年 6 月 21 日	第 B12 版	《南方建材股份有限公司第四届董事会第一次会议决议公告》
58	2008 年 6 月 21 日	第 B12 版	《南方建材股份有限公司第四届监事会第一次会议决议公告》

注：

1、以上信息披露公告刊载的报刊为《证券时报》。

2、刊载公司信息披露公告的互联网网站名称：巨潮资讯网，网址：http://www.cninfo.com.cn,检索路径：http://www.cninfo.com.cn/gszx/lsgg000906.html。

十二、期后事项

1、2008年7月9日，本公司第四届董事会2008年第一次临时会议审议通过了《关于怀化南华物资储运有限公司股权转让的议案》，拟将公司持有的南华公司98.90%股权通过公开挂牌的方式出售。截止2008年5月31日，南华公司账面资产总额6545.01万元，负债241.77万元，净资产6303.24万元。经具有证券从业资格的开元资产评估有限公司评估，截止评估基准日2008年5月31日，南华公司资产总额9,027.80万元，负债240.78万元，净资产8,787.02万元，以不低于南华公司截止评估基准日2008年5月31日的净资产值8,787.02万元作为交易底价（其中，本公司持有南华公司98.90%的股权，王钢代表职工持有南华公司1.1%的股权，具体内容详见2008年7月10日《证券时报》及巨潮资讯网上刊载的公司2008-60公告)。2008年7月25日，本公司2008年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。截止2008年7月31日，该股权转让事宜尚未进入公开挂牌阶段。

2、2008年7月9日，本公司第四届董事会2008年第一次临时会议审议通过了《关于处置公司与汽贸发展、一汽贸易三方共有资产的议案》，三方拟将共有资产（其中本公司占有55%的权益）通过公开挂牌的方式出售。该三方共有资产账面值3383.29万元，经具有证券从业资格的开元资产评估有限公司评估，截止评估基准日2008年6月30日，公司与汽贸发展、一汽贸易三方共有资产的总值为5577.34万元。以不低于三方共有资产截止评估基准日2008年6月30日的评估值为5577.34万元作为交易底价（具体内容详见2008年7月10日《证券时报》及巨潮资讯网上刊载的公司2008-61公告)。截止2008年7月31日，该资产处置事宜尚未进入公开挂牌阶段。

3、2008 年 7 月 9 日，本公司第四届董事会 2008 年第一次临时会议审议通过了《关于公司拟与浙江物产国际进行相关业务整合的议案》，本公司拟与浙江物产国际通过签署业务整合协议形式,就相关业务进行安排和整合。自 2008 年 7 月 1 日起,浙江物产国际将尽最大可能将其下属的钢铁五部和钢铁原料部开展的有关钢铁业务整合进入本公司运营，公司可以按照市场化原则自该两个业务部门原有人员中择优聘用,通过变更或重新签署劳动合同，组建与整合业务匹配的业务运营团队（具体内容详见 2008 年 7 月 10 日《证券时报》及巨潮资讯网上刊载的公司 2008-62 公告）。2008 年 7 月 23 日本公司与浙江物产国际签署了《业务整合框架协议》，2008 年 7 月 25 日本公司 2008 年第一次临时股东大会审议通过了上述关联交易议案。目前，公司与浙江物产国际进行相关业务整合事宜已进入实

第六节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

资产负债表（未经审计）

会企 01 表

编制单位:南方建材股份有限公司　　2008 年 6 月 30 日　　单位：元

资　　产	附注	期末数	期初数

会企 01 表
单位：元

数
母公司
283,000,000.00
128,530,000.00
86,875,613.04
19,359,813.77
32,224,740.44
2,964,318.55
179,993,819.45
732,948,305.25
6,276,330.77
1,382,000.00
7,658,330.77
740,606,636.02

0 3 3 0.0133 TD ( ) Tj 10.02 0

利润表（未经审计）

会企 02 表

编制单位：南方建材股份有限公司　　2008 年 1-6 月　　单位：元

项目	附注	本年金额		上年金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	5-28	1,047,508,069.53	559,999,065.20	892,514,092.27	423,778,873.04
减：营业成本	5-28	965,893,439.25	533,326,079.91	836,349,871.55	413,890,878.52
营业税金及附加	5-29	2,790,419.24	377,668.30	2,687,549.74	225,942.67
销售费用		22,957,052.81	5,240,630.18	23,680,235.94	3,763,293.38
管理费用		40,975,187.86	11,228,633.53	30,891,371.63	8,445,060.36
财务费用	5-30	16,979,234.27	10,219,375.44	18,473,081.37	13,828,119.66
资产减值损失	5-31	1,118,453.05	664,333.92	1,384,482.62	1,129,203.48
加：公允价值变动收益（损失以"－"号填列）		-			
投资收益（损失以"－"号填列）	5-32	6,826,927.74	2,769,251.30	717,633.19	717,633.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		716,927.74	716,927.74	717,633.19	717,633.19
二、营业利润（亏损以"－"		3,621,210.79	1,711,595.22	-20,234,867.39	-16,785,991.84
加：营业外收入	5-33	138,171.07	2,233.00		

，

现金流量表（未经审计）

会企 03 表

编制单位：南方建材股份有限公司　　2008 年 1-6 月　　单位：元

项　目	附注	本年金额		上年金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		996,981,600.58	382,585,647.99	992,881,414.06	421,804,663.79
收到的税费返还			-		-
收到的其他与经营活动有关的现金	5-37	10,053,397.39	28,677,181.20	8,100,230.97	7,343,845.67
经营活动现金流入小计		**1,007,034,997.97**	**411,262,829.19**	**1,000,981,645.03**	**429,148,509.46**
购买商品、接受劳务支付的现金		879,050,582.22	308,623,667.70	961,011,830.12	420,593,933.35
支付隔景雹蕊 ᵒᵒ 絋谜墠珥虙/					

合并所有者权益变动表

编制单位：南方建材股份有限公司　　2008 年 6 月 30 日　　单位：（人民币）元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	237,500,000.00	61,646,298.42		18,970,797.75		-35,942,090.08		28,239,821.56	310,414,827.65
加：会计政策变更									-
前期差错更正									
二、本年年初余额	237,500,000.00	61,646,298.42	-	18,970,797.75	-	-35,942,090.08	-	28,239,821.56	310,414,827.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-981,735.05	-	-	-	2,161,475.66		-235,211.49	944,529.12
（一）净利润						2,161,475.66		113,965.55	2,275,441.21
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-981,735.05						2,593,444.05	1,611,709.00
1．可供出售金融资产公允价值变动净额		-5,096,000.00							-5,096,000.00
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		3,169,764.95						2,593,444.05	5,763,209.00
3．与计入所有者权益项		944,500.00							944,500.00
[redacted]									-
上述（一）和（二）小计		-981,735.05				2,161,475.66	-	2,707,409.60	3,887,150.21
三）所有者投入和减少资本								-	-
1.所有者投入资本									-
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									
（四）利润分配								-2,942,621.09	-2,942,621.09
1．提取盈余公积									

2.提取一般风险准备

二、会计报表附注

附注 1、公司概况

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

公司于 1999 年 4 月 12 日在湖南省工商行政管理局注册登记，登记时注册资本为人民币 12500 万元，企业法人营业执照注册号为：4300001002319。2002 年 6 月 10 日，根据 2001 年度股东大会决议，以公司总股本 12500 万股为基数，用资本公积向全体股东每 10 股转增 9 股，由此，公司注册资本增至 23750 万元，并经湖南省工商行政管理局核准变更登记。

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

2003 年 1 月，根据长沙市中级人民法院民事裁定，南方集团将持有的本公司国有法人股 2410 万股转让给湖南省同力金球置业发展有限公司（以下简称“金球置业”）抵偿南方集团所欠金球置业的债务，并于 2003 年 1 月办理完股份过户手续。

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

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

2006 年 5 月，华菱集团、同力投资、金球置业与浙江物产国际签订关于公司的《股权转让协议》，华菱集团将其持有的公司 621,275,000 股股份（占总股本的 25.8%）转让给浙江物产国际，同力投资将其持有的公司 34,562,500 股股份（占总股本的 14.55%）转让给浙江物产国际，金球置业将其持有的公司 24,100,100 股股份（占总股本的 10.15%）转让给浙江物产国际，此次股权转让已于 2008 年 6 月 5 日完成过户登记手续。股份转让完成后，浙江物产国际持有公司国有法人股 11993.75 万股，占公司总股本的 50.5%,为公司第一大股东；华菱集团持有公司国有法人股 2612.5 万股，占公司总股本的 11%，为公司第二大股东；同力投资持有公司国有法人股 2493.75 万股，占公司总股本的 10.5%，为公司第三大股东；金球置业不再持有本公司股份。

公司股权分置改革方案于 2008 年 6 月 13 日实施完成，根据公司股权分置改革方案，流通股股东每持有公司 10 股流通股获得 3.0 股非流通股股东支付的对价。股改实施后，浙江物产国际持有本公司股份 105,944,792 股（占本公司总股本的 44.61%）；为本公司第一大股东，华菱集团持有本公司股份 23,077,083 股（占本公司总股本的 9.72%），为本公司第二大股东；同力投资持有本公司股份 22,028,125 股（占本公司总股本的 9.275%），为本公司第三大股东。

公司经营范围：生产、销售金属材料、钢铁炉料、铁合金、建筑材料（不含硅酮胶）、化工产品（其中危险品凭本企业许可证书，有效期至 2010 年 12 月）、机械、电子设备、计算机软、硬件；销售汽车（含小轿车）、玻璃、法律法规允许的化工原料、焦炭、矿产品（其中煤炭本企业许可证书，有效期至 2010 年 3 月）；开发、生产、销售环保科技产品并提供相关技术转让服务；经营商品和技术的进出口业务；投资租赁服务业、出租汽车业、餐饮娱乐业；提供经济信息咨询、仓储服务。

附注 2、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项，自 2007 年 1 月 1 日起按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则及相关规定进行确认和计量,在此基础上按照以下所述的会计政策编制财务报表。

遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合《企业会计准则》及相关规定的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

1、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础及会计计量

会计核算以权责发生制为基础，财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产及衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

4、现金等价物的确定标准

持有期限短（从购买日至到期日不超过三个月）、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。

5、外币业务核算方法

对于发生的外币交易，在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。资产负债表日外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。资产负债表日以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

6、金融资产和金融负债的核算方法

（1）金融资产、金融负债的分类：金融资产包括交易性金融资产、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

本公司的金融资产和金融工具在初始确认时划分为下列四类：

① 交易性金融资产（负债）

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，本公司划分为交易性金融资产或金融负债：

A. 取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购。

B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理。

交易性金融资产（负债）按照公允价值计量，且其变动计入当期损益。

② 持有至到期投资：对于到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，本公司划分为持有至到期投资。

资产负债表日对持有至到期投资进行减值测试，有证据证明发生减值的，应当计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产应当单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减

值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产按照在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

③ 应收款项：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产：对于初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除以上三类资产以外的金融资产，本公司认定为可供出售金融资产。

（2）金融工具确认依据和计量方法

① 当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

② 本公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③ 本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

A、持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

B榷月骼帡潤髖腡脫庐亿妄畣劦荅褒涿炎

③ 应收款项减值准备计提方法见“ 附注 2--8 ”。

7、金融资产转移的确认与计量

（1）金融资产转移的确认： 企业下列情况下将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

① 企业以不附追索权方式出售金融资产；

② 将金融资产出售，同时与买入方签订协议，在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购；

③ 将金融资产出售，同时与买入方签订看跌期权合约，但从合约条款判断，该看跌期权是一项重大价外期权。

（2）金融资产转移的计量：

① 金融资产整体转移的计量：按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益；

② 金融资产部分转移的计量：金融资产部分转移，应将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额的差额计入当期损益。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

8、坏账准备核算方法

（1） 坏账的确认标准：

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据本公司的管理权限，经股东大会或董事会批准确认为坏账，冲销提取的坏账准备。

（2） 坏账损失核算方法：

① 对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

② 对有确凿证据表明不能收回的应收款项，或收回的可能性不大的（如债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务的），以及其它足以证明应收款项可能发生损失的证据，全额提取坏账准备。

公司对单项金额重大或符合重要性原则的应收款项单独进行减值测试，经测试有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备；对单项测试未发生减值的应收款项，会同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失并计提坏账准备，具体如下：

账　　龄	比　例
1 年以内（含 1 年）	5%
1 年－2 年（含 2 年）	8%
2 年－3 年（含 3 年）	10%
3 年以上	12%

公司与控股子公司之间及控股子公司相互之间发生的应收款项，因合并会计报表时予以抵销，不计提坏账准备。

9、存货核算方法

（1）存货的分类：

存货主要包括原材料、在产品、分期收款发出商品、库存商品、在途物资、产成品、低值易耗品、包装物等。

（2）存货的计价

① 存货取得时按照实际成本进行初始计量，存货取得成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出领用时根据母公司和各子公司的行业性质分别采用加权平均法和个别计价法核算。

② 计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

③ 投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的存货的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

（3）周转材料包括低值易耗品、包装物，采用一次摊销法进行摊销。

（4）存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，中期期末及年度终了，对存货进行全面清查。

（5）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取存货跌价准备。存货跌价准备除下述两种情形外按照单个存货项目计提。

① 对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

② 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

10、长期股权投资核算方法

（1）初始计量

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

（2）后续计量

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

A、能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

B、对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

C、追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除超过被投资单位在接受投资后产生的累积净利润部分冲减投资成本外，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

A、长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》——应用指南的有关规定确定。

B、取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益

并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

C、确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

D、在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

E、对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

F、与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的，全额确认。对于纳入其合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，在此基础上确认投资损益。

（3）长期股权投资减值准备

对于子公司、联营企业及合营企业的投资，按照附注四－19 的规定确定其可收回金额及应予计提的减值准备；企业持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确定其可收回金额及应予计提的减值准备。

11、投资性房地产的种类和计量

（1）投资性房地产种类

①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产计量

① 投资性房地产按照成本进行初始计量：

A、外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出 。

B、自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

C、以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

② 采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，适用《企业会计准则第 4 号——固定资产》、《企业会计准则第 6 号——无形资产》。

③ 投资性房地产的计量模式：本公司采用成本模式计量投资性房地产。

资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
土地使用权	30-50 年	0	2.00-3.33%
房屋及建筑物	30-50 年	0-5%	1.90-3.33%

（3）投资性房地产的资产减值准备的计提见附注四－19。

12、固定资产核算方法

（1）固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益可能流入企业；

② 该固定资产的成本能可靠地计量。

（2）固定资产的分类及折旧方法

① 固定资产折旧采用直线法，按分类折旧率计提折旧。除下述②所述情形外，各类折旧率一般如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-50 年	0－5%	1.90-3.33%
机器设备	10-30 年	0－5%	3.16-10.00%

运输设备	10-15 年	0－5%	6.33-10.00%
电子设备	5-10 年	0－5%	9.50-20.00%
其他	5-10 年	5%	9.50-19.20%

② 预计使用寿命及净残值发生变化时，以变化时的净值扣除预计净残值后在新的预计使用寿命内计算年折旧费用。

③ 固定资产如发生减值，应以减值后的账面余额为基数，在剩余使用寿命内计提折旧。

（3）融资租赁的认定依据及计价

① 符合下列一项或数项标准的，应当认定为融资租赁：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

② 在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

（4）固定资产减值准备的计提见附注 2－19。

13、租赁资产的计价与摊销方法

① 租赁资产

租赁资产核算本公司经营出租车的原值，由出租车营运牌照经营权费、新车购置费用、营运用必须设备及车内装饰费用组成。

② 待转租赁资产

A、待转租赁资产为租赁资产的备抵科目，核算向承租方发包时收取的不退还保证金。

B、租赁资产减去向承租方收回的保证金后的余额在租赁期内平均摊销。

③ 租赁资产扣除待转租赁资产后的净额在其他长期资产项目中反映。

14、在建工程核算方法

（1）在建工程类别；指为建造或修理固定资产而进行的各项建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。

（2）结转为固定资产的标准和时点；在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值准备的计提见附注 2－19。

15、无形资产核算方法

（1）无形资产计价

① 无形资产按照成本进行初始计量

A、外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

B、自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产准则第四条和第九条规定后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

C、投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不

A、使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。

B、使用寿命不确定的无形资产不摊销。

（2）无形资产使用寿命的确定

使用寿命有限的无形资产使用寿命按如下原则确定：

A、合同规定了受益年限，但法律没有规定有效年限的，按不超过合同规定的受益年限平均摊销；

B、合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限平均摊销；

C、合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限，按不超过受益年限和有效年限两者之中较短的期限摊销。

D、如果合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限的，按不超过 10 年的期限平均摊销。

16、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

17、借款费用核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

（3）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

19、资产减值准备确定方法

（1）可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

② 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）权益工具公允价值的确定方法；权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定。

23、收入确认原则

（1）商品销售收入，在下列条件均能满足时予以确认：

① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；

② 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有效控制；

③ 收入的金额能够可靠地计量；

④ 相关的经济利益很可能流入企业；

⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务收入，在下列条件均能满足时予以确认：

① 收入的金额能够可靠地计量；

② 相关的经济利益很可能流入企业；

③ 交易的完工进度能够可靠地确定；

④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（3）让渡资产使用权收入，在下列条件均能满足时予以确认：

① 与交易相关的经济利益能够流入企业；

② 收入的金额能可靠地计量时确认为利息收入和使用费收入。

（4）本公司采用完工百分比法确认提供劳务收入时，选用下列方法确定完工进度：

① 已完工作的测量。

② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

24、所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

① 企业合并；

② 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

附注 3、税项

1、流转税及其他地方税均按国家有关税法规定并由税务部门核定计缴，主要税种税率如

税　种	税 率	计　税　依　据

附注 4、企业合并

1、合并范围的确定原则、合并报表编制的依据及方法

（1）确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%，有证据表明不能实施控制的除外）,或虽不足 50%但有实质控制权的,全部纳入合并范围。

（2）编制方法

① 合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“ 少数股东权益 ”项目列示。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“ 少数股东收益 ”项目列示。

② 报告期内增加或处置子公司的处理方法

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

2、控股子公司

（1）同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	注册地	主营业务	注册资本	本公司对其实际投资额	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
湖南省三维企业有限公司	长沙市东风路 251 号	销售汽车及配件、汽车出租等	90,880,000.00	79,710,000.00	87.71	87.71	是
湖南南方建材化工有限公司	长沙市芙蓉北路 105 号	销售化工原料及产品等	10,000,000.00	9,963,000.00	99.63	99.63	是

（2）非同一控制下的企业合并取得的子公司

湖南瑞特汽车销售服务有限责任公司	长沙市开福区东风路 109 号省物资工贸总公司	汽车(不含小轿车)及配件销售、提供汽车租赁、汽车美容装饰及相关信息咨询服务	10,000,000.00	10,000,000.00	100	100	是
湖南省湘南物流有限公司	衡南县三塘镇中泉路 5 号	销售金属材料、化工原料及产品、五金交电等	20,000,000.00	15,780,000.00	78.9	78.9	是

（3）其他子公司

子公司全称	注册地	主营业务	注册资本	本公司对其实际投资额	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
岳阳市三维出租车有限公司	岳阳市花板桥药材市场	汽车出租	2,200,000.00	1,929,600.00	87.71	87.71	是
邵阳市三维出租车有限公司	邵阳市宝庆东路1248号	汽车出租	500,000.00	438,600.00	87.71	87.71	是
益阳市三维出租车有限公司	益阳市长益路65号	汽车出租、租赁	1,000,000.00	877,100.00	87.71	87.71	是
湖南省三维汽车服务有限公司	长沙市东风路253号	汽车修理及配件销售	3,000,000.00	2,631,300.00	87.71	87.71	是
湖南三维瑞风汽车销售有限公司	长沙市开福区东方路253号	汽车及其配件销售、汽车维修	3,000,000.00	2,177,700.00	72.59	72.59	是
湖南三维二手车市场有限公司	长沙市东风路251号	经营二手车交易市场	2,000,000.00	1,754,200.00	87.71	87.71	是
湖南民用爆破器材专营有限公司	长沙市心安里55号	经销民用爆破器材及政策允许的化工	1,000,000.00	896,700.00	89.67	89.67	是

		原料；工程爆破					

3、报告期内转让哈尔滨市三维出租车有限公司取得股权转让收益 611 万元。

公司全称	注册地	主营业务	注册资本	本公司对其实际投资额	持股比例%	表决权比例%

5、其他应收款

按风险分类

项 目	计提坏账准备的比例	期末账面余额			年初账面余额		
		金额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
单项金额重大风险较大的应收款项	8%-12%	28,088,834.83	48.49	2,967,860.18	28,006,867.12	49.27	2,555,223.95
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项	12%	1,477,286.40	2.55	177,274.37	1,477,286.40	2.60	177,274.37
其他不具重大风险的应收帐款	5%-12%	28,359,032.58	48.96	1,779,090.38	27,356,344	48	3.48

（1）存货

项　目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
库存商品	125,406,400.94	1,020,020,057.30	963,779,296.60	181,647,161.64
原材料	416,123.88	-	-	416,123.88
产成品	128,685.94	-	-	128,685.94
辅助材料	1,453,466.77	-	-	1,453,466.77
低值易耗品	135,992.95	40,225.96	31,576.69	144,642.22
合　计	127,540,670.48	1,020,060,283.26	963,810,873.29	183,790,080.45

注：期末数较期初增长5624.94万元,增幅44.10%,主要系报告期汽车贸易及钢材贸易增加的库存所致。

（2扩距跳奇霰遗榮炎庞洱醐郴Ⅶ　　本期荐敬茜蹄鱶蔑ル鶏駱//凰/　　臼末账面余额偷鹅黄不蛆寫蠋哏

投资性房地产净值	91,521,002.62			90,144,521.08

注：本公司投资性房地产以成本模式计量。

10、固定资产

项　目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	591,893,538.34	2,000,412.84	794,940.64	593,099,010.54
其中：房屋、建筑物	518,747,434.20	633,925.00	-	519,381,359.20
机器设备	47,358,410.38	334,160.86	38,312.60	47,654,258.64
运输工具	9,747,371.17	836,456.11	756,628.04	9,827,199.24
电子设备	8,693,019.02	186,870.87	-	8,879,889.89
其他	7,347,303.57	9,000.00	-	7,356,303.57
二、累计折旧合计	133,354,608.67	9,541,300.91	472,791.85	142,423,117.73
其中：房屋、建筑物	92,440,404.26	6,410,537.17	-	98,850,941.43
机器设备	25,295,906.22	1,661,819.43	29,994.83	26,927,730.82
运输工具	4,779,342.86	549,662.27	442,797.02	4,886,208.11
电子设备	5,056,668.05	553,641.48	-	5,610,309.53
其他	5,782,287.28	365,640.56	-	6,147,927.84
三、固定资产减值准备累计金额合计	311,445.34			311,445.34
其中：房屋、建筑物				-
机器设备	254,338.26			254,338.26
电子设备	57,107.08			57,107.08
四、固定资产账面价值合计	458,227,484.33			450,364,447.47
其中：房屋、建筑物	426,307,029.94			420,530,417.77
机器设备	21,808,165.90			20,472,189.56
运输工具	4,968,028.31			4,940,991.13
电子设备	3,579,243.89			3,212,473.28
其他	1,565,016.29			1,208,375.73

注：所有权受到限制的资产

(1) 资产所有权受到限制的原因：用于向银行抵押借款

(2) 所有权受到限制的资产

①本公司以建筑面积为 32,270.53 平方米、原值为 28,610.93 万元、评估值为 31,033 万元的房屋建筑物作为抵押,本期实际取得银行借款为 12,000 万元；

②本公司办理住房按揭贷款购入房产湘域中央办公楼 1,646.33 万元。

11、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少数	期末数
湘域中央办公楼装修	3,339,542.50	1,022,388.00			4,361,930.50
五菱 4S 店	0	72,848.00			72,848.00
瑞风 4S 店		394,158.50			394,158.50
瑞特 4S 店改造		268,594.43			268,594.43
合计	3,339,542.50	1,757,988.93	-	-	5,097,531.43

项　目	形成来源	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
湖南安大汽车销售服务有限公司		3,455,483.29			3,455,483.29
湖南一汽贸易有限责任公司		1,149,796.25			1,149,796.25
湖南五菱汽车销售有限公司		559,051.72			559,051.72
湖南省湘南物流有限公司		422,993.62			422,993.62
怀化南华物资储运有限公司		26,608.30			26,608.30
湖南湖大惟盛高新技术有限公司		57,624.22			57,624.22
南方明珠国际大酒店		3.54			3.54
湖南瑞特汽车销售服务有限责任公司		14,333.79			14,333.79
湖南三维瑞风汽车销售公司		350,606.27		289,419.55	61,186.72
合　计		6,036,501.00		289,419.55	5,747,081.45

1挎龖楞褸：彭魆す款繆鵬懆霵蚓脫同仪空鶟モ砡鶺鷦空股嘴售公蔽跮㎜ 錎墠谹翫儥Ⅶ嶺捻椹炎

16、递延所得税资产及递延所得税负债

已确认的递延所得税资产及递延所得税负债

项　　目	期末账面余额	年初账面余额
一、递延所得税资产		
1.坏账准备	1,515,471.31	1,351,935.76
2.投资性房地产减值准备	213,231.60	213,231.60
3.固定资产减值准备	12,446.14	12,446.14
4.存货跌价准备	300,609.72	300,609.72
5.可供弥补亏损	18,634,225.48	18,634,225.48
合　　计	20,675,984.25	20,512,448.70
二、递延所得税负债		
可供出售金融资产公允价值变动损益	437,500.00	1,382,000.00
合　计	437,500.00	1,382,000.00

17、资产减值准备

项　　目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转　销	
一、坏账准备	6,351,792.88	1,1			

信 用 借 款				
抵 押 借 款	120,000,000.00	138,000,000.00		
房产按揭借款			5,681,606.25	6,276,330.77
保 证 借 款	133,900,000.00	164,800,000.00		
合　　计	253,900,000.00	302,800,000.00	5,681,606.25	6,276,330.77

19、应付票据

种　类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票		320,320,000.00
商业承兑汇票	430,090,000.00	35,000,000.00
合　计	430,090,000.00	355,320,000.00

20、应付账款、预收账款、其他应付款

种　　类	期　末　数	期　初　数
应付账款	85,705,080.91	101,524,382.18
其他应付款	201,122,962.51	137,779,038.72
预收账款	36,905,759.55	51,280,514.44

注：(1)应付帐款中含持本公司

22、应交税费

税 费 项 目	期末账面余额	年初账面余额
1.增值税	-2,518,439.66	293,990.07
2.营业税	1,254,046.42	2,256,004.95
3.城建税	220,910.94	375,254.57
4.企业所得税	-217,658.86	-245,454.07
5.个人所得税	22,723.71	55,068.42
6.房产税	2,483,666.05	1,835,423.04
7.土地使用税	1,147,511.01	1,140,817.45
8.车辆使用税	14,210.38	4,100.00
9.教育费附加	102,786.82	156,683.75
10.印花说	103,074.33	227,561.11
11.防洪保安基金	234,805.97	234,805.97
合 计	2,847,637.11	6,334,255.26

注：应交税金期末较期初减少 348.66 万元，下降 55.04%，主要系本报告期内增值税进项增加所致。

23、长期应付款

项 目	期末账面价值	年初账面价值
一汽贸易总公司往来款	14,410,993.39	15,921,026.00
湖南汽贸总公司往来款	8,366,841.61	8,366,841.61
合 计	22,777,835.00	24,287,867.61

24、股本

股份类别	期初数	本次变动增减（+、-）				期末数
		股权分置	回购	公积金转股	发行新股	
一、有限售条件股份						
1、发起人股份	171,000,000.00	-19,950,000.00				151,050,000.00
其中：国家持有股份						
境内法人持有股份	171,000,000.00	-19,950,000.00				151,050,000.00
2、募集法人股						
有限售条件股份合计	171,000,000.00	-19,950,000.00				151,050,000.00
二、无限售条件股份						

1、境内上市的股份	66,500,000.00	19,950,000.00				86,450,000.00
2、境内上市的外资股						
无限售条件股份合计	66,500,000.00	19,950,000.00				86,450,000.00
三、股份总数	237,500,000.00					237,500,000.00

25、资本公积

项　　目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
资本（股本）溢价	52,698,459.94			52,698,459.94
其他资本公积	8,947,838.48		981,735.05	7,966,103.43
合　计	61,646,298.42		981,735.05	60,664,563.37

26、盈余公积

项　　目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
法定盈余公积	18,970,797.75			18,970,797.75
任意盈余公积				
合　计	18,970,797.75			18,970,797.75

27、未分配利润

一、上年年末余额	-35,942,090.08
加：会计政策变更	
前期差错更正	
二、本年年初余额	-35,942,090.08
三、本年增减变动金额	
（一）净利润	2,161,475.66
（二）利润分配	
1、提取盈余公积	
2、对所有者或股东的分配	
3、其他	
四、本年年末余额	-33,780,614.42

28、营业收入

项　　目	本期发生额	上期发生额
1.主营业务收入	1,043,786,873.26	890,013,940.35
2.其他业务收入	3,721,196.27	2,500,151.92
合　　计	1,047,508,069.53	892,514,092.27

合　计	16,979,234.27	18,473,081.37

31、资产减值损失

项　　目	本期金额	上年同期金额
一、坏账损失	1,118,453.05	1,384,482.62
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
合　　计	1,118,453.05	1,384,482.62

32、投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上年同期金额
权益法下核算实现的收益	716,927.74	717,633.19
成本法下核算被投资单位分红		
股权转让收益	6,110,000.00	
期货投资收益		
其他投资收益		
合　　计	6,826,927.74	717,633.19

注:报告期内转让控股公司哈尔滨市三维出租车有限公司,取得股权转让收益 611 万元。

33、营业外收入

项　　目	本期金额	上年同期金额
罚款、滞纳金收入		1,580.01
处理固定资产净收益	12,031.79	82,953.03
保险赔款	126,139.28	120,000.00
其他		12,028.00
合　　计	138,171.07	216,561.04

34、营业外支出

项　　目	本期金额	上年同期金额
罚款支出	174,681.94	17,815.28
处理固定资产净损失	146,259.69	45,211.22

捐赠支出	455,512.39	20,000.00
其他		27,533.17
合　　计	776,454.02	110,559.67

35、所得税费用

项　　目	本期金额	上年同期金额
递延所得税费用	-163,535.55	-428,965.82
当期所得税费用	871,022.18	1,127,209.14
合　　计	707,486.63	698,243.32

36、现金流量情况

净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	2,275,441.21	-20,827,109.34
减：未确认投资损失		
加：资产减值准备	1,118,453.05	1,384,482.62
固定资产折旧、油汽资产折耗、生物性生物资产折旧	10,917,782.45	10,453,787.25
无形资产摊销	2,402,916.52	2,192,836.11
长期待摊费用摊销	320,142.58	464,623.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	134,227.90	-37,741.81
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”）号填列		
财务费用（收益以“—”）号填列	11,915,865.54	13,448,468.79
投资损失（收益以“—”）号填列	-6,826,927.74	-717,633.19
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-163,535.55	-428,965.82
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-56,249,409.97	-14,493,498.09
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	21,255,215.30	8,595,702.48
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	76,339,556.91	-26,337,602.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	63,439,728.20	-26,302,650.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	226,660,588.28	164,719,256.73
减：现金的期初余额	183,045,445.89	189,667,341.42
加：现金等价物的期末余额		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项	8%-12%	573,961.93	3.41	68,875.43	617,012.86	4.55	39,640.56
其他不具重大风险的应收帐款	5%-12%	13,745,556.64	81.56	637,543.43	10,409,910.73	76.77	443,026.39
合　计		16,852,620.63	100.00	1,010,391.11	13,560,025.65	100	786,639.20

按账龄分类

账 龄	坏账准备计提比例	期　末　数			期　初　数		
		金 额	比 例(%)	坏账准备	金 额	比 例(%)	坏账准备
1 年以内	5%	13,715,736.75	81.39	685,786.84	10,408,258.62	76.76	520,412.93
1—2 年	8%	28,167.78	0.17	2,253.42	2,534,754.17	18.69	202,780.33
2—3 年	10%	2,534,754.17	15.04	253,475.42	529,780.29	3.91	52,978.03
3 年以上	12%	573,961.93	3.41	68,875.43	87,232.57	0.64	10,467.91
合计		16,852,620.63	100.00	1,010,391.11	13,560,025.65	100	786,639.20

注：应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

前五名欠款单位明细

单　位	金　额	账　龄	占总额%
五凌电力有限公司	4,189,598.43	1 年以内	24.86

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项	8%-12%	1,045,522.40	0.26	113,341.29	1,477,286.40	2.60	177,274.37
其他不具重大风险的应收帐款	5%-12%	368,388,418.58	92.43	925,221.98	363,808,331.75	48.13	706,864.08
合　计		398,538,534.49	100.00	3,879,944.41	393,292,485.27	100	3,439,362.40

按账龄分类

账 龄	坏账准备计提比例	期　末　数			期　初　数		
		金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比 例(%)	坏账准备
1 年以内	5%	362,952,260.43	91.07	383,885.01	360,957,133.94	91.78	610,483.23
1—2 年	8%	9,287,337.11	2.33	742,986.97	26,284,074.75	6.68	2,102,725.98
2—3 年	10%	20,140,000.00	5.05	2,014,000.00			-
3 年以上	12%	6,158,936.95	1.55	739,072.43	6,051,276.58	1.54	726,153.19
合 计		398,538,534.49	100	3,879,944.41	393,292,485.27	100	3,439,362.40

注：(1) 合并报表范围内的内部往来 355,274,560.29 元（账龄为 1 年以内），未计提坏账准备；

(2) 无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

前五名欠款单位明细

单　位	业务内容	金　额	账　龄	占总额%
南方明珠国际大酒店	往来款	292,094,494.87	1 年以内	73.29
湖南一汽贸易有限责任公司	往来款	23,149,183.93	1 年以内	5.81
溧阳市中南冶炼有限公司	预付款	20,140,000.00	2 至 3 年	5.05
湖南瑞特汽车销售服务公司	往来款	13,757,773.34	1 年以内	3.45
湖南南方建材板材有限公司	往来款	12,205,083.25	1 年以内	3.06
合　计		361,346,535.39		

3、长期股权投资

项　目	期末账面余额	年初账面余额
对子公司的投资	249,573,021.74	249,573,021.74
对联营、合营企业投资	4,677,246.46	3,960,318.72
其他权益投资	8,568,640.00	8,568,640.00
长期股权投资减值准备		
合　计	262,818,908.20	262,101,980.46

(1) 对子公司的投资

被投资单位名称	投资时间	初始投资金额	期初余额	本期增减	期末余额
湖南省三维企业有限公司	1999.4	76,353,372.61	76,353,372.61		76,353,372.61
湖南南方建材化工有限公司	1999.12	10,602,838.10	10,602,838.10		10,602,838.10
湖南一汽贸易有限责任公司	2001.7	3,008,600.00	3,008,600.00		3,008,600.00
湖南五菱汽车销售有限公司	2001.7	5,469,000.00	5,469,000.00		5,469,000.00
湖南安大汽车销售服务有限公司	2001.7	7,150,000.00	7,150,000.00		7,150,000.00

南方明珠国祁鲜0[illegible]

单位名称	持股比例	初始投资额	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
湖南银洲股份有限公司	4.85%	7,013,640.00	7,013,640.00			7,013,640.00
湖南南天股份有限公司	0.30%	505,000.00	505,000.00			505,000.00
四川自贡鸿鹤股份有限	0.02%	150,000.00	150,000.00			150,000.00
海南物业股份有限公司	0.04%	900,000.00	900,000.00			900,000.00
合　计		8,568,640.00	8,568,640.00			8,568,640.00

苯公涌雇篡爆,蹿皆「鼹攒潇驱皆鲜篩/

4、营业收入

项目	本期金额	上年同期金额
1、主营业务收入	556,639,745.93	421,518,721.12

附注 7：关联方关系及其交易

1、本公司关联方认定标准

下列各方构成本公司的关联方：

（1）本公司的母公司。

（2）本公司的子公司。

（3）与本公司受同一母公司控制的其他企业。

（4）对本公司实施共同控制的投资方。

（5）对本公司施加重大影响的投资方。

（6）本公司的合营企业。

（7）本公司的联营企业。

（8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。

（9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员；与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。

（10）本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

2、本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持有本公司股权	对本公司持股比例
浙江物产国际贸易有限公司	浙江杭州凯旋路	自营和代理外贸部核定的商品和技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易的转口贸易。金属材料、矿产品、冶金炉料、机电设备、机电产品、化工轻工产品（化学危险品凭许可证经营）、土畜产品、建材、木材产品及原料、燃料油、沥青的销售，汽车（含小轿车）、二手车的经营	300,000,000.00	105,944,792.00	44.61

3、本公司的子公司情况　　金额单位：人民币元

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	本公司合计持股比例（%）	合计享有的表决权比例（%）

湖南省三维企业有限公司	长沙市东风路 251 号	销售汽车及配件汽车租赁等	79,710,000.00	87.71	87.71
岳阳市三维出租车有限公司	岳阳市花板桥药材市场	汽车出租	2,200,000.00	87.71	87.71
邵阳市三维出租车有限公司	邵阳市宝庆东路 1248 号	汽车出租	500,000.00	87.71	87.71
益阳市三维出租车有限公司	益阳市长益路 65 号	汽车租赁	1,000,000.00	87.71	87.71
湖南省三维汽车服务有限公司	长沙市东风路 253 号	汽车修理及配件的销售	3,000,000.00	87.71	87.71
湖南三维瑞风汽车销售有限公司	长沙市开福区东方路 253 号	汽车及其配件销售及汽车维修	3,000,000.00	72.59	72.59
湖南三维二手车市场有限公司	长沙市东风路 251 号	经营二手车交易市场	2,000,000.00	87.71	87.71
湖南南方建材化工有限公司	长沙市芙蓉北路 105 号	销售化工原料及产品等	10,000,000.00	99.63	99.63
湖南民用爆破器材专营有限公司	长沙市心安里 55 号	经销民用爆破器材	900,000.00	89.67	89.67
湖南五菱汽车销售有限公司	长沙市远大一路 498 号	经销柳州微型汽车厂生产的五菱系列汽车、汽车配件，提供汽车维修服务	5,911,000.00	98.52	98.52
湖南安大汽车销售服务有限公司	长沙市远大一路 687 号	经销汽车（小轿车限广州本田品牌汽车）及配件；提供汽车维修服务	4,400,000.00	55	55
湖南一汽贸易有限责任公司	长沙市远大一路 422 号	经销汽车（含小轿车）及配件、辅件，提供与上述与相应的售后综合配套服务	4,400,000.00	55	55
南方明珠国际大酒店	长沙市展览馆路 27 号	经营住宿、餐饮、娱乐	20,000,000.00	98.77	98.77

怀化南华物资储运有限公司	怀化市沿河南路 3 号	经营仓储、物资储运业务	67,290,600.00	98.9	98.9
湖南湖大惟盛高新技术有限公司	雨花区奎塘大塘 2 号	生产与销售精细化工产品及高分子系列产品、竹木地板；涂装材料的经营与销售	4,000,000.00	66.67	66.67
湖南南方建材板材有限公司	长沙市天心区湖南钢材大市场柳钢路 1 号	国家法律、法规和政策允许的金属材料、炉料、生铁及其相关的加工、销售	6,000,000.00	100	100
湖南瑞特汽车销售服务有限责任公司	长沙市开福区东风路 109 号省物资工贸总公司	汽车(不含小轿车)及配件销售、提供汽车租赁、汽车美容装饰及相关信息咨询服务	10,000,000.00	100	100
湖南省湘南物流有限公司	衡南县三塘镇中泉路 5 号	销售金属材料、化工原料及产品、五金交电等	15,780,000.00	78.9	78.9

4、本公司的合营公司及联营公司

金额单位：人民币元

公司名称	业务性质	注册地	注册资本	本公司持股比例（%）	本公司表决权比例（%）
湖南金盛化工防腐有限公司	化工产品销售,建筑涂料销售,防腐涂料的生产及销售等	长沙市雨花区	1,000,000.00	49%	49%
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	经销汽车及配件,提供汽车维修服务	长沙市经济技术开发区中南汽车大世界 H13、H14	10,000,000.00	49%	49%

5、本公司的其他关联方

企 业 名 称	与本企业的关系
浙江物产瑞丰物资有限公司	与本公司同一母公司

台州瑞鸿达贸易有限公司	与本公司同一母公司
贵州亚冶铁合金有限责任公司	与本公司同一母公司
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	本公司第二大/齧

C、关联方交易金额

供应单位	产品、服务名称	本期累计	占同类交易金额的比例	上年同期	占同类交易金额的比例
湖南华菱管线股份有限公司	金属	47,053,592.33	8.35	49,286,490.53	12.30
湖南华菱涟钢薄板有限公司	金属	96,683,785.52	17.17	33,789,166.09	8.43
浙江物产国际贸易有限公司	金属		-	105,382,954.59	26.31
贵州亚冶铁合金有限责任公司	金属	11,548,485.47	2.05		
合　计		155,285,863.32		188,458,611.21	

注：上述交易金额均不含增值税。

（3）关联方销售及服务

A、定价政策：

根据本公司与关联方签署的《商品购销合同》明确规定了双方销售与采购的定价原则，有国家定价的，执行国家定价；没有国家定价的，则按商品的当时市场价协商定价。

B、交易结算方式为银行汇票、银行承兑汇票。

C、关联方交易金额

购货单位	商品及服务名称	本期累计	占同类交易金额的比例	上年同期	占同类交易金额的比例
湖南华菱管线股份有限公司	金属	11,248,530.22	2.02	5,730,928.60	1.47
衡阳华菱连轧管有限公司	金属			20,473,384.70	5.27
浙江物产国际贸易有限公司	金属	8,547,008.55	1.54		
合　计		19,795,538.77		26,204,313.30	

注：上述交易金额均不含增值税。

（4）其他关联事项

截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司第一大股东浙江物产国际贸易有限公司为本公司短期借款 11500 万元、银行承兑汇票 20370 万元 (扣除保证金人民币 6110 万元后，实际担保额度为人民币 14260 万元) 提供了担保。

瓦瀣肴鸮 3.1大蛊姿淋灟裤佼剥旨

3、截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司为控股子公司湖南瑞特汽车销售服务有限公司银行承兑汇票 2000 万元 (扣除保证金人民币 1000 万元后，实际担保额度为人民币 1000 万元)提供了担保；

4、截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司为控股子公司湖南五菱汽车销售有限公司银行承兑汇票 2000 万元 (扣除保证金人民币 1000 万元后，实际担保额度为人民币 1000 万元)提供了担保；

以上担保事项均属连带责任担保形式。

附注 9：承诺事项

股权分置改革过程中，公司现有非流通股股东浙江物产国际、华菱集团、同力投资均做出承诺：

（1）遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务；

（2）自所持南方建材非流通股份获得上市流通权之日起，在三十六个月内不上市交易。如有违反该承诺的卖出交易，则卖出所得资金划入南方建材公司账户归全体股东所有；

（3）保证不履行或者不完全履行承诺时，赔偿其他股东因此而遭受的损失。

附注 10：资产负债表日后事项

1、2008 年 7 月 9 日，本公司第四届董事会 2008 年第一次临时会议审议通过了《关于怀化南华物资储运有限公司股权转让的议案》，拟将公司持有的南华公司 98.90%股权通过公开挂牌的方式出售。截止 2008 年 5 月 31 日，南华公司账面资产总额 6545.01 万元，负债 241.77 万元，净资产 6303.24 万元。经具有证券从业资格的开元资产评估有限公司评估，截止评估基准日 2008 年 5 月 31 日，南华公司资产总额 9,027.80 万元，负债 240.78 万元，净资产 8,787.02 万元，以不低于南华公司截止评估基准日 2008 年 5 月 31 日的净资产值 8,787.02 万元作为交易底价（其中，本公司持有南华公司 98.90%的股权，王钢代表职工持有南华公司 1.1%的股权，具体内容详见 2008 年倚쉽リ 硃袖我0达膳羟有瞻篓:不揮殊蜇逢溦ǹ畜

表 棍 딥 绅 鬻 鳐 炎

1、2008 年 7 月 9 2008 年第一次临时会议审议通过了《关于公司拟与浙江物产国际进行相关业务整合的议案》，本公司拟与浙江物产国际通过签署业务整合协议形式,就相关业务进行安排和整合。自 2008 年 7 月 1 日起,浙江物产国际将尽最大可能将其下属的钢铁五部和钢铁原料部开展的有关钢铁业务整合进入本公司运营，公司可以按照市场化原则自鬟醆餀暗霖蜂颢悟捻訾员中择优聘用，通过变更或重新签署劳动合同，组建与整合业务匹配的业务运营团队（具体内容详见 2008 年 7 月 10 2008-62 公告)。2008 年 7 月 23 浙江物产国际签署了《业务整合框架协议》，2008 年 7 月 25 日本公司 2008 年第一次临时股东大会审议通过了上述关联交易议案。目前，公司与浙江物产国际进行相关业务整合事宜已进入实施阶段。

2、2008年7月9皆酝本公司第四届董事会2008年第一次临时会议审议通过了《关于公司拟托管经营浙江物产国际下属贵州亚冶铁合金有限责任公司的议案》，本公司拟与浙江物产国际签署相关协议，托管经营浙江物产国际下属贵州亚冶铁合金有限责任公司。经双方沟通，拟按贵州亚冶截至2008 年6 月30 日经审计净资产（7275.62 万元）10%的比例并综合考虑相关实际情况和市场惯例等因素确定年度物托管理基础利润，物托方拟收取728 万元/年的固定收益，并根据银行同期利率水平的调整而相应调整。托管期内，贵州亚冶未来年税后利润中728 万元作侮物托管理基础利润于每个管理年度结束后的6个月内分配给股东，超额部分即侮物托管理费用由本公司享有（具体内容详见2008年7月10日《证券时报》及巨潮资讯网上刊载的公司2008-63公告)。2008年7月23日，公司与浙江物产国际、贵州龙里龙腾铁合金有限责任公司签署了关于贵州亚冶铁合金有限责任公司的物托管理协议，2008年7月25日，本公司2008年第一次临时股东大会审议通过了上述关联交易议案。目前，公司托管经营浙江物产国际下属贵州亚冶铁合金有限责任公司事宜已进入实施阶段。

3、2008 年 7 月 9 日，本公司第四届董事会 2008 年第一次临时会议审议通过了《关于公司拟获得浙江物产国际提供的物托贷款的议案》，本公司拟与控股股东浙江物产国际及有关商业银行签订有关物托贷款借款合同，浙江物产国际拟通过有关商业银行向本公司提供贷款余额不高于 4 亿元的中长期流动资金贷款（具体内容详见 2008 年 7 月 10 日《证券时报》及巨潮资讯网上刊载的公司 2008-64 公告）。2008 年 7 月 25 日，本公司 2008 年第一次临时股东大会审议通过了上述关联交易议案。目前，上述物托贷款事宜已进入实施阶段。

第七节 备查文件

一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；

二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；

三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；

四、其他有关资料。

法定代表人：张国强

南方建材股份有限公司董事会

二〇〇八年七月三十一日