



物产中拓股份有限公司

2014 半年度财务报告

2014 年 08 月

合并资产负债表

编制单位：物产中拓股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	974,362,688.03	830,049,964.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	359,428,519.50	105,986,983.51
应收账款	1,126,499,814.45	493,570,928.01
预付款项	1,289,053,745.53	1,047,578,658.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	165,851,837.20	192,314,484.41
买入返售金融资产		
存货	1,493,600,295.77	909,561,806.30
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	5,408,796,900.48	3,579,062,825.64
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	2,290,000.00	2,166,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	57,594,471.92	20,812,029.73
投资性房地产	25,223,117.92	37,451,491.57
固定资产	435,850,415.33	276,324,441.71
在建工程	103,841,690.98	65,203,084.17
工程物资		
固定资产清理		

生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	248,858,673.34	253,083,369.38
开发支出	6,235,009.42	2,084,313.96
商誉	4,582,133.00	4,582,133.00
长期待摊费用	6,526,954.44	7,429,745.39
递延所得税资产	20,169,053.53	22,933,483.18
其他非流动资产	120,832,738.13	92,356,901.56
非流动资产合计	1,032,004,258.01	784,426,993.65
资产总计	6,440,801,158.49	4,363,489,819.29
流动负债:		
短期借款	195,000,000.00	80,043,578.90
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	2,713,947,720.70	2,049,718,000.00
应付账款	210,624,442.67	87,579,658.62
预收款项	825,995,983.46	277,108,441.26
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,652,042.41	18,817,547.13
应交税费	-10,588,425.56	46,003,540.85
应付利息	65,874.32	517,527.90
应付股利		
其他应付款	799,026,604.87	196,002,082.14
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	4,747,724,242.87	2,755,790,376.80
非流动负债:		

长期借款	265,000,000.00	185,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	100,000.00	69,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	265,100,000.00	185,069,000.00
负债合计	5,012,824,242.87	2,940,859,376.80
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	330,605,802.00	330,605,802.00
资本公积	483,420,957.51	483,327,957.51
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	29,160,046.16	29,160,046.16
一般风险准备		
未分配利润	229,504,301.81	195,108,137.93
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,072,691,107.48	1,038,201,943.60
少数股东权益	355,285,808.14	384,428,498.89
所有者权益（或股东权益）合计	1,427,976,915.62	1,422,630,442.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,440,801,158.49	4,363,489,819.29

法定代表人：袁仁军

主管会计工作负责人：张端清

会计机构负责人：陈时英

母公司资产负债表

编制单位：物产中拓股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	503,324,555.15	365,292,309.66
交易性金融资产		
应收票据	175,958,328.48	27,830,000.00
应收账款	436,275,243.62	138,005,878.31

预付款项	499,840,136.66	534,205,704.90
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,416,454,354.25	503,221,925.13
存货	499,569,826.49	365,584,607.85
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	3,531,422,444.65	1,934,140,425.85
非流动资产：		
可供出售金融资产	2,290,000.00	2,166,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	990,280,037.59	991,862,071.36
投资性房地产	25,223,117.92	37,451,491.57
固定资产	198,356,077.21	36,439,211.96
在建工程	320,105.82	236,934.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	35,418,388.20	36,691,349.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	721,116.19	865,339.27
递延所得税资产	12,772,451.39	14,803,744.01
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,265,381,294.32	1,120,516,141.69
资产总计	4,796,803,738.97	3,054,656,567.54
流动负债：		
短期借款	195,000,000.00	80,043,578.90
交易性金融负债		
应付票据	1,514,727,720.70	954,118,000.00
应付账款	186,387,017.25	53,419,127.69
预收款项	602,486,726.80	132,890,158.02

应付职工薪酬	5,903,197.07	8,576,291.20
应交税费	22,746,224.35	24,637,253.18
应付利息	65,874.32	133,450.45
应付股利		
其他应付款	1,338,566,421.62	868,772,020.26
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,865,883,182.11	2,122,589,879.70
非流动负债:		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	100,000.00	69,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	100,000.00	69,000.00
负债合计	3,865,983,182.11	2,122,658,879.70
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	330,605,802.00	330,605,802.00
资本公积	497,151,894.25	497,058,894.25
减:库存股		
专项储备		
盈余公积	29,160,046.16	29,160,046.16
一般风险准备		
未分配利润	73,902,814.45	75,172,945.43
外币报表折算差额		
所有者权益(或股东权益)合计	930,820,556.86	931,997,687.84
负债和所有者权益(或股东权益)总计	4,796,803,738.97	3,054,656,567.54

法定代表人: 袁仁军

主管会计工作负责人: 张端清

会计机构负责人: 陈时英

合并利润表

编制单位：物产中拓股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	9,939,171,246.29	11,127,354,665.67
其中：营业收入	9,939,171,246.29	11,127,354,665.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	9,887,048,510.78	11,110,343,676.40
其中：营业成本	9,669,488,580.88	10,931,075,920.62
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	4,205,770.91	5,323,657.27
销售费用	49,351,009.31	28,725,182.46
管理费用	113,867,688.32	128,082,798.62
财务费用	39,420,939.93	12,846,792.84
资产减值损失	10,714,521.43	4,289,324.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		54,652,608.00
投资收益（损失以“-”号填列）	7,056,470.43	-4,095,698.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-52,033.77	1,170,971.36
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	59,179,205.94	67,567,898.31
加：营业外收入	21,398,832.66	1,879,978.69
减：营业外支出	568,926.59	8,597,706.96
其中：非流动资产处置损失	157,635.32	341,546.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	80,009,112.01	60,850,170.04
减：所得税费用	21,121,080.68	16,852,804.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	58,888,031.33	43,997,365.74

其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	50,926,453.98	35,494,899.50
少数股东损益	7,961,577.35	8,502,466.24
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.15	0.11
（二）稀释每股收益	0.15	0.11
七、其他综合收益	93,000.00	798,000.00
八、综合收益总额	58,981,031.33	44,795,365.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	51,019,453.98	36,292,899.50
归属于少数股东的综合收益总额	7,961,577.35	8,502,466.24

法定代表人：袁仁军

主管会计工作负责人：张端清

会计机构负责人：陈时英

母公司利润表

编制单位：物产中拓股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	4,788,379,943.64	5,337,570,682.21
减：营业成本	4,704,568,370.49	5,286,403,036.02
营业税金及附加	1,167,246.90	1,639,063.70
销售费用	12,686,601.23	11,025,267.38
管理费用	43,663,654.67	40,476,086.75
财务费用	33,292,758.68	12,282,389.30
资产减值损失	3,845,150.89	1,699,424.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		27,123,380.00
投资收益（损失以“-”号填列）	9,785,859.41	11,755,858.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-52,033.77	1,170,971.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,057,979.81	22,924,653.46
加：营业外收入	19,676,974.12	200,020.52
减：营业外支出	350,879.01	7,869,930.17
其中：非流动资产处置损失		9,942.12

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,268,115.30	15,254,743.81
减：所得税费用	3,007,956.18	3,933,027.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,260,159.12	11,321,716.62
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益	93,000.00	798,000.00
七、综合收益总额	15,353,159.12	12,119,716.62

法定代表人：袁仁军

主管会计工作负责人：张端清

会计机构负责人：陈时英

合并现金流量表

编制单位：物产中拓股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
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	10,481,750,367.84	11,961,690,505.02
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	647,295,497.53	165,224,516.58
经营活动现金流入小计	11,129,045,865.37	12,126,915,021.60
购买商品、接受劳务支付的现金	10,351,536,504.78	11,360,518,239.82

客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	95,385,117.64	79,790,280.36
支付的各项税费	76,914,937.67	63,629,497.83
支付其他与经营活动有关的现金	816,280,152.07	548,141,545.46
经营活动现金流出小计	11,340,116,712.16	12,052,079,563.47
经营活动产生的现金流量净额	-211,070,846.79	74,835,458.13
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	12,389,262.84	378,861,443.90
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	33,295,395.80	17,881,085.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,714,853.11	
收到其他与投资活动有关的现金	9,283,129.30	31,034,588.77
投资活动现金流入小计	56,682,641.05	427,777,118.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	260,443,545.78	90,383,771.47
投资支付的现金	6,167,746.90	266,857,626.02
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	25,629,564.65	25,382,961.45
投资活动现金流出小计	292,240,857.33	382,624,358.94
投资活动产生的现金流量净额	-235,558,216.28	45,152,759.53
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	581,095,308.19	788,373,307.32
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	350,000,000.00	

筹资活动现金流入小计	931,095,308.19	788,373,307.32
偿还债务支付的现金	390,774,216.98	620,859,535.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,224,894.02	29,743,459.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,833,205.63	817,221.95
支付其他与筹资活动有关的现金	1,948,263.89	
筹资活动现金流出小计	456,947,374.89	650,602,994.54
筹资活动产生的现金流量净额	474,147,933.30	137,770,312.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-209,470.28	5,705,418.86
五、现金及现金等价物净增加额	27,309,399.95	263,463,949.30
加：期初现金及现金等价物余额	273,651,769.99	110,990,781.33
六、期末现金及现金等价物余额	300,961,169.94	374,454,730.63

法定代表人：袁仁军

主管会计工作负责人：张端清

会计机构负责人：陈时英

母公司现金流量表

编制单位：物产中拓股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
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	5,620,478,812.25	6,681,226,082.44
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	370,320,106.35	136,894,051.30
经营活动现金流入小计	5,990,798,918.60	6,818,120,133.74
购买商品、接受劳务支付的现金	4,867,701,623.43	6,254,400,284.49
支付给职工以及为职工支付的现金	31,196,726.31	25,291,223.90
支付的各项税费	16,704,285.84	15,754,536.30
支付其他与经营活动有关的现金	1,322,105,814.99	456,929,458.11
经营活动现金流出小计	6,237,708,450.57	6,752,375,502.80
经营活动产生的现金流量净额	-246,909,531.97	65,744,630.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,481,984.04	237,925,335.18
取得投资收益所收到的现金	7,919,509.14	1,906,851.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收	31,392,167.25	14,930.00

回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	44,793,660.43	239,847,116.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	160,803,664.41	5,811,144.03
投资支付的现金	2,033,600.00	177,534,757.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	162,837,264.41	183,345,901.43
投资活动产生的现金流量净额	-118,043,603.98	56,501,214.96
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	451,095,308.19	657,373,307.32
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	350,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	801,095,308.19	657,373,307.32
偿还债务支付的现金	340,774,216.98	600,859,535.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,168,378.16	20,271,833.85
支付其他与筹资活动有关的现金	1,948,263.89	
筹资活动现金流出小计	389,890,859.03	621,131,369.05
筹资活动产生的现金流量净额	411,204,449.16	36,241,938.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-209,470.28	5,705,418.86
五、现金及现金等价物净增加额	46,041,842.93	164,193,203.03
加: 期初现金及现金等价物余额	113,984,929.66	52,066,762.68
六、期末现金及现金等价物余额	160,026,772.59	216,259,965.71

法定代表人: 袁仁军

主管会计工作负责人: 张端清

会计机构负责人: 陈时英

合并所有者权益变动表

编制单位: 物产中拓股份有限公司

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)	资本公积	减: 库	专项	盈余公积	一般风	未分配利润			其

	本)		存股	储备		险准备		他		
一、上年年末余额	330,605,802.00	483,327,957.51			29,160,046.16		195,108,137.93		384,428,498.89	1,422,630,442.49
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	330,605,802.00	483,327,957.51			29,160,046.16		195,108,137.93		384,428,498.89	1,422,630,442.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		93,000.00					34,396,163.88		-29,142,690.75	5,346,473.13
（一）净利润							50,926,453.98		7,961,577.35	58,888,031.33
（二）其他综合收益		93,000.00								93,000.00
上述（一）和（二）小计		93,000.00					50,926,453.98		7,961,577.35	58,981,031.33
（三）所有者投入和减少资本									-32,270,962.47	-32,270,962.47
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									-32,270,962.47	-32,270,962.47
（四）利润分配							-16,530,290.10		-4,833,305.63	-21,363,595.73
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-16,530,290.10		-4,833,305.63	-21,363,595.73
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										

(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	330,605,802.00	483,420,957.51			29,160,046.16		229,504,301.81	355,285,808.14	1,427,976,915.62	

项目	上年金额									
	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	330,605,802.00	498,191,921.89			26,845,685.78		143,941,601.75		387,165,897.35	1,386,750,908.77
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	330,605,802.00	498,191,921.89			26,845,685.78		143,941,601.75		387,165,897.35	1,386,750,908.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-14,863,964.38			2,314,360.38		51,166,536.18		-2,737,398.46	35,879,533.72
(一) 净利润							70,011,186.66		20,656,487.25	90,667,673.91
(二) 其他综合收益		-274,500.00								-274,500.00
上述(一)和(二)小计		-274,500.00					70,011,186.66		20,656,487.25	90,393,173.91
(三) 所有者投入和减少资本		-14,589,464.38							-21,521,284.63	-36,110,749.01
1. 所有者投入资本									2,250,000.00	2,250,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-14,589,464.38							-23,771,284.63	-38,360,749.01
(四) 利润分配					2,314,360.38		-18,844,650.48		-1,872,601.08	-18,402,891.18
1. 提取盈余公积					2,314,360.38		-2,314,360.38			
2. 提取一般风险准										

备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-16,530,290.10	-1,872,601.08	-18,402,891.18	
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	330,605,802.00	483,327,957.51			29,160,046.16	195,108,137.93	384,428,498.89	1,422,630,442.49	

法定代表人：袁仁军

主管会计工作负责人：张端清

会计机构负责人：陈时英

母公司所有者权益变动表

编制单位：物产中拓股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	330,605,802.00	497,058,894.25			29,160,046.16		75,172,945.43	931,997,687.84
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	330,605,802.00	497,058,894.25			29,160,046.16		75,172,945.43	931,997,687.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		93,000.00					-1,270,130.98	-1,177,130.98
(一) 净利润							15,260,159.12	15,260,159.12

(二) 其他综合收益		93,000.00						93,000.00
上述(一)和(二)小计		93,000.00					15,260,159.12	15,353,159.12
(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							-16,530,290.10	-16,530,290.10
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-16,530,290.10	-16,530,290.10
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	330,605,802.00	497,151,894.25			29,160,046.16		73,902,814.45	930,820,556.86

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	330,605,802.00	497,333,394.25			26,845,685.78		70,873,992.13	925,658,874.16
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	330,605,802.00	497,333,394.25			26,845,685.78		70,873,992.13	925,658,874.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-274,500.00			2,314,360.38		4,298,953.30	6,338,813.68

(一) 净利润						23,143,603.78	23,143,603.78
(二) 其他综合收益		-274,500.00					-274,500.00
上述(一)和(二)小计		-274,500.00				23,143,603.78	22,869,103.78
(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					2,314,360.38	-18,844,650.48	-16,530,290.10
1. 提取盈余公积					2,314,360.38	-2,314,360.38	
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配						-16,530,290.10	-16,530,290.10
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期期末余额	330,605,802.00	497,058,894.25			29,160,046.16	75,172,945.43	931,997,687.84

法定代表人：袁仁军

主管会计工作负责人：张端清

会计机构负责人：陈时英

物产中拓股份有限公司财务报表附注

(二〇一四年六月三十日)

一、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革

物产中拓股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名南方建材股份有限公司,系经湖南省人民政府湘政函(1998)99号文批准,由南方建材集团有限公司独家发起,采取募集方式设立的股份有限公司。公司于1999年4月12日在湖南省工商行政管理局登记,取得注册号为4300001002319的企业法人营业执照,2008年6月注册号变更为430000000036404,2012年8月16日公司名称经国家工商行政管理总局核准变更为物产中拓股份有限公司。公司注册地址:长沙市芙蓉区五一大道235号湘域中央1栋401号。公司股票于1999年7月7日在深圳证券交易所挂牌上市交易,股票代码000906。公司已于2008年6月13日完成股权分置改革。

2010年6月11日,公司向原控股股东浙江物产国际贸易有限公司(以下简称浙江物产国际)与Art Garden Holdings Limited定向增发普通股A股93,105,802股,增资扩股后公司注册资本330,605,802.00元,股份总数330,605,802股(每股面值1元),其中:有限售条件的流通股份(A股)199,050,594股,占股份总数的60.21%;无限售条件的流通股份(A股)131,555,208股,占股份总数的39.79%。

2013年7月11日,公司有限售条件的流通股份(A股)199,050,594股解除限售,本次解除限售后,公司股份均为无限售条件的流通股份。

2013年9月30日,浙江物产国际与其控股股东浙江物产集团签署《浙江物产国际贸易有限公司与浙江省物产集团公司关于物产中拓股份有限公司之股份转让协议》,浙江物产国际将所持有的本公司全部152,497,693股股份(占本公司股份总数的46.13%),以协议方式转让予浙江物产集团,转让价格以本次股份转让信息公告日(2013年9月13日)前30个交易日上市公司每日加权平均价格算术平均值为基础确定,即6.3559元/股。该次股份转让事宜于2013年12月5日获得国务院国资委批复,于2013年12月31日获得中国证监会批复,相关股权过户登记手续已于2014年1月28日办理完结,浙江物产集团直接持有公司152,497,693股股份,占公司总股本的46.13%,成为本公司控股股东。

(二) 行业性质

本公司属批发业。

(三) 经营范围

煤炭批发经营（煤炭经营资格证有效期至 2014 年 8 月 14 日）；国家法律、法规允许的金属材料、钢铁炉料、铁合金、建筑材料（不含硅酮胶）、化工产品（不含危险品和监控品）、矿产品，机械、电子设备、计算机软、硬件的生产、销售；玻璃、法律法规允许的化工原料的生产与销售；环保科技产品的开发、生产、销售及相关技术转让；经营商品和技术的进出口业务（法律法规禁止和限制的除外）；经营国家法律、法规允许的租赁服务业务和仓储服务；金属材料剪切加工和配送；汽车销售（不含小轿车）；出租车营运（限于取得经营资质的分支机构）；矿产资源的投资；出租汽车业、餐饮娱乐业、汽车销售业、汽车租赁业、汽车维修业、道路运输业的投资；提供经济信息咨询（不含金融、证券、期货）。

(四) 主要产品、劳务

公司主要业务有：钢铁贸易、汽车销售与服务、出租车运营、仓储物流、电子商务。

(五) 公司基本架构

公司最高权力机构是股东大会，公司经理层为执行机构，组织实施董事会决议，负责公司的日常经营工作，规范公司内部控制的日常运行，通过指挥、协调、管理、监督各职能部门和分子公司，保证公司的正常经营运转。根据业务发展需要，设立办公室、人力资源部、财务管理部、资金运营部、经营管理部、客户管理部、物流管理部、风控审计与安全法务部、投资证券部、信息部共十个职能部门。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计

未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及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后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将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；将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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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。以公允

价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(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、其他应收款等，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

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

（5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（6） 公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产:

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是,遇到下列情况可以除外:

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- （1） 所转移金融资产的账面价值;
- （2） 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的

金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

发行方或债务人发生严重财务困难；

债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回

计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

(1) 单项金额重大的具体标准为：

金额在 100 万元以上。

(2) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。经单独测试未发生减值的，其中：应收账款账龄在 6 个月之内（含 6 个月），按其余额的 1% 计提；其他应收款和账龄在 6 个月以上的应收账款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法详见按组合计提坏账准备的计提方法。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

以账龄为信用风险特征进行组合。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

① 采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	30	30
2—3 年	80	80
3 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

(1) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

金额小于 100 万元，并出现坏账迹象的应收款项。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提的应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。经单独测试未发生减值的,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备,具体方法详见按组合计提坏账准备的计提方法。

4、 其他计提法说明

(1) 对应收票据、预付款项、应收利息等应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 公司合并范围内的关联方不计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品等。主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

2、 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本等其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末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或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;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,则合并计提存货跌价准备。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，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。

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，采用成本法核算。

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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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，投资企业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投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、 分步处置对子公司投资

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(2) 在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

5、 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价

值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，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；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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。房屋及建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，土地使用权与本公司无形资产相同的摊销政策。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-50	0-5	1.9-3.33
机器设备	10-30	0-5	3.17-10.00
电子设备	5-10	0-5	9.5-20.00
运输设备	10-15	0-5	6.33-10.00
其他设备	5-10	0-5	9.5-19

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计

其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再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、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产

的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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时开始资本化：

（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）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一

般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
-----	--------	-----

土地使用权	30-50 年	
软件	5-10 年	
商标	10 年	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十一） 收入

公司主要销售金属材料、钢铁炉料、铁合金、建筑材料、矿产品和汽车等商品，提供物流仓储、出租车、物业租赁等服务。收入确认需满足以下条件：

（1）销售商品：公司已根据合同约定将商品或代表货权的凭证交付给购货方，且商品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关经济利益很可能流入，商品相关的成本能够可靠地计量。

（2）物流仓储业务和汽车后服务业务：按照合同或约定已经提供相关服务，已经收回款项或取得了收款凭证且相关经济利益很可能流入时确认收入的实现。

（3）出租车业务：按照有关合同和协议约定的收入收取时间和方法按月确定，在收到款项或虽未收到但相关的经济利益很可能流入时确认收入的实现。

（4）物业租赁业务：按照有关合同和协议约定的收入收取时间和方法确定，在收到款项或虽未收到但相关的经济利益很可能流入时确认收入的实现。

（二十二） 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的确认

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人

人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

3、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期营业外收入;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

3、 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下,在个别财务报表中,当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债可以以抵销后的净额列示。在合并财务报表中,纳入合并范围的企业中,一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不能予以抵销,除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

(二十四) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按

直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十六) 前期差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2、 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

1、 流转税及附加税费

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	6%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	5%

2、 企业所得税

公司名称	税率	备注
母、子公司	应纳税所得额	25%

3、 房产税

房产税按照房产原值的 80%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4、 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	法人代 表	主要经营范围
岳阳市三维出租车有限公司	全资子公司的子公司	湖南岳阳市	交通运输业	220.00	毛治平	城市出租车营运
邵阳市三维出租车有限公司	全资子公司的子公司	湖南邵阳市	交通运输业	50.00	毛治平	城市出租车营运
湖南三维二手车交易市场有限公司	全资子公司的子公司	湖南长沙市	商业	300.00	毛治平	经营二手车交易市场
湖南三维瑞风汽车销售有限公司	全资子公司的子公司	湖南长沙县	商业	362.50	桂青	汽车销售与服务
吉首市三维出租车有限公司	全资子公司的子公司	湖南吉首市	交通运输业	800.00	毛治平	城市出租车营运

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	法人代 表	主要经营范围
永州市三维出租车有限公司	全资子公司的子公司	湖南永州市	交通运输业	500.00	毛治平	城市出租车营运
衡阳市三维出租车有限公司	全资子公司	湖南衡阳市	交通运输业	500.00	毛治平	城市出租车营运
岳阳中拓五菱汽车销售服务有限公司	控股子公司	湖南岳阳市	商业	500.00	许湘捷	汽车销售与服务
永州中拓五菱汽车销售有限公司	控股子公司	湖南永州市	商业	500.00	许湘捷	汽车销售与服务
湖南中拓瑞众汽车销售服务有限公司	全资子公司	湖南长沙市	商业	1,000.00	王健	汽车销售与服务
湖南中拓瑞坤汽车销售服务有限公司	全资子公司	湖南长沙县	商业	800.00	王健	汽车销售与服务
湖南中拓瑞祥汽车销售服务有限公司	全资子公司	湖南长沙市	商业	800.00	许湘捷	汽车销售与服务
宁乡中拓瑞宁汽车销售服务有限公司	控股子公司	湖南宁乡县	商业	800.00	彭政	汽车销售与服务
衡阳中拓汽车销售服务有限公司	控股子公司	湖南衡阳市	商业	300.00	王健	汽车销售与服务
湖南中拓瑞达汽车销售服务有限公司	全资子公司	湖南长沙市	商业	1,000.00	龚智勇	汽车销售与服务
祁阳中拓万胜汽车销售服务有限公司	控股子公司	湖南祁阳县	商业	200.00	许湘捷	汽车销售与服务
湖南中拓博长钢铁贸易有限公司	控股子公司	湖南衡南县	商业	5,000.00	张端清	钢铁贸易
郴州中拓博长钢铁贸易有限公司	控股子公司的子公司	湖南郴州市	商业	1,000.00	徐愧儒	钢铁贸易
永州中拓博长钢铁贸易有限公司	控股子公司的子公司	湖南永州市	商业	1,000.00	朱辉	钢铁贸易
浙江中拓矿业投资有限公司	全资子公司	浙江杭州市	商业	10,000.00	梁靓	矿业投资、矿产品销售
湖北中拓博升钢铁贸易有限公司	控股子公司	湖北武汉市	商业	30,117.39	梁靓	钢铁贸易
湖南中拓双菱钢材加工配送有限公司	控股子公司	湖南长沙市	商业	6,000.00	朱辉	钢铁贸易

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	法人代 表	主要经营范围
四川中拓钢铁有限公司	控股子公司	四川成都市	商业	9,000.00	梁靓	钢铁贸易
贵州中拓钢铁有限公司	全资子公司	贵州贵阳市	商业	5,000.00	梁靓	钢铁贸易
广西中拓钢铁有限公司	全资子公司	广西南宁市	商业	4,000.00	王林	钢铁贸易
重庆中拓钢铁有限公司	全资子公司	重庆市	商业	8,000.00	梁靓	钢铁贸易
云南中拓钢铁有限公司	全资子公司	云南昆明市	商业	3,000.00	梁靓	钢铁贸易
湖南高星物流园发展有限公司	控股子公司	湖南望城县	仓储物流业	12,000.00	徐愧儒	仓储物流服务
湖南中拓电子商务有限公司	控股子公司	湖南长沙市	商业	3,000.00	闫强	钢铁电子商务
甘肃中拓钢铁贸易有限公司	全资子公司	甘肃兰州市	商业	3,000.00	王林	钢铁贸易
湖南中拓瑞博汽车销售服务有限公司	全资子公司	湖南长沙县	商业	600.00	龚智勇	汽车销售与服务
湖南中拓瑞晟汽车销售服务有限公司	控股子公司	湖南浏阳市	商业	600.00	龚智勇	汽车销售与服务
株洲中拓瑞雪汽车销售服务有限公司	全资子公司	湖南株洲市	商业	1000.00	桂青	汽车销售与服务
湖南中拓瑞鑫汽车销售服务有限公司	控股子公司	湖南宁乡县	商业	1,000.00	王健	汽车销售与服务

续:

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末实际出 资 额 (万元)	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余 额	是否合并
岳阳市三维出租车有限公司	100	100	220.00		是
邵阳市三维出租车有限公司	100	100	50.00		是
湖南三维二手车交易市场有限公司	100	100	300.00		是
湖南三维瑞风汽车销售有限公司	100	100	380.01		是
吉首市三维出租车有限公司	100	100	800.00		是
永州市三维出租车有限公司	100	100	500.00		是
衡阳市三维出租车有限公司	100	100	500.00		是
岳阳中拓五菱汽车销售服务有限公	65	65	325.00		是

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末实际出 资 额 (万元)	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余 额	是否合并
司					
永州中拓五菱汽车销售有限公司	70	70	211.17		是
湖南中拓瑞众汽车销售服务有限公司	100	100	1,000.00		是
湖南中拓瑞坤汽车销售服务有限公司	100	注	800.00		否
湖南中拓瑞祥汽车销售服务有限公司	100	100	800.00		是
宁乡中拓瑞宁汽车销售服务有限公司	62	62	496.00		是
衡阳中拓汽车销售服务有限公司	70	70	210.00		是
湖南中拓瑞达汽车销售服务有限公司	100	100	999.04		是
祁阳中拓万胜汽车销售服务有限公司	70	70	140.00		是
湖南中拓博长钢铁贸易有限公司	51	51	2,550.00		是
郴州中拓博长钢铁贸易有限公司	35.7	注	700.00		否
永州中拓博长钢铁贸易有限公司	35.7	70	700.00		是
浙江中拓矿业投资有限公司	100	100	10,000.00		是
湖北中拓博升钢铁贸易有限公司	52	52	15,520.00		是
湖南中拓双菱钢材加工配送有限公司	49	注	2,940.00		否
四川中拓钢铁有限公司	60	60	5,400.00		是
贵州中拓钢铁有限公司	100	100	5,000.00		是
广西中拓钢铁有限公司	100	100	4,000.00		是
重庆中拓钢铁有限公司	100	100	8,000.00		是
云南中拓钢铁有限公司	100	100	3,000.00		是
湖南高星物流园发展有限公司	51	51	6,120.00		是
湖南中拓电子商务有限公司	75	75	2,250.00		是
甘肃中拓钢铁贸易有限公司	100	100	3,000.00		是
湖南中拓瑞博汽车销售服务有限公司	100	100	600.00		是
湖南中拓瑞晟汽车销售服务有限公司	55	55	330.00		是
株洲中拓瑞雪汽车销售服务有限公司	100	100	1000.00		是
湖南中拓瑞鑫汽车销售服务有限公司	55	55	275.00		是

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末实际出 资 额 (万元)	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余 额	是否合并
司					

续:

子公司名称	企业 类型	组织机 构代 码	少数股 东权 益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减子 公司少数股东分担的本期亏 损超过少数股东在该子公司 期初所有者权益中所享有份 额后的余额
岳阳市三维出租车有限公司	有限责任公司	71214882-0			
邵阳市三维出租车有限公司	有限责任公司	72798821-8			
湖南三维二手车交易市场有限 公司	有限责任公司	78800400-2			
湖南三维瑞风汽车销售有限公 司	有限责任公司	74315651-6			
吉首市三维出租车有限公司	有限责任公司	58092135-8			
永州市三维出租车有限公司	有限责任公司	06223354-7			
衡阳市三维出租车有限公司	有限责任公司	56594356-7			
岳阳中拓五菱汽车销售服务有 限公司	有限责任公司	56592742-8	4,551,102.03		
永州中拓五菱汽车销售有限公 司	有限责任公司	68954861-4	2,182,590.05		
湖南中拓瑞众汽车销售服务有 限公司	有限责任公司	69402466-3			
湖南中拓瑞坤汽车销售服务有 限公司	有限责任公司	55304261-4			
湖南中拓瑞祥汽车销售服务有 限公司	有限责任公司	55304260-6			
宁乡中拓瑞宁汽车销售服务有 限公司	有限责任公司	55763409-4	1,999,953.68		
衡阳中拓汽车销售服务有限公 司	有限责任公司	55761501-0	-1,701,022.11		
湖南中拓瑞达汽车销售服务有 限公司	有限责任公司	57656928-3			
祁阳中拓万胜汽车销售服务有 限公司	有限责任公司	58493542-3	647,197.74		
湖南中拓博长钢铁贸易有限公 司	有限责任公司	68282346-8	30,848,117.3 9		

子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
郴州中拓博长钢铁贸易有限公司	有限责任公司	55954948-3			
永州中拓博长钢铁贸易有限公司	有限责任公司	69621061-1	3,828,674.3600		
浙江中拓矿业投资有限公司	有限责任公司	68071551-9			
湖北中拓博升钢铁贸易有限公司	有限责任公司	68233293-3	161,392,025.74		
湖南中拓双菱钢材加工配送有限公司	有限责任公司	55073242-5			
四川中拓钢铁有限公司	有限责任公司	69917454-8	38,557,300.90		
贵州中拓钢铁有限公司	有限责任公司	68753231-3			
广西中拓钢铁有限公司	有限责任公司	69988676-4			
重庆中拓钢铁有限公司	有限责任公司	55204990-2			
云南中拓钢铁有限公司	有限责任公司	55511613-8			
湖南高星物流园发展有限公司	有限责任公司	56594771-X	55,265,940.66		
湖南中拓电子商务有限公司	有限责任公司	56769844-6	7,806,499.52		
甘肃中拓钢铁贸易有限公司	有限责任公司	57164628-6			
湖南中拓瑞博汽车销售服务有限公司	有限责任公司	59326498-3			
湖南中拓瑞晟汽车销售服务有限公司	有限责任公司	05168615-3	3,359,947.66		
株洲中拓瑞雪汽车销售服务有限公司	有限责任公司	07058286-X			
湖南中拓瑞鑫汽车销售服务有限公司	有限责任公司	085420492	2,250,000.00		

2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	法人代表	经营范围
湖南省三维企业有限公司	全资子公司	湖南长沙市	交通运输业	9,088.13	毛治平	城市出租车营运
益阳市三维出租车有限公司	全资子公司的子公司	湖南益阳市	交通运输业	100.00	毛治平	城市出租车营运

续：

子公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
湖南省三维企业有限公司	100	100	10,346.56		是
益阳市三维出租车有限公司	100	100	100.00		是

续：

子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
湖南省三维企业有限公司	有限责任公司	18380031-7			
益阳市三维出租车有限公司	有限责任公司	70738536-2			

3. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	法人代表	经营范围
湖南五菱汽车销售有限公司	全资子公司	湖南长沙县	商业	600.00	许湘捷	汽车销售与服务
湖南一汽贸易有限责任公司	控股子公司	湖南长沙县	商业	800.00	王健	汽车销售与服务
湖南瑞特汽车销售服务有限公司	全资子公司	湖南长沙市	商业	1,000.00	龚智勇	汽车销售与服务
湖南宝鸿汽车销售服务有限公司	控股子公司	湖南长沙县	商业	600.00	许湘捷	汽车销售与服务
浏阳市诚丰汽车销售服务有限公司	控股子公司	湖南浏阳市	商业	800.00	彭政	汽车销售与服务
湖南省湘南物流有限公司	全资子公司	湖南衡南县	仓储物流业	2,000.00	徐愧儒	仓储物流服务
湖南中拓建工物流有限公司	控股子公司	湖南长沙市	商业	5,000.00	张端清	钢铁贸易

续：

子公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
湖南五菱汽车销售有限公司	100	100	624.45		是
湖南一汽贸易有限责任公司	85	85	450.86		是
湖南瑞特汽车销售服务有限公司	100	100	1,002.86		是
湖南宝鸿汽车销售服务有限公司	51	51	306.00		是
浏阳市诚丰汽车销售服务有限公司	65.25	65.25	813.00		是

湖南省湘南物流有限公司	100	100	5,682.06	是
湖南中拓建工物流有限公司	56	56	2,800.00	是

续：

子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
湖南五菱汽车销售有限公司	有限责任公司	18379195-9			
湖南一汽贸易有限责任公司	有限责任公司	18380972-5	1,370,619.81		
湖南瑞特汽车销售服务有限公司	有限责任公司	75582441-1			
湖南宝鸿汽车销售服务有限公司	有限责任公司	55303964-2	1,866,392.94		
浏阳市诚丰汽车销售服务有限公司	有限责任公司	55301677-4	3,971,870.43		
湖南省湘南物流有限公司	有限责任公司	18532885-3			
湖南中拓建工物流有限公司	有限责任公司	66634370-4	32,833,643.82		

4. 其他说明

注 1：存在持股比例与表决权比例不一致的原因系公司间接持股所致。

注 2：本期中拓双菱、中拓瑞坤、郴州博长因成立清算组，由清算组实施控制，不再纳入合并报表范围。

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
湖南中拓瑞辰汽车销售服务有限公司	受托托管	总资产 2910 万元，总负债 2406.77 万元

(三) 合并范围发生变更的说明

本期与上期相比减少合并单位 4 家。具体如下：

(1) 本期公司将持有的湘西自治州中拓武陵汽车销售服务有限公司 51% 的股权转让给湘西自治州武陵汽车销售服务有限公司，已完成工商变更登记手续，

故自股权转让之日起不再纳入公司合并范围。

(2) 子公司湖南中拓双菱钢材加工配送有限公司已成立清算组并由清算组控制其日常管理，故自清算组成立之日起，不再纳入合并财务报表范围。

(3) 子公司湖南中拓瑞坤汽车销售服务有限公司本期已成立清算组并由清算组控制其日常管理，故自清算组成立之日起，不再纳入合并财务报表范围。

(4) 郴州中拓博长钢铁贸易有限公司本期已成立清算组并由清算组控制其日常管理，故自清算组成立之日起，不再纳入合并财务报表范围。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期不再纳入合并范围的子公司及特殊目的主体

名称	变更原因	处置日净资产	年初至处置日净利润
湘西自治州中拓武陵汽车销售服务有限公司	股权转让	2,721,591.64	156,945.62
湖南中拓双菱钢材加工配送有限公司	清算	54,256,191.92	-2,682,219.30
湖南中拓瑞坤汽车销售服务有限公司	清算	2,626,584.33	-593,550.28
郴州中拓博长钢铁贸易有限公司	清算	10,889,082.28	

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金	—	—		—	—	
人民币	—	—	244,322.40	—	—	1,164,974.70
小计			244,322.40			1,164,974.70
银行存款	—	—		—	—	
人民币	—	—	294,528,789.33	—	—	266,494,165.47
美元	33,109.19	6.1528	203,714.22	38,142.88	6.0969	232,553.33
小计			294,732,503.55			266,726,718.80
其他货币资金	—	—		—	—	
人民币	—	—	679,385,862.08	—	—	562,158,271.14
小计			679,385,862.08			562,158,271.14
合计			974,362,688.03			830,049,964.64

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	608,450,782.05	483,961,600.00
信用证保证金	60,200,000.00	67,145,400.00
保函保证金	4,750,736.04	5,291,194.65
合计	673,401,518.09	556,398,194.65

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	211,349,187.76	86,986,983.51
商业承兑汇票	148,079,331.74	19,000,000.00
合计	359,428,519.50	105,986,983.51

2、 期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
四川交投物流有限公司	2014-4-30	2014-10-30	50,000,000.00	银行承兑汇票
四川交投物流有限公司	2014-4-30	2014-10-30	50,000,000.00	银行承兑汇票
成都成实冶金有限责任公司	2014-3-10	2014-9-10	15,000,000.00	银行承兑汇票
陕西东岭物资有限责任公司	2014-4-28	2014-10-28	15,000,000.00	银行承兑汇票
徐州强合物资贸易有限公司	2014-5-15	2014-11-14	10,000,000.00	银行承兑汇票
合计			140,000,000.00	

3、 期末已贴现未到期的商业承兑票据金额为 6,719.90 万元。

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,038,959,914.28	90.51	10,389,599.14	1.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	108,984,892.31	9.49	11,055,393.00	10.14

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合小计	108,984,892.31	9.49	11,055,393.00	10.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,147,944,806.59	100.00	21,444,992.14	1.87

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	443,800,494.26	87.70	4,438,004.94	1.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	62,237,368.32	12.30	8,028,929.63	12.90
组合小计	62,237,368.32	12.30	8,028,929.63	12.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	506,037,862.58	100.00	12,466,934.57	2.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	91,853,516.53	84.28	4,418,458.56	47,118,319.10	75.71	2,355,198.87
1—2年	14,253,999.30	13.08	4,276,199.79	12,936,684.19	20.79	3,881,005.26
2—3年	2,583,209.14	2.37	2,066,567.31	1,948,197.69	3.13	1,558,558.16
3年以上	294,167.34	0.27	294,167.34	234,167.34	0.37	234,167.34
合计	108,984,892.31	100.00	11,055,393.00	62,237,368.32	100.00	8,028,929.63

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
货款	1,038,959,914.2	10,389,599.14	1.00	单项金额重大，账龄6个月以内

3、期末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
湖北交投商贸物流有限公司	非关联方	125,946,882.62	1 年以内	10.97
南京辛寅贸易实业有限公司	非关联方	103,775,442.15	1 年以内	9.04
介休市义安实业有限公司	非关联方	101,300,000.00	1 年以内	8.82
上海宝合实业股份公司	非关联方	79,759,483.60	1 年以内	6.95
冷水江天宝实业有限公司	非关联方	59,999,999.07	1 年以内	5.23
合计		470,781,807.44		41.01

5、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海金通物产有限公司	同一实际控制人	286,166.20	0.02
合计		286,166.20	0.02

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,244,612,267.10	96.55	1,017,929,737.46	97.17
1 至 2 年	28,852,606.93	2.24	21,523,516.64	2.05
2 至 3 年	13,342,111.54	1.04	8,125,404.67	0.78
3 年以上	2,246,759.96	0.17		
合计	1,289,053,745.53	100.00	1,047,578,658.77	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
山西晋南钢铁贸易有限公司	非关联方	185,503,370.76	1年以内	预付货款
丹阳龙江钢铁有限公司	非关联方	125,572,253.48	1年以内	预付货款
九江萍钢钢铁有限公司	非关联方	119,643,162.85	1年以内	预付货款
湖南惠华经贸有限公司	非关联方	100,000,000.00	1年以内	预付货款
中铁物贸有限责任公司	非关联方	100,000,000.00	1年以内	预付货款
合计		630,718,787.09		

3、账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
太原钢铁(集团)不锈钢工业园有限公司	8,880,000.00	1-2年	合同纠纷
上海丰阳金属材料有限公司	6,931,398.90	2-3年	合同纠纷
合计	15,811,398.90		

4、期末预付款项中无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	108,548,269.56	50.82	36,776,049.93	33.88
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	105,060,195.09	49.18	10,980,577.52	10.45
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	213,608,464.65	100.00	47,756,627.45	22.36

(续)

种类	期初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	161,588,269.56	67.58	36,796,049.93	22.77
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	77,512,883.49	32.42	9,990,618.71	12.89
组合小计	77,512,883.49	32.42	9,990,618.71	12.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	239,101,153.05	100.00	46,786,668.64	19.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	89,549,691.58	85.24	4,134,504.56	61,463,536.22	79.30	2,962,230.94
1—2年	12,308,789.26	11.72	3,692,636.77	12,875,259.26	16.61	3,862,423.82
2—3年	241,390.30	0.23	193,112.24	40,620.30	0.05	32,496.24
3年以上	2,960,323.95	2.82	2,960,323.95	3,133,467.71	4.04	3,133,467.71
合计	105,060,195.09	100.00	10,980,577.52	77,512,883.49	100.00	9,990,618.71

2、 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	计提理由
湖南张家界铝业有限公司	4,360,690.87	2,180,345.44	50.00	预计款项无法全额收回
山东莱芜信发钢铁有限公司	52,870,200.66	10,574,040.13	20.00	预计款项无法全额收回
无锡振兴仓储有限公司	43,132,254.68	21,566,127.35	50.00	预计款项无法全额收回
遵义天嘉工贸有限责任公司	8,185,123.35	2,455,537.01	30.00	预计款项无法全额收回
小计	108,548,269.56	36,776,049.93		

3、 期末其他应收款中无持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
山东莱芜信发钢铁有限公司	非关联方	52,870,200.66	1-2年	24.75	欠款
无锡振兴仓储有限公司	非关联方	43,132,254.68	1-2年	20.19	欠款
湖南中拓瑞通汽车销售服务有限公司	非关联方	25,510,000.00	1年以内	11.94	往来款
广西信达高速公路有限公司	非关联方	12,599,507.40	1年以内	5.90	保证金
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	联营企业	9,800,000.00	1年以内	4.59	往来款
合计		143,911,962.74		67.37	

5、其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	联营企业	9,800,000.00	4.59
合计		9,800,000.00	4.59

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	60,219,322.91		60,219,322.91	46,511,894.84		46,511,894.84
库存商品	1,367,363,973.25	10,000.00	1,367,353,973.25	789,837,298.85	10,000.00	789,827,298.85
发出商品	65,976,865.71		65,976,865.71	73,139,132.98		73,139,132.98
低值易耗品	50,133.90		50,133.90	83,479.63		83,479.63
合计	1,493,610,295.77	10,000.00	1,493,600,295.77	909,571,806.30	10,000.00	909,561,806.30

2、存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额	期末账面余额

			转回	转销	
库存商品	10,000.00				10,000.00
合 计	10,000.00				10,000.00

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

可供出售金融资产分类	期末余额		
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,890,000.00		1,890,000.00
公允价值	400,000.00		400,000.00
其中：累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	400,000.00		400,000.00
已计提减值金额			
净 额	2,290,000.00		2,290,000.00

续：

可供出售金融资产分类	期初余额		
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,890,000.00		1,890,000.00
公允价值	276,000.00		276,000.00
其中：累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	276,000.00		276,000.00
已计提减值金额			
净 额	2,166,000.00		2,166,000.00

(八) 对合营企业和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	关联关系	组织机构代码
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	有限责任公司	湖南长沙市	赵东梅	商业	2000	联营企业	71705398-6

(金额单位：万元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	44.55	44.55	10,058.61	6,311.40	3,747.21	18,655.97	-11.68

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额 (减少以“-”号 填列)	期末账面 余额
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	权益法	8,909,090.91	17,024,222.03	-52,033.77	16,972,188.26
湖南南天股份有限公司	成本法	505,000.00	505,000.00	-505,000.00	
四川自贡鸿鹤股份有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00
贵州亚冶铁合金有限公司	成本法	3,637,807.70	3,637,807.70		3,637,807.70
湖南中拓双菱钢材加工配送有限公司	成本法	29,400,000.00		26,585,534.03	26,585,534.03
湖南中拓瑞坤汽车销售服务有限公司	成本法	8,000,000.00		2,626,584.33	2,626,584.33
郴州中拓博长钢铁贸易有限公司	成本法	7,000,000.00		7,622,357.60	7,622,357.60
合计		57,601,898.61	21,317,029.73	36,277,442.19	57,594,471.92

续:

被投资单位	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	持股比例与表决权 比例不一致的 说明	减值准 备金额	本期计提减 值准备金额	本期现金 红利
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	44.55	44.55				
湖南南天股份有限公司						
四川自贡鸿鹤股份有限公司	0.02	0.02				
贵州亚冶铁合金有限公司	5.00	5.00				
湖南中拓双菱钢材加工配送有限公司	49.00		受清算组控制			
湖南中拓瑞坤汽车销售服务有限公司	100.00		受清算组控制			
郴州中拓博长钢铁贸易有限公司	70.00		受清算组控制			
合计						

(十) 投资性房地产

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1. 账面原值合计	47,214,324.43		14,867,140.5	32,347,183.85

			8	
(1) 房屋、建筑物	47,214,324.43		14,867,140.58	32,347,183.85
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	9,762,832.86	453,174.96	3,091,941.89	7,124,065.93
(1) 房屋、建筑物	9,762,832.86	453,174.96	3,091,941.89	7,124,065.93
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	37,451,491.57	-453,174.96	11,775,198.69	25,223,117.92
(1) 房屋、建筑物	37,451,491.57	-453,174.96	11,775,198.69	25,223,117.92
(2) 土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	37,451,491.57	-453,174.96	11,775,198.69	25,223,117.92
(1) 房屋、建筑物	37,451,491.57	-453,174.96	11,775,198.69	25,223,117.92
(2) 土地使用权				

本期折旧额 453,174.96 元。

(十一) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	359,741,118.42	184,891,091.29		15,443,240.81	529,188,968.90
其中：房屋及建筑物	265,457,953.97	172,971,522.65		10,269,591.29	428,159,885.33
机器设备	27,472,764.70	3,968,637.70		975,125.71	30,466,276.69
电子设备	14,608,514.57	2,519,411.95		612,670.26	16,515,256.26
运输设备	37,391,823.42	5,093,077.52		3,585,853.55	38,899,047.39
其他设备	14,810,061.76	338,441.47			15,148,503.23
	—	本期新增	本期计提	—	—

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
二、累计折旧合计:	82,547,564.88	14,466,472.50	4,544,595.64	92,469,441.74
其中: 房屋及建筑物	47,733,120.77	7,881,747.31	2,733,241.67	52,881,626.41
机器设备	9,978,374.03	1,693,330.72	457,658.09	11,214,046.66
电子设备	8,174,262.09	1,515,320.78	394,085.33	9,295,497.54
运输设备	10,849,080.50	2,389,159.06	959,610.55	12,278,629.01
其他设备	5,812,727.49	986,914.63		6,799,642.12
三、固定资产账面净值合计	277,193,553.54			436,719,527.16
其中: 房屋及建筑物	217,724,833.20	—	—	375,278,258.92
机器设备	17,494,390.67	—	—	19,252,230.03
电子设备	6,434,252.48	—	—	7,219,758.72
运输设备	26,542,742.92	—	—	26,620,418.38
其他设备	8,997,334.27	—	—	8,348,861.11
四、减值准备合计	869,111.83	—	—	869,111.83
其中: 房屋及建筑物	852,926.38	—	—	852,926.38
机器设备	1,545.20	—	—	1,545.20
电子设备	14,640.25	—	—	14,640.25
运输设备		—	—	
其他设备		—	—	
五、固定资产账面价值合计	276,324,441.71	—	—	435,850,415.33
其中: 房屋及建筑物	216,871,906.82	—	—	374,425,332.54
机器设备	17,492,845.47	—	—	19,250,684.83
电子设备	6,419,612.23	—	—	7,205,118.47
运输设备	26,542,742.92	—	—	26,620,418.38
其他设备	8,997,334.27	—	—	8,348,861.11

固定资产说明:

- (1) 本期折旧额 14,466,472.50 元。
- (2) 由在建工程完工投入使用转入为 8,647,840.43 元。
- (3) 本期因合并范围变化,原值减少 1,284.90 万元,累计折旧减少 350.79 万元。

(十二) 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高星物流园建设工程	103,489,751.48		103,489,751.48	64,242,543.17		64,242,543.17
瑞达 4S 店建店工程	20,100.00		20,100.00	80,000.00		80,000.00
湘西武陵售后车间工程				394,607.00		394,607.00
瑞众车棚改造工程				249,000.00		249,000.00
瑞晟 4S 店及综合楼工程	320,105.82		320,105.82	236,934.00		236,934.00
瑞特 4s 店改造	11,733.68		11,733.68			
合 计	103,841,690.98		103,841,690.98	65,203,084.17		65,203,084.17

1、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)
高星物流园建设工程		64,242,543.17	44,207,705.89	4,960,497.58		
瑞达 4S 店建店工程		80,000.00	2,945,233.68	3,005,133.68		
湘西武陵售后车间工程		394,607.00	65,994.00		460,601.00	
瑞众车棚改造工程		249,000.00	433,209.17	682,209.17		
瑞晟 4S 店及综合楼工程		236,934.00	83,171.82			
瑞特 4s 店改造			11,733.68			
合 计		65,203,084.17	47,747,048.24	8,647,840.43	460,601.00	
(续)						
工程项目名称	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末余额
高星物流园建设工程		11,195,579.37	3,386,856.06	6.55	银行贷款等	103,489,751.48
瑞达 4S 店建店工程					其他来源	20,100.00
湘西武陵售后车间工程					其他来源	
瑞众车棚改造工程					其他来源	
瑞晟 4S 店及综合楼工程					其他来源	320,105.82
瑞特 4s 店改造					其他来源	11,733.68
合 计		11,195,579.37	3,386,856.06	6.55		103,841,690.98

在建工程说明:

(1) 本期由在建工程转入固定资产 8,647,840.43 元。

(2) 期末用于抵押担保的高星物流园建设工程账面价值为 103,489,751.48 元, 详见附注六(五)第5点所述。

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1.账面原值合计	279,759,269.99			279,759,269.99
(1)土地使用权	260,199,705.71			260,199,705.71
(2)软件	18,909,564.28			18,909,564.28
(3)商标	650,000.00			650,000.00
2.累计摊销合计	26,675,900.61	4,224,696.04		30,900,596.65
(1)土地使用权	23,611,602.53	2,846,808.25		26,458,410.78
(2)软件	2,854,286.05	1,333,117.39		4,187,403.44
(3)商标	210,012.03	44,770.40		254,782.43
3.无形资产账面净值合计	253,083,369.38	-4,224,696.04		248,858,673.34
(1)土地使用权	236,588,103.18	-2,846,808.25		233,741,294.93
(2)软件	16,055,278.23	-1,333,117.39		14,722,160.84
(3)商标	439,987.97	-44,770.40		395,217.57
4.减值准备合计				
(1)土地使用权				
(2)软件				
(3)商标				
5.无形资产账面价值合计	253,083,369.38	-4,224,696.04		248,858,673.34
(1)土地使用权	236,588,103.18	-2,846,808.25		233,741,294.93
(2)软件	16,055,278.23	-1,333,117.39		14,722,160.84
(3)商标	439,987.97	-44,770.40		395,217.57

无形资产说明:

(1) 本期摊销额 4,224,696.04 元。

(2) 湖南高星物流园发展有限公司拥有的土地使用权证号分别为望国用(2012)第115号、望国用(2012)第116号,土地使用面积分别为233,213.50平方米、249,608.30平方米的土地使用权及其建成后形成的房产作为国家开发银行股份有限公司最高融资额51000万元基本建设贷款的抵押物,详见附注六(五)第6点所述。

2、公司开发项目支出

项目	期初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
钢铁电子商务交易服务平台	2,084,313.96	4,150,695.46			6,235,009.42

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例100.00%。

(十四) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
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	
湖南三维瑞风汽车销售有限公司	350,606.27			350,606.27	
浏阳市诚丰汽车销售服务有限公司	2,099,685.14			2,099,685.14	
合计	4,582,133.00			4,582,133.00	

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
SAP项目实施支出	865,339.27		144,223.08		721,116.19	
门面装修	4,196,587.16	237,500.00	546,066.24	244,742.19	3,643,278.73	不纳入合并报表
品牌转让费	725,000.00		90,000.00		635,000.00	
湘南物流场地改造费	387,258.94		96,073.56		291,185.38	
其他	1,255,560.02	1,495,462.86	1,514,648.74		1,236,374.14	
合计	7,429,745.39	1,732,962.86	2,391,011.62	244,742.19	6,526,954.44	

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	17,268,382.28	15,145,956.29
可抵扣亏损	2,900,671.25	7,787,526.89
合计	20,169,053.53	22,933,483.18
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	100,000.00	69,000.00
合计	100,000.00	69,000.00

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
(1) 资产减值损失	1,007,202.50	53,889.88
(2) 可抵扣亏损	39,362,134.42	34,957,935.42
合计	40,369,336.92	35,011,825.30

3、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	400,000.00
合计	400,000.00
可抵扣差异项目	
资产减值准备	70,080,731.42
可抵扣亏损	50,964,819.42
合计	121,045,104.56

(十七) 资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	59,253,603.21	10,714,521.43		766,505.05	69,201,619.59

存货跌价准备	10,000.00				10,000.00
长期股权投资减值准备	505,000.00			505,000.00	
固定资产减值准备	869,111.83				869,111.83
合计	60,637,715.04	10,714,521.43		1,271,505.05	70,080,731.42

坏账准备中因中拓瑞坤、中拓双菱、郴州中拓博长不再纳入合并报表转出 766,505.05 元，因转让长期股权投资转销 505,000.00 元。

(十八) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付土地款及保证金	56,623,021.00	42,000,000.00
出租车资产	64,209,717.13	50,356,901.56
合计	120,832,738.13	92,356,901.56

(十九) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	100,000,000.00	8,043,578.90
保证借款	95,000,000.00	72,000,000.00
合计	195,000,000.00	80,043,578.90

资产负债表日后已偿还 110,000,000.00 元。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,613,947,720.70	2,049,718,000.00
商业承兑汇票	100,000,000.00	
合计	2,713,947,720.70	2,049,718,000.00

下一会计期间将到期的票据金额 2,713,947,720.70 元。

(二十一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付冶金原材料等采购款	189,632,606.15	74,844,624.16
应付汽车采购款	14,381,521.72	11,788,950.88

其他（含工程款）	6,610,314.80	946,083.58
合计	210,624,442.67	87,579,658.62

1. 期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位。

2. 期末余额中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	期初余额
浙江物产物流投资有限公司杭州分公司	1,179.07	57,112.43
浙江物产信息技术有限公司	1,683,349.66	
合计	1,684,528.73	57,112.43

3. 应付账款中外币余额：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
美元	9,604,846.00	6.1528	59,096,696.47	55,118.05	6.0969	336,049.24

（二十二） 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
冶金原材料贸易预收款	765,356,689.58	253,193,950.80
汽车销售预收款	57,976,309.92	23,909,495.46
其他	2,662,983.96	4,995.00
合计	825,995,983.46	277,108,441.26

1、期末余额中无预收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

2、期末余额中其他预收关联方款项。

单位名称	期末余额	年初余额
浙江浙金钢材贸易有限公司		1,427,419.50
浙江浙金物流有限公司	15,537.43	1,952,861.23
浙江物产金属集团有限公司	1,480,000.00	
合计	1,495,537.43	3,380,280.73

3、账龄超过一年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	金额	未结转原因	备注
成都万亨通科技有限公司	5,709,000.00	合同纠纷	

单位名称	金额	未结转原因	备注
湖南湘江航运建设开发有限公司	2,177,652.98	未结算	
合计	7,886,652.98		

(二十三) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	17,198,472.86	75,100,925.93	80,269,403.37	12,029,995.42
(2) 职工福利费		7,262,157.63	7,262,157.63	
(3) 社会保险费	256,080.24	9,854,866.48	9,789,051.34	321,895.38
其中：医疗保险费	60,660.12	2,746,067.45	2,742,281.28	64,446.29
基本养老保险费	169,090.01	5,837,461.42	5,789,684.79	216,866.64
失业保险费	14,886.33	582,993.19	575,060.59	22,818.93
工伤保险费	8,213.70	474,458.55	472,450.75	10,221.50
生育保险费	3,230.08	213,885.87	209,573.93	7,542.02
(4) 住房公积金	63,026.00	2,210,472.75	2,175,427.79	98,070.96
(5) 辞退福利		755,886.00	755,886.00	
(6) 工会经费	1,159,910.10	1,022,416.92	1,041,839.56	1,140,487.46
(7) 职工教育经费	100,642.93	403,722.40	442,772.14	61,593.19
(8) 其他	39,415.00	9,263.00	48,678.00	
合计	18,817,547.13	96,619,711.11	101,785,215.83	13,652,042.41

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-34,379,625.90	17,472,739.32
营业税	325,843.93	812,141.93
企业所得税	21,508,487.71	22,902,977.63
个人所得税	772,240.28	660,669.46
城市维护建设税	287,435.32	1,712,381.20
房产税	467,121.77	543,954.77
土地使用税	405,589.15	445,317.81

教育费附加	215,833.77	1,243,030.31
车船使用税	-269,743.40	-359,143.40
其他	78,391.81	569,471.82
合计	-10,588,425.56	46,003,540.85

(二十五) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		370,256.95
短期借款应付利息	65,874.32	147,270.95
合计	65,874.32	517,527.90

(二十六) 其他应付款

1、其他应付款情况

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	169,968,864.45	118,558,080.47
应付或暂收款	562,596,356.91	48,305,348.52
预提运杂费等	66,461,383.51	29,138,653.15
合计	799,026,604.87	196,002,082.14

2、期末余额中欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

单位名称	期末余额	年初余额
浙江省物产集团有限公司	350,000,000.00	
合计	350,000,000.00	

3、期末余额中无欠其他关联方款项。

4、金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注
出租车驾驶员押金、任务款	48,663,815.00	押金保证金	
浙江省物产集团有限公司	350,000,000.00	往来款	
湖南中拓双菱钢材加工配送有限公司	42,734,654.11	往来款	
湖南海仑国际实业有限公司	40,872,101.13	往来款	
广西交通实业有限公司	45,600,000.00	保证金	
合计	527,870,570.24		

(二十七) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押保证组合借款	265,000,000.00	185,000,000.00

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行 股份有限公司	2012.12.12	2027.12.11	人民币	6.55		265,000,000.00		185,000,000.00

(二十八) 股本

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1)国家持股							
(2)国有法人持股							
(3)其他内资持股							
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计							
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	330,605,802.00						330,605,802.00
(2)境内上市的外资股							
(3)境外上市的外资股							
(4)其他							
无限售条件流通股份合计	330,605,802.00						330,605,802.00
合计	330,605,802.00						330,605,802.00

(二十九) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	479,525,059.24			479,525,059.24
其他资本公积	3,802,898.27	93,000.00		3,895,898.27
合计	483,327,957.51	93,000.00		483,420,957.51

资本公积说明:

(1) 其他资本公积增加为公司持有的可供出售金融资产公允价值变动扣除所得税影响后的金额。

(三十) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,160,046.16			29,160,046.16
合计	29,160,046.16			29,160,046.16

(三十一) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	195,108,137.93	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	195,108,137.93	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,926,453.98	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	16,530,290.10	
其他		
期末未分配利润	229,504,301.81	

(三十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	9,939,171,246.29	11,127,354,665.67
其中：主营业务收入	9,928,593,913.51	11,122,962,677.07
其他业务收入	10,577,332.78	4,391,988.60
营业成本	9,669,488,580.88	10,931,075,920.62

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：主营业务成本	9,667,596,176.88	10,930,148,799.69
其他业务成本	1,892,404.00	927,120.93

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车经销及后服务业务	1,231,246,895.54	1,154,382,929.68	1,025,244,169.26	945,219,917.94
钢铁及冶金原料贸易	8,693,615,991.65	8,510,135,397.40	10,095,229,774.81	9,984,928,375.84
其他	3,731,026.32	3,077,849.80	2,488,733.00	505.91
合计	9,928,593,913.51	9,667,596,176.88	11,122,962,677.07	10,930,148,799.69

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
四川省川威集团有限公司	780,234,569.08	7.85
衢州裕禾商贸有限公司	725,820,867.58	7.30
介休市义安实业有限公司	518,472,222.23	5.22
上海宝合实业股份公司	278,763,154.57	2.80
湖北交投商贸物流有限公司	265,223,153.92	2.67
合 计	2,568,513,967.38	25.84

（三十三） 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	966,416.55	2,012,841.49	3%、5%
城市维护建设税	1,860,180.76	1,878,253.00	5%、7%
教育费附加	1,373,115.81	1,431,683.55	5%
其他	6,057.79	879.23	
合计	4,205,770.91	5,323,657.27	

（三十四） 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,552,534.75	
业务宣传费	4,655,761.59	

运杂费	4,852,162.32	6,899,305.65
装卸费	1,462,816.56	1,804,940.12
仓储费	11,488,373.60	15,616,305.11
劳务手续费	3,348,463.67	3,268,231.20
其他	990,896.82	1,136,400.38
合计	49,351,009.31	28,725,182.46

(三十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,071,505.69	75,034,567.35
业务招待及会务费	6,361,503.57	8,127,317.82
广告及业务宣传费	33,768.77	5,980,564.63
劳动保护费	686,450.48	798,825.80
折旧费	12,754,198.74	9,095,531.18
差旅费	4,400,675.62	5,136,256.85
办公费	3,963,885.30	1,997,348.05
中介机构服务费	3,095,149.39	801,395.33
税费	4,181,342.29	3,348,039.90
租赁费	9,190,124.59	7,270,102.62
无形资产摊销	4,224,696.04	2,082,157.51
长期资产摊销	2,391,011.62	970,588.02
诉讼费	541,957.92	184,046.50
修理费	778,290.82	799,076.42
其他	5,193,127.48	6,456,980.64
合计	113,867,688.32	128,082,798.62

(三十六) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,069,828.30	24,151,955.12
减：利息收入	9,147,750.60	10,035,532.31
汇兑损益	209,470.28	-5,705,416.77
其他	9,289,391.95	4,435,786.80
合计	39,420,939.93	12,846,792.84

(三十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,714,521.43	4,231,824.96
存货跌价损失		57,499.63
合计	10,714,521.43	4,289,324.59

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		54,652,608.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		54,652,608.00

(三十九) 投资收益

1、投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-52,033.77	1,170,971.36
处置长期股权投资产生的投资收益	1,149,488.26	1,099,398.74
其他	5,959,015.94	-6,366,069.06
合计	7,056,470.43	-4,095,698.96

2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	-52,033.77	1,170,971.36	被投资单位本期盈利能力减弱

3、投资收益的说明

投资收益其他为在期货交易所合约平仓净损益。

4、本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(四十) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	19,718,797.53	16,424.62	19,718,797.53
其中：处置固定资产利得	19,718,797.53	16,424.62	19,718,797.53
接受捐赠		410,000.00	
政府补助	518,400.00	975,800.00	518,400.00
违约赔款及罚款收入	22,026.00	10,987.60	22,026.00
其他	1,139,609.13	466,766.47	1,139,609.13

合计	21,398,832.66	1,879,978.69	21,398,832.66
----	---------------	--------------	---------------

政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
公司本级	60,000.00	200,000.00	
浙江中拓矿业投资有限公司		585,800.00	
云南中拓钢铁有限公司	58,000.00	190,000.00	
湖南中拓电子商务有限公司	400.00		
湖南高星物流园发展有限公司	350,000.00		
湖南湘南物流有限公司	50,000.00		
合计	518,400.00	975,800.00	

(四十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	157,635.32	341,546.62	
其中：固定资产处置损失	157,635.32	341,546.62	
对外捐赠	354,000.00	82,000.00	
预计损失		4,800,000.00	
违约赔款及罚款支出	13,916.97	3,050,092.17	
非常损失	3,611.00	2,103.40	
其他	39,763.30	321,964.77	
合计	568,926.59	8,597,706.96	

(四十二) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	22,370,173.25	9,050,008.92
递延所得税调整	-1,249,092.57	7,802,795.38
合计	21,121,080.68	16,852,804.30

(四十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会

员会公告[2010]2号)、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”)要求计算的每股收益如下:

1、计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润(I)	0.15	0.15	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(II)	0.10	0.10	0.03	0.03

2、每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	50,926,453.98	35,494,899.50
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	18,392,935.45	25,537,667.86
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	32,533,518.53	9,957,231.64
期初股份总数	4	330,605,802.00	330,605,802.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数(II)	12=4+5+6×7 ÷11-8×9÷11-10	330,605,802.00	330,605,802.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数(I)	13		
基本每股收益(I)	14=1÷12	0.15	0.11

项 目	序号	本期数	上期数
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.10	0.03
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	20=[1+(16-18)×(100%-17)]÷(12+19)	0.15	0.11
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18)×(100%-17)]÷(12+19)	0.10	0.03

（1）基本每股收益

基本每股收益=P0 ÷ S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益=P1 / (S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

（四十四）其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	124,000.00	1,064,000.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	31,000.00	266,000.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	93,000.00	798,000.00
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	93,000.00	798,000.00

（四十五） 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
租金及物业收入	1,973,090.97
营业外收入	1,161,635.13
政府补助	518,400.00
利息收入	9,147,750.60

收回银行承兑汇票保证金净额	556,398,194.65
收回其他往来款净额	78,096,426.18
合计	647,295,497.53

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
手续费	9,289,391.95
付现管理费用	35,834,318.02
付现销售费用	26,798,474.56
营业外支出	411,291.27
支付银行承兑汇票等保证金净额	673,401,518.08
支付其他往来款净额	70,545,158.19
合计	816,280,152.07

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
收回的出租车保证金及车辆折旧费	9,283,129.30
合计	9,283,129.30

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
购买出租车新车款	23,145,650.00
处置的子公司及其他营业单位持有的现金及现金等价物减少	2,483,914.65
合计	25,629,564.65

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
资金往来净额	350,000,000.00
合计	350,000,000.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
担保费	1,948,263.89

合计

1,948,263.89

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	58,888,031.33	43,997,365.74
加：资产减值准备	10,714,521.43	4,289,324.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,354,825.27	9,918,836.78
无形资产摊销	4,224,696.04	3,743,976.51
长期待摊费用摊销	2,391,011.62	1,667,800.22
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）	-19,561,162.21	325,122.00
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）		-54,652,608.00
财务费用（收益以“－”号填列）	41,018,092.19	28,926,237.39
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,056,470.43	4,095,698.96
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,249,092.57	7,744,795.38
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		58,000.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-598,665,177.81	-557,432,810.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,090,668,340.55	-747,501,792.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,374,538,218.90	1,329,655,510.98
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-211,070,846.79	74,835,458.13
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	300,961,169.94	374,454,730.63
减：现金的期初余额	273,651,769.99	110,990,781.33

项 目	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	27,309,399.95	263,463,949.30

2、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1.取得子公司及其他营业单位的价格		
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		685,327.76
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-685,327.76
4.取得子公司的净资产		3,992,877.67
流动资产		10,153,255.81
非流动资产		9,897,920.34
流动负债		16,058,298.48
非流动负债		0.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1.处置子公司及其他营业单位的价格	2,275,000.00	4,275,300.00
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	2,275,000.00	4,275,300.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	3,044,061.54	4,430,743.88
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-769,061.54	-155,443.88
4.处置子公司的净资产	70,493,450.17	4,910,921.83
流动资产	87,525,079.43	23,701,740.54
非流动资产	9,141,040.03	6,229,788.32
流动负债	26,172,669.29	25,020,607.03
非流动负债		

[注]：部分子公司系因清算、丧失控制权不纳入合并范围而无相应现金流入。

3、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	300,961,169.94	273,651,769.99

其中：库存现金	244,322.40	1,164,974.70
可随时用于支付的银行存款	294,732,503.55	266,726,718.80
可随时用于支付的其他货币资金	5,984,343.99	5,760,076.49
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	300,961,169.94	273,651,769.99

现金流量表补充资料的说明：

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
浙江省物产集团有限公司	控股股东	有限责任公司	杭州	王挺革	商业	30 亿元	46.13	46.13	浙江省国资委	142939478

(二) 本企业的子公司情况

详见附注四（一）子公司情况。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	有限公司	长沙	赵东梅	商业	2,000 万元	44.55	44.55	联营企业	71705398-6

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
浙江物产燃料集团进出口有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
浙江物产国际贸易有限公司	同一最终控制方
河南中拓晋钢钢铁有限公司	同一最终控制方
浙江浙金储运有限公司	同一最终控制方
上海金通物产有限公司	同一最终控制方
浙江浙金钢材贸易有限公司	同一最终控制方
浙江浙金物流有限公司	同一最终控制方
浙江物产金属集团有限公司	同一最终控制方
宁波浙金钢材有限公司	同一最终控制方
杭州浙金钢材有限公司	同一最终控制方
广东浙金钢材有限公司	同一最终控制方
浙江物产物业管理有限公司	同受母公司控制
浙江物产物流投资有限公司	同一最终控制方
浙江物产信息技术有限公司	同一最终控制方
浙江物产（迁安）国际物流有限公司	同一最终控制方

（五） 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
湖南华菱涟钢薄板有限公司	钢材	市场价			214,744,072.50	2.68
浙江物产国际贸易有限公司	铁矿砂	市场价	342,481,645.04	61.51	1,747,519,048.57	96.96
浙江物产金属集团有限公司	钢材	市场价			258,264.62	0.00
湖南华菱涟源钢铁有限公司	钢材	市场价			498,403,412.67	6.22
湖南湘钢工贸有限公司	钢材	市场价			13,653,677.76	0.17
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	钢材	市场价			6,735,376.35	0.08
河南中拓晋钢钢铁有限公司	钢材	市场价			866,993.81	0.01
浙江物产物业管理有限公司	物业	市场价			119,931.25	25.07

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
浙江浙金物流有限公司	仓储	市场价	516,245.28	2.90	650,540.00	3.37
浙江物产物流投资有限公司	仓储	市场价	438,141.00	2.46	587,733.20	3.04
浙江物产(迁安)国际物流有限公司	仓储	市场价			240,088.20	1.24
广东浙金钢材有限公司	钢材	市场价	1,318,395.22	0.02		
浙江物产信息技术有限公司	信息服务	市场价	1,591,655.41	-		
合计			346,346,081.95		2,483,779,138.93	

3、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
浙江浙金物流有限公司	钢材	市场价	9,348,994.70	0.12	1,252,566.12	0.02
浙江浙金钢材贸易有限公司	钢材	市场价	2,653,663.43	0.04		
浙江物产国际贸易有限公司	钢材	市场价			399,845.52	
宁波浙金钢材有限公司	钢材	市场价	1,579,926.61	0.02	5,701,689.41	0.07
杭州浙金钢材有限公司	钢材	市场价			421,752.14	0.01
浙江浙金储运有限公司	钢材	市场价	377,196.37	0.01		
上海金通物产有限公司	钢材	市场价	806,207.05	0.01		
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	焦炭	市场价			10,696,043.65	8.72
河南中拓晋钢钢铁有限公司	钢材	市场价			5,378,255.96	0.07
湖南湘钢工贸有限公司	钢材	市场价			729,853.49	0.01
湘潭湘钢工贸有限公司	钢材	市场价			336,832.14	
浙江物产金属集团有限公司	钢材	市场价			1,238,720.70	0.02
合计			14,765,988.16		26,155,559.13	

4、关联托管情况

(1) 公司受托管理情况:

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收

						益
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	本公司	湖南中拓瑞辰汽车销售服务有限公司	2013.4.1	2015.12.31	享有瑞辰 80%的收益	
浙江物产金属集团有限公司	本公司	四川浙金钢材有限公司	2014.5.22	2017.5.21	四川浙金净利润的 5%	
杭州泛荣投资管理有限公司、杭州泛誉投资管理有限公司	本公司	湖南中南鑫邦置业有限公司、湖南中海鑫邦置业有限公司 49%的股权	2014.01.01	2016.12.31	固定管理费每年 50 万元人民币,加利润奖励	

5、关联担保情况

(1) 母公司为公司提供的担保

1) 短期借款

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江物产国际贸易有限公司	本公司	95,000,000.00	2014.02.10	2014.12.19	否
	合计	95,000,000.00			

2) 银行承兑汇票

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江物产国际贸易有限公司	本公司	63,108,000.00	2014.01.27	2014.12.25	否
浙江物产国际贸易有限公司	本公司	200,488,800.00	2014.01.07	2014.12.28	否
浙江物产国际贸易有限公司	本公司	134,893,907.84	2014.02.12	2014.11.14	否
浙江物产国际贸易有限公司	本公司	60,000,000.00	2014.03.13	2014.09.13	否
	合计	458,490,707.84			

(2) 公司为子公司提供的担保

1) 长期借款

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	湖南高星物流园发展有限公司	265,000,000.00	2012.12.12	2027.12.11	否

注：为控股子公司湖南高星物流园发展有限公司（以下简称高星物流园公司）

与国家开发银行股份有限公司签订 51000 万元借款合同下发生的保证业务。该项借款合同下发生的业务由公司及各星物流园公司参股股东湖南海仑国际实业有限公司共同以保证方式和高星物流园公司的堆场及加工区（一期）建设工程项目土地使用权及其建成后形成的房产抵押方式提供担保。借款合同期限从 2012 年 12 月 12 日至 2027 年 12 月 11 日止。按提款计划，截至 2014 年 06 月 30 日，该合同项下实际发生借款资金 26,500 万元。

2) 银行承兑汇票

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	湖南瑞特汽车销售服务有限公司	57,846,000.00	2014.04.09	2014.09.18	否
本公司	湖南五菱汽车销售有限公司	121,860,500.00	2014.01.02	2014.12.24	否
本公司	湖南中拓瑞众汽车销售服务有限公司	77,100,000.00	2014.02.19	2014.09.25	否
本公司	岳阳中拓五菱汽车销售服务有限公司	32,900,000.00	2014.01.07	2014.12.27	否
本公司	湖南一汽贸易有限责任公司	14,994,000.00	2014.03.24	2014.12.19	否
本公司	湖南中拓瑞晟汽车销售服务有限公司	12,257,000.00	2014.04.10	2014.09.19	否
本公司	永州中拓五菱汽车销售有限公司	34,860,000.00	2014.03.25	2014.12.27	否
本公司	湖南宝鸿汽车销售服务有限公司	10,962,000.00	2014.01.07	2014.12.17	否
本公司	浏阳市诚丰汽车销售服务有限公司	11,900,000.00	2014.04.24	2014.09.25	否
本公司	湖南中拓博长钢铁贸易有限公司	30,000,000.00	2014.02.12	2014.08.20	否
本公司	湖北中拓博升钢铁贸易有限公司	269,100,000.00	2014.01.03	2014.12.14	否
本公司	四川中拓钢铁有限公司	59,598,000.00	2014.02.28	2014.11.23	否
本公司	重庆中拓钢铁有限公司	45,120,000.00	2014.03.12	2014.12.06	否
本公司	云南中拓钢铁有限公司	10,500,000.00	2014.05.27	2014.12.24	否
本公司	贵州中拓钢铁有限公司	49,770,000.00	2014.01.27	2014.12.24	否
本公司	湖南中拓建工物流有限公司	8,450,000.00	2013.11.27	2014.11.27	否
	合计	847,217,500.00			

3) 信用证

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	湖南中拓双菱钢材加工配送有限公司	45,000,000.00	2014.03.10	2014.09.05	否

4) 保函

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	湖南中拓建工物流有限公司	395,863.78	2012.11.30	2014.04.30	否
本公司	湖北中拓博升钢铁贸易有限公司	2,240,000.00	2013.05.09	2014.05.09	否

6、关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海金通物产有限公司	286,166.20	14,308.31		
预付账款					
	湖南华菱涟源钢铁有限公司			10,791,680.77	
	浙江浙金物流有限公司	134,420.00			
	浙江物产燃料集团进出口有限公司	2,718,204.00		2,718,204.00	
	浙江物产国际贸易有限公司	22,294,316.27		51,567,883.03	
	金华浙金钢材有限公司			7,383.00	
	湖南华菱湘潭钢铁有限公司			668,162.17	
	浙江物产金属集团有限公司	29,200,000.00			
其他应收款					
	湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	9,800,000.00	490,000.00	4,800,000.00	240,000.00
合计		64,433,106.47	504,308.31	70,553,312.97	240,000.00

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	浙江物产物流投资有限公司杭州分公司	1,179.07	57,112.43
	浙江物产信息技术有限公司	1,683,349.66	
预收账款			
	浙江浙金钢材贸易有限公司		1,427,419.50
	浙江浙金物流有限公司	15,537.43	1,952,861.23
	浙江物产金属集团有限公司	1,480,000.00	
其他应付款	浙江省物产集团公司	350,000,000.00	
合计		353,180,066.16	3,437,393.16

七、或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

1、与无锡振兴仓储有限公司等钢材保管、担保纠纷案

公司与无锡振兴仓储有限公司（以下简称振兴仓储公司）、无锡振兴钢材市场有限公司（以下简称振兴钢材市场）的仓储合同纠纷案，目前该案件尚未开庭审理。经公司 2013 年第四次临时股东大会审议通过，公司出资 15,300 万元购买长沙天剑置业有限公司（以下简称天剑置业）所拥有的天剑华城部分资产，其中 5,300 万元以吴文锋（案件主要被告之一）所欠公司的款项抵减。2014 年 3 月 7 日，公司与天剑置业、吴文峰就购买天剑华城部分资产及债权债务转移签署了相关协议，并已办理完成房屋及土地产权过户手续。因上述案件造成的款项全部收回具有不确定性，截至 2014 年 06 月 30 日，公司已计提坏账准备 21,566,127.35 元。

2、与山东莱芜信发钢铁有限公司等买卖合同纠纷案

2012 年 6 月 5 日公司就与山东莱芜信发钢铁有限公司（以下简称信发公司）之间签订的三份《商品购销合同》所引发的合同纠纷，向长沙市中级人民法院（以下简称长沙中院）提起三项诉讼，要求信发公司支付货款及代理费共计 6697.55 万元，扣除保证金及代理费后，涉案本金为 5310.7 万元。湖南省高级人民法院二审判决信发公司支付给本公司货款及代理费共计 5305.77 万元，同时还判决第三人淄博齐林傅山钢铁有限公司对 1842.43 万元的欠款承担补充赔偿责任，淄博齐林傅山钢铁有限公司不服该判决，向最高人民法院申请再审，最高人民法院于

2013年11月22日作出(2013)民申字第1790号民事裁定书,裁定本案由最高人民法院提审。2014年8月13日公司收到最高人民法院的终审判决书:撤销第三人淄博齐林傅山钢铁有限公司承担补充赔偿责任的判决选项,即最高人民法院认定第三人淄博齐林傅山钢铁有限公司不构成违约,不承担补充赔偿责任。

长沙中院(2012)长中民二初字第0352号、第0353号二份民事判决书生效后,公司向长沙中院申请执行,申请执行的金额合计4707.52万元,长沙中院以(2013)长中民执字第0028号、第0029号执行裁定书及查封公告,查封了信发公司第三期2800中厚板生产线(原值:45483.63万元)。上述生产线已在莱芜市工商局钢城分局进行了动产质押登记,担保金额为10000万元。截至2014年06月30日,公司已计提坏账准备10,574,040.13元。

3、与上海丰阳金属材料有限公司、上海荣凯实业集团有限公司等买卖合同纠纷案

2012年11月30日长沙市中级人民法院就公司与上海丰阳金属材料有限公司(被告一)、上海荣凯实业集团有限公司(被告二)、李武装(被告三)等被告买卖合同纠纷案作出(2012)长中民二初字第0589号民事判决书,判决被告一支付本公司货款1387.5万元及违约金,被告二及被告三对上述欠款及违约金承担连带清偿责任。

判决生效后,公司申请法院强制执行,长沙市中级人民法院于2013年3月15日扣划上海丰阳金属材料有限公司的银行存款81.9万元,并查封了李武装名下的位于上海市杨浦区国泓路833弄1号,部位为902号,建筑面积为276.72平方米房屋(登记证明号:杨浦区201110002649),冻结查封的资产能够覆盖公司的诉讼请求。

4、与遵义天嘉工贸有限责任公司等买卖合同纠纷案

2012年7月31日长沙市开福区人民法院就公司诉遵义天嘉工贸有限责任公司、钟玉常买卖合同纠纷案,作出民事判决,判决被告支付公司欠款本金及利息。公司已向开福区人民法院申请了财产保全,开福区法院已采纳并实施了相关财产保全措施,考虑该案件所涉款项收回具有不确定性,截至2014年06月30日,公司已计提坏账准备2,455,537.01元。

5、与谭照华的劳动纠纷案

谭照华1996年出任湖南物产集团董事长,南方建材集团有限公司(公司上市时独家发起人)1997年11月组建时任董事长,1999年兼任公司第一届董事会董

事长（其劳动关系在湖南物产集团，与公司不存在劳动关系），2001年7月25日其因涉嫌犯挪用公款罪被立案；2003年7月23日以挪用公款罪、受贿罪，被决定执行有期徒刑八年；同年被开除公职。2011年1月17日，湖南省高级人民法院宣告谭照华无罪；同年被撤销原给予其开除公职的决定；2012年2月25日，湖南省高级人民法院决定赔偿谭照华被侵犯人身自由的赔偿金及精神损害抚慰金共193,619.95元。报告期内，本案谭照华以公务员身份要求公司补发其误判刑罚后被停发工资及利息572.26万元和奖励小轿车原值、利息80.17万元，合计652.43万元。谭照华向长沙市芙蓉区人民法院提起本案诉讼，2013年10月15日，该案已在长沙市芙蓉区人民法院开庭审理。截至本财务报告出具日，法院尚未宣布庭审结果。

6、与赵祥元的劳动纠纷案

1997年6月，赵祥元任湖南物产集团财务部副主任，后进入公司任证券部主任并签有劳动合同书一份（合同期限从1999年6月1日至2002年6月1日止）。2001年5月24日因涉嫌犯转移赃物罪被刑事拘留，同年9月3日，公司决定免去赵祥元公司证券部主任职务，2002年6月1日，赵祥元劳动合同期限届满终止。2003年7月23日以挪用公款罪被判处有期徒刑五年。2011年1月17日，湖南省高级人民法院宣告赵祥元无罪；2012年5月29日，湖南省高级人民法院决定赔偿赵祥元被侵犯人身自由的赔偿金及精神损害抚慰金222,734.3元。报告期内，本案赵祥元以公务员身份要求公司补发其因误判刑被停发的工资及利息273.25万元，奖金及利息186.96万元，以及其他保险、福利等。

赵祥元向长沙市芙蓉区人民法院提起本案诉讼，2013年10月15日该案已在长沙市芙蓉区人民法院开庭审理。截至本财务报告出具日，法院尚未宣布庭审结果。

八、 承诺事项

（一）已开立尚未到期的信用证

公司为采购库存商品委托银行开立若干信用证，截至2014年06月30日，该等信用证项下尚未付款之金额为人民币147,729.18万元。

（二）已开立未到期保函

截至2014年06月30日，公司已开立未到期履约保函余额共7,764.74万元。

九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项说明

(一) 以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的 减值	期末余额
金融资产					
1.可供出售金融资产	2,166,000.00		400,000.00		2,290,000.00
合计	2,166,000.00		400,000.00		2,290,000.00

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	425,627,047.65	96.22	4,256,270.48	1.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	16,710,803.31	3.78	1,806,336.86	10.81
组合小计	16,710,803.31	3.78	1,806,336.86	10.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	442,337,850.96	100.00	6,062,607.34	1.37

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	129,050,007.94	92.07	1,290,500.09	1.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	11,115,357.25	7.93	868,986.79	7.82
组合小计	11,115,357.25	7.93	868,986.79	7.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

合计	140,165,365.19	100.00	2,159,486.88	1.54
----	----------------	--------	--------------	------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	14,839,134.78	88.80	741,956.88	10,078,089.16	90.67	456,464.50
1—2年	900,167.23	5.39	270,050.17	844,841.92	7.60	253,452.58
2—3年	885,857.45	5.30	708,685.96	166,782.32	1.50	133,425.86
3年以上	85,643.85	0.51	85,643.85	25,643.85	0.23	25,643.85
合计	16,710,803.31	100.00	1,806,336.86	11,115,357.25	100.00	868,986.79

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	计提理由
货款	425,627,047.65	4,256,270.48	1.00	单项金额重大，账龄6个月以内

3、期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
湖北交投商贸物流有限公司	非关联方	115,577,534.74	1年以内	26.13
南京辛寅贸易实业有限公司	非关联方	103,775,442.15	1年以内	23.46
介休市义安实业有限公司	非关联方	101,300,000.00	1年以内	22.90
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	非关联方	28,281,860.89	1年以内	6.39
中铁十五局集团物资有限公司	非关联方	11,521,857.02	1年以内	2.60
合计		360,456,694.80		81.48

5、期末无应收关联方账款

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	108,548,269.56	7.43	36,776,049.93	33.88
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	1,352,080,356.50	92.57	7,398,221.88	0.55
组合小计	1,352,080,356.50	92.57	7,398,221.88	0.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,460,628,626.06	100.00	44,174,271.81	3.02

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	161,588,269.56	29.52	36,796,049.93	22.77
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	385,865,896.95	70.48	7,436,191.45	1.93
组合小计	385,865,896.95	70.48	7,436,191.45	1.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	547,454,166.51	100.00	44,232,241.38	8.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	1,337,720,839.05	98.94	1,098,933.88	371,235,379.50	96.21	929,603.45
1—2年	11,514,613.50	0.85	3,454,384.05	11,605,613.50	3.01	3,481,684.05
2—3年						
3年以上	2,844,903.95	0.21	2,844,903.95	3,024,903.95	0.78	3,024,903.95
合计	1,352,080,356.50	100.00	7,398,221.88	385,865,896.95	100.00	7,436,191.45

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	计提理由
------	------	--------	----------	------

湖南张家界铝业有限公司	4,360,690.87	2,180,345.44	50.00	预计款项无法全额收回
山东莱芜信发钢铁有限公司	52,870,200.66	10,574,040.13	20.00	预计款项无法全额收回
无锡振兴仓储有限公司	43,132,254.66	21,566,127.35	50.00	预计款项无法全额收回
遵义天嘉工贸有限责任公司	8,185,123.35	2,455,537.01	30.00	预计款项无法全额收回

3、期末其他应收款中无持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况。

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
重庆中拓钢铁有限公司	子公司	往来款	540,446,290.02	1 年以内	37.00
四川中拓钢铁有限公司	子公司	往来款	250,000,010.33	1 年以内	17.12
湖南中拓博长钢铁贸易有限公司	子公司	往来款	101,298,661.20	1 年以内	6.94
湖南中拓瑞博汽车销售服务有限公司	子公司	往来款	95,473,315.48	1 年以内	6.54
贵州中拓钢铁有限公司	子公司	往来款	68,488,242.51	1 年以内	4.69
合计			1,055,706,519.54		72.29

5、其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
重庆中拓钢铁有限公司	子公司	540,446,290.02	37.00
四川中拓钢铁有限公司	子公司	250,000,010.33	17.12
湖南中拓博长钢铁贸易有限公司	子公司	101,298,661.20	6.94
湖南中拓瑞博汽车销售服务有限公司	子公司	95,473,315.48	6.54
贵州中拓钢铁有限公司	子公司	68,488,242.51	4.69
湖南高星物流园发展有限公司	子公司	62,786,457.69	4.30
湖南瑞特汽车销售服务有限公司	子公司	34,571,821.63	2.37
宁乡中拓瑞宁汽车销售服务有限公司	子公司	32,488,604.22	2.22
湖南中拓瑞辰汽车销售服务有限公司	子公司	22,125,733.66	1.51
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	联营企业	9,800,000.00	0.67

云南中拓钢铁有限公司	子公司	22,449,168.55	1.54
湖南中拓瑞达汽车销售服务有限公司	子公司	19,224,408.91	1.32
浏阳市诚丰汽车销售服务有限责任公司	子公司	18,251,628.83	1.25
湖南中拓建工物流有限公司	子公司	16,948,880.68	1.16
湖南省湘南物流有限公司	子公司	10,391,988.50	0.71
衡阳中拓汽车销售服务有限公司	子公司	8,162,201.80	0.56
祁阳中拓万胜汽车销售服务有限公司	子公司	1,325,009.91	0.09
合计		1,314,232,423.92	89.99

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	权益法	8,909,090.91	17,024,222.03	-52,033.77	16,972,188.26
湖南省三维企业有限公司	成本法	103,465,628.61	103,465,628.61		103,465,628.61
湖南一汽贸易有限责任公司	成本法	4,508,600.00	4,508,600.00		4,508,600.00
湖南五菱汽车销售有限公司	成本法	6,244,484.38	6,244,484.38		6,244,484.38
湖南瑞特汽车销售服务有限公司	成本法	10,028,600.00	10,028,600.00		10,028,600.00
湖南省湘南物流有限公司	成本法	56,820,615.12	56,820,615.12		56,820,615.12
湖南中拓博长钢铁贸易有限公司	成本法	25,500,000.00	25,500,000.00		25,500,000.00
浙江中拓矿业投资有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
湖北中拓博升钢铁贸易有限公司	成本法	155,200,000.00	155,200,000.00		155,200,000.00
湖南中拓瑞众汽车销售服务有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
贵州中拓钢铁有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
四川中拓钢铁有限公司	成本法	54,000,000.00	54,000,000.00		54,000,000.00
广西中拓钢铁有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
湖南中拓瑞坤汽车销售服务有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
湖南中拓瑞祥汽车销售服务有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
重庆中拓钢铁有限公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
云南中拓钢铁有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
衡阳中拓汽车销售服务有限公司	成本法	2,100,000.00	2,100,000.00		2,100,000.00
宁乡中拓瑞宁汽车销售服务有限公司	成本法	4,960,000.00	4,960,000.00		4,960,000.00
岳阳中拓五菱汽车销售服务有限公司	成本法	3,250,000.00	3,250,000.00		3,250,000.00
衡阳市三维出租车有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
湖南高星物流园发展有限公司	成本法	61,200,000.00	61,200,000.00		61,200,000.00
湖南中拓双菱钢材加工配送有限公司	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
永州中拓五菱汽车销售有限公司	成本法	2,111,738.52	2,111,738.52		2,111,738.52
湘西自治州中拓武陵汽车销售服务有限公司	成本法	1,530,000.00	1,530,000.00	-1,530,000.00	
湖南中拓电子商务有限公司	成本法	22,500,000.00	22,500,000.00		22,500,000.00
湖南中拓瑞达汽车销售服务有限公司	成本法	9,990,375.00	9,990,375.00		9,990,375.00
湖南宝鸿汽车销售服务有限公司	成本法	3,060,000.00	3,060,000.00		3,060,000.00
祁阳中拓万胜汽车销售服务有限公司	成本法	1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00
湖南中拓建工物流有限公司	成本法	28,000,000.00	28,000,000.00		28,000,000.00
浏阳市诚丰汽车销售服务有限公司	成本法	8,130,000.00	8,130,000.00		8,130,000.00
甘肃中拓钢铁贸易有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
湖南中拓瑞博汽车销售服务有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
湖南中拓瑞晟汽车销售服务有限公司	成本法	3,300,000.00	3,300,000.00		3,300,000.00
株洲中拓瑞雪汽车销售服务有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
湖南中拓瑞鑫汽车销售服务有限公司	成本法	2,750,000.00	2,750,000.00		2,750,000.00
湖南南天股份有限公司	成本法	505,000.00	505,000.00	-505,000.00	
四川自贡鸿鹤股份有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
贵州亚冶铁合金有限公司	成本法	3,637,807.70	3,637,807.70		3,637,807.70
合计		984,251,940.24	992,367,071.36	-2,087,033.77	990,280,037.59

被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	44.55	44.55			
湖南省三维企业有限公司	100	100			
湖南一汽贸易有限责任公司	85	85			
湖南五菱汽车销售有限公司	100	100			
湖南瑞特汽车销售服务有限公司	100	100			
湖南省湘南物流有限公司	100	100			
湖南中拓博长钢铁贸易有限公司	51	51			
浙江中拓矿业投资有限公司	100	100			
湖北中拓博升钢铁贸易有限公司	52	52			
湖南中拓瑞众汽车销售服务有限公司	100	100			
贵州中拓钢铁有限公司	100	100			
四川中拓钢铁有限公司	60	60			6,044,767.16
广西中拓钢铁有限公司	100	100			
湖南中拓瑞坤汽车销售服务有限公司	100				
湖南中拓瑞祥汽车销售服务有限公司	100	100			
重庆中拓钢铁有限公司	100	100			
云南中拓钢铁有限公司	100	100			
衡阳中拓汽车销售服务有限公司	70	70			
宁乡中拓瑞宁汽车销售服务有限公司	62	62			
岳阳中拓五菱汽车销售服务有限公司	65	65			

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值 准备金额	本期现金红利
衡阳市三维出租车有限公司	100	100			
湖南高星物流园发展有限公司	51	51			
湖南中拓双菱钢材加工配送有限公司	40				
永州中拓五菱汽车销售有限公司	70	70			1,777,107.37
湘西自治州中拓武陵汽车销售服务有限公司					
湖南中拓电子商务有限公司	75	75			
湖南中拓瑞达汽车销售服务有限公司	100	100			
湖南宝鸿汽车销售服务有限公司	51	51			
祁阳中拓万胜汽车销售服务有限公司	70	70			97,634.61
湖南中拓建工物流有限公司	56	56			
浏阳市诚丰汽车销售服务有限公司	65.25	65.25			
甘肃中拓钢铁贸易有限公司	100	100			
湖南中拓瑞博汽车销售服务有限公司	100	100			
湖南中拓瑞晟汽车销售服务有限公司	55	55			
株洲中拓瑞雪汽车销售服务有限公司	100	100			
贵州亚冶铁合金有限公司	0.3	0.3			
湖南南天股份有限公司					
四川自贡鸿鹤股份有限公司	5	5			
合计					7,919,509.14

(四) 营业收入及营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,784,466,135.95	5,329,787,088.12

其他业务收入	3,913,807.69	7,783,594.09
营业成本	4,704,568,370.49	5,286,403,036.02

2、主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 汽车贸易业务	68,678,846.14	66,639,090.78	54,324,237.91	51,178,701.65
(2) 钢铁及冶金原材料贸易	4,715,787,289.81	4,637,476,105.71	5,275,462,850.21	5,234,635,858.43
合 计	4,784,466,135.95	4,704,115,196.49	5,329,787,088.12	5,285,814,560.08

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
四川省川威集团有限公司	780,234,569.08	16.29
衢州裕禾商贸有限公司	725,820,867.58	15.16
介休市义安实业有限公司	518,472,222.23	10.83
南京辛寅贸易实业有限公司	179,191,898.09	3.74
厦门新安德矿产科技有限公司	148,827,013.66	3.11
合 计	2,352,546,570.64	49.13

（五）投资收益

1、投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,919,509.14	1,906,851.21
权益法核算的长期股权投资收益	-52,033.77	1,170,971.36
处置长期股权投资产生的投资收益	1,007,500.00	375,300.00
其他	910,884.04	8,302,736.39
合 计	9,785,859.41	11,755,858.96

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
永州中拓五菱汽车销售有限公司	1,777,107.37	1,768,066.96	

四川中拓钢铁有限公司	6,044,767.16		
祁阳中拓万胜汽车销售服务有限公司	97,634.61	138,784.25	
合计	7,919,509.14	1,906,851.21	

3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	-52,033.77	1,170,971.36	被投资单位本期盈利能力减弱

4、本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	15,260,159.12	11,321,716.62
加：资产减值准备	3,845,150.89	1,699,424.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,660,448.68	2,328,161.63
无形资产摊销	1,272,961.32	1,267,758.48
长期待摊费用摊销	144,223.08	246,883.06
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）	-19,616,968.56	9,942.12
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）		-27,123,380.00
财务费用（收益以“-”号填列）	32,518,775.82	20,271,833.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,785,859.41	-11,755,858.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,031,292.62	3,977,150.03
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）	-133,985,218.64	-275,176,560.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,321,419,403.78	-627,028,415.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,179,164,906.89	965,705,975.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-246,909,531.97	65,744,630.94
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

项 目	本期金额	上期金额
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	160,026,772.59	216,259,965.71
减：现金的期初余额	113,984,929.66	52,066,762.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	46,041,842.93	164,193,203.03

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	19,561,162.21	主要为物贸大楼处置收入
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	518,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易	5,959,015.94	

项 目	金 额	说 明
性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	750,343.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	6,620,521.00	
少数股东权益影响额（税后）	1,775,465.56	
合 计	18,392,935.45	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.79	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.05	0.10	0.10

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
应收票据	359,428,519.50	105,986,983.51	239.13%	应收商业承兑汇票增加
应收账款	1,126,499,814.45	493,570,928.01	128.23%	配供及赊销增加
存货	1,493,600,295.77	909,561,806.30	64.21%	库存商品增加
固定资产	435,850,415.33	276,324,441.71	57.73%	购置天剑华城部分资产增加
在建工程	103,841,690.98	65,203,084.17	59.26%	高星物流园项目支出
其他非流动资产	120,832,738.13	92,356,901.56	30.83%	高星物流园项目支出

短期借款	195,000,000.00	80,043,578.90	143.62%	资金需求增加导致借款增加
应付票据	2,713,947,720.70	2,049,718,000.00	32.41%	使用票据支付量增加
应付账款	210,624,442.67	87,579,658.62	140.49%	应付采购货款增加
预收款项	825,995,983.46	277,108,441.26	198.08%	本期预收未结算的货款较上期末增加
应付职工薪酬	13,652,042.41	18,817,547.13	-27.45%	应付绩效奖励减少
应交税费	-10,588,425.56	46,003,540.85	-123.02%	应交增值税减少
其他应付款	799,026,604.87	196,002,082.14	307.66%	暂收往来款增加
销售费用	49,351,009.31	28,725,182.46	71.80%	业务人员职工薪酬计入销售费用所致
财务费用	39,420,939.93	12,846,792.84	206.85%	利息支出增加
资产减值损失	10,714,521.43	4,289,324.59	149.80%	计提坏账准备较上年增加
公允价值变动损益		54,652,608.00	-100.00%	报告期末无期货持仓。
投资收益	7,056,470.43	-4,095,698.96	-272.29%	本年期货平仓盈利。
营业外收入	21,398,832.66	1,879,978.69	1038.25%	本期处置物贸大楼确认收入
所得税费用	21,121,080.68	16,852,804.30	25.33%	利润总额增加

(七) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 8 月 29 日批准报出。

物产中拓股份有限公司

二〇一四年八月二十九日