

# 南方建材股份有限公司

## 审计报告

大华审字[2012]3569号

### 大华会计师事务所有限公司

**BDO CHINA DA HUA**

Certified Public Accountants CO., LTD.

**地 址:** 中国北京海淀区西四环中路16号院7号楼12层

**Address:** 12th/F,7th Building No.16 Xi Si Huan Zhong Road,  
HaiDian District,Beijing,P.R.China

**邮政编码:** 100039

**Postcode:** 100039

**电 话:** 86-10-5835 0011

**Telephone:** 86-10-5835 0011

**传 真:** 86-10-5835 0006

**Fax:** 86-10-5835 0006

# 南方建材股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2011年1月1日至2011年12月31日止)

目 录	页 次
一、 审计报告使用责任	
二、 审计报告	1-2
三、 已审财务报表	
合并及母公司资产负债表	1-4
合并及母公司利润表	5-6
合并及母公司现金流量表	7-8
合并及母公司所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-95
四、 事务所及注册会计师执业资质证明	

## 审计报告使用责任

大华审字[2012] 3569号审计报告仅供委托人及其提交的第三者按本报告书《业务约定书》中所述之审计目的使用。委托人及第三者的不当使用所造成的后果,与注册会计师及其所在事务所无关。

大华会计师事务所有限公司

二〇一二年三月二十九日

# 审计报告

大华审字[2012]3569号

南方建材股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南方建材股份有限公司(以下简称南方建材公司)财务报表，包括2011年12月31日的合并及母公司资产负债表，2011年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是南方建材公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审

计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，南方建材公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南方建材公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所

中国注册会计师： 祝宗善

有限公司

中国注册会计师： 杨 胤

中国·北京

二〇一二年三月二十九日

# 资产负债表

编制单位：南方建材股份有限公司

2011年12月31日

单位：元

项 目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五（一）	713,555,823.03	294,039,115.33	535,497,225.28	209,539,949.83
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	五（二）	1,890,450.00		44,019,395.00	17,170,725.00
应收票据	五（三）	150,796,398.53	112,278,270.80	38,023,086.45	22,713,266.45
应收账款	五（四）	262,114,359.67	75,277,658.63	150,436,869.39	51,455,054.41
预付款项	五（五）	1,092,172,801.54	616,823,455.79	930,292,342.80	569,573,806.46
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	五（六）	37,473,524.17	383,669,955.81	38,001,105.98	342,904,812.51
买入返售金融资产					
存货	五（七）	1,157,909,355.81	514,767,604.28	970,541,584.93	441,492,367.54
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		3,415,912,712.75	1,996,856,060.64	2,706,811,609.83	1,654,849,982.20
非流动资产：					
发放委托贷款及垫款					
可供出售金融资产	五（八）	2,876,000.00	2,876,000.00	4,074,000.00	4,074,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五（十）	17,627,426.70	869,835,695.20	14,931,156.71	642,707,686.69
投资性房地产	五（十一）	41,105,425.83	41,105,425.83	42,394,514.14	42,394,514.14
固定资产	五（十二）	421,767,576.36	28,474,076.78	396,909,589.47	48,706,394.03
在建工程	五（十三）	3,874,043.34		7,463,504.47	
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	五（十四）	83,010,502.07	33,595,069.30	81,742,354.64	40,820,091.16
开发支出	五（十四）	2,804,818.83			
商誉	五（十五）	4,582,133.00		2,482,447.86	
长期待摊费用	五（十六）	14,344,299.71	236,818.84	18,033,302.49	623,369.21
递延所得税资产	五（十七）	12,656,661.31	5,731,276.57	9,337,251.55	5,122,012.92
其他非流动资产	五（十九）	283,953,236.02		47,420,626.75	
非流动资产合计		888,602,123.17	981,854,362.52	624,788,748.08	784,448,068.15
资产总计		4,304,514,835.92	2,978,710,423.16	3,331,600,357.91	2,439,298,050.35

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

## 资产负债表 (续)

编制单位: 南方建材股份有限公司

2011年12月31日

单位: 元

项 目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
短期借款	五(二十)	685,079,262.89	533,548,333.67	584,866,093.90	577,366,093.90
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	五(二十一)	1,564,041,742.88	468,761,194.30	919,279,188.46	259,950,000.00
应付账款	五(二十二)	237,062,219.51	718,536,409.48	92,207,165.72	245,169,994.66
预收款项	五(二十三)	184,444,127.17	97,723,835.48	442,691,430.19	159,799,874.49
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	五(二十四)	29,866,010.31	18,592,734.29	42,350,016.91	27,650,899.77
应交税费	五(二十五)	30,494,444.95	17,313,278.61	17,246,468.68	-1,495,941.97
应付利息	五(二十六)	989,805.54	830,863.26	605,438.73	593,546.51
应付股利					
其他应付款	五(二十七)	194,264,543.28	218,813,322.06	97,625,267.35	309,016,956.03
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		2,926,242,156.53	2,074,119,971.15	2,196,871,069.94	1,578,051,423.39
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	五(二十八)	1,000,000.00	1,000,000.00		
递延所得税负债	五(二十七)	350,535.00	246,500.00	546,000.00	546,000.00
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,350,535.00	1,246,500.00	546,000.00	546,000.00
负债合计		2,927,592,691.53	2,075,366,471.15	2,197,417,069.94	1,578,597,423.39
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)	五(二十九)	330,605,802.00	330,605,802.00	330,605,802.00	330,605,802.00
资本公积	五(三十)	498,318,783.49	497,591,394.25	498,635,417.53	498,489,894.25
减: 库存股					
专项储备					
盈余公积	五(三十一)	24,588,393.56	24,588,393.56	20,234,211.05	20,234,211.05
一般风险准备					
未分配利润	五(三十二)	126,513,666.16	50,558,362.20	56,674,010.38	11,370,719.66
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		980,026,645.21	903,343,952.01	906,149,440.96	860,700,626.96
少数股东权益		396,895,499.18		228,033,847.01	
所有者权益合计		1,376,922,144.39	903,343,952.01	1,134,183,287.97	860,700,626.96
负债和所有者权益总计		4,304,514,835.92	2,978,710,423.16	3,331,600,357.91	2,439,298,050.35

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

# 利润表

编制单位：南方建材股份有限公司

2011年12月31日

单位：元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入		23,861,491,266.20	12,696,408,476.07	14,911,221,343.21	8,395,943,161.49
其中：营业收入	五（三十三）	23,861,491,266.20	12,696,408,476.07	14,911,221,343.21	8,395,943,161.49
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		23,807,226,959.87	12,703,783,701.22	14,781,294,513.75	8,361,311,091.02
其中：营业成本	五（三十三）	23,454,026,192.64	12,536,767,161.28	14,500,951,196.53	8,238,973,007.92
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	五（三十四）	12,592,785.43	4,711,746.75	9,303,079.17	2,353,735.49
销售费用	五（三十五）	57,587,248.40	25,627,171.09	48,548,375.99	18,582,969.31
管理费用	五（三十五）	187,787,353.78	59,599,920.13	177,453,747.33	70,817,470.33
财务费用	五（三十五）	85,640,368.65	69,365,163.97	37,567,525.03	25,508,281.52
资产减值损失	五（三十六）	9,593,010.97	7,712,538.00	7,470,589.70	5,075,626.45
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	2,353,920.00	632,800.00	2,985,086.00	4,265,846.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	28,682,257.98	28,740,857.68	-6,831,724.09	8,052,284.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,845,589.08	1,845,589.08	1,735,400.80	1,735,400.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		85,300,484.31	21,998,432.53	126,080,191.37	46,950,201.26
加：营业外收入	五（三十九）	23,460,344.83	22,224,782.40	984,506.95	1,083.84
减：营业外支出	五（四十）	2,096,290.56	1,290,653.53	3,429,783.47	2,627,062.06
其中：非流动资产处置损失		207,107.57	4,566.59	321,461.11	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		106,664,538.58	42,932,561.40	123,634,914.85	44,324,223.04
减：所得税费用	五（四十一）	21,765,698.48	-609,263.65	36,817,087.67	13,677,807.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		84,898,840.10	43,541,825.05	86,817,827.18	30,646,415.77
归属于母公司所有者的净利润		74,193,838.29	43,541,825.05	67,091,320.24	30,646,415.77
少数股东损益		10,705,001.81		19,726,506.94	
六、每股收益：					
（一）基本每股收益	五（四十二）	0.22		0.24	
（二）稀释每股收益	五（四十二）	0.22		0.24	
七、其他综合收益	五（四十三）	-898,500.00	-898,500.00	-993,000.00	-993,000.00
八、综合收益总额		84,000,340.10	42,643,325.05	85,824,827.18	29,653,415.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		73,295,338.29	42,643,325.05	66,098,320.24	29,653,415.77
归属于少数股东的综合收益总额		10,705,001.81		19,726,506.94	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元。

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

## 现金流量表

编制单位：南方建材股份有限公司

2011年12月31日

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	27,787,515,915.88	14,661,065,099.69	17,801,610,902.27	9,839,371,519.47
客户存款和同业存放款项净增加额				
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				
处置交易性金融资产净增加额				
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	1,351,200.42	1,351,200.42		
收到其他与经营活动有关的现金	552,725,551.42	541,280,377.55	336,787,518.42	315,385,803.71
经营活动现金流入小计	28,341,592,667.72	15,203,696,677.66	18,138,398,420.69	10,154,757,323.18
购买商品、接受劳务支付的现金	27,361,744,372.21	14,447,183,047.07	18,034,886,922.07	10,086,496,863.05
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	119,379,034.57	36,014,302.47	81,881,403.39	25,365,597.89
支付的各项税费	90,299,591.85	20,776,006.24	54,437,037.23	16,086,880.53
支付其他与经营活动有关的现金	755,094,473.87	434,259,765.08	517,130,910.29	221,747,817.31
经营活动现金流出小计	28,326,517,472.50	14,938,233,120.86	18,688,336,272.98	10,349,697,158.78
经营活动产生的现金流量净额	15,075,195.22	265,463,556.80	-549,937,852.29	-194,939,835.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金	357,642,357.41	134,308,889.54	268,007,884.99	161,689,407.49
取得投资收益收到的现金		11,486,066.16	20,253.09	6,320,700.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	71,159,471.71	70,170,799.72	2,043,782.31	700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,920,816.80	
收到其他与投资活动有关的现金	38,628,686.43		21,184,076.57	
投资活动现金流入小计	467,430,515.55	215,965,755.42	295,176,813.76	168,010,807.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	298,364,062.57	17,805,088.08	64,323,347.53	18,251,848.05
投资支付的现金	289,189,115.13	241,751,843.01	289,184,568.70	146,892,078.20
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	5,095,106.14	85,131,738.52		367,910,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	47,948,501.96		29,694,597.18	
投资活动现金流出小计	640,596,785.80	344,688,669.61	383,202,513.41	533,053,926.25
投资活动产生的现金流量净额	-173,166,270.25	-128,722,914.19	-88,025,699.65	-365,043,118.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金	145,645,030.80		681,070,899.72	539,199,999.72
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	145,645,030.80		141,870,900.00	
取得借款收到的现金	1,544,594,393.72	1,153,830,004.80	1,163,599,311.34	1,116,099,311.34
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	26,414,524.66			
筹资活动现金流入小计	1,716,653,949.18	1,153,830,004.80	1,844,670,211.06	1,655,299,311.06
偿还债务支付的现金	1,444,381,224.73	1,197,647,765.03	1,096,580,584.27	1,056,580,584.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	120,548,179.05	87,174,660.11	46,855,379.49	36,685,880.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	11,644,591.15		727,374.93	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,800,000.00	1,800,000.00	3,010,000.00	3,010,000.00
筹资活动现金流出小计	1,566,729,403.78	1,286,622,425.14	1,146,445,963.76	1,096,276,464.33
筹资活动产生的现金流量净额	149,924,545.40	-132,792,420.34	698,224,247.30	559,022,846.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,228,428.19	15,280,598.58	5,081,767.28	4,965,007.53
五、现金及现金等价物净增加额	8,061,898.56	19,228,820.85	65,342,462.64	4,004,900.35
加：期初现金及现金等价物余额	180,038,069.27	86,500,631.83	114,695,606.63	82,495,731.48
六、期末现金及现金等价物余额	188,099,967.83	105,729,452.68	180,038,069.27	86,500,631.83

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：南方建材股份有限公司

2011年12月31日

单位：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	
	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	498,635,417.53			20,234,211.05		56,674,010.38		228,033,847.01	1,134,183,287.97
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	330,605,802.00	498,635,417.53			20,234,211.05		56,674,010.38		228,033,847.01	1,134,183,287.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-316,634.04			4,354,182.51		69,839,655.78		168,861,652.17	242,738,856.42
（一）净利润							74,193,838.29		10,705,001.81	84,898,840.10
（二）其他综合收益		-898,500.00								-898,500.00
上述（一）和（二）小计		-898,500.00					74,193,838.29		10,705,001.81	84,000,340.10
（三）所有者投入和减少资本		581,865.96							170,396,210.71	170,978,076.67
1. 所有者投入资本									145,645,030.80	145,645,030.80
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		581,865.96							24,751,179.91	25,333,045.87
（四）利润分配					4,354,182.51	-4,354,182.51		-11,644,591.15	-11,644,591.15	-11,644,591.15
1. 提取盈余公积					4,354,182.51	-4,354,182.51				
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-11,644,591.15	-11,644,591.15	-11,644,591.15
4. 其他										-
（五）所有者权益内部结转								-594,969.20	-594,969.20	-594,969.20
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								-594,969.20	-594,969.20	-594,969.20
（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	498,318,783.49			24,588,393.56		126,513,666.16		396,895,499.18	1,376,922,144.39

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：南方建材股份有限公司

2011年12月31日

单位：元

项目	上期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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	237,500,000.00	58,794,219.81			18,970,797.75		-9,153,896.56		67,236,170.28	373,347,291.28
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	237,500,000.00	58,794,219.81			18,970,797.75		-9,153,896.56		67,236,170.28	373,347,291.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	93,105,802.00	439,841,197.72			1,263,413.30		65,827,906.94		160,797,676.73	760,835,996.69
（一）净利润							67,091,320.24		19,726,506.94	86,817,827.18
（二）其他综合收益		-993,000.00								-993,000.00
上述（一）和（二）小计		-993,000.00					67,091,320.24		19,726,506.94	85,824,827.18
（三）所有者投入和减少资本	93,105,802.00	440,834,197.72							141,798,544.72	675,738,544.44
1. 所有者投入资本	93,105,802.00	440,834,197.72							141,858,767.70	675,798,767.42
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									-60,222.98	-60,222.98
（四）利润分配					1,263,413.30		-1,263,413.30		-727,374.93	-727,374.93
1. 提取盈余公积					1,263,413.30		-1,263,413.30			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-727,374.93	-727,374.93
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、本期末余额	330,605,802.00	498,635,417.53			20,234,211.05		56,674,010.38		228,033,847.01	1,134,183,287.97

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：南方建材股份有限公司

2011年12月31日

单位：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	498,489,894.25			20,234,211.05		11,370,719.66	860,700,626.96
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	330,605,802.00	498,489,894.25			20,234,211.05		11,370,719.66	860,700,626.96
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-898,500.00			4,354,182.51		39,187,642.54	42,643,325.05
(一)净利润							43,541,825.05	43,541,825.05
(二)其他综合收益		-898,500.00						-898,500.00
上述(一)和(二)小计		-898,500.00					43,541,825.05	42,643,325.05
(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					4,354,182.51		-4,354,182.51	
1.提取盈余公积					4,354,182.51		-4,354,182.51	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
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	497,591,394.25			24,588,393.56		50,558,362.20	903,343,952.01

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（续）

编制单位：南方建材股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：元

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	237,500,000.00	58,648,696.53			18,970,797.75		-18,012,282.81	297,107,211.47
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	237,500,000.00	58,648,696.53			18,970,797.75		-18,012,282.81	297,107,211.47
三、本年增减变动金额（减少以 “-”号填列）	93,105,802.00	439,841,197.72			1,263,413.30		29,383,002.47	563,593,415.49
（一）净利润							30,646,415.77	30,646,415.77
（二）其他综合收益		-993,000.00						-993,000.00
上述（一）和（二）小计		-993,000.00					30,646,415.77	29,653,415.77
（三）所有者投入和减少资本	93,105,802.00	440,834,197.72						533,939,999.72
1. 所有者投入资本	93,105,802.00	440,834,197.72						533,939,999.72
2. 股份支付计入所有者权 益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					1,263,413.30		-1,263,413.30	
1. 提取盈余公积					1,263,413.30		-1,263,413.30	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
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	498,489,894.25			20,234,211.05		11,370,719.66	860,700,626.96

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

## 南方建材股份有限公司 2011 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

南方建材股份有限公司（以下简称公司或本公司）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作为独家发起人，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。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。

公司已于 2008 年 6 月 13 日完成股权分置改革。2010 年 6 月 11 日经中国证监会和商务部核准，本公司向浙江物产国际贸易有限公司与 Art Garden Holdings Limited 定向增发普通股 A 股 93,105,802 股，增资扩股后变更为外商投资股份有限公司。2011 年 6 月 27 日公司 45,105,208 股限售股份可上市流通，占公司总股本的 13.64%。公司现有注册资本 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%。

本公司属批发零售业，以钢铁贸易和汽车经营为两大主业。许可经营范围为：焦炭、矿产品（其中煤炭凭本企业许可证书，有效期至 2014 年 8 月 14 日）经营、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）、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；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；出租汽车业、餐饮娱乐业、汽车销售业的投资；提供经济信息咨询（不含金融、证券、期货）。

### 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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，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. 同一控制下企业合并**

本公司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。在合并中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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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。

### **2. 非同一控制下的企业合并**

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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；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差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

#### **(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。

#### **(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（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) 外币业务和外币报表折算

### 1. 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。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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、应收票据、预付账款等，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。

### 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

### (1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 就认定其已发生减值, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 确认减值损失。

### (2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (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) 单项金额重大的确认标准为:

金额在 100 万元以上。

#### (2) 单项金额重大并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, 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, 计入当期损益; 经单独测试未发生减值的, 其中单项金额重大的应收账款账龄在 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:

采用账龄分析法计提坏账准备, 具体如下:

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, 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; 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. 其他计提说明

(1) 对应收票据、预付款项、应收利息等其他应收款项, 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

存货分类为: 在途物资、原材料、库存商品、发出商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

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。库存商品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；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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 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

同一控制下的企业合并：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。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、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，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。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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，应当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，应当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应当转为购买日所属当期投资收益。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。

## （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. 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。

## 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

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。

### **(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. 各类固定资产的折旧方法**

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。

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	1.90-3.33
机器设备	10-30	0-5	3.17-10.00
电子设备	5-10	0-5	9.50-20.00
运输设备	10-15	0-5	6.33-10.00

### 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

在建工程以立项项目分类核算。

### 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的各部分分别完工,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

### 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，本年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) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用，如以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。

#### (十九) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

##### 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) 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **(二十一) 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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **2. 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。

## **(二十二) 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或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异。

## **(二十三) 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。

## (二十四) 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。

## (二十五) 前期会计差错更正

本报告期未发现重大前期会计差错。

## (二十六) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### 三、税项

#### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按销售商品或提供劳务的增 值额计缴增值税	17%
营业税	按应税营业额	3%、5%
城市维护建设税	按当期应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	按当期应纳流转税额	5%
企业所得税	按当期应纳税所得额	25%

#### 四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

##### (一) 子公司情况

##### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)	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[1]	控股子公司的全资子公司	岳阳市德胜南路254号	交通运输业	220.00	城市出租汽车经营、管理；五金、家电、建筑材料、装饰材料、政策允许的金属材料、农副产品（不含棉花、蚕茧、烟叶）、汽车配件，化工产品（不含危险化学品）批发零售；钢丝加工、销售	220.00		87.71	100	是			
邵阳市三维出租车有限公司	控股子公司的全资子公司	邵阳市宝庆东路1248号	交通运输业	50.00	出租车营运，出租车租赁，汽车维修，汽车美容，兼营汽车销售	50.00		87.71	100	是			
湖南三维二手车交易市场有限公司	控股子公司的全资子公司	长沙市东风路285号	商业	300.00	经营二手车交易市场，代理机动车转让，上牌，提供汽车市场信息服务	300.00		87.71	100	是			
湖南三维瑞风汽车销售有限公司	控股子公司的控股子公司	长沙市中南汽车世界物贸大道	商业	362.50	汽车（不含小轿车）及配件，汽车用品销售；一类机动车维修（小型车维修）(道路运输经营许可证有效期至2014年6月30日；设计、制作、发布、代理各类广告业务；设计制作发布各类广告业务；企业财产保险，家庭财产保险，货物运输保险，机动车辆保险，责	300.00		72.59	82.76	是	980,014.88		

吉首市三维出租车有限公司	控股子公司的全资子公司	吉首市镇溪办事处环城路(原布鞋厂) 2 栋 101	商业	800.00	任保险, 意外伤害保险(保险兼业代理业务许可证有效期至 2011 年 3 月 26 日)。(以上项目涉及行政许可的凭许可证经营) 出租汽车客运, 汽车(不含九座以下乘用车)及配件、五金交电、化工原料及化工产品(不含危险化学品)、金属材料、建筑装饰材料的销售; 提供经济信息咨询服务; 制作、设计、发布、代理各类广告业务(以上涉及行政许可的凭审批许可证证明经营)	800.00	87.71	100	是	
衡阳市三维出租车有限公司	全资子公司	衡阳市高新开发区芙蓉路 26 号	交通运输业	500.00	出租车营运;(以下范围不含前置许可项目, 涉及其他行政审批的凭相关证件经营) 汽车(不含九座以下乘用车)及配件、五金交电、化工原料及化工产品(不含危险化学品)、金属材料、建筑装饰材料、农副产品的销售; 提供汽车装饰及经济信息咨询服务; 制作、设计、发布、代理各类广告业务(不含固定形式印刷品广告)	500.00	100	100	是	
岳阳中拓五菱汽车销售服务有限公司[注 2]	控股子公司	岳阳市八字门白石岭路	商业	500.00	汽车(不含小轿车)及配件的销售; 二类机动车维修(小型车维修)(有效期至 2014 年 12 月 2 日止)	325.00	65	65	是	2,057,551.27
永州中拓五菱汽车销售有限公司[注 3]	控股子公司	湖南省永州市零陵大道	商业	500.00	二类机动车维修(小型车维修)(有效期至 2010 年 11 月 30 日止); 保险兼业代理业务(机动车辆保险, 驾乘人员意外伤害保险)(有效期至 2014 年 10 月 20 日止), 汽车销售(小轿车除外)及售后服务; ; 汽车零配件销售; 汽车零件销售; 汽车装饰美容; 汽车租赁、二手车交易(以上经营项目涉及行政许可的凭有效许可证经营, 法律法规禁止的	211.17	70	70	是	2,068,111.22

南方建材股份有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

湘西自治州中拓武陵汽车销售服务有限公司[注 4]	控股子公司	吉首市武陵东路大田湾	商业	300.00	不得经营) 黄海汽车、福田汽车、北京现代、长丰汽车等品牌汽车销售,提供二类机动车维修服务(以上涉及前置批准的凭许可证核定的范围、期限从事经营),汽车配件销售,汽车美容装饰及相关信息咨询服务。	153.00	51	51	是	1,545,377.41
湖南中拓瑞众汽车销售服务有限公司	全资子公司	长沙市天心区芙蓉南路二段 123 号	商业	1,000.00	一类机动车维修(小型车维修)(道路运输经营许可证有效期至 2014 年 7 月 5 日);一汽大众品牌汽车及配件的销售。	1,000.00	100	100	是	
湖南中拓瑞坤汽车销售服务有限公司	全资子公司	长沙县星沙镇中南汽车世界 J 区 J13 号	商业	800.00	汽车(不含小轿车)、汽车配件、机电产品的销售(以上项目涉及行政许可的凭许可证经营)	800.00	100	100	是	
湖南中拓瑞祥汽车销售服务有限公司	全资子公司	长沙县湘龙街道办事处中南汽车世界 H06 栋	商业	800.00	汽车(不含小轿车)及汽车配件的销售;二手车经营;提供汽车租赁服务(以上项目涉及行政许可的凭许可证经营)	800.00	100	100	是	
宁乡中拓瑞宁汽车销售服务有限公司	控股子公司	宁乡县白马桥乡正龙村	商业	800.00	汽车及配件销售;提供汽车售后服务,二手车经销,汽车租赁服务,汽车美容装饰及相关技术,信息咨询服务	496.00	62	62	是	2,085,934.88
衡阳中拓汽车销售服务有限公司	控股子公司	衡阳市石鼓区松木乡松梅村花叶塘组 10 号 2-8 号场地	商业	300.00	汽车(不含九座以下乘用车)销售,汽车配件销售,二手车销售,汽车租赁服务,汽车美容装饰及相关信息咨询服务	210.00	70	70	是	683,302.83
湖南中拓瑞通汽车销售服务有限公司	控股子公司	长沙经济技术开发区中南汽车世界 J08 号	商业	600.00	汽车(不含小轿车)及汽车配件的销售;二手车经营(涉及行政许可的凭有效行政许可经营)。	390.00	65	65	是	2,137,505.07
湖南中拓瑞达汽车销售服务有限公司	控股子公司	长沙市芙蓉区五一大道 235 号	商业	1,000.00	汽车(不含小汽车)及配件的销售;二手车经营;汽车租赁服务	650.00	65	65	是	3,492,402.91
祁阳中拓万胜汽车销售服务有限公司	控股子公司	湖南祁阳工业园区新区	商业	200.00	汽车及配件批发、零售、汽车售后服务、汽车装饰美容、汽车租赁服务,二手车交易(筹建,取得供应商授权和备案文	140.00	70	70	是	616,624.75

南方建材股份有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

湖南中拓博长钢铁贸易有限公司	控股子公司	衡南县三塘中泉路 5 号	商业	5,000.00	件后方可经营) 销售金属材料、钢铁炉料、铁合金、建材、化工产品、机械、电子设备、计算机软硬件软件和技术进出口业务、提供经济信息咨询、仓储服务	2,550.00	51	51	是	29,971,059.76
郴州中拓博长钢铁贸易有限公司	控股子公司的 控股子公司	郴州市开发区城前岭村果园组 (107 国道西侧联发钢材市场内)	商业	1,000.00	金属材料及其制品、钢铁炉料、铁合金、建筑材料、化工产品(危险化学品除外)、机械设备、电子设备、计算机软件及硬件、玻璃、化工原料(化学危险品除外),矿产品的销售(以上经营项目需国家专项审批的除外);经济信息咨询;仓储服务(危险品除外)。	700.00	35.7	70	是	3,270,421.99
永州中拓博长钢铁贸易有限公司	控股子公司的 控股子公司	永州市冷水滩区通化街 170 号	商业	1,000.00	销售金属材料及制品、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)、机械、电子设备、计算机软、硬件;销售玻璃、化工原料,矿产品(不含煤炭、焦炭);经营本企业《中华人民共和国进出口企业资格证书》核定范围的进出口业务;提供经济信息咨询(不含中介)、仓储服务。(以上经营项目涉及行政许可的凭有效许可证经营,法律法规禁止的不得经营)	700.00	35.7	70	是	3,912,371.17
浙江中拓锰业有限责任公司	全资子公司	杭州市凯旋路 445 号	商业	4,200.00	锰矿产品、铁合金的销售,经营进出口业务(国家法律法规限制或禁止的除外)。	4,200.00	100	100	是	
湖北中拓博升钢铁贸易有限公司[注 5]	控股子公司	武汉市青山区工人村都市工业园区	商业	30,117.39	矿产品(不含煤炭、石油及石油制品)、建材及其他化工产品(不含危险化学品),机械设备、五金交电及电子产品批发零售;自营和代理各类商品和技术的进出口(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外);社会经济咨询。	15,520.00	52	52	是	148,127,273.73

南方建材股份有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

湖南中拓双菱钢材加工配送有限公司 [注 6]	控股子公司	长沙市芙蓉区五一路 235 号湘域中央 1 栋 301 房	商业	6,000.00	钢材贸易、剪切、加工配送及仓储物流（不含道路货物运输）。	2,940.00	49	49	是	33,374,748.68
四川中拓钢铁有限公司	控股子公司	成都市成华区龙潭寺东路 396 号	商业	9,000.00	一般经营项目（以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审计文件经营）；商品批发与零售；进出口业务；商务服务业；仓储业。 销售：金属材料及制品、钢铁炉料，铁合金，建筑材料（不含硅酮胶），化工原料及产品，机械，电子设备，计算机软硬件、玻璃、矿产品，焦炭，货物和技术进出口。许可经营项目：（无）。	5,400.00	60	60	是	40,780,243.85
贵州中拓钢铁有限公司	全资子公司	贵阳市南明区蓑草路 71 号	商业	5,000.00	金属材料及制品，铁合金，建筑材料，化工产品，机械设备，电子设备，计算机软硬件、玻璃、矿产品，焦炭，货物和技术进出口。许可经营项目：（无）。	5,000.00	100	100	是	
广西中拓钢铁有限公司	全资子公司	南宁市总部路 1 号中国—东盟科技企业孵化一期 C-3 栋三层	商业	4,000.00	金属材料及制品，铁合金，建筑材料，化工产品，机械设备，电子设备，计算机软硬件、玻璃、化工原料，矿产品的购销代理，进出口贸易，提供经济信息咨询，仓储服务。（法律、法规禁止的项目除外，法律、法规限制的项目取得许可后方可开展经营活动）	4,000.00	100	100	是	
重庆中拓钢铁有限公司	全资子公司	重庆市沙坪坝区土主中路 199 号附 1-47 号	商业	8,000.00	生产、加工钢铁、铸件；销售金属材料及制品，铁合金、建筑材料（不含危险化学品）、化工原料（不含危险化学品）、化工产品（不含危险化学品）、机电产品、电子产品（不含电子出版物）、计算机软硬件、玻璃、矿产品；商务信息咨询	8,000.00	100	100	是	
云南中拓钢铁有限公司	全资子公司	昆明经开区经开路 3 号昆明科技创新园 A15-15 室	商业	3,000.00	金属材料及制品、铁合金、建筑材料、机械、电子设备、计算机软硬件、玻璃、矿产品的销售；经济信息咨询。（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）	3,000.00	100	100	是	

南方建材股份有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

湖南高星物流园发展有限公司	控股子公司	望城县经济开发区普瑞大道 88 号	商业	12,000.00	物资仓储运输,物流配送的筹建;金属材料,建筑材料,机电设备,化工轻工产品及原料等 第二类增值电信业务中的信息服务业务(不含固定网电话信息服务和移动网信息服务,在许可证核定业务覆盖范围和服务项目内经营,许可证有效期至 2016 年 9 月 14 日),计算机网络技术的开发和相关技术服务,计算机软硬件基数的研发,国家法律、法规允许的金属材料、钢铁炉料、铁合金、建筑材料、化工产品 & 化工原料(不含危险品和监控品)、焦炭、矿产品、汽车(不含小汽车)及配件、机械、电子产品(不含电子出版物)的网上经营和售后服务,商务信息咨询服务(不含金融、证券、期货信息咨询)。	6,120.00	51	51	是	58,742,492.87
湖南中拓电子商务有限公司	控股子公司	长沙市芙蓉区五一路 235 号湘域中央 1 栋	商业	3,000.00	金属材料(不含贵金属)、建筑材料、机械设备、电子设备、计算机软硬件、玻璃、矿产品(不含稀有矿)、批发零售、经济信息咨询服务(以上经营项目不含国家许可或限制经营的项目)。	2,250.00	75	75	是	7,465,277.03
甘肃中拓钢铁贸易有限公司	全资子公司	兰州市七里河区西津西路 572 号钢材总部 1001 室	商业	800.00	金属材料(不含贵金属)、建筑材料、机械设备、电子设备、计算机软硬件、玻璃、矿产品(不含稀有矿)、批发零售、经济信息咨询服务(以上经营项目不含国家许可或限制经营的项目)。	800.00	100	100	是	

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: 岳阳中拓五菱汽车销售服务有限公司注册资本 500 万元,分二期出资,本期为第 2 期出资,出资总额 400 万元,本公司出资 260 万元,占本次出资总额的 65%,本次出资连同第 1 期出资,累计实缴注册资本 500 万元,公司累计出资 325 万元,占注册资本的 65%。

注 3: 公司本期以 140 万元受让控股子公司湖南五菱汽车销售有限公司持有永州中拓五菱汽车销售有限公司(以下简称永州中拓五菱)70%的股权,受让后,永州中拓五菱向全体股东等比例增资扩股共 300 万元(含未分配利润转增资本),增资后永州中拓五菱注册资本 500 万元,其中:本公司 350 万

元，占注册资本的 70%。

注 4：公司本期以 153 万元受让全资子公司湖南瑞特汽车销售服务有限公司持有湘西自治州中拓武陵汽车销售服务有限公司 51%的股权。

注 5：湖北中拓博升钢铁贸易有限公司（以下简称湖北中拓）原注册资本 4,117.39 万元，本期公司与江西萍钢实业股份有限公司共同对其实施等比例增资扩股，公司新增出资 13,520 万元，占本次出资总额的 52%，变更后湖北中拓注册资本 30,117.39 万元，公司出资 15,661.05 万元，占注册资本总额的 52%。

注 6：公司持有湖南中拓双菱钢材加工配送有限公司 40%股权，全资子公司浙江中拓锰业有限责任公司持有其 9%股权，因本公司是该公司的第一大股东（直接加间接合计持股比例 49%），同时本公司主导控制该公司的财务和经营决策，且该公司章程约定董事长由本公司委派，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

## 2. 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资 本	经营范围	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	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	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	控股子公司	长沙市开福区东风路 285 号	交通运输业	9,088.13	销售汽车（不包括小轿车）及配件、金属材料、建筑装饰材料（不包括含硅酮胶）、五金、交电、化工（不包括危险品）、其他食品、政策允许的化工原料、农产品；提供出租车营运，汽车租赁，汽车维修，汽车装饰及信息咨询服务； 生产、加工食品、钢丝	7,934.58		87.71	87.71	是	13,245,757.84		
益阳市三维出租车有限公司	控股子公司的全资子公司	益阳市环保路汇龙苑 5 栋东侧	交通运输业	100.00	汽车出租、租赁，金属材料，摩托车，汽车（不含小轿车），机械设备，五金设备，政策允许的化工原料销售，商品 信息咨询服务	100.00		87.71	100	是			

### 3. 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	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	持股比 例(%)	表决权比 例(%)	是否 合并 报表	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	控股子公司	长沙县星沙镇中南 汽车世界 J02 号	商业	600.00	上汽通用五菱品牌汽车、汽车配件销售， 二类机动车维修（小型汽车整车修理、总 成修理、整车维护、小修、维修救援、专 项修理）（道路运输经营许可证有效期至 2013 年 5 月 12 日）（以上项目涉及行政 许可的凭许可证经营）。	619.62		99.408	99.408	是	116,377.24		
湖南一汽贸易有限责 任公司[注 7]	控股子公司	长沙市远大一路 422 号	商业	800.00	经销汽车（不含小轿车）及配件、辅件， 提供与上述业务相应的售后综合配套服 务（不含汽车维修）	450.86		85	85	是	1,171,029.95		
湖南瑞特汽车销售服 务有限责任公司	全资子公司	长沙市雨花区万家 丽中路三段 138 号	商业	1,000.00	北京现代品牌汽车销售及配件销售；保险 兼业代理（许可证书核定机动车保险，意 外伤害保险，有效期至 2012 年 8 月 11 日）；一类机动车维修（限许可证书核定 的范围内，有效期至 2015 年 4 月 10 日， 提供汽车租赁（不含道路营运）；汽车美 容装饰及相关信息咨询服务；二手车销 售。	1,002.86		100	100	是			
湖南宝鸿汽车销售服 务有限公司	控股子公司	长沙县星沙镇中南 汽车世界 J 区 12 号	商业	600.00	汽车（不含小轿车）、汽车配件、汽车用 品的销售；二手车经营。（以上项目涉及 行政许可的凭许可证经营）	306.00		51	51	是	2,697,022.59		
浏阳诚丰汽车销售有	控股子公司	浏阳市集里办事处	商业	800.00	汽车（不含小汽车、进口汽车）及配件销	813.00		65.25	65.25	是	3,211,546.99		

南方建材股份有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

限责任公司	浏阳大道电力局宿舍六栋 101 室	售（涉及行政许可的凭许可证经营）							
湖南南方明珠国际大酒店有限公司	全资子公司	长沙市芙蓉中路 11 号	住宿和餐饮业	2,000.00	2,000.00	100	100	是	
湖南省湘南物流有限公司	控股子公司	衡南县三塘镇中泉路 5 号	商业	2,000.00	4,378.73	78.9	78.9	是	8,968,873.05
湖南中拓建物流有限公司	控股子公司	长沙市天心区芙蓉南路一段 788 号	商业	5,000.00	2,800.00	56	56	是	26,174,177.22

注 7：湖南一汽车贸易有限公司注册资本 800 万元，公司原持有其 55%股权，本期公司以 150 万元受让湖南汽车贸易（集团）总公司持有的 30%股权，股权转让后，公司累计持有其 85%的股权。

## (二) 合并范围发生变更的说明

本期与上期相比新增合并单位 9 家，其中通过设立方式取得子公司 6 家、通过非同一控制合并取得子公司 3 家。具体如下：

(1) 本期公司控股子公司湖南省三维企业有限公司独资设立吉首市三维出租车有限公司，于 2011 年 8 月 22 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 433101000011614 的企业法人营业执照。该公司注册资本为 800 万元，湖南省三维企业有限公司出资 800 万元，占其注册资本的 100%。拥有其实质的控制权，故自该公司成立之日，将其纳入合并财务报表范围内。

(2) 本期公司与北京盛景恒美投资管理有限公司共同出资设立湖南中拓瑞通汽车销售服务有限公司，于 2011 年 4 月 18 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 430194000006131 的企业法人营业执照。该公司注册资本为 600 万元，公司出资 390 万元，占其注册资本的 65%，拥有其实质的控制权，故自该公司成立之日，将其纳入合并财务报表范围内。

(3) 本期公司与自然人辜淑英共同出资设立湖南省中拓瑞达汽车销售服务有限公司，于 2011 年 6 月 2 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 430000000090137 的企业法人营业执照。该公司注册资本为 1,000 万元，公司出资 650 万元，占其注册资本的 65%，拥有其实质的控制权，故自该公司成立之日，将其纳入合并财务报表范围内。

(4) 本期公司与祁阳万胜汽车销售服务有限公司共同出资设立祁阳中拓万胜汽车销售服务有限公司，于 2011 年 11 月 14 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 431121000016762 的企业法人营业执照。该公司注册资本为 200 万元，公司出资 140 万元，占其注册资本的 70%，拥有其实质的控制权，故自该公司成立之日，将其纳入合并财务报表范围内。

(5) 本期公司与杭州高达软件系统有限公司、湖南海仑国际实业有限公司共同出资设立湖南中拓电子商务有限公司，于 2011 年 2 月 21 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 430000000084782 的企业法人营业执照。该公司注册资本为 3000 万元，公司出资 2250 万元，占其注册资本的 75%，拥有其实质的控制权，故自该公司成立之日，将其纳入合并财务报表范围内。

(6) 本期公司独资设立甘肃中拓钢铁贸易有限公司，于 2011 年 5 月 20 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 620100000025498 的企业法人营业执照。该公司注册资本 800 万元，拥有其实质的控制权，故自该公司成立之日，将其纳入合并财务报表范围内。

(7) 本期公司与湖南宝鸿汽车销售服务有限公司（以下简称宝鸿汽车公司）原自然人股东贺日明，经过协商，约定以 2011 年 7 月 31 日为基准日作价，共同对宝鸿汽车公司实施增资扩股，于 2011 年 9 月 2 日签署了《增资扩股协议》，并办理工商变更登记手续。增资后，宝鸿汽车公司注册资本 600 万元，其中公司出资 306 万元，以货币资金出资，占注册资本的 51%；自然人股东贺日明在原来出资 200 万元的基础上增加出资 94 万元，合计出资 294 万元，占注册资本的 49%。鉴于财产权交接手续在 2011 年 7 月 31 日办妥，故本公司自 2011 年 8 月起将其纳入合并财务报表范围内。

(8) 公司于 2011 年 12 月 27 日，分别与自然人股东周玉斌、陈文亚及湖南星沙东风汽车销售服务有限公司签订《股权转让协议》，以 813 万元受让了浏阳诚丰汽车销售服务有限责任公司 65.25% 的股权，本公司已于 2011 年 12 月 29 日累计支付上述股权转让款 813 万元，并办理了相应的财产权交接手续，故自 2011 年 12 月底起将其纳入合并财务报表范围内。

(9) 根据公司与湖南建筑工程集团总公司（以下简称湖南建工）、自然人夏辉萍签订的《股权转让暨增资扩股协议》，公司以 250 万元受让湖南建工持有的湖南中拓建工物流有限公司（以下简称中拓建工物流）25% 的股权，并与自然人夏辉萍共同对中拓建工物流实施增资扩股，股权转让及增资后，中拓建工物流的注册资本为 5000 万元，其中公司出资 2800 万元，占注册资本的 56%。公司于 2011 年 8 月 1 日支付上述股权转让及增资款，并办理了相应的财产权交接手续，故自 2011 年 8 月起将其纳入合并财务报表范围内。

### (三) 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. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
吉首市三维出租车有限公司	7,447,644.68	-552,355.32
湖南中拓瑞通汽车销售服务有限公司	6,107,157.35	107,157.35
湖南中拓瑞达汽车销售服务有限公司	9,978,294.03	-21,705.97
祁阳中拓万胜汽车销售服务有限公司	2,055,415.83	55,415.83
湖南中拓电子商务有限公司	29,861,108.13	-138,891.87
甘肃中拓钢铁贸易有限公司	6,431,439.93	-1,568,560.07
湖南宝鸿汽车销售服务有限公司	5,165,953.31	-495,872.27
浏阳诚丰汽车销售有限责任公司	4,961,585.28	
湖南中拓建工物流有限公司	54,984,951.36	1,447,810.97

#### (四) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
湖南宝鸿汽车销售服务有限公司		
浏阳诚丰汽车销售有限责任公司	2,099,685.14	合并成本与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
湖南中拓建工物流有限公司		

#### 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			年初余额		
	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			337,709.44			471,835.65
小计			337,709.44			471,835.65
银行存款						
人民币			184,795,456.51			145,606,279.71
美元	55,815.01	6.3009	351,684.81	494,452.16	6.6227	3,274,608.32
欧元	1,975.99	8.1625	16,129.02			
日元	18.00	0.0811	1.46			
小计			185,163,271.80			148,880,888.03
其他货币资金						
人民币			528,054,841.79			386,144,501.60
小计			528,054,841.79			386,144,501.60
合计			713,555,823.03			535,497,225.28

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	424,599,789.75	266,753,838.01
信用证保证金	96,450,000.00	79,719,318.00
保函保证金	4,406,065.45	8,986,000.00
合计	525,455,855.20	355,459,156.01

## (二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
衍生金融资产	1,890,450.00	44,019,395.00
合计	1,890,450.00	44,019,395.00

期末衍生金融资产余额系本公司持有的期货合约持仓保证金及相应的浮动盈亏。

## (三) 应收票据

### 1. 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	150,796,398.53	38,023,086.45
合计	150,796,398.53	38,023,086.45

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中铁大桥局集团武汉物资有限责任公司	2011-10-11	2012-01-11	20,137,711.72	银行承兑汇票
中铁物资集团华北有限公司	2011-10-12	2012-01-12	12,430,000.00	银行承兑汇票
浙江新瑞薄板有限公司	2011-07-11	2012-01-11	10,000,000.00	银行承兑汇票
杭州骏拓贸易有限公司	2011-08-26	2012-02-26	10,000,000.00	银行承兑汇票
杭州宏宁钢铁有限公司	2011-10-13	2012-01-12	10,000,000.00	银行承兑汇票
合计			62,567,711.72	

## (四) 应收账款

### 1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	226,188,425.48	83.87	4,558,255.35	2.02	126,153,703.74	82.03	1,261,537.04	1.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	43,507,460.87	16.13	3,023,271.33	6.95	27,635,028.56	17.97	2,090,325.87	7.56
组合小计	43,507,460.87	16.13	3,023,271.33		27,635,028.56	17.97	2,090,325.87	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	269,695,886.35	100.00	7,581,526.68		153,788,732.30	100.00	3,351,862.91	

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			年初余额		
	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	42,298,866.15	97.22	2,089,451.11	26,074,597.25	94.35	1,304,069.91
1 至 2 年	252,122.00	0.58	69,443.71	1,105,964.77	4.00	331,789.42
2 至 3 年	460,481.07	1.06	368,384.86			
3 年以上	495,991.65	1.14	495,991.65	454,466.54	1.65	454,466.54
合计	43,507,460.87	100.00	3,023,271.33	27,635,028.56	100.00	2,090,325.87

本期因合并范围变化而相应增加 3 年以上应收账款共 483,254.47 元；因无法收回等原因核销 3 年以上应收账款共 441,729.36 元。

### 2. 期末单项金额重大并单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
货款	223,868,858.73	2,238,688.60	1.00	单项金额重大，账

货款	2,319,566.75	2,319,566.75	100.00	龄 6 个月以内 收回可能性较小
合计	226,188,425.48	4,558,255.35		

### 3. 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
其他	货款	444,220.81	账龄较长,无法收回	否
合计		444,220.81		

### 4. 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。

### 5. 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总比例 (%)
湖南省第一工程有限公司中航国际广场项目经理部	非关联方	18,028,307.01	1 年以内	6.68
怀化沅江电力开发有限责任公司	非关联方	13,567,218.28	1 年以内	5.03
南京钢铁股份有限公司	非关联方	10,851,700.10	1 年以内	4.02
湖南路桥建设集团公司广深沿江高速公路 A2 合同段项目部	非关联方	9,321,303.79	1 年以内	3.46
衡阳华菱连轧管有限公司	参股股东的子公司	8,618,191.67	1 年以内	3.20
合计		60,386,720.85		22.39

### 6. 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 (%)
湖南华菱涟源钢铁有限公司	参股股东的子公司	12,737.18	0.005
衡阳华菱连轧管有限公司	参股股东的子公司	8,618,191.67	3.20
浙江浙金物流有限公司	同一最终控制方	1,343.90	0.0005
合计		8,632,272.75	3.20

### 7. 期末应收账款用于质押情况详见本财务报表附注八(二)所述。

## (五) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,086,970,669.20	99.52	910,914,634.93	97.92
1 至 2 年	4,777,554.55	0.44	19,377,707.87	2.08
2 至 3 年	424,577.79	0.04		
合计	1,092,172,801.54	100.00	930,292,342.80	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
江西萍钢实业股份有限公司	子公司的股东	155,586,142.13	1 年以内	预付购货款
河北钢铁集团九江线材有限公司	非关联方	105,511,531.85	1 年以内	预付购货款
吉林建龙钢铁有限责任公司	非关联方	73,200,752.21	1 年以内	预付购货款
冷水江钢铁有限责任公司	非关联方	48,889,777.12	1 年以内	预付购货款
晋城福盛钢铁有限公司	非关联方	45,825,738.65	1 年以内	预付购货款
合计		429,013,941.96		

### 3. 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## (六) 其他应收款

### 1. 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	4,400,690.87	9.11	2,200,345.44	50.00	4,400,690.87	8.93	2,200,345.44	50.00
按组合计提坏账准备的应收款项								
账龄分析法组合	43,911,004.55	90.89	8,637,825.81	19.67	44,855,649.43	91.07	9,054,888.88	20.19
组合小计	43,911,004.55	90.89	8,637,825.81		44,855,649.43	91.07	9,054,888.88	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项								
合计	48,311,695.42	100.00	10,838,171.25		49,256,340.30	100.00	11,255,234.32	

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			年初余额		
	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	35,563,316.45	80.99	1,599,242.66	36,950,223.98	82.38	1,847,511.22
1 至 2 年	1,629,000.86	3.71	370,411.28	951,797.60	2.12	281,019.28
2 至 3 年	236,290.36	0.54	191,432.29	136,347.30	0.30	109,077.84
3 年以上	6,482,396.88	14.76	6,476,739.58	6,817,280.55	15.20	6,817,280.54
合计	43,911,004.55	100.00	8,637,825.81	44,855,649.43	100.00	9,054,888.88

## 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:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
湖南张家界铝业有限公司	4,400,690.87	2,200,345.44	50.00	[注]
合计	4,400,690.87	2,200,345.44		

注：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。

## 3. 本报告期实际核销的其他应收款

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
湖南汽车贸易总公司	往来款	303,035.00	无法收回	否
合计		<u>303,035.00</u>		

4. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

#### 5. 其他应收款金额前五名情况

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
广西信达高速公路有限公司	非关联方	12,599,507.40	1 年以内	26.08	保证金
湖南张家界铝业有限公司	非关联方	4,400,690.87	3 年以上	9.11	货款
湖南海仑国际实业有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	6.21	保证金
一汽吉林汽车有限公司	非关联方	2,210,329.23	3 年以上	4.58	往来款
湖南金盛防腐化工有限公司	非关联方	1,914,247.22	3 年以上	3.96	往来款
合计		<u>24,124,774.72</u>		<u>49.94</u>	

6. 期末其他应收款中无其他应收关联方账款情况。

### (七) 存货

#### 1. 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,808.31		7,808.31			
在途物资	2,848,941.64		2,848,941.64	28,685,148.74		28,685,148.74
库存商品	1,162,119,286.24	7,380,000.00	1,154,739,286.24	845,196,584.27	7,440,858.26	837,755,726.01
发出商品				103,967,345.20		103,967,345.20
低值易耗品	<u>313,319.62</u>		<u>313,319.62</u>	<u>133,364.98</u>		<u>133,364.98</u>
合计	<u>1,165,289,355.81</u>	<u>7,380,000.00</u>	<u>1,157,909,355.81</u>	<u>977,982,443.19</u>	<u>7,440,858.26</u>	<u>970,541,584.93</u>

期末余额中部分存货用于质押担保，详见本财务报表附注八（一）所述。

#### 2. 存货跌价准备

存货种类	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	
库存商品	7,440,858.26	7,380,000.00		7,440,858.26	7,380,000.00
合计	7,440,858.26	7,380,000.00		7,440,858.26	7,380,000.00

## (八) 可供出售金融资产

### 1. 可供出售金融资产情况

项 目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	2,876,000.00	4,074,000.00
合计	2,876,000.00	4,074,000.00

(九) 对合营企业和联营企业投资

(金额单位: 万元)

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 (%)	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	有限公司	长沙	赵东梅	商业	2,000	44.55	44.55	9,729.90	6,685.85	3,044.05	42,388.65	414.27

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	权益法	8,909,090.91	7,984,939.01	5,854,679.99	13,839,619.00	44.55	44.55				
权益法小计		8,909,090.91	7,984,939.01	5,854,679.99	13,839,619.00						
湖南南天股份有限公司	成本法	505,000.00	505,000.00		505,000.00	0.3	0.3		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	0.02	0.02				
海南物业股份有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00	-900,000.00							
湖南星都房地产开发有限公司	成本法	1,753,410.00	1,753,410.00	-1,753,410.00							
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	5.00	5.00				
成本法小计		6,946,217.70	6,946,217.70	-2,653,410.00	4,292,807.70				505,000.00	505,000.00	
合计		15,855,308.61	14,931,156.71	3,201,269.99	18,132,426.70	--	---	--	505,000.00	505,000.00	

## (十一) 投资性房地产

### 1. 投资性房地产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 账面原值合计	51,479,291.93			51,479,291.93
(1) 房屋、建筑物	51,479,291.93			51,479,291.93
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	8,231,851.41	1,289,088.31		9,520,939.72
(1) 房屋、建筑物	8,231,851.41	1,289,088.31		9,520,939.72
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	43,247,440.52			41,958,352.21
(1) 房屋、建筑物	43,247,440.52			41,958,352.21
(2) 土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计	852,926.38			852,926.38
(1) 房屋、建筑物	852,926.38			852,926.38
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	42,394,514.14			41,105,425.83
(1) 房屋、建筑物	42,394,514.14			41,105,425.83
(2) 土地使用权				

本期折旧和摊销额 1,289,088.31 元。

## (十二) 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：	514,848,359.07	73,832,116.84	33,111,535.76	555,568,940.15
其中：房屋及建筑物	442,883,463.67	50,592,464.05	29,855,995.67	463,619,932.05
机器设备	33,029,320.62	4,629,189.72	1,222,368.26	36,436,142.08
电子设备	9,496,936.05	4,696,928.99	460,837.04	13,733,028.00
运输设备	17,196,240.65	12,214,703.26	1,570,317.18	27,840,626.73

南方建材股份有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

其他设备	12,242,398.08		1,698,830.82	2,017.61	13,939,211.29
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	117,922,584.15	750,770.79	21,714,923.21	6,603,099.81	133,785,178.34
其中:房屋及建筑物	89,241,110.72	208,988.87	13,107,125.13	5,457,262.86	97,099,961.86
机器设备	14,923,344.35	61,771.95	3,374,349.45	467,777.26	17,891,688.49
电子设备	3,649,657.26	123,060.50	1,690,473.67	278,290.83	5,184,900.60
运输设备	3,853,982.01	267,383.68	2,370,366.07	399,768.86	6,091,962.90
其他设备	6,254,489.81	89,565.79	1,172,608.89		7,516,664.49
三、固定资产账面净值合计	396,925,774.92				421,783,761.81
其中:房屋及建筑物	353,642,352.95				366,519,970.19
机器设备	18,105,976.27				18,544,453.59
电子设备	5,847,278.79				8,548,127.40
运输设备	13,342,258.64				21,748,663.83
其他设备	5,987,908.27				6,422,546.80
四、减值准备合计	16,185.45				16,185.45
其中:房屋及建筑物					
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	396,909,589.47				421,767,576.36
其中:房屋及建筑物	353,642,352.95				366,519,970.19
机器设备	18,104,431.07				18,542,908.39
电子设备	5,832,638.54				8,533,487.15
运输设备	13,342,258.64				21,748,663.83
其他设备	5,987,908.27				6,422,546.80

固定资产项目变动情况的说明:

(1) 公司本期折旧额 21,714,923.21 元。

(2) 本期固定资产增加主要为: 由在建工程完工投入使用转入 25,609,086.31 元; 合并范围变化导致增加收购日的固定资产原值 13,064,557.04 元、累计折旧 750,062.46 元; 收购一汽解放汽车销售公司持有位于长沙市芙蓉区远大一路 700 号共有资产 15% 产权而增加固定资产原值 5,764,203.76 元。本次收购后, 本公司拥有该项资产产权比例为 100%。

(3) 本期固定资产减少主要为：将位于长沙市芙蓉区远大一路 700 号的房屋建筑物与构筑物通过长沙产权交易中心挂牌进行转让，详见本财务报表附注十（一）所述。

## 2. 期末公司无暂时闲置的固定资产。

### (十三) 在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
瑞特 4S 店装修改造	86,043.00		86,043.00	128,976.92		128,976.92
湘南物流行吊安装工程				1,310,021.34		1,310,021.34
南方明珠 2-3 楼改造				38,000.00		38,000.00
五菱汽车办公楼装修工程				1,717,540.65		1,717,540.65
湘西武陵展厅改造工程				4,099,991.75		4,099,991.75
瑞坤 4S 店建店工程				71,135.81		71,135.81
瑞众 4S 店建店工程	40,000.00		40,000.00			
瑞达 4S 店建店工程	16,880.00		16,880.00			
瑞通 4S 店建店工程	582,043.22		582,043.22	97,838.00		97,838.00
高星物流园建设工程	2,549,077.12		2,549,077.12			
南方明珠消防联动报警工程	600,000.00		600,000.00			
合计	3,874,043.34		3,874,043.34	7,463,504.47		7,463,504.47

### 1. 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投 入占预 算比例 (%)	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
瑞特 4S 店装修改造		128,976.92	76,143.00	119,076.92							其他来源	86,043.00
湘南物流行吊安装工程		1,310,021.34	330,494.15	1,640,515.49							其他来源	
南方明珠 2-3 楼改造		38,000.00	120,000.00		158,000.00						其他来源	
五菱汽车办公楼装修工程		1,717,540.65	6,906,775.54	8,624,316.19							其他来源	
瑞众 4S 店建店工程			40,000.00								其他来源	40,000.00
瑞达 4S 店建店工程			16,880.00								其他来源	16,880.00
瑞通 4S 店建店工程		97,838.00	3,406,089.34	2,921,884.12							其他来源	582,043.22
湘西武陵展厅改造		4,099,991.75	46,086.75	4,146,078.50							其他来源	
瑞坤 4S 店建店工程		71,135.81	4,387,928.60	4,459,064.41							其他来源	
高星物流园建设工程			2,549,077.12								其他来源	2,549,077.12
南方明珠消防联动报警工程			600,000.00								其他来源	600,000.00
湖南宝鸿 4S 店建店工程			3,698,150.68	3,698,150.68							其他来源	
合计		7,463,504.47	22,177,625.18	25,609,086.31	158,000.00							3,874,043.34

在建工程项目变动情况的说明：

- (1) 本期由在建工程转入固定资产原值为 25,609,086.31 元。
- (2) 本期因合并范围变化而导致增加在建工程，收购日在建工程价值为 1,528,320.68 元。
- (3) 瑞通 4S 建店工程原由湖南瑞特汽车销售服务有限公司代为建设，本期转给湖南中拓瑞通汽车销售服务有限公司，金额 97,838.00 元。

(十四) 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	94,000,464.87	19,806,157.98	17,494,060.86	96,312,561.99
(1) 土地使用权	92,911,566.07	19,722,633.62	17,494,060.86	95,140,138.83
(2) 软件	628,898.80	83,524.36		712,423.16
(3) 商标	460,000.00			460,000.00
2. 累计摊销合计	12,258,110.23	2,727,278.89	1,683,329.20	13,302,059.92
(1) 土地使用权	12,158,095.43	2,603,675.65	1,683,329.20	13,078,441.88
(2) 软件	91,496.28	72,492.13		163,988.41
(3) 商标	8,518.52	51,111.11		59,629.63
3. 无形资产账面净值合计	81,742,354.64			83,010,502.07
(1) 土地使用权	80,753,470.64			82,061,696.95
(2) 软件	537,402.52			548,434.75
(3) 商标	451,481.48			400,370.37
4. 减值准备合计				
(1) 土地使用权				
(2) 软件				
(3) 商标				
无形资产账面价值合计	81,742,354.64			83,010,502.07
(1) 土地使用权	80,753,470.64			82,061,696.95
(2) 软件	537,402.52			548,434.75
(3) 商标	451,481.48			400,370.37

无形资产项目变动情况的说明：

(1) 本期摊销额 2,610,792.70 元。

(2) 本期因合并范围变化而导致增加的无形资产，其收购日原值 9,799,858.32 元，累计摊销 116,486.19 元。

(3) 本期其他增加主要为：收购一汽解放汽车销售公司持有位于长沙市芙蓉区远大一路 700 号共有资产 15% 产权而增加无形资产-土地使用权 3,805,904.50 元；以 6,116,870.80 元购入位于湖南浏阳市集里办事处平水村的一块商服用地，其土地使用权证证号为浏国用（2011）第 05728

号，土地使用面积为 8410.19 平方米。

(4) 本期减少主要为：长沙远大一路 700 号资产的土地使用权，详见本财务报表附注十（一）所述。

## 2. 公司开发项目支出

项 目	年初余额	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		2,804,818.83			2,804,818.83
合计		2,804,818.83			2,804,818.83

公司开发项目的说明：

公司本期开发支出 2,804,818.83 元，为控股子公司湖南中拓电子商务有限公司钢铁电子商务交易服务平台的开发所发生的费用。本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%。

## （十五）商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	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	
浏阳诚丰汽车销售有限责任公司		2,099,685.14		2,099,685.14	
合计	2,482,447.86	2,099,685.14		4,582,133.00	

本期新增商誉：系公司收购浏阳诚丰汽车销售有限责任公司股权时收购款与所享有的购买日可辨认净资产公允价值的差额，确认为商誉。

## （十六）长期待摊费用

项目	年初余额	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
----	------	-------	-------	-------	------	---------

南方建材股份有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

门面装修改造	1,399,935.45	966,924.21	486,814.52	136,579.50	1,743,465.64
湘南物流场地改造费	538,545.68	420,163.92	402,595.04		556,114.56
酒店布草瓷器餐具摊销	2,038,106.12	2,407.00	671,729.41		1,368,783.71
南方明珠工程改造支出	12,542,215.76	442,499.90	3,178,112.42		9,806,603.24
物贸小区改造工程	377,238.88		140,420.04		236,818.84
其他	1,137,260.60	485,337.40	990,084.28		632,513.72
合计	18,033,302.49	2,317,332.43	5,869,755.71	136,579.50	14,344,299.71

### (十七) 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	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	6,733,029.96	5,649,512.04
预提运费	264,956.89	
可抵扣亏损	5,408,674.46	3,203,294.51
公允价值变动		484,445.00
预计损失	250,000.00	
小计	12,656,661.31	9,337,251.55
<b>递延所得税负债：</b>		
公允价值变动	104,035.00	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	246,500.00	546,000.00
小计	350,535.00	546,000.00

本期因合并报表范围变化而增加的收购日递延所得税资产 1,713,510.22 元。

#### 2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
资产减值损失	241,689.92	319,019.16
可抵扣亏损	50,567,308.54	68,380,334.48

合计 50,808,998.46 68,699,353.64

### 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
<b>应纳税差异项目</b>	
公允价值变动	416,140.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	986,000.00
小计	1,402,140.00
<b>可抵扣差异项目</b>	
资产减值准备	27,173,809.76
预提运费	1,059,827.54
可抵扣亏损	72,202,006.38
预计损失	1,000,000.00
小计	101,435,643.68

## (十八) 资产减值准备

### 1. 明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	14,607,097.23	5,546,824.93	986,968.42	747,255.81	18,419,697.93
存货跌价准备	7,440,858.26	7,380,000.00		7,440,858.26	7,380,000.00
长期股权投资减值准备		505,000.00			505,000.00
投资性房地产减值准备	852,926.38				852,926.38
固定资产减值准备	16,185.45				16,185.45
合计	22,917,067.32	13,431,824.93	986,968.42	8,188,114.07	27,173,809.76

公司本期增加中因合并范围变动而导致增加的收购日坏账准备 2,851,845.54 元。

## (十九) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
出租车资产	57,271,847.02	47,420,626.75
预付土地款及交易费[注]	226,681,389.00	
合计	283,953,236.02	47,420,626.75

注：预付土地款及交易费 226,681,389.00 元，系向望城县国土资源局支付的土地出让金及相关交易费。本期公司控股子公司湖南高星物流园发展有限公司通过竞拍取得位于望城县经济开发区宗地编号分别为网工挂（2011）03 号、04 号的两块工业仓储用地，其土地面积分别为 251,993.90 平方米、239,466.30 平方米，因尚未办妥土地出让手续而暂挂其他非流动资产。

## （二十）短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	159,297,345.40	175,548,206.92
抵押借款		90,000,000.00
保证借款	455,781,917.49	295,317,886.98
信用借款	70,000,000.00	24,000,000.00
合计	685,079,262.89	584,866,093.90

资产负债表日后已偿还金额 247,354,968.18 元。

## （二十一）应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,467,739,206.58	919,279,188.46
商业承兑汇票	96,302,536.30	
合计	1,564,041,742.88	919,279,188.46

下一会计期间将到期的金额 1,564,041,742.88 元。

## (二十二) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付钢材采购款（含锰矿、铁合金）	227,650,245.97	78,284,057.59
应付汽车采购款	6,176,689.31	11,206,367.31
其他（含工程款）	3,235,284.23	2,716,740.82
合计	237,062,219.51	92,207,165.72

### 1. 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情况：

单位名称	期末余额	年初余额
浙江物产国际贸易有限公司	54,330,329.09	
合计	54,330,329.09	

### 2. 期末余额中欠其他关联方情况：

单位名称	期末余额	年初余额
湖南湘钢工贸有限公司		52,443.32
雅深国际（香港）有限公司	53,453,204.14	
湖南华菱涟源钢铁有限公司	5,954,040.69	
湖南华菱涟源钢薄板有限公司	30,833,217.69	
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	29,678.49	
合计	90,270,141.01	52,443.32

## (二十三) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
钢材贸易预收款	157,442,578.30	388,456,675.28
汽车销售预收款	25,055,757.08	51,712,481.75
酒店营业预收款	1,934,389.35	2,089,669.74
其他	11,402.44	432,603.42
合计	184,444,127.17	442,691,430.19

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

单位名称	期末余额	年初余额
浙江物产国际贸易有限公司	45,050.91	128,117,882.88
合计	45,050.91	128,117,882.88

#### (二十四) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	40,635,091.69	81,636,960.65	93,595,619.93	28,676,432.41
(2) 职工福利费		8,282,048.47	8,282,048.47	
(3) 社会保险费	139,321.33	13,655,780.46	13,547,056.39	248,045.40
其中：医疗保险费	40,093.95	3,398,073.66	3,391,668.82	46,498.79
年金缴费		1,284,113.80	1,284,113.80	
基本养老保险费	64,583.41	7,484,922.90	7,448,362.16	101,144.15
失业保险费	30,781.10	735,426.18	676,435.64	89,771.64
工伤保险费	3,194.60	471,328.25	469,234.00	5,288.85
生育保险费	668.27	251,385.94	246,712.24	5,341.97
其他		30,529.73	30,529.73	
(4) 住房公积金	46,305.44	2,503,351.77	2,510,504.61	39,152.60
(5) 辞退福利		877,518.00	877,518.00	
(6) 其他	1,529,298.45	2,550,365.31	3,177,283.86	902,379.90
合计	42,350,016.91	109,506,024.66	121,990,031.26	29,866,010.31

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。工会经费和职工教育经费金额 898,466.10 元。

本期因合并范围变化导致增加的收购日应付职工薪酬 1,669,060.89 元。

#### (二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	562,818.33	-5,949,851.96
营业税	1,775,503.13	1,429,594.18
企业所得税	18,569,308.03	16,354,169.18
个人所得税	717,777.84	274,927.22
城市维护建设税	2,270,221.35	883,460.21
房产税	3,169,267.82	1,429,951.56

土地增值税	611,797.36	547,980.96
车船使用税	-529,813.40	4,100.00
教育费附加	1,622,341.15	577,329.99
其他	1,725,223.34	1,694,807.34
合计	30,494,444.95	17,246,468.68

## (二十六) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短借款应付利息	989,805.54	605,438.73
合计	989,805.54	605,438.73

## (二十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金保证金	74,199,795.69	45,784,348.86
应付或暂收款	104,724,341.60	37,330,832.06
预提运杂费等	15,340,405.99	14,510,086.43
合计	194,264,543.28	97,625,267.35

### 1. 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情况：

单位名称	期末余额	年初余额
湖南同力投资有限公司	264,876.37	264,876.37
浙江物产国际贸易有限公司	728,026.00	
合计	992,902.37	264,876.37

### 2. 期末余额中无欠其他关联方款项。

### 3. 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

主要为职工安置补偿费和出租车驾驶员保证金押金，详细情况见金额较大的其他应付款性质的说明。

#### 4. 金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容	备 注
湖南海仑国际实业有限公司	86,915,107.62	暂收及借款	注 1
出租车驾驶员押金、任务款	38,100,948.36	出租车驾驶员押金、任务款	
广西交通实业有限公司	16,000,000.00	履约保证金	
职工身份安置补偿金	8,740,259.25	应付补偿款	注 2
合计	149,756,315.23		

注 1：湖南海仑国际实业有限公司 86,915,107.62 元，系根据公司与湖南海仑国际实业有限公司签订的《湖南高星物流园项目物流用地合作开发协议》约定而划入项目借款 26,414,524.66 元、暂收款 60,500,582.96 元。

注 2：职工安置补偿费 8,740,259.25 元，系 2007 年浙江物产国际贸易有限公司入主南方建材股份有限公司时，根据南方建材股份有限公司职工安置方案以及相关协议，由浙江物产国际贸易有限公司承担的职工安置补偿款，该款项在职工离职时支付给职工。

#### (二十八) 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼		1,000,000.00		1,000,000.00
合计		1,000,000.00		1,000,000.00

(二十九) 股本

项目	年初余额	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	197,602,901.00				-45,105,208.00	-45,105,208.00	152,497,693.00
(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	46,552,901.00						46,552,901.00
其中:							
境外法人持股	46,552,901.00						46,552,901.00
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	244,155,802.00				-45,105,208.00	-45,105,208.00	199,050,594.00
2. 无限售条件流通股							
(1) 人民币普通股	86,450,000.00				45,105,208.00	45,105,208.00	131,555,208.00
(2) 境内上市的外资股							
(3) 境外上市的外资股							
(4) 其他							
无限售条件流通股合计	86,450,000.00				45,105,208.00	45,105,208.00	131,555,208.00
合计	330,605,802.00						330,605,802.00

### (三十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	493,532,657.66	581,865.96		494,114,523.62
其他资本公积	5,102,759.87		898,500.00	4,204,259.87
合计	498,635,417.53	581,865.96	898,500.00	498,318,783.49

资本公积本期增减变动说明:

(1) 股本溢价增加 581,865.96 元, 系公司收购控股子公司湖南一汽贸易有限责任公司的少数股权, 新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有购买日可辨认净资产份额之间的差额。

(2) 其他资本公积减少 898,500.00 元, 系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。

### (三十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,234,211.05	4,354,182.51		24,588,393.56
合计	20,234,211.05	4,354,182.51		24,588,393.56

盈余公积本期增减变动说明:

本期盈余公积增加系按公司法及公司章程规定计提的法定盈余公积。

### (三十二) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	56,674,010.38	
调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后 年初未分配利润	56,674,010.38	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	74,193,838.29	
减: 提取法定盈余公积	4,354,182.51	10%
提取任意盈余公积		

提取储备基金	
提取企业发展基金	
提取职工奖福基金	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	126,513,666.16

### (三十三) 营业收入及营业成本

#### 1. 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	23,861,491,266.20	14,911,221,343.21
其中：主营业务收入	23,853,056,295.12	14,904,187,957.89
其他业务收入	8,434,971.08	7,033,385.32
营业成本	23,454,026,192.64	14,500,951,196.53
其中：主营业务成本	23,452,459,500.65	14,499,600,684.88
其他业务支出	1,566,691.99	1,350,511.65

#### 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
汽车贸易业务	1,574,937,897.26	1,499,847,736.14	1,297,264,733.91	1,234,037,320.62
汽车租赁、维修业务	81,916,998.37	42,927,158.11	63,729,638.69	25,636,477.99
商业业务	22,146,487,042.40	21,871,517,548.45	13,493,393,868.30	13,205,401,347.29
酒店业务	49,714,357.09	38,167,057.95	49,799,716.99	34,525,538.98
合计	23,853,056,295.12	23,452,459,500.65	14,904,187,957.89	14,499,600,684.88

#### 3. 主营业务（分产品）

产品名称	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
钢材	18,337,132,813.99	18,097,165,996.64	10,150,791,007.31	9,933,028,124.56
铁合金	501,633,015.64	499,487,678.79	632,410,488.81	618,729,367.37
锰矿	455,847,549.53	460,065,267.18	479,243,162.74	451,884,856.45
焦炭及烟煤	12,894,379.60	13,742,454.74	8,177,105.45	8,028,424.45
铁矿砂	2,832,457,919.64	2,801,056,151.10	2,216,937,092.11	2,193,730,574.46
汽车	1,574,937,897.26	1,499,847,736.14	1,297,264,733.91	1,234,037,320.62
汽车维修及配件	59,370,906.16	42,927,158.11	46,004,626.53	25,636,477.99
汽车租赁	22,546,092.21		17,725,012.16	
酒店业务	49,714,357.09	38,167,057.95	49,799,716.99	34,525,538.98
仓储及物流	6,521,364.00		5,835,011.88	
合计	23,853,056,295.12	23,452,459,500.65	14,904,187,957.89	14,499,600,684.88

#### 4. 主营业务（分地区）

地区名称	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
境内	23,827,995,008.49	23,429,078,359.53	14,786,636,367.72	14,386,160,364.63
境外	25,061,286.63	23,381,141.12	117,551,590.17	113,440,320.25
合计	23,853,056,295.12	23,452,459,500.65	14,904,187,957.89	14,499,600,684.88

#### 5. 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(%)
霸州市新利钢铁有限公司	986,187,215.39	4.13
广西交通实业有限公司	854,628,878.81	3.58
衢州元立金属制品有限公司	745,921,273.31	3.13
山东莱芜信发钢铁有限公司	449,324,010.16	1.88
杭州钦诚贸易有限公司	354,178,404.34	1.48
合计	3,390,239,782.01	14.20

#### (三十四) 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	5,100,782.51	5,199,272.30	详见本财务报表附注 税项之说明
城市维护建设税	4,337,491.06	2,458,159.84	
教育费附加	3,151,286.04	1,645,647.03	
其他	3,225.82		
合计	12,592,785.43	9,303,079.17	

### (三十五) 销售费用、管理费用、财务费用

#### 1. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	19,001,299.50	17,179,215.13
装卸费	7,506,785.45	4,453,297.19
仓储费	27,512,134.46	18,898,686.61
劳务手续费	2,532,160.34	1,886,337.56
业务宣传费		812,496.88
广告费		4,195,287.16
其他	1,034,868.65	1,123,055.46
合计	57,587,248.40	48,548,375.99

#### 2. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	88,680,251.95	95,868,068.17
业务招待及会务费	17,772,271.60	13,500,621.15
广告及业务宣传费	7,332,410.92	1,072,988.22
劳动保护费	1,892,677.79	1,281,516.97
折旧费	11,576,207.29	7,759,132.39
差旅费	12,575,367.23	9,398,740.41
办公费	11,765,769.06	10,034,552.99
中介机构服务费	3,548,317.80	4,913,492.80

机动车使用费	3,202,192.63	2,176,636.08
税费	8,141,706.68	7,033,860.48
租赁费	9,635,657.22	7,553,681.48
无形资产摊销	2,610,792.70	2,702,072.00
长期资产摊销	2,019,913.88	599,830.17
诉讼费	267,919.00	476,904.00
修理费	2,048,409.05	2,130,289.54
上市费用	184,800.00	533,600.00
其他	4,532,688.98	10,417,760.48
合计	187,787,353.78	177,453,747.33

### 3. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	102,915,554.71	34,095,491.99
减：利息收入	17,406,143.53	4,084,150.98
汇兑损益	-16,228,428.19	-5,081,767.28
其他	16,359,385.66	12,637,951.30
合计	85,640,368.65	37,567,525.03

### (三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,708,010.97	1,504,589.70
存货跌价损失	7,380,000.00	5,966,000.00
长期股权投资减值损失	505,000.00	
合计	9,593,010.97	7,470,589.70

### (三十七) 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	2,353,920.00	2,985,086.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,353,920.00	2,985,086.00

合计	2,353,920.00	2,985,086.00
----	--------------	--------------

### (三十八) 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	1,845,589.08	1,735,400.80
处置长期股权投资产生的投资收益		-456,140.55
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		20,253.09
其他	26,836,668.90	-8,131,237.43
合计	28,682,257.98	-6,831,724.09

#### 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	1,845,589.08	1,735,400.80	被投资单位本期盈利能力增强
合计	1,845,589.08	1,735,400.80	

#### 3. 投资收益的说明:

投资收益其他主要为在期货交易所合约平仓净损益。公司为了防范库存存货价格下跌风险，对钢材现货库存进行了套期保值业务。由于该套期保值业务未能严格符合会计准则规定的套期有效性的认定标准，所以本期套期保值业务实现的平仓净损益列入非经常性损益。

### (三十九) 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	22,020,041.14	193,458.04	22,020,041.14
其中：固定资产处置利得	13,359,050.42	193,458.04	13,359,050.42
无形资产处置利得	8,660,990.72		8,660,990.72
接受捐赠	368,760.00	341,000.00	368,760.00
政府补助	752,823.41	344,419.66	752,823.41

违约赔款及罚款收入	18,905.90	35,997.80	18,905.90
其他	299,814.38	69,631.45	299,814.38
合计	23,460,344.83	984,506.95	23,460,344.83

## 1. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
湖南瑞特汽车销售服务有限公司		64,419.66	
湖南南方明珠国际大酒店有限公司		100,000.00	
湖南南方明珠国际大酒店有限公司		180,000.00	
南方建材股份有限公司	12,500.00		长沙市商务局拨入的 2010 年出口贴息
湖南南方明珠国际大酒店有限公司	190,260.00		长沙市财政局拨入的酒店节能改造奖励资金
湖南中拓博长钢铁贸易有限公司	10,000.00		衡南县财政局拨入的纳税大户奖励款
湖南中拓博长钢铁贸易有限公司	155,000.00		衡南县财政局拨入的税收返还款
浙江中拓锰业有限责任公司	368,063.41		杭州市地方税务局江干税务分局拨入的 2010 年水利建设资金减免返还
云南中拓钢铁有限公司	4,000.00		昆明市经济技术开发区财政分局拨入的法人奖励资金
云南中拓钢铁有限公司	13,000.00		昆明市经济技术开发区财政分局拨入的企业生产扶持资金
合计	752,823.41	344,419.66	

## 2. 其他说明

营业外收入非流动资产处置利得增加原因详见本财务报表附注十（一）所述。

### （四十）营业外支出

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
非流动资产处置损失合计	207,107.57	321,461.11	207,107.57
其中：固定资产处置损失	207,107.57	321,461.11	207,107.57
对外捐赠	35,140.00	134,885.00	35,140.00
其中：公益性捐赠支出			
预计损失	1,000,000.00		1,000,000.00
违约赔款及罚款支出	527,360.08	2,785,535.07	527,360.08
非常损失		162,639.97	

其他	326,682.91	25,262.32	326,682.91
合计	2,096,290.56	3,429,783.47	2,096,290.56

#### (四十一) 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	23,267,563.02	24,736,555.64
递延所得税调整	-1,501,864.54	12,080,532.03
合计	21,765,698.48	36,817,087.67

#### (四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### 1. 基本每股收益

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	330,605,802.00	237,500,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		93,105,802.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		6
报告期月份数	e	12	12
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		
报告期缩股数	h		
发行在外的普通股加权平均数	$i = a + b + c \times d \div e - f \times g \div e - h$	330,605,802.00	284,052,901.00
归属于公司普通股股东的净利润	j	74,193,838.29	67,091,320.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	27,210,030.37	66,683,818.06
按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l = j \div i$	0.22	0.24
按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m = k \div i$	0.08	0.23

##### 2. 稀释每股收益

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	330,605,802.00	237,500,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		93,105,802.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		6
报告期月份数	e	12	12
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		
报告期缩股数	h		
发行在外的普通股加权平均数	$i = a + b + c \times d \div e - f \times g \div e - h$	330,605,802.00	284,052,901.00
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	j		
归属于公司普通股股东的净利润	K	74,193,838.29	67,091,320.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	27,210,030.37	66,683,818.06
稀释每股收益			
按归属于公司普通股股东的净利润计算	$m = k \div (i + j)$	0.22	0.24
按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$n = l \div (i + j)$	0.08	0.23

### (四十三) 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	-1,198,000.00	-1,324,000.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-299,500.00	-331,000.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-898,500.00	-993,000.00
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	-898,500.00	-993,000.00

#### (四十四) 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
房屋租金收入	1,617,915.70
物业管理费收入	1,313,264.30
政府补助	752,823.41
利息收入	17,406,143.53
托管收入	2,769,203.31
收回其他往来款净额	173,407,045.16
收回银行承兑汇票保证金净额	355,459,156.01
合计	552,725,551.42

##### 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	9,986,985.66
付现管理费用	74,758,481.28

付现销售费用	57,587,248.40
营业外支出	854,042.99
支付其他往来款净额	86,451,860.34
支付汇票等保证金净额	525,455,855.20
合计	755,094,473.87

### 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	38,628,686.43
合计	38,628,686.43

### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
支付出租车经营权费	17,080,500.00
购买出租车新车款	30,868,001.96
合计	47,948,501.96

### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
子公司股东的借款	26,414,524.66
合计	26,414,524.66

### 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
非公开发行费用	1,800,000.00
合计	1,800,000.00

### (四十五) 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	84,898,840.10	86,817,827.18
加：资产减值准备	9,593,010.97	7,470,589.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,904,545.32	19,079,215.48
无形资产摊销	2,610,792.70	2,702,072.00
长期待摊费用摊销	5,869,755.71	4,630,183.17
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)	-21,812,933.57	128,003.07
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)	-2,353,920.00	-2,985,086.00
财务费用(收益以“-”号填列)	93,059,526.52	41,651,676.01
投资损失(收益以“-”号填列)	-28,682,257.98	6,831,724.09
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,605,899.54	12,080,532.03
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	104,035.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-190,304,646.49	-572,673,524.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-486,925,122.40	-710,499,177.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	527,719,468.88	554,828,113.28
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	15,075,195.22	-549,937,852.29
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	188,099,967.83	180,038,069.27
减：现金的年初余额	180,038,069.27	114,695,606.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,061,898.56	65,342,462.64

### 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	39,190,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	13,690,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	5,534,893.86	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	8,155,106.14	
4. 取得子公司的净资产	34,779,002.24	
流动资产	76,669,791.30	
非流动资产	25,239,697.61	
流动负债	67,130,486.67	
非流动负债		
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		3,939,714.29
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		3,939,714.29
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		18,897.49
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,920,816.80
4. 处置子公司的净资产		4,395,854.84
流动资产		4,839,979.65
非流动资产		127,288.35
流动负债		571,413.16
非流动负债		

### 3. 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	188,099,967.83	180,038,069.27
其中：库存现金	337,709.44	471,835.65
可随时用于支付的银行存款	185,163,271.80	148,880,888.03
可随时用于支付的其他货币资金	2,598,986.59	30,685,345.59
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 188,099,967.83 180,038,069.27

注：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
浙江物产国际贸易有限公司	本公司的母公司	有限责任公司	浙江杭州凯旋路	袁仁军	商业

母公司名称	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
浙江物产国际贸易有限公司	48,328.75	46.13	46.13	浙江省国资委	712558221

### (二) 本企业的子公司情况：

(金额单位：万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
岳阳市三维出租车有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	岳阳市德胜南路254号	毛治平	交通运输业	220	87.71	100	71214882-0
邵阳市三维出租车有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	邵阳市宝庆东路1248号	毛治平	交通运输业	50	87.71	100	72798821-8
湖南三维二手车交易市场有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	长沙市东风路285号	毛治平	商业	300	87.71	100	78800400-2
湖南三维瑞风汽车销售有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	长沙市中南汽车世界物贸大道	桂青	商业	362.5	72.59	82.76	74315651-6
吉首市三维出租车有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	吉首市镇溪办事处环城路(原布鞋厂)2栋101	毛治平	商业	800	87.71	100	58092135-8
衡阳市三维出租车有限公司	全资子公司	有限责任公司	衡阳市高新开发区芙蓉路26号	毛治平	交通运输业	500	100	100	56594356-7
岳阳中拓五菱汽车销售服务有限公司	控股子公司	有限责任公司	岳阳市八字门白石岭路	许湘捷	商业	500	65	65	56592742-8
永州中拓五菱汽车销售有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖南省永州市零陵大道	许湘捷	商业	500	70	70	68954861-4

南方建材股份有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

湘西自治州中拓武陵汽车销售服务有限公司	控股子公司	有限责任公司	吉首市武陵东路大田湾	桂青	商业	300	51	51	69180765-4
湖南中拓瑞众汽车销售服务有限公司	全资子公司	有限责任公司	长沙市天心区芙蓉南路二段 123 号	王健	商业	1,000	100	100	69402466-3
湖南中拓瑞坤汽车销售服务有限公司	全资子公司	有限责任公司	长沙县星沙镇中南汽车世界 J 区 J13 号	王健	商业	800	100	100	55304261-4
湖南中拓瑞祥汽车销售服务有限公司	全资子公司	有限责任公司	长沙县湘龙街道办事处中南汽车世界 H06 栋	桂青	商业	800	100	100	55304260-6
宁乡中拓瑞宁汽车销售服务有限公司	控股子公司	有限责任公司	宁乡县白马桥乡正龙村	桂青	商业	800	62	62	55763409-4
衡阳中拓汽车销售服务有限公司	控股子公司	有限责任公司	衡阳市石鼓区松木乡松梅村花叶塘组 10 号 2-8 号场地	王健	商业	300	70	70	55761501-0
湖南中拓瑞通汽车销售服务有限公司	控股子公司	有限责任公司	长沙经济技术开发区中南汽车世界 J08 号	龚智勇	商业	600	65	65	67223208-5
湖南中拓瑞达汽车销售服务有限公司	控股子公司	有限责任公司	长沙市芙蓉区五一大道 235 号	龚智勇	商业	1,000	65	65	57656928-3
祁阳中拓万胜汽车销售服务有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖南祁阳工业园区新区	许湘捷	商业	200	70	70	58493542-3
湖南中拓博长钢铁贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	衡南县三塘中泉路 5 号	徐愧儒	商业	5,000	51	51	68282346-8
郴州中拓博长钢铁贸易有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	郴州市开发区城前岭村果园组 (107 国道西侧联发钢材市场内)	徐愧儒	商业	1,000	35.7	70	55954948-3
永州中拓博长钢铁贸易有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	永州市冷水滩区通化街 170 号	徐愧儒	商业	1,000	35.7	70	69621061-1
浙江中拓锰业有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	杭州市凯旋路 445 号	杨健	商业	4,200	100	100	68071551-9
湖北中拓博升钢铁贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉市青山区工人村都市工业园区	梁靓	商业	30,117.39	52	52	68233293-3
湖南中拓双菱钢材加工配送有限公司	控股子公司	有限责任公司	长沙市芙蓉区五一路 235 号湘域中央 1 栋 301 房	朱辉	商业	6,000	49	49	55073242-5
四川中拓钢铁有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都市成华区龙潭寺东路 396 号	徐愧儒	商业	9,000	60	60	69917454-8
贵州中拓钢铁有限公司	全资子公司	有限责任公司	贵阳市南明区蓑草路 71 号	徐愧儒	商业	5,000	100	100	68753231-3
广西中拓钢铁有限公司	全资子公司	有限责任公司	南宁市总部路 1 号中国一东盟科	徐愧儒	商业	4,000	100	100	69988676-4

重庆中拓钢铁有限公司	全资子公司	有限责任公司	科技企业孵化一期 C-3 栋三层 重庆市沙坪坝区土主中路 199 号附 1-47 号	徐愧儒	商业	8,000	100	100	55204990-2
云南中拓钢铁有限公司	全资子公司	有限责任公司	昆明经开区经开路 3 号昆明科技创新园 A15-15 室	徐愧儒	商业	3,000	100	100	55511613-8
湖南高星物流园发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	望城县经济开发区普瑞大道 88 号	梁炎奇	商业	12,000	51	51	56594771-X
湖南中拓电子商务有限公司	控股子公司	有限责任公司	长沙市芙蓉区五一一路 235 号湘域中央 1 栋	闫强	商业	3,000	75	75	56769844-6
甘肃中拓钢铁贸易有限公司	全资子公司	有限责任公司	兰州市七里河区西津西路 572 号钢材总部 1001 室	王林	商业	800	100	100	57164628-6
湖南省三维企业有限公司	控股子公司	有限责任公司	长沙市开福区东风路 285 号	毛治平	交通运输业	9,088.13	87.71	87.71	18380031-7
益阳市三维出租车有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	益阳市环保路汇龙苑 5 栋东侧	毛治平	交通运输业	100	87.71	100	70738536-2
湖南五菱汽车销售有限公司	控股子公司	有限责任公司	长沙县星沙镇中南汽车世界 J02 号	许湘捷	商业	600	99.408	99.408	18379195-9
湖南一汽贸易有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	长沙市远大一路 422 号	王健	商业	800	85	85	18380972-5
湖南瑞特汽车销售服务有限公司	全资子公司	有限责任公司	长沙市雨花区万家丽中路三段 138 号	龚智勇	商业	1,000	100	100	75582441-1
湖南南方明珠国际大酒店有限公司	全资子公司	有限责任公司	长沙市芙蓉中路 11 号	刘嘉玲	住宿和餐饮业	2,000	100	100	73478874-9
湖南省湘南物流有限公司	控股子公司	有限责任公司	衡南县三塘中镇泉路 5 号	徐愧儒	商业	2,000	78.9	78.9	18532885-3
湖南宝鸿汽车销售服务有限公司	控股子公司	有限责任公司	长沙县星沙镇中南汽车世界 J 区 12 号	许湘捷	商业	600	51	51	55303964-2
湖南中拓建工物流有限公司	控股子公司	有限责任公司	长沙市天心区芙蓉南路一段 788 号	徐愧儒	商业	5,000	56	56	66634370-4
浏阳诚丰汽车销售有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	浏阳市集里办事处浏阳大道电力局宿舍六栋 101 室	姚瑞	商业	800	65.25	65.25	55301677-4

### (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	法人代表	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
---------	------	-----	------	------	------	-------------	--------------------	------	--------

联营企业

湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	长沙	赵东梅	商业	2,000.00	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	其他关联方与本公司的关系
衡阳华菱连轧管有限公司	股东的子公司
湖南华菱连钢薄板有限公司	股东的子公司
湖南华菱涟源钢铁有限公司	股东的子公司
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	股东的子公司
湖南涟钢钢材加工配送有限公司	股东的子公司
湖南湘钢工贸有限公司	股东的子公司
长沙华菱钢管销售有限公司	股东的子公司
湖南同力投资有限公司	参股股东
杭州浙金钢材有限公司	同一最终控制方
杭州泛誉投资管理有限公司	同一最终控制方
浙江物产燃料集团进出口有限公司	同一最终控制方
浙江物产物业管理有限公司	同一最终控制方
浙江物产星星现代服务产业有限公司	同一最终控制方
唐山瑞鸿津贸易有限公司	同受母公司控制
河南中拓晋钢钢铁有限公司	同受母公司控制
江苏湘钢物产钢铁配送有限公司	同受母公司控制
台州瑞鸿达贸易有限公司	同受母公司控制
贵州龙里物产龙腾铁合金有限责任公司	同受母公司控制
贵州亚冶铁合金有限责任公司	同受母公司控制
贵州长顺物产龙腾铁合金有限责任公司	同受母公司控制
雅深国际(香港)有限公司	同受母公司控制
浙江物产瑞丰物资有限公司	同受母公司控制
浙江物产元通机电(集团)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
湖北浙金钢材有限公司	同一最终控制方

宁波浙金钢材有限公司	同一最终控制方
上海金通物产有限公司	同一最终控制方
绍兴浙金钢材有限公司	同一最终控制方
四川浙金钢材有限公司	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

关联方名称	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	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
湖南华菱涟钢薄板有限公司	钢材	市场价	192,347,828.55	1.04	108,619,945.37	1.05
浙江物产国际贸易有限公司	铁矿砂	市场价	2,667,383,770.56	95.77	2,194,234,551.70	100.00
	钢材	市场价	140,149,552.91	0.75	186,885,457.05	1.81
浙江物产金属集团有限公司	钢材	市场价	6,145,024.25	0.03	743,263.89	0.01
浙江物产元通机电(集团)有限公司	汽车	市场价			1,694,017.09	0.13
贵州亚冶铁合金有限责任公司	铁合金	市场价	180,087,440.89	38.70	313,372,021.29	47.44
贵州龙里物产龙腾铁合金有限责任公司	铁合金	市场价			75,576,928.72	11.44
	烟煤	市场价			1,075,383.95	1.83
雅深国际(香港)有限公司	锰矿	市场价	135,030,949.59	34.13		
	铁合金	市场价	11,523,755.91	2.48		
湖北浙金钢材有限公司	钢材	市场价			454,353.33	0.004
湖南华菱涟源钢铁有限公司	钢材	市场价	1,999,144,980.38	10.76	1,576,235,005.14	15.23
长沙华菱钢管销售有限公司	钢材	市场价			11,790.43	
湖南湘钢工贸有限公司	钢材	市场价	118,967,396.61	0.64	264,867.09	
湖南涟钢钢材加工配送有限公司	钢材	市场价			2,457,306.77	0.02
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	钢材	市场价	379,002.09	0.002	76,491,544.75	0.74
浙江物产燃料集团进出口有限公司	烟煤	市场价	3,461,538.46	20.97		

南方建材股份有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

唐山瑞鸿津贸易有限公司	钢材	市场价	7,490,458.81	0.04
河南中拓晋钢铁有限公司	钢材	市场价	5,485,954.58	0.03
浙江物产物业管理有限公司	物业	市场价	338,585.12	
浙江物产星星现代服务产业有限公司	仓储装卸	市场价	1,761,892.36	5.03

### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	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	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
浙江浙金物流有限公司	钢材	市场价	23,969.15	0.0001	1,594,535.55	0.02
浙江浙金钢材贸易有限公司	钢材	市场价	12,253,457.30	0.07	953,129.40	0.01
浙江物产瑞丰物资有限公司	钢材	市场价			321,366.31	0.00
	铁合金	市场价	44,412,273.69	8.85		
浙江物产国际贸易有限公司	钢材	市场价	239,337,950.57	1.31	122,228,938.22	1.2
台州瑞鸿达贸易有限公司	钢材	市场价			6,851,768.50	0.07
四川浙金钢材有限公司	钢材	市场价	3,948,839.27	0.02	18,875,999.17	0.19
绍兴浙金钢材有限公司	钢材	市场价	4,719,506.62	0.03	90,829.50	0.00
上海金通物产有限公司	钢材	市场价			756,293.16	0.01
宁波浙金钢材有限公司	钢材	市场价	1,049,643.76	0.006	8,900,577.75	0.09
江苏湘钢物产钢铁配送有限公司	钢材	市场价			3,734,575.85	0.04
湖北浙金钢材有限公司	钢材	市场价			1,891,664.24	0.02
杭州浙金钢材有限公司	钢材	市场价	10,188,603.90	0.06	281,259.79	0.00
	锰矿	市场价	27,994,224.96	6.14	81,921,620.63	17.09
贵州亚冶铁合金有限责任公司	铁合金	市场价			7,668,303.59	1.21
	焦炭	市场价			5,259,027.51	64.31
	钢材	市场价	578,164.61	0.003	487,900.63	0.00
贵州龙里物产龙腾铁合金有限责任公司	焦炭	市场价			2,918,077.94	35.69
	锰矿	市场价			39,519,818.01	8.25
湖南涟钢钢材加工配送有限公司	钢材	市场价	1,054,419.18	0.006	2,675,378.78	0.03
	钢材	市场价	1,990,859.07	0.011	490,695.74	0.00
衡阳华菱连轧管有限公司	铁合金	市场价	10,784,779.20	2.15		
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	铁合金	市场价	5,872,153.95	1.17		
贵州长顺物产龙腾铁合金有限责任公司	钢材	市场价	68,734.66	0.0004		

河南中拓晋钢钢铁有限公司	钢材	市场价	889,393.98	0.005
湖南湘钢工贸有限公司	钢材	市场价	5,543,038.63	0.03

#### 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	年度确认的托管收益
浙江物产国际贸易有限公司	本公司	贵州亚冶铁合金有限责任公司	2009.10.1	2012.9.30	上年度资产总额的2%	2,198,320.72
浙江物产国际贸易有限公司	本公司	贵州龙里物产龙腾铁合金有限责任公司	2009.10.1	2012.9.30	上年度资产总额2%	570,882.59

#### 5. 关联担保情况

##### (1) 母公司为公司担保的担保

###### 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	30,000,000.00	2011.10.13	2012.04.13	否
浙江物产国际贸易有限公司	本公司	118,493,365.00	2011.05.17	2012.10.18	否
浙江物产国际贸易有限公司	本公司	50,000,000.00	2011.03.01	2012.07.03	否
浙江物产国际贸易有限公司	本公司	40,000,000.00	2011.11.22	2012.11.21	否
浙江物产国际贸易有限公司	本公司	27,700,000.00	2011.04.29	2012.07.12	否
浙江物产国际贸易有限公司	本公司	20,000,000.00	2011.10.31	2012.04.30	否
浙江物产国际贸易有限公司	本公司	93,057,623.27	2011.01.14	2012.11.24	否
小计		379,250,988.27			

###### 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	19,680,000.00	2011.09.02	2012.04.12	否
浙江物产国际贸易有限公司	本公司	32,550,000.00	2011.09.26	2012.04.09	否
浙江物产国际贸易有限公司	本公司	16,818,620.00	2011.09.13	2012.03.15	否
浙江物产国际贸易有限公司	本公司	50,218,000.00	2011.11.07	2012.05.24	否
小计		119,266,620.00			

### 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
浙江物产国际贸易有限公司	本公司	49,600,000.00	2011.11.24	2012.06.06	否
浙江物产国际贸易有限公司	本公司	144,000,000.00	2011.08.19	2012.06.22	否
小计		193,600,000.00			

### (2) 公司为子公司提供的担保

#### 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
本公司	浙江中拓锰业有限责任公司	20,000,000.00	2011.02.12	2012.02.12	否
本公司	浙江中拓锰业有限责任公司	6,530,929.22	2011.11.9	2012.02.07	否
本公司	湖北中拓博升钢铁贸易有限公司	50,000,000.00	2011.8.25	2012.5.24	否
小计		76,530,929.22			

#### 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	湖南三维瑞风汽车销售有限公司	5,810,000.00	2011.07.14	2012.06.14	否
本公司	湖南瑞特汽车销售服务有限责任公司	20,300,000.00	2011.10.20	2012.3.07	否
本公司	四川中拓钢铁有限公司	39,511,618.72	2011.7.7	2012.6.8	否
本公司	四川中拓钢铁有限公司	18,600,000.00	2011.8.11	2012.2.11	否
本公司	四川中拓钢铁有限公司	20,066,200.00	2011.7.8	2012.4.19	否
本公司	四川中拓钢铁有限公司	40,000,000.00	2011.7.26	2012.5.21	否
本公司	湖北中拓博升钢铁贸易有限公司	33,750,000.00	2011.10.25	2012.5.18	否
本公司	湖北中拓博升钢铁贸易有限公司	49,000,000.00	2011.9.28	2012.6.6	否
本公司	湖北中拓博升钢铁贸易有限公司	56,952,000.00	2011.7.5	2012.6.8	否
本公司	湖南中拓博长钢铁贸易有限公司	9,996,000.00	2011.9.19	2012.3.19	否
本公司	湖南中拓博长钢铁贸易有限公司	14,999,600.00	2011.9.28	2012.3.28	否

有限公司					
本公司	湖南五菱汽车销售服务有限公司	9,100,000.00	2011.07.07	2011.08.10	否
本公司	湖南五菱汽车销售服务有限公司	51,240,000.00	2011.07.14	2012.06.07	否
本公司	岳阳五菱汽车销售服务有限公司	2,800,000.00	2011.12.28	2012.6.28	否
本公司	永州五菱汽车销售服务有限公司	2,100,000.00	2011.12.29	2012.6.28	否
本公司	湖南中拓瑞众汽车销售服务有限公司	10,150,000.00	2011.10.17	2012.3.13	否
本公司	湖南中拓双菱钢材加工配送有限公司	2,572,500.00	2011.12.15	2012.03.15	否
本公司	广西中拓钢铁有限公司	1,750,000.00	2011.12.23	2012.3.23	否
本公司	云南中拓钢铁有限公司	37,501,365.29	2011.10.11	2012.06.23	否
本公司	贵州中拓钢铁有限公司	10,140,000.00	2011.08.11	2012.03.01	否
本公司	贵州中拓钢铁有限公司	17,850,000.00	2011.09.29	2012.06.27	否
本公司	重庆中拓钢铁有限公司	24,800,000.00	2011.09.06	2012.06.27	否
	小计	478,989,284.01			

### 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	24,500,000.00	2011.11.04	2012.05.21	否
本公司	湖北中拓博升钢铁贸易有限公司	40,600,000.00	2011.11.23	2012.5.25	否
本公司	湖南中拓博长钢铁贸易有限公司	29,700,000.00	2011.9.22	2012.3.22	否
本公司	浙江中拓锰业有限责任公司	15,482,313.14	2011.9.14	2012.1.7	否
	小计	110,282,313.14			

## 6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
杭州泛誉投资管理有限公司	股权	协议价	2,653,410.00	100.00		

## 7. 其他关联交易

公司本期支付母公司浙江物产国际贸易有限公司担保费 6,372,400.00 元。

## 8. 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		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	湖南华菱湘潭钢铁有限公司			6,286.93	314.35
	湖南华菱涟源钢铁有限公司	12,737.18	12,737.18	12,737.18	12,737.18
	浙江浙金物流有限公司	1,343.90	67.20		
	衡阳华菱连轧管有限公司	8,618,191.67	86,181.92		
	小计	8,632,272.75	98,986.30	19,024.11	13,051.53
预付账款					
	湖南华菱湘潭钢铁有限公司			1,359,086.62	
	湖南华菱涟源钢铁有限公司	54,976,614.96		70,580,119.41	
	湖南华菱涟钢薄板有限公司	12,301,005.91		5,367,156.15	
	衡阳华菱连轧管有限公司			20,000.00	
	浙江物产国际贸易有限公司			49,540,355.10	
	贵州长顺物产龙腾铁合金有限责任公司			6,394,134.85	
	贵州龙里物产龙腾铁合金有限责任公司			7,049,424.45	
	湖南湘钢工贸有限公司	9,596,979.91			
	浙江物产燃料集团进出口有限公司	2,718,204.00			
	河南中拓晋钢钢铁有限公司	2,738,095.33			
	小计	82,330,900.11		140,310,276.58	
其他应收款					
	湖南星沙东风汽车销售服务有限公司			5,880,000.00	294,000.00

小计			5,880,000.00	294,000.00
合计	90,963,172.86	98,986.30	146,209,300.69	307,051.53

(2) 公司应付关联方款项:

项目名称	关联方	期末	年初
		账面余额	账面余额
<b>应付账款</b>			
	湖南湘钢工贸有限公司		52,443.32
	浙江物产国际贸易有限公司	54,330,329.09	
	雅深国际(香港)有限公司	53,453,204.14	
	湖南华菱涟源钢铁有限公司	5,954,040.69	
	湖南华菱涟钢薄板有限公司	30,833,217.69	
	湖南华菱湘潭钢铁有限公司	29,678.49	
	小计	144,600,470.10	52,443.32
<b>预收账款</b>			
	浙江物产国际贸易有限公司	45,050.91	128,117,882.88
	四川浙金钢材有限公司		279,962.94
	贵州亚冶铁合金有限责任公司		141,326.07
	宁波浙金钢材有限公司		1,475.20
	小计	45,050.91	128,540,647.09
<b>其他应付款</b>			
	湖南同力投资有限公司	264,876.37	264,876.37
	浙江物产国际贸易有限公司	728,026.00	
	小计	992,902.37	264,876.37
合计		145,638,423.38	128,857,966.78

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. 与龙川县腾达建筑安装工程有限公司土地使用权转让合同纠纷案

2011年3月21日, 本案原告龙川县腾达建筑安装工程有限公司向惠州市博罗县人民法院起诉我公司与湖南物贸实业有限责任公司破产清算组, 案由为土地使用权转让合同纠纷。该案诉讼标的为360万元。该案已于2011年5月26日公开开庭审理了一次, 在庭审中原告要求对

在该土地上的填土及栽树情况进行评估。现已确定无法对原告申请对该土地填土工程价格以及种植树木价值进行评估。但原告以本案所涉土地被转让给案外第三人，向湖南省高院提出申诉，并以此为由向博罗县法院提出了中止审理的申请。2011 年 9 月 8 日，博罗县法院作出了（2011）惠博法民一初字第 529 号中止诉讼的《民事裁定书》。该案目前正在中止诉讼中，公司尚未收到湖南省高级人民法院关于申诉的通知。

## 2. 与怀化市众城投资有限公司、怀化南华物资储运有限公司股权转让纠纷案

2011 年 1 月 20 日，本案原告怀化市众城投资有限公司、怀化南华物资储运有限公司（以下简称怀化南华公司）以股权转让纠纷为由向长沙市芙蓉区人民法院起诉本公司，该案诉讼标的为 2,826,895.79 元。该案已经法院指定会计师事务所对怀化南华公司 2008 年 11 月 30 日的净资产、2008 年 6 月—11 月的利润以及交易基准日至产权交易日无形资产的摊销情况进行审计，长沙市芙蓉区人民法院于 2011 年 7 月 25 日、2011 年 8 月 4 日两次开庭审理，并于 2011 年 9 月 9 日出具（2011）芙民初字第 231 号《民事判决书》。2011 年 9 月 26 日，公司向长沙市中级人民法院提交民事上诉状，请求撤销原审判决，并依法驳回被上诉人在原审中的诉讼请求，本案尚在二审阶段。

根据上述情况，并结合公司聘请的法律顾问的判断，公司于报告期内对上述两个案件计提了 100 万元预计负债。

## 八、承诺事项

### （一）存货质押情况

（1）截至 2011 年 12 月 31 日，本公司将其价值为 11,669,009.59 美元（折合人民币 73,525,262.51 元）的进口信用证项下单据以及单据代表的货物上所具有的一切权利包括所有权转移给各开证行作为担保，取得 11,669,009.59 美元（折合人民币 73,525,262.51 元）的进口押汇短期借款，期限自 2011 年 10 月 10 日至 2012 年 3 月 20 日。

（2）控股子公司四川中拓钢铁有限公司将信用证质押给银行，取得借款 40,000,000.00 元；控股子公司湖北中拓博升钢铁贸易有限公司将信用证质押给银行，取得借款 35,000,000.00 元。

(3)四川中拓钢铁有限公司将价值为 26,690,000.00 元的存货质押给中国民生银行成都分行,作为该行向公司开具银行承兑汇票提供的担保,截至 2011 年 12 月 31 日,已办理银行承兑汇票 26,700,000.00 元,保证金比例 30%,担保金额(票据敞口)18,690,000.00 元。

(4)根据 2011 年 9 月 6 日全资子公司湖南瑞特汽车销售服务有限公司(以下简称瑞特汽车销售公司)与北京现代汽车有限公司(以下简称北京现代)及中国光大银行股份有限公司长沙市分行(以下简称光大长沙分行)签署的汽车销售金融服务网络从属协议,瑞特汽车销售公司将所购北京现代品牌汽车相应汽车合格证质押给光大长沙分行,作为该行向公司开具银行承兑汇票提供的担保,截至 2011 年 12 月 31 日,共开具银行承兑汇票票面金额 23,000,000.00 元,保证金比例 20%,担保金额(票据敞口)18,400,000.00 元。

(5)根据 2011 年 9 月 23 日瑞特汽车销售公司与北京现代及中国银行股份有限公司长沙市芙蓉支行(以下简称中行长沙芙蓉支行)签署的三方协议,瑞特汽车销售公司将所购北京现代品牌汽车相应汽车合格证质押给中国银行长沙芙蓉支行,作为该行向公司开具银行承兑汇票提供的担保,截至 2011 年 12 月 31 日,共开具银行承兑汇票票面金额 35,000,000.00 元,保证金比例 30%,担保金额(票据敞口)24,500,000.00 元。

## (二) 应收账款质押

截至 2011 年 12 月 31 日,本公司将其商务合同项下应收账款转让给中国建设银行作为担保,取得 10,772,082.89 元的短期借款,期限自 2011 年 10 月 17 日至 2012 年 3 月 5 日。

## (三) 已开立尚未到期信用证

本公司为采购库存商品委托银行开立若干信用证,截至 2011 年 12 月 31 日,该等信用证项下尚未付款之金额为人民币 708,816,700.72 元、外币 9,290,829.57 美元(折合人民币约 58,540,588.04 元),合计为人民币 767,357,288.76 元。

## 九、资产负债表日后事项

### （一）重要的资产负债表日后事项说明

1. 2012 年 2 月 8 日公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准南方建材股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可 [2012] 153 号），核准本公司非公开发行不超过 10,060 万股新股。该批复自核准发行之日起 6 个月内有效。

2. 2009 年 10 月 14 日公司与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）下属的控股子公司贵州亚冶铁合金有限责任公司（其中浙江物产国际持有 95% 股权，本公司持有 5% 的股权，以下简称贵州亚冶）与全资子公司贵州龙里物产龙腾铁合金有限责任公司（以下简称龙里公司），并分别签订了《委托管理协议》。其委托管理期限为 36 个月，自 2009 年 10 月 1 日至 2012 年 9 月 30 日，即三个管理年度；委托管理费用分别以贵州亚冶、龙里公司每一年度截止 12 月 31 日经审计总资产值的 2% 收取固定比例及业绩奖励提成两部分组成。

经公司 2012 年 2 月 22 日召开的第五届董事会 2012 年第一次临时会议、2012 年 3 月 13 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过，公司与浙江物产国际、贵州亚冶，公司与浙江物产国际、龙里公司分别签署的《解除协议》，自 2012 年 2 月 29 日的次日起，解除《委托管理协议》对各方的法律约束力；除本解除协议另有约定外，该等《委托管理协议》项下的权利、义务和责任自 2012 年 3 月 1 日起终止执行。

### （二）资产负债表日后利润分配情况说明

2012 年 3 月 29 日公司第五届董事会第三次会议审议通过了 2011 年度利润分配预案，拟不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本，上述预案尚待股东大会批准。

## 十、其他重要事项说明

### （一）重要资产处置情况

本期公司将位于长沙市芙蓉区远大一路，土地使用权面积为 9,626.38 平方米的长沙市远

大一路 700 号的土地、房屋建筑物与构筑物，通过长沙产权交易中心挂牌转让，并于 2011 年 3 月 17 日与湖南华泉置业有限公司签署资产转让协议，本公司以人民币 7,000 万元的价格将上述资产转让给湖南华泉置业有限公司，累计于 2011 年 3 月收到全部资产转让款。该项资产账面净值为 40,516,182.68 元，扣除相关税费后，产生非流动资产处置利得共 22,000,000.00 元。

## (二) 以公允价值计量的资产和负债

金额单位：元

项目	年初余额	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：					
衍生金融资产	44,019,395.00	2,353,920.00			1,890,450.00
可供出售金融资产	4,074,000.00		986,000.00		2,876,000.00
金融资产小计	48,093,395.00	2,353,920.00	986,000.00		4,766,450.00

## 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				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	68,993,446.68	89.99	689,934.47	1.00	40,407,097.01	76.02	404,070.97	1.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	7,671,049.16	10.01	696,902.74	9.08	12,746,473.95	23.98	1,294,445.58	10.16
组合小计	7,671,049.16	10.01	696,902.74		12,746,473.95	23.98	1,294,445.58	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	76,664,495.84	100.00	1,386,837.21		53,153,570.96	100.00	1,698,516.55	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

种类	期末余额			年初余额		
	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	7,219,549.46	94.11	360,977.46	11,381,838.16	89.29	566,928.27
1 至 2 年	55,643.85	0.73	16,693.16	910,169.25	7.14	273,050.77
2 至 3 年	383,118.67	4.99	306,494.94			
3 年以上	12,737.18	0.17	12,737.18	454,466.54	3.57	454,466.54
合计	7,671,049.16	100.00	696,902.74	12,746,473.95	100.00	1,294,445.58

## 2. 期末单项金额重大并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 (%)	理由
货款	68,993,446.68	689,934.47	1.00	单项金额重大，账龄 6 个月以内
合计	68,993,446.68	689,934.47	1.00	

## 3. 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
其他	货款	441,729.36	账龄较长无法收回	否
合计		441,729.36		

## 4. 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。

## 5. 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	年限	占应收账款总额的比例 (%)
怀化沅江电力开发有限责任公司	非关联方	13,567,218.28	1 年以内	17.70
衡阳华菱连轧管有限公司	股东的子公司	8,618,191.67	1 年以内	11.24
江西萍钢实业股份有限公司九江分公司	非关联方	4,933,774.50	1 年以内	6.44
中铁七局集团岑溪至水汶高速公路工程 NO.3 合同段项目经理部	非关联方	4,643,729.99	1 年以内	6.06
湖南锦峰钢结构工程有限公司	非关联方	4,123,388.66	1 年以内	5.38
合计		35,886,303.10		46.82

## 6. 无应收关联方账款情况

### (二) 其他应收款

#### 1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,400,690.87	1.13	2,200,345.44	50.00	4,400,690.87	1.26	2,200,345.44	50.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	386,096,602.03	98.87	4,626,991.65	1.20	345,807,005.75	98.74	5,102,538.67	1.48
组合小计	386,096,602.03		4,626,991.65		345,807,005.75	98.74	5,102,538.67	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	390,497,292.90	100.00	6,827,337.09		350,207,696.62	100.00	7,302,884.11	

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				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	381,864,259.70	98.90	905,677.13		341,909,269.12	98.87	1,326,564.66	
1 至 2 年	699,140.70	0.18	209,742.21		158,146.60	0.05	47,443.98	
2 至 3 年	108,146.60	0.03	86,517.28		55,300.00	0.02	44,240.00	
3 年以上	3,425,055.03	0.89	3,425,055.03		3,684,290.03	1.06	3,684,290.03	
合计	386,096,602.03	100.00	4,626,991.65		345,807,005.75	100.00	5,102,538.67	

#### 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

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
湖南张家界铝业有限公司	4,400,690.87	2,200,345.44	50.00	[注]
合计	4,400,690.87	2,200,345.44	50.00	

注：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。

### 3. 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
湖南汽车贸易总公司	往来款	303,035.00	无法收回	否
合计		303,035.00		

### 4. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

### 5. 其他应收款金额前五名情况

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
湖南南方明珠国际大酒店有限公司	子公司	279,740,706.73	1 年以内	71.64	往来款
湖南中拓瑞坤汽车销售服务有限公司	子公司	17,468,176.07	1 年以内	4.47	往来款
浏阳市诚丰汽车销售服务有限责任公司	子公司	16,966,416.58	1 年以内	4.34	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	3.23	履约保证金
永州中拓五菱汽车销售有限公司	子公司	12,600,000.00	1 年以内	3.23	往来款
合计		339,374,806.78		86.91	

### 6. 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
湖南省湘南物流有限公司	子公司	11,007,340.50	2.82
宁乡中拓瑞宁汽车销售服务有限公司	子公司	10,790,666.75	2.76
湘西自治州中拓武陵汽车销售服务有限公司	子公司	9,262,875.00	2.37
湖南一汽贸易有限责任公司	子公司	4,484,535.41	1.15
衡阳中拓汽车销售服务有限公司	子公司	1,430,000.00	0.37
合计		36,975,417.66	9.47

(三) 长期股权投资

金额单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	权益法	8,909,090.91	7,984,939.01	5,854,679.99	13,839,619.00	44.55	44.55				
权益法小计		8,909,090.91	7,984,939.01	5,854,679.99	13,839,619.00						
湖南省三维企业有限公司	成本法	76,353,372.61	79,345,772.61		79,345,772.61	87.71	87.71				
湖南一汽贸易有限责任公司	成本法	4,508,600.00	3,008,600.00	1,500,000.00	4,508,600.00	85.00	85.00				
湖南五菱汽车销售有限公司	成本法	5,469,000.00	6,196,237.25		6,196,237.25	99.41	99.41				
湖南瑞特汽车销售服务有限公司	成本法	9,380,000.00	10,028,600.00		10,028,600.00	100.00	100.00				
南方明珠国际大酒店	成本法	18,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00	100.00				
湖南省湘南物流有限公司	成本法	43,787,320.12	43,787,320.12		43,787,320.12	78.90	78.90				
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	51.00	51.00				4,043,566.16
浙江中拓锰业有限责任公司	成本法	42,000,000.00	42,000,000.00		42,000,000.00	100.00	100.00				
湖北中拓博升钢铁贸易有限公司	成本法	155,200,000.00	20,000,000.00	135,200,000.00	155,200,000.00	52.00	52.00				7,442,500.00
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	100.00	100.00				
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	100.00	100.00				
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	60.00	60.00				

南方建材股份有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

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	100.00	100.00
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	100.00	100.00
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	100.00	100.00
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	100.00	100.00
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	100.00	100.00
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	70.00	70.00
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	62.00	62.00
岳阳中拓五菱汽车销售服务有限公司	成本法	3,250,000.00	650,000.00	2,600,000.00	3,250,000.00	65.00	65.00
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	100.00	100.00
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	51.00	51.00
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	40.00	40.00
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	70.00	70.00
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	51.00	51.00
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	75.00	75.00
湖南中拓瑞通汽车销售服务有限公司	成本法	3,900,000.00		3,900,000.00	3,900,000.00	65.00	65.00
湖南中拓瑞达汽车销售服务有限公司	成本法	6,500,000.00		6,500,000.00	6,500,000.00	65.00	65.00
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	51.00	51.00
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	70.00	70.00
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	56.00	56.00

南方建材股份有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

浏阳诚丰汽车销售有限责任公司	成本法	8,130,000.00		8,130,000.00	8,130,000.00	65.25	65.25		
甘肃中拓钢铁贸易有限公司	成本法	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	100.00		
湖南南天股份有限公司	成本法	505,000.00	505,000.00		505,000.00	0.30	0.30	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	0.02	0.02		
海南物业股份有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00	-900,000.00					
湖南星都房地产开发有限公司	成本法	1,753,410.00	1,753,410.00	-1,753,410.00					
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	5.00	5.00		
成本法小计		852,786,248.95	634,722,747.68	221,778,328.52	856,501,076.20			505,000.00	505,000.00
合计		861,695,339.86	642,707,686.69	227,633,008.51	870,340,695.20			505,000.00	505,000.00

#### (四) 营业收入及营业成本

##### 1. 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	12,685,598,078.31	8,390,231,901.41
其他业务收入	10,810,397.76	5,711,260.08
营业成本	12,536,767,161.28	8,238,973,007.92

##### 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
汽车贸易业务	291,239,644.80	282,355,192.52	187,759,126.90	182,088,109.95
商业业务	12,394,358,433.51	12,253,122,880.45	8,202,472,774.51	8,055,595,810.12
合计	12,685,598,078.31	12,535,478,072.97	8,390,231,901.41	8,237,683,920.07

##### 3. 主营业务（分产品）

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
钢材	8,820,200,045.67	8,699,342,289.67	5,222,238,194.86	5,129,637,517.13
铁合金	417,217,961.39	416,016,746.25	384,019,134.61	379,843,014.97
锰矿	311,588,127.21	322,965,238.69	379,278,352.93	352,384,703.56
烟煤	12,894,379.60	13,742,454.74		
铁矿砂	2,832,457,919.64	2,801,056,151.10	2,216,937,092.11	2,193,730,574.46
汽车	291,239,644.80	282,355,192.52	187,759,126.90	182,088,109.95
合计	12,685,598,078.31	12,535,478,072.97	8,390,231,901.41	8,237,683,920.07

##### 4. 主营业务（分地区）

区	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
境内	12,660,536,791.68	12,512,096,931.85	8,277,606,909.68	8,129,083,111.28
境外	25,061,286.63	23,381,141.12	112,624,991.73	108,600,808.79
合计	12,685,598,078.31	12,535,478,072.97	8,390,231,901.41	8,237,683,920.07

## 5. 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 (%)
霸州市新利钢铁有限公司	986,187,215.39	7.77
衢州元立金属制品有限公司	745,921,273.31	5.88
山东莱芜信发钢铁有限公司	449,324,010.16	3.54
广西交通实业有限公司	426,310,442.60	3.36
杭州钦诚贸易有限公司	354,178,404.34	2.79
	2,961,921,345.80	23.33

## (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	11,486,066.16	6,612,798.93
权益法核算的长期股权投资收益	1,845,589.08	1,735,400.80
处置长期股权投资产生的投资收益		-304,098.48
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		12,000.00
其他	15,409,202.44	-3,816.46
合计	28,740,857.68	8,052,284.79

### 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
湖南五菱汽车销售有限公司		6,612,798.93	
湖北中拓博升钢铁贸易有限公司	7,442,500.00		本期收到分配的股利

湖南中拓博长钢铁贸易有限公司 4,043,566.16 本期收到分配的股利

### 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	1,845,589.08	1,735,400.80	被投资单位本期盈利能力增强

### (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	43,541,825.05	30,646,415.77
加：资产减值准备	7,712,538.00	5,075,626.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,576,228.05	4,378,235.38
无形资产摊销	1,420,589.86	1,511,869.16
长期待摊费用摊销	249,970.87	214,273.94
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）	-21,995,705.31	-357.60
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）	-632,800.00	-4,265,846.00
财务费用（收益以“－”号填列）	72,131,378.28	32,314,419.04
投资损失（收益以“－”号填列）	-28,740,857.68	-8,052,284.79
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-609,263.65	13,677,807.27
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）	-80,525,236.74	-210,246,071.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-264,085,519.69	-378,916,426.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	532,420,409.56	318,722,503.6
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	265,463,556.60	-194,939,835.60

#### 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	105,729,452.48	86,500,631.83
减：现金的年初余额	86,500,631.83	82,495,731.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	19,228,820.65	4,004,900.35

## 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	21,827,848.20	
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）	752,823.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,547,816.67	
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	-1,000,000.00	
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	29,179,978.19	
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	2,769,203.31	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-206,006.63
所得税影响额	-3,512,460.75
少数股东权益影响额（税后）	-4,375,394.48
合计	46,983,807.92

## （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	7.87	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.89	0.08	0.08

## （三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上年金额)	变动比率	变动原因
货币资金	713,555,823.03	535,497,225.28	33.25%	业务规模扩大导致开具的应付票据及信用证等保证金增加
交易性金融资产	1,890,450.00	44,019,395.00	-95.71%	期末套期保值的持仓头寸减少所致
应收票据	150,796,398.53	38,023,086.45	296.59%	公司业务规模扩大，使用应收票据结算量增加
应收账款	262,114,359.67	150,436,869.39	74.24%	业务规模扩大，终端销售比增加，赊销比重增加
在建工程	3,874,043.34	7,463,504.47	-48.09%	工程完工交付使用结转固定资产所致
开发支出	2,804,818.83			钢铁电子商务交易平台项目开发支出增加
商誉	4,582,133.00	2,482,447.86	84.58%	非同一控制合并导致商誉增加
递延所得税资产	12,656,661.31	9,337,251.55	35.55%	合并范围变化导致增加收购日的递延所得税资产
其他非流动资产	283,953,236.02	47,420,626.75	498.80%	预付土地款增加
应付票据	1,564,041,742.88	919,279,188.46	70.14%	业务规模扩大，票据结算量增加
应付账款	237,062,219.51	92,207,165.72	157.10%	业务规模扩大，应付购货款增加
预收款项	184,444,127.17	442,691,430.19	-58.34%	本期预收未结算的货款较上期末减少
应交税费	30,494,444.95	17,246,468.68	76.82%	销售规模增大，应缴税费增加
应付利息	989,805.54	605,438.73	63.49%	融资规模较上年增加所致
其他应付款	194,264,543.28	97,625,267.35	98.99%	高星物流园项目暂收款及借款增加
预计负债	1,000,000.00			预计未决诉讼或有损失

递延所得税负债	350,535.00	546,000.00	-35.80%	可供出售金融资产市价下降
未分配利润	126,513,666.16	56,674,010.38	123.23%	本期净利润增加
少数股东权益	396,895,499.18	228,033,847.01	74.05%	吸收少数股东投资和少数股东实现的收益增加
营业收入	23,861,491,266.20	14,911,221,343.21	60.02%	经营规模扩大, 销售收入增加
营业成本	23,454,026,192.64	14,500,951,196.53	61.74%	收入增加相应成本增加
营业税金及附加	12,592,785.43	9,303,079.17	35.36%	应交增值税增加, 相应增加应缴纳的附加税所致
财务费用	85,640,368.65	37,567,525.03	127.96%	融资规模及银行贷款利率上升
投资收益	28,682,257.98	-6,831,724.09	519.84%	公司套期保值盈利所致
营业外收入	23,460,344.83	984,506.95	2282.95%	处置远大一路房屋土地资产导致收益增加
营业外支出	2,096,290.56	3,429,783.47	-38.88%	罚款及违约支出减少
所得税费用	21,765,698.48	36,817,087.67	-40.88%	主要系上年度递延所得税费用转回金额较大所致

### 十三、财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会于 2012 年 3 月 29 日批准报出。

南方建材股份有限公司

二〇一二年三月二十九日