

四川中拓钢铁有限公司

审计报告及财务报表

(2010年1月1日至2010年6月30日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5
	财务报表附注	1-31

审计报告

立信川分审字（2010）第 023 号

四川中拓钢铁有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川中拓钢铁有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2010 年 6 月 30 日的资产负债表、2010 年 1-6 月的利润表、2010 年 1-6 月的现金流量表、2010 年 1-6 月的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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施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规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况以及 2010 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所有限公司
四川分所

中国注册会计师： 陈勇

中国注册会计师： 华毅鸿

中国·成都

二〇一〇年七月九日

四川中拓钢铁有限公司
 资产负债表
 2010年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注四	2010年6月30日	2009年12月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	1,477,435.33	
交易性金融资产			
应收票据	(二)	2,000,000.00	
应收账款	(三)	1,513,607.94	
预付款项	(四)	21,979,956.78	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	8,252.93	
存货	(六)	25,833,786.04	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		52,813,039.02	
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	305,444.07	
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(八)	571,967.20	
递延所得税资产	(九)	352,470.96	
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,229,882.23	
资产总计		54,042,921.25	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 徐愧儒

主管会计工作负责人: 陈时英

会计机构负责人: 蔡晓晖

四川中拓钢铁有限公司
资产负债表（续）
2010年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注四	2010年6月30日	2009年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(十一)	804,600.56	
预收款项	(十二)	1,125,533.70	
应付职工薪酬			
应交税费	(十三)	-828,369.74	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十四)	3,409,647.96	
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,511,412.48	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,511,412.48	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(十五)	50,000,000.00	
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	(十六)	-468,491.23	
所有者权益（或股东权益）合计		49,531,508.77	
负债和所有者权益（或股东权益）总计		54,042,921.25	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：徐愧儒

主管会计工作负责人：陈时英

会计机构负责人：蔡晓晖

四川中拓钢铁有限公司
 利润表
 2010年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注四	2010年1-6月
一、营业收入	(十七)	85,789,800.34
减: 营业成本	(十七)	83,786,309.39
营业税金及附加	(十八)	80,614.52
销售费用		377,434.23
管理费用		769,858.55
财务费用	(十九)	-9,645.19
资产减值损失	(二十)	1,409,883.82
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
投资收益(损失以“-”号填列)		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-624,654.98
加: 营业外收入		
减: 营业外支出		
其中: 非流动资产处置损失		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-624,654.98
减: 所得税费用	(二十一)	-156,163.75
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-468,491.23
五、其他综合收益		
六、综合收益总额		-468,491.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 徐愧儒

主管会计工作负责人: 陈时英

会计机构负责人: 蔡晓晖

四川中拓钢铁有限公司
现金流量表
2010年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2010年1-6月
一、经营活动产生的现金流量	
销售商品、提供劳务收到的现金	97,794,188.81
收到的税费返还	
收到其他与经营活动有关的现金	3,422,007.83
经营活动现金流入小计	101,216,196.64
购买商品、接受劳务支付的现金	147,582,231.05
支付给职工以及为职工支付的现金	114,057.47
支付的各项税费	120,424.23
支付其他与经营活动有关的现金	869,527.19
经营活动现金流出小计	148,686,239.94
经营活动产生的现金流量净额	-47,470,043.30
二、投资活动产生的现金流量	
收回投资收到的现金	
取得投资收益所收到的现金	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	
收到其他与投资活动有关的现金	
投资活动现金流入小计	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,052,521.37
投资支付的现金	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	
支付其他与投资活动有关的现金	
投资活动现金流出小计	1,052,521.37
投资活动产生的现金流量净额	-1,052,521.37
三、筹资活动产生的现金流量	
吸收投资收到的现金	50,000,000.00
取得借款收到的现金	
收到其他与筹资活动有关的现金	
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	
支付其他与筹资活动有关的现金	
筹资活动现金流出小计	
筹资活动产生的现金流量净额	50,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	1,477,435.33
加: 年初现金及现金等价物余额	
六、期末现金及现金等价物余额	1,477,435.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 徐愧儒

主管会计工作负责人: 陈时英

会计机构负责人: 蔡晓晖

四川中拓钢铁有限公司
所有者权益变动表
2010年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额								
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额								
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,000,000.00						-468,491.23	49,531,508.77
(一) 净利润							-468,491.23	-468,491.23
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-468,491.23	-468,491.23
(三) 所有者投入和减少资本	50,000,000.00							50,000,000.00
1. 所有者投入资本	50,000,000.00							50,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
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								
四、本期期末余额	50,000,000.00						-468,491.23	49,531,508.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 徐愧儒

主管会计工作负责人: 陈时英

会计机构负责人: 蔡晓晖

四川中拓钢铁有限公司 二〇一〇年1-6月财务报表附注

一、 公司基本情况

四川中拓钢铁有限公司（以下简称“公司”）于2010年1月11日成立，现持有四川省工商行政管理局核发的注册号为510000000139142的企业法人营业执照。住所：成都市成华区龙潭寺东路396号。法定代表人姓名：徐愧儒。注册资本：5,000万元人民币。实收资本：5,000万元人民币。公司类型：有限责任公司（法人独资）。经营范围：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批文件经营）：商品批发与零售，进出口业，商务服务业，仓储业。

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。

本财务报表会计期间为2010年1月1日至2010年6月30日。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将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。

（六） 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。

(七) 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、

预付款项、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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；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。

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

公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

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。

（八） 应收款项

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的具体标准为：应收款项余额超过 100 万元的。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。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再时行减值测试。

2、 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

信用风险特征组合的确定依据：金额小于 100 万元，但出现坏账迹象的应收款项。根据信用风险特征组合确定的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。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再行减值测试。

3、 账龄分析法

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提比例：

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

4、 其他

期末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付款项和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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、 周转材料的摊销方法

公司周转材料主要包括低值易耗品和包装物。

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 长期股权投资

1、 初始投资成本确定

(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。

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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本

为每一单项交易成本之和。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）。

(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，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。

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。

(十一) 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（%）
运输设备	10	5	9.50
电子及其他设备	5	5	19.00

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。

(十二) 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。

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂

停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十四) 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

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。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(十六) 预计负债

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，公司确认为预计负债：

该义务是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

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。

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。

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。

(十七) 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。

(十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是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。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

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

2、 确认递延所得税负债的依据

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

(二十) 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。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

无。

四、 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	2010年6月30日			2009年12月31日		
	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			5,025.48			
银行存款			1,472,409.85			
合计			1,477,435.33			

截至2010年6月30日,无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的货币资金。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	2010年6月30日	2009年12月31日
银行承兑汇票	2,000,000.00	

2、 期末无已质押的应收票据。

3、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、 期末无已经背书给其他方但尚未到期的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的应收账款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	1,593,271.52	100.00	79,663.58	5.00%				
合计	1,593,271.52	100.00	79,663.58	5.00%				

2、 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

3、 期末无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

4、 期末其他不重大应收账款

账龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,593,271.52	100.00	79,663.58			

5、 无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款。

6、 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

7、 本报告期无实际核销的应收账款情况

8、 期末应收账款中无持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

9、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
成都嘉隆利食品有限公司	非关联方	521,812.35	1年以内	32.75
成都晟霆达贸易有限公司	非关联方	450,366.48	1年以内	28.27
成都东立置业有限公司	非关联方	336,539.28	1年以内	21.12
四川绵阳大地实业有限公司	非关联方	150,340.00	1年以内	9.44
成都鉴锐金属材料有限公司	非关联方	47,954.50	1年以内	3.01
合计		1,507,012.61		94.59

10、 期末应收账款中无应收关联方账款。

11、 本报告期无终止确认的应收款项。

12、 本报告期无以应收款项为标的进行证券化列示继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	21,979,956.78	100.00		

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	款项性质	占预付款项总额的比例(%)
四川德胜集团钢铁有限公司	非关联方	14,293,182.34	货款	65.03
四川金德投资有限责任公司	非关联方	5,687,136.43	货款	25.87
成都博脉物资有限责任公司	非关联方	1,716,033.64	货款	7.81
中钢钢铁有限公司西南分公司	非关联方	97,430.00	货款	0.44
成都冶金实验厂有限公司	非关联方	54,985.33	货款	0.25
合计		21,848,767.74		99.40

3、 期末预付款项中无持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 期末预付款项中无预付关联方款项。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的其他应收款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	8,687.30	100.00	434.37	5.00%				
合计	8,687.30	100.00	434.37	5.00%				

2、 期末无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。

3、 期末无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。

4、 期末其他不重大的其他应收款

账龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	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	8,687.30	100.00	434.37			

- 5、 无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的其他应收款。
- 6、 本报告期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。
- 7、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。
- 8、 期末其他应收款中无持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款情况
- 9、 期末其他应收款中无应收关联方款项情况
- 10、 本报告期无终止确认的其他应收款项。
- 11、 本报告期无以其他应收款项为标的进行证券化列示继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	27,163,571.91	1,329,785.87	25,833,786.04			

期末余额中无存货所有权受到限制。

2、 存货跌价准备

存货种类	2009年12月31日	本期计提额	本期减少额		2010年6月30日
			转回	转销	
库存商品		1,329,785.87			1,329,785.87

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	市价低于成本价		

(七) 固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产情况

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
一、账面原值合计：		317,134.97		317,134.97
其中：运输设备		242,369.00		242,369.00

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
电子及其他设备		74,765.97		74,765.97
二、累计折旧合计:		11,690.90		11,690.90
其中: 运输设备		7,675.02		7,675.02
电子及其他设备		4,015.88		4,015.88
三、固定资产账面净值合计		305,444.07		305,444.07
其中: 运输设备		234,693.98		234,693.98
电子及其他设备		70,750.09		70,750.09
四、减值准备合计				
其中: 运输设备				
电子及其他设备				
五、固定资产账面价值合计		305,444.07		305,444.07
其中: 运输设备		234,693.98		234,693.98
电子及其他设备		70,750.09		70,750.09

- 2、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 公司无经营租赁租出的固定资产。
- 5、 期末无持有待售的固定资产。
- 6、 期末无未办妥产权证书的固定资产。
- 7、 期末无用作抵押的固定资产。

(八) 长期待摊费用

项 目	原始发生额	2009年12月31日	本期增加额	本期摊销额	2010年6月30日
房租费	735,386.40		735,386.40	163,419.20	571,967.20

公司向成都明桂物资有限公司租赁位于龙港钢材市场3号楼中的建筑面积为291.82平方米的3103号商位,月租金20,427.40元,公司已支付2009年11月至2012年10月租金。截止2010年6月30日,房屋租金剩余摊销期限28个月。

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

- 1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

2、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
递延所得税资产：		
坏账准备	20,024.49	
存货跌价准备	332,446.47	
小 计	352,470.96	

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
坏账准备	80,097.95
存货跌价准备	1,329,785.87
合计	1,409,883.82

(十) 资产减值准备

项 目	2009年12月31日	本期增加	本期减少		2010年6月30日
			转 回	转 销	
坏账准备		80,097.95			80,097.95
存货跌价准备		1,329,785.87			1,329,785.87
合计		1,409,883.82			1,409,883.82

(十一) 应付账款

1、 应付账款按账龄列示

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
1年以内	804,600.56	

2、 期末余额中无欠持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末余额中无欠关联方账款。

(十二) 预收款项

1、 预收款项按账龄列示

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
1年以内	1,125,533.70	

2、 期末余额中无预收持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末余额中无预收关联方款项。

(十三) 应交税费

税费项目	2010年6月30日	2009年12月31日
增值税	-1,093,800.74	
价格调节基金	68,631.84	
企业所得税	196,307.21	
个人所得税	491.95	
合计	-828,369.74	

(十四) 其他应付款

1、 其他应付款按账龄列示

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
1年以内	3,409,647.96	

2、 期末余额中欠持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位南方建材股份有限公司3,407,899.50元。

3、 期末余额中无欠关联方款项。

4、 其他应付款情况

单位名称	金额	性质或内容
南方建材股份有限公司	3,407,899.50	往来款
成都月然装饰有限公司	1,748.46	装修尾款

(十五) 实收资本

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
南方建材股份有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00

实收资本业经四川华炜会计师事务所有限公司出具的川华炜验字(2010)第1-16号《验资报告》验证。

(十六) 未分配利润

项 目	2010年1-6月
年初未分配利润	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-468,491.23
减: 提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-468,491.23

(十七) 营业收入及营业成本

1、 营业收入

项 目	2010年1-6月
主营业务收入	85,789,800.34
其他业务收入	
营业成本	83,786,309.39

2、 主营业务（分行业）

行业名称	2010年1-6月	
	营业收入	营业成本
商业	85,789,800.34	83,786,309.39

3、 主营业务（分产品）

产品名称	2010年1-6月	
	营业收入	营业成本
销售钢材	85,789,800.34	83,786,309.39

4、 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 (%)
成都晟霆达贸易有限公司	13,945,569.91	16.26
成都市新特铝型材有限公司	11,236,171.04	13.10
四川万泰物资商贸有限公司	4,316,407.44	5.03
上海玉朗实业有限公司	3,690,290.74	4.30
成都合泰禾钢铁贸易有限责任公司	3,684,022.26	4.29
合计	36,872,461.39	42.98

(十八) 营业税金及附加

项目	2010年1-6月	计缴标准
城市维护建设税	7,625.34	7%
教育费附加	3,268.00	3%
地方教育费附加	1,089.34	1%
价格调节基金	68,631.84	0.08%
合计	80,614.52	

(十九) 财务费用

类别	2010年1-6月
利息支出	

类别	2010年1-6月
减：利息收入	14,108.33
汇兑损益	
手续费等	4,463.14
合计	-9,645.19

(二十) 资产减值损失

项目	2010年1-6月
坏账损失	80,097.95
存货跌价损失	1,329,785.87
合计	1,409,883.82

(二十一) 所得税费用

项目	2010年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	196,307.21
递延所得税调整	-352,470.96
合计	-156,163.75

(二十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	2010年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	-468,491.23
加：资产减值准备	1,409,883.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,690.90
无形资产摊销	
长期待摊费用摊销	
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)	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	
财务费用(收益以“-”号填列)	
投资损失(收益以“-”号填列)	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-352,470.96
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)	-27,163,571.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-25,581,915.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,511,412.48
其他	

项 目	2010年1-6月
经营活动产生的现金流量净额	-47,470,043.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3、现金及现金等价物净变动情况	
现金的期末余额	1,477,435.33
减：现金的年初余额	
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	1,477,435.33

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2010年1-6月
一、现 金	1,477,435.33
其中：库存现金	5,025.48
可随时用于支付的银行存款	1,472,409.85
可随时用于支付的其他货币资金	
二、现金等价物	
三、期末现金及现金等价物余额	1,477,435.33

五、 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	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性质	注册资本	母公司对本 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
南方建材股份有限公司	股份公司	湖南省	张国强	生产、销售 建筑材料	237,500,000	100.00	100.00	浙江省 国资委

(二) 关联方交易

1、 无购买商品、接受劳务的关联交易。

2、 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易 类型	关联交 易内容	关联交 易定价 方式及 决策程 序	2010年1-6月	
				金额	占同类 交易比 例(%)
南方建材股份有限公司	销售商品	钢材等		2,683,158.30	3.13%

3、 报告期无其他关联交易。

4、 关联方应收应付款项

项目	关联方	2010年6月30日
其他应付款	南方建材股份有限公司	3,407,899.50

六、 或有事项

公司无需要披露的或有事项。

七、 承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

八、 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

四川中拓钢铁有限公司

二〇一〇年七月九日