

南方建材股份有限公司
2009 年度审计报告

审计报告

天健审（2010）2-130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 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2009 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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是南方建材公司管理层的责任。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，南方建材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南方建材公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师：李永利

中国·杭州

中国注册会计师：刘绍秋

报告日期：2010 年 4 月 16 日

利润表

单位: 南方建材股份有限公司

2009 年度

会企 02 表

项目	本年金额		上年金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	8,707,518,518.42	6,461,265,013.68	2,715,496,780.88	1,618,303,695.84
减: 营业成本	8,469,699,450.77	6,376,386,372.68	2,518,434,344.27	1,552,963,116.32
营业税金及附加	8,391,741.18	1,483,959.27	7,930,931.70	1,079,845.18
销售费用	31,392,343.55	9,982,277.14	48,410,581.89	7,760,811.43
管理费用	114,161,984.09	46,011,481.39	103,639,729.96	31,088,218.00
财务费用	45,403,461.48	37,529,040.36	34,740,062.34	23,148,310.19
资产减值损失	8,103,989.89	2,374,186.05	8,230,027.39	7,904,664.14
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-4,922,866.00	-4,898,646.00		
投资收益 (损失 以“-”号填列)	7,131,106.76	3,146,498.80	23,043,839.15	21,501,211.20
其中: 对联营 企业和合营企业的投资收益	1,416,393.44	1,416,393.44	500,833.35	795,845.58
二、营业利润 (亏损以“-” 号填列)	32,573,788.22	-14,254,450.41	17,154,942.48	15,859,941.78
加: 营业外收入	7,054,287.12	1,964,829.61	2,414,333.53	960,647.06
减: 营业外支出	3,270,731.98	1,348,846.86	2,684,540.70	807,846.39
其中: 非流动资产处 置损失	2,855,276.76	1,293,146.86	817,696.28	287,666.02
三、利润总额 (亏损总额 以“-”号填列)	36,357,343.36	-13,638,467.66	16,884,735.31	16,012,742.45
减: 所得税费用	10,115,346.46	-1,052,945.20	2,999,970.90	-1,727,142.99
四、净利润 (净亏损以“-” 号填列)	26,241,996.90	-12,585,522.46	13,884,764.41	17,739,885.44
归属于母公司股东的 净利润	14,679,469.46	-12,585,522.46	12,108,724.06	17,739,885.44
少数股东损益	11,562,527.44		1,776,040.35	
五、每股收益				
(一) 基本每股收益	0.06		0.05	
(二) 稀释每股收益	0.06		0.05	
六、其他综合收益	1,885,921.39	1,945,095.00	-4,738,000.00	-4,738,000.00
七、综合收益总额	28,127,918.29	-10,640,427.46	9,146,764.41	13,001,885.44
归属于母公司股东的综 合	16,565,390.85	-10,640,427.46	7,370,724.06	13,001,885.44
归属于少数股东的综合	11,562,527.44		1,776,040.35	

法定代表人: 张国强

财务总监: 张端清

财务负责人: 刘灿阳

现金流量表

编制单位：南方建材股份有限公司

2009 年度

会企 03 表
单位：元

项 目	本年金额		上年金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	9,973,214,980.96	7,643,873,842.59	3,011,717,635.82	1,846,439,990.40
收到的税费返还			100,000.00	
收到的其他与经营活动有关的现金	9,505,510.62	7,888,682.96	9,932,142.89	20,920,017.89
经营活动现金流入小计	9,982,720,491.58	7,651,762,525.55	3,021,749,778.71	1,867,360,008.29
购买商品、接受劳务支付的现金	9,704,852,597.05	7,503,779,944.65	3,076,051,858.82	2,025,950,431.25
支付给职工以及为职工支付的现金	63,186,355.41	16,495,588.88	52,954,742.77	15,812,820.00
支付的各项税费	66,949,414.81	12,361,295.62	45,762,456.81	10,426,226.40
支付的其他与经营活动有关的现金	81,974,738.71	14,901,907.78	147,656,179.18	58,179,724.63
经营活动现金流出小计	9,916,963,105.98	7,547,538,736.93	3,322,425,237.58	2,110,369,202.28
经营活动产生的现金流量净额	65,757,385.60	104,223,788.62	-300,675,458.87	-243,009,193.99
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金	4,165,004.64	4,165,004.64	967,680.77	
取得投资收益所收到的现金			36,000.00	2,088,323.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资	103,826,434.29	103,217,020.40	4,997,534.80	4,837,020.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金		5,795,000.00	95,514,687.65	84,919,804.22
收到的其他与投资活动有关的现金	21,264,577.22			
投资活动现金流入小计	129,256,016.15	113,177,025.04	101,515,903.22	91,845,147.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资	31,754,821.05	13,668,765.87	12,598,371.52	2,831,659.05
投资所支付的现金	37,613,559.70	67,613,559.70	1,000,000.00	68,900,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23,145,464.00			-
投资活动现金流出小计	92,513,844.75	81,282,325.57	13,598,371.52	71,731,659.05
投资活动产生的现金流量净额	36,742,171.40	31,894,699.47	87,917,531.70	20,113,488.73
三、筹资活动产生的现金流量：				-
吸收投资所收到的现金	15,070,000.00		24,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	15,070,000.00		24,500,000.00	
借款所收到的现金	603,347,366.83	597,847,366.83	760,950,000.00	747,050,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				-
筹资活动现金流入小计	618,417,366.83	597,847,366.83	785,450,000.00	747,050,000.00
偿还债务所支付的现金	634,834,063.80	634,834,063.80	506,192,266.97	481,492,266.97
分配股利、利润或偿付利息所支付的现	37,391,917.16	37,078,990.49	34,580,435.76	24,106,449.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、			2,937,386.70	
支付的其他与筹资活动有关的现金	6,072,525.67	5,542,098.27	2,104,539.00	2,104,539.00
筹资活动现金流出小计	678,298,506.63	677,455,152.56	542,877,241.73	507,703,255.67
筹资活动所产生的现金流量净额	-59,881,139.80	-79,607,785.73	242,572,758.27	239,346,744.33
四、汇率变动对现金的影响	-152,155.70	-152,155.70	-76,203.91	-76,203.91
五、现金及现金等价物净增加额	42,466,261.50	56,358,546.66	29,738,627.19	16,374,835.16
加：期初现金及现金等价物余额	72,229,345.13	26,137,184.82	42,490,717.94	9,762,349.66
六、期末现金及现金等价物余额	114,695,606.63	82,495,731.48	72,229,345.13	26,137,184.82

法定代表人：张国强

财务总监：张端清

财务负责人：刘灿阳

合并所有者权益变动表

编制单位：南方建材股份有限公司

2009 年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	237,500,000.00	56,908,298.42		18,970,797.75		-23,833,366.02		123,633,386.97	413,179,117.12
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	237,500,000.00	56,908,298.42	-	18,970,797.75	-	-23,833,366.02	-	123,633,386.97	413,179,117.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,885,921.39	-	-	-	14,679,469.46		-56,397,216.69	-39,831,825.84
（一）净利润						14,679,469.46		11,562,527.44	26,241,996.90
（二）其他综合收益		1,885,921.39							1,885,921.39
上述（一）和（二）小计		1,885,921.39				14,679,469.46	-	11,562,527.44	28,127,918.29
（三）所有者投入和减少资本								-67,959,744.13	-67,959,744.13
1.所有者投入资本								15,070,000.00	15,070,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他								-83,029,744.13	-83,029,744.13
（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	237,500,000.00	58,794,219.81		18,970,797.75		-9,153,896.56		67,236,170.28	373,347,291.28

项目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	237,500,000.00	61,646,298.42		18,970,797.75	-	-35,942,090.08		28,239,821.56	310,414,827.65
加:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	237,500,000.00	61,646,298.42		18,970,797.75		-35,942,090.08	-	28,239,821.56	310,414,827.65
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-4,738,000.00				12,108,724.06		95,393,565.41	102,764,289.47
(一)净利润						12,108,724.06		1,776,040.35	13,884,764.41
(二)其他综合收益		-4,738,000.00							-4,738,000.00
上述(一)和(二)小计		-4,738,000.00				12,108,724.06	-	1,776,040.35	9,146,764.41
(三)所有者投入和减少资本								96,878,932.06	96,878,932.06
1.所有者投入资本								24,500,000.00	24,500,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									-
3.其他								72,378,932.06	72,378,932.06
(四)利润分配								-3,261,407.00	-3,261,407.00
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								-3,261,407.00	-3,261,407.00
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、本期末余额	237,500,000.00	56,908,298.42		18,970,797.75		-23,833,366.02		123,633,386.97	413,179,117.12

法定代表人: 张国强

财务总监: 张端清

财务负责人: 刘灿阳

所有者权益变动表

编制单位：南方建材股份有限公司

2009 年度

单位：（人民币）元

项目	本期数						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	237,500,000.00	56,703,601.53	-	18,970,797.75		-5,426,760.35	307,747,638.93
加：会计政策变更							-
前期差错更正							
二、本年初余额	237,500,000.00	56,703,601.53	-	18,970,797.75	-	-5,426,760.35	307,747,638.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,945,095.00	-	-	-	-12,585,522.46	-10,640,427.46
（一）净利润						-12,585,522.46	-12,585,522.46
（二）其他综合收益		1,945,095.00					1,945,095.00
上述（一）和（二）小计		1,945,095.00				-12,585,522.46	-10,640,427.46
（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							
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	237,500,000.00	58,648,696.53	-	18,970,797.75		-18,012,282.81	297,107,211.47

项目	上年数						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	237,500,000.00	61,441,601.53		18,970,797.75		-23,166,645.79	294,745,753.49
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	237,500,000.00	61,441,601.53	-	18,970,797.75	-	-23,166,645.79	294,745,753.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-4,738,000.00	-	-	-	17,739,885.44	13,001,885.44
（一）净利润						17,739,885.44	17,739,885.44
（二）其他综合收益		-4,738,000.00					-4,738,000.00
上述（一）和（二）小计		-4,738,000.00				17,739,885.44	13,001,885.44
（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							
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	237,500,000.00	56,703,601.53		18,970,797.75		-5,426,760.35	307,747,638.93

法定代表人：张国强

财务总监：张端清

财务负责人：刘灿阳

南方建材股份有限公司

2009 年度财务报表附注

金额单位：人民币元

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（1999）99 号文批准，由南方建材集团有限公司（以下简称南方集团）作为独家发起人，采取募集设立方式设立的股份有限公司。于 1999 年 4 月 12 日在湖南省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 4300001002319 的《企业法人营业执照》。经历次增资，公司现有注册资本 237,500,000 元，股份总数 237,500,000 股，其中：有限售条件的流通股份 A 股 151,050,000 股，无限售条件的流通股份 A 股 86,450,000 股。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。

公司股权分置改革方案于 2008 年 6 月 13 日实施完成，根据公司股权分置改革方案，流通股股东每持有公司 10 股流通股获得 3.0 股非流通股股东支付的对价。经历次股权转让和股权分置改革后，浙江物产国际贸易有限公司持有本公司股份 105,944,792 股（占总股本的 44.61%），为本公司第一大股东；华菱钢铁集团有限公司持有本公司股份 23,077,083 股（占总股本的 9.72%），为本公司第二大股东；湖南同力投资有限公司持有本公司股份 22,028,125 股（占总股本的 9.275%），为本公司第三大股东。

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

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部于 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。公司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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 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和计提方法

确认标准	金额 100 万元以上的应收款项。
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，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，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

2. 单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	金额小于 100 万元，但出现坏账迹象的应收款项。
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，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

3. 单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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
---------------	----------------

按账龄分析法计提坏账准备，具体计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	30	30
2-3 年	80	80
3 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例	

对于出现坏账迹象的应收票据、预付款项和应收利息以及长期应收款，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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货主要系本公司持有以备出售的商品及低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

发出领用时根据母公司和各子公司的行业性质分别采用个别计价法和加权平均法核算。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额

计提存货跌价准备。即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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

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

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，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

（十三）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

（十四）固定资产

1. 确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

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。各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下：

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30-50 年	0-5	1.90-3.33
机器设备	10-30 年	0-5	3.16-10.00
运输设备	10-15 年	0-5	6.33-10.00
电子设备	5-10 年	0-5	9.50-20.00
其他	5-10 年	5	9.50-19.20

3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

(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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	30-50 年
软件	5-10 年

每个会计期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。

3. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注二

之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按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. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 经营租赁/融资租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额

现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十四）持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：1. 已经就处置该非流动资产作出决议；2. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；3. 该项转让很可能在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（二十五）资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

三、税项

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、17%
营业税	应纳税营业额	5%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册资 本(万元)	经营 范围
湖南省三维企业有限公司	控股子公司	长沙市东风路251号	交通运输业	9,088.13	销售汽车及配件、汽车出租等
岳阳市三维出租车有限公司	控股子公司的全资子公司	岳阳市花板桥药材市场	交通运输业	220.00	汽车出租
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	汽车出租
益阳市三维出租车有限公司	控股子公司的全资子公司	益阳市长益路65号	交通运输业	100.00	汽车出租、租赁
湖南省三维汽车服务有限公司	控股子公司的全资子公司	长沙市东风路253号	交通运输业	300.00	汽车修理及配件销售
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	长沙市东风路253号	商业	362.50	汽车及其配件销售、汽车维修
湖南三维二手车市场有限公司	控股子公司的全资子公司	长沙市东风路251号	商业	200.00	经营二手车交易市场
湖南五菱汽车销售有限公司	控股子公司	长沙市远大一路498号	商业	600.00	经销柳州微型汽车厂生产的五菱系列汽车、汽车配件，提供汽车维修服务
永州中拓五菱汽车销售有限公司	控股子公司的控股子公司	湖南省永州市零陵大道	商业	200.00	汽车销售(小轿车除外)及售后服务；汽车装饰美容；汽车租赁、二手车交易。
湖南一汽贸易有限责任公司	控股子公司	长沙市远大一路422号	商业	800.00	经销汽车(含小轿车)及配件、辅件，提供与上述相应的售后

					综合配套服务。
南方明珠国际大酒店	全资子公司	长沙市展览馆路27号	住宿和餐饮业	2,000.00	经营住宿、餐饮、娱乐
湖南瑞特汽车销售服务有限责任公司	全资子公司	长沙市东风路109号省物资工贸总公司	商业	1,000.00	汽车(不含小轿车)及配件销售、提供汽车租赁、汽车美容装饰及相关信息咨询服务
湘西自治州中拓武陵汽车销售服务有限公司	全资子公司的控股子公司	吉首市武陵东路大田湾	商业	300.00	品牌汽车销售、二类机动车维修服务、汽车配件销售、二手车经销、汽车租赁服务
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	销售金属材料、化工原料及产品、五金交电等
湖南中拓博长钢铁贸易有限公司	控股子公司	衡南县三塘镇中泉路5号	商业	5,000.00	销售金属材料
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、建筑材料等;核准的进出口业务;提供经济信息咨询、仓储服务。
浙江中拓锰业有限责任公司	全资子公司	杭州凯旋路	商业	4,200.00	销售硅铁、硅锰、锰铁及其他铁合金
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	商业	1,000.00	汽车(不含小轿车)及配件的销售
湖北中拓博升钢铁贸易有限公司	控股子公司	武汉洪山区清菱乡烽火村钢材批发市场	商业	3,000.00	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;社会经济咨询;仓储服务。

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
湖南省三维企业有限公司	7,971.19		87.71	87.71	是
岳阳市三维出租车有限公司	220.00		87.71	100.00	是
邵阳市三维出租车有限公司	50.00		87.71	100.00	是
益阳市三维出租车有限公司	100.00		87.71	100.00	是
湖南省三维汽车服务有限公司	300.00		87.71	100.00	是
湖南三维瑞风汽车销售有限公司	300.00		72.59	82.76	是
湖南三维二手车市场有限公司	200.00		87.71	100.00	是
湖南五菱汽车销售有限公司	591.10		98.52	98.52	是
永州中拓五菱汽车销售有限公司	140.00		68.96	70.00	是
湖南一汽贸易有限责任公司	440.00		55.00	55.00	是
南方明珠国际大酒店	2,000.00		100.00	100.00	是
湖南瑞特汽车销售服务有限责任公司	1,000.00		100.00	100.00	是

湘西自治州中拓武陵汽车销售服务有限公司	153.00		51.00	51.00	是
湖南省湘南物流有限公司	1,578.00		78.90	78.90	是
湖南中拓博长钢铁贸易有限公司	2,550.00		51.00	51.00	是
永州中拓博长钢铁贸易有限公司	700.00		35.70	70.00	是
浙江中拓锰业有限责任公司	4,200.00		100.00	100.00	是
湖南中拓瑞众汽车销售服务有限公司	1,000.00		100.00	100.00	是
湖北中拓博升钢铁贸易有限公司	2,000.00		66.67	66.67	是

(续上表)

子公司 全称	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中冲减子公司少数股 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	12,047,829.27		
岳阳市三维出租车有限公司			
邵阳市三维出租车有限公司			
益阳市三维出租车有限公司			
湖南省三维汽车服务有限公司			
湖南三维瑞风汽车销售有限公司	1,145,669.84		
湖南三维二手车市场有限公司			
湖南五菱汽车销售有限公司	199,711.28		
永州中拓五菱汽车销售有限公司	944,314.76		
湖南一汽贸易有限责任公司	1,810,246.09		
南方明珠国际大酒店			
湖南瑞特汽车销售服务有限责任公司			
湘西自治州中拓武陵汽车销售服务有限公司	1,486,041.39		
湖南省湘南物流有限公司	9,694,080.99		
湖南中拓博长钢铁贸易有限公司	26,083,260.45		
永州中拓博长钢铁贸易有限公司	3,002,435.07		
浙江中拓锰业有限责任公司			
湖南中拓瑞众汽车销售服务有限公司			
湖北中拓博升钢铁贸易有限公司	10,822,581.14		

[注] 上述公司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。

(二) 合并范围发生变更的说明

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 本期子公司湖南五菱汽车销售有限公司与自然人邓向民共同出资设立永州中拓五菱汽车销售有限公司，于 2009 年 6 月 30 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 431100000010940 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 200 万元，湖南五菱汽车销售有限公司出资 140 万，占其注册资本的 70%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(2) 本期子公司湖南瑞特汽车销售服务有限公司与湘西自治州武陵汽车贸易有限公司共同出资设立湘西自治州中拓武陵汽车销售服务有限公司，于 2009 年 7 月 8 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 433101000004713 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 300 万元，湖南瑞特汽车销售服务有限公司出资 153 万元，占其注册资本的 51%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(3) 本期子公司湖南中拓博长钢铁贸易有限公司与自然人张吉林共同出资设立永州中拓博长钢铁贸易有限公司，于 2009 年 10 月 27 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 431100000012293 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 1,000 万元，湖南中拓博长钢铁贸易有限公司出资 700 万元，占其注册资本的 70%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(4) 本期公司出资设立湖南中拓瑞众汽车销售服务有限公司，于 2009 年 9 月 8 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 430000000063770 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 1,000 万元，公司出资 1,000 万，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(5) 本期公司与萍乡钢铁有限责任公司共同出资设立湖北中拓博升钢铁贸易有限公司，于 2009 年 1 月 9 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 420107000025988 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 3,000 万元，公司出资 2,000 万，占其注册资本的 66.67%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2. 报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 出售股权而减少子公司的情况说明

1) 根据本公司与浙江物产国际贸易有限公司于 2009 年 3 月 9 日签订的《股权转让协议》，本公司分别以 100 万元将所持有的贵州长顺物产龙腾铁合金有限责任公司和贵州龙里物产龙腾铁合金有限责任公司 100%股权转让给浙江物产国际贸易有限公司，股权转让基准日为 2009 年 2 月 28

日；公司已于 2009 年 3 月收到全部股权转让价款并办妥工商变更登记。

2) 根据本公司与自然人郑重于 2009 年 2 月 28 日、6 月 12 日签订的《股权转让协议》及补充协议，本公司以湖南安大汽车销售服务有限责任公司截至 2008 年 12 月 31 日经评估的净资产作为定价依据，将所持有的湖南安大汽车销售服务有限责任公司 55%的股权转让给自然人郑重，股权转让基准日为 2008 年 12 月 31 日；2009 年 6 月，公司已收到全部股权转让款并已办妥工商变更登记。

(2) 因其他原因减少子公司的情况说明

1) 根据 2009 年 12 月 7 日召开的湖南南方建材化工有限公司股东会决议，决定注销湖南南方建材化工有限公司，该公司于 2009 年 12 月 8 日已办妥注销登记，并取得了湖南省工商行政管理局(湘)内资登记字[2009]第 1027 号准予注销登记通知书。

2) 根据公司与浙江物产国际贸易有限公司于 2009 年 10 月重新签订的贵州亚冶铁合金有限责任公司托管协议，自 2009 年 9 月 30 日起，改变贵州亚冶铁合金有限责任公司原来的托管模式，公司享有经营管理权外，不享有其所有权和处置权，按总资产的一定比例收取固定收益，故公司自 2009 年 10 月起不再将贵州亚冶铁合金有限责任公司纳入合并财务报表范围。

(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	当期期末净资产	当期净利润 (合并日至当期期末)
永州中拓五菱汽车销售有限公司	3,147,715.87	1,147,715.87
湘西自治州中拓武陵汽车销售服务有限公司	3,032,737.53	32,737.53
永州中拓博长钢铁贸易有限公司	10,008,116.89	8,116.89
湖南中拓瑞众汽车销售服务有限公司	9,917,866.21	-82,133.79
湖北中拓博升钢铁贸易有限公司	32,467,743.43	2,467,743.43

2. 本期不再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	处置日净资产	期初至处置日净利润
贵州长顺物产龙腾铁合金有限责任公司	-88,124.21	-1,088,124.21
贵州龙里物产龙腾铁合金有限责任公司	192,761.40	-803,841.76
湖南安大汽车销售服务有限责任公司	2,818,145.23	

湖南南方建材化工有限公司	10,155,894.64	3,570,891.70
贵州亚冶铁合金有限责任公司	86,575,824.61	6,151,496.61

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			318,127.72			1,273,811.04
小 计			318,127.72			1,273,811.04
银行存款：						
人民币			64,741,442.50			70,648,323.35
美元	63,695.54	6.8282	434,925.89	38,210.00	6.8293	260,948.71
小 计			65,176,368.39			70,909,272.06
其他货币资金：						
人民币			309,367,548.23			156,009,262.03
小 计			309,367,548.23			156,009,262.03
合 计			374,862,044.34			228,192,345.13

(2) 期末，其他货币资金中有承兑票据等保证金 260,166,437.71 元，其使用权受到限制。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
衍生金融资产	28,061,218.00	
合 计	28,061,218.00	

期末余额系公司为规避钢铁价格波动风险而在期货公司和电子交易中心购买的期货合约和现货远期合约。

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,600,000.00		1,600,000.00	3,300,000.00		3,300,000.00
合 计	1,600,000.00		1,600,000.00	3,300,000.00		3,300,000.00

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况 (金额前 5 名情况)

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
贵州亚冶铁合金有限责任公司	2009.11.30	2010.05.30	36,996,561.23	
天津里碑冷轧板材有限公司	2009.10.30	2010.04.30	15,000,000.00	
贵州亚冶铁合金有限责任公司	2009.09.11	2010.03.10	11,010,571.00	
杭州海创金属材料有限责任公司	2009.08.27	2010.02.27	10,000,000.00	
鄂州佳和贸易有限公司	2009.08.21	2010.02.20	10,000,000.00	
小 计			83,007,132.23	

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	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	61,045,445.54	82.01	610,454.46	1.00	108,631,220.71	89.28	1,308,088.77	1.20
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	364,089.54	0.49	364,089.54	100.00	2,258,613.71	1.86	2,258,613.71	100.00
其他不重大	13,028,663.93	17.50	675,905.42	5.19	10,788,714.42	8.86	702,750.64	6.51
合 计	74,438,199.01	100.00	1,650,449.42	2.22	121,678,548.84	100.00	4,269,453.12	3.51

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	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	73,958,902.60	99.36	1,244,297.82	118,948,914.51	97.76	1,823,090.66
1-2 年	100,206.87	0.13	30,062.06	378,135.50	0.31	113,440.65
2-3 年	15,000.00	0.02	12,000.00	92,885.12	0.08	74,308.10

3 年以上	364,089.54	0.49	364,089.54	2,258,613.71	1.85	2,258,613.71
合 计	74,438,199.01	100.00	1,650,449.42	121,678,548.84	100.00	4,269,453.12

(2) 期末坏账准备补充说明

单独进行减值测试未发生减值且账龄在 6 个月之内（含 6 个月）的应收账款，按其余额的 1% 计提坏账准备，账龄在 6 个月以上和未单独进行减值测试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。详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
首钢水城钢铁（集团）有限责任公司	非关联方	8,685,911.40	1 年以内	11.67
联峰钢铁（张家港）有限公司	非关联方	6,767,061.72	1 年以内	9.09
冷水江钢铁有限责任公司	非关联方	6,371,411.11	1 年以内	8.56
唐山中厚板材有限公司	非关联方	5,316,726.25	1 年以内	7.14
河北钢铁集团有限公司	非关联方	4,162,237.20	1 年以内	5.59
小 计		31,303,347.68		42.05

(5) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
湖南华菱涟源钢铁有限公司	关联方	12,737.18	0.02
贵州龙里物产龙腾铁合金有限责任公司	关联方	1,617,953.44	2.17
小 计		1,630,690.62	2.19

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	335,598,194.18	99.99		335,598,194.18	356,705,529.64	98.90		356,705,529.64
1-2 年	17,772.30	0.01		17,772.30	577,772.30	0.16		577,772.30
2-3 年					986,522.25	0.27		986,522.25

3 年以上					2,408,482.42	0.67		2,408,482.42
合 计	335,615,966.48	100.00		335,615,966.48	360,678,306.61	100.00		360,678,306.61

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
江西萍钢实业股份有限公司	非关联方	46,687,480.47	1 年以内	正常采购预付货款
冷水江博强柳螺钢有限公司	非关联方	34,358,768.55	1 年以内	正常采购预付货款
湖南华菱管线股份有限公司	关联方	28,380,183.96	1 年以内	正常采购预付货款
湖南博长钢铁贸易有限公司	非关联方	24,500,000.00	1 年以内	正常采购预付货款
马鞍山钢铁股份有限公司销售公司	非关联方	17,281,354.85	1 年以内	正常采购预付货款
小 计		151,207,787.83		

(3) 期末无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	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	38,898,276.14	82.42	9,324,894.94	23.97	22,663,308.98	70.20	2,874,772.44	12.68
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	1,575,574.34	3.34	1,575,574.34	100.00	393,347.00	1.22	393,347.00	100.00
其他不重大	6,719,774.59	14.24	678,951.59	10.10	9,226,853.22	28.58	1,292,042.40	14.00
合 计	47,193,625.07	100.00	11,579,420.87	24.54	32,283,509.20	100.00	4,560,161.84	14.13

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	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	30,581,404.90	64.80	1,518,906.43	12,942,311.19	40.09	984,296.79
1-2 年	4,855,665.80	10.29	1,456,699.74	5,796,118.89	17.95	263,753.84

2-3 年	361,280.30	0.77	289,024.24	5,030,727.16	15.58	535,681.72
3 年以上	11,395,274.07	24.14	8,314,790.46	8,514,351.96	26.38	2,776,429.49
合 计	47,193,625.07	100.00	11,579,420.87	32,283,509.20	100.00	4,560,161.84

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备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	计提比例	理由
湖南张家界铝业有限公司	4,400,690.87	1,320,207.26	30%	[注]
小 计	4,400,690.87	1,320,207.26		

[注] 因与湖南张家界铝业有限公司发生买卖合同纠纷,长沙市开福区法院作出(2005)开执字第3777恢1号《民事裁定书》冻结湖南张家界铝业有限公司的房屋一套,公司根据冻结财产价值与应收账款余额的差额计提坏账准备1,320,207.26元。

2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中计提坏账准备,详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 期末无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
深圳佳为实业发展公司	非关联方	2,716,512.43	1 年以内	15.35	代垫费用
		4,527,000.00	1-2 年		
一汽一大众销售有限责任公司	非关联方	7,000,000.00	1 年以内	14.83	保证金
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	关联方	6,498,588.92	1 年以内	13.77	资金往来
湖南张家界铝业有限公司	非关联方	4,400,690.87	3 年以上	9.32	预付货款
一汽吉林汽车有限公司	非关联方	2,210,329.23	3 年以上	4.68	预付货款
小 计		27,353,121.45		57.95	

(5) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
------	--------	------	----------------

湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	关联方	6,498,588.92	13.77
小计		6,498,588.92	13.77

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	91,993.23		91,993.23			
库存商品	405,819,764.40	1,603,533.93	404,216,230.47	138,933,027.74	1,505,407.26	137,427,620.48
原材料				50,836,215.41		50,836,215.41
产成品				893,934.10		893,934.10
辅助材料				1,117,874.70		1,117,874.70
低值易耗品	51,959.00		51,959.00	2,966,622.45		2,966,622.45
合计	405,963,716.63	1,603,533.93	404,360,182.70	194,747,674.40	1,505,407.26	193,242,267.14

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	1,505,407.26	563,488.06		465,361.39	1,603,533.93
小计	1,505,407.26	563,488.06		465,361.39	1,603,533.93

8. 可供出售金融资产

项目	期末数	期初数
可供出售权益工具	5,398,000.00	2,858,000.00
合计	5,398,000.00	2,858,000.00

9. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	权益法	4,900,000.00	4,793,049.77	1,456,488.44	6,249,538.21

湖南南天股份有限公司	成本法	505,000.00	505,000.00		505,000.00
四川自贡鸿鹤股份有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00
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
湖南民用爆破器材专营有限责任公司	成本法		1,766,373.13	-1,766,373.13	
贵州亚冶铁合金有限公司	成本法	3,637,807.70		3,637,807.70	3,637,807.70
合计		11,846,217.70	9,867,832.90	3,327,923.01	13,195,755.91

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	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	44.55	44.55				
湖南南天股份有限公司	0.30	0.30				
四川自贡鸿鹤股份有限公司	0.02	0.02				
海南物业股份有限公司	0.04	0.04				
湖南星都房地产开发有限公司	3.51	3.51				
湖南民用爆破器材专营有限责任公司						
贵州亚冶铁合金有限公司	5.00	5.00				
合计						

(2) 增减变动情况

1) 由于公司与浙江物产国际贸易有限公司于2009年10月对贵州亚冶铁合金有限责任公司签订了新的托管协议，根据新的托管协议，公司按经审计的上一年度的资产总额的固定比例收取托管收入，从2009年10月起不再纳入合并财务报表范围，公司持有贵州亚冶的5%股权列为本期增加。

2) 湖南民用爆破器材专营有限责任公司本期已注销。

10. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	125,633,606.35		74,154,314.42	51,479,291.93
房屋及建筑物	125,633,606.35		74,154,314.42	51,479,291.93
2) 累计折旧和累计摊销小计	16,158,449.71	2,685,232.85	11,900,919.48	6,942,763.08
房屋及建筑物	16,158,449.71	2,685,232.85	11,900,919.48	6,942,763.08
3) 账面净值小计	109,475,156.64		64,938,627.79	44,536,528.85
房屋及建筑物	109,475,156.64		64,938,627.79	44,536,528.85
4) 减值准备累计金额小计	852,926.38			852,926.38
房屋及建筑物	852,926.38			852,926.38
5) 账面价值合计	108,622,230.26		64,938,627.79	43,683,602.47
房屋及建筑物	108,622,230.26		64,938,627.79	43,683,602.47

本期折旧额 2,685,232.85 元。

(2) 本期房屋建筑物减少主要系处置 304 库的相关资产所致，详见固定资产项目注释。

(3) 2009 年 12 月 18 日，本公司第四届董事会 2009 年第五次临时会议审议通过了《关于公司处置物贸中心大楼资产的议案》，拟挂牌出让公司位于长沙市五一大道 363 号的房屋建筑物及土地使用权。该资产账面原值 1,262.92（其中房屋建筑物 281.62 万元，土地使用权 981.30 万元）万元。截至 2009 年 12 月 31 日，累计折旧 157.70 万元，账面净值 1105.21 万元（其中房屋建筑物 215.91 万元，土地使用权 889.30 万元）。

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	605,479,326.21	22,057,366.03	148,040,870.46	479,495,821.78
房屋及建筑物	506,600,157.97	8,075,163.94	96,335,768.39	418,339,553.52
机器设备	67,243,563.88	4,667,745.02	42,409,642.37	29,501,666.53
电子设备	9,787,428.53	1,042,819.93	4,270,230.92	6,560,017.54
运输工具	11,308,940.01	4,257,236.27	2,508,492.80	13,057,683.48
其他	10,539,235.82	4,014,400.87	2,516,735.98	12,036,900.71
2) 累计折旧小计	146,392,159.21	20,774,738.88	62,285,836.02	104,881,062.07
房屋及建筑物	94,262,905.19	12,986,170.37	34,384,239.53	72,864,836.03

机器设备	36,904,606.33	4,737,781.13	21,861,160.59	19,781,226.87
电子设备	4,663,221.00	604,879.12	2,132,569.39	3,135,530.73
运输工具	3,964,804.01	1,378,351.33	1,486,068.49	3,857,086.85
其他	6,596,622.68	1,067,556.93	2,421,798.02	5,242,381.59
3) 账面净值小计	459,087,167.00	22,057,366.03	106,529,773.32	374,614,759.71
房屋及建筑物	412,337,252.78	8,075,163.94	74,937,699.23	345,474,717.49
机器设备	30,338,957.55	4,667,745.02	25,286,262.91	9,720,439.66
电子设备	5,124,207.53	1,042,819.93	2,742,540.65	3,424,486.81
运输工具	7,344,136.00	4,257,236.27	2,400,775.64	9,200,596.63
其他	3,942,613.14	4,014,400.87	1,162,494.89	6,794,519.12
4) 减值准备小计	49,784.56		33,599.11	16,185.45
房屋及建筑物				
机器设备	16,738.63		15,193.43	1,545.20
电子设备	33,045.93		18,405.68	14,640.25
运输工具				
其他				
5) 账面价值合计	459,037,382.44	22,057,366.03	106,496,174.21	374,598,574.26
房屋及建筑物	412,337,252.78	8,075,163.94	74,937,699.23	345,474,717.49
机器设备	30,322,218.92	4,667,745.02	25,271,069.48	9,718,894.46
电子设备	5,091,161.60	1,042,819.93	2,724,134.97	3,409,846.56
运输工具	7,344,136.00	4,257,236.27	2,400,775.64	9,200,596.63
其他	3,942,613.14	4,014,400.87	1,162,494.89	6,794,519.12

本期折旧额为 20,774,738.88 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 4,166,816.93 元。

(2) 增加变动说明

1) 本期因公司处置 304 库相关资产，固定资产原值减少 52,332,068.39 元，累计折旧减少 21,253,716.24 元，投资性房地产原值减少 71,093,665.50 元，投资性房地产累计折旧减少 11,576,382.32 元，处置收回现金 92,957,700.00 元。

2) 因转让湖南安大汽车销售服务有限责任公司股权，导致原值减少 9,759,184.04 元，累计折旧减少 5,423,098.10 元，固定资产减值准备减少 33,599.11 元。

3) 因贵州亚冶铁合金有限责任公司不再纳入合并财务报表范围，导致原值减少

38,771,187.27元，累计折旧减少19,668,495.96元。

(3) 期末，已有账面价值31,123.85万元的固定资产用于抵押担保，用于取得银行借款12,000万元和开具银行承兑票据1,500万元。

12. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湘域中央办公楼装修				895,732.00		895,732.00
4000KVA 精炼电炉				5,107,787.47		5,107,787.47
瑞特4s店装修改造	38,000.00		38,000.00			
湘南物流航吊安装工程	526,805.50		526,805.50			
南方明珠2-3楼改造	9,913,811.21		9,913,811.21			
瑞众门店改造工程	549,600.00		549,600.00			
合计	11,028,216.71		11,028,216.71	6,003,519.47		6,003,519.47

(2) 增减变动情况

1) 明细情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占预算 比例(%)
湘域中央办公楼装修		895,732.00		895,732.00		
4000KVA 精炼电炉		5,107,787.47			5,107,787.47	
瑞特4s店装修改造			38,000.00			
湘南物流航吊安装工程			1,242,405.50	715,600.00		
南方明珠2-3楼改造			12,469,296.14	2,555,484.93		
瑞众门店改造工程			549,600.00			
合计		6,003,519.47	14,299,301.64	4,166,816.93	5,107,787.47	

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资本化 金额	本期利息资本化 年率(%)	资金来源	期末数
------	-------------	---------------	---------------	------------------	------	-----

湘域中央办公楼装修					其他来源	
4000KVA 精炼电炉					其他来源	
瑞特 4s 店装修改造					其他来源	38,000.00
湘南物流航吊安装工程					其他来源	526,805.50
南方明珠 2-3 楼改造					其他来源	9,913,811.21
瑞众门店改造工程					其他来源	549,600.00
合计						11,028,216.71

2) 4000KVA 精炼电炉工程减少系本公司不再将贵州亚冶铁合金有限责任公司纳入合并财务报表范围所致。

13. 无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	82,867,311.01	8,291,467.20	3,624,221.30	87,534,556.91
土地使用权	82,847,631.01	7,811,467.20	3,624,221.30	87,034,876.91
软件	19,680.00	480,000.00		499,680.00
2) 累计摊销小计	6,525,722.84	3,701,329.22	671,013.83	9,556,038.23
土地使用权	6,525,558.84	3,666,027.88	671,013.83	9,520,572.89
软件	164.00	35,301.34		35,465.34
3) 账面价值合计	76,341,588.17	6,993,818.36	5,356,887.85	77,978,518.68
土地使用权	76,322,072.17	6,513,818.36	5,321,586.51	77,514,304.02
软件	19,516.00	480,000.00	35,301.34	464,214.66

本期摊销额 2,403,680.38 元。

本期将湖南一汽贸易土地使用权从固定资产转入无形资产增加原值 7,811,467.20 元，累计摊销 1,297,648.84 元；本期减少主要系处置了惠州汤泉国营林场土地使用权，其原值为 3,260,000.00 元，累计摊销为 658,158.89 元，处置价格为 210 万元。

14. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备

湖南安大汽车销售服务有限公司	3,455,483.29		3,455,483.29		
湖南一汽贸易有限责任公司	1,149,796.25			1,149,796.25	
湖南五菱汽车销售有限公司	559,051.72			559,051.72	
湖南省湘南物流有限公司	422,993.62			422,993.62	
湖南三维瑞风汽车销售公司	350,606.27			350,606.27	
合 计	5,937,931.15		3,455,483.29	2,482,447.86	

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
门面装修改造	126,097.64	1,252,422.98	331,487.87		1,047,032.75	
湘南物流场地改造费		706,177.00	70,429.02		635,747.98	
酒店布草瓷器餐具摊销	17,853.00	1,979,851.33	72,400.69		1,925,303.64	
南方明珠工程改造支出	1,231,290.22		230,863.52		1,000,426.70	
其他	617,458.44			617,458.44		本期公司转让湖南安大汽车销售服务有限公司股权所致。
合 计	1,992,699.30	3,938,451.31	705,181.10	617,458.44	4,608,511.07	

16. 递延所得税资产/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
递延所得税资产		
资产减值准备	2,512,915.96	1,941,094.96
公允价值变动	1,230,716.50	
应付职工薪酬	2,500,000.00	
可抵扣亏损	15,191,616.92	19,256,436.64
合 计	21,435,249.38	21,197,531.60
递延所得税负债		
可供出售金融资产公允价值变动	877,000.00	242,000.00

合 计	877,000.00	242,000.00
-----	------------	------------

(2) 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	5,650,852.21	3,113,102.12
可抵扣亏损	60,708,821.28	60,359,564.60
小 计	66,359,673.49	63,472,666.72

(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
可抵扣暂时性差异	
资产减值准备	15,702,516.05
公允价值变动	4,922,866.00
应付职工薪酬	10,000,000.00
可抵扣亏损	121,475,288.96
小 计	152,100,671.01
应纳税暂时性差异	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	3,508,000.00
小 计	3,508,000.00

17. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
出租车资产	46,715,506.14	54,626,499.46
合 计	46,715,506.14	54,626,499.46

18. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	22,942,752.00	
抵押借款	120,000,000.00	120,000,000.00
保证借款	360,000,000.00	439,000,000.00
信用借款	14,904,614.83	

合 计	517,847,366.83	559,000,000.00
-----	----------------	----------------

资产负债表日后已偿还金额为 11,490.46 万元。

(2) 外币借款情况

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	5,541,802.91	6.83	37,847,366.83			
小 计	5,541,802.91	6.83	37,847,366.83			

19. 应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票		60,440,000.00
银行承兑汇票	699,602,285.71	362,410,000.00
合 计	699,602,285.71	422,850,000.00

下一会计期间将到期的金额为 699,602,285.71 元。

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付钢材采购款	40,418,661.24	47,470,139.12
应付汽车采购款	7,007,492.24	9,282,800.92
其他	2,521,533.24	5,434,967.58
合 计	49,947,686.72	62,187,907.62

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
浙江物产国际贸易有限公司	22,564,310.57	9,319,405.69
贵州亚冶铁合金有限责任公司	4,128,963.44	
贵州龙里物产龙腾铁合金有限责任公司	9,632,309.01	
小 计	36,325,583.02	9,319,405.69

21. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
钢材贸易预收款	97,817,537.30	60,314,911.43
汽车销售预收款	9,178,010.42	8,434,804.77
酒店营业预收款	1,652,218.95	2,924,950.20
其他	5,111,863.73	25,253.20
合 计	113,759,630.40	71,699,919.60

(2) 期末无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

22. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,254,088.30	70,542,546.98	57,769,570.56	18,027,064.72
职工福利费	13,909.45	5,166,798.20	5,180,707.65	
社会保险费	168,084.25	5,327,026.30	5,404,041.53	91,069.02
其中：医疗保险费	67,020.30	1,233,333.25	1,275,384.30	24,969.25
基本养老保险费	97,099.65	3,757,503.67	3,797,849.78	56,753.54
失业保险费	1,486.20	231,220.18	226,150.57	6,555.81
工伤保险费	297.24	56,781.96	54,820.51	2,258.69
生育保险费	2,180.86	48,187.24	49,836.37	531.73
住房公积金	38,315.50	1,302,414.18	1,283,368.68	57,361.00
辞退福利		129,409.50	129,409.50	
其他	2,725,008.04	1,857,618.48	2,944,831.46	1,637,795.06
合 计	8,199,405.54	84,325,813.64	72,711,929.38	19,813,289.80

应付职工薪酬预计发放时间为 2010 年。

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-10,961,414.49	15,608,824.41
营业税	901,805.50	2,245,946.45
企业所得税	5,108,615.22	3,510,228.34
个人所得税	179,021.82	48,021.31

城市维护建设税	429,704.99	978,306.60
房产税	132,659.43	1,412,802.60
土地使用税	282,480.80	123,134.40
车船使用税	4,100.00	3,614.00
教育费附加	284,120.82	601,316.80
其他	506,747.11	342,222.13
合 计	-3,132,158.80	24,874,417.04

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	44,849,191.84	45,174,776.69
应付暂收款	25,138,282.52	25,122,656.55
预提费用	11,975,881.49	13,070,882.62
其他		3,629,495.13
合 计	81,963,355.85	86,997,810.99

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
湖南同力投资有限公司	264,876.37	534,877.76
小 计	264,876.37	534,877.76

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款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性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
职工安置补偿费	10,817,408.25	[注]
出租车驾驶员保证金押金	34,347,890.24	保证金
小 计	45,165,298.49	

[注] 职工安置补偿费系 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。

25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		4,834,063.80
合 计		4,834,063.80

26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动 (+, -)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(一) 有 限 售 条 件 股 份	1. 国家持股						
	2. 国有法人持股	151,050,000.00					151,050,000.00
	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						
	其中:						
	境外法人持股						
	境外自然人持股						
有限售条件股份合计	151,050,000.00						151,050,000.00
(二) 无 限 售 条 件 股 份	1. 人民币普通股	86,450,000.00					86,450,000.00
	2. 境内上市的外资股						
	3. 境外上市的外资股						
	4. 其他						
	已流通股份合计	86,450,000.00					
(三) 股份总数	237,500,000.00						237,500,000.00

27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	52,698,459.94			52,698,459.94
其他资本公积	4,209,838.48	1,945,095.00	59,173.61	6,095,759.87
合 计	56,908,298.42	1,945,095.00	59,173.61	58,794,219.81

本期增加主要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。

28. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,970,797.75			18,970,797.75
合 计	18,970,797.75			18,970,797.75

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-23,833,366.02	——
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		——
调整后期初未分配利润	-23,833,366.02	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,679,469.46	——
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
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	-9,153,896.56	——

(2) 其他说明

根据 2010 年 4 月 16 日召开的公司第四届董事会第八次会议通过的 2009 年度利润分配预案，2009 年度公司实现净利润为 1,467.95 万元，加上年初尚未分配的利润-2,383.34 万元，2009 年末实际可供股东分配利润为-9,153,896.56 元。公司 2009 年度虽然持续盈利，但可供股东分配的利润仍为负数，根据公司的实际经营情况，董事会决定 2009 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	8,700,758,685.62	2,697,268,850.02
其他业务收入	6,759,832.80	18,227,930.86
营业成本	8,469,699,450.77	2,518,434,344.27

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
汽车贸易业务	1,108,168,742.93	1,054,340,885.13	859,943,852.64	816,176,443.57
汽车租赁、维修业务	61,977,360.45	28,531,883.93	59,826,645.22	31,622,091.42
商业业务	7,486,397,502.33	7,355,716,662.46	1,731,897,975.48	1,658,197,151.81
酒店业务	44,215,079.91	29,052,538.78	45,600,376.68	9,041,250.00
小 计	8,700,758,685.62	8,467,641,970.30	2,697,268,850.02	2,515,036,936.80

[注] 本年度，酒店业务主营业务成本上升的原因系公司将酒店营业人员的工资和折旧费从原来计入销售费用改为计入主营业务成本，其中折旧费 9,534,122.59 元，营业人员工资 6,886,387.85 元。

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	8,688,853,673.69	8,455,866,576.50	2,664,111,692.66	2,484,194,825.30
境外	11,905,011.93	11,775,393.80	33,157,157.36	30,842,111.50
合计	8,700,758,685.62	8,467,641,970.30	2,697,268,850.02	2,515,036,936.80

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
湖南萍钢工贸有限公司	1,231,773,934.60	14.15
霸州市新利钢铁有限公司	836,283,871.05	9.60
衢州元立金属制品有限公司	827,353,640.94	9.50
唐山百工实业发展有限公司	191,168,008.69	2.20

浙江富钢金属制品有限公司	139,991,687.09	1.61
小 计	3,226,571,142.37	37.06

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	4,339,790.04	4,540,548.85	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	2,107,812.54	2,063,404.30	
教育费附加、地方教育费附加	1,944,138.60	1,326,978.55	
合 计	8,391,741.18	7,930,931.70	

3. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	7,540,501.83	7,400,190.28
存货跌价损失	563,488.06	465,361.39
长期股权投资减值损失		350,138.39
商誉减值损失		14,337.33
合 计	8,103,989.89	8,230,027.39

4. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-4,922,866.00	
合 计	-4,922,866.00	

5. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	1,416,393.44	500,833.35
处置长期股权投资产生的投资收益	1,542,891.62	22,539,325.03
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		36,000.00

处置交易性金融资产取得的投资收益	-15,916.20	-32,319.23
其他 [注]	4,187,737.90	
合 计	7,131,106.76	23,043,839.15

[注]：投资收益中的“其他”项为在期货交易所及电子交易中心的合约平仓净收益。2009年，本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收益4,187,737.90元不能冲减营业成本，列入非经常性损益。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	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	1,416,393.44	885,432.64	2009年度汽车销售情况转好
其他		-384,599.29	
小 计	1,416,393.44	500,833.35	

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	1,957,525.08	1,053,776.95
其中：固定资产处置利得	1,957,525.08	1,053,776.95
政府补助	3,185,748.00	864,376.96
盘盈利得	43,522.11	
无法支付款项	708,750.50	
其他	1,158,741.43	496,179.62
合 计	7,054,287.12	2,414,333.53

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
湖南省湘南物流有限公司	376,000.00	864,376.96	根据衡南县地方税务局南地税减免字(2009)9号、10号分别减免土地使用税28万元和房产税9.6万元。
贵州龙里物产铁	2,794,748.00		根据贵州龙里县政府招商引资政策，龙里

合金有限公司			县财政给予公司的招商引资奖励。
其他	15,000.00		
小 计	3,185,748.00	864,376.96	

7. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	2,855,276.76	817,696.28
其中：固定资产处置损失	2,353,435.65	817,696.28
无形资产处置损失	501,841.11	
对外捐赠	149,252.10	419,575.00
非常损失	33,800.83	73,426.00
盘亏毁损损失	18,330.30	
罚款支出	34,945.58	432,744.35
其他	179,126.41	941,099.07
合 计	3,270,731.98	2,684,540.70

8. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,824,403.13	3,689,174.36
递延所得税调整	-709,056.67	-689,203.46
合 计	10,115,346.46	2,999,970.90

9. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	2,540,000.00	-5,878,000.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	635,000.00	-1,140,000.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	1,905,000.00	-4,738,000.00
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	40,095.00	

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	59,173.61	
小 计	-19,078.61	
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		
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		
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	1,885,921.39	-4,738,000.00

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
利息收入净额	6,060,973.26
贵州龙里物产招商引资奖励款	2,794,748.00
其他	649,789.36
合 计	9,505,510.62

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
运输仓储费	18,767,397.13
保证金押金	10,335,386.40

票据贴现利息	8,988,578.38
业务招待费	7,210,024.18
租赁费	5,746,733.98
差旅费	4,087,558.29
广告宣传费	3,794,791.51
修理费	2,972,644.62
机动车使用费	2,667,791.36
办公费	2,563,258.41
审计评估	2,102,282.70
邮电费	1,496,783.39
水电费	1,452,235.65
包装费	1,148,416.17
劳务手续费	1,143,942.97
信息披露费	650,000.00
保险费	463,567.58
其他	6,383,345.99
合计	81,974,738.71

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
收回的出租车保证金及车辆折旧费	21,264,577.22
合 计	21,264,577.22

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
处置子公司及其他营业单位支付的现金	10,955,464.13
不纳入合并财务报表范围而减少的现金	3,535,415.97
出租车经营权费	8,504,583.90
其他	150,000.00
合 计	23,145,464.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
定向增发费	2,250,000.00
银行顾问费	3,822,525.67
合 计	6,072,525.67

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	26,241,996.90	13,884,764.41
加: 资产减值准备	8,103,989.89	8,230,027.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,459,971.73	20,461,214.22
无形资产摊销	2,403,680.38	4,316,508.18
长期待摊费用摊销	705,181.10	652,884.53
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)	897,751.68	-236,080.67
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)	4,922,866.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	37,078,990.49	31,643,049.06
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,131,106.76	-23,043,839.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-709,056.67	-685,082.90
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)	-359,357,897.06	24,155,958.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-362,131,694.05	-249,419,381.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	691,272,711.97	-130,635,480.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	65,757,385.60	-300,675,458.87
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	114,695,606.63	72,229,345.13
减: 现金的期初余额	72,229,345.13	42,490,717.94
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	42,466,261.50	29,738,627.19

(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	本期数	上年同期数
1) 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	5,795,000.00	95,919,804.22
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	5,795,000.00	95,919,804.22
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	16,750,464.13	515,116.57
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-10,955,464.13	95,404,687.65
④ 处置子公司的净资产	2,818,145.23	69,294,766.66
流动资产	57,490,189.65	3,919,203.95
非流动资产	5,355,071.94	67,118,274.11
流动负债	60,027,116.36	1,701,856.73
非流动负债		40,854.67

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	114,695,606.63	72,229,345.13
其中: 库存现金	318,127.72	1,273,811.04
可随时用于支付的银行存款	65,176,368.39	70,909,272.06
可随时用于支付的其他货币资金	49,201,110.52	46,262.03
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		

2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	114,695,606.63	72,229,345.13

(四) 合并所有者权益变动表项目注释

公司本期少数股东权益所有者投入和减少中的其他减少系因贵州亚冶铁合金有限责任公司不纳入合并范围减少 81,761,578.78；因转让湖南安大汽车销售服务有限公司股权减少少数股东权益 1,268,165.35 元。

(五) 资产减值准备明细

1. 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	8,829,614.96	7,540,501.83		3,140,246.50	13,229,870.29
存货跌价准备	1,505,407.26	563,488.06		465,361.39	1,603,533.93
长期股权投资 减值准备	350,138.39			350,138.39	
投资性房地产 减值准备	852,926.38				852,926.38
固定资产减值 准备	49,784.56			33,599.11	16,185.45
合 计	11,587,871.55	8,103,989.89		3,989,345.39	15,702,516.05

2. 本期坏账准备转销主要系合并范围发生变化转出对应的坏账准备。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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	张国强	商业

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 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	436,000,000.00	44.61	44.61	浙江省国资委	712558221
--------------	----------------	-------	-------	--------	-----------

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
联营企业							
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	有限公司	长沙市经济技术开发区中南汽车大世界	张秋文	经销汽车及配件,提供汽车维修服务	11,000,000.00	44.55	44.55

(续上表)

被投资单位	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	关联关系
联营企业						
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	67,802,633.50	54,331,039.84	13,471,593.66	451,007,067.02	3,179,334.32	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南华菱管线股份有限公司	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
衡阳华菱连轧管有限公司	股东的子公司
湖南华菱涟钢薄板有限公司	股东的子公司
湖南同力投资有限公司	参股股东
贵州亚冶铁合金有限责任公司	母公司的控股子公司
贵州长顺物产龙腾铁合金有限责任公司	母公司的全资子公司
贵州龙里物产龙腾铁合金有限责任公司	母公司的全资子公司
浙江物产瑞丰物资有限公司	母公司的控股子公司
天津瑞鸿津钢铁贸易有限公司	母公司的全资子公司
上海茂高物产贸易有限公司	母公司的全资子公司
湖南博长钢铁贸易有限公司	[注]
浙江物产金属集团有限公司	集团兄弟公司
浙江物产元通机电(集团)有限公司	集团兄弟公司

[注] 湖南博长钢铁贸易有限公司原系浙江物产金属集团有限公司的下属公司,持股比例为

50.98%。2009年7月22日，宁波浙金钢材有限公司与第三方冷水江钢铁有限责任公司签订了股权转让协议，将其持有的50.98%股权全部转让。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	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	本期数		上期同期数	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
湖南华菱管线股份有限公司	采购商品	钢材	市场价	229,689,422.49	5.30	94,525,009.25	8.15
湖南华菱涟钢薄板有限公司	采购商品	钢材	市场价	140,454,977.62	3.24	176,393,114.00	15.20
浙江物产国际贸易有限公司	采购商品	铁合金	市场价	104,984,499.25	15.15	115,901,641.30	25.31
	采购商品	铁矿砂	市场价	2,187,999,184.56	95.24	34,597,347.43	94.20
	采购商品	锰矿	市场价	45,804,246.90	11.67	93,270,452.64	7.90
	采购商品	汽车	市场价	1,050,686.18	0.09	16,681,090.13	1.90
浙江物产瑞丰物资有限公司	采购商品	钢材	市场价	94,871,794.87	2.19		
	采购商品	铁合金	市场价	8,547,008.55	1.23		
天津瑞鸿津钢铁贸易有限公司	采购商品	钢材	市场价	12,972,416.47	0.30		
上海茂高物产贸易有限公司	采购商品	钢材	市场价	5,338,389.90	0.12		
湖南博长钢铁贸易有限公司	采购商品	钢材	市场价	30,050,532.89	0.69		
浙江物产金属集团有限公司	采购商品	钢材	市场价	960,901.08	0.02		
浙江物产元通机电(集团)有限公司	采购商品	汽车	市场价	265,000.00	0.02		
贵州亚冶铁合金有限责任公司	采购商品	铁合金	市场价	64,877,035.96	9.36	23,935,026.84	5.23
贵州长顺物产龙腾铁合金有限责任公司	采购商品	铁合金	市场价	28,788,755.58	4.15		
	采购商品	锰矿	市场价	133,998.29	0.03		
贵州龙里物产龙腾铁合金有限责任公司	采购商品	铁合金	市场价	170,353,919.75	24.58		
	采购商品	锰矿	市场价	7,876,741.01	2.01		
合计				3,135,019,511.35		555,303,681.59	

2) 销售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易	关联交易	关联交易	本期数	上期同期数
-----	------	------	------	-----	-------

	类型	内容	定价方式 及决策程序	金额	占同类交易金额 的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
天津瑞鸿津钢铁贸易有限公司	销售商品	钢材	市场价	946,371.79	0.02		
浙江物产瑞丰物资有限公司	销售商品	铁合金	市场价	8,547,008.55	1.04		
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	销售商品	铁合金	市场价	14,292,967.52	1.74	22,853,203.31	9.56
浙江物产国际贸易有限公司	销售商品	铁合金	市场价	14,940,817.00	1.82	54,534,400.86	22.82
贵州长顺物产龙腾铁合金有限责任公司	销售商品	锰矿	市场价	10,054,536.25	8.99		
贵州龙里物产龙腾铁合金有限责任公司	销售商品	铁合金	市场价	2,212,693.09	0.27		
	销售商品	锰矿	市场价	59,432,687.99	53.17		
	销售商品	钢材	市场价	291,801.11	0.01		
贵州亚冶铁合金有限责任公司	销售商品	钢材	市场价	206,914.74	0.01		
	销售商品	锰矿	市场价	32,188,893.68	28.80	1,328,817.49	3.37
	销售商品	铁合金	市场价	19,964,299.56	2.43		
合计				163,078,991.28		78,716,421.66	

2. 关联托管情况

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	合同约定的 年度托管金额	托管 起始日	托管 终止日
浙江物产国际贸易有限公司	南方建材股份有限公司	贵州亚冶铁合金有限责任公司	目标公司每上一年度截至12月31日经审计的总资产值的2%。	2009.10.1	2012.9.30
浙江物产国际贸易有限公司	南方建材股份有限公司	贵州龙里物产龙腾铁合金有限责任公司	目标公司每上一年度截至12月31日经审计的总资产值的2%。	2009.10.1	2012.9.30

3. 关联担保情况

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	南方建材股份有限公司	36,000.00 万元	2009.01.21- 2009.11.13	2010.01.20- 2010.09.08	否
浙江物产国际贸易有限公司	南方建材股份有限公司	24,170.16 万元	2009.07.01- 2009.12.25	2010.01.01- 2010.06.25	否

期末，浙江物产国际贸易有限公司为本公司 36,000 万元短期借款提供担保，其中通过中信银行杭州分行为本公司提供委托贷款 24,000 万元；为本公司 34,528.80 万元(扣除保证金 10,358.64 万元后，实际担保额为 24,170.16 万元)应付票据提供担保。

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	湖南华菱涟源钢铁有限公司	12,737.18	12,737.18
	湖南华菱湘潭钢铁有限公司		93,514.92
	衡阳华菱连轧管有限公司		131,891.80
	贵州龙里物产龙腾铁合金有限责任公司	1,617,953.44	
小计		1,630,690.62	238,143.90
预付款项	湖南华菱管线股份有限公司	28,380,183.96	3,696,128.08
	湖南华菱涟钢薄板有限公司	15,763,495.89	948,716.52
	贵州长顺物产龙腾铁合金有限责任公司	34,089.74	
小计		44,177,769.59	4,644,844.60
其他应收款	湖南星沙东风销售服务有限公司	6,498,588.92	5,482,825.09
	湖南金盛化工防腐有限公司		2,419,562.80
小计		6,498,588.92	7,902,387.89
应付账款	浙江物产国际贸易有限公司	22,564,310.57	9,319,405.69
	贵州亚冶铁合金有限责任公司	4,128,963.44	
	贵州龙里物产龙腾铁合金有限责任公司	9,632,309.01	
小计		36,325,583.02	9,319,405.69
其他应付款	湖南同力投资有限公司	264,876.37	534,877.76
小计		264,876.37	534,877.76

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额(万元)
本期数	21	16	409.17
上年同期数	20	9	291.73

七、或有事项

期末本公司为子公司及子公司之间的担保情况如下：

序号	担保人名称	被担保人名称	与本公司关系	贷款银行	担保起止日期		实际担保金额(万元)
1	南方建材股	湖南五菱汽车销售	控股子公司	交行五一支行	2009.06.20	2010.02.28	1,610.00

2	份有限公司	有限公司		招行万家丽支行	2009.09.11	2010.03.11	2,000.00
3				中信银行 红旗区支行	2009.08.28	2010.02.28	1,500.00
4	湖南三维企业有限公司	湖南瑞特汽车销售服务有限公司	控股子公司	建设银行	2009.09.29	2010.03.29	1,896.00
5	南方建材股份有限公司			交通银行	2009.06.01	2010.02.20	2,870.00
6				招商银行	2009.08.28	2010.02.28	1,414.00
7	湖南三维企业有限公司	湖南一汽贸易有限责任公司	控股子公司	建行长沙 天心支行	2009.11.01	2010.05.01	2,864.80
8				交行五一支行	2009.09.09	2010.03.09	1,001.00
9	南方建材股份有限公司	湖南三维瑞风汽车销售有限公司	控股子公司	中信银行	2009.12.18	2010.06.18	854.00
10		湖北中拓博升钢铁贸易有限公司	控股子公司	交通银行 武青支行	2009.12.24	2010.06.24	2,625.00
11		湖南中拓博长钢铁贸易有限公司	控股子公司	招行万家丽路 支行	2009.09.09	2010.03.09	2,500.00

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	不分配
经审议批准宣告发放的利润或股利	不分配

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1. 为做强做大钢铁冶金供应服务集成业务，构建覆盖湖南、湖北、四川、重庆、广西、贵州、云南等中西部六省一市的市场分销网络和供应链服务体系，公司资产负债表日后共投资设立了四川中拓钢铁有限公司、贵州中拓钢铁有限公司、重庆中拓钢铁贸易有限公司、广西中拓钢铁有限公司、湖南中拓双菱钢材加工配送有限公司等五家子公司，注册资本分别为 5,000 万元、3,000 万元、3,000 万元、4,000 万元、6,000 万元。

2. 2010 年 4 月 8 日，中国证券监督管理委员会以《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[2010]409 号），核准本公司向浙江物产国际贸易有限公司和 Art Garden Holdings Limited 定向发行人民币普通股 93,105,802 股。

3. 2010 年 3 月 22 日，公司原第二大股东湖南华菱钢铁集团有限责任公司（以下简称“华

菱钢铁集团”)与华菱控股集团有限公司签署《国有股权划转协议》，华菱钢铁集团拟将其持有的本公司 9.72%的股份共计 23,077,083 股无偿划转至华菱控股集团有限公司。本次股份划转完成后，华菱控股集团有限公司持有本公司股份 23,077,083 股，占本公司总股本的 9.72%，华菱钢铁集团不再持有本公司股份。本次股权划转尚须获得国务院国有资产监督管理委员会的批准。

十、其他重要事项

(一) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

(二) 以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初数	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	期末数
金融资产					
1. 衍生金融资产		-4,922,866.00			28,061,218.00
2. 可供出售金融资产	2,858,000.00		3,508,000.00		5,398,000.00
金融资产小计	2,858,000.00	-4,922,866.00	3,508,000.00		33,459,218.00

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	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	32,310,473.50	83.01	323,104.74	1.00	92,438,992.92	95.29	1,227,127.63	1.33
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	228,675.59	0.59	228,675.59	100.00	471,347.80	0.49	471,347.80	100.00
其他不重大	6,382,318.38	16.40	333,550.21	5.23	4,093,339.94	4.22	208,417.00	5.09
合 计	38,921,467.47	100.00	885,330.54	2.27	97,003,680.66	100.00	1,906,892.43	1.97

2) 账龄明细情况

账龄	期末数			期初数		
	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	38,665,054.70	99.34	640,833.80	96,517,332.86	99.50	1,431,044.63
1-2年	12,737.18	0.03	3,821.15	15,000.00	0.01	4,500.00
2-3年	15,000.00	0.04	12,000.00			
3年以上	228,675.59	0.59	228,675.59	471,347.80	0.49	471,347.80
合计	38,921,467.47	100.00	885,330.54	97,003,680.66	100.00	1,906,892.43

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备的应收账款。

2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提
单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 期末无应收持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
首钢水城钢铁（集团）有限责任公司	非关联方	8,685,911.40	1年以内	22.32
冷水江钢铁有限责任公司	非关联方	6,371,411.11	1年以内	16.37
河北钢铁集团有限公司	非关联方	4,162,237.20	1年以内	10.69
鞍钢股份有限公司鲅鱼圈钢铁分公司	非关联方	2,499,351.47	1年以内	6.42
本钢板材股份有限公司	非关联方	2,400,000.00	1年以内	6.17
小计		24,118,911.18		61.97

(5) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
湖南华菱涟源钢铁有限公司	股东的子公司	12,737.18	0.03
贵州龙里物产龙腾铁合金有限责任公司	同一集团	1,617,953.44	4.16
小计		1,630,690.62	4.19

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	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	343,837,565.21	99.30	5,333,816.34	1.55	338,976,255.13	99.19	2,128,844.84	0.62
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	349,966.00	0.10	349,966.00	100.00	393,347.00	0.12	393,347.00	100.00
其他不重大	2,073,701.53	0.60	356,661.33	17.20	2,372,865.64	0.69	122,503.89	5.16
合计	346,261,232.74	100.00	6,040,443.67	1.74	341,742,467.77	100.00	2,644,695.73	0.77

2) 账龄明细情况

账龄	期末数			期初数		
	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	339,163,103.05	97.95	2,264,882.09	330,411,993.10	96.68	459,099.35
1-2 年	345,835.00	0.10	103,750.50	4,116,874.00	1.20	61,222.20
3 年以上	6,752,294.69	1.95	3,671,811.08	7,213,600.67	2.12	2,124,374.18
合计	346,261,232.74	100.00	6,040,443.67	341,742,467.77	100.00	2,644,695.73

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备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	计提比例	理由
湖南张家界铝业有限公司	4,400,690.87	1,320,207.26	30%	见合并报表项目注释
小计	4,400,690.87	1,320,207.26		

2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提
单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
湖南南方明珠国际大酒店有限公司	关联方	304,246,975.20	1年以内	87.87	母子公司之间 资金往来
湖南省湘南物流有限公司	关联方	8,864,324.30	1年以内	2.56	
一汽一大众销售有限责任公司	非关联方	7,000,000.00	1年以内	2.02	建店保证金
湖南一汽贸易有限责任公司	关联方	6,979,635.21	1年以内	2.02	母子公司之间 资金往来
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	关联方	6,498,588.92	1年以内	1.87	资金往来
小计		333,589,523.63		96.34	

(5) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
湖南南方明珠国际大酒店有限公司	关联方	304,246,975.20	87.87
湖南省湘南物流有限公司	关联方	8,864,324.30	2.56
湖南一汽贸易有限责任公司	关联方	6,979,635.21	2.02
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	关联方	6,498,588.92	1.88
小计		326,589,523.63	94.33

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
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
湖南南方建材化工有限公司	成本法	10,602,838.10	10,602,838.10	-10,602,838.10	
湖南一汽贸易有限责任公司	成本法	3,008,600.00	3,008,600.00		3,008,600.00
湖南五菱汽车销售有限公司	成本法	5,469,000.00	6,135,900.00		6,135,900.00
湖南安大汽车销售服务有限公司	成本法	7,150,000.00	7,150,000.00	-7,150,000.00	
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
南方明珠国际大酒店	成本法	18,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
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
湖南中拓博长钢铁贸易有限公司	成本法	25,500,000.00	25,500,000.00		25,500,000.00
浙江中拓锰业有限责任公司	成本法	42,000,000.00	42,000,000.00		42,000,000.00

贵州亚冶铁合金有限公司	成本法	3,637,807.70	3,637,807.70		3,637,807.70
贵州长顺物产龙腾铁合金有限责任公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-1,000,000.00	
贵州龙里物产龙腾铁合金有限责任公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-1,000,000.00	
湖北中拓博升钢铁贸易有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
湖南中拓瑞众汽车销售服务有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	权益法	4,900,000.00	4,793,049.77	1,456,488.44	6,249,538.21
湖南南天股份有限公司	成本法	505,000.00	505,000.00		505,000.00
四川自贡鸿鹤股份有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00
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
合计		285,097,348.53	261,298,298.30	11,703,650.34	273,001,948.64

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖南省三维企业有限公司	87.71	87.71				
湖南南方建材化工有限公司						
湖南一汽贸易有限责任公司	55.00	55.00				
湖南五菱汽车销售有限公司	98.52	98.52				
湖南安大汽车销售服务有限公司						
湖南瑞特汽车销售服务有限公司	100.00	100.00				
南方明珠国际大酒店	100	100				
湖南省湘南物流有限公司	78.90	78.90				
湖南中拓博长钢铁贸易有限公司	51.00	51.00				
浙江中拓锰业有限责任公司	100.00	100.00				
贵州亚冶铁合金有限责任公司	5.00	5.00				
贵州长顺物产龙腾铁合金有限责任公司						
贵州龙里物产龙腾铁合金有限责任公司						
湖北中拓博升钢铁贸易有限公司	66.67	66.67				
湖南中拓瑞众汽车销售服务有限公司	100.00	100.00				
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	44.55	44.55				

湖南南天股份有限公司	0.30	0.30				
四川自贡鸿鹤股份有限公司	0.02	0.02				
海南物业股份有限公司	0.04	0.04				
湖南星都房地产开发有限公司	3.51	3.51				
合计						

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	6,455,407,685.22	1,610,213,155.00
其他业务收入	5,857,328.46	8,090,540.84
营业成本	6,376,386,372.68	1,552,963,116.32

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
商业业务	6,455,407,685.22	6,374,347,896.62	1,610,213,155.00	1,549,584,773.26
小 计	6,455,407,685.22	6,374,347,896.62	1,610,213,155.00	1,549,584,773.26

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
湖南萍钢工贸有限公司	1,231,773,934.60	19.06
霸州市新利钢铁有限公司	836,283,871.05	12.94
衢州元立金属制品有限公司	825,271,563.04	12.77
唐山百工实业发展有限公司	191,168,008.69	2.96
贵州亚冶铁合金有限责任公司	185,809,095.39	2.88
小 计	3,270,306,472.77	50.61

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

成本法核算的长期股权投资收益		7,445,537.25
权益法核算的长期股权投资收益	1,416,393.44	795,845.58
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,214,337.40	13,223,828.37
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		36,000.00
期货投资收益	4,018,004.64	
其他	926,438.12	
合 计	3,146,498.80	21,501,211.20

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	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	1,416,393.44	885,432.64	2009 年度汽车销售情况转好
其他		-89,587.06	
小 计	1,416,393.44	795,845.58	

(3) 公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-12,585,522.46	17,739,885.44
加: 资产减值准备	2,374,186.05	7,904,664.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,556,915.37	6,462,061.62
无形资产摊销	1,207,968.28	1,653,728.20
长期待摊费用摊销	94,375.32	
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)	-645,514.03	-370,748.04
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)	4,898,646.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	37,078,990.49	24,106,449.70
投资损失(收益以“-”号填列)	3,146,498.80	-21,501,211.20
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,052,945.20	-1,727,142.99

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)	-177,728,604.72	-22,928,596.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	23,833,697.89	-223,638,041.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	213,045,096.83	-30,710,242.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	104,223,788.62	-243,009,193.99
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	82,495,731.48	26,137,184.82
减: 现金的期初余额	26,137,184.82	9,762,349.66
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	56,358,546.66	16,374,835.16

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	645,139.94	
无权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,185,748.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-751,044.30	
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	610,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,495,558.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,185,402.46	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	654,161.57	
少数股东权益影响额(税后)	621,577.77	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,909,663.12	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.93	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.62	0.05	0.05

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	14,679,469.46
非经常性损益	B	3,909,663.12
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	10,769,806.34

归属于公司普通股股东的期初净资产	D	289,545,730.15
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	1,885,921.39
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	297,828,425.58
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	4.93%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	3.62%

3. 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	14,679,469.46
非经常性损益	B	3,909,663.12
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	10,769,806.34
期初股份总数	D	237,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	237,500,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.06
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.05

4. 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	374,862,044.34	228,192,345.13	64.27%	本期应付票据保证金增加所致
交易性金融资产	28,061,218.00			为平衡钢材价格波动购入钢材期货和现货远期合约所致
应收账款	72,787,749.59	117,409,095.72	-38.01%	本期公司控制赊销,加快应收账款回款。
存货	404,360,182.70	193,242,267.14	109.25%	本期经营规模扩大,年度销售增加,备货增加所致。
投资性房地产	43,683,602.47	108,622,230.26	-59.78%	本期减少的主要系公司处置了304库地面资产。
应付票据	699,602,285.71	422,850,000.00	65.45%	本期经营规模扩大,采购资金增加所致。
预收款项	113,759,630.40	71,699,919.60	58.66%	本期经营规模扩大,年度销售增加,对应往来增加。
应交税费	-3,132,158.80	24,874,417.04	-112.59%	湖北中拓、浙江中拓预交增值税增加所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	8,707,518,518.42	2,715,496,780.88	220.66%	本期经营规模扩大,年度销售增加。
营业成本	8,469,699,450.77	2,518,434,344.27	236.31%	本期经营规模扩大,年度销售增加。
销售费用	31,392,343.55	48,410,581.89	-35.15%	系本年度经营人员的工资等费用由原来的销售费用核算调整至管理费用中核算所致。
财务费用	45,403,461.48	34,740,062.34	30.69%	本期融资规模增长,对应的融资费用增加。
投资收益	7,131,106.76	23,043,839.15	-69.05%	系上年转让哈尔滨出租车公司以及怀化南华公司实现转让收益较大所致。
所得税费用	10,115,346.46	2,999,970.90	237.18%	主要系汽车板块实现盈利,应交企业所得税增加所致。

南方建材股份有限公司

2010年4月16日