



# 南方建材股份有限公司 2007 年半年度财务报告



2007 年 8 月 24 日



## 一、财务报表

## 资产负债表（未经审计）

会企 01 表

编制单位：南方建材股份有限公司

2007 年 6 月 30 日

单位：元

资 产	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产					
货币资金	5-1	164,719,256.73	64,690,987.43	189,667,341.42	65,164,464.89
交易性金融资产		-		-	
应收票据	5-2	2,238,133.90	2,138,133.90	7,651,275.07	1,350,000.00
应收帐款	5-3	42,255,639.67	18,111,820.05	25,870,852.88	3,934,179.20
预付款项	5-4	139,155,546.79	120,165,265.88	152,793,593.93	109,644,899.18
应收利息		-		-	
应收股利		-		-	
其他应收款	5-5	33,516,738.60	318,743,215.51	27,582,439.56	318,554,722.57
存货	5-6	143,721,705.13	60,804,921.54	129,228,207.04	37,888,997.73
一年内到期的非流动资产		-		-	
其他流动资产		-		-	
流动资产合计		525,607,020.82	584,654,344.31	532,793,709.90	536,537,263.57
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	5-7	14,230,609.29	268,733,540.75	13,512,976.10	268,015,907.56
投资性房地产	5-8	92,897,484.16	92,897,484.16	94,273,965.70	94,273,965.70
固定资产	5-9	514,170,076.59	66,058,724.61	511,384,717.65	50,627,098.32
在建工程	5-10	769,502.18	34,460.00	337,293.85	
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	5-11	154,156,172.20	52,163,871.88	156,678,085.69	53,191,466.79
开发支出		-		-	
商誉	5-12	2,709,219.14		2,709,219.14	
长期待摊费用	5-13	1,735,657.39		1,770,519.51	
递延所得税资产	5-14	12,026,273.55	7,942,637.15	11,597,307.73	7,570,000.00
其他非流动资产		-		-	
非流动资产合计		792,694,994.50	487,830,718.55	792,264,085.37	473,678,438.37



南方建材股份有限公司 2007 年半年度财务报告

资产总计	1,318,302,015.32	1,072,485,062.86	1,325,057,795.27	1,010,215,701.94
------	------------------	------------------	------------------	------------------

法定代表人:

财务总监:

财务负责人:

资产负债表(续)

会企 01 表

单位:南方建材股份有限公司

2007 年 6 月 30 日

单位:元

负债和股东权益	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债					
短期借款	5-15	367,780,000.00	346,000,000.00	336,920,000.00	312,550,000.00
交易性金融负债		-		-	
应付票据	5-16	305,840,000.00	147,130,000.00	321,900,000.00	159,630,000.00
应付帐款	5-17	72,341,433.73	92,241,477.29	47,308,168.51	59,502,732.08
预收款项	5-17	69,364,794.80	52,584,054.40	56,451,592.11	16,944,279.89
应付职工薪酬	5-18	3,786,476.92	778,350.25	5,176,187.74	1,073,854.42
应交税费	5-19	-607,757.41	-1,630,491.93	4,213,911.83	1,540,888.88
应付利息		-		-	
应付股利		-		-	
其他应付款	5-17	100,575,559.66	93,849,792.45	132,068,498.56	100,356,586.42
一年内到期的非流动负		-		-	
其他流动负债		-		-	
流动负债合计		919,080,507.70	730,953,182.46	904,038,358.75	651,598,341.69
非流动负债					
长期借款	5-20	6,969,180.44	6,969,180.44	7,640,000.00	7,640,000.00
应付债券		-		-	
长期应付款	5-21	29,816,205.91		30,116,205.91	
专项应付款		-		-	
预计负债		40,854.67		40,854.67	
递延所得税负债		-		-	
其他非流动负债		-		-	
非流动负债合计		36,826,241.02	6,969,180.44	37,797,060.58	7,640,000.00
负债合计		955,906,748.72	737,922,362.90	941,835,419.33	659,238,341.69
股东权益					
股本	5-22	237,500,000.00	237,500,000.00	237,500,000.00	237,500,000.00
资本公积	5-23	55,746,739.66	55,746,739.66	55,746,739.66	55,746,739.66
减: 库存股		-		-	
盈余公积	5-24	30,755,965.31	19,088,500.00	30,755,965.31	19,088,500.00
未分配利润	5-25	7,001,123.15	22,227,460.30	26,974,655.28	38,642,120.59
归属于母公司股东权益		331,003,828.12	334,562,699.96	350,977,360.25	350,977,360.25
少数股东权益		31,391,438.48		32,245,015.69	
股东权益合计		362,395,266.60	334,562,699.96	383,222,375.94	350,977,360.25



南方建材股份有限公司 2007 年半年度财务报告

负债及股东权益合计		1,318,302,015.32	1,072,485,062.86	1,325,057,795.27	1,010,215,701.94

法定代表人:

财务总监:

财务负责人:



## 利润表（未经审计）

会企 02 表

编制单位：南方建材股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：元

项目	附注	本年发生数		上年数	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	5-26	892,514,092.27	423,778,873.04	807,494,900.33	205,832,293.56
减：营业成本	5-26	836,349,871.55	413,890,878.52	754,195,929.45	205,003,446.07
营业税金及附加	5-27	2,687,549.74	225,942.67	2,598,287.39	156,916.81
销售费用		23,680,235.94	3,763,293.38	22,812,723.92	2,598,480.36
管理费用		30,891,371.63	8,445,060.36	31,896,934.87	6,190,027.33
财务费用	5-29	18,473,081.37	13,828,119.66	15,781,010.57	10,928,670.31
资产减值损失	5-31	1,384,482.62	1,129,203.48	8,691,285.60	8,918,130.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	5-30	717,633.19	717,633.19	-505,445.82	-538,512.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		717,633.19	717,633.19	-343,485.95	-343,485.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,234,867.39	-16,785,991.84	-28,986,717.29	-28,501,890.64
加：营业外收入	5-32	216,561.04		42,105.48	6,000.00
减：营业外支出	5-33	110,559.67	1,305.60	126,338.98	17,547.49
其中：非流动资产处置损失		45,211.22		125.40	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,128,866.02	-16,787,297.44	-29,070,950.79	-28,513,438.13
减：所得税费用	5-34	698,243.32	-372,637.15	-6,835,416.74	-7,570,000.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,827,109.34	-16,414,660.29	-22,235,534.05	-20,943,438.13
归属于母公司股东的净利润		-19,973,532.13	-16,414,660.29	-21,990,562.65	-20,943,438.13
少数股东损益		-853,577.21		-244,971.40	
五、每股收益					
（一）基本每股收益		-0.08		-0.093	
（二）稀释每股收益		-0.08		-0.093	

法定代表人：

财务总监：

财务负责人：



## 现金流量表（未经审计）

会企 03 表

编制单位：南方建材股份有限公司

2007 年 1—6 月

单位：元

项 目	附注	期末数		期初数	
		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		992,881,414.06	421,804,663.79	937,845,042.49	237,155,558.81
收到的税费返还			-		
收到的其他与经营活动有关的现金	5-35	8,100,230.97	7,343,845.67	1,600,079.91	258,844.68
经营活动现金流入小计		1,000,981,645.03	429,148,509.46	939,445,122.40	237,414,403.49
购买商品、接受劳务支付的现金		961,011,830.12	420,593,933.35	877,157,260.16	228,779,450.83
支付给职工以及为职工支付的现金		23,685,001.92	8,602,021.25	23,532,209.38	8,676,367.94
支付的各项税费		19,989,315.02	8,695,762.30	13,384,483.45	2,867,944.78
支付的其他与经营活动有关的现金	5-36	22,598,148.27	9,309,062.70	25,278,478.18	6,841,565.44
经营活动现金流出小计		1,027,284,295.33	447,200,779.60	939,352,431.17	247,165,328.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,302,650.30</b>	<b>-18,052,270.14</b>	<b>92,691.23</b>	<b>-9,750,925.50</b>
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金			-	79,200.00	
取得投资收益所收到的现金			-	113,066.84	80,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		2,000.00	-	2,748,522.82	6,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金			-	287,434.87	
投资活动现金流入小计		2,000.00	-	3,228,224.53	86,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		15,398,965.60	3,039,330.60	3,926,526.92	1,745,697.73
投资所支付的现金			-		3,790,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			-		
投资活动现金流出小计		15,398,965.60	3,039,330.60	3,926,526.92	5,535,697.73
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,396,965.60</b>	<b>-3,039,330.60</b>	<b>-698,302.39</b>	<b>-5,449,697.73</b>
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金			-		
借款所收到的现金		327,157,500.00	308,000,000.00	360,390,000.00	343,000,000.00
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		327,157,500.00	308,000,000.00	360,390,000.00	343,000,000.00
偿还债务所支付的现金		296,957,500.00	275,220,819.56	287,770,000.00	265,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现		12,503,741.94	11,216,330.31	17,225,854.49	13,616,051.56
支付的其他与筹资活动有关的现金		944,726.85	944,726.85		
筹资活动现金流出小计		310,405,968.79	287,381,876.72	304,995,854.49	278,616,051.56
<b>筹资活动所产生的现金流量净额</b>		<b>16,751,531.21</b>	<b>20,618,123.28</b>	<b>55,394,145.51</b>	<b>64,383,948.44</b>
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		<b>-24,948,084.69</b>	<b>-473,477.46</b>	<b>54,788,534.35</b>	<b>49,183,325.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>189,667,341.42</b>	<b>65,164,464.89</b>	<b>193,092,133.72</b>	<b>85,571,133.45</b>
六、期末现金及现金等价物余额		<b>164,719,256.73</b>	<b>64,690,987.43</b>	<b>247,880,668.07</b>	<b>134,754,458.66</b>



南方建材股份有限公司 2007 年半年度财务报告

---

法定代表人:

财务总监:

财务负责人:



## 现金流量表补充资料:

项 目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	-20,827,109.34	-16,414,660.29	-22,235,534.05	-20,943,438.13
加: 资产减值准备	1,384,482.62	1,129,203.48	11,095,247.35	10,996,384.09
固定资产折旧	10,453,787.25	2,635,285.84	10,168,421.07	2,816,963.79
无形资产摊销	2,192,836.11	698,517.53	1,032,304.00	22,903.30
长期待摊费用摊销	464,623.14		666,222.03	23,405.00
处置固定资产、无形资产和其他长期	-37,741.81		-11,236.58	-6,000.00
固定资产报废损失(收益以“-”号				
填列)				
公允价值变动损失(收益以“-”号				
填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	13,448,468.79	12,161,057.16	17,504,489.15	11,906,051.56
投资损失(收益以“-”号填列)	-717,633.19	-717,633.19	505,445.82	538,512.66
递延所得税资产减少(增加以“-”	-428,965.82	-372,637.15	-7,843,058.81	-7,570,000.00
号填列)				
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)	-14,493,498.09	-22,915,923.81	-40,184,695.05	-13,410,151.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”	8,595,702.48	-25,674,634.39	-41,090,862.09	-57,464,056.01
号填列)				
经营性应付项目的增加(减少以“-”	-26,337,602.44	31,419,154.68	70,485,948.39	63,338,499.82
号填列)				
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-26,302,650.30	-18,052,270.14	92,691.23	-9,750,925.50
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:				
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增加情况:				
现金的期末余额	164,719,256.73	64,690,987.43	247,880,668.07	134,754,458.66
减: 现金的期初余额	189,667,341.42	65,164,464.89	193,092,133.72	85,571,133.45
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	-24,948,084.69	-473,477.46	54,788,534.35	49,183,325.21



## 合并资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1

编制单位：南方建材股份有限公司

2007 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
一、坏帐准备	3,991,172.27	1,384,482.62				5,375,654.89
二、存货跌价准备	524,919.02					524,919.02
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备	42,570.81					42,570.81
六、投资性房地产减值准备	852,926.38					852,926.38
七、固定资产减值准备	311,445.34					311,445.34
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						
其中：成熟生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合 计	5,723,033.82	1,384,482.62	0.00	0.00	0.00	7,107,516.44

法定代表人：

财务总监：

财务负责人：



## 所有者权益变动表

编制单位：南方建材股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	本期金额								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	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			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	55,746,739.66		30,333,868.02		16,247,361.09		31,682,943.00	371,510,911.77	237,500,000.00	55,746,739.66		30,229,831.38		88,095,579.10		10,401,770.41	421,973,920.55
加：会计政策变更				422,097.29	-	10,727,294.19	-	562,072.69	11,711,464.17									
前期差错更正																		
二、本年年初余额	237,500,000.00	55,746,739.66	-	30,755,965.31		26,974,655.28		32,245,015.69	383,222,375.94	237,500,000.00	55,746,739.66		30,229,831.38		88,095,579.10		10,401,770.41	421,973,920.55
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）																		
（一）净利润						-19,973,532.13		-853,577.21	-20,827,109.34						-71,744,181.37		-2,243,958.34	-73,988,139.71
（二）直接计入所有者权益的利得和损失																	23,525,130.93	23,525,130.93
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																		-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																	23,525,130.93	23,525,130.93
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影																		



南方建材股份有限公司 2007 年半年度财务报告

响																
4. 其他																
上述（一）和（二）小计					-19,973,532.13	-	-853,577.21	-20,827,109.34					-71,744,181.37	-	21,281,172.59	-50,463,008.78
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配																
1. 提取盈余公积													104,036.64	-104,036.64		-
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																
四、本期期末余额	237,500,000.00	55,746,739.66	-	30,755,965.31	7,001,123.15	-	31,391,438.48	362,395,266.60	237,500,000.00	55,746,739.66	30,333,868.02	16,247,361.09	31,682,943.00	371,510,911.77		



南方建材股份有限公司 2007 年半年度财务报告

---

法定代表人：

财务总监：

财务负责人：



## 二、会计报表附注

### 附注 1、公司概况

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

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

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

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

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

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

公司经营范围：生产销售建筑材料（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；销售汽车（含小轿车）、玻璃、政策允许的金属材料、化工原料、矿产品（含煤炭）；开发、生产、销售环保科技产品并提供相关技术转让服务；经营本企业《中华人民共和国进出口企业资格证书》核定范围内的进出口业务；投资租赁服务业、出租汽车业；提供经济信息咨询（不含中介）、住宿、餐饮、娱乐（限湖南南方明珠国际大酒店经营）及仓储服务；普通货物运输。

### 附注 2、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》及其他有关准则、制度和补充规定。

#### 2、会计年度

本公司采用公历年制，即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

#### 3、记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。



#### 4、记帐基础

记帐基础采用权责发生制。

#### 5、计价原则

对于《企业会计准则》规定必须采用公允价值计量的，本公司以公允价值计量；

（对于交易性金融资产和交易性金融负债，本公司以公允价值计量；

对于分期收款销售，本公司以应收的合同或协议价款的公允价值（折现值）计量。

对于权益法核算的长期投资，本公司以取得投资时被投资单位的资产公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。）

其他资产以实际成本为计价原则。各项资产发生减值则计提相应的减值准备。

#### 6、外币业务核算方法

本公司发生外币业务时，按业务发生当日市场汇价折合人民币记账。期末将货币性外币账户余额按期末市场汇价折合人民币金额。按期末市场汇价折合的人民币金额与原账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建企业开发的用于对外销售的房地产开发产品或大型机械设备有关的，计入有关存货的生产成本，与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

#### 7、现金等价物的确定标准

现金等价物的确认标准：本公司将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

#### 8、金融工具

本公司的金融资产和金融工具在初始确认时划分为下列四类：

##### （1）交易性金融资产（负债）

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

a. 取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购。

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

交易性金融资产（负债）按照公允价值计量，且其变动计入当期损益。

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

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

对单项金额重大的金融资产应当单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产按照在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（3）应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，应收票据、应收帐款、预付帐款、其他应收款、长期应收款等。

坏账损失的核算方法：采用备抵法核算。

坏账准备的计提方法、计提比例：

坏账准备根据期末应收款项余额，采用备抵法核算，按账龄分析法计提。具体计提比例为：



- 1 年以内（含 1 年）按应收款项余额的 5% 计提；
- 1—2 年（含 2 年）按应收款项余额的 8% 计提；
- 2—3 年（含 3 年）按应收款项余额的 10% 计提；
- 3 年以上按应收款项余额的 12% 计提。

对没有确凿证据表明该项应收款项应作为坏账损失予以核销，但是事实上收回的可能性不大，如债务人处于非持续经营状态、资不抵债、现金流量严重不足及发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务的，以及其它很可能发生损失的情况，需个别认定提取坏账准备。

对下述款项本公司不计提坏账准备：

- (1) 截止报告日已收回的应收款项；
- (2) 暂时在应收账款或其他应收款科目中挂账的无坏账风险的款项，如对外投资因产权变更手续尚未办理完毕而挂账的款项。

坏账的确认标准及其核销：(1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项；(2) 因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，且具有确凿证据表明无法收回的款项。

上述不能收回的应收款项，报经公司董事会批准后，予以核销。

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

资产负债表日对可供出售金融资产进行减值测试，有证据证明发生减值的，应当计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产应当单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产按照在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### 9、存货核算方法

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

(2) 原材料、库存商品按取得时的实际成本计价，发出领用时根据母公司和各子公司的行业性质分别采用加权平均法和个别计价法核算。

(3) 低值易耗品按取得时的实际成本计价，发出领用时采用一次性摊销法核算。

(4) 包装物于领用时一次性摊销。

(5) 存货采用永续盘存制，中期期末及年度终了，对存货进行全面清查。

(6) 期末存货采用成本与可变现净值孰低计价，当存货可变现净值低于成本时，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。预计的存货跌价损失计入当期损益。

#### 10、长期股权投资

##### (1) 初始成本

同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，按照合并日被合并方所有者权益应占份额作为初始投资成本。支付的合并对价与初始成本之间的差额，调整资本公积、留存收益。

非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，按照合并日被合并方可辨认净资产的公允价值计量。合并成本大于被合并方合并日可辨认净资产的公允价值的差额计入商誉；合并成本小于被合并方合并日可辨认净资产的公允价值的差额计入当期损益。



以购买方式取得长期股权投资以付出的现金总额为其初始成本；以发行权益性证券、债务重组、非货币资产交换等方式取得的长期股权投资，以公允价值入帐；投资者投入的长期股权投资以合同约定价值为初始成本。

公司持有被投资单位 20%（含 20%）以上有表决权资本，或虽投资不足 20%，但具有重大影响，采用权益法核算。公司持有被投资单位 20%以下有表决权的资本，或虽投资占 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。

公司对实施控制的子公司采用成本法核算，编制合并财务报表按照权益法进行调整。

(2) 持有计量

采用成本法核算的长期股权投资，应当按照初始成本计价，追加或收回投资应当调整其成本；被投资单位宣告分派的利润计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，应当按照享有或分担的被投资单位客观的净损益的份额，确认投资收益并调整其帐面价值；宣告分派的利润或现金股利，相应调减投资的帐面价值。

(3) 长期投资减值准备

非同一控制下的企业合并形成的商誉，在期末进行减值测试，商誉的减值损失确认为当期损益。

按照成本法核算，且没有活跃市场报价，公允价值不能可靠计量的，投资的帐面成本与其预收未来现金流量净值产生的损失确认为当期损益；其他投资项目存在减值迹象的，以投资项目的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，两者较高者估计可回收金额，可回收金额低于帐面成本的差额，计提减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

11、投资性房地产

(1)、本公司投资性房地产包括：已出租的土地使用权、长期持有并准备增值后转让的土地使用权、拥有并已出租的建筑物。

(2)、投资性房地产的计量模式：本公司采用成本模式计量投资性房地产。

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

(3) 投资性房地产存在减值迹象的,经减值测试后确定发生减值的计提减值准备。

12、固定资产计价及其折旧方法

(1) 固定资产的确认标准

固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：a、为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；b、使用年限超过一年；c、单位价值较高。

(2) 固定资产的计价方法

- a、购置的不需要经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付价款作为入账价值；
- b、自行建造的固定资产，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，作为入账价值；
- c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值；
- d、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。



(3) 固定资产后续支出的处理方法:

- a、固定资产修理费用，直接计入当期费用。
- b、固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，但其增加后的金额不超过该固定资产的可收回金额。
- c、如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则企业应按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。
- d、固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。如果在下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目仍有余额，将该余额一次全部计入当期营业外支出。
- e、融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。
- f、经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

(4) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法，按分类折旧率计提折旧，已计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，未计提减值准备前已计提的累计折旧不作调整。

各类固定资产折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-50 年	0—5%	1.90-3.33%
机器设备	10-30 年	0—5%	3.16-10.00%
运输设备	10-15 年	0—5%	6.33-10.00%
电子设备	5-10 年	0—5%	9.50-20.00%
其他	5-10 年	5%	9.50-19.20%

(5) 固定资产减值准备的核算

期末如果由于市价持续下跌、技术陈旧、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值差额计提固定资产减值准备。当存在下列情况之一时，全额计提固定资产减值准备:

- a、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且无转让价值的固定资产。
- b、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- c、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格的产品。
- d、已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- e、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。



### 13、租赁资产的计价与摊销方法

#### (1) 租赁资产

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

#### (2) 待转租赁资产

- a、待转租赁资产为租赁资产的备抵科目，核算向承租方发包时收取的不退还保证金。
- b、租赁资产减去向承租方收回的保证金后的余额在租赁期内平均摊销。

(3) 租赁资产扣除待转租赁资产后的净额在固定资产项目中反映。

### 14、在建工程核算方法

(1) 在建工程核算建设工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等发生的实际支出，包括需安装设备的价值，当所建造的固定资产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、造价或工程实际成本等按估计的价值转入固定资产，并计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

#### (2) 在建工程减值准备的核算方法

期末如果有证据表明在建工程已发生了减值，按减值额计提在建工程减值准备。存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

- a、长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程。
- b、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。
- c、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 15、无形资产计价和摊销方法

无形资产按取得时的实际成本计价，并按其预计受益年限平均摊销。专有技术按 10 年平均摊销。

期末无形资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况下，预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 16、其他资产核算方法

- (1) 开办费：在公司开始生产经营当月一次计入开始生产经营当月损益；
- (2) 长期待摊费用摊销采用平均年限法按受益期分期平均摊销。

### 17、借款费用

(1) 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。

#### (2) 借款费用资本化的确认条件



借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

a. 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；

b. 借款费用已经发生；

c. 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。

### (3) 资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，应当按照下列规定确定：

a. 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，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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。

b. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业应当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。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (4) 暂停资本化

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、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始

### (5) 停止资本化

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，借款费用应当停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## 18、预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

a. 该义务是企业承担的现时义务；

b. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

c. 该义务的金额能够可靠地计量。

确认负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

a. 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

b. 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 19、收入确认原则

(1) 销售商品：以商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，不再保留与商品所有权相联系的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，且相关的收入和成本能够可靠地计量



时，确认销售商品收入的实现；

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，应当按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，应当在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

#### (2) 提供劳务

对同一会计年度内开始并完成的劳务，本公司在完成劳务时确认收入；对劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入；

(3) 让渡资产使用权：与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入企业及收入的金额能够可靠地计量时确认收入的实现。

#### 20、所得税的会计处理方法

采用资产负债表债务法。

#### 21、合并会计报表的编制方法和范围

(1) 会计报表的合并范围：本公司长期股权投资中持有 50% 以上（不含 50%）有表决权股份的单位以及虽在 50% 以下但有实际控制权的单位；

(2) 合并会计报表编制方法：本公司合并会计报表根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及其相关规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表及其他有关资料为依据，在合并、抵销往来款项、重大交易等有关项目的基础上，合并各项目数额予以编制。

纳入合并会计报表范围的子公司均执行《企业会计准则》及其他有关准则、制度和补充规定。

#### 22、会计政策、会计估计变更

根据 2006 年 2 月 15 日发布的 [财会 (2006) 3 号] 《关于印发〈企业会计准则第 1 号—存货〉等 38 项具体准则的通知》的规定，本公司于 2007 年 1 月 1 日起执行新《企业会计准则》。根据新《企业会计准则》规定，相应修订本公司的会计政策及会计估计，同时，在编制对比会计报表时根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的要求，对相关事项进行了追溯调整。

#### (1)

##### A、同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额

本公司按照新会计准则的规定，属于同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额，尚未摊销完毕的股权投资差额应全部冲销，由此减少 2007 年 1 月 1 日留存收益 114,156.44 元，全部归属于母公司的所有者权益。

##### B、所得税

根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，在首次执行日，公司停止采用应付税款法，改按资产负债法对所得税进行处理。计提的应收款项坏账准备、存货跌价准备，根据新会计准则的规定，将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产并相应调整留存收益。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，增加 2007 年 1 月 1 日留存收益 11,597,307.73 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 11,035,235.04 元、归属于少数股东的权益增加 562,072.69 元。



### C、少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东权益为 31,682,943.00 元，新会计准则下应计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 31,682,943.00 元。此外，由于子公司计提坏帐准备等产生的递延所得税资产累计影响少数股东权益 562,072.69 元，新会计准则下少数股东的权益应为 32,245,015.69 元。

(2) 根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定，公司对下属全资子公司及控股子公司的长期股权投资的核算方法，由原来采用权益法改为成本法。

(3) 根据《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》、《企业会计准则第 6 号——无形资产》的规定，公司对原固定资产进行重新分类，投资性房地产采用成本模式计量。

(4) 根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》的规定，公司对应付工资、应付福利费等科目进行了梳理，单列应付职工薪酬科目反映。

### 附注 3、税项

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

税 种	税 率	计 税 依 据
增值税	17%	商品、产品销售额
	13%	矿石、天然胶销售额
营业税	5%	汽车租赁、仓储营业额
	3%	吊装营业额
	20%	宾馆娱乐营业额
城建税	7%	增值税、营业税应缴额
教育费附加	5%、3%	增值税、营业税应缴额
房产税	1.2%	房屋原值的 80%
	12%	房屋租赁收入

#### 2、所得税

本公司按 33% 的税率计缴企业所得税。

### 附注 4、控股子公司

(单位：万元)

公司名称	注册资本	经营范围	本公司对其 投资额	所占权益 (%)	备 注
湖南省三维企业有限公司	9,088	销售汽车及配件、汽车出租等	7,971	87.71	



南方建材股份有限公司 2007 年半年度财务报告

岳阳市三维出租车有限公司	220	汽车出租	192.96	87.71	*
哈尔滨市三维出租车有限公司	500	汽车出租、租赁等	438.55	87.71	*
邵阳市三维出租车有限公司	50	汽车出租	43.86	87.71	*
益阳市三维出租车有限公司	100	汽车出租、租赁	87.71	87.71	*
湖南省三维汽车服务有限公司	300	汽车修理及配件销售	263.13	87.71	*
湖南三维瑞风汽车销售有限公司	300	汽车及其配件销售、汽车维修	263.13	87.71	*
广州市南方天旺汽车租赁有限公司	260	汽车租赁	228.05	87.71	*
湖南三维二手车市场有限公司	200	经营二手车交易市场	175.42	87.71	*
湖南南方建材化工有限公司	1,000	销售化工原料及产品等	996.3	99.63	
湖南民用爆破器材专营有限公司	100	经销民用爆破器材及政策允许的化工原料； 工程爆破	89.67	89.67	*
湖南五菱汽车销售有限公司	600	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	591.1	98.52	
湖南安大汽车销售服务有限公司	800	经销汽车（小轿车限广州本田品牌汽车）及 配件；提供汽车维修服务	440	55	
湖南一汽贸易有限责任公司	800	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。	440	55	
南方明珠国际大酒店	2,000	经营住宿、餐饮、娱乐	1975.42	98.77	
怀化南华物资储运有限公司	6,803.90	经营仓储、物资储运业务	6,729.06	98.90	
湖南湖大惟盛高新技术有限公司	600	生产与销售精细化工产品 & 高分子系列产品、 竹木地板；涂装材料的经营与销售。	400.00	66.67	
湖南南方建材板材有限公司	600	国家法律、法规和政策允许的金属材料、炉 料、生铁及其相关的加工、销售。	600	100	
湖南瑞特汽车销售服务有限责任公司	1,000	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	1000	100	
湖南省湘南物流有限公司	2,000	销售金属材料、化工原料及产品、五金交电等	1578	78.9	

注：

上述带“\*”的子公司均由本公司间接控股。

**附注 5：合并会计报表主要项目注释**

## 1、货币资金

(金额单位：人民币元)

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	3,775,778.00	2,106,613.53
银 行 存 款	51,613,926.04	37,909,069.72
其他货币资金	109,329,552.69	149,651,658.17
合 计	164,719,256.73	189,667,341.42

注：其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金。

## 2、应收票据

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	2,238,133.90	7,651,275.07
合 计	2,238,133.90	7,651,275.07

## 3、应收账款

账 龄	坏账准 备计提 比例 (%)	期 末 数			期 初 数		
		金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5	34,772,349.63	77.23	1,738,617.70	18,630,387.97	67.14	931,519.40
1—2 年	8	3,178,187.54	7.06	254,255.00	2,456,391.40	8.85	196,511.32
2—3 年	10	3,742,261.41	8.31	374,226.14	2,488,372.17	8.97	248,837.22
3 年以上	12	3,329,477.19	7.40	399,537.26	4,173,374.18	15.04	500,804.90
合 计		45,022,275.77	100	2,766,636.10	27,748,525.72	100	1,877,672.84

注：

(1)前五名累计欠款总额为 1,183.46 万元，占应收账款总额的 26.29%；

(2)应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

(3)期末数较期初增长 1,727.37 万元，增幅 62.25%，主要原因系本公司本期配送销售增加所致。

## 4、预付账款

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	110,070,224.41	79.10	141,420,370.23	92.56
1—2 年	20,486,718.10	14.72	10,676,334.54	6.99
2—3 年	7,901,715.12	5.68	3,798.90	0.00



南方建材股份有限公司 2007 年半年度财务报告

3 年以上	696,889.16	0.50	693,090.26	0.45
合 计	139,155,546.79	100	152,793,593.93	100

注：

(1)无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(3)账龄在一年以上的预付账款 2,908.53 万元，主要系公司预付的长期定金。

5、其他应收款

账 龄	坏账准 备计提 比例 (%)	期 末 数			期 初 数		
		金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5	20,182,306.87	55.87	1,009,115.35	17,269,758.91	58.15	818,696.47
1—2 年	8	7,347,376.73	20.34	587,790.13	3,786,833.30	12.75	302,946.66
2—3 年	10	970,777.84	2.69	97,077.79	2,243,266.38	7.55	224,326.65
3 年以上	12	7,625,295.95	21.10	915,035.52	6,396,080.40	21.55	767,529.65
合 计		36,125,757.39	100	2,609,018.79	29,695,938.99	100	2,113,499.43

注：

(1)前五名累计欠款总额为 942.25 万元，占其他应收款总额的 26.08 %；

(2)无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款；

(3)按照新会计准则的规定,将原待摊费用科目余额 195,829.11、期货保证金科目余额 700,000.00 转入其他应收款，并相应调整期初数，从而导致期初数与 06 年年末数不一致。

6、存货及存货跌价准备

(1) 存货

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
库存商品	143,404,245.08		127,032,818.24	
原材料	411,084.21	396,233.08	413,538.28	396,233.08
辅助材料			1,500,915.12	
产成品	313,834.81	128,685.94	128,685.94	128,685.94
低值易耗品	116,472.75		109,411.95	
在途商品	987.30		567,756.53	
包装物			-	
自制半成品			-	
合 计	144,246,624.15	524,919.02	129,753,126.06	524,919.02

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	变现净值依据



南方建材股份有限公司 2007 年半年度财务报告

产成品	128,685.94			128,685.94	市价扣除相应的销售费用及附加税费
原材料	396,233.08			396,233.08	
合 计	524,919.02			524,919.02	

7、长期投资

(1) 长期投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	13,512,976.10	717,633.19		14,230,609.29

(2) 长期股权投资

A、长期股权投资分类

长期股权投资类别	期 末 数	期 初 数
	金 额	金 额
对联营企业投资	3,671,969.29	2,954,336.10
其他股权投资	10,601,210.81	10,601,210.81
合 计	14,273,180.10	13,555,546.91
减：长期投资减值准备	42,570.81	42,570.81
长期股权投资净值	14,230,609.29	13,512,976.10

B、对联营企业的投资

被投资单位名称	投资时间	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益本期增加额	分得的现金红利额	权益累计增加额	期末余额
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	2001年7月	2,550,000.00	2,350,000.00	726,878.27	1,198,588.92	-29,441.79	3,671,969.29
湖南省金盛化工防腐有限公司	1999年7月	980,000.00	-490,000.00	-9,245.08		-490,000.00	0.00
合 计		3,530,000.00	1,860,000.00	717,633.19	1,198,588.92	-519,441.79	3,671,969.29

C、其他股权投资

被投资单位名称	投资时间	投资成本	占被投资公司注册资本比例	期末数
湖南银洲股份有限公司	2000.1	7,013,640.00	4.85%	7,013,640.00
上海石化股份有限公司	2000.1	1,200,000.00	0.006%	1,200,000.00
马钢股份有限公司	2001.6	690,000.00	0.003%	690,000.00
湖南南天股份有限公司	2000.1	505,000.00	0.3%	505,000.00
四川自贡鸿鹤股份有限公司	2001.6	150,000.00	0.02%	150,000.00
海南物业股份有限公司	2001.12	900,000.00	0.04%	900,000.00



南方建材股份有限公司 2007 年半年度财务报告

湖南远盛印刷材料有限公司	2002.7	142,570.81	15.2%	142,570.81
合 计		10,601,210.81		10,601,210.81

D、长期股权投资减值准备

类别	期初数	增减变动数	期末数	计提原因
湖南远盛印刷材料公司	42,570.81		42,570.81	可收回金额低于账面金额

8、投资性房地产

类 别	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
房屋建筑物原值	104,770,486.55		-	104,770,486.55
累计折旧	9,643,594.47	1,376,481.54	-	11,020,076.01
投资性房地产减值准备	852,926.38			852,926.38
投资性房地产净值	94,273,965.70			92,897,484.16

注：本公司投资性房地产以成本模式计量。

9、固定资产及固定资产减值准备

(1) 固定资产

类 别	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
原值				
房屋建筑物	504,551,530.70	16,682,076.71		521,233,607.41
机器设备	46,136,450.01	193,125.59	16,000.00	46,313,575.60
运输设备	82,464,066.31	1,607,791.95	18,622,300.84	65,449,557.42
电子设备	7,438,439.99		222,186.00	7,216,253.99
其 他	6,238,414.63	9,000.00		6,247,414.63
合 计	646,828,901.64	18,491,994.25	18,860,486.84	646,460,409.05
累计折旧				
房屋建筑物	81,682,790.73	7,276,421.42		88,959,212.15
机器设备	22,628,918.06	1,612,459.55	13,309.76	24,228,067.85
运输设备	22,169,776.95	1,465,624.80	14,074,873.58	9,560,528.17
电子设备	3,671,780.33	321,226.52	196,308.85	3,796,698.00
其他	4,979,472.58	454,908.37		5,434,380.95
合 计	135,132,738.65	11,130,640.66	14,284,492.19	131,978,887.12
固定资产净值	511,696,162.99			514,481,521.93

注：

①本公司以建筑面积为 32,270.53 平方米、原值为 28,610.93 万元、评估值为 31033 万元的房屋建筑物作为抵押,本期实际取得银行借款为 14,000 万元;

②本公司以英国用(2002)第 2752 号土地使用证,评估值 2613.68 万元的土地作为抵押,本期实际取



得银行承兑汇票 1850 万元。

(2) 固定资产减值准备

固定资产类别	期初数	增减变动数	期末数	计提原因
机器设备	254,338.29		254,338.29	长期闲置
电子设备	57,107.08		57,107.08	长期闲置
合计	311,445.34		311,445.34	

10、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他 减少数	期末数
湘域中央办公楼		34,460.00			34,460.00
瑞风 4S 店		195,771.33			195,771.33
天桥及烤漆车间 扩建	318,293.85	62,387.00			380,680.85
星沙旗舰店	19,000.00	139,590.00			158,590.00
合计	337,293.85	432,208.33	-	-	769,502.18

11、无形资产

种类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
网站	购买	100,800.00	40,320.00		40,320.00	100,800.00	0.00	
南华公司土地 使用权	购买	63,937,374.00	56,744,419.56		799,217.16	7,992,171.60	55,945,202.40	35 年
湘南公司土地 使用权	购买	46,832,402.00	45,642,199.34		595,101.42	1,785,304.08	45,047,097.92	38.5 年
紫外光 固化技术	购买	2,000,000.00	1,100,000.00		100,000.00	1,200,000.00	1,000,000.00	5 年
软件	购买	161,100.00	78,676.97		78,676.97	161,100.00	0.00	
惠州国 营汤泉 林场;	购买	3,260,000.00	2,774,390.24		38,092.32	523,702.08	2,736,297.92	33 年
心安里 土地;	购买	11,318,687.00	11,247,945.20		175,749.12	246,490.92	11,072,196.08	39 年



南方建材股份有限公司 2007 年半年度财务报告

工贸土地;	购买	29,421,007.71	29,237,126.40		541,428.24	725,309.55	28,695,698.16	39 年
物贸大楼土地	购买	9,874,725.00	9,813,007.98		153,328.26	215,045.28	9,659,679.72	39 年
合 计		166,906,095.71	156,678,085.69	0.00	2,521,913.49	12,949,923.51	154,156,172.20	

12、商誉

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湖南安大汽车销售服务有限公司	1,554,967.50			1,554,967.50
湖南一汽贸易有限责任公司	517,408.34			517,408.34
湖南五菱汽车销售有限公司	256,149.04			256,149.04
湖南省湘南物流有限公司	380,694.26			380,694.26
合 计	2,709,219.14			2,709,219.14

注：本科目核算的是合并非同一控制下取得的控股子公司报表形成的商誉。

13、长期待摊费用

项 目	原始金额	期初数	本期增加数	本期摊销额	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
烤漆房	1,861,906.00	552,889.00		93,113.28	1,402,130.28	459,775.72	29 个月
房租费	1,100,000.00	275,000.00		55,000.02	880,000.02	219,999.98	24 个月
车库改造	603,059.54	341,733.50		30,153.00	291,479.04	311,580.50	62 个月
南方明珠装修费	4,392,266.60	279,055.17		177,090.12	2,913,326.85	101,965.05	8 个月
五菱展厅费	536,402.63	321,841.84	17,094.02	60,000.00	274,560.79	278,935.86	26 个月
专线大修	186,667.00		186,667.00	26,666.71	26,666.71	160,000.29	10 个月
电力增容及搬迁	226,000.00		226,000.00	22,600.01	22,600.01	203,399.99	10 个月
合计	8,906,301.77	1,770,519.51	429,761.02	464,623.14	5,810,763.70	1,735,657.39	

14、递延所得税资产

项 目	期 末 数	期 初 数
递延所得税资产	12,026,273.55	11,597,307.73



合 计	12,026,273.55	11,597,307.73
-----	---------------	---------------

## 15、短期借款

借 款 类 别	期 末 数	期 初 数
抵 押 借 款	140,000,000.00	160,000,000.00
保 证 借 款	227,780,000.00	176,920,000.00
信 用 借 款		
合 计	367,780,000.00	336,920,000.00

## 16、应付票据

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	305,840,000.00	321,900,000.00
合 计	305,840,000.00	321,900,000.00

## 17、应付款项

种 类	期 末 数	期 初 数
应付账款	72,341,433.73	47,308,168.51
其他应付款	100,575,559.66	132,068,498.56
预收账款	69,364,794.80	56,451,592.11

注：

- (1)其他应付款中含持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项，详见附注 7-2；  
(2)应付账款期末较期初增加 2503.33 万元，增长 52.92%，主要系报告期采购款项增加所致；

## 18、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	3,042,264.21	11,880,611.47	12,486,885.13	2,435,990.55
职工福利费	2,090,258.36	635,361.39	2,089,778.41	635,841.34
医疗保险费		588,918.13	588,918.13	0.00
基本养老保险费		1,332,162.40	1,332,162.40	0.00
失业保险金		112,890.97	112,890.97	0.00
工伤保险费		5,748.00	5,748.00	0.00
住房公积金		400,302.92	400,302.92	0.00
工会经费	42,330.62	362,310.98	119,558.84	285,082.76
职工教育经费	1334.55	486,313.56	58,085.84	429,562.27
劳动保护费		953,784.29	953,784.29	-



南方建材股份有限公司 2007 年半年度财务报告

合计	5,176,187.74	16,758,404.11	18,148,114.93	3,786,476.92
----	--------------	---------------	---------------	--------------

19、应交税金

税 种	期 末 数	期 初 数	本期法定税率
增值税	-4,832,373.86	747,058.06	17%、13%
营业税	1,295,003.62	831,115.11	5%、3%、20%
城建税	101,733.62	356,324.29	7%
企业所得税	20,507.90	-323,451.49	33%
个人所得税	-7,316.59	23,324.52	累进税率
房产税	1,372,448.40	1,141,308.65	1.2%、12%
土地使用税	1,068,653.73	961,099.39	
车辆使用税	4,100.00	4,100.00	
教育费附加	37,430.92	473,033.30	
印花说	102,503.52		
防洪保安基金	229,551.33		
合 计	-607,757.41	4,213,911.83	

注：应交税金期末较期初减少 482.17 万元，下降 114.42%，主要系本报告期内库存大幅增长，导致待抵扣的增值税进项税增加。

20、长期借款

借 款 条 件	币 种	期末数	期初数
房产按揭借款	人民币	6,969,180.44	7,640,000.00
合计		6,969,180.44	7,640,000.00

21、长期应付款

项 目	期末数	期初数
一汽贸易总公司往来款	19,562,800.00	19,862,800.00
湖南汽贸总公司往来款	10,253,405.91	10,253,405.91
合 计	29,816,205.91	30,116,205.91

22、股本

项 目	期 初 数	本次变动增减 (+、-)					期 末 数
		配 股	送 股	公 积 金 转 股	发 行 新 股	小 计	
一、尚未流通股份							
1.发起人股份	171,000,000.00						171,000,000.00
其中：							



南方建材股份有限公司 2007 年半年度财务报告

国家拥有股份						
境内法人持有股份	171,000,000.00					171,000,000.00
境外法人持有股份						
其他						
2.募集法人股						
3.内部职工股						
4.优先股或其他						
其中：转配股						
未上市流通股份合计	171,000,000.00					171,000,000.00
二、已流通股份						
1、境内上市的人民币普通股	66,500,000.00					66,500,000.00
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
已上市流通股份合计	66,500,000.00					66,500,000.00
三、股份总额	237,500,000.00					237,500,000.00

23、资本公积

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数	变动原因
股本溢价	52,698,459.94			52,698,459.94	
其他资本公积	3,048,279.72			3,048,279.72	
合计	55,746,739.66			55,746,739.66	

24、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
法定盈余公积	30,755,965.31			30,755,965.31	
合计	30,755,965.31			30,755,965.31	

25、未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	16,247,361.09
加：会计政策变更	10,727,294.19
本年期初未分配利润	26,974,655.28
加：本年净利润	-19,973,532.13
减：本年提取法定盈余公积	,
已付普通股股利	
期末未分配利润	7,001,123.15



## 26、主营业务收入、主营业务成本

项 目	本年数	上年同期数
主营业务收入		
汽车贸易业务	378,287,503.72	334,144,649.66
汽车租赁、维修业务	34,933,920.86	34,817,336.37
商业业务	454,434,538.42	415,935,563.53
酒店业务	22,357,977.35	21,381,413.37
合 计	890,013,940.35	806,278,962.93
主营业务成本		
汽车贸易业务	367,938,355.62	321,316,501.77
汽车租赁、维修业务	20,425,286.24	21,392,789.27
商业业务	441,567,954.32	404,994,452.21
酒店业	4,418,615.69	4,410,855.43
合 计	834,350,211.87	752,114,598.68

注：公司前五名客户销售收入总额 16,222.17 万元，占公司全部销售收入的 18.23%。

## 27、营业税金及附加

税 金	计缴标准(%)	金 额
营业税	3、5、20	2,013,031.56
城建税	7	454,236.03
教育费附加	3、5	217,796.86
其他		2,485.29
合 计		2,687,549.74

## 28、其他业务利润

项 目	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
房租	1,451,984.00	1,247,049.00	204,935.00
吊装、仓储	1,048,167.92	752,610.68	295,557.24
其他收入			
小 计	2,500,151.92	1,999,659.68	500,492.24

## 29、财务费用

项 目	本年数	上年同期数
利息支出	18,720,324.94	16,119,145.94
减：利息收入	1,721,758.61	783,823.77
其他	1,474,515.04	445,688.40
合 计	18,473,081.37	15,781,010.57

## 30、投资收益

项 目	本年数	上年同期数
其他投资收益		33,066.84
分得的现金红利（成本法核算）		80,000.00



南方建材股份有限公司 2007 年半年度财务报告

股权投资收益	717,633.19	-618,512.66
合 计	717,633.19	-505,445.82

注：投资收益本年较上年同期增加 122.31 万元，，主要系报告期内对联营公司投资收益增加所致。

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期数
一、坏账损失	1,384,482.62	8,691,285.60
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,384,482.62	8,691,285.60

32、营业外收入

项 目	本年数	上年同期数
罚款、滞纳金收入	1,580.01	12,643.00
处理固定资产净收益	82,953.03	11,361.98
保险赔款	120,000.00	-
其他	12,028.00	18,100.50
合 计	216,561.04	42,105.48

33、营业外支出

项目	本年数	上年同期数
罚款支出	17,815.28	75,060.70
处理固定资产净损失	45,211.22	125.40
捐赠支出	20,000.00	45,100.00
非常损失		3,068.00
其他	27,533.17	2,984.88
合 计	110,559.67	126,338.98



## 34、所得税费用

项目	本年数	上年同期数
本期所得税费用	1,147,878.44	1,007,642.07
递延所得税费用	-449,635.12	7,843,058.81
合 计	698,243.32	-6,835,416.74

## 35、收到的其他经营活动有关的现金：

主要项目	金 额
银行利息收入	1,221,758.61
浙江物产国际贸易有限公司	6,375,000.00

## 36、支付的其他与经营活动有关的现金主要有：

主要项目	金 额
运输费	1,173,124.91
仓储费	1,379,230.01
业务招待费	1,989,952.12
水电费	2,888,643.00
修理费	1,359,661.54
机动车使用费	1,223,179.89
租赁费	1,183,709.65
差旅费	1,520,504.92
办公费	1,495,756.91
广告费、宣传	1,765,907.37
劳务手续费	1,334,590.64
保险费	59,612.44
审计评估	653,460.00

## 附注 6：母公司会计报表附注

## 1、应收账款

账 龄	坏账准 备计提 比例	期 末 数			期 初 数		
		金 额	比 例(%)	坏账准备	金 额	比 例(%)	坏账准备
1 年以内	5%	15,167,333.38	78.88	758,366.67	1,350,885.82	31.55	67,544.29
1—2 年	8%	2,575,754.17	13.40	206,060.33	1,750,145.45	40.87	140,011.64
2—3 年	10%	1,321,779.29	6.87	132,177.93	80,520.12	1.88	8,052.01
3 年以上	12%	163,134.25	0.85	19,576.11	1,100,267.90	25.70	132,032.15
合 计		19,228,001.09	100	1,116,181.04	4,281,819.29	100	347,640.09



注：

(1)应收账款前五名累计欠款总额为 1183.47 万元，占应收账款总额的 61.55%；

(2)应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

## 2、其他应收款

账龄	坏账准备计提比例	期末数			期初数		
		金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5%	315,315,805.94	98.58	628,764.59	316,228,052.17	99.03	406,025.82
1—2 年	8%	1,548,398.80	0.48	123,871.90	55,189.08	0.02	4,415.13
2—3 年	10%	5,189.08	0.01	518.91	1,119,386.31	0.35	111,938.63
3 年以上	12%	2,985,201.24	0.93	358,224.15	1,902,812.03	0.60	228,337.44
合计		319,854,595.06	100	1,111,379.55	319,305,439.59	100	750,717.02

注：

(1) 合并报表范围内的内部往来 302,740,514.17 元（账龄为 1 年以内），未计提坏账准备；

(2) 无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

(3) 按照新会计准则的规定,将期货保证金科目余额 700,000.00 转入其他应收款，并相应调整期初数，从而导致期初数与 06 年年末数不一致。

## 3、长期投资

## (1) 长期投资分类

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	268,015,907.56		717,633.19		268,733,540.75	

## (2) 长期股权投资分类

项目	期末数		期初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对子公司投资	254,602,931.46		254,602,931.46	
其中：合并商誉	2,709,219.14		2,709,219.14	
对联营企业投资	3,671,969.29		2,954,336.10	
其他股权投资	10,458,640.00		10,458,640.00	
合计	268,733,540.75		268,015,907.56	

## ①对子公司投资

被投资单位名称	投资时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额



南方建材股份有限公司 2007 年半年度财务报告

湖南省三维企业有限公司	1999.4	82,937,124.59			82,937,124.59
湖南南方建材化工有限公司	1999.12	13,793,667.92			13,793,667.92
湖南一汽贸易有限责任公司	2001.7	2,823,613.21			2,823,613.21
湖南五菱汽车销售有限公司	2001.7	5,709,442.35			5,709,442.35
湖南安大汽车销售服务有限公司	2001.7	9,096,561.26			9,096,561.26
南方明珠国际大酒店	2002.5	14,434,307.31			14,434,307.31
湖南湖大惟盛高新技术有限公司	2002.7	780,614.73			780,614.73
怀化南华物资储运有限公司	2002.11	63,924,940.65			63,924,940.65
湖南南方建材板材有限公司	2004.02	10,906,447.35			10,906,447.35
湖南瑞特汽车销售服务有限公司	2004.10	9,517,498.75			9,517,498.75
湖南省湘南物流有限公司	2006.01	40,678,713.34			40,678,713.34
合 计		254,602,931.46			254,602,931.46

②对联营企业投资

被投资单位名称	投资时间	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益本期增加额	分得的现金红利额	权益累计增加额	期末余额
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	2001年7月	2,550,000.00	2,350,000.00	726,878.27	1,198,588.92	-29,441.79	3,671,969.29
湖南省金盛化工防腐有限公司	1999年7月	980,000.00	-490,000.00	-9,245.08		-490,000.00	0.00
合 计		3,530,000.00	1,860,000.00	717,633.19	1,198,588.92	-519,441.79	3,671,969.29

③其他股权投资

被投资单位名称	投资时间	投资成本	占被投资公司注册资本比例	期末数



南方建材股份有限公司 2007 年半年度财务报告

湖南银洲股份有限公司	2000.1	7,013,640.00	4.85%	7,013,640.00
上海石化股份有限公司	2000.1	1,200,000.00	0.006%	1,200,000.00
湖南南天股份有限公司	2000.1	505,000.00	0.3%	505,000.00
四川自贡鸿鹤股份有限公司	2001.6	150,000.00	0.02%	150,000.00
马钢股份有限公司	2001.6	690,000.00	0.003%	690,000.00
海南物业股份有限公司	2001.12	900,000.00	0.04%	900,000.00
合 计		10,458,640.00		10,458,640.00

④合并商誉

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湖南安大汽车销售服务有限公司	1,554,967.50			1,554,967.50
湖南一汽贸易有限责任公司	517,408.34			517,408.34
湖南五菱汽车销售有限公司	256,149.04			256,149.04
湖南省湘南物流有限公司	380,694.26			380,694.26
合 计	2,709,219.14			2,709,219.14

4、主营业务收入及主营业务成本

项 目	本年数	上年数
主营业务收入		
商业业务	421,518,721.12	205,497,049.56
合 计	421,518,721.12	205,497,049.56
主营业务成本		
商业业务	411,931,178.84	203,568,237.78
合 计	411,931,178.84	203,568,237.78

注：公司前五名客户销售收入总额 16222.17 万元，占公司全部销售收入的 38.49%。

5、其他业务利润

项 目	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
房租	1,211,984.00	1,207,089.00	4,895.00
吊装、仓储	1,048,167.92	752,610.68	295,557.24
合 计	2,260,151.92	1,959,699.68	300,452.24

6、投资收益

项 目	本年数	上年数
分得的现金红利（成本法核算）		80,000.00
股权投资收益	717,633.19	-618,512.66
合 计	717,633.19	-538,512.66

注：投资收益本年较上年同期增加 125.61 万元，，主要系报告期内对联营公司投资收益增加所致。

**附注 7：关联方关系及其交易**

## 1、关联方关系

## (1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	芙蓉中路 269 号华菱大厦 20 楼	生产销售黑色有色金属产品、碳素产品及其延伸产品、副产品、水泥、焦炭、焦化副产品、耐火材料，供应生产所需的冶炼、机械、电器设备和配件以及燃料、原辅处理	母公司	有限责任公司（国有独资）	李效伟
湖南省三维企业有限公司	长沙市东风路 251 号	销售汽车及配件汽车租赁等	子公司	有限责任公司	毛治平
岳阳市三维出租车有限公司	岳阳市花板桥药材市场	汽车出租	子公司	有限责任公司	毛治平
哈尔滨市三维出租车有限公司	哈尔滨市香坊区珠江路 106 号	汽车出租、租赁等	子公司	有限责任公司	毛治平
邵阳市三维出租车有限公司	邵阳市宝庆东路 1248 号	汽车出租	子公司	有限责任公司	毛治平
益阳市三维出租车有限公司	益阳市长益路 65 号	汽车租赁	子公司	有限责任公司	毛治平
湖南省三维汽车服务有限公司	长沙市东风路 253 号	汽车修理及配件的销售	子公司	有限责任公司	毛治平
湖南三维瑞风汽车销售有限公司	长沙市开福区东方路 253 号	汽车及其配件销售及汽车维修	子公司	有限责任公司	毛治平
广州市南方天旺汽车租赁有限公司	广州市先烈南路 21 号	汽车租赁	子公司	有限责任公司	毛治平
湖南三维二手车市场有限公司	长沙市东风路 251 号	经营二手车交易市场	子公司	有限责任公司	毛治平
湖南南方建材化工有限公司	长沙市芙蓉北路 105 号	销售化工原料及产品等	子公司	有限责任公司	蒋龙平
湖南民用爆破器材专营有限公司	长沙市心安里 55 号	经销民用爆破器材	子公司	有限责任公司	蒋龙平
湖南五菱汽车销售有限公司	长沙市远大一路 498 号	经销柳州微型汽车厂生产的五菱系列汽车、汽车配件，提供汽车维修服务	子公司	有限责任公司	李国辉
湖南安大汽车销售服务有限公司	长沙市远大一路 687 号	经销汽车（小轿车限广州本田品牌汽车）及配件；提供汽车维修服务	子公司	有限责任公司	刘平
湖南一汽贸易有限责任公司	长沙市远大一路 422 号	经销汽车（含小轿车）及配件、辅件，提供与上述与相应的售后综合配套服务	子公司	有限责任公司	杨新良
南方明珠国际大酒店	长沙市展览馆路 27 号	经营住宿、餐饮、娱乐	子公司	有限责任公司	李国辉
怀化南华物资储运有限公司	怀化市沿河南路 3 号	经营仓储、物资储运业务	子公司	有限责任公司	龙书江
湖南湖大惟盛高新技术有限公司	雨花区奎塘大塘 2 号	生产与销售精细化工产品 & 高分子系列产品、竹木地板；涂装材料的经营与销售	子公司	有限责任公司	黄筱林



南方建材股份有限公司 2007 年半年度财务报告

湖南南方建材板材有限公司	长沙市天心区湖南钢材大市场柳钢路 1 号	国家法律、法规和政策允许的金属材料、炉料、生铁及其相关的加工、销售	子公司	有限责任公司	赵铮
湖南瑞特汽车销售服务有限责任公司	长沙市开福区东风路 109 号省物资工贸总公司	汽车(不含小轿车)及配件销售、提供汽车租赁、汽车美容装饰及相关信息咨询服务	子公司	有限责任公司	刘平
湖南省湘南物流有限公司	衡南县三塘镇中泉路 5 号	销售金属材料、化工原料及产品、五金交电等	子公司	有限责任公司	李自然

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

(金额单位: 万元)

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	200,000			200,000
湖南省三维企业有限公司	9,088			9,088
岳阳市三维出租车有限公司	220			220
哈尔滨市三维出租车有限公司	500			500
邵阳市三维出租车有限公司	50			50
益阳市三维出租车有限公司	100			100
湖南省三维汽车服务有限公司	300			300
湖南三维瑞风汽车销售有限公司	300			300
湖南三维二手车交易市场有限公司	200			200
广州市南方天旺汽车租赁有限公司	260			260
湖南南方建材化工有限公司	1,000			1,000
湖南民用爆破器材专营有限公司	100			100
湖南五菱汽车销售有限公司	600			600
湖南安大汽车销售服务有限公司	800			800
湖南一汽贸易有限责任公司	800			800
南方明珠国际大酒店	2,000			2,000
怀化南华物资储运有限公司	6,803.90			6,803.90
湖南湖大惟盛高新技术有限公司	600			600
湖南南方建材板材有限公司	600			600
湖南瑞特汽车销售服务有限责任公司	1,000			1,000
湖南省湘南物流有限公司	2,000			2,000

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

(金额单位: 万元)

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数



南方建材股份有限公司 2007 年半年度财务报告

	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
湖南华菱钢铁有限责任公司	8,740	36.8					8,740	36.8
湖南省三维企业有限公司	7971	87.71					7971	87.71
岳阳市三维出租车有限公司	220	87.71					220	87.71
哈尔滨市三维出租车有限公司	500	87.71					500	87.71
邵阳市三维出租车有限公司	50	87.71					50	87.71
益阳市三维出租车有限公司	100	87.71					100	87.71
湖南省三维汽车服务有限公司	300	87.71					300	87.71
湖南三维瑞风汽车销售有限公司	300	87.71					300	87.71
湖南三维二手车交易市场有限公司	200	87.71					200	87.71
广州市南方天旺汽车租赁有限公司	260	87.71					260	87.71
湖南南方建材化工有限公司	1000	99.63					1000	99.63
湖南民用爆破器材专营有限公司	90	89.67					90	89.67
湖南五菱汽车销售有限公司	591.1	98.52					591.1	98.52
湖南安大汽车销售服务有限公司	440	55					440	55
湖南一汽贸易有限责任公司	440	55					440	55
南方明珠国际大酒店	2,000	98.77					2,000	98.77
怀化南华物资储运有限公司	6,729.06	98.90					6,729.06	98.90
湖南湖大惟盛高新技术有限公司	400	66.67					400	66.67
湖南南方建材板材有限公司	600	100					600	100
湖南瑞特汽车销售服务有限公司	1000	100					1000	100
湖南省湘南物流有限公司	1578	78.9					1578	78.9

(4) 不存在控制关系的关联方关系

企业名称	与本企业的关系
湖南华菱涟源钢铁有限公司	湖南华菱管线股份有限公司的子公司
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	湖南华菱管线股份有限公司的子公司
湖南华菱管线股份有限公司	与本公司同一母公司
湖南华菱光远铜管有限公司	湖南华菱管线股份有限公司的子公司



南方建材股份有限公司 2007 年半年度财务报告

衡阳华菱钢管有限公司	湖南华菱管线股份有限公司的子公司
湖南华菱涟钢薄板有限公司	湖南华菱管线股份有限公司的子公司
湖南同力投资有限公司	本公司第二大股东
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	本公司持该公司 49%的股权
湖南省金盛化工防腐有限公司	本公司持该公司 49%的股权

2、关联方交易

(1) 关联方应收应付款项

(金额单位：人民币元)

项 目	期末余额	期初余额
<b>应收账款</b>		
涟源钢铁集团有限公司	12,737.18	42,737.18
湘潭钢铁集团有限公司	1,205,186.46	
衡阳华菱连轧管有限公司	2,525,212.80	571,183.50
湖南同力投资有限公司		38,956.33
<b>预付账款</b>		
湖南华菱管线股份有限公司	5,722,967.76	2,771,261.72
湖南华菱涟钢薄板有限公司	345,797.24	12,988,264.29
湖南星沙东风销售服务有限公司	4,020,000.00	5,440,892.42
<b>应付账款</b>		
浙江物产国际贸易有限公司	18,437,332.23	2,661,415.27
<b>其他应收款</b>		
湖南省金盛化工防腐有限公司	3,415,422.26	3,347,488.26
湖南星沙东风销售服务有限公司	1,278,884.90	1,255,193.01
<b>其他应付款</b>		
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	18,000,000.00	18,000,000.00
湖南同力投资有限公司	240,001.39	240,001.39
浙江物产国际贸易有限公司	45,795,000.00	53,632,870.10

(2) 关联方购货

本公司从关联方采购货物，有关资料如下：

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

B、交易结算方式为银行汇票、银行承兑汇票。

C、关联方交易金额

供应单位	产品、服务名称	本期累计	占同类交易金额的比例	上年同期	占同类交易金额的比例



南方建材股份有限公司 2007 年半年度财务报告

湖南华菱管线股份有限公司	钢材	49,286,490.53	12.30%	59,231,833.13	17.90%
湖南华菱涟钢薄板有限公司	钢材	33,789,166.09	8.43%	104,094,570.39	31.46%
浙江物产国际贸易有限公司	钢材	105,382,954.59	26.31%		
合计		188,458,611.21		163,326,403.52	

注：上述交易金额均不含增值税。

(3) 关联方销售及服务

A、定价政策：

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

B、交易结算方式为银行汇票、银行承兑汇票。

C、关联方交易金额

购货单位	商品及服务名称	本期累计	占同类交易金额的比例	上年同期	占同类交易金额的比例
湖南华菱管线股份有限公司	铁合金	5,730,928.60	1.47%		
衡阳华菱连轧管有限公司	生铁	20,473,384.70	5.27%		
合计		26,204,313.30			

注：上述交易金额均不含增值税。

3、其他关联事项

截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司第一大股东湖南华菱钢铁集团有限责任公司为本公司 12,000 万元银行授信提供了最高额担保，其中短期借款 10600 万元、银行承兑汇票 2000 万元（扣除保证金人民币 600 万元后，实际担保额度为人民币 1400 万元）提供了担保。

**附注 8：或有事项**

1、截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司为控股子公司湖南省三维企业有限公司短期借款 199 万元提供了担保；

2、截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司为控股子公司湖南安大汽车销售服务有限公司短期借款 900 万元、银行承兑汇票 1400 万元（扣除保证金人民币 700 万元后，实际担保额度为人民币 700 万元）提供了担保；



3、截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司为控股子公司湖南南方建材板材有限公司短期借款 190 万元提供了担保；

4、截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司为控股子公司湖南南方建材化工有限公司短期借款 890 万元、银行承兑汇票 1428 万元（扣除保证金人民币 428 万元后，实际担保额度为人民币 1000 万元）提供了担保；

5、截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司为控股子公司湖南瑞特汽车销售服务有限公司银行承兑汇票 3300 万元（扣除保证金人民币 990 万元后，实际担保额度为人民币 2310 万元）提供了担保；

6、截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司为三一集团有限公司 6000 万元短期借款提供了担保；

7、截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司为湖南汽车城永通有限公司 2000 万元短期借款提供了担保。

以上担保事项均属连带责任担保形式，均认真履行了对外担保的审批程序和信息披露业务。

### 附注 9：承诺事项

1、股权分置改革过程中，公司现有非流通股股东华菱集团、同力投资、金球置业以及潜在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”）均做出承诺：

（1）遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务；

（2）在本次股份协议转让完成或终止后，根据实际持有的南方建材非流通股股份数，与南方建材其他非流通股股东（或包括潜在的非流通股股东）一起履行本次股权分置改革中的对价安排义务；且自所持南方建材非流通股份获得上市流通权之日起，在三十六个月内不上市交易。如有违反该承诺的卖出交易，则卖出所得资金划入南方建材公司账户归全体股东所有；

（3）至南方建材股权分置改革方案实施之前，不对所持股份设置新的质押、担保或其他第三方权益；

（4）保证不履行或者不完全履行承诺时，赔偿其他股东因此而遭受的损失。

2、针对所持部分股份被质押情况，同力投资承诺，将与质押权人积极协商，并采取有效的措施在相关股东会议股权登记日前及时解除与股权分置改革方案确定的同力投资应承担的对价股份数相等股份的质押。

质押权人招商银行长沙分行晓园支行承诺：“为支持南方建材股权分置改革，本行同意南方建材股权分置改革方案实施之前，及时解除与南方建材股权分置改革方案确定的同力投资应承担的对价股份数相等股份的质押，并放弃对该等股份的质押权及优先受偿权，确定同力投资能及时履行对价支付义务”。

### 附注 10：资产负债表日后事项

截止 2007 年 8 月 18 日，公司担保总额 9990 万元（其中对外担保 2000 万元，对控股子公司担保 7990 万元），占报告期末净资产的 30.18%，较报告期末减少 6317 万元。



## 附注 11：补充资料

## 净利润差异调节表

单位：（人民币）元

项目	金额
2006.1.1—6.30 净利润（原会计准则）	-29,833,621.46
加：追溯调整项目影响合计数	7,843,058.81
其中：营业成本	
销售费用	
管理费用	
公允价值变动收益	
投资收益	
所得税	7,843,058.81
其他	
减：追溯调整项目影响少数股东损益	
2006.1.1—6.30 归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	-21,990,562.65
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响合计数	
其中：开发费用	
债务重组损益	
非货币性资产交换损益	
投资收益	
所得税	
其他	
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	
三、加：原中期财务报表列示的少数股东损益	
2006.1.1—6.30 模拟净利润	-21,990,562.65

## 利润表调整项目表

（2006.1.1—6.30）

单位：（人民币）元

项目	调整前	调整后
营业成本	746,611,013.89	754,195,929.45



南方建材股份有限公司 2007 年半年度财务报告

销售费用	28,316,308.71	22,812,723.92
管理费用	41,964,702.01	31,896,934.87
公允价值变动收益		
投资收益	-505,445.82	-505,445.82
净利润	-29,833,621.46	-21,990,562.65