

南方建材股份有限公司  
2009 年半年度报告全文



2009 年 8 月 12 日



## 目 录

第一节 公司基本情况.....	3
第二节 股本变动和主要股东持股情况.....	6
第三节 董事、监事、高级管理人员情况.....	7
第四节 董事会报告.....	7
第五节 重要事项.....	11
第六节 财务报告.....	24
第七节 备查文件.....	80



## 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

所有董事均已出席董事会。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司董事长张国强先生、总经理袁仁军先生、财务总监张端清先生、财务负责人刘灿阳先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司基本情况

1、公司法定中文名称：南方建材股份有限公司

公司法定英文名称：Southern Building Materials CO.,LTD.

英文缩写：SBM

2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：南方建材

股票代码：000906

3、公司注册地址：湖南省长沙市五一大道 235 号

总部办公地址：湖南省长沙市五一大道 235 号

邮政编码：410011



公司国际互联网网址：<http://www.nfjc.com.cn>

电子信箱：[nfjc000906@nfjc.com.cn](mailto:nfjc000906@nfjc.com.cn)

4、公司法定代表人：张国强

5、公司董事会秘书：谭昌寿

联系地址：湖南省长沙市五一大道 235 号

电话：0731-84588358

传真：0731-84588490

电子信箱：[tcs@nfjc.com.cn](mailto:tcs@nfjc.com.cn)

公司董事会证券事务代表：潘洁

联系地址：湖南省长沙市五一大道 235 号

电话：0731-84588390

传真：0731-84588490

电子信箱：[pj@nfjc.com.cn](mailto:pj@nfjc.com.cn)

6、公司选定信息披露报纸：《证券时报》

半年度报告指定登载网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：长沙市五一大道 235 号湘域中央 1 号楼公司投资证券部

7、其它有关资料：

公司首次注册登记日期：1999 年 4 月 12 日

公司注册地址：湖南省长沙市五一大道 235 号

公司变更注册登记日期：2008 年 6 月 23 日

企业法人营业执照注册号：430000000036404 (3—3)

税务登记号码：430105712108626

公司聘请的会计师事务所名称：开元信德会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：湖南省长沙市芙蓉中路 490 号

**二、主要财务数据和指标**

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	2,050,937,607.23	1,677,030,576.71	22.30%
归属于上市公司股东的所有者权益	279,783,168.03	289,545,730.15	-3.37%
股本	237,500,000.00	237,500,000.00	
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.18	1.22	-3.28%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	3,429,843,924.89	1,047,508,069.53	227.43%
营业利润	-5,577,080.27	3,621,210.79	-254.01%
利润总额	-5,042,562.31	2,982,927.84	-269.05%
归属于上市公司股东的净利润	-10,856,562.12	2,161,475.66	-602.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,650,330.61	-2,561,076.59	
基本每股收益(元/股)	-0.05	0.01	-600.00%
稀释每股收益(元/股)	-0.05	0.01	-600.00%
净资产收益率(%)	-3.88%	0.76%	下降 4.64 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	60,183,080.08	63,439,728.20	-5.13%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.25	0.27	-7.41%

**扣除非经常性损益项目及金额**

非经常性损益项目	金 额
营业外收支净额	534,517.96
股权转让收益	259,250.53
合 计	793,768.49

**(二) 利润表附表：**

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于公司普通股股东的净利润	-3.88%	-3.88%	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.16%	-4.16%	-0.05	-0.05



## 第二节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、股份变动情况

报告期间，公司股份总额没有发生变化。报告期内，无送股、转增股本、增新股、可转换公司债券转股、限售股份解除限售或其他原因引起股份总数及结构变动的事项。

### 二、股东数量和持股情况（截至2009年6月30日）

单位：股

股东总数		17,773			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
浙江物产国际贸易有限公司	国有法人	44.61%	105,944,792	105,944,792	0
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	国有法人	9.72%	23,077,083	23,077,083	0
湖南同力投资有限公司	国有法人	9.28%	22,028,125	22,028,125	22,027,500
杭州华天投资有限公司	境内非国有法人	0.80%	1,900,000	0	0
俞晓祥	境内自然人	0.25%	600,000	0	0
李骏	境内自然人	0.21%	506,240	0	0
龚毅	境内自然人	0.20%	477,188	0	0
金义涵	境内自然人	0.20%	474,750	0	0
阙晨	境内自然人	0.16%	386,199	0	0
郑宇	境内自然人	0.16%	370,400	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
杭州华天投资有限公司	1,900,000		人民币普通股		
俞晓祥	600,000		人民币普通股		
李骏	506,240		人民币普通股		
龚毅	477,188		人民币普通股		
金义涵	474,750		人民币普通股		
阙晨	386,199		人民币普通股		
郑宇	370,400		人民币普通股		
杨建波	350,000		人民币普通股		
周文炳	349,596		人民币普通股		
亓洁	334,164		人民币普通股		



上述股东关联关系或一致行动的说明	浙江物产国际贸易有限公司（以下简称“浙江物产国际”）、湖南华菱钢铁集团有限责任公司和湖南同力投资有限公司之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。本公司未知其他流通股股东之间的关系。
------------------	--

### 三、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内，公司控股股东和实际控制人没有发生变更。

## 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事、高级管理人员持有本公司股份、股票期权、被授予的限制性股票数量的变动情况

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员均未持有本公司股份、股票期权、被授予的限制性股票。

### 二、董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

1、2009年5月27日，公司召开第四届董事会2009年第二次临时会议，聘任徐愧儒先生为公司副总经理，任期至公司第四届董事会任期届满时止。

2、2009年6月16日，公司召开2009年第一次临时股东大会选举肖太庆先生为公司第四届监事会监事，杨丽娟女士因工作变动不再担任公司监事。

## 第四节 董事会报告

### 一、经营成果和财务状况简要说明

#### 1、经营成果简要说明

报告期内，公司实现营业收入342984.39万元，同比增长227.43%，实现营业利润-557.71万元，实现归属于上市公司股东的净利润-1085.66万元，上年同期为216.15万元。

报告期内亏损的原因为：

(1) 上半年因国际金融危机和国内经济下滑的持续影响，公司铁合金、钢材等产品销售价格较去年同期大幅下降，公司的主营业务利润率同比下降；



(2) 公司业务规模、业务覆盖范围正处于扩张时期，各项费用增长较快，新设销售网点正在培育发展中，前期的投入还没有发挥应有的效益。

## 2、财务状况简要说明

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	增减%
营业收入	3,429,843,924.89	1,047,508,069.53	227.43%
毛 利 <sup>1</sup>	107,163,214.97	81,614,630.28	31.30%
销售费用	32,897,905.94	22,957,052.81	43.30%
管理费用	47,756,978.42	40,975,187.86	16.55%
财务费用	25,900,235.80	16,979,234.27	52.54%
归属于上市公司股东的净利润	-10,856,562.12	2,161,475.66	-602.28%
项 目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日	增减
总资产	2,050,937,607.23	1,677,030,576.71	22.30%
总负债	1,634,903,248.45	1,263,851,459.59	29.36%
归属于上市公司股东的所有者权益	279,783,168.02	289,545,730.15	-3.37%

注：

(1) 营业收入同比增长 227.43%，主要是因本报告期开拓销售市场销售收入增加所致。

(2) 销售费用同比增长 43.30%，系本报告期内公司业务扩张直接销售费用增加所致。

(3) 财务费用同比增长 52.54%，系本报告期内银行借款规模远高于去年同期。

## 二、报告期内经营情况

### 1、主营业务范围及经营状况

报告期内，公司经营范围为生产、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。

### 2、报告期内，按行业和产品营业收入和毛利率构成情况

单位：(人民币) 万元

<sup>1</sup>毛利系营业收入减去营业成本的差价。



南方建材股份有限公司 2009 年半年度报告全文

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率 (%) 比上年同期增减百分点
能源、材料、机械、电子设备批发业	340317.48	331902.61	2.47	234.45	246.25	-3.32
旅馆业	2130.55	364.48	82.89	11.36	-5.83	3.12
其他行业	536.36	0.98	99.82	-28.29	-99.43	22.88
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率 (%) 比上年同期增减百分点
金属材料及冶金原料	278687.74	274928.76	1.35	403.7	418.86	-2.88
汽车及相关服务	59888.33	55408.98	7.48	32.23	32.71	-0.34

3、公司生产经营的主要产品或提供服务的情况

(1) 分行业

经营能源、材料和机械电子设备批发业：报告期内实现营业收入 340317.48 万元，营业成本 331902.61 万元，毛利率 2.47%。

经营旅馆业：报告期内实现营业收入 2130.55 万元，营业成本 364.48 万元，毛利率 82.89%。

其他行业(仓储、物业租赁)：报告期内实现营业收入 536.36 万元，营业成本 0.98 万元，毛利率 99.82%。

(2) 分产品

经营金属材料及冶金原料：报告期内实现营业收入 278687.74 万元，营业成本 274928.76 元，毛利率 1.35%。

经营汽车及相关服务：报告期内实现营业收入 59888.33 万元，营业成本 55408.98 万元，毛利率 7.48%。

4、主营业务分地区情况

单位：(人民币)万元

地区	2009年1-6月 营业收入	2008年1-6月 营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
湖南省内	92648.31	79598.15	16.4



湖南省外	250336.08	25152.660	895.27
合计：	342984.39	104750.81	227.43

报告期内,公司进行了业务调整和省外市场的开拓,湖南省外业务的规模有较大的增长。

#### 5、主营业务盈利能力与上年同期相比发生重大变化的原因说明

报告期内,公司金属材料及冶金原料的主营业务盈利能力(毛利率)与上年同期相比减少 3.32 个百分点,主要是受国际金融危机及国内钢铁行业产能过剩等影响,春节期间库存增加,加上市场价格下滑所致。

#### 6、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

报告期内,公司没有对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

#### 7、来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上(含 10%)的情况

公司名称	业务性质	注册地	注册资本	本公司持股比例(%)	净利润	报告期内本公司享有的投资收益
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	经销汽车及配件,提供汽车维修服务	长沙市经济技术开发区中南汽车大世界 H13、H14	11,000,000.00	44.55%	1,881,152.32	838,053.36

#### 8、说明公司面临的问题、风险、应对措施、下半年业务计划

##### (1)面临的问题和风险

在销售网络建设中,以终端客户为主的销售网络尚不健全,市场波动时抗风险能力还需加强。

当前外部需求疲弱,国内经济回升基础还不稳定,钢材市场走势具有诸多不确定因素,经营风险客观存在。

##### (2)应对措施

下半年继续加快公司终端销售网络建设,提高终端销售比例,提升营销能力和竞争力,增强公司抗风险的能力。

加强市场分析,采取稳健经营的策略,在行情的波动中把握商机,使公司业绩持续增长。

##### (3)下半年业务计划



在巩固现有区域市场的前提下，继续推进区域网络扩张策略，加快在中西部地区设立钢材分销网络的步伐。

继续推进省内外汽车销售网络的开拓，下半年计划在省内增加 2 家以上的网点。

### 三、报告期投资情况

1、报告期内，公司没有募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的投资情况。

2、2009 年 1 月 9 日，公司投资设立湖北中拓博升钢铁贸易有限公司(以下简称“中拓博升”)，注册资本 3000 万元人民币，公司投资 2000 万元，占 66.67%股权。中拓博升主营范围为矿产品（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等。

3、2009 年 6 月 30 日，公司控股子公司湖南五菱汽车销售有限公司（简称“五菱公司”）与自然人邓向民共同投资设立永州中拓五菱汽车销售有限公司（简称“中拓五菱”），注册资本为人民币 200 万元整，五菱公司投资 140 万元，占 70%的股份，中拓五菱经营范围为汽车销售（小轿车除外）及售后服务；汽车零配件销售；汽车装饰美容；汽车租赁、二手车交易。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理实际状况

公司已建立了较为完善的公司治理结构，并致力于不断优化治理结构，确保公司的运作水平得到持续的提高。报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》（中国证监会令〔2008〕57 号）的规定和中国证监会湖南监管局《关于南方建材公司治理检查发现问题的反馈意见》要求，结合公司实际情况，对《公司章程》的相关条款进行了修订，明确了现金分红政策，并在《公司章程》中对董事会对外投资、收购处置资产、资产抵押和委托理财等重大事项的审批权限进一步加以明确。

报告期内，公司完成了《公司治理专项活动整改报告》中所列整改事项海口国联大厦



的处置、长沙市芙蓉北路11号综合用地9326.79平方米土地使用权的土地出让金的支付工作，并于2009年7月24日拿到了换发的新土地权证。报告期，公司还重新修订了《募集资金管理制度》，不断完善公司内部治理机制。

目前，公司治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，公司将持续加强公司治理建设，确保公司健康发展。

## 二、报告期内实施的利润分配方案及半年度利润分配预案、公积金转增股本预案

1、公司没有以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况。

2、公司 2009 年半年度利润不分配，也不进行资本公积金转增股本。

## 三、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 四、持有其他上市公司股权情况

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末帐面值	报告期损益
600808	马钢股份	690,000.00	0.003%	968,000.00	0
600688	上海石化	1,200,000.00	0.006%	3,332,000.00	0
	合计	1,890,000.00		4,300,000.00	

本报告期内可供出售金融资产公允价值变动金额记入资本公积，未产生损益。

### 1、证券投资情况

报告期内，公司没有证券投资情况。

### 2、持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况

报告期内，公司没有持有非上市金融企业、拟上市公司股权的情况。

## 五、重大资产收购、出售及资产重组事项

### 1、公司控股子公司湖南省三维企业有限公司收购 34 台出租汽车及经营权

2009 年 5 月份，公司控股子公司湖南省三维企业有限公司（简称“三维公司”）收购了益阳市银城出租车有限公司正常经营的 34 台出租汽车及其经营权，收购总价款 128 万元。截至 2009 年 6 月 30 日，三维公司已办理完成租赁经营合同变更手续及相关资产的过



户手续。

## 2、公司转让湖南安大汽车销售服务有限公司 55%的股权

经公司办公会审议同意转让公司控股子公司湖南安大汽车销售有限公司(简称“安大公司”)55%的股权。2009年2月28日、6月12日,公司与郑重先生分别签署了股权转让协议及补充协议,公司将持有的安大公司55%的股权转让给郑重先生。安大公司截至2008年12月31日经评估的净资产值为476.16万元,双方同意在此基础上考虑安大公司的品牌价值溢价转让,本次股权转让总价款为379.5万元(安大公司100%股权价值690万元\*55%)。截至2009年6月30日,安大公司股权转让款已全部收回,工商变更手续已经办理完成。

## 3、公司转让安沙资产

为进一步盘活公司存量资产,公司于2009年4月21日就安沙资产处置与长沙市锡鑫化工有限公司签订了《安沙资产转让合同》,拟以人民币395万元的价格转让位于长沙县安沙镇安沙村同心组的安沙资产。目前首期款项118万元已打入公司账户,后续在相关资产过户手续办理进窗前受让方需支付全部余款。

## 4、公司 304 库地面资产处置项目

公司304库地面资产处置项目已经2008年6月20日召开的公司2007年年度股东大会审议通过,拟将公司拥有的长沙市伍家岭304库地面资产通过公开挂牌的方式出售(具体内容详见2008年5月31日《证券时报》及巨潮资讯网上刊载的公司2008-49公告)。

304库土地使用权人湖南巨隆金属材料有限公司(简称“巨隆公司”)已进行破产清算,经与巨隆公司破产清算组多次沟通、协商并经上级有关部门批准(湘国企改革办[2008]109、[2008]232、湘国土资函[2008]17号文件),304库土地和地面资产一并挂牌处置。

该资产处置项目曾于2008年9月4日在长沙市国土资源局挂牌,因当时房地产市场低迷和该宗土地规划的容积率偏低导致流拍。经多方协调,2009年7月27日至8月5日,该资产在长沙市国土资源局第二次挂牌。2009年8月5日,长沙开福城市建设投资有限公司已经成功摘牌(具体详见公司2009-33公告)。后续公司将按照法定程序完成资产处置的相关事宜并持续履行信息披露义务。

## 5、公司与湖南省汽车工业贸易发展有限公司、一汽贸易总公司三方共有资产处置项



## 目

公司与湖南省汽车工业贸易发展有限公司（简称“汽贸发展”）、一汽贸易总公司（简称“一汽贸易”）三方共有资产处置项目于 2008 年 7 月 9 日经本公司第四届董事会 2008 年第一次临时会议审议通过，三方拟将共有资产（其中本公司占有 55% 的权益）通过公开挂牌的方式出售（具体内容详见 2008 年 7 月 10 日《证券时报》及巨潮资讯网上刊载的公司 2008-61 公告）。由于一汽贸易（拥有该共有资产 15% 的权益）一直未取得国有资产管理部门对该项资产处置的批复，影响了该项目的进展；加上宏观经济形势变化及市场原因，原拟定的转让价格 5577.34 万元预计难以成交。上述原因导致该资产处置方案一直未进入公开挂牌程序。鉴于目前的现状，三方共有资产所有权人正在抓紧沟通，将根据市场变化，适时调整资产处置方案，争取实现资产处置价值最大化。

## 六、重大关联交易事项

### 1、与日常经营相关的关联交易

#### (1) 采购货物

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
湖南华菱管线股份有限公司	钢材	74,546,573.54	5.23	47,053,592.33	8.35
湖南华菱涟钢薄板有限公司	钢材	79,477,580.47	5.58	96,683,785.52	17.17
湖南博长钢铁贸易有限公司	钢材	29,356,331.01	2.06		
浙江物产国际贸易有限公司	铁合金	51,962,175.83	22.38		
浙江物产国际贸易有限公司	铁矿砂	1,111,787,085.58	100.00		
浙江物产国际贸易有限公司	锰矿	40,104,937.61	14.70		
浙江物产国际贸易有限公司	汽车	1,050,686.18	0.29		
上海茂高物产贸易有限公司	钢材	5,338,389.90	0.37		
天津瑞鸿津钢铁贸易有限公司	钢材	12,972,416.47	0.91		
贵州龙里物产龙腾铁合金有限责任公司	铁合金	65,375,972.31	28.16		
贵州龙里物产龙腾铁合金有限责任公司	锰矿	5,718,490.84	2.10		
贵州长顺物产龙腾铁合金有限责任公司	锰矿	133,998.29	0.05		
贵州长顺物产龙腾铁合金有	铁合金	28,788,755.58	12.40		



限责任公司					
贵州亚冶铁合金有限责 任公司	铁合金			11,548,485.47	2.05
合 计		1,506,613,393.61		155,285,863.32	

## (2) 销售货物

销售单位	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
湖南华菱管线股份有限公 司	钢材			11,248,530.22	2.02
浙江物产国际贸易有限公 司	钢材			8,547,008.55	1.54
湖南华菱湘潭钢铁有限公 司	铁合金	4,800,349.71	1.25		
浙江物产国际贸易有限公 司	铁合金	7,412,590.50	1.92		
贵州龙里物产龙腾铁合金 有限责任公司	锰矿	12,862,183.52	41.08		
贵州龙里物产龙腾铁合金 有限责任公司	铁合金	2,212,693.09	0.57		
贵州龙里物产龙腾铁合金 有限责任公司	钢材	94,680.17	0.01		
贵州长顺物产龙腾铁合金 有限责任公司	锰矿	9,146,234.13	29.21		
天津瑞鸿津钢铁贸易有限 公司	钢材	946,371.79	0.08		
合 计		37,475,102.91		19,795,538.77	

注：(1) 以上关联交易金额均不含增值税。

(2) 根据公司与关联方签定的《商品供应合同》，明确规定了双方供应与采取的定价原则，有国家定价的，执行国家定价；如没有国家定价的，则按商品的当时市场价协商定价。以上关联交易均属正常商品购销（含提供劳务），实际交易价格没有超过应确认为收入的部分，关联方交易没有对公司利润产生特殊的影响。

## 2、关联方担保事项

截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司控股股东浙江物产国际为本公司 12,000 万元短期借款、23,927 万元银行承兑汇票（扣除保证金人民币 7,178 万元后，实际担保额度为人民币 16,749 万元）提供了担保。

截至 2009 年 6 月 30 日止，控股股东浙江物产国际为本公司提供委托贷款 35,000 万元。



## 七、重大合同及其履行情况

1、本公司没有在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项的情况。

### 2、重大担保事项

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计（A）						
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计						7,490.80
报告期末对子公司担保余额合计（B）						8,118.00
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）						8,118.00
担保总额占公司净资产（不含少数股东权益）的比例						29.02%
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）						8,118.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）						
上述三项担保金额合计（C+D+E）						8,118.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						

3、本公司没有在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的情况。

### 4、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《深圳证券交易所股票上市规则》（以下简称“《上市规则》”）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号，以下简称“《通知》”）及《公司章程》的有关规定，公司独立董事对公司关联方资金占用以及公司累计和当期对外担保情况进行了认真的了解和核查，就上述事宜作出专项说明并发表独立意见如下：



(1) 公司关联方资金占用情况

报告期内公司没有控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

(2) 公司对外担保情况

报告期末，公司对控股子公司担保余额为 8,118 万元。

报告期末，除对控股子公司担保外，公司没有其他对外担保。

报告期末，公司对外担保总额为 8,118 万元，占公司截止 2009 年 6 月 30 日净资产(不含少数股东权益)的 29.02%。

报告期内，公司没有为股东、实际控制人及其关联方提供担保的情况。

报告期末，公司直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额为 8,118 万元。

(3) 独立董事意见：

公司独立董事认为：

公司能够遵守相关法律法规的规定，报告期内不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

公司能严格遵守《通知》及《上市规则》的有关规定，没有为股东、实际控制人及其关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

公司严格按照《上市规则》、《通知》及《公司章程》的有关规定，认真履行了对外担保的审批程序和信息披露义务，没有损害股东、债权人及其他利益相关者的合法权益。

## 八、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内，公司启动了非公开发行项目，发行对象为浙江物产国际和境外战略投资者 Art Garden Holdings Limited（以下简称“Art Garden”），本次发行的股票数量为 93,105,802 股，发行价格为定价基准日（公司第四届董事会 2009 年第二次临时会议决议公告日）前二十个交易日公司 A 股股票交易均价之 90%，即每股 5.86 元。物产国际与 Art Garden 将以现金认购公司本次发行的全部股份，双方各认购本次非公开发行股票 50%，预计本次发行共募集资金约 54,560 万元，本次非公开发行股票募集资金扣除发行费用后将用于在中西部三省一市设立钢铁产品分销服务网点及补充公司流动资金。

本次非公开发行前物产国际持有公司 105,944,792 股股份，占公司已发行股份的 44.61%，为公司第一大股东；Art Garden 及建银国际未持有本公司股份。



本次权益变动完成后，浙江物产国际将持有公司 152,497,693 股，占公司非公开发行后总股本的 46.13%；Art Garden 将持有公司 46,552,901 股，占本公司非公开发行后总股本的 14.08%。物产国际仍为公司控股股东。

本次非公开发行已经公司董事会、股东大会审议通过，还需经国家商务部、中国证监会批准或核准以及中国证监会豁免物产国际和 Art Garden 在本次非公开发行中的要约收购义务后生效。

## 九、承诺事项

(一) 股权分置改革过程中，公司现有大股东浙江物产国际、华菱集团、同力投资均做出承诺：

- 1、遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务；
- 2、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。

该承诺事项中第 1、2、4 项承诺正在履行中，第 3 项承诺事项已经履行完毕。

(二) 因浙江物产国际协议收购公司 50.50%的股份而触发了法定要约收购义务，在 2008 年 4 月 11 日公告的《南方建材要约收购报告书》中浙江省物产集团公司（以下简称“浙江物产集团”）、浙江物产国际作如下承诺：

- 1、针对同业竞争问题，特向南方建材做如下承诺：(1) 收购完成之后，浙江物产集团、浙江物产国际将通过业务及资产的整合，将在湖南、湖北、四川、重庆、贵州、云南、广西七省市中零星的钢铁贸易业务移交给南方建材进行管理和经营。(2) 未来除南方建材之外，浙江物产集团、浙江物产国际及控股的其他子公司在湖南、湖北、四川、重庆、贵州、云南、广西七省市中不主动开拓钢铁贸易市场，不主动经营钢铁贸易业务，如因客户组合配套需求等原因在这七省市中开发的客户和市场机会，皆由南方建材进行管理和经营。(3) 未来除南方建材之外，浙江物产集团、浙江物产国际及控股的其他子公司在湖南境内不开展汽车贸易业务。(4) 本承诺函将在发生以下情形始失效（以较早为准）：浙



江物产集团、浙江物产国际不再作为南方建材的实际控制人；或 南方建材股份终止在深圳证券交易所及任何其他的证券交易所上市。

2、关于关联交易的规范承诺：浙江物产集团及其控股的其他子公司、浙江物产国际及其控股的其他子公司若与南方建材发生关联交易，双方将采取如下措施规范可能发生的关联交易：(1)双方交易将按照市场化原则进行，保证关联交易的公允性和合法性；(2)关联交易将履行法定程序审议表决，并按照相关法律法规的要求及时进行信息披露。

上述承诺在报告期内的履行情况：

1、同业竞争问题。

(1) 铁合金业务同业竞争。

浙江物产国际 2008 年 8 月将贵州亚冶托管给公司，目的是为了培育公司冶金供应链业务，做大铁合金市场，完善公司钢铁冶金综合服务链。2008 年 10 月，公司新设贵州长顺物产龙腾铁合金有限公司（“长顺龙腾”）、贵州龙里物产龙腾铁合金有限公司（“龙里龙腾”）两家公司，其初衷在于收购贵州龙里龙腾铁合金有限责任公司所属龙里和长顺两地经营性资产，鉴于此两家公司相关业务资质的变更调整时间存在不确定性、该等经营性资产权属未完善及公司现金流不足等问题，公司于 2009 年 3 月将龙里龙腾及长顺龙腾 100% 股权转让给物产国际。两家公司目前的主营业务为锰系铁合金生产销售，2008 年产量约为 4 万吨，目前其产品主要由南方建材统一对外销售。故公司与浙江物产国际在铁合金业务方面存在同业但不竞争情况。

浙江物产国际将在完成长顺龙腾和龙里龙腾相关业务资质变更、完善资产权属、进一步规范其铁合金业务后，采取合适的方式彻底解决此同业不竞争问题。

(2) 钢铁贸易同业竞争。

经与公司控股股东及实际控制人沟通、排查，本公司实际控制人浙江物产集团之子公司浙江物产国际、浙江物产金属集团有限公司（以下简称“物产金属”）、浙江物产燃料集团公司（以下简称“物产燃料”）钢材贸易业务与公司存在同业竞争情况，现将有关同业竞争问题说明如下：

浙江物产国际 2008 年在七省市中存在少量钢铁贸易业务是因浙江物产国际收购本公司于 2008 年 6 月才全部完成，此时点尚有部分业务合同延续到 2008 年 8 月基本执行完



毕；2009 年，浙江物产国际在七省市中未再发生与本公司的同业竞争行为。

浙江物产集团下属子公司物产金属在上述七省市中存在钢铁销售业务。物产金属下属湖南博长钢铁贸易有限公司(简称“湖南博长”)在浙江物产国际收购本公司完成前就已存在。目前物产金属已做出《关于同意转让湖南博长股权的决定》，但由于国有产权转让程序较为复杂，需履行各项报批手续，故截至目前，此项产权交易尚未完成。但相关工作一直在有序进行中，目前公开挂牌转让申报材料已递交浙江产权交易所。

物产金属全资子公司四川浙金钢材有限公司是为了响应国务院对口支援四川地震灾区的号召，根据浙江物产集团的安排而设立，专门从事支援地震灾区建设的钢材贸易业务。由于灾后重建工作尚未完成，浙江物产集团社会责任尚需履行，故浙江物产集团承诺在完成灾后重建工作后一年内将该公司注销，以彻底消除其与本公司在钢铁贸易业务上存在的同业竞争。

物产金属全资子公司湖北浙金钢材有限公司(简称“湖北浙金”)是于 2009 年 1 月由原物产金属武汉办事处改设成立，目前浙江物产集团已责成物产金属于 2009 年年底前通过注销、控股权转让、托管或注入本公司等方式彻底解决湖北浙金与本公司的同业竞争问题，相关国有股权转让将按《浙江省国有产权转让管理办法》之规定规范操作。

浙江物产集团下属子公司物产燃料与武汉特安顺商贸有限公司存在钢铁贸易销售。物产燃料的市场基本在华东地区，武汉特安顺商贸有限公司并非物产燃料的长期客户，且自 2009 年来在七省市未发生钢铁贸易业务。物产燃料就此承诺未来在七省市不主动开拓钢铁贸易市场，不经营钢铁贸易业务。

2、浙江物产国际与公司的关联交易都按市场化原则进行，公司关联交易的审批和决策程序均按照公司《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》执行，董事会、股东大会审议关联交易事项时，关联方董事、股东均回避表决，并按照相关法律法规的要求及时披露，关联交易不存在损害非关联股东权益和投资者利益的情况，履行了关于关联交易的承诺。

## 十、接待调研、沟通、采访情况

报告期内，公司接到投资者的咨询电话较多，咨询内容涉及到公司的经营情况、财务状况及重大事项进展等方面。公司在接受投资者咨询时，严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的要求，遵循公平信息披露的原则，未发生私下、提前或选择性向特定对象单独披露、透露公司非公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性，



较好地维护了投资者关系。以下以列表的方式披露部分咨询较详细的电话沟通情况。

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2009 年 1 月 21 日	公司董秘处	电话沟通	个人投资者	咨询设立湖北子公司给公司经营业绩带来的影响
2009 年 2 月 09 日	公司董秘处	电话沟通	个人投资者	咨询公司 2008 年全年经营业绩情况
2009 年 2 月 20 日	公司董秘处	电话沟通	个人投资者	咨询钢材期货推出给公司带来的影响
2009 年 3 月 04 日	公司董秘处	电话沟通	个人投资者	咨询公司摘星脱帽具体时点
2009 年 4 月 22 日	公司董秘处	电话沟通	个人投资者	咨询公司摘星脱帽申请进度
2009 年 5 月 06 日	公司董秘处	电话沟通	个人投资者	咨询重大事项具体情况
2009 年 5 月 08 日	公司董秘处	电话沟通	个人投资者	咨询公司复牌时间
2009 年 5 月 15 日	公司董秘处	电话沟通	个人投资者	咨询重大事项进展情况
2009 年 5 月 26 日	公司董秘处	电话沟通	个人投资者	咨询上半年公司经营情况
2009 年 6 月 17 日	公司董秘处	电话沟通	个人投资者	咨询 Art Garden 相关信息
2009 年 6 月 29 日	公司董秘处	电话沟通	个人投资者	咨询战略投资者的相关情况

## 十一、其他情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人没有在报告期内受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

## 十二、报告期公司信息披露公告索引

序号	信息披露时间	刊载报刊的版面	信息披露的名称
1	2009 年 01 月 20 日	第 A12 版	《南方建材股份有限公司第四届董事会 2009 年第一次临时会议决议公告》
2	2009 年 01 月 20 日	第 A12 版	《南方建材股份有限公司对外投资公告》
3	2009 年 02 月 11 日	第 B8 版	《南方建材股份有限公司股票交易异常波动公告》
4	2009 年 03 月 04 日	第 D4 版	《南方建材股份有限公司年度报告摘要》
5	2009 年 03 月 04 日	第 D4 版	《南方建材股份有限公司第四届董事会第四次会议决议公告》
6	2009 年 03 月 04 日	第 D4 版	《南方建材股份有限公司关于预计 2009 年度日常关联交易的公告》
7	2009 年 03 月 04 日	第 D4 版	《南方建材股份有限公司对外担保公告》
8	2009 年 03 月 04 日	第 D4 版	《南方建材股份有限公司关于申请撤销公司股票交易退市风险警示及其他特别处理的公告》
9	2009 年 03 月 04 日	第 D4 版	《南方建材股份有限公司第四届监事会第三次会议决议公告》
10	2009 年 03 月 04 日	第 D4 版	《南方建材股份有限公司关于召开 2008 年年度股东大会的通知》



南方建材股份有限公司 2009 年半年度报告全文

11	2009 年 03 月 25 日	第 D16 版	《南方建材股份有限公司 2008 年年度股东大会决议公告》
12	2009 年 04 月 02 日	第 D1 版	《南方建材股份有限公司关于撤销股票交易退市风险警示及其他特别处理的公告》
13	2009 年 04 月 27 日	第 E28 版	《南方建材股份有限公司 2009 年第一季度报告》
14	2009 年 04 月 27 日	第 E28 版	《南方建材股份有限公司业绩预告公告》
15	2009 年 04 月 30 日	第 D4 版	《南方建材股份有限公司第四届监事会 2009 年度第一次临时会议决议公告》
16	2009 年 05 月 06 日	第 A9 版	《南方建材股份有限公司重大事项停牌公告》
17	2009 年 05 月 13 日	第 D8 版	《南方建材股份有限公司重大事项进展暨股票继续停牌公告》
18	2009 年 05 月 20 日	第 D4 版	《南方建材股份有限公司重大事项进展暨股票继续停牌公告》
19	2009 年 06 月 01 日	第 A9 版	《南方建材股份有限公司 2009 年非公开发行股票预案》
20	2009 年 06 月 01 日	第 A9 版	《南方建材股份有限公司第四届董事会 2009 年第二次临时会议决议公告》
21	2009 年 06 月 01 日	第 A10 版	《南方建材股份有限公司关于本次非公开发行股票募集资金运用的可行性分析报告》
22	2009 年 06 月 01 日	第 A10 版	《南方建材股份有限公司非公开发行股票涉及重大关联交易的公告》
23	2009 年 06 月 01 日	第 A10 版	《南方建材股份有限公司对外担保的公告》
24	2009 年 06 月 01 日	第 A10 版	《南方建材股份有限公司关于召开第一次临时股东大会的通知》
25	2009 年 06 月 09 日	第 D13 版	《南方建材股份有限公司关于召开 2009 年第一次临时股东大会的提示性公告》
26	2009 年 06 月 17 日	第 B9 版	《南方建材股份有限公司 2009 年第一次临时股东大会决议公告》
27	2009 年 06 月 18 日	第 B8 版	《南方建材股份有限公司提示性公告》
28	2009 年 06 月 24 日	第 A12 版	《南方建材股份有限公司关于公司控股股东股权变动提示性公告》
29	2009 年 06 月 30 日	第 B12 版	《南方建材股份有限公司第四届董事会 2009 年第三次临时会议决议公告》
30	2009 年 06 月 30 日	第 B12 版	《南方建材股份有限公司关于关联交易的公告》
31	2009 年 06 月 30 日	第 B12 版	《南方建材股份有限公司关于公司电话号码升位的公告》

注：

1、以上信息披露公告刊载的报刊为《证券时报》。

2、刊载公司信息披露公告的互联网网站名称：巨潮资讯网，网址：

<http://www.cninfo.com.cn>，检索路径：<http://www.cninfo.com.cn/gszx/lsgg000906.html>。

### 十三、期后事项

1、2009 年 6 月 24 日，湖南瑞特汽车销售服务有限责任公司（以下简称“瑞特公司”）与湘西自治州吉首武陵汽车贸易有限公司签订合作协议，合资设立汽车经销店，注册资金



300 万，瑞特公司占有 51%的股份，公司名称为湘西自治州中拓武陵汽车销售服务有限公司（以下简称“中拓武陵”），经营汽车综合品牌，将按 4S 店管理模式进行管理。2009 年 7 月上旬，中拓武陵已经办理完工商注册登记手续及税务登记手续。

2、公司 304 库地面资产处置项目按照上级有关部门批准同意与 304 库土地资产一并挂牌处置。经多方协调，2009 年 7 月 27 日至 8 月 5 日，该资产在长沙市国土资源局继续挂牌。截至 2009 年 8 月 5 日，长沙开福城市建设投资有限公司已经成功摘牌（详见公司 2009-33 公告），后续公司将按照法定程序完成资产处置的相关事宜并及时履行信息披露义务。

3、2009 年 7 月 6 日，公司完成了长沙市芙蓉北路 11 号综合用地 9326.79 平方米土地使用权的土地出让金的支付工作，并于 2009 年 7 月 24 日拿到了换发的新土地权证。



## 第六节 财务报告（未经审计）

## 财务报表

## 资产负债表

会企01表

编制单位：南方建材股份有限公司

2009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	8-1	277,161,315.07	96,780,735.01	228,192,345.13	68,832,184.82
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据	8-2	14,053,831.00	8,028,000.00	3,300,000.00	-
应收帐款	8-3	202,969,337.90	244,669,721.00	117,409,095.72	95,096,788.23
预付款项	8-5	354,784,261.85	194,864,996.01	360,678,306.61	252,067,947.81
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	8-4	32,121,589.00	444,280,475.10	27,723,347.36	339,097,772.04
存货	8-6	443,361,417.92	169,504,862.29	193,242,267.14	56,052,330.00
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		1,324,451,752.74	1,158,128,789.41	930,545,361.96	811,147,022.90
非流动资产					
可供出售金融资产	8-7	4,300,000.00	4,300,000.00	2,858,000.00	2,858,000.00
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	8-8	8,939,513.13	272,986,351.66	9,867,832.90	261,298,298.30
投资性房地产	8-9	106,590,594.57	106,590,594.57	108,622,230.26	108,622,230.26
固定资产	8-10	447,939,333.55	67,568,120.81	459,037,382.44	68,514,092.24
在建工程	8-11	9,454,636.28	895,732.00	6,003,519.47	895,732.00
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	8-12	72,934,018.88	29,873,248.36	76,341,588.17	32,682,043.39
开发支出		-	-	-	-
商誉	8-13	2,482,447.86	-	5,937,931.15	-
长期待摊费用	8-14	1,764,583.41	158,399.65	1,992,699.30	-
递延所得税资产	8-26	20,762,404.93	17,746,874.99	21,197,531.60	17,746,874.99
其他非流动资产	8-15	51,318,321.88	-	54,626,499.46	-
非流动资产合计		726,485,854.49	500,119,322.04	746,485,214.75	492,617,271.18



南方建材股份有限公司 2009 年半年度报告全文

资产总计		2,050,937,607.23	1,658,248,111.45	1,677,030,576.71	1,303,764,294.08

法定代表人：张国强

财务总监：张端清

财务负责人：刘灿阳

资产负债表(续)

会企 01 表

单位：南方建材股份有限公司

2009 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	8-17	590,000,000.00	590,000,000.00	559,000,000.00	550,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据	8-18	461,790,000.00	239,270,000.00	422,850,000.00	199,090,000.00
应付帐款	8-19	305,522,196.10	285,493,355.44	62,187,907.62	38,806,693.24
预收款项	8-20	211,551,652.63	124,275,638.55	71,699,919.60	60,048,291.43
应付职工薪酬	8-21	7,392,556.66	1,216,551.02	8,199,405.54	925,607.89
应交税费	8-22	-14,823,498.41	-3,178,237.03	24,874,417.04	2,263,866.76
应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	8-23	49,901,906.47	127,055,840.16	86,997,810.99	139,806,132.03
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		1,611,334,813.45	1,364,133,148.14	1,235,809,460.79	990,940,591.35
非流动负债					
长期借款	8-24			4,834,063.80	4,834,063.80
应付债券				-	-
长期应付款	8-25	22,965,935.00		22,965,935.00	-
专项应付款		-		-	-
预计负债		-		-	-
递延所得税负债	8-26	602,500.00	602,500.00	242,000.00	242,000.00
其他非流动负债		-		-	-
非流动负债合计		23,568,435.00	602,500.00	28,041,998.80	5,076,063.80
负债合计		1,634,903,248.45	1,364,735,648.14	1,263,851,459.59	996,016,655.15
股东权益					
股本	8-28	237,500,000.00	237,500,000.00	237,500,000.00	237,500,000.00
资本公积	8-29	58,002,298.42	57,785,101.53	56,908,298.42	56,703,601.53
减：库存股		-	-	-	-
盈余公积	8-30	18,970,797.75	18,970,797.75	18,970,797.75	18,970,797.75
未分配利润	8-31	-34,689,928.14	-20,743,435.97	-23,833,366.02	-5,426,760.35
归属于母公司股东权益		279,783,168.03	293,512,463.31	289,545,730.15	307,747,638.93
少数股东权益	8-32	136,251,190.75		123,633,386.97	
股东权益合计		416,034,358.78	293,512,463.31	413,179,117.12	307,747,638.93



南方建材股份有限公司 2009 年半年度报告全文

负债及股东权益合计		2,050,937,607.23	1,658,248,111.45	1,677,030,576.71	1,303,764,294.08

法定代表人：张国强

财务总监：张端清

财务负责人：刘灿阳



## 利润表

会企 02 表

编制单位：南方建材股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：元

项目	附注	本年金额		上年同期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	8-33	3,429,843,924.89	2,521,507,141.75	1,047,508,069.53	559,999,065.20
减：营业成本	8-33	3,322,680,709.92	2,492,660,640.37	965,893,439.25	533,326,079.91
营业税金及附加	8-34	3,821,003.06	856,579.01	2,790,419.24	377,668.30
销售费用		32,897,905.94	7,075,954.60	22,957,052.81	5,240,630.18
管理费用		47,756,978.42	9,734,692.09	40,975,187.86	11,228,633.53
财务费用	8-35	25,900,235.80	20,520,333.73	16,979,234.27	10,219,375.44
资产减值损失	8-36	3,461,475.91	2,860,479.60	1,118,453.05	664,333.92
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）	8-37	1,097,303.89	-2,369,946.64	6,826,927.74	2,769,251.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		838,053.36	838,053.36	716,927.74	716,927.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,577,080.27	-14,571,484.29	3,621,210.79	1,711,595.22
加：营业外收入	8-38	1,496,543.63	15,000.00	138,171.07	2,233.00
减：营业外支出	8-38	962,025.67	760,191.33	776,454.02	258,436.42
其中：非流动资产处置损失		806,113.47	757,191.33	146,259.69	76,917.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,042,562.31	-15,316,675.62	2,982,927.84	1,455,391.80
减：所得税费用	8-39	2,296,999.59		707,486.63	-166,082.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,339,561.90	-15,316,675.62	2,275,441.21	1,621,474.68
归属于母公司股东的净利润		-10,856,562.12	-15,316,675.62	2,161,475.66	1,621,474.68
少数股东损益		3,517,000.22		113,965.55	
五、每股收益					
（一）基本每股收益	8-40	-0.05		0.01	
（二）稀释每股收益	8-40	-0.05		0.01	

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

会企 03 表  
单位：元

编制单位：南方建材股份有限公司

2009 年 1-6 月

项 目	附注	本年金额		上年同期金额	
		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		4,098,288,297.89	2,515,149,385.82	996,981,600.58	382,585,647.99
收到的税费返还		1,397,374.00			-
收到的其他与经营活动有关的现金	8-41	2,914,942.91	1,096,246.29	10,053,397.39	28,677,181.20
经营活动现金流入小计		4,102,600,614.80	2,516,245,632.11	<b>1,007,034,997.97</b>	<b>411,262,829.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,932,448,215.62	2,448,467,656.07	879,050,582.22	308,623,667.70
支付给职工以及为职工支付的现金		32,480,462.28	10,277,801.18	26,704,497.31	9,882,421.09
支付的各项税费		41,318,305.36	11,066,687.99	13,209,282.79	5,599,539.67
支付的其他与经营活动有关的现金	8-41	36,170,551.46	16,381,950.50	24,630,907.45	8,349,695.49
经营活动现金流出小计		4,042,417,534.72	2,486,194,095.74	<b>943,595,269.77</b>	<b>332,455,323.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>60,183,080.08</b>	<b>30,051,536.37</b>	<b>63,439,728.20</b>	<b>78,807,505.24</b>
二、投资活动产生的现金流量：					-
收回投资所收到的现金		7,360,291.58		10,896,200.00	
取得投资收益所收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资		352,953.99	228,500.00	159,500.00	73,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金	8-41	3,942,000.00	3,942,000.00	9,592,464.81	-
收到的其他与投资活动有关的现金			-		-
投资活动现金流入小计		11,655,245.57	4,170,500.00	<b>20,648,164.81</b>	<b>73,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资		13,489,252.28	571,942.00	19,062,160.56	417,765.50
投资所支付的现金			20,000,000.00		
支付的其他与投资活动有关的现金	8-41	24,537,122.25	-		-
投资活动现金流出小计		38,026,374.53	20,571,942.00	<b>19,062,160.56</b>	<b>417,765.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,371,128.96</b>	<b>-16,401,442.00</b>	<b>1,586,004.25</b>	<b>-344,765.50</b>
三、筹资活动产生的现金流量：					-
吸收投资所收到的现金		10,600,000.00			-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,600,000.00			
借款所收到的现金		250,000,000.00	250,000,000.00	223,900,000.00	210,000,000.00
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		260,600,000.00	250,000,000.00	<b>223,900,000.00</b>	<b>210,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		223,834,063.80	214,834,063.80	233,394,724.52	218,594,724.52
分配股利、利润或偿付利息所支付的现		19,669,702.95	19,179,737.95	10,215,648.04	8,114,604.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、					
支付的其他与筹资活动有关的现金	8-41	1,939,214.43	1,687,742.43	1,700,217.50	1,700,217.50
筹资活动现金流出小计		245,442,981.18	235,701,544.18	<b>245,310,590.06</b>	<b>228,409,547.00</b>
<b>筹资活动所产生的现金流量净额</b>		<b>15,157,018.82</b>	<b>14,298,455.82</b>	<b>-21,410,590.06</b>	<b>-18,409,547.00</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>48,968,969.94</b>	<b>27,948,550.19</b>	<b>43,615,142.39</b>	<b>60,053,192.74</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>228,192,345.13</b>	<b>68,832,184.82</b>	<b>183,045,445.89</b>	<b>41,157,743.35</b>
六、期末现金及现金等价物余额		<b>277,161,315.07</b>	<b>96,780,735.01</b>	<b>226,660,588.28</b>	<b>101,210,936.09</b>

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 6 月 30 日

单位：元

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	股本	资本公积	减：库存股	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)		1,094,000.00	-	-	-	-10,856,562.12		12,617,803.78	2,855,241.66	
(一) 净利润						-10,856,562.12		3,517,000.22	-7,339,561.90	
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		1,094,000.00						237,500.00	1,331,500.00	
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		1,442,000.00							1,442,000.00	
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		12,500.00						237,500.00	250,000.00	
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-360,500.00							-360,500.00	
4. 其他									-	
上述(一)和(二)小计		1,094,000.00				-10,856,562.12	-	3,754,500.22	-6,008,061.90	
三) 所有者投入和减少资本								8,863,303.56	8,863,303.56	
1. 所有者投入资本								10,600,000.00	10,600,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他								-1,736,696.44	-1,736,696.44	
(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										
四、本期末余额	237,500,000.00	58,002,298.42	-	18,970,797.75		-34,689,928.14	-	136,251,190.75	416,034,358.78	



南方建材股份有限公司 2009 年半年度报告全文

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	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)		-981,735.05	-	-	-	2,161,475.66		-235,211.49	944,529.12
(一)净利润						2,161,475.66		113,965.55	2,275,441.21
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-981,735.05						2,593,444.05	1,611,709.00
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-5,096,000.00							-5,096,000.00
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		3,169,764.95						2,593,444.05	5,763,209.00
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响		944,500.00							944,500.00
4.其他									-
上述(一)和(二)小计		-981,735.05				2,161,475.66	-	2,707,409.60	3,887,150.21
(三)所有者投入和减少资本								-	-
1.所有者投入资本									-
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配								-2,942,621.09	-2,942,621.09
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								-2,942,621.09	-2,942,621.09
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、本期末余额	237,500,000.00	60,664,563.37	-	18,970,797.75		-33,780,614.42	-	28,004,610.07	311,359,356.77

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 6 月 30 日

单位：元

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	股本	资本公积	减：库存股	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	56,703,601.53	-	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)		1,081,500.00	-	-	-	-15,316,675.62			-14,235,175.62	
(一) 净利润						-15,316,675.62			-15,316,675.62	
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		1,081,500.00							1,081,500.00	
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		1,442,000.00							1,442,000.00	
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									-	
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-360,500.00							-360,500.00	
4. 其他									-	
上述(一)和(二)小计		1,081,500.00				-15,316,675.62	-	-	-14,235,175.62	
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										
四、本期末余额	237,500,000.00	57,785,101.53	-	18,970,797.75		-20,743,435.97	-	-	293,512,463.31	



南方建材股份有限公司 2009 年半年度报告全文

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	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	61,441,601.53	-	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)			-	-	-			-	
(一)净利润						1,621,474.68		1,621,474.68	
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-4,151,500.00						-4,151,500.00	
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-5,096,000.00						-5,096,000.00	
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								-	
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响		944,500.00						944,500.00	
4.其他								-	
上述(一)和(二)小计		-4,151,500.00				1,621,474.68	-	-2,530,025.32	
(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									
四、本期末余额	237,500,000.00	57,290,101.53	-	18,970,797.75		-21,545,171.11	-	292,215,728.17	

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

### 财务报表附注

二〇〇九年六月三十日

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）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。

2006年5月，华菱集团、同力投资、金球置业与浙江物产国际贸易有限公司（以下简称浙江物产国际）签订关于公司的《股权转让协议》，华菱集团将其持有的公司621,275,000股股份（占总股本的25.8%）转让给浙江物产国际，同力投资将其持有的公司34,562,500股股份（占总股本的14.55%）转让给浙江物产国际，金球置业将其持有的



公司 24,100,100 股股份（占总股本的 10.15%）转让给浙江物产国际，此次股权转让已于 2008 年 6 月 5 日完成过户登记手续。股份转让完成后，浙江物产国际持有公司国有法人股 11,993.75 万股，占公司总股本的 50.5%，为公司第一大股东；华菱集团持有公司国有法人股 2,612.5 万股，占公司总股本的 11%，为公司第二大股东；同力投资持有公司国有法人股 2,493.75 万股，占公司总股本的 10.5%，为公司第三大股东；金球置业不再持有本公司股份。

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。股改实施后，浙江物产国际持有本公司股份 105,944,792 股（占总股本的 44.61%）；为本公司第一大股东，华菱集团持有本公司股份 23,077,083 股（占总股本的 9.72%），为本公司第二大股东；同力投资持有本公司股份 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。

本财务报表由本公司董事会于 2009 年 8 月 10 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，自 2007 年 1 月 1 日起，执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上按照附注四所述的会计政策编制财务报表。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2009 年 6 月 30 日止期间合并及母公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2009 年 6 月 30 日合并及母公司的财务状况以及 2009 年度 1—6 月合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### （一） 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二） 记账本位币

记账本位币为人民币。



### (三) 记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制为记账基础。除交易性金融资产、可供出售金融资产等金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### (四) 外币折算

#### 1、外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

#### 2、外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### (五) 现金及现金等价物

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

### (六) 金融资产

#### 1、金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产及直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该类资产均在交易性金融资产中核算并在资产负债表中以交易性金融资产列示。



## (2) 应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等(有关会计政策详见附注四(七))。

## (3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

## (4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

## 2、金融资产的确认和计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动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以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，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。

## 3、金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产



价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

### (七) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款及长期应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，并根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

本公司单项金额重大的应收款项是指金额在 100 万元以上的应收款项。

短期应收款项的未来现金流量与其现值相差很小的，在确认相关摊余成本时，不对其未来现金流量进行折现。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项（不包括内部应收款、应收关联公司的应收款项）一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。本公司按账龄作为风险组合，各风险组合及损失率计提坏账准备如下：

账龄	计提坏账准备的损失率
1 年以内	5%
1 - 2 年	30%
2 - 3 年	80%
3 年以上	100%

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### (八) 存货

#### 1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、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、存货的计价

存货取得时按照实际成本进行初始计量，存货取得成本包括采购成本、加工成本和其他成本。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。低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法核算。

3、存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

4、本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

## (九) 长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的股权投资、本公司对合营企业和联营企业的股权投资以及本公司对被投资单位不具有控制、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。

### 1、子公司

子公司是指本公司能够对其实施控制，即有权决定其财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素亦同时予以考虑。对子公司投资，在本公司个别财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### 购买少数股东权益

财政部于 2008 年 8 月 7 日发布了《企业会计准则解释第 2 号》，发布日之前向子公司的少数股东购买其持有的少数股权，在编制合并财务报表时，因购买少数股权增加的长期股权投资成本，与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司在交易日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，确认为商誉。与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，除确认为商誉的部分以外，依次调整资本公积及留存收益。

《企业会计准则解释第 2 号》发布日之后向子公司的少数股东购买其持有的少数股权，在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有



者权益(资本公积), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

## 2、合营企业和联营企业

合营企业是指本公司与其他方对其实施共同控制的被投资单位, 联营企业是指本公司对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对合营企业和联营企业投资按照实际成本进行初始计量, 并采用权益法进行后续计量。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额包含在初始投资成本中; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时, 本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的, 继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动, 在持股比例不变的情况下, 本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失, 属于资产减值损失的, 全额确认该损失, 相应的未实现损益不予抵消。

## 3、其他长期股权投资

其他本公司对被投资单位不具有控制、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。

## 4、长期股权投资减值

当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注四(十七))。

## 5、长期股权投资处置

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动计入所有者权益的, 处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

## (十) 投资性房地产

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及已出租的建筑物, 以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 在相关的经济



利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类 别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
建筑物	30-50 年	0-5%	1.90-3.33%
土地使用权	30-50 年	-	2.00-3.33%

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

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(十七))。

### (十一) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机及电子设备以及办公设备等。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类 别	预计使用寿命	预计净残值率	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%
办公设备其他	5-10 年	5%	9.50-19.20%

于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额(附注四(十七))。

符合持有待售条件的固定资产,以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额,确认为资产减值损失。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十二) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额(附注四(十七))。

## (十三) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,以实际成本计量。使用寿命不确定的无形资产不摊销,使用寿命有限的资产在使用寿命期内以相关经济利益实现方式为基础合理摊销。其中:

### 1、土地使用权

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的,全部作为固定资产。

### 2、专利权

专利权按法律规定的有效年限平均摊销。

### 3、无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额(附注四(十七))。



#### 4、定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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。

#### (十四) 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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、管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- 3、能够证明该无形资产将如何产生经济利益。
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(十七))。

#### (十五) 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业吸收合并形成的商誉在个别报表直接反映，企业控股合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业



合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。资产组或资产组组合的减值见附注四（十七）。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

#### **（十六）长期待摊费用**

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

#### **（十七）资产减值**

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产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之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

#### **（十八）借款费用**

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在所构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态前，按借款费用资本化金额的确定原则予以资本化，计入该项资产成本。其余借款费用在发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### **（十九）借款**



借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限短于 12 个月(含 12 个月)的借款为短期借款,其余借款确认为长期借款,于资产负债表日 12 个月内到期的长期借款在报表上列示为一年内到期的非流动负债。

## (二十) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其它社会保障制度,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等确认为当期应付职工薪酬(辞退福利)。

## (二十一) 股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积;在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计



入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

## 2、以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其它权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (二十二) 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数，因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### (二十三) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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



## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:(1)暂时性差异在可预见的未来很可能转回;(2)未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认相应的递延所得税负债,但同时满足下列条件的除外:(1)本公司能够控制暂时性差异转回的时间;(2)该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (二十五) 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时,已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

### 1、 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

### 2、 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认相关劳务收入。劳务交易的完工程度按已经发生的劳务成本占估计劳务总成本比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够补偿的劳务成本



金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的则不确认收入。

本公司与其它企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 3、让渡资产使用权

利息收入按照时间比例为基础采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

### (二十六) 所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将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、在所有者权益中确认的交易或事项。

### (二十七) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

#### 1、经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 2、融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

### (二十八) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

### (二十九) 企业合并

#### 1、同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积。资本公积不足以冲减的，



调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

## 2、 非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

### (三十) 非货币性资产交换

非货币性资产交换是指交易双方主要以存货、固定资产、无形资产和长期股权投资等非货币性资产进行的交换，该交换不涉及或只涉及少量的货币性资产(即补价)。

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以换出资产的公允价值(如果有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠除外)和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。如果非货币性资产交换不具备上述条件，则按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果该交换具有商业实质，并且换入资产的公允价值能够可靠计量的，按照换入各项资产的公允价值占换入资产公允价值总额的比例对换入资产的成本总额进行分配，确定各项换入资产的成本；如该交换不具有商业实质，或者虽然具有商业实质但换入资产的公允价值不能可靠计量的，按照换入各项资产的原账面价值占换入资产原账面价值总额的比例，对换入资产的成本总额进行分配，确定各项换入资产的成本。

### (三十一) 债务重组

债务重组是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

#### 1、 作为债务人记录债务重组义务

以现金清偿债务的，将重组债务的账面价值与实际支付金额之间的差额计入当期损益。以非现金资产清偿债务时，将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，重组债务的账面价值与债权人放弃债权而享有股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。修改其它债务条件的，将修改其它债务条件后债务的公允价



值作为重组后债务的入账价值,重组前债务的账面价值与重组后债务的账面价值之间的差额,计入当期损益。采用多种方式的组合进行债务重组的,依次以支付的现金、转让的非现金资产的公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值,然后再按照前述修改其它债务条件的方式进行处理。

## 2、 作为债权人记录债务重组义务

以现金清偿债务的,将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额计入当期损益。以非现金资产清偿债务的,将重组债权的账面余额与收到的非现金资产公允价值之间的差额,计入当期损益。将债务转为资本的,将享有债务人股份的公允价值与重组债权的账面余额之间的差额,计入当期损益。修改其它债务条件的,将修改其它债务条件后债权的公允价值作为重组后债权的账面价值,重组前债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额,计入当期损益。采用多种方式的组合进行债务重组的,依次以收到的现金、接受的非现金资产的公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额,然后再按照前述修改其它债务条件的方式进行处理。

重组债权已计提减值准备的,则先将上述差额冲减已计提的减值准备,不足冲减的部分,计入当期损益。

## (三十二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括母公司及子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起,本公司开始将其予以合并;从丧失实际控制权之日起停止合并。集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额,如果公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且有能力予以弥补的,冲减少数股东权益,否则冲减归属于母公司股东权益。该子公司以后期间实现的利润,在弥补了母公司股东权益承担的属于少数股东的损失之前,全部归属于母公司的股东权益。

子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于因同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生,从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表,且其



合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

### (三十三) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融工具，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或参照实质上相同或相似的金融工具的市场价格确定其公允价值；不存在活跃市场，且不满足上述两个条件的金融工具，采用估值技术等确定公允价值。

## 五、 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

本公司本期无会计政策、会计估计变更和前期差错更正

## 六、 税项

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税 种	税率	计 税 基 础
企业所得税	25%	应纳税所得额
增值税	13%、17%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
营业税	5%、3%	应纳税营业额

## 七、 子公司、合并财务报表的范围、企业合并

### (一) 子公司和合并财务报表的范围

#### 1、子公司：

子公司名称	注册地	注册资本 (万元)	业务性质及经营范围	本公司持有权益比例		本公司表决权比例	
				直接	间接	直接	间接
湖南省三维企业有限公司	长沙市东风路251号	9,088.00	销售汽车及配件、汽车租赁等	87.71		87.71	
岳阳市三维出租车有限公司	岳阳市花板桥药材市场	220.00	汽车出租		87.71		87.71
邵阳市三维出租车有限公司	邵阳市宝庆东路1248号	50.00	汽车出租		87.71		87.71
益阳市三维出租车有限公司	益阳市长益路65号	100.00	汽车出租、租赁		87.71		87.71
湖南省三维汽车服务有限公司	长沙市东风路253号	300.00	汽车修理及配件销售		87.71		87.71
湖南三维瑞风汽车销售有限公司	长沙市东风路253号	300.00	汽车及其配件销售、汽车维修		72.59		72.59
湖南三维二手车市场有限公司	长沙市东风路251号	200.00	经营二手车交易市场		87.71		87.71



南方建材股份有限公司 2009 年半年度报告全文

子公司名称	注册地	注册资本 (万元)	业务性质及经营范围	本公司持有权益比例		本公司表决权比例	
				直接	间接	直接	间接
湖南南方建材 化工有限公司	长沙市芙蓉北路 105号	1,000.00	销售化工原料及产品等	97	3	97	3
湖南五菱汽车 销售有限公司	长沙市远大一 路498号	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	98.52		98.52	
永州中拓五菱 汽车销售有限 公司	永州市零陵大 道	200.00	经销汽车(小轿车除外)、 汽车配件,提供汽车维修 服务		70		70
湖南一汽贸易 有限责任公司	长沙市远大一 路422号	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。	55		55	
南方明珠国际 大酒店	长沙市展览馆 路27号	2,000.00	经营住宿、餐饮、娱乐	100		100	
湖南瑞特汽车 销售服务有限 责任公司	长沙市东风路 109号省物资工 贸总公司	1,000.00	汽车(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	100		100	
湖南省湘南物 流有限公司	衡南县三塘镇 中泉路5号	2,000.00	销售金属材料、化工原料 及产品、五金交电等	78.9		78.9	
湖南中拓博长 钢铁贸易有限 公司	衡南县三塘镇 中泉路5号	5,000.00	销售金属材料、钢铁炉料、 铁合金、建材(不含硅酮 胶)、化工产品(不含危险 化学品及易制毒品)等	51.00		51.00	
浙江中拓锰业 有限责任公司	杭州凯旋路	4,200.00	销售硅铁、硅锰、锰铁及 其他铁合金	100		100	
湖北中拓博升 钢铁贸易有限 公司	武汉青山路	3,000.00	销售金属材料、钢铁炉料、 铁合金、建材(不含硅酮 胶)、化工产品(不含危险 化学品及易制毒品)等	66.67		66.67	

2、本期合并财务报表范围的变更

(1) 本期通过新设立子公司,合并范围增加了湖北中拓博升钢铁贸易有限公司和永州中拓五菱汽车销售有限公司。

(2) 本期不纳入合并范围的原子公司

名称	注册地	业务性质	原持股比 例	原表决权比 例
贵州长顺物产龙腾铁合金 有限责任公司	贵州长顺县	生产及销售硅铁、硅锰、锰 铁及其他铁合金	100	100
贵州龙里物产龙腾铁合金 有限责任公司	贵州省龙里 县	生产及销售硅铁、硅锰、锰 铁及其他铁合金	100	100



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	55	55
----------------	---------------	--------------------------------	----	----

续上表：

名称	不纳入合并范围的原因、时点	处置日净资产	年初净资产	年初至处置日的净利润
贵州长顺物产龙腾铁合金有限责任公司	2009 年 3 月转让	-88,124.21	1,000,000.00	-1,088,124.21
贵州龙里物产龙腾铁合金有限责任公司	2009 年 3 月转让	192,761.40	996,603.16	-803,841.76
湖南安大汽车销售服务有限公司	2009 年 6 月转让	3,859,325.43	2,818,145.23	1,041,180.20

## （二）企业合并

2008 年 8 月 1 日，本公司受托浙江物产国际及贵州龙里龙腾铁合金有限责任公司持有的贵州亚冶 100% 的股权。托管日为 2008 年 8 月 1 日，系本公司实际取得贵州亚冶控制权的日期。根据托管合同，委托方除享有贵州亚冶托管日的净资产权益和托管期间每年 728 万元的固定收益权外，与股权相关的其他权益及风险由本公司所有。故本公司于 2008 年 8 月 1 日起合并了贵州亚冶的财务报表。

2008 年 12 月 31 日，本公司受让了贵州龙里龙腾铁合金有限责任公司持有的贵州亚冶 5% 的股权。自 2009 年起浙江物产国际享有贵州亚冶公司的固定收益变更为每年 692 万元。

贵州亚冶本报告期内收入、净利润和现金流量列示如下：

项目	金额
营业收入	244,931,597.96
净利润	982,471.81
其中：本公司股东享有的净利润	-2,477,528.19
经营活动现金净流量	6,055,569.15
现金流量净额	531,084.78

贵州亚冶归属于本公司股东享有的净利润作为非经常性损益列示，如果本公司股东享有的净利润为负数，则作为经常性损益列示。其中，本公司股东享有的净利润是指托管期内净利润扣除支付给委托方的固定收益后剩余的部分。

## 八、合并财务报表项目附注

以下附注项目除非特别指出，年初指 2009 年 1 月 1 日，期末指 2009 年 6 月 30 日，上年同期指 2008 年度 1—6 月，本期指 2009 年度 1—6 月。



## 1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	147,402.64	1,273,811.04
银行存款	63,909,517.07	70,909,272.06
其他货币资金	213,104,395.36	156,009,262.03
合计	277,161,315.07	228,192,345.13

货币资金中包括以下外币余额：

币种	期末余额			年初余额		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	38,210.00		260,948.71	38,210.00		260,948.71
合计	38,210.00		260,948.71	38,210.00		260,948.71

## 2. 应收票据

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	14,053,831.00	3,300,000.00
合计	14,053,831.00	3,300,000.00

应收票据期末较期初增加 1,075.38 万元，增长 325.87%，主要系报告期公司票据结算业务增加所致。

## 3. 应收账款

(1) 应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备
一年以内	205,656,334.70	98.66	2,905,733.26	118,948,914.51	97.76	1,823,090.66
一到二年	256,875.57	0.12	77,062.67	378,135.50	0.31	113,440.65
二到三年	194,617.80	0.09	155,694.24	92,885.12	0.08	74,308.10
三年以上	2,351,498.83	1.13	2,351,498.83	2,258,613.71	1.86	2,258,613.71
合计	208,459,326.90	100.00	5,489,989.00	121,678,548.84	100.00	4,269,453.12

(2) 应收账款按类别分析如下：

项目	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例
应收关联方款项	46,257,158.52	22.19	590,456.85	1.28	238,143.90	0.20	11,907.20	5.00
单项金额重大的外部应收款	134,210,126.29	64.38	1,094,171.89	0.82	108,631,220.71	89.28	1,308,088.77	1.20



单项金额不重大 但组合风险较大	2,351,498.83	1.13	2,351,498.83	100.00	2,258,613.71	1.86	2,258,613.71	100
其他	25,640,543.26	12.30	1,453,861.43	5.67	10,550,570.52	8.67	690,843.44	6.55
合计	208,459,326.90	100.00	5,489,989.00		121,678,548.84	100.00	4,269,453.12	

应收账款期末较期初增加 8678.08 万元，增长 71.32%，主要系报告期公司销售规模扩大所致。

(3) 单项金额重大的外部应收款项，是指金额 100 万元及以上的外部应收款项。

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，是指单项金额不重大但账龄 3 年及以上的应收款项。

(5) 截至 2009 年 6 月 30 日止，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

(6) 报告期末应收账款前五名债务人欠款金额合计为 82,212,623.38 元，账龄均为一年以内，占应收账款总额的 39.45%，明细如下：

债务人名称	金额	账龄	占总额
河北钢铁集团有限公司	10,696,309.19	一年以内	5.13
湖北鄂钢股份有限公司	12,541,834.17	一年以内	6.02
首钢水城钢铁(集团)有限责任公司	13,543,022.60	一年以内	6.50
鞍钢股份有限公司	14,501,410.02	一年以内	6.96
贵州龙里物产龙腾铁合金有限责任公司	30,930,047.40	一年以内	14.84
合计	82,212,623.38		39.45

#### 4. 其他应收款

(1) 其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备
一年以内	19,585,274.99	50.62	957,499.68	12,942,311.19	40.09	984,296.79
一到二年	198,489.47	0.51	59,546.84	5,796,118.89	17.95	263,753.84
二到三年	5,360,626.59	13.86	328,269.04	5,030,727.16	15.58	535,681.72
三年以上	13,545,079.12	35.01	5,222,565.61	8,514,351.96	26.38	2,776,429.49
合计	38,689,470.17	100.00	6,567,881.17	32,283,509.20	100.00	4,560,161.84

(2) 其他应收款按类别分析如下：

项目	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)



南方建材股份有限公司 2009 年半年度报告全文

应收关联方款项	3,764,834.27	9.73	44,339.58	1.18	7,902,387.89	24.48	808,637.58	10.23
单项金额重大的外部应收款	11,986,152.53	30.98	4,073,112.32	33.98	14,760,921.09	45.72	2,066,134.86	14.00
单项金额不重大但组合风险较大	1,118,119.22	2.89	1,118,119.22	100.00	393,347.00	1.22	393,347.00	100
其他	21,820,364.15	56.40	1,332,310.05	6.11	9,226,853.22	28.58	1,292,042.40	14.00
合计	38,689,470.17	100.00	6,567,881.17		32,283,509.20	100.00	4,560,161.84	

(3) 单项金额重大的外部应收款项，是指金额 100 万元及以上的应收款项，其中：A、2,435,474.80 元经单独测试发生了减值共计提坏账准备 2,435,474.80 元，计提比例为 100.00%。

B、4,400,690.87 元经单独测试发生了减值共计提坏账准备 1,320,207.26 元，计提比例为 30.00%。

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，是指单项金额不重大但账龄 3 年及以上的应收款项。

(5) 截至 2009 年 6 月 30 日止，其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

(6) 报告期末其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 12,953,719.19 元，占其他应收款总额的 33.48%，明细如下：

债务人名称	金额	账龄	占总额
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	3,597,553.52	一年以内	9.30
湖南金盛防腐化工有限公司	2,435,474.80	三年以上	6.29
湖南张家界铝业有限公司	4,400,690.87	三年以上	11.37
银城公司	1,280,000.00	一年以内	3.31
岳阳市客运管理处	1,240,000.00	一年以内	3.21
合计	12,953,719.19		33.48

## 5. 预付款项

账龄	期末数		年初数	
	账面余额	占总额比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)
一年以内	349,901,439.73	98.62	356,705,529.64	98.90
一到二年	1,487,817.45	0.42	577,772.30	0.16
二到三年	-		986,522.25	0.27
三年以上	3,395,004.67	0.96	2,408,482.42	0.67
合计	354,784,261.85	100.00	360,678,306.61	100.00

预付款项中预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项 9,373,605.10。



期末大额预付账款明细如下：

债务人名称	期末余额	款项性质或内容
冷水江博强铆螺钢有限公司	34,213,063.78	采购金属材料货款
江西九江钢厂有限公司	22,312,193.57	采购金属材料货款
马鞍山钢铁股份有限公司销售公司	22,532,669.28	采购金属材料货款
湖南华菱涟钢薄板有限公司	18,244,930.28	采购金属材料货款
贵州龙里龙腾铁合金有限责任公司	62,401,289.88	采购金属材料货款
合计	159,704,146.79	

## 6. 存货

(1) 存货项目列示：

项目	期末余额	年初余额
库存商品	413,051,959.86	138,933,027.74
原材料	26,479,687.61	50,836,215.41
产成品	893,934.10	893,934.10
辅助材料	1,107,945.20	1,117,874.70
低值易耗品	2,867,937.02	2,966,622.45
小计	444,401,463.79	194,747,674.40
减：存货跌价准备	1,040,045.87	1,505,407.26
存货净额	443,361,417.92	193,242,267.14

存货期末较期初增加 24,965.38 万元，增长 128.19%，主要系报告期公司销售规模扩大采购量增加所致。

### 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料					
产成品					
库存商品	1,505,407.26			465,361.39	1,040,045.87
合计	1,505,407.26			465,361.39	1,040,045.87

## 7. 可供出售金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
马钢股份(法人股 20 万股)	968,000.00	646,000.00
上海石化(法人股 40 万股)	3,332,000.00	2,212,000.00
合计	4,300,000.00	2,858,000.00

## 8. 长期股权投资



南方建材股份有限公司 2009 年半年度报告全文

项目	期末余额	年初余额
联营企业(1)	5,631,103.13	4,793,049.77
其他长期股权投资(2)	3,658,548.39	5,424,921.52
小计	9,289,651.52	10,217,971.29
减：长期股权投资减值准备(3)	350,138.39	350,138.39
合计	8,939,513.13	9,867,832.90

本公司无境外投资，不存在长期股权投资变现及收益汇回的重大限制。

(1) 联营企业

被投资公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
A、母公司投资形成					
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	长沙市雨花区	经销汽车及配件,提供汽车维修服务	11,000,000.00	44.55%	44.55%

被投资公司名称	期末余额		本期金额	
	资产总额	负债总额	营业收入	净利润
A、母公司投资形成				
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	60,318,703.79	47,591,232.93	228,169,750.05	1,881,152.32

对联营企业投资列示如下：

被投资公司名称	初始投资成本	年初余额	本期追加(减少)投资	按权益法调整的净损益	宣告分派的现金股利	其他权益变动	期末余额
A、母公司投资形成							
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	4,900,000.00	4,793,049.77		838,053.36			5,631,103.13

(2) 其他长期股权投资

被投资公司名称	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
A、母公司投资形成				
湖南南天股份有限公司	505,000.00			505,000.00
四川自贡鸿鹤股份有限公司	150,000.00			150,000.00
海南物业股份有限公司	900,000.00			900,000.00
湖南星都房地产开发有限公司	1,753,410.00			1,753,410.00
湖南湖大惟盛高新技术有限公司	350,138.39			350,138.39
小计	3,658,548.39			3,658,548.39
B、子公司投资形成				
湖南民用爆破器材专营有限	1,766,373.13		1,766,373.13	



责任公司				
小计	1,766,373.13		1,766,373.13	
合计	5,424,921.52		1,766,373.13	3,658,548.39

湖南民用爆破器材专营有限责任公司于报告期内注销。

### (3) 长期股权投资减值准备

被投资公司名称	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他长期股权投资				
湖南湖大惟盛高新技术有 限公司	350,138.39			350,138.39
合计	350,138.39			350,138.39

## 9. 投资性房地产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原值：				
房屋、建筑物	104,572,653.17		569,736.72	104,002,916.45
土地使用权	21,060,953.18			21,060,953.18
小计	125,633,606.35		569,736.72	125,063,869.63
累计折旧、摊销：				
房屋、建筑物	14,842,140.16	1,252,748.09	119,926.52	15,974,961.73
土地使用权	1,316,309.55	329,077.40		1,645,386.95
小计	16,158,449.71	1,581,825.49	119,926.52	17,620,348.68
减值准备：				
房屋、建筑物	852,926.38			852,926.38
小计	852,926.38			852,926.38
净值：	108,622,230.26			106,590,594.57

报告期内,本公司将净值 449,810.20 元(原值 569,736.72 元)的投资性房地产进行处置,处置损失为 239,810.20 元。

## 10. 固定资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
固定资产原值：				
房屋、建筑物	506,600,157.97	40,000.00	1,941,401.71	504,698,756.26
机器设备	67,243,563.88	1,866,811.03	3,179,165.30	65,931,209.61
运输工具	11,308,940.01	2,131,336.00	1,387,995.94	12,052,280.07
电子设备	9,787,428.53	398,737.80	3,237,535.92	6,948,630.41



南方建材股份有限公司 2009 年半年度报告全文

其他	10,539,235.82	301,783.64	742,244.11	10,098,775.35
小计	605,479,326.21	4,738,668.47	10,488,342.98	599,729,651.70
累计折旧：				
房屋、建筑物	94,262,905.19	6,994,982.94	1,896,959.64	99,360,928.49
机器设备	36,904,606.33	2,618,270.79	2,158,955.12	37,363,922.00
运输工具	3,964,804.01	815,878.49	460,890.46	4,319,792.04
电子设备	4,663,221.00	353,057.20	1,167,483.42	3,848,794.78
其他	6,596,622.68	522,480.01	222,221.85	6,896,880.84
小计	146,392,159.21	11,304,669.43	5,906,510.49	151,790,318.15
减值准备：				
机器设备	16,738.63		16,738.63	-
电子设备	33,045.93		33,045.93	-
小计	49,784.56		49,784.56	-
净值：	459,037,382.44			447,939,333.55

本期固定资产减少包括出售原子公司湖南安大汽车销售服务有限公司,在处置日固定资产原值 9,759,184.04 元,净值 3,831,307.98 元。

本公司以建筑面积为 37,687.95 平方米、评估值为 34,501.19 万元的房屋建筑物作为抵押,本期在中国银行实际取得银行借款为 12,000 万元。

本公司以湘国用(2006)第 069 号土地使用证,评估值 4,083.70 万元的土地为控股子公司湖南五菱汽车销售有限公司在中信银行授信 2500 万元提供抵押。

本期计提固定资产折旧 11,304,669.43 元,计入营业成本和管理费用的折旧费用分别为:1,640,160.08 元和 9,664,509.35 元。

### 11. 在建工程

工程名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定 资产	其他 减少 数	期末余额	其中：资 金来 源	工程投入 占预算的 比例
湘域中央办 公楼装修		895,732.00				895,732.00		
精炼电炉技 改	1300 万	5,107,787.47	3,451,116.81			8,558,904.28	自 有	65.84%
合计		6,003,519.47	3,451,116.81			9,454,636.28		

### 12. 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原值				



南方建材股份有限公司 2009 年半年度报告全文

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
sap 软件系统		400,000.00		400,000.00
湘南公司土地使用权	46,832,402.00			46,832,402.00
惠州国营汤泉林场	3,260,000.00		3,260,000.00	
工贸土地	29,421,007.71			29,421,007.71
湘域中央停车场	2,970,000.00			2,970,000.00
腾讯通软件	19,680.00			19,680.00
亚冶土地	364,221.30			364,221.30
小计	82,867,311.01	400,000.00	3,260,000.00	80,007,311.01
累计摊销				
sap 软件系统		10,000.00		10,000.00
湘南公司土地使用权	3,529,732.84	595,101.42		4,124,834.26
惠州国营汤泉林场	638,885.99	19,272.90	658,158.89	
工贸土地	2,349,594.33	541,428.27		2,891,022.60
湘域中央停车场		35,268.75		35,268.75
腾讯通软件	164.00	984.00		1,148.00
亚冶土地	7,345.68	3,672.84		11,018.52
小计	6,525,722.84	1,205,728.18	658,158.89	7,073,292.13
无形资产减值准备				
净值	76,341,588.17			72,934,018.88

本期无形资产减少系本期出售惠州国营汤泉林场,处置损失为 501,841.11 元。

### 13. 商誉

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
商誉原值：				
湖南安大汽车销售服务有限公司				
司	3,455,483.29		3,455,483.29	0
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
南方明珠国际大酒店	3.54			3.54
湖南瑞特汽车销售服务有限责 任公司	14,333.79			14,333.79
湖南三维瑞风汽车销售公司	350,606.27			350,606.27
小计	5,952,268.48		3,455,483.29	2,496,785.19
减值准备：				
1、南方明珠国际大酒店	3.54			3.54
2、湖南瑞特汽车销售服务有限 责任公司	14,333.79			14,333.79
小计	14,337.33			14,337.33



净值

5,937,931.15

2,482,447.86

**14. 长期待摊费用**

项目	原价	年初余额	本期增加额	本期转出	本期摊销	累计摊销额	期末余额	剩余摊 销期限
烤漆房	1,861,906.00	186,238.56		134,688.01	51,550.55	1,727,217.99		
房租费	1,100,000.00	55,000.00		39,776.09	15,223.91	1,060,223.91		
车库改造	603,059.54	211,071.00		152,646.87	58,424.13	450,412.67		
装饰工程	42,213.50	29,548.88		21,369.80	8,179.08	20,843.70		
电力扩容及 搬迁	226,000.00	135,600.00		98,066.13	37,533.87	127,933.87		
五菱展厅费	589,804.65	126,097.44			63,049.28	526,756.29	63,048.16	6个月
五菱 4S 店 维修车间扩 建工程			10,000.00				10,000.00	
工程改造支 出	1,245,557.50	1,231,290.22	60,758.48		15,031.85	29,299.13	1,277,016.85	80个 月
布草	18,468.00	17,853.00			615.00	1,230.00	17,238.00	23个 月
钢材市场门 面装修款	237,599.47		237,599.47		79,199.82	79,199.82	158,399.65	24个 月
瑞特 4S 店 维修			125,193.25				125,193.25	
万利广场装 修款	136,425.00		136,425.00		22,737.50	22,737.50	113,687.50	30个 月
合计	6,061,033.66	1,992,699.10	569,976.20	446,546.90	351,544.99	4,045,854.88	1,764,583.41	

本期长期待摊费用转出系本期转让湖南安大汽车销售服务有限公司股权,合并范围发生变化所致。

**15. 其他长期资产**

项目	期末账面价值	年初账面价值
出租车资产	51,318,321.88	54,626,499.46
合计	51,318,321.88	54,626,499.46

**16. 所有权受到限制的资产**

所有权受到限制的资产	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
用于抵押、担保的资产				
南方明珠国际大酒店房屋建筑物及土地	285,897,870.21		3,897,771.18	282,000,099.03
湘国用(2006)第 069 号土地使用证	27,071,413.38		541,428.27	26,529,985.11
合计	312,969,283.59		4,439,199.45	308,530,084.14

**17. 短期借款**



## (1) 按类别列示：

类别	期末余额	年初余额
担保借款		
- 抵押	120,000,000.00	120,000,000.00
- 保证	470,000,000.00	439,000,000.00
信用借款		
合计	590,000,000.00	559,000,000.00

截至2009年6月30日止：

本公司以建筑面积为32,270.53平方米、评估值为31,033万元的房屋建筑物作为抵押，本期实际取得银行借款为12,000万元。

本公司第一大股东浙江物产国际提供担保，本期实际取得银行借款 12,000 万元。

浙江物产国际提供中信银行股份有限公司杭州分行委托贷款为 35,000 万元。

### 18. 应付票据

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		60,440,000.00
银行承兑汇票	461,790,000.00	362,410,000.00
合计	461,790,000.00	422,850,000.00

### 19. 应付账款

款项性质或内容	期末余额	年初余额
应付金属材料贸易款	276,153,961.24	47,470,139.12
应付汽车款	27,147,396.28	9,282,800.92
其他	2,220,838.58	5,434,967.58
合计	305,522,196.10	62,187,907.62

截至 2009 年 6 月 30 日止，欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项为 14,837,407.59 元。

应付账款期末较期初增加 24,333.43 万元，增长 391.29%，主要系报告期内公司销售规模扩大采购量增加所致。

### 20. 预收款项

款项性质或内容	期末余额	年初余额
预收钢材贸易款	203,218,759.54	60,314,911.43
预收汽车款	5,577,431.94	8,434,804.77
预收酒店客房款	2,714,269.95	2,924,950.20



其他	41,191.20	25,253.20
合计	211,551,652.63	71,699,919.60

截至 2009 年 6 月 30 日止,预收款项中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项为 1,264,197.37 元。

预收款项期末较期初增加 13,985.17 万元,增长 195.05%,主要系报告期内公司销售规模扩大所致。

## 21. 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资奖金津贴和补贴	5,254,088.30	30,952,131.64	31,975,674.38	4,230,545.56
职工福利费	13,909.45	1,188,154.00	1,185,004.00	17,059.45
医疗保险费	67,020.30	503,950.40	551,789.09	19,181.61
基本养老保险费	97,099.65	1,013,693.31	1,024,833.15	85,959.81
年金交费	962.40	-	-	962.40
失业保险金	1,486.20	118,035.69	119,521.89	-
工伤保险费	297.24	20,006.24	20,291.88	11.60
生育保险费	2,180.86	19,045.77	21,226.63	-
住房公积金	38,315.50	511,654.28	527,768.58	22,201.20
工会经费	1,108,197.03	627,826.53	449,190.95	1,286,832.61
职工教育经费	1,615,848.61	340,769.21	226,815.40	1,729,802.42
合计	8,199,405.54	35,295,267.07	36,102,115.95	7,392,556.66

## 22. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	-20,888,645.44	15,608,824.41
所得税	1,355,975.07	3,510,228.34
营业税	1,138,394.59	2,245,946.45
城建税	290,866.87	978,306.60
房产税	1,462,865.77	1,412,802.60
土地使用税	422,376.60	123,134.40
个人所得税	923,616.19	48,021.31
车辆使用税	3,614.00	3,614.00
教育费附加	116,508.40	601,316.80
印花说	104,776.40	103,641.06
防洪保安基金	246,153.14	238,581.07
合计	-14,823,498.41	24,874,417.04

应交税金期末较期初减少 3969.79 万元,降低 159.59%,主要系本报告期内存货增加待抵扣增值税进项增加所致。

## 23. 其他应付款



帐龄	期末余额	年初余额
一年以内	39,570,377.55	85,031,284.38
一到二年	8,365,002.31	621,403.59
二到三年	621,403.59	460,849.12
三年以上	1,345,123.02	884,273.90
合计	49,901,906.47	86,997,810.99

截至 2009 年 6 月 30 日止，其他应付款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项 534,877.76 元。

## 24. 长期借款

类别	期末余额	年初余额
担保借款		
- 抵押		4,834,063.80
信用借款		
合计		4,834,063.80

银行抵押长期借款系本公司 2006 年购买的湘域中央 1 栋 301、401 房银行按揭贷款，于 2009 年 3 月全部还清。

## 25. 长期应付款

项目	期末账面价值	年初账面价值
一汽贸易总公司往来款	8,912,326.00	8,912,326.00
湖南汽贸总公司往来款	14,053,609.00	14,053,609.00
合计	22,965,935.00	22,965,935.00

## 26. 递延所得税资产和负债

### (1) 递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
1. 坏账准备	945,190.62	1,255,577.16
2. 投资性房地产减值准备	213,231.60	213,231.60
3. 固定资产减值准备		8,399.78
4. 存货跌价准备	260,011.47	376,351.82
5. 长期股权投资减值准备	87,534.60	87,534.60
6. 预提辞退福利		
7. 可供弥补亏损	19,256,436.64	19,256,436.64
合计	20,762,404.93	21,197,531.60

### (2) 递延所得税负债

项目	期末数	年初数
----	-----	-----



南方建材股份有限公司 2009 年半年度报告全文

	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性 差异
可供出售金融资产公允价值 变动损益	602,500.00	2,410,000.00	242,000.00	968,000.00
合计	602,500.00	2,410,000.00	242,000.00	968,000.00

## 27. 资产减值准备

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	8,829,614.96	3,461,475.91		233,220.70	12,057,870.17
存货跌价准备	1,505,407.26			465,361.39	1,040,045.87
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			49,784.56	0.00
商誉减值准备	14,337.33				14,337.33
合计	11,602,208.88	3,461,475.91		748,366.65	14,315,318.14

## 28. 股本

股份类别	年初余额	本期增减					期末余额
		股权分置	回购	公积金转股	发行新股	小计	
一、有限售条件股份							
1、发起人股份							
其中：国家持有股份							
境内法人持有股份	151,050,000.00						151,050,000.00
2、募集法人股							
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、境内上市的股份	86,450,000.00						86,450,000.00
2、境内上市的外资股							
无限售条件股份合计	86,450,000.00						86,450,000.00
三、股份总额	237,500,000.00						237,500,000.00

## 29. 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	52,698,459.94			52,698,459.94
其他资本公积 -				
可供出售金融资产公允价值 变动	726,000.00	1,081,500.00		1,807,500.00
原制度资本公积转入	3,483,838.48			3,483,838.48
其他		12,500.00		12,500.00
合计	56,908,298.42	1,094,000.00		58,002,298.42

**30. 盈余公积**

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积金	18,970,797.75			18,970,797.75
合计	18,970,797.75			18,970,797.75

**31. 未分配利润**

项目	本期金额	上年同期金额
一、上年年末余额	-23,833,366.02	-35,942,090.08
加：会计政策变更		
前期差错更正		
二、本年年初余额	-23,833,366.02	-35,942,090.08
三、本期增减变动金额		
加：净利润	-10,856,562.12	2,161,475.66
减：利润分配		
1、提取盈余公积		
2、支付的普通股股利		
3、其他		
四、本期期末余额	-34,689,928.14	-33,780,614.42
其中：拟分配的现金股利		

**32. 少数股东权益**

归属于各子公司少数股东的少数股东权益明细如下：

少数股东名称	期末余额	年初余额
自然人股东	1,557,872.14	1,941,629.55
湖南省土地资本经营有限公司	21,503,525.18	21,264,214.19
冷水江博长控股集团有限公司	24,267,588.75	24,500,000.00
浙江物产国际贸易有限公司	80,269,078.79	76,571,578.79
萍乡钢铁有限责任公司	9,105,134.69	
一汽贸易总公司	-150,669.60	-214,678.51
湖南汽车贸易总公司	-301,339.20	-429,357.05
合计	136,251,190.75	123,633,386.97

因湖南汽贸总公司和一汽贸易总公司在其投资的湖南一汽贸易有限责任公司（本公司的子公司）中拥有长期债权，故在合并财务报表中未对其应承担的超额亏损冲减归属于母公司的股东权益。

**33. 营业收入和营业成本****(1) 营业收入**



项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	3,423,992,720.79	1,043,786,873.26
其他业务收入	5,851,204.10	3,721,196.27
合计	3,429,843,924.89	1,047,508,069.53

**(2) 营业成本**

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务成本	3,321,418,112.83	964,168,386.18
其他业务成本	1,262,597.09	1,725,053.07
合计	3,322,680,709.92	965,893,439.25

**(3) 主营业务收入和主营业务成本 (按产品或业务类别列示)**

产品或业务类别	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
汽车贸易业务	573,421,006.84	543,622,950.55	425,075,911.42	414,766,891.33
汽车租赁、维修业务	24,988,589.33	10,466,721.16	38,818,835.52	13,929,803.57
商业业务	2,804,291,439.73	2,763,683,647.50	560,760,080.45	531,601,026.84
酒店业务	21,291,684.89	3,644,793.62	19,132,045.87	3,870,664.44
合计	3,423,992,720.79	3,321,418,112.83	1,043,786,873.26	964,168,386.18

本公司前五名客户销售的收入总额为 112,778.74 万元，占本公司主营业务收入的 32.94%。

**(4) 其他业务收入和其他业务成本**

类别	本期发生额		上年同期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
其他	5,851,204.10	1,262,597.09	3,721,196.27	1,725,053.07

**34. 营业税金及附加**

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业税	1,948,448.02	2,093,191.39
城建税	1,052,795.26	440,878.17
教育费附加	819,759.78	254,081.68
其他		2,268.00
合计	3,821,003.06	2,790,419.24

**35. 财务费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出 -	24,845,267.73	15,885,888.77



减：利息收入	2,808,942.91	1,553,968.76
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	3,863,910.98	2,647,314.26
合计	25,900,235.80	16,979,234.27

财务费用本期比上年同期增加 892.10 万元，增长比率为 52.54%，主要系借款规模高于上年同期所致。

### 36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	3,461,475.91	1,118,453.05
合计	3,461,475.91	1,118,453.05

### 37. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	838,053.36	716,927.74
长期股权投资转让收益	259,250.53	6,110,000.00
合计	1,097,303.89	6,826,927.74

投资收益汇回不存在重大限制。

### 38. 营业外收入及营业外支出

#### (1) 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
罚款、滞纳金收入		
处理固定资产净收益	1,946.53	12,031.79
减免税款	1,397,374.00	
保险赔款		126,139.28
其他	97,223.10	
合计	1,496,543.63	138,171.07

#### (2) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额
罚款支出	12,275.58	174,681.94
处理固定资产净损失	806,113.47	146,259.69
捐赠支出	30,600.13	455,512.39
非常损失		



其他	113,036.49	
合计	962,025.67	776,454.02

### 39. 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税	2,296,999.59	871,022.18
递延所得税		-163,535.55
合计	2,296,999.59	707,486.63

### 40. 每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益是以基本每股收益为基础，假设企业所有发行在外的稀释性潜在普通股均已转换为普通股，从而分别调整归属于普通股股东的当期净利润以及发行在外普通股的加权平均数计算而得的每股收益：

项目	本期数		上年同期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-10,856,562.12	-10,856,562.12	2,161,475.66	2,161,475.66
发行在外普通股的加权平均数	237,500,000.00	237,500,000.00	237,500,000.00	237,500,000.00
每股收益	-0.05	-0.05	0.01	0.01

### 41. 现金流量表附注

项目	本期数	上年同期数
净利润	-7,339,561.90	2,275,441.21
加：资产减值准备	3,461,475.91	1,118,453.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,886,494.92	10,917,782.45
无形资产摊销	1,205,728.18	2,402,916.52
长期待摊费用摊销	351,544.99	320,142.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	564,356.74	134,227.90
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	24,208,917.38	11,915,865.54
投资损失	-1,097,303.89	-6,826,927.74
递延所得税资产减少		-163,535.55
递延所得税负债增加		
存货的减少	-249,653,789.39	-56,249,409.97
经营性应收项目的减少	-98,046,525.27	21,255,215.30
经营性应付项目的增加	373,641,742.41	76,339,556.91
其他		



经营活动产生的现金流量净额	60,183,080.08	63,439,728.20
---------------	---------------	---------------

## (1) 现金等价物净变动情况

项目	本期数	上年同期数
现金的年末余额	277,161,315.07	226,660,588.28
减：现金的年初余额	228,192,345.13	183,045,445.89
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	48,968,969.94	43,615,142.39

## (2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
货币资金 -		
库存现金	147,402.64	1,273,811.04
银行存款	63,909,517.07	70,909,272.06
其他货币资金	213,104,395.36	156,009,262.03
现金及现金等价物年末余额	277,161,315.07	228,192,345.13

## (3) 其他与经营活动有关的现金

现金流量表中收到的其他与经营活动有关的现金主要包括：

项目	本期数	上年同期数
银行利息收入	2,808,942.91	1,553,968.76
收保证金和押金	106,000.00	
浙江物产国际贸易有限公司		8,400,000.00

现金流量表中支付的其他与经营活动有关的现金主要包括：

项目	本期数	上年同期数
运输费	7,559,274.00	1,388,297.78
仓储费	4,004,950.50	1,271,336.10
业务招待费	3,634,269.67	3,177,715.69
水电费	1,019,508.75	987,418.67
修理费	1,397,778.80	1,144,064.76
机动车使用费	1,217,797.21	1,251,635.95
租赁费	2,824,962.50	1,326,276.82
差旅费	2,016,600.42	1,029,262.22
办公费	1,215,573.92	674,682.86
邮电费	616,062.35	616,920.78



中介服务费	871,762.70	1,376,467.62
广告费、宣传	1,381,277.68	2,095,800.54
劳务手续费	641,957.72	1,125,173.54
诉讼费	53,443.00	300,665.00
信息披露费	162,400.00	154,880.00
燃料费	1,384,835.82	1,408,701.22
排污清洁费		640,413.21
样品费	183,653.00	
报关检验费	342,952.50	
保险费	326,311.08	

#### (4) 处置子公司收到的现金净额

A、于2009年6月，本公司将拥有的参股49%公司湖南省金盛化工防腐有限公司全部股权予以转让,收到股权转让款147,000.00元。

B、于2009年6月，本公司将拥有的湖南安大汽车销售服务有限公司全部股权予以转让,收到股权转让款3,795,000.00元。处置日有关信息列示如下：

项目	金额
公司的净资产	3,859,325.43
流动资产	45,006,489.49
非流动资产	4,834,690.53
流动负债	45,981,854.59

#### (5) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	金额
湖南安大汽车销售服务有限公司处置日持有的现金和现金等价物	24,537,122.25

#### (6) 其他与筹资活动有关的现金

现金流量表中支付的其他与筹资活动有关的现金主要包括：

项目	本期数	上年同期数
融资顾问费	1,939,214.43	1,700,217.50
合计	1,939,214.43	1,700,217.50

### 九、 母公司财务报表主要项目附注

#### 1. 应收账款

(1) 应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：



账龄	期末数			年初数		
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备
一年以内	246,872,498.47	99.81	2,202,777.47	96,517,332.86	99.50	1,431,044.63
一到二年				15,000.00	0.02	4,500.00
二到三年						
三年以上	471,347.80	0.19	471,347.80	471,347.80	0.48	471,347.80
合计	247,343,846.27	100.00	2,674,125.27	97,003,680.66	100.00	1,906,892.43

## (2) 应收账款按类别分析如下：

项目	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	128,323,671.37	51.88	590,456.85	0.46	533,529.90	0.55	26,676.50	5.00
单项金额重大的外部应收款	109,417,189.25	44.24	1,094,171.89	1.00	92,438,992.92	95.29	1,227,127.63	1.33
单项金额不重大但组合风险较大	471,347.80	0.19	471,347.80	100.00	471,347.80	0.49	471,347.80	100
其他	9,131,637.85	3.69	518,148.73	5.67	3,559,810.04	3.67	181,740.50	5.11
合计	247,343,846.27	100.00	2,674,125.27		97,003,680.66	100.00	1,906,892.43	

(3) 单项金额重大的外部应收款项，是指金额 100 万元及以上的外部应收款项。

(4) 应收关联方款项帐龄为 1 年以内。

(5) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，是指单项金额不重大但账龄 3 年及以上的应收款项。

(6) 截至 2009 年 6 月 30 日止，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

(7) 年末应收账款前五名债务人欠款金额合计为 152,123,550.92 元，账龄均为 1 年以内，占应收账款总额的 61.50%，明细如下：

债务人名称	金额	账龄	占总额%
贵州亚冶铁合金有限责任公司	82,066,512.85	一年以内	33.18
贵州长顺物产龙腾铁合金有限责任公司	11,082,558.05	一年以内	4.48
首钢水城钢铁(集团)有限责任公司	13,543,022.60	一年以内	5.48
鞍钢股份有限公司	14,501,410.02	一年以内	5.86
贵州龙里物产龙腾铁合金有限责任公司	30,930,047.40	一年以内	12.50
合计	152,123,550.92		61.50

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：



账龄	期末数			年初数		
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备
一年以内	437,446,255.40	97.42	325,053.23	330,411,993.10	96.69	459,099.35
一到二年	4,358,561.52	0.97	312,142.94			
二到三年				4,116,874.00	1.20	61,222.20
三年以上	7,213,600.67	1.61	4,100,746.32	7,213,600.67	2.11	2,124,374.18
合计	449,018,417.59	100.00	4,737,942.49	341,742,467.77	100.00	2,644,695.73

## (2) 其他应收款按类别分析如下：

项目	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
应收关联方款项	434,135,118.03	96.69	35,975.54	0.01	334,575,564.26	97.90	808,637.58	0.24
单项金额重大的外部应收款	11,986,152.53	2.67	3,573,112.32	29.81	4,400,690.87	1.29	1,320,207.26	30.00
单项金额不重大但组合风险较大	377,435.00	0.08	377,435.00	100.00	393,347.00	0.12	393,347.00	100.00
其他	2,519,712.03	0.56	751,419.63	29.82	2,372,865.64	0.69	122,503.89	5.16
合计	449,018,417.59	100.00	4,737,942.49		341,742,467.77	100.00	2,644,695.73	

(3) 单项金额重大的外部应收款项，是指金额 100 万元及以上的应收款项。

(4) 应收关联方款项中除对子公司往来 430,537,564.51 元外，其他计提坏账准备 35,975.54 元。

(5) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，是指单项金额不重大但账龄 3 年及以上的应收款项（但不包括内部应收款项和应收关联方款项）。

(6) 截至 2009 年 6 月 30 日止，其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

(7) 年末其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 426,870,794.23 元，账龄均为一年以内，占其他应收款总额的 95.06%，明细如下：

债务人名称	金额	账龄	占总额%
湖南省湘南物流有限公司	7,330,699.00	一年以内	1.63
湖南南方建材化工有限公司	12,178,595.11	一年以内	2.71
湖南一汽贸易有限责任公司	38,714,659.46	一年以内	8.62
湖北中拓博升钢铁贸易有限公司	76,698,410.00	一年以内	17.08
湖南南方明珠国际大酒店有限公司	291,948,430.66	一年以内	65.02
合计	426,870,794.23		95.06



### 3. 长期股权投资

项目	期末余额	年初余额
子公司(1)	264,046,838.53	253,196,838.53
联营企业(2)	5,631,103.13	4,793,049.77
其他长期股权投资(3)	7,308,410.00	7,308,410.00
减：长期股权投资减值准备(4)	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	272,986,351.66	261,298,298.30

本公司无境外投资，故不存在长期投资变现及收益汇回的重大限制。

#### (1) 对子公司投资

子公司名称	初始 投资成本	追加 投资	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
湖南省三维企业有限公司	76,353,372.61		79,345,772.61			79,345,772.61
湖南南方建材化工有限公司	10,602,838.10		10,602,838.10			10,602,838.10
湖南一汽贸易有限责任公司	3,008,600.00		3,008,600.00			3,008,600.00
湖南五菱汽车销售有限公司	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	7,150,000.00		7,150,000.00		7,150,000.00	
湖南瑞特汽车销售服务有限责任公司	9,380,000.00		10,028,600.00			10,028,600.00
南方明珠国际大酒店	18,000,000.00		20,000,000.00			20,000,000.00
湖南省湘南物流有限公司	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	25,500,000.00		25,500,000.00			25,500,000.00
湖北中拓博升钢铁贸易有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		20,000,000.00
浙江中拓锰业有限责任公司	42,000,000.00		42,000,000.00			42,000,000.00
贵州亚冶铁合金有限公司	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	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	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	
合计	266,888,938.53		253,196,838.53	20,000,000.00	9,150,000.00	264,046,838.53

#### (2) 对联营企业见附注八.8

**(3) 其他长期股权投资**

被投资公司名称	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<b>A、母公司投资形成</b>				
湖南南天股份有限公司	505,000.00			505,000.00
四川自贡鸿鹤股份有限公司	150,000.00			150,000.00
海南物业股份有限公司	900,000.00			900,000.00
湖南星都房地产开发有限公司	1,753,410.00			1,753,410.00
湖南湖大惟盛高新技术有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
<b>合计</b>	<b>7,308,410.00</b>			<b>7,308,410.00</b>

**(4) 长期股权投资减值准备**

被投资公司名称	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<b>其他长期股权投资</b>				
湖南湖大惟盛高新技术有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
<b>合计</b>	<b>4,000,000.00</b>			<b>4,000,000.00</b>

**4. 营业收入和营业成本****(1) 营业收入**

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	2,518,523,464.01	556,639,745.93
其他业务收入	2,983,677.74	3,359,319.27
<b>合计</b>	<b>2,521,507,141.75</b>	<b>559,999,065.20</b>

**(2) 营业成本**

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务成本	2,491,398,043.28	531,601,026.84
其他业务成本	1,262,597.09	1,725,053.07
<b>合计</b>	<b>2,492,660,640.37</b>	<b>533,326,079.91</b>

**(3) 主营业务收入和主营业务成本（按产品或业务类别列示）**

产品或业务类别	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商业业务	2,518,523,464.01	2,491,398,043.28	556,639,745.93	531,601,026.84
<b>合计</b>	<b>2,518,523,464.01</b>	<b>2,491,398,043.28</b>	<b>556,639,745.93</b>	<b>531,601,026.84</b>

本公司前五名客户销售的收入总额为 1,127,787,435.34 元，占本公司主营业务收入的 44.78%。



## (4) 其他业务收入和其他业务成本

类别	本期发生额		上年同期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
其他	2,983,677.74	1,262,597.09	3,359,319.27	1,725,053.07
合计	2,983,677.74	1,262,597.09	3,359,319.27	1,725,053.07

## 5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
可供出售金融资产持有期间收益		
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	838,053.36	716,927.74
按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利		2,052,323.56
长期股权投资转让收益	-3,208,000.00	
期货投资收益		
合计	-2,369,946.64	2,769,251.30

## 十、 关联方关系及其交易

## 1、 本公司关联方认定标准

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司。
- (2) 本公司的子公司。
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业。
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方。
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方。
- (6) 本公司的合营企业。
- (7) 本公司的联营企业。

(8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。

(9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员；与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。

(10) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。



## 2、本公司的母公司

### (1) 本公司的母公司基本情况

公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质
浙江物产国际贸易有限公司	浙江杭州 凯旋路	712556221	自营和代理外贸部核定的商品和技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易的转口贸易。金属材料、矿产品、冶金炉料、机电设备、机电产品、化工轻工产品（化学危险品凭许可证经营）、土畜产品、建材、木材产品及原料、燃料油、沥青的销售，汽车（含小轿车）、二手车的经营

最终控制方的名称：浙江省物产集团公司

### (2) 本公司的母公司注册资本及其变化

公司名称	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
浙江物产国际贸易有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00

### (3) 本公司的控股公司对本公司的持股比例和表决权比例

公司名称	年初数		期末数	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
浙江物产国际贸易有限公司	44.61	44.61	44.61	44.61

## 3、本公司的子公司

本公司的子公司基本情况及相关信息见附注七。

4、本公司的合营企业及联营企业基本情况及相关信息见附注八.8。

## 5、其他关联方

公司名称	与本公司的关系
贵州龙里物产龙腾铁合金有限责任公司	浙江物产国际贸易有限公司的子公司
贵州长顺物产龙腾铁合金有限责任公司	浙江物产国际贸易有限公司的子公司
浙江物产瑞丰物资有限公司	浙江物产国际贸易有限公司的子公司
天津瑞鸿津钢铁贸易有限公司	浙江物产国际贸易有限公司的子公司
上海茂高物产贸易有限公司	浙江物产国际贸易有限公司的子公司
浙江物产金属集团有限公司	受同一最终控制方浙江省物产集团公司控制
湖南博长钢铁贸易有限公司	受同一最终控制方浙江省物产集团公司控制
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	本公司第二大股东
湖南华菱管线股份有限公司	湖南华菱钢铁集团有限责任公司的子公司
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
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	本公司第三大股东
湖南星沙东风销售服务有限公司	本公司参股 49% 的公司

## 6、关联交易

### (1) 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。

### (2) 采购货物

供应单位	品种	本期累计	上年同期
湖南华菱管线股份有限公司	钢材	74,546,573.54	47,053,592.33
湖南华菱涟钢薄板有限公司	钢材	79,477,580.47	96,683,785.52
湖南博长钢铁贸易有限公司	钢材	29,356,331.01	
浙江物产国际贸易有限公司	铁合金	51,962,175.83	
浙江物产国际贸易有限公司	铁矿砂	1,111,787,085.58	
浙江物产国际贸易有限公司	锰矿	40,104,937.61	
浙江物产国际贸易有限公司	汽车	1,050,686.18	
上海茂高物产贸易有限公司	钢材	5,338,389.90	
天津瑞鸿津钢铁贸易有限公司	钢材	12,972,416.47	
贵州龙里物产龙腾铁合金有限责任公司	铁合金	65,375,972.31	
贵州龙里物产龙腾铁合金有限责任公司	锰矿	5,718,490.84	
贵州长顺物产龙腾铁合金有限责任公司	锰矿	133,998.29	
贵州长顺物产龙腾铁合金有限责任公司	铁合金	28,788,755.58	
贵州亚冶铁合金有限责任公司	铁合金		11,548,485.47
合 计		1,506,613,393.61	155,285,863.32

上述交易金额均不含增值税。

### (3) 销售货物

销售单位	品种	本期累计	上年同期
湖南华菱管线股份有限公司	钢材		11,248,530.22
浙江物产国际贸易有限公司	钢材		8,547,008.55
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	铁合金	4,800,349.71	
浙江物产国际贸易有限公司	铁合金	7,412,590.50	



贵州龙里物产龙腾铁合金有限责任公司	锰矿	12,862,183.52	
贵州龙里物产龙腾铁合金有限责任公司	铁合金	2,212,693.09	
贵州龙里物产龙腾铁合金有限责任公司	钢材	94,680.17	
贵州长顺物产龙腾铁合金有限责任公司	锰矿	9,146,234.13	
天津瑞鸿津钢铁贸易有限公司	钢材	946,371.79	
合 计		37,475,102.91	19,795,538.77

上述交易金额均不含增值税。

## 7、 关联方应收、应付款项余额

项 目	期末余额	期初余额
<b>应收账款</b>		
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	499,924.09	93,514.92
衡阳华菱连轧管有限公司	131,891.80	131,891.80
贵州龙里物产龙腾铁合金有限责 任公司	30,930,047.40	
贵州长顺物产龙腾铁合金有限责 任公司	11,082,558.05	
浙江物产瑞丰物资有限公司	3,600,000.00	
合 计	46,257,158.52	238,143.90
<b>预付款项</b>		
湖南华菱管线股份有限公司	16,131,997.84	3,696,128.08
贵州长顺物产龙腾铁合金有限责 任公司	1,578,280.47	
浙江物产金属集团有限公司	979,840.26	
湖南博长钢铁贸易有限公司	1,174,686.15	
湖南华菱涟源钢薄板有限公司	18,244,930.28	948,716.52
合 计	38,109,735.00	4,644,844.60
<b>其他应收款</b>		
湖南省金盛化工防腐有限公司		2,419,562.80
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	167,280.75	
湖南星沙东风销售服务有限公司	3,597,553.52	5,482,825.09
合 计	3,764,834.27	7,902,387.89
<b>应付账款</b>		
浙江物产国际贸易有限公司	14,837,407.59	9,319,405.69
贵州龙里物产龙腾铁合金有限责 任公司	46,753,065.16	
贵州长顺物产龙腾铁合金有限责 任公司	7,113,440.60	
合 计	68,703,913.35	9,319,405.69
<b>预收账款</b>		
浙江物产国际贸易有限公司	1,264,197.37	
合 计	1,264,197.37	



其他应付款		
湖南同力投资有限公司	534,877.76	534,877.76
合计	534,877.76	534,877.76

## 8、其他关联事项

截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司本公司控股股东浙江物产国际为本公司短期借款 12,000 万元、银行承兑汇票 23,927 万元（扣除保证金人民币 7,178 万元后，实际担保额度为人民币 16,749 万元）提供了担保。

截至 2009 年 6 月 30 日止，控股股东浙江物产国际为本公司提供委托贷款 35,000 万元。

## 十一、或有事项

1、截至 2009 年 6 月 30 日止，控股子公司湖南三维企业有限公司为控股子公司湖南一汽贸易有限责任公司银行承兑汇票 2,710 万元（扣除保证金人民币 542 万元后，实际担保额度为人民币 2,168 万元）提供了担保；

2、截至 2009 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 5,000 万元（扣除保证金人民币 1,500 万元后，实际担保额度为人民币 3,500 万元）提供了担保；

3、截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司为控股子公司湖南五菱汽车销售有限公司银行承兑汇票 4,042 万元（扣除保证金人民币 1,592 万元后，实际担保额度为人民币 2,450 万元）提供了担保；

以上担保事项均属连带责任担保形式。

## 十二、资产负债表日后事项

1、2009 年 6 月 24 日，瑞特公司正式与湘西自治州吉首武陵汽车贸易有限公司签订合作协议，合资设立汽车经销店，注册资金 300 万，瑞特公司占有 51% 的股份，公司名称为湘西自治州中拓武陵汽车销售服务有限公司，经营汽车综合品牌，将按 4S 店管理模式进行管理。目前工商注册登记手续已办理完毕。

2、公司 304 库地面资产处置项目已经 2008 年 6 月 20 日召开的公司 2007 年年度股东大会审议通过，将公司拥有的长沙市伍家岭 304 库地面资产通过公开挂牌的方式出售。截至 2009 年 8 月 5 日，长沙开福城市建设投资有限公司已经成功摘牌，该资产截至 2009 年 7 月末净值为 9434 万元。



### 十三、其他重要事项

本报告期内公司公告非公开发行股票 93,105,802 股,本次非公开发行的发行价格为 5.86 元/股。本公司控股股东浙江物产国际贸易有限公司同意以现金 272,800,000 元认购本次非公开发行的 46,552,901 股人民币普通股(A股)股票;Art Garden Holdings Limited 作为境外战略投资者,同意以相当于现金 272,800,000 元的港币或其他可自由兑换货币认购本次非公开发行的 46,552,901 股人民币普通股(A股)股票。

本次非公开发行前物产国际持有公司 105,944,792 股股份,占公司已发行股份的 44.61%,为公司第一大股东;Art Garden 及建银国际未持有本公司股份。

本次权益变动完成后,浙江物产国际将持有公司 152,497,693 股,占公司非公开发行后总股本的 46.13%;Art Garden 将持有公司 46,552,901 股,占本公司非公开发行后总股本的 14.08%。物产国际仍为公司控股股东。

本次非公开发行已经公司董事会、股东大会审议通过,还需经国家商务部、中国证监会批准或核准以及中国证监会豁免物产国际和Art Garden在本次非公开发行中的要约收购义务后生效。

## 第七节 备查文件

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本;
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本;
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿;
- 四、其他有关资料。

法定代表人:张国强

南方建材股份有限公司董事会

二 九年八月十日

