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

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

①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。

②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

①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。

②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

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

①报告期末，公司对控股子公司担保余额为 8,118 万元。

②报告期末，除对控股子公司担保外，公司没有其他对外担保。

③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%。

④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。

⑤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：

①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。

②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。

③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的 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）：①浙

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

现金流量表

会企 03 表

股份有限公司　　2009 年 1-6 月　　单位：元

	附注	本年金额		上年同期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
的现金		4,098,288,297.89	2,515,149,385.82	996,981,600.58	382,585,647.99
		1,397,374.00			-
的现金	8-41	2,914,942.91	1,096,246.29	10,053,397.39	28,677,181.20
		4,102,600,614.80	2,516,245,632.11	**1,007,034,997.97**	**411,262,829.19**
现金		3,932,448,215.62	2,448,467,656.07	879,050,582.22	308,623,667.70
的现金		32,480,462.28	10,277,801.18	26,704,497.31	9,882,421.09
		41,318,305.36	11,066,687.99	13,209,282.79	5,599,539.67
的现金	8-41	36,170,551.46	16,381,950.50	24,630,907.45	8,349,695.49
		4,042,417,534.72	2,486,194,095.74	**943,595,269.77**	**332,455,323.95**
额		**60,183,080.08**	**30,051,536.37**	**63,439,728.20**	**78,807,505.24**
					-
		7,360,291.58		10,896,200.00	
其他长期资		352,953.99	228,500.00	159,500.00	73,000.00
收到的现金	8-41	3,942,000.00	3,942,000.00	9,592,464.81	-
的现金			-		-
		11,655,245.57	4,170,500.00	**20,648,164.81**	**73,000.00**
其他长期资		13,489,252.28	571,942.00	19,062,160.56	417,765.50
			20,000,000.00		
的现金	8-41	24,537,122.25	-		-
		38,026,374.53	20,571,942.00	**19,062,160.56**	**417,765.50**
额		**-26,371,128.96**	**-16,401,442.00**	**1,586,004.25**	**-344,765.50**
					-
		10,600,000.00			-
收到的现金		10,600,000.00			
		250,000,000.00	250,000,000.00	223,900,000.00	210,000,000.00
的现金			-		-
		260,600,000.00	250,000,000.00	**223,900,000.00**	**210,000,000.00**
		223,834,063.80	214,834,063.80	233,394,724.52	218,594,724.52
所支付的现		19,669,702.95	19,179,737.95	10,215,648.04	8,114,604.98
东的股利、					
的现金	8-41	1,939,214.43	1,687,742.43	1,700,217.50	1,700,217.50
		245,442,981.18	235,701,544.18	**245,310,590.06**	**228,409,547.00**

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								
	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	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

财务报表附注

二〇〇九年六月三十日

单位：人民币元

(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

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

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术道鞊计入当期驶邮瓦慫用妮峇滴⿰米楚鐠郯。七）⊥昆跢/

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

(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

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、汽车出租等	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

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		

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（%）

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

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	

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

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			

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				

净值	5,937,931.15	2,482,447.86

（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,[illegible]	

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
—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

	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
厦靴舍炎		

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		

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		

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. 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						

（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
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	4,000,000.00			4,000,000.00
合计	7,308,410.00			7,308,410.00

（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
其他长期股权投资				
湖南湖大惟盛高新技术有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
合计	4,000,000.00			4,000,000.00

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
合计		

（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
应收账款		
湖南华菱涟源钢铁有限公司	12,737.18	12,737.18
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	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
预付款项		
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	
湖南华菱涟钢薄板有限公司	18,244,930.28	948,716.52
合计	38,109,735.00	4,644,844.60
其他应收款		
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	
湖南星集ね煌儅鰌堆巳寿㚘濂		

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佃鼈㝹欻酚鏘豦㝹限探蹘際褁㑹

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

二〇〇九年八月十日