南方建材股份有限公司
2007 年度报告正文



2008 年 4 月 15 日

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、高级管理人员声明对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司董事长刘平先生因公出差未能出席本次会议,委托董事肖太庆先生代行表决权；公司独立董事李华强先生因公出差未能出席本次会议,委托独立董事陈收先生代行表决权。

开元信德会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长刘平先生、总经理李孟辉先生、财务总监杨新良先生保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目　录

重要提示…… 1

一、公司基本情况简介…… 3

二、会计数据和业务数据摘要…… 4

三、股本变动及股东情况…… 6

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况……10

五、公司治理结构……15

六、股东大会情况简介……21

七、董事会报告……22

八、监事会报告……36

九、重要事项……38

十、财务报告……44

十一、备查文件目录……104

一、公司基本情况简介

（一）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

（二）公司法定代表人：刘平

（三）公司董事会秘书：谭昌寿

联系地址：湖南省长沙市五一大道 341 号

电话：0731-2225271

传真：0731-4453546

电子信箱：changtcs@sina.com

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 341 号

电话：0731-4452516

传真：0731-2231720

电子信箱：jiepan4528@yahoo.com.cn

（四）公司注册地址：湖南省长沙市芙蓉中路 29 号

邮政编码：410008

总部办公地址：湖南省长沙市五一大道 341 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

（五）公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

登载公司年度报告的中国证监会指定网站的网址：http://www.cninfo.com.cn

公司年度报告备置地点：湖南省长沙市五一大道 341 号公司投资证券部

（六）公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：S 南建材

股票代码：000906



营业收入	2,007,172,405.88	1,730,804,949.05	1,730,804,949.05	15.97%	1,848,513,444.84	1,848,513,444.84
利润总额	-89,745,926.52	-72,531,141.50	-71,909,120.77		6,371,974.81	10,027,947.41
归属于上市公司股东的净利润	-77,426,032.54	-71,744,181.37	-61,692,430.34		4,086,528.57	7,652,143.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-47,239,645.03	-74,258,825.59	-64,207,074.56		3,781,621.43	7,347,236.44
经营活动产生的现金流量净额	72,856,655.13	16,212,706.11	16,212,706.11	349.38%	65,114,914.52	65,114,914.52
	2007 年末	2006 年末		本年末比上年末增减（%）	2005 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产	1,335,083,717.97	1,313,346,331.10	1,329,374,520.36	0.43%	1,299,766,742.78	1,303,565,320.86
所有者权益（或股东权益）	282,175,006.09	339,827,968.77	354,931,585.35	-20.50%	411,572,150.14	415,536,515.69

（三）公司近三年主要财务指标：

（金额单位：元）

	2007 年	2006 年		本年比上年增减（%）	2005 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
基本每股收益	-0.33	-0.30	-0.26		0.02	0.03
稀释每股收益	-0.33	-0.30	-0.26		0.02	0.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.20	-0.31	-0.27		0.02	0.03
全面摊薄净资产收益率	-27.44%	-21.11%	-17.38%	-10.06%	0.99%	1.84%
加权平均净资产收益率	-24.31%	-19.10%	-16.08%	-8.23%	1.00%	1.86%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	-16.74%	-21.85%	-18.09%	1.35%	0.92%	1.77%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-14.83%	-19.77%	-16.73%	1.90%	0.92%	1.78%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.31	0.07	0.07	342.86%	0.27	0.27
	2007 年末	2006 年末		本年末比上年末增减（%）	2005 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后

（2）报告期内公司无因送股、转增股本、配股、增发新股、非公开发行股票、权证行权、实施股权激励计划、企业合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市、债券发行或其他原因引起公司股份总数及结构的变动、公司资产负债结构的变动。

（3）公司无现存的内部职工股。

（二）股东情况

1、报告期末公司股东总数、前 10 名股东、前 10 名流通股股东的持股情况

单位：股

股东总数

尉岳昌	322,100	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	（1）湖南华菱钢铁集团有限责任公司（以下简称“华菱集团”）、湖南同力投资有限公司（以下简称“同力投资”）、湖南省同力金球置业发展有限公司（以下简称“金球置业”）持股比例超过总股本的5%，分别为 8740 万股、5950 万股和 2410 万股，占总股本的 36.8%、25.05%和 10.15%。同力投资于 2007 年 7 月 11 日将持有的本公司国有法人股 5950 万股中的 2493.75 万股（占本公司总股本的 10.50%，该股权曾于 2007 年 2 月 1 日办理质押，2007 年 7 月 11 日解除质押）质押给招商银行长沙分行，作为授信期内招商银行长沙分行向其提供人民币 2000 万元授信额度的担保，质押期限自 2007 年 7 月 11 日至 2008 年 7 月 10 日。报告期末，本公司其他国家股或国有法人股均未进行任何质押、冻结或托管。 （2）本公司前十名股东中，同力投资控股金球置业，持股比例为 94%；华菱集团和同力投资之间及华菱集团和金球置业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。	

2、公司控股股东情况

名称：湖南华菱钢铁集团有限责任公司

法定代表人：李效伟

成立日期：1997 年 11 月 9 日

注册资本：20 亿元人民币

企业性质：国有独资

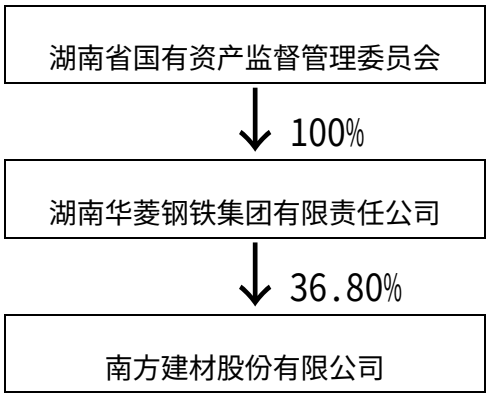
经营范围：生产、销售生铁、电炉钢、带钢、铝板带、矿产品、炭素制品及其延伸产品、水泥、焦炭、焦化副产品、耐火材料；供应生产所需的冶炼、机械电器设备和配件以及燃料、原辅材料、经营本企业自产的产品出口业务（国家组织统一联合经营的出口商品除外）；进口本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件（国家实行核定公司经营的出口商品除外）；经营本企业的加工贸易和补偿贸易业务；对外投资。

华菱集团系湖南省人民政府授权经营国有资产的大型企业集团。

3、公司实际控制人情况

公司的实际控制人为湖南省国有资产监督管理委员会。公司与实际控制人之

间的产权和控制关系如下图：



4、公司其他持股在 10%以上（含 10%）的法人股东情况

（1）湖南同力投资有限公司

法定代表人：刘平

成立日期：2000 年 9 月 5 日

注册资本：3500 万元人民币

经营范围：高新技术项目投资，投资咨询服务；经销建筑装饰材料（不含硅酮胶）及法律、法规允许的金属材料、化工原料、矿产品、焦炭、煤炭（凭本企业有效许可证书）、农副产品、针纺织品、电子玩具、汽车（不含小轿车）、机械设备、机械产品，经营本企业《中华人民共和国进出口企业资格证书》核定范围内的进出口业务。

（2）湖南省同力金球置业发展有限公司

法定代表人：李彤

成立日期：1992 年 9 月 10 日

注册资本：1000 万元人民币

经营范围：在本公司房地产开发资质允许的范围内从事房地产开发经营；销售建筑材料（不含硅酮胶）

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一)董事、监事和高级管理人员的情况

基本情况

	性别	年龄	职务	任期起止日期
平	男	54	董事长、党委书记	2005.9—2008.9
俊	男	37	董事	2005.9—2008.9
章	男	53	董事	2005.9—2008.9
建	男	58	董事	2005.9—2008.9
强	男	49	独立董事	2005.9—2008.9
文	男	51	独立董事	2005.9—2008.9
星	男	56	独立董事	2005.9—2008.9
龙	男	50	独立董事	2005.9—2008.9

刘平先生，男，湖南大学工商管理学院EMBA硕士，高级经济师。历任邵阳水轮发电机厂副厂长、常务副厂长，邵阳罐头食品厂厂长、党委书记，湖南第二人民机器厂长、党组书记，湖南省机械工业局副局长、党组成员、纪检组长。现任湖南物资产业集团有限公司总经理、党组书记，南方建材股份有限公司董事长。曾荣获“中国优秀青年企业家”、“全国优秀青年厂长”、“湖南省八大杰出青年企业家”荣誉称号。

汪俊先生，男，本科毕业，在读博士，高级经济师。历任衡阳钢管厂科长、副主任，湖南华菱管线股份有限公司证券部副经理、经理。现任湖南华菱管线股份有限公司董事、副总经理兼董事会秘书，南方建材股份有限公司董事。

熊彦章先生，男，大学本科。历任邵阳县人民政府副县长，湖南省化工轻工总公司副总经理，湖南省物资贸易中心总经理，湖南物资产业集团有限公司总会计师。现任湖南物资产业集团有限公司副总经理，南方建材股份有限公司董事。

3、董事、监事、高级管理人员在股东单位任职情况：

姓　名	任职股东单位	职　务	任　期
刘　平	湖南同力投资有限公司	董事长	2000 年 9 月起
张龙发	湖南同力投资有限公司	董　事	2002 年 7 月起
熊彦章	湖南同力投资有限公司	董　事	2001 年 9 月起

4、董事、监事、高级管理人员在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

姓　名	单位名称	职　务	任　期
汪俊	湖南华菱管线股份有限公司	董事、副总经理 董事会秘书	2005 年 11 月起,2008 年 11 月止
龚行健	湖南华菱管线股份有限公司	总经济师	2005 年 11 月起,2008 年 11 月止
杨新良	湖南一汽贸易有限责任公司	董事长	2003 年 4 月起
赵国春	湖南华菱信息有限公司	财务总监	2006 年 3 月起
李国辉	湖南五菱汽车销售有限公司 湖南安大汽车销售服务有限责任公司	董事长 副董事长	2004 年 3 月起

陈收	独立董事	5	1-12 月
谭镜星	独立董事	5	1-12 月
胡小龙	独立董事	5	1-12 月
李孟辉	董事、总经理	16	1-12 月
肖太庆	董事	4	1-12 月
杨新良	董事、常务副总经理、财务总监	12.8	1-12 月
张龙发	监事会主席	4	1-12 月
范霞林	监事	3	1-12 月
宋世福	职工监事	9.65	1-12 月
	工会主席		6-12 月
李骑岑	职工监事	3	1-12 月
赵国春	监事	3	1-12 月
李国辉	副总经理	12.8	1-12 月
蒋龙平	副总经理	12.8	1-12 月
谭昌寿	董事会秘书	12.8	1-12 月
陈月新	党委副书记、纪委书记	12.8	1-12 月

治理结构，规范公司运作。

根据中国证监会、湖南监管局关于上市公司治理专项活动的要求和安排，公司成立了专项治理自查工作领导小组，本着实事求是的原则，对公司治理情况进行了全面的自查，完成了《公司治理自查报告与整改计划》。针对公司治理存在的问题，在限定期限内公司有组织、有计划地进行了整改，完成了《公司治理专项活动整改报告》。

报告期内，公司制订了《内部控制制度》、《接待推广制度》、《募集资金管理办法》、《独立董事制度》、《董事、监事、高级管理人员所持本公司股份及其变动管理办法》，修订了《公司章程》、《信息披露事务管理制度》等公司法人治理规章。

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。

（二）独立董事履行职责情况

报告期内，公司独立董事认真履行法律、法规和《公司章程》赋予的职责，积

2、人员方面：本公司的劳动人事及工资管理独立，公司总经理、副总经理及其他高级管理人员在本公司领取薪酬，未在股东单位担任董事以外的重要职务；控股股东推荐董事、监事通过合法程序进行，没有干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。

3、资产方面：本公司资产独立完整、权属清晰，拥有独立的生产、购销系统和配套设施；控股股东没有违规占用公司的资金、资产及其他资源。

4、机构方面：本公司具有完整、独立的法人治理结构，公司的股东大会、董事会、监事会、经营管理机构等均依法设立，规范运作；控股股东没有干预公司的机构设置，控股股东及其职能部门与公司及其职能部门之间不存在上下级关系；控股股东没有干预公司的生产经营活动；公司的生产经营和办公机构与控股股东分开。

5、财务方面：公司设立了独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和健全的财务管理制度，运行规范；财务人员均系本公司专职工作人员，与控股股东没有任何人事关系；公司开设独立的银行帐户，并独立核算、独立纳税，不存在与控股股东共用银行帐户的情况。

（四）公司内部控制制度的建立和健全情况

1、公司内部控制概况

（1）制定了明确的内部控制目标

公司的总体控制目标是构造一个组织科学、目标明确、职责到位的企业内部控制体系，以提高公司的经营效益，保证业务活动的正常进行，保护资产的安全和完整，及时防止、纠正错误，制定和实施正确、科学的决策。

（2）建立了完整的内部控制组织架构

按照《公司法》《证券法》和公司章程的规定，公司建立健全了内部控制组织架构：股东大会是公司最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督。董事会是公司的常设决策机构，向股东大会负责，按功能下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，或提交股东大会审议。监事会是公司的监督机构，负责对公司董财先进泄监督。

经营统经营管狙杯、财务杯董

司的内外综合管理事务。

公司各控股子公司在法人治理结构下建立完备的决策系统、执行系统和监督反馈系统，并按照相互制衡的原则设置内部机构和经营部门。

（3）设立了专门的内部控制检查监督机构

公司设立了统一管理内部控制建设的职能部门—稽核部，稽核部直接对董事会负责，负责监督内部控制的执行情况，定期和不定期地对全公司的内控制度执行情况进行现场、非现场检查，发现内控制度是否存在缺陷，针对相关问题,及时提出改进意见和措施，确保内控制度得到贯彻执行。

（4）建立了比较完善的内部控制体系

公司的内控管理体系贯穿于公司经营活动的各个方面，主要包括公司购货、存储、销售等经营活动的授权、执行流程控制；财务核算、资金风险管理、存货清查管理等财务活动控制； ISO9001：2000 生产服务质量管理体系、内部审计、人力资源管理、信息系统安全管理等其他内部控制；还包括控股子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露管理等重点控制活动的内部管理。

2、公司开展内部控制的主要工作情况

（1）加强公司内部控制，促进公司规范运作和健康发展。根据《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》要求，经第三届董事会 2007 年第二次临时会议审议通过，制订了本公司《内部控制制度》。明确了重点加强对控股子公司的控制、关联交易的控制、对外担保的控制、募集资金使用的控制、重大投资的控制、信息披露管理的控制，提出了对内部控制的有效检查监督，进一步完善了公司内部控制体系的风险管理和流程控制。

（2）进一步健全和完善内部控制体系，完善公司法人治理结构。2007 年公司根据国家新颁布的法律法规及深圳交易所的有关监管规定,结合公司实际情况，制订《信息披露事务管理制度》，规范公司披露信息的行为，确保信息披露的“ 三公性 ”；制订《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理办法》，规范公司董事、监事和高级管理人员买卖本公司股票的行为，促进证券市场的健康发展；制订《募集资金管理办法》，提高募集资金使用效率，保证募集资金使用安全；制订《接待和推广工作制度》，加强接待和推广工作，促进公司与外界的沟通和交流；制订《独立董事制度》，确保独立董事依法履行职责，完善公司内部法人治理。公司通过制订和完善以上规章制度，进一步完善了公司的内部控制制度

建设，强化了内部规章制度的执行力度。

（3）内部审计部门工作情况

公司的内部审计部门独立于其他被审计部门，直接对董事会负责，配备 6 名专业人员。报告期内，根据公司《稽核管理办法》、《基建维修管理办法》，稽核部对公司业务部门、控股子公司开展日常内部审计，涉及经营管理、财务核算、费用控制、绩效考核、往来清收、基建及维修工程项目审计等方面，通过询问管理人员、财务人员有关交易及事项，检查账、证、表，实施分析性程序等审计工作程序，形成审计意见，提出财务审计建议 50 多项，审计减少工程项目支出约 200 万元；同时对控股子公司内控制度的制订及执行情况进行监督，出具内部控制稽核报告，指出分子公司的管理薄弱环节，提出内部控制管理建议。通过内部稽核的监督和检查，强化了对控股子公司的内部控制，促进了公司管理水平的整体提升，保证了内部控制制度有效实施。

3、重点内部控制活动

（1）对控股子公司的内部控制情况

公司根据已制定的系列内部管理文件，通过经营目标责任制和财务、经营管理、稽核及人力资源等职能部室的管理，实现对各控股子公司的集中控制。

公司定期召开经营活动分析会和财务分析会，取得各控股子公司的月度报告，包括资产负债表、损益表、商品进销存报表、重大事项报告表（融资和担保情况）、往来账龄分析表、效益考核表等。

公司对控股子公司的财务控制实行集权式管理，主要体现在以下几个方面：①财务人员实行委派制，控股子公司的财务人员由母公司委派，定期实行岗位轮换；②对控股子公司的资金实行集中控制，按月上报资金使用计划，动态掌握控股子公司的资金收付情况，资金付出必须经母公司委派的财务负责人签字批准；③对控股子公司的费用实行预算控制，定期编制费用预算、开支对比分析表，控股子公司大额的费用报销需经母公司分管领导审批；④每月对控股子公司实现的收入和效益情况进行考核，以此为依据核定控股子公司的工资总额。

公司对控股子公司的经营管理实行事前、事中和事后的流程控制管理。控股子公司的全年购销协议、二级网点设置协议、资产租赁、建筑装修、固定资产购置等重大事项均须经母公司分管领导授权审批；控股子公司月度采购计划、销售价格的制订情况须报送母公司备查；严格控制控股子公司三个月未销售存货的购进、付款；对控股子公司临近逾期的购销合同进行控制管理；关注市场交易风险，对控股子公

司实行风险预警提示机制；根据实际情况制定各业务部门和控股子公司的考核办法和考核任务，通过对经营绩效的全面考核，结合管理工作的考评，建立公司良性发展的机制。

（2）关联交易的内部控制情况

公司的经常性关联交易包括日常性的关联采购、关联销售，主要是公司主营的钢材贸易，关联交易价格按市场原则制定，关联购销业务有利于利用集团内部资源优势，保证公司经营业务的稳定性和持续性。

公司的关联交易的审批和决策程序，严格按《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。公司年初根据日常经营情况向董事会、股东大会提交预计本年度关联交易的议案。公司对关联交易及时予以披露，未发现内幕交易、损害部分股东权益和广大投资者利益的情况。

（3）对外担保的内部控制情况

公司在《公司章程》中明确了董事会、股东大会关于对外担保事项的审批权限，对对外担保的对象、决策权限及审议程序等做出了具体规定。报告期内，公司所有为他人提供的担保均经董事会会议三分之二以上的董事审议同意，按要求应由公司股东大会审批的对外担保，均经股东大会三分之二以上的股东(包括股东代理人)表决通过；公司财务部门负责保存和管理对外担保相关文件；公司所有对外担保事项均按有关规定进行了信息披露。

（4）募集资金的内部控制情况

公司自上市以来只实现首次募集资金，公司已制定《募集资金管理办法》，对募集资金的管理、使用、信息披露等做了明确规定。

（5）重大投资的内部控制情况

公司制定了《投资管理办法》，对重大投资建立了严格的选择、申报、审查、决策、实施、评估、考核、奖罚和退出程序。公司在《公司章程》中明确了董事会、股东大会关于重大投资的审批权限，对重大投资的对象、决策权限及审议程序等做出了具体规定。凡重大投资项目，公司均组织有关专家、专业人员进行评审，并在董事会或股东大会审议重大投资事项以前向全体董事或股东提供拟投资项目的可行性研究报告及相关资料，以便其做出决策。《投资管理办法》的制定及有效执行，规范了公司的投资行为，保证了公司对外投资的安全，防范了投资风险。

（6）信息披露的内部控制情况

公司已按有关规定制订了《信息披露事务管理制度》，对定期报告的编制、审议、披露程序，对重大事件的报告、传递、审核、披露程序及保密措施等均做出了明确的规定。公司董事长为信息披露的第一责任人，董事会秘书负责具体信息披露管理事务。报告期内，公司按照《信息披露事务管理制度》的规定，及时、准确、完整地履行了信息披露义务；公司始终保持主动信息披露，确保投资者公平获得信息的权利。

此外，公司已单独披露《公司 2007 年度内部控制自我评价报告》，公司监事会、独立董事对内部控制自我评价报告的意见一并披露，详见巨潮资讯网。

（五）高级管理人员的考评及激励机制

公司重视对高级管理人员的绩效考评工作，

（四）2007 年第三次临时股东大会

2007 年 11 月 13 日，公司召开 2007 年第三次临时股东大会，股东大会决议刊登在 2007 年 11 月 14 日的《证券时报》上。

七、董事会报告

（一）报告期内经营情况的回顾

1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入 200,717.24 万元，同比增加 15.97%，实现营业利润-8,981.13 万元，实现归属于上市公司股东的净利润-7,742.60 万元；需要说明的是，由于报告期末公司预提了职工分流安置解除劳动合同经济补偿金 3,017.82 万元，导致营业利润及净利润减少；剔除此因素后的净利润为-4,724.78 万元，实际经营亏损较上年同期的-6,169.24 万元大幅减少。

报告期内，公司紧紧围绕年度经营目标，努力做大主业，两大主业的营业收入均较上年同期有所增长，但由于新增业务规模不大，固定费用开支较多，加上计提存货损失、坏账核销，以及计提职工分流安置解除劳动合同经济补偿金等，公司经营业绩仍然出现较大亏损，原因分析如下：

（1）由于国家宏观调控政策及银行缩减信贷规模，公司资金供应阶段性矛盾突出，加之报告期内银行多次上调利率，财务费用增幅较大，公司原材料和汽车贸易两大主业均受到不同程度影响；

（2）占原材料贸易板块比重较大的钢材贸易业务受国家宏观调控、钢材价格高位波动、销售旺季资金供应不及时等多重因素影响，虽然公司新增了煤炭、铁矿石贸易业务以及钢材涨价等因素使营业收入和营业利润增加，但由于新增业务规模不大，导致原材料贸易板块未能达到预期经营目标；

（3）汽车整车销售及售后服务业务市场竞争激烈，虽然汽车整车销售量及营业收入同比有所增长，但整车销售以及售后服务业务价格持续下降，差价空间缩小；另外，为保住市场份额，加大广告投入及外地销售网点建设等，造成经营成本增加，导致汽车销售及售后服务业务营业利润有所下降；

（4）公司前期投资项目资产固化严重，固定成本及各项摊销支出较高，公司前期投资项目未达到预期收益目标，对净利润产生较大负面影响；

（5）由于公司股权转让工作进程缓慢，公司业务调整和经营机制转换没有完全到位，加上计提存货损失、坏账核销，以及

司出租车业务营业利润率同比增加了 19.03 个百分点。

（4）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。

（5）主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地　　区	2007 年营业收入	2006 年营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
长沙地区	199,888.40	167,760.32	19.15
长沙以外地区	828.83	5,320.17	-84.42
合计：	200,717.24	173,080.49	15.97

注：长沙以外地区的营业收入同比减少的原因乃报告期内湖南省湘南物流有限公司没有经营钢材贸易业务所致。

（6）生产经营的主要产品或提供服务的情况

① 分行业：

a.能源、材料和机械电子设备批发业：报告期内实现营业收入 193,319.51 万元，营业成本 186,926.26 万元，营业利润率 3.31%。

b.旅馆业：报告期内实现营业收入 4,463.13 万元，营业成本 1,105.75 万元，营业利润率 75.22%。

c.其他行业：报告期内实现营业收入 2,934.60 万元，营业成本 477.98 万元，营业利润率 83.71%。

② 分产品：

a.黑色金属材料：报告期内实现营业收入 90,643.21 万元，营业成本 88,413.78 万元，营业利润率 2.46%。

b.汽车及相关服务：报告期内实现营业收入 80,776.10 万元，营业成本 77,250.90 万元，营业利润率 4.36%。

c．出租车经营：报告期内实现营业收入 1,552.40 万元，营业成本 66.43 万元，营业利润率 95.72%。

（7）主要供应商、客户情况

公司前五家主要供应商合计采购金额占公司年度采购总额的 52.42%（含汽车板块前三大供应商）；前五家主要客户合计销售占公司年度销售总额的 11.75%。

3、报告期公司资产构成情况

项目	本报告期	上年同期
应收款项占总资产的比重	15.51%	15.51%
存货占总资产的比重	9.42%	9.72%

(3) 财务费用同比增长了 42.12%,主要系本年银行借款利率提高所致。

(4) 资产减值损失同比增长了 167.48%,主要系本年度核销坏帐所致。

5、报告期现金流量情况

项目	本报告期	上年同期
经营活动现金净流量	72,856,655.13	16,212,706.11

元，本公司占 98.52%的股权，归属于母公司净资产 583.69 万元，

多，加之我国汽车贸易与服务行业已凸现供大于求的趋势，汽车经销商之间的市场竞争将更加激烈，经营难度将进一步加大，公司两大主业的经营效益将受到直接或间接影响。

针对以上情况，公司将认真分析国际国内宏微观经济形势，积极主动地迎接挑战，抓住市场机遇，切实防范风险，努力实现公司未来几年各年度的经营管理目标。

2、下一年度的经营计划

（1）经营目标

2008 年，公司将继续以两大主业为龙头，以改革创新经营模式为重点，积极开拓市场，扩大进出口贸易业务，开辟新的资源供应渠道，发展终端大客户，不断扩大市场份额，争取两大主业的营业收入较上年同期有较大幅度增长，并进一步加强经营管理，厉行节约，降低可控费用，同时采取积极有效的经营管理措施，盘活存量资产，力争扭亏为盈，以较好的业绩回报股东。

（2）实现 2008 年度经营目标拟采取的主要措施是：

① 认真研究国家宏观政策和厂家的销售政策，调整经营思路，加强生产资料市场价格运行规律的分析，提高市场应变及风险防范能力，立足拓展新的资源渠道和大型项目的配送业务，扩大进出口贸易业务，提高市场占有率，促使公司原材料贸易业务上规模，增效益。

② 加大对公司汽车贸易板块的资源整合力度，重点抓好市场信息和省内经营网点建设，提高市场占有率；继续坚持品牌经营战略，培育公司汽车销售与服务品牌优势，以优质的售后服务带动整车销售，扩大出租车经营规模，提高公司汽车贸易板块的盈利能力。

③ 利用公司本次股权转让契机，积极引进先进管理理念，优化现有经营机制，进一步完善公司经营管理制度，严格“ 按制度管理，按程序办事 ”，切实做好股权转让及职工分流安置工作，充分调动员工的积极性。

④ 加强财务预算和成本费用管理，降低经营成本，加快资金周转，并积极采取多种方式，盘活公司存量资产，提高资产使用效率。

3、资金计划

为完成 2008 年的经营目标，根据公司经营规模，公司预计 2008 年在 2007 年的基础上增加流动资金 20,000.00 万元以上。公司将在提高现有资金使用效率的基础上，通过增加银行授信、优化融资结构、增加融资品种、加大资产处置力度



随着对企业会计准则逐步深入理解，本公司对账面价值与计税基础暂时性差异进行了重新认定，相应调整了 2007 年初的递延所得税负债。除递延所得税负债、其他采用权益法核算的长期股权投资差额以及按照公允价值计量的可供出售金融资产而调整合并报表期初数造成的差异外，无其他新旧准则差异。

2、会计估计变更

本公司 2007 年度未发生会计估计变更事项

3、重大前期差错更正

本公司 2007 年度未发生重大前期差错更正事项。

（五）董事会日常工作情况

1、报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内公司董事会共召开了八次会议：

（1）2007 年 2 月 2 日，公司召开第三届董事会 2007 年第一次临时会议，董事会决议刊登在 2007 年 2 月 7 日的《证券时报》上。

（2）2007 年 4 月 10 日，公司召开第三届董事会第七次会议，董事会决议刊登在 2007 年 4 月 12 日的《证券时报》上。

（3）2007 年 4 月 23 日，公司召开第三届董事会第八次会议，董事会决议刊登在 2007 年 4 月 25 日的《证券时报》上。

（4）2007 年 6 月 27 日，公司召开第三届董事会 2007 年第二次临时会议，董事会决议刊登在 2007 年 6 月 28 日的《证券时报》上。

（5）2007 年 8 月 22 日，公司召开第三届董事会第九次会议，审议并通过了公司 2007 年半年度报告全文及摘要。

（6）2007 年 9 月 28 日，公司召开第三届董事会 2007 年第三次临时会议，董事会决议刊登在 2007 年 9 月 29 日的《证券时报》上。

（7）2007 年 10 月 25 日，公司召开第三届董事会第十次会议，董事会决议刊登在 2007 年 10 月 27 日的《证券时报》上。

（8）2007 年 12 月 4 日，公司召开第三届董事会 2007 年第四次临时会议，会议审议通过了《关于湖南省三维企业有限公司出租车更新项目的议案》和《关于哈尔滨市三维出租车有限公司股权转让的议案》。

2、报告期内，董事会对股东大会决议的执行情况

2007 年度，公司董事会勤勉尽责，严格履行《公司章程》赋予的权利和义

务，按照股东大会决议和授权，认真执行和落实股东大会通过的各项决议，具体执行情况如下：

（1）对 2007 年第一次临时股东大会决议的执行情况

2007 年第一次临时股东大会通过了《关于公司董事、监事 2006 年度报酬方案的议案》和《关于公司 2007 年度对外担保的议案》。2007 年，公司董事、监事 2006 年度薪酬已按照股东大会审议通过的薪酬区间执行，公司对外担保严格按照股东大会的授权进行，有效地控制了公司对外担保风险，确保了公司资金的安全。

（2）对 2006 年年度股东大会决议的执行情况

2006 年年度股东大会通过了《关于预计公司 2007 年度日常关联交易的议案》等八个议案。2007 年度，公司日常关联交易按照股东大会通过的方案进行，公司及其控股子公司严格按照市场定价的原则与关联法人购买原材料及销售产品。本次股东大会通过的其他议案均得到了有效执行。

（3）对 2007 年第二次临时股东大会决议的执行情况

2007 年第二次临时股东大会通过了《关于预计 2007 年度公司与浙江物产国际贸易有限公司日常关联交易的议案》。2007 年度，公司与浙江物产国际贸易有限公司日常关联交易已按照股东大会通过的决议执行。

（4）对 2007 年第三次临时股东大会决议的执行情况

2007 年第三次临时股东大会通过了《关于公司对控股子公司提供担保的议案》、《公司职工分流安置方案》等四个议案。2007 年，公司对控股子公司提供担保严格按照股东大会的授权进行。职工分流安置方案将在股权转让完成后按股东大会通过的决议进行。本次股东大会通过的其他议案均得到了有效执行。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

公司董事会审计委员会由独立董事胡小龙先生、谭镜星先生和董事熊彦章先生三名成员组成，主任委员由胡小龙先生担任。

根据公司董事会审计委员会工作细则的规定，

年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量，同意将 2007 年度财务报表提交开元信德会计师事务所有限公司审计。

（3）2008 年 3 月 7 日，公司管理层安排了董事会审计委员会与开元信德会计师事务所有限公司的沟通会，就公司年报审计工作中出现的问题及时进行了沟通和交流，并督促会计师事务所按期提交审计报告。

（4）2008 年 3 月 28 日，在年审注册会计师出具初步审计意见后，公司管理层再次安排了董事会审计委员会与开元信德会计师事务所有限公司的沟通会。审计委员会成员就关注的问题不断加强与年审会计师的沟通，督促会计师事务所在约定时间内提交审计报告，并再一次审阅公司 2007 年度财务会计报表。经审核认为：保持原有审阅意见，公司财务报表已按新《企业会计准则》和相关会计制度的规定编制，在所有重大方面公允地反映了公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况及 2007 年度的经营成果和现金流量，对开元信德会计师事务所有限公司出具的公司 2007 年度财务报表初步审计意见没有异议。

（5）2008 年 4 月 10 日，董事会审计委员会召开 2007 年年度报告审计工作会议，审议通过了以下议案：①公司 2007 年度财务报告；②开元信德会计师事务所有限公司从事 2007 年度审计工作的总结报告；③关于续聘开元信德会计师事务所有限公司的议案，并将该三项议案提交公司第三届董事会第十一次会议审议。

（6）2008年4月10日，董事会审计委员会在2007年年度财务报告审计完成后，对开元信德会计师事务所有限公司从事本年度公司的审计工作进行了总结，出具了《开元信德会计师事务所有限公司从事2007年度审计工作的总结报告》。总结报告认为：年审注册会计师已严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定执行了审计工作程序，审计时间充分，审计人员勤勉尽责，具有较高的职业道德和敬业精神，出具的审计报表能够充分公允反映公司2007年12月31日的财务状况以及2007年度的经营成果和现金流量，出具的审计结论符合公司的实际情况。

董事会审计委员会在公司 2007 年年度报告审计工作中切实履行了监督职责，维护了审计的独立性。

4、董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况汇总报告

公司董事会薪酬与考核委员会由 3 名董事组成，其中独立董事 2 名，内部董事 1 名。薪酬与考核委员会主任委员由独立董事担任。

报告期内，董事会薪酬与考核委员会召开沟通会两次，通讯表决审议事项 2 项，分别对公司董事、监事、高级管理人员 2007 年度报酬和 2008 年度授薪董事、

高级管理人员预发薪酬方案提出审核意见。

（六）本次利润分配和资本公积金转增股本预案

2007 年度公司实现净利润为-77,426,032.54 元，加上年初尚未分配的利润 41,483,942.46 元，2007 年末实际可供股东分配利润为-35,942,090.08 元。

本公司第三届董事会第十一次会议决议，由于公司 2007 年度持续出现较大幅度的亏损，根据公司的实际经营情况,董事会决定 2007 年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

（七）其他需要披露的事项

1、报告期内，公司选定的信息披露报刊没有变更，为《证券时报》。

2、审计机构对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

我们接受委托,对南方建材股份有限公司（以下简称南方建材）2007 年度的

（1）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 7738 万元。

②报告期末，公司对外担保余额（不含对控股子公司担保）为 1000 万元，系公司与湖南汽车城永通有限公司签订《互担保协议》后实际发生数，已按相关要求披露。

③报告期末，公司对外担保总额（含对控股子公司担保，下同）为 8738 万元，占公司截止 2007 年 12 月 31 日净资产的 30.97%，比上年同期减少 16323 万元，减幅 65.13%。

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 7738 万元。

⑥报告期末，公司对外担保总额未超过净资产 50%。

（2）独立董事意见：

我们认为：

①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。

②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、监事会报告

2007 年度，公司监事会根据《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规的规定，本着对全体股东负责的精神，监事会成员勤勉敬业，认真履行监督职责，为促进公司依法运作和健康发展,维护全体股东的合法权益发挥了积极作用。2007 年监事会的主要工作情况如下:

（一）监事会会议情况

1、监事会共召开了两次会议，会议情况及决议内容如下：

（1）2007 年 4 月 10 日，以现场方式召开第三届监事会第四次会议，审议通过：①公司 2006 年度监事会工作报告；②公司 2006 年度财务决算报告；③公司 2006 年年度报告及年度报告摘要的议案；④公司 2006 年度利润分配和资本公积金转增股本的预案；⑤关于修改公司监事会议事规则的议案；⑥关于续聘湖南开

元有限责任会计师事务所的议案；⑦关于预计公司 2007 年度日常关联交易的议案。会议决议刊登于 2007 年 4 月 12 日的《证券时报》、巨潮资讯网。

（2）2007 年 8 月 22 日，以通讯方式召开第三届监事会第五次会议，审议通过公司 2007 年半年度报告正文及其摘要的议案。

2、监事会传阅和通讯审议议案两次，分别是：

（1）2007 年 4 月 22-23 日以传阅和通讯方式审议通过公司 2007 年第一季度报告。

（2）2007 年 10 月 24-25 日以传阅和通讯方式审议通过公司 2007 年第三季度报告。

3、列席或出席其他会议情况

报告期内监事会成员列席一次董事会会议，对董事会的决策行为依法进行监督；出席四次股东大会会议，对董事会召开股东大会的合规性进行监督。

（二）监事会对公司 2007 年度有关事项的监督意见

1、公司依法运作情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他有关的法律、法规规范进行运作；董事会能够按照股东大会的要求，履行各项决议，决策程序合法；公司内部控制制度比较完善,内部控制组织机构基本完备,能够为公司经营业务的正常进行提供保证；公司董事、经理及其他高级管理人员在执行职务时，能够按照有关法规、制度维护公司的合法权益，未发现有违反法律、法规、《公司章程》和损害投资者利益的行为。

2、检查公司财务情况

公司财务报告真实地反映了 2007 年度财务状况和经营成果,开元信德会计师事务所有限公司出具了标准无保留意见的审计报告,监事会同意公司 2007 年年度报告及其摘要。

3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金使用情况。

4、收购、出售资产情况

报告期内，公司无收购、出售资产情况

5、关联交易情况

公司与日常经营相关的关联交易主要是金属材料贸易，关联交易价格按市场原则制定，关联购销业务有利于利用集团内部资源优势，保证公司生产经营的稳

定性和持续性。关联交易事项均通过公司董事会、股东大会的审议，公司对关联交易及时予以披露，未发现内幕交易、损害部分股东权益和广大投资者利益的情况。

九、重要事项

（一）重大诉讼、仲裁事项

2007 年 10 月 30 日，三一集团有限公司（以下简称原告）向长沙市中级人民法院提交了起诉南方建材股份有限公司（以下简称被告）的民事诉状。

案件的基本情况（详见 2007 年 11 月 22 日、2008 年 1 月 2 日、2008 年 4 月 9 日《证券时报》刊登的本公司 2007-74、2007-80、2008-19 公告或巨潮资讯网）：2006 年 5 月 25 日，原告与被告签订了《互担保协议》一份，《互担保协议》对双方互担保事项进行了约定。根据《互担保协议》第二条的约定，原、被告双方互担保的金额为 1 亿 8 千万元。截至 2007 年 11 月 20 日，原告为被告在银行的授信担保余额是 12010 万元，而被告为原告的担保余额为零。原告因此认为双方的权利义务明显处于不对等状态，原告承担了巨大的担保风险，请求法院依法判令被告向原告支付 3000 万元、被告按月向原告提供财务信息资料、被告承担本案诉讼费用。

长沙市中级人民法院于 2007 年 11 月 14 日作出如下裁定：冻结被告银行存款人民币 3000 万元，或查封、扣押其相等价值的其他财产。

长沙市中级人民法院于 2007 年 12 月 28 日作出如下裁定：长沙市中级人民法院于 2007 年 11 月 14 日作出（2007）长中民二初字第 0523-1 号财产保全裁定，现经查被告南方建材股份有限公司 2006 年 5 月 29 日在招商银行长沙东城支行借款 3000 万元，该公司于 2007 年 12 月 28 日已按期归还给招商银行长沙东城支行，故原告三一集团有限公司为该贷款担保起诉被告后，使判决不能执行或者难以执行的情形已经消除。据此，依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百四十条第（十一）项、《最高人民法院关于适用<中华人民共和国民事诉讼法>若干问题的意见》第一百零九条之规定，裁定解除对被告南方建材股份有限公司有关银行帐号的冻结。

2008 年 3 月 12 日，长沙市中级人民法院作出（2007）长中民二初字第 0523 号民事判决书，主要内容如下：

长沙市中级人民法院认为，原告三一集团有限公司向长沙招行签署的《最高

司在长沙招行的 3000 万元贷款
集团有限公司没有为被告代偿，
原告三一集团有限公司请求被
院不予以支持。依据《中华人民
定，判决如下：

三一集

.006%　6,728,000.00　0

（六）报告期内发生的重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

向关联方销售产品和提供劳务

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(不包括对控股子公司的担保)						
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)
湖南汽车城永通有限公	2007.09.06	1000	互保	2007.09.06-2008.03.06	否	否
报告期内担保发生额合计						3,000.00
报告期内担保余额合计						1,000.00
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						21,906.00
报告期末对控股子公司担保余额合计						7,738.00
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额						8,738.00
担保总额占公司净资产的比例						30.97%
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						0
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						7,738.00
担保总额超过净资产 50%部分的金额						0
上述三项担保金额合计						7,738.00

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理财或其他委托理财的情况，也没有重大委托理财计划。

（八）承诺事项

1、股权分置改革过程中，公司现有非流通股股东华菱集团、同力投资、金球置业以及潜在控股股东浙江物产国际均做出承诺：

（1）遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务；

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

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

（4）保证不履行或者不完全履行承诺时，赔偿其他股东因此而遭受的损失。

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

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

（九）聘任或解聘会计师事务所情况

湖南开元有限责任会计师事务所更名为开元信德会计师事务所有限公司，公司继续聘任开元信德为公司财务报告进行审计。报告期内支付其上年度年报审计费 55 万元。该审计机构已为公司提供审计服务的连续年限为 9 年。签字注册会计师贺焕华先生、黄利萍女士为公司提供 2007 年度财务报告审计服务。

（十）受中国证监会稽查、行政处罚或证券交易所公开谴责等情况

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、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及深圳证券交易所公开谴责的情形。

（十一）其他重大事项

2006 年 5 月 11 日，公司国家股、国有法人股股东华菱集团、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”)签署了《股份转让协议》，浙江物产国际合计受让华菱集团、同力投资、金球置业持有的本公司股份 119,937,500 股，占本公司总股本的 50.50%，本次股份转让已获湖南省人民政府批准。2006 年 9 月 7 日经国务院国资委批复同意，有效期六个月。

公司第一届职工代表大会 2007 年第一次临时会议于 2007 年 9 月 21 日在长沙召开，会议应到职工代表 130 名，实到职工代表 129 名，符合法定人数。会议以 84 票赞成（反对 39 票，弃权 6 票）超过应到会代表半数以上，审议通过了《南方建材股份有限公司职工分流安置方案》和《南方建材股份有限公司职工分流安置方案有关情况的说明》，并形成关于职工分流安置方案的决议。本公司职工代表大会审议通过的关于职工分流安置方案的决议已获湖南省相关部门批准。

2007 年 10 月 23 日，国务院国资委批复同意将浙江物产国际受让本公司三大

股东华菱集团、同力投资、金球置业共计 50.5%股份有效期延至 2008 年 4 月 30 日。

本次浙江物产国际对南方建材股份有限公司要约收购已于 2008 年 4 月 7 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]508 号（《关于核准浙江物产国际贸易有限公司公告南方建材股份有限公司要约收购报告书的批复批准》）批准。

（十一）公司子公司发生的重要事项

报告期内，公司子公司未发生重要事项。

（十二）公司接受调研及采访情况

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、股权转让和股改进展等方面。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
4 月 23 日	公司董秘处	电话沟通	流通股股东	询问公司股改进展情况
5 月 15 日	公司董秘处	电话沟通	流通股股东	询问公司股权转让进展状况
6 月 19 日	公司董秘处	电话沟通	流通股股东	询问公司半年度业绩扭亏情况
6 月 26 日	公司董秘处	电话沟通	流通股股东	询问公司股权转让批复进展情况
7 月 18 日	公司董秘处	电话沟通	流通股股东	询问公司股权转让进展情况
8 月 13 日	公司董秘处	电话沟通	流通股股东	询问公司经营业绩情况
9 月 12 日	公司董秘处	电话沟通	流通股股东	询问公司职工分流安置情况
9 月 25 日	公司董秘处	电话沟通	流通股股东	询问公司股改进度安排
10 月 24 日	公司董秘处	电话沟通	流通股股东	询问股权转让国资委批文延期进展
11 月 16 日	公司董秘处	电话沟通	流通股股东	询问要约收购批文进展情况
12 月 5 日	公司董秘处	电话沟通	流通股股东	询问公司目前经营活动开展情况
12 月 26 日	公司董秘处	电话沟通	流通股股东	询问公司潜在大股东重组公司的预期

十、财务报告

(一)审计报告

开元信德湘审字（2008）第 179 号

审 计 报 告

南方建材股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南方建材股份有限公司（以下简称南方建材）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2007 年度的利润表及合并利润表、2007 年度股东权益变动表及合并股东权益变动表、2007 年度现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，南方建材财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了南方建材公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况和合并财务状况，2007 年度的经营成果和合并经营成果以及现金流量和合并现金流量。

开元信德会计师事务所有限公司　　中国注册会计师： 贺焕华

中国注册会计师： 黄利萍

中国 · 北京　　二〇〇八年四月十四日

（二）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　　2007 年 12 月 31 日　　单位：元

资　　产	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产					
货币资金	5-1	183,045,445.89	41,157,743.35	189,667,341.42	65,164,464.89
交易性金融资产		-		-	
应收票据	5-2	3,030,803.66	3,030,803.66	7,651,275.07	1,350,000.00
应收帐款	5-3	25,734,478.74	12,773,386.45	25,870,852.88	3,934,179.20
预付款项	5-4	128,858,217.18	57,292,740.14	152,989,423.04	109,644,899.18
应收利息		-		-	
应收股利		-		-	

越孙蛀龄驷

资产负债表(续)

会企 01 表

单位:南方建材股份有限公司　　2007 年 12 月 31 日　　单位 :元

负债和股东权益	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债					
短期借款	5-18	302,800,000.00	283,000,000.00	336,920,000.00	312,550,000.00
交易性金融负债		-		-	
应付票据	5-19	355,320,000.00	128,530,000.00	321,900,000.00	159,630,000.00
应付帐款	5-20	101,524,382.18	86,875,613.04	47,308,168.51	59,502,732.08
预收款项	5-20	51,280,514.44	19,359,813.77	56,451,592.11	16,944,279.89
应付职工薪酬	5-21	37,643,646.67	32,224,740.44	5,176,187.74	1,073,854.42
应交税费	5-22	6,334,255.26	2,964,318.55	4,213,911.83	1,540,888.88
应付利息		-		-	
应付股利		-		-	
其他应付款	5-20	137,779,038.72	179,993,819.45	132,068,498.56	100,356,586.42
一年内到期的非流动负		-		-	
其他流动负债		-		-	
流动负债合计		992,681,837.27	732,948,305.25	904,038,358.75	651,598,341.69
非流动负债					
长期借款	5-18	6,276,330.77	6,276,330.77	7,640,000.00	7,640,000.00
应付债券		-		-	
长期应付款	5-23	24,287,867.61		30,116,205.91	
专项应付款		-		-	
预计负债		40,854.67		40,854.67	
递延所得税负债	5-16	1,382,000.00	1,382,000.00	362,500.00	362,500.00
其他非流动负债		-		-	
非流动负债合计		31,987,053.05	7,658,330.77	38,159,560.58	8,002,500.00
负债合计		1,024,668,890.32	740,606,636.02	942,197,919.33	659,600,841.69
股东权益		-		-	
股本	5-24	237,500,000.00	237,500,000.00	237,500,000.00	237,500,000.00
资本公积	5-25	61,646,298.42	61,441,601.53	56,976,845.14	56,815,701.53
减：库存股		-		-	
盈余公积	5-26	18,970,797.75	18,970,797.75	18,970,797.75	18,970,797.75
未分配利润	5-27	-35,942,090.08	-23,166,645.79	41,483,942.46	33,638,500.74
归属于母公司股东权益		282,175,006.09	294,745,753.49	354,931,585.35	346,925,000.02
少数股东权益		28,239,821.56		32,245,015.68	
股东权益合计		310,414,827.65	294,745,753.49	387,176,601.03	346,925,000.02
负债及股东权益合计		1,335,083,717.97	1,035,352,389.51	1,329,374,520.36	1,006,525,841.71

法定代表人： 刘平　　财务总监： 杨新良　　财务负责人： 张端清

利润表

会企 02 表

编制单位：南方建材股份有限公司　　2007 年 1-12 月　　单位：元

项目	附注	本年金额		上年金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	5-28	2,007,172,405.88	1,042,923,461.96	1,730,804,949.05	506,541,188.50
减：营业成本	5-28	1,885,099,972.37	1,016,122,784.87	1,634,282,559.45	509,003,813.36
营业税金及附加	5-29	4,913,973.76	537,054.39	4,518,117.75	312,059.04
销售费用		54,439,424.04	6,985,946.20	62,709,376.23	12,180,128.81
管理费用		97,588,377.20	46,523,603.99	66,878,885.83	17,748,992.10
财务费用	5-30	43,625,232.94	33,256,693.59	30,695,184.41	21,689,830.74
资产减值损失	5-31	11,568,727.27	5,010,637.59	4,325,126.31	2,983,884.82
加：公允价值变动收益（损失以"－"号填列）		-			
投资收益（损失以"－"号填列）	5-32	251,955.74	251,955.74	620,478.94	639,262.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,115,933.13	1,115,933.13	-1,492,724.88	-1,492,724.88
二、营业利润（亏损以"－"		-89,811,345.96	-65,261,302.93	-71,983,821.99	-56,738,258.27
加：营业外收入	5-33	283,134.46	7,730.00	953,848.48	838,164.00
减：营业外支出	5-34	217,715.02	1,305.60	879,147.26	392,030.40
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		-89,745,926.52	-65,254,878.53	-71,909,120.77	-56,292,124.67
减：所得税费用	5-35	-7,322,646.87	-8,449,732.00	-8,444,447.18	-6,588,201.55
四、净利润（净亏损以"－"号填列）		-82,423,279.65	-56,805,146.53	-63,464,673.59	-49,703,923.12
归属于母公司股东的净利润		-77,426,032.54	-56,805,146.53	-61,692,430.34	-49,703,923.12
少数股东损益		-4,997,247.11		-1,772,243.25	
五、每股收益					
（一）基本每股收益		-0.33		-0.26	
（二）稀释每股收益		-0.33		-0.26	

法定代表人： 刘平　　财务总监： 杨新良　　财务负责人： 张端清

现金流量表

会企 03 表

编制单位：南方建材股份有限公司　　2007 年 1-12 月　　单位：元

项　目	附注	本年金额		上年金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		2,459,055,904.47	1,201,547,960.25	2,029,463,601.24	602,432,055.29
收到的税费返还		1,527,998.28	1,527,998.28		
收到的其他与经营活动有关的现金	5-37	3,744,356.79	15,646,650.35	76,382,067.51	81,612,433.42
经营活动现金流入小计		2,464,328,259.54	1,218,722,608.88	2,105,845,668.75	684,044,488.71
购买商品、接受劳务支付的现金		2,261,925,356.94	1,118,366,389.01	1,977,324,387.33	667,927,553.65
支付给职工以及为职工支付的现金		50,710,041.47	15,702,258.81	39,692,270.69	13,550,878.65
支付的各项税费		26,107,326.90	10,442,640.20	21,255,568.52	4,513,154.92
支付的其他与经营活动有关的现金	5-38	52,728,879.10	34,653,074.44	51,360,736.10	15,800,736.10



4．其他									
四、本期期末余额	237,500,000.00	61,646,298.42	-	18,970,797.75		-35,942,090.08	-	28,239,821.56	310,414,827.65

项目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	237,500,000.00	55,746,739.66		30,229,831.38		88,095,579.10		10,401,770.41	421,973,920.55
加：会计政策变更		142,605.48		-11,259,033.63		15,080,793.70		90,357.59	4,054,723.14
前期差错更正									
二、本年年初余额	237,500,000.00	55,889,345.14	-	18,970,797.75	-	103,176,372.80	-	10,492,128.00	426,028,643.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,087,500.00				-61,692,430.34		21,752,887.68	-38,852,042.66
（一）净利润						-61,692,430.34		-1,772,243.25	-63,464,673.59
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		1,087,500.00							1,087,500.00
1．可供出售金融资产公允价值变动净额		1,450,000.00							1,450,000.00

所有者权益变动表

编制单位：南方建材股份有限公司　　2007 年 12 月 31 日　　单位：（人民币）元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	237,500,000.00	55,746,739.66		18,861,723.71		27,719,505.40			339,827,968.77
加：会计政策变更		1,068,961.87		109,074.04		5,918,995.34			7,097,031.25
前期差错更正									
二、本年年初余额	237,500,000.00	56,815,701.53	-	18,970,797.75	-	33,638,500.74	-		346,925,000.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		4,625,900.00	-	-	-	-56,805,146.53			-52,179,246.53
（一）净利润						-56,805,146.53			-56,805,146.53

4．其他									
四、本期期末余额	237,500,000.00	61,441,601.53	-	18,970,797.75		-23,166,645.79	-	-	294,745,753.49
项目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	237,500,000.00	55,746,739.66		18,861,723.71		99,463,686.77			411,572,150.14
加：会计政策变更				109,074.04		-16,121,262.91			-16,012,188.87
前期差错更正									
二、本年年初余额	237,500,000.00	55,746,739.66	-	18,970,797.75	-	83,342,423.86	-	-	395,559,961.27
三、本年增减变动金额（减少以“ - ”号填列）		1,068,961.87				-49,703,923.12			-48,634,961.25

（三）会计报表附注

附注 1、公司概况

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

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

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

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

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

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

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贸）签订关于公司的股份转让协议，华菱集团将其持有的公司 621,275,000 股股份（占总股本的 25.8%）转让给浙江物产国贸，同力投资将其持有的公司 34,562,500 股股份（占总股本的 14.55%）转让给浙江物产国贸，金球置业将其持有的公司 24,100,100 股股份（占总股本的 10.15%）转让给浙江物产国贸，股份转让完成后，浙江物产国贸持有公司国有法人股 11993.75 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 2612.5 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 2493.75 万股，占公司总股本的 10.5%，为公司第三大股东。此次股权转让已经国务院国有资产监督管理委员会国资产权（2006）1124 号（《关于南方建材股份有限公司部分国有股转让有关问题的批复》）批准，此次要约收购已经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]508 号（《关于核准浙江物产国际贸易有限公司公告南方建材股份有限公司要约收购报告书的批复批准》）批准，上述股份尚未办理股权过户手续。

公司公司经营范围：生产销售建筑材料（不含硅酮胶）、化工产品（不含危险品）、机械、电子设备、计算机软、硬件；销售汽车（含小轿车）、玻璃、政策允许的金属材料、化工原料、

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

附注 2、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

财务报表编制基础

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 日起按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则及相关规定进行确认和计量,在此基础上按照以下所述的会计政策编制财务报表。

遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合《企业会计准则》及相关规定的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

1、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础及会计计量

会计核算以权责发生制为基础，财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产及衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

4、现金等价物的确定标准

持有期限短（从购买日至到期日不超过三个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务核算方法

对于发生的外币交易，在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。资产负债表日外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。资产负债表日以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

6、金融资产和金融负债的核算方法

（1）金融资产、金融负债的分类：金融资产包括交易性金融资产、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

本公司的金融资产和金融工具在初始确认时划分为下列四类：

① 交易性金融资产（负债）

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

A. 取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购。

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

交易性金融资产（负债）按照公允价值计量，且其变动计入当期损益。

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

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

备。

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

③ 应收款项：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

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

（2）金融工具确认依据和计量方法

① 当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

② 本公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③ 本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，其变减值融悄用计入金今羌入堋釙访糖，金友該婮勃贛

准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

② 持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

③

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

B、对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

C、追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除超过被投资单位在接受投资后产生的累积净利润部分冲减投资成本外，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

A、长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》——应用指南的有关规定确定。

B、取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

C、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，负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

D、在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

E、对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

F、与联营企业及合营企业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。与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的，全额确认。对于纳入其合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，在此基础上确认投资损益。

（3）长期股权投资减值准备

资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中
股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工
及应予计提的减值准备。

量：
买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支

建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要

成本，按照相关会计准则的规定确定。

② 采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，适用《企业会计准则第 4 号——固定资产》、《企业会计准则第 6 号——无形资产》。

③ 投资性房地产的计量模式：本公司采用成本模式计量投资性房地产。

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

（3）投资性房地产的资产减值准备的计提见附注四－19。

12、固定资产核算方法

（1）固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益可能流入企业；

② 该固定资产的成本能可靠地计量。

（2）固定资产的分类及折旧方法

① 固定资产折旧采用直线法，按分类折旧率计提折旧。除下述②所述情形外，各类折旧率一般如下：

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

② 预计使用寿命及净残值发生变化时，以变化时的净值扣除预计净残值后在新的预计使用寿命内计算年折旧费用。

③ 固定资产如发生减值，应以减值后的账面余额为基数，在剩余使用寿命内计提折旧。

（3）融资租赁的认定依据及计价

① 符合下列一项或数项标准的，应当认定为融资租赁：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

融资租赁的认定依据及计价

E、租赁资产性质特殊如果不做重新改造[illegible]

14、在建工程核算方法

（1）在建工程类别；指为建造或修理固定资产而进行的各项建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。

（2）结转为固定资产的标准和时点；在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值准备的计提见附注 2－19。

15、无形资产核算方法

（1）无形资产计价

① 无形资产按照成本进行初始计量

A、外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

B、自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产准则第四条和第九条规定后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

C、投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，应当分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

② 无形资产的后续计量

A、使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。

B、使用寿命不确定的无形资产不摊销。

（2）无形资产使用寿命的确定

① 使用寿命有限的无形资产使用寿命按如下原则确定：

A、合同规定了受益年限，但法律没有规定有效年限的，按不超过合同规定的受益年限平均摊销；

B、合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限平均摊销；

C、合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限，按不超过受益年限和有效年限两者之中较短的期限摊销。

D、如果合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限的，按不超过 10 年的期限平均摊销。

16、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

17、借款费用核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）资本化期间、暂停资本化期间

① 资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

② 符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过

3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

（3）资本化金额的计算方法

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据项目的累计资产支出超出专门借款部分的支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确认一般借款应予资本化的利息金额。

③ 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本 ;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，于发生时计入当期损益

④ 资本化率的计算

A、为购建固定资产借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；

可收回金额根据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较高者确定。

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，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

（3）资产减值损失的确定

① 可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（3）让渡资产使用权收入，在下列条件均能满足时予以确认：

① 与交易相关的经济利益能够流入企业；

② 收入的金额能可靠地计量时确认为利息收入和使用费收入。

（4）本公司采用完工百分比法确认提供劳务收入时，选用下列方法确定

① 已完工作的测量。

② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

24、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
用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

① 企业合并；

② 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

25、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正的说明

会计政策变更

本公司于 2007 年 1 月 1 日起执行新企业会计准则。按照新企业会计准则、
布的《关于做好与新企业会计准则相关财务会计信息披露的通知（证监发[20
《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比
的编制和披露》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告
企业会计准则解释 1 号等有关规定，本公司对以下会计政策进行了变更，并
务报表进行了追溯调整，其中：

A、长期股权投资：

（1）本公司将同一控制下企业合并长期股权投资差额余额-114,156.44 元
益，相应增加 2007 年 1 月 1 日股东权益金额 114,156.44 元,增加 2006 年度的
元。

（2）本公司将非同一控制下企业合并长期股权投资差额借方发生
2,976,675.59 元调整期初留存收益,相应增加 2007 年 1 月 1 日股东权益金额
增加 2006 年度的净利润 559,749.33 元。

归属于母公司的所有者权益为 354,931,585.35 元，归属于少数股东权益为 32,245,015.68 元)，2006 年度净利润变更为-63,464,673.59 元(其中归属于母公司所有者净利润-61,692,430.34 元，少数股东损益-1,772,243.25 元)。

本公司按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》、《企业会计准则解释第 1 号》(财会〔2007〕14 号）以及有关信息披露的要求，对年初股东权益的调节过程进行了复核，复核修正的结果、影响项目及其原因列示如下：

项目	项目名称	原披露金额	修正后金额	差异
	2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	339,827,968.77	339,827,968.77	
1	长期股权投资差额			
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	114,156.44	114,156.44	
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额		2,849,854.03	-2,849,854.03
2	对联营企业的长期股权投资		16,871.05	-16,871.05
3	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产		1,450,000.00	-1,450,000.00
4	所得税	11,035,235.04	10,672,735.06	362,499.98
5	少数股东权益	32,245,015.69	32,245,015.68	0.01
	2007 年 1 月 1 日股东权益 (新会计准则)	383,222,375.94	387,176,601.03	-3,954,225.09

随着对企业会计准则逐步深入理解，本公司对账面价值与计税基础暂时性差异进行了重新认定，相应调整了 2007 年初的递延所得税负债。除递延所得税负债、其他采用权益法核算的长期股权投资差额以及按照公允价值计量的可供出售金融资产而调整合并报表期初数造成的差异外，无其他新旧准则差异。

会计估计变更

本公司 2007 年度未发生会计估计变更事项。

重大前期差错更正

本公司 2007 年度未发生重大前期差错更正事项。

附注 3、税项

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

税　种	税 率	计　税　依　据
增值税	17%	商品、产品销售额

购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

2、控股子公司

（1）同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	注册地	主营业务	注册资本	本公司对其实际投资额	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
湖南省三维企业有限公司	长沙市东风路 251 号	销售汽车及配件、汽车出租等	90,880,000.00	79,710,000.00	87.71	87.71	是
湖南南方建材化工有限公司	长沙市芙蓉北路 105 号	销售化工原料及产品等	10,000,000.00	9,963,000.00	99.63	99.63	是

（2）非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	注册地	主营业务	注册资本	本公司对其实际投资额	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
湖南五菱汽车销售有限公司	长沙市远大一路 498 号	经销柳州微型汽车厂生产的五菱系列汽车、汽车配件，提供汽车维修服务	6,000,000.00	5,911,000.00	98.52	98.52	是
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	8,000,000.00	4,400,000.00	55	55	是
湖南一汽贸易有限责任公司	长沙市远大一路 422 号	经销汽车（含小轿车）及配件、辅件，提供与上述相应的	8,000,000.00	4,400,000.00	55	55	是

		售后综合配套服务。					
南方明珠国际大酒店	长沙市展览馆路 27 号	经营住宿、餐饮、娱乐	20,000,000.00	19,754,200.00	98.77	98.77	是

	号	产品、五金交电等					

（3）其他子公司

子公司全称	注册地	主营业务	注册资本	本公司对其实际投资额	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
岳阳市三维出租车有限公司	岳阳市花板桥药材市场	汽车出租	2,200,000.00	1,929,600.00	87.71	87.71	是
哈尔滨市三维出租车有限公司	哈尔滨市香坊区珠江路106号	汽车出租、租赁等	5,000,000.00	4,385,500.00	87.71	87.71	是
邵阳市三维出租车有限公司	邵阳市宝庆东路1248号	汽车出租	500,000.00	438,600.00	87.71	87.71	是
益阳市三维出租车有限公司	益阳市长益路65号	汽车出租、租赁	1,000,000.00	877,100.00	87.71	87.71	是
湖南省三维汽车服务有限公司	长沙市东风路253号	汽车修理及配件销售	3,000,000.00	2,631,300.00	87.71	87.71	是
湖南三维瑞风汽车销售有限公司	长沙市开福区东方路253号	汽车及其配件销售、汽车维修	3,000,000.00	2,177,700.00	72.59	72.59	是
湖南三维二手车市场有限公司	长沙市东风路251号	经营二手车交易市场	2,000,000.00	1,754,200.00	87.71	87.71	是
湖南民用爆破器材专营有限公司	长沙市心安里55号	经销民用爆破器材及政策允许的化工原料；工程爆破	1,000,000.00	896,700.00	89.67	89.67	是

附注 5：合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项　　目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	等值人民币	原币	汇率	等值人民币
现　　金			84,811.15			2,106,613.53
银行存款			42,405,906.79			37,909,069.72
其他货币资金			140,554,727.95			149,651,658.17
合　　计			183,045,445.89			189,667,341.42

注：其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

种　　类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	3,030,803.66	7,651,275.07
合　　计	3,030,803.66	7,651,275.07

3、应收账款

按风险分类

项 目	计提坏账准备的比例	期末账面余额			年初账面余额		
		金额	比例(%)	坏账准备	金　额	比例(%)	坏账准备
单项金额重大风险较大的应收款项	12%	2,533,102.06	9.14	303,972.25	2,574,102.06	9.28	257,410.21
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项	8%-12%	617,012.86	2.23	39,640.56	1,266,329.36	4.56	63,316.47
其他不具重大风险的应收帐款	5%-8%	24,553,265.44	88.63	1,625,288.81	23,908,094.30	86.16	1,556,946.16
合　计		27,703,380.36	100	1,968,901.62	27,748,525.72	100	1,877,672.84

按账龄分类

账　龄	计提坏账准备的比例	期末账面余额			年初账面余额		
		金额	比例（%）	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	5	15,016,647.28	54.21	750,832.36	18,630,387.97	67.14	931,519.40
一至二年	8	7,256,112.35	26.19	580,489.00	2,456,391.40	8.85	196,511.32
二至三年	10	704,711.78	2.54	70,471.18	2,488,372.17	8.97	248,837.22

三年以上	12	4,725,908.95	17.06	567,109.08	4,173,374.18	15.04	500,804.90
合　计		27,703,380.36	100	1,968,901.62	27,748,525.72	100	1,877,672.84

注：应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

前五名欠款单位明细

单　位	金　额	账　龄	占总额%
衡阳华菱连轧管有限公司	8,531,891.80	1 年以内	30.8%
深圳佳维实业发展有限公司	4,527,000.00	1 年以内	16.34%
长沙普尔斯马特经贸有限公司	2,533,102.06	3 年以上	9.14%
长沙百信钢材结构彩板有限公司	960,664.59	1 年以内	3.47%
湖南中建工程公司	238,053.77	2 至 3 年	0.86%
合　计	16,790,712.22		

4、预付账款

账　龄	期末账面余额		年初账面余额	
	金　额	比例（%）	金　额	比例（%）
一年以内	125,137,802.17	97.11	141,616,199.34	92.56
一至二年	856,718.54	0.66	10,676,334.54	6.99
二至三年	2,208,083.49	1.71	3,798.90	0.00
三年以上	655,612.98	0.51	693,090.26	0.45
合　计	128,858,217.18	100	152,989,423.04	100

注：本项目中

(1)无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(2)按照新会计准则的规定,将原待摊费用科目余额 195,829.11 转入预付账款，并相应调整期初数。

5、其他应收款

按风险分类

项　目	计提坏账准备的比例	期末账面余额			年初账面余额		
		金额	比例(%)	坏账准备	金　额	比例(%)	坏账准备
单项金额重大风险较大的应收款项	8%-12%	28,006,867.12	49.27	2,555,223.95	3,466,176.25	11.75	415,941.15

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项	12%	1,477,286.40	2.60	177,274.37	1,477,286.40	5.01	177,274.37
其他不具重大风险的应收帐款	5%-12%	27,356,447.07	48.13	1,650,392.94	24,556,647.23	83.24	1,520,283.91
合　计		56,840,600.59	100	4,382,891.26	29,500,109.88	100	2,113,499.43

按账龄分类

账　龄	计提坏账准备的比例（%）	期末账面余额			年初账面余额		
		金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	5	19,686,683.27	34.63	984,334.17	17,073,929.80	57.88	818,696.47
一至二年	8	25,072,668.54	44.11	2,005,813.49	3,786,833.30	12.84	302,946.66
二至三年	10	2,850,313.17	5.01	285,031.32	2,243,266.38	7.60	224,326.65
三年以上	12	9,230,935.61					

库存商品	127,032,818.24	2,140,256,143.80	2,141,882,561.10	125,406,400.94
原材料	413,538.28	23,946.00	21,360.40	416,123.88
产成品	128,685.94			128,685.94
辅助材料	1,500,915.12		47,448.35	1,453,466.77
低值易耗品	109,411.95	94,533.40	67,952.40	135,992.95
在途商品	567,756.53		567,756.53	0.00
合　　计	129,753,126.06	2,140,374,623.20	2,142,587,078.78	127,540,670.48

（2）存货跌价准备

			本期减少额

被投资单位	持股比例	初始投资额	期初余额	本期追加（减	享有被投资单位本期权益增减额	累计享有被投资单位权益增减额	分得现金红利 本期	累计

（2）其他权益性投资

单位名称	持股比例	初始投资额	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
	4.85%	7,013,640.00	7,013,640.00		司	7,013,640.00
	0.30%	505,000.00	505,000.00			505,000.00
	限公司					
	0.02%	150,000.00	150,000.00			150,000.00
	司					
	0.04%	900,000.00	900,000.00			900,000.00
	限公司					
合　计		8,711,210.81				
湖南远盛印刷材料公司		42,570.81				42,570.81

类　别	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数

投资性房地产净值	94,273,965.70			91,521,002.62

注：本公司投资性房地产以成本模式计量。

10、固定资产

项　目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	601,080,296.68	23,862,821.51	33,049,579.85	591,893,538.34
其中：房屋、建筑物	504,551,530.70	18,738,227.15	4,542,323.65	518,747,434.20
机器设备	46,136,450.01	1,939,095.59	717,	

②本公司以芙国用(2002)第 2752 号土地使用证,评估值 2,613.68 万元的土地作为抵押,本期实际取得银行承兑汇票 1,950 万元。

③本公司办理住房按揭贷款购入房产湘域中央办公楼 1,646.33 爛

13、商誉

项　目	形成来源	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
湖南安大汽车销售服务有限公司		3,455,483.29			3,455,483.29
湖南一汽贸易有限责任公司		1,149,796.25			1,149,796.25
湖南五菱汽车销售有限公司		559,051.72			559,051.72
湖南省湘南物流有限公司		422,993.62			422,993.62
怀化南华物资储运有限公司		26,608.30			26,608.30
湖南湖大惟盛高新技术有限公司		57,624.22			57,624.22
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
合　计		5,685,894.73	350,606.27	0.00	6,036,501.00

注：本科目核算的是合并非同一控制下取得的控股子公司报表形成的商誉。期初余额系由于本公司从2007年1月1日起执行新会计准则，根据《企业会计准则第38号－首次执行会计准则》及《企业会计准则解释第1号》的有关规定进行追溯调整后的余额。

14、长期待摊费用

项　目	原始金额	期初数	本期增加数	本期摊销额	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
烤漆房	1,861,906.00	552,889.00		180,411.88	1,489,428.88	372,477.12	23 个月
房租费	1,100,000.00	275,000.00		110,000.00	935,000.00	165,000.00	18 个月
车库改造	603,059.54	341,733.50		60,306.00	321,632.04	281,427.50	56 个月
装饰工程	42,213.50		42,213.50	4,221.54	4,221.54	37,991.96	2 个月
电力增容及搬迁	226,000.00		226,000.00	45,200.00	45,200.00	180,800.00	20 个月
南方明珠酒店装修费	4,392,266.60	279,055.17		279,055.17	4,392,266.60	-	
五菱展厅费	589,804.65	321,841.84	53,402.02	123,048.78	337,609.57	252,195.08	23 个月
专线大修	200,000.00		200,000.00			200,000.00	24 个月
合计	9,015,250.29	1,770,519.51	521,615.52	802,243.37	7,525,358.63	1,489,891.66	

15、其他长期资产

项　目	期 末 数	期 初 数
租赁资产	61,857,789.87	

五、固定资产减值准备	311,445.34				311,445.34
合　　计	5,723,033.82	11,568,727.27		8,005,667.79	9,286,093.30

18、短期借款和长期借款

项　　目	短 期 借 款		长 期 借 款	
	期末账面余额	年初账面余额	期末账面余额	年初账面余额
信 用 借 款				
抵 押 借 款	138,000,000.00	160,000,000.00		
房产按揭借款			6,276,330.77	7,640,000.00
保 证 借 款	164,800,000.00	176,920,000.00		
合　　计	302,800,000.00	336,920,000.00	6,276,330.77	7,640,000.00

19、应付票据

种　类	年初账面余额	期末账面余额	下一会计期间将到期金额
银行承兑汇票	321,900,000.00	320,320,000.00	259,320,000.00
商业承兑汇票		35,000,000.00	35,000,000.00
合　计	321,900,000.00	355,320,000.00	294,320,000.00

20、应付账款、预收账款、其他应付款

种　　类	期　末　数	期　初　数
应付账款	101,524,382.18	47,308,168.51
其他应付款	137,779,038.72	132,068,498.56
预收账款	吖2382.51	

21、应付职工薪酬

项　　目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和	2,202,594.56	36,257,785.63	32,159,227.50	6,301,152.69
二、职工福利费	2,090,258.36	2,644,017.34	4,734,275.70	0.00
三、社会保险费				
其中：1.医疗保险费	-	876,043.81	876,043.81	-
2.基本养老保险	-	1,300,684.16	1,300,684.16	-
3．失业保险费	-	73,507.18	71,912.78	1,594.40
4．工伤保险费	-	10,315.20	10,315.20	-
四、住房公积金	-	792,805.46	792,805.46	-
五、工会经费和职工教育	883,334.82	787,024.23	507,667.47	1,162,691.58
六、因解除劳动关系给予的补偿	-	30,178,208.00	-	30,178,208.00
合　　计	5,176,187.74	72,920,391.01	40,452,932.08	37,643,646.67

注:期末因解除劳动关系给予的补偿金额系公司解除部分职工劳动关系而确认的应补偿给职工的薪酬费用。

22、应交税费

税 费 项 目	期末账面余额	年初账面余额
1.增值税	293,990.07	747,058.06
2.营业税	2,256,004.95	831,115.11

23、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	15,921,026.00	19,862,800.00
湖南汽贸总公司往来款	8,366,841.61	10,253,405.91
合　计	24,287,867.61	30,116,205.91

y Bv± {

(2) 资本公积－其他资本公积本期增加主要系可供出售金融资产公允价值变动。

26、盈余公积

项　　目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
法定盈余公积	18,970,797.75			18,970,797.75
任意盈余公积				
合　计	18,970,797.75			18,970,797.75

注：期初帐面余额比 2006

利息支出	41,623,482.07	31,395,954.35
减:利息收入	1,846,303.76	2,284,701.96
汇兑损失		
减:汇兑收益		
其　他	3,848,054.63	1,583,932.02
合　计	43,625,232.94	30,695,184.41

注：财务费用本年数较上年数增加 1293.00 万元元，增幅为 42.12%，主要系本年银行借款利率提高所致

31、资产减值损失

项　　目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	10,366,288.40	3,666,998.03
二、存货跌价损失	1,202,438.87	396,467.50
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		261,660.78
合　　计	11,568,727.27	4,325,126.31

32、投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法下核算实现的收益	1,115,933.13	-1,492,724.88
成本法下核算被投资单位分红	16,000.00	152,000.00
股权转让收益		1,979,986.98
期货投资收益	-879,977.39	
其他投资收益		-18,783.16
合　　计	251,955.74	620,478.94

注：上期金额 2006 年报原披露金额为-1,541.79 元，本期根据新会计准则调增 622,020.73 元系：

（1）将 2006 年度股权投资差额摊销调整影响投资收益 617,525.92 元；

（2）因联营企业执行新会计准则影响投资收益 4,494.81 元。

33、营业外收入



投资损失（收益以“－”）号填列	-251,955.74	-620,478.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,915,140.96	-9,901,445.39
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,019,500.00	280,500.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,212,455.58	-538,244.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,502,938.08	8,043,667.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		

业务招待费	5,086,667.72
水电费	1,672,195.04
修理费	2,587,709.76
机动车使用费	2,789,797.62
租赁费	2,816,415.19
差旅费	2,950,957.48
办公费	2,901,817.04
广告费、宣传	2,846,661.98
劳务手续费	3,038,044.03
保险费	77,126.15
审计评估	680,003.81
诉讼费	539,600.00

信息披露指数81讓／鈐劝齬一齙璋脬踍侰瞩腆肹惻　鵑肹瘩俱戄廧劳务手续费

	备计提比例	金 额	比 例(%)	坏账准备	金 额	比 例(%)	坏账准备
1 年以内	5%	10,408,258.62	76.76	520,412.93	1,350,885.82	31.55	67,544.29
1—2 年	8%	2,534,754.17	18.69	202,780.33	1,750,145.45	40.87	140,011.64
2—3 年	10%	529,780.29	3.91	52,978.03	80,520.12	1.88	8,052.01
3 年以上	12%	87,232.57	0.64	10,467.91	1,100,267.90	25.70	132,032.15
合 计		13,560,025.65	100	786,639.20	4,281,819.29	100	347,640.09

注：应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

前五名欠款单位明细

单 位	金 额	账 龄	占总额%
衡阳华菱连轧管有限公司	8,531,891.80	1 年以内	62.92%
长沙普尔斯马特经贸有限公司	2,533,102.06	3 年以上	18.68%
长沙百信钢材结构彩板有限公司	960,664.59	1 年以内	7.08%
湖南中建工程公司	238,053.77	2 至 3 年	1.76%
湖南经纬经贸有限责任公司	201,341.05	1 年以内	1.48%
合 计	16,790,712.22		

2、其他应收款

按风险分类

项 目	计提坏账准备的比例(%)	期末账面余额			年初账面余额		
		金额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
单项金额重大风险较大的应收款项	8%-12%	28,006,867.12	49.27	2,555,223.95	3,466,176.25	11.75	415,941.15
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项	8%-12%	1,477,286.40	2.60	177,274.37	1,477,286.40	5.01	177,274.37
其他不具重大风险的应收帐款	5%-12%	363,808,331.75	48.13	706,864.08	314,361,976.94	83.24	157,501.50
合 计		393,292,485.27	100	3,439,362.40	319,305,439.59	100	750,717.02

按账龄分类

账 龄		期 末 数	期 初 数

Ê

94

131 0[illegible]

湖南一汽贸易有限责任公司	2001.7	3,008,600.00	3,008,600.00		3,008,600.00
湖南五菱汽车销售有限公司	2001.7	5,469,000.00	5,469,000.00		5,469,000.00
湖南安大汽车销售服务有限公司	2001.7	7,150,000.00	7,150,000.00		7,150,000.00
南方明珠国际大酒店	2002.5	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
湖南湖大惟盛高新技术有限公司	2002.7	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
怀化南华物资储运有限公司	2002.11	66,435,745.85	66,435,745.85		66,435,745.85

湖南南方建[illegible]

四川自贡鸿鹤股份有限公司	0.02%	150,000.00	150,000.00			150,000.00
海南物业股份有限公司	0.04%	900,000.00	900,000.00			900,000.00
合　计		8,568,640.00	8,568,640.00			8,568,640.00

4、营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
1、主营业务收入	1,037,389,835.39	503,775,771.90
2、其他业务收入	5,533,626.57	2,765,416.60
合计	1,042,923,461.96	506,541,188.5

其中：主营业务收入及主营业务成本

产品名称或业务类别	主营业务收入		主营业务成本	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
商业业务	1,037,389,835.39	503,775,771.90	1,012,221,149.43	508,518,486.57

注：⑴公司前五名客户销售收入总额 23,490.22 万元，占公司全部销售收入的 22.64%。

⑵主营业务收入本年较上年同期增加 53361.40 万元,主要系报告期内贸易规模扩大所致。

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
分得的现金红利（成本法核算）	16,000.00	152,000.00
期货投资收益	-879,977.39	
其他投资收益		
股权投资收益	1,115,933.13	-1,492,724.88
股权转让收益		1,979,986.98
合　计	251,955.74	639,262.10

注：上期金额 2006 年报原披露-14,558,156.40 元，本期根据新会计准则调增 15,197,418.50 元，系：

（1）对控股子公司调整为成本法核算而增加投资收益 14,575,397.77 元；

（2）股权投资差额摊销调整而增加投资收益 617,525.92 元；

（3）联营企业执行新会计准则而增加投资收益 4,494.81 元。

附注 7：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）母公司基本情况

母公司名称	业务性质	注册地
华菱钢铁集团有限公司	生产销售黑色有色金属产品、碳素产品及其延伸产品、副产品、水泥、焦碳、焦化副产品、耐火材料，供应生产所需的冶炼、机械、电器设备和配件以及燃料、原辅处理	芙蓉中路 269 号华菱大厦 20 楼

（2）母公司的注册资本及其变化　　金额单位：人民币元

母公司名称	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
华菱钢铁集团有限公司	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00

（3）母公司对本公司持股比例及其变化　　金额单位：人民币元

年初余额	本年	本年	年末余额	期末持	期末表

	增加数	减少数		股比例(%)	决比例(%)
87,400,000.00			87,400,000.00	36.80%	36.80%

3、本公司的子公司情况　　金额单位：人民币元

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	本公司合计持股比例（%）	合计享有的表决权比例（%）

	涂料销售，防腐涂料的生产及销售等				
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	10,000,000.00	49%	49%

（2）合营公司及联营公司的财务状况及经营成果　　金额单位：人民币元

公司名称	年末资产总额	年末负债总额	年末权益总额	本年度营业收入	本年净利润

浙江物产瑞丰物资有限公司	金属	42,000,000.00	4.19%		
台州瑞鸿达贸易有限公司	金属	140,703,418.04	14.03%		
贵州亚冶铁合金有限责任公司	金属	16,978,024.23	1.69%		
合　计		566,887,004.49		210,294,504.09	

注：上述交易金额均不含增值税。

（3）关联方销售及服务

A、定价政策：

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

B、交易结算方式为银行汇票、银行承兑汇票。

C、关联方交易金额

购货单位	商品及服务名称	本期累计	占同类交易金额的比例	上年同期	占同类交易金额的比例
湖南华菱管线股份有限公司	金属	19,700,610.45	1.90%		
衡阳华菱连轧管有限公司	金属	60,222,682.98	5.81%	17,985,877.61	2.02%
浙江物产国际贸易有限公司	金属	196,391,262.16	18.93%		
合　计		276,314,555.59		17,985,877.61	2.02%

注：上述交易金额均不含增值税。

（4）其他关联事项

截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司第一大股东湖南华菱钢铁集团有限责任公司为本公司短期借款 9000 万元提供了担保。

截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司潜在控股股东浙江物产国际贸易有限公司为本公司 2500 万元短期借款、银行承兑汇票 2300 万元 (扣除保证金人民币 690 万元后，实际担保额度为人民币 1610 万元)提供了担保。

附注 8：或有事项

1、截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司为控股子公司湖南安大汽车销售服务有限公司短期借款 900 万元、银行承兑汇票 5000 万元 (扣除保证金人民币 1500 万元后，实际担保额度为人民币 3500 万元)提供了担保；

2、截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司为控股子公司湖南南方建材化工有限公司短期借款 500 万元、银行承兑汇票 628 万元 (扣除保证金人民币 190 万元后，实际担保额度为人民币 438 万元)提供了担保；

3、截至 2007 年 12 月 31 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 2000 万元 (扣除保证金人民币 600 万元后，实际担保额度为人民币 1400 万元)提供了担保；

4、截至 2007 年 12 月 31 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 2000 万元 (扣除保证金人民币 1000 万元后，实际担保额度为人民币 1000 万元)提供了担保；

5、截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司为湖南汽车城永通有限公司 1000 万元短期借款提供了互保。

以上担保事项均属连带责任担保形式。

附注 9：承诺事项

1、股权分置改革过程中，公司现有非流通股股东华菱集团、同力投资、金球置业以及潜在控股股东浙江物产国际均做出承诺：

（1）遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务；

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

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

（4）保证不履行或者不完全履行承诺时，赔偿其他股东因此而遭受的损失。

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

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

附注 10：资产负债表日后事项

公司无其他需要披露的资产负债表日后事项

附注 11：其他重要事项

1、股权转让事项

2006 年 5 月 11 日，公司国家股、国有法人股股东华菱集团、同力投资、金球置业与浙江物产国际签署了《股份转让协议》，浙江物产国际合计受让华菱集团、同力投资、金球置业持有的本公司股份 119,937,500 股，占本公司总股本的 50.50%，本次股份转让已获湖南省人民政府批准。2006 年 9 月 7 日经国务院国资委批复同意，有效期六个月。

公司第一届职工代表大会 2007 年第一次临时会议于 2007 年 9 月 21 日在长沙召开，会议应到职工代表 130 名，实到职工代表 129 名，符合法定人数。会议以 84 票赞成（反对 39 票，弃权 6 票）超过应到会代表半数以上，审议通过了《南方建材股份有限公司职工分流安置方案》和《南方建材股份有限公司职工分流安置方案有关情况的说明》，并形成关于职工分流安置方案的决议。本公司职工代表大会审议通过的关于职工分流安置方案的决议已获湖南省相关部门批准。

2007 年 10 月 23 日，国务院国资委批复同意将浙江物产国际受让本公司三大股东华菱集

团、同力投资、金球置业共计 50.5%股份有效期延至 2008 年 4 月 30 日。

本次浙江物产国际贸易有限公司对南方建材股份有限公司要约收购已于 2008 年 4 月 7 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]508 号（《关于核准浙江物产国际贸易有限公司公告南方建材股份有限公司要约收购报告书的批复批准》）批准。

2、重大诉讼、仲裁事项

2007 年 10 月 30 日，三一集团有限公司（以下简称原告）向长沙市中级人民法院提交了起诉南方建材股份有限公司（以下简称被告）的民事诉状。

案件的基本情况（详见 2007 年 11 月 22 日、2008 年 1 月 2 日、2008 年 4 月 9 日《证券时报》刊登的本公司 2007-74、2007-80、2008-19 公告或巨潮资讯网）：2006 年 5 月 25 日，原告与被告签订了《互担保协议》一份，《互担保协议》对双方互担保事项进行了约定。根据《互担保协议》第二条的约定，原、被告双方互担保的金额为 1 亿 8 千万元。截至 2007 年 11 月 20 日，原告为被告在银行的授信担保余额是 12010 万元，而被告为原告的担保余额为零。原告因此认为双方的权利义务明显处于不对等状态，原告承担了巨大的担保风险，请求法院依法判令被告向原告支付 3000 万元、被告按月向原告提供财务信息资料、被告承担本案诉讼费用。

长沙市中级人民法院于 2007 年 11 月 14 日作出如下裁定：冻结被告银行存款人民币 3000 万元，或查封、扣押其相等价值的其他财产。

长沙市中级人民法院于 2007 年 12 月 28 日作出如下裁定：长沙市中级人民法院于 2007 年 11 月 14 日作出（2007）长中民二初字第 0523-1 号财产保全裁定，现经查被告南方建材股份有限公司 2006 年 5 月 29 日在招商银行长沙东城支行借款 3000 万元，该公司于 2007 年 12 月 28 日已按期归还给招商银行长沙东城支行，故原告三一集团有限公司为该贷款担保起诉被告后，使判决不能执行或者难以执行的情形已经消除。据此，依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百四十条第（十一）项、《最高人民法院关于适用<中华人民共和国民事诉讼法>若干问题的意见》第一百零九条之规定，裁定解除对被告南方建材股份有限公司有关银行帐号的冻结。

2008 年 3 月 12 日，长沙市中级人民法院作出（2007）长中民二初字第 0523 号民事判决书，主要内容如下：

长沙市中级人民法院认为，原告三一集团有限公司向长沙招行签署的《最高额不可撤销担保书》，因被告南方建材股份有限公司在长沙招行的 3000 万元贷款已经于 2007 年 11 月 28 日按期归还本息，原告三一集团有限公司没有为被告代偿，对应于此授信项目下的担保责任也已经全部解除。原告三一集团有限公司请求被告南方建材股份有限公司支付 3000 万元的请求本院不予以支持。依据《中华人民共和国民事诉讼法》第一百零八条第（三）项的规定，判决如下：

驳回三一集团有限公司的诉讼请求。

项目名称	2007 年报披露数	2006 年报原披露数	差异	原因说明
2006 年 12 月 31 日股东权益（原会计准则）	339,827,968.77	339,827,968.77		
长期股权投资差额	2,980,881.52	114,156.44	2,866,725.08	将非同一控制下企业合并长期股权投资差额借方发

衍生金融工具				
所得税	10,672,735.06	11,035,235.04	-362,499.98	首次执行日调整递延所得税负债
少数股东权益	32,245,015.68	32,245,015.69	-0.01	尾数调整
B 股、H 股等上市公司特别追溯调整				
其他				
2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	387,176,601.03	383,222,375.94	3,954,225.09	上述产生的差异对股东权益的影响数

2、 利润表调整项目表（2006.1.1—12.31）

单位：(人民币) 元

3、净利润差异调节表

项　　目	金额

净资产收益率

净资产收益率

	本期数	
	全面摊薄	加权平均
普通股股东的净	-27.44%	-24.31%
性损益后归属于 股东的净利润	-16.74%	-14.83%

每股收益

项目	本期金额		上期金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
普通股股东的净利润	-0.33	-0.33	-0.26	-0.26
性损益后归属于公司 的净利润	-0.20	-0.20	-0.27	-0.27 ② 剋每} 收收通股

1、非流动资产处置损益	9,713.85	1,494,084.90
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		

擦补Ｃ醹鲟邼挬鏜㬎婕轖VIIVII

十一、 备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、其他有关资料。

董事长：刘平

南方建材股份有限公司董事会

二〇〇八年四月十五日