南方建材股份有限公司
2006 年度报告



2007 年 4 月 12 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国未能出席本次会议,委托董事肖太庆先生代行表决权；公司董事汪俊先生因公出差未能出席本次会议,委托董事龚行健先生代行表决权；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。

湖南开元有限责任会计师事务所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…… 7

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况……11

五、公司治理结构……17

六、股东大会情况简介……19

七、董事会报告……20

八、监事会报告……31

九、重要事项……32

十、财务报告……38

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：南方建材

股票代码：000906

（七）其它有关资料：

公司首次注册登记日期：1999 年 4 月 12 日

公司注册地点：湖南省长沙市芙蓉中路 29 号

公司变更注册登记日期：2005 年 8 月 2 日

企业法人营业执照注册号：4300001002319（3—3）

税务登记号码：430105712108626

公司聘请的会计师事务所名称：湖南开元有限责任会计师事务所

会计师事务所办公地址：湖南省长沙市芙蓉中路 490 号

二、会计数据和业务数据摘要

（一）公司本年度实现利润情况：

（金额单位：元）

项　　目	金　　额
利润总额	-72,531,141.50
净利润	-71,744,181.37
扣除非经常性损益后的净利润	-74,258,825.59
主营业务利润	88,401,880.16
其他业务利润	3,602,391.69
营业利润	-72,342,640.15
投资收益	-1,541.79
营业外收支净额	-186,959.56
经营活动产生的现金流量净额	16,212,706.11
现金及现金等价物净增加额	-3,424,792.30

扣除非经常性损益项目及金额

非经常性损益项目	金　　额
处置长期股权投资产生的损益	1,928,136.98
处置固定资产产生的损益	-434,052.08
短期投资损益	33,066.84
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	508,753.30
以前年度已经计提各项减值准备的转回	569,001.02
小　　计	2,604,906.06
前述非经常性损益应扣除的所得税费用	-80,441.79
前述非经常性损益应扣除的少数股东损益	170,703.63
合　　计	2,514,644.22

（四）利润表附表：

项目	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	
	2006 年	2005 年	2006 年	2005 年	2006 年	2005 年	2006 年	2005 年
主营业务利润	26.01%	35.90%	23.53%	35.99%	0.372	0.622	0.372	0.622
营业利润	-21.29%	1.45%	-19.26%	1.46%	-0.305	0.025	-0.305	0.025
净利润	-21.11%	0.99%	-19.10%	1.00%	-0.302	0.017	-0.302	0.017
扣除非经常性损益后的净利润	-21.85%	0.92%	-19.77%	0.92%	-0.313	0.016	-0.313	0.016

（五）股东权益变动情况：

项目	股本	资本公积	盈余公积	其中：法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	237,500,000.00	55,746,739.66	30,229,831.38	10,076,610.53	88,095,579.10	411,572,150.14
本期增加			104,036.64			104,036.64
本期减少				10,076,610.53	71,848,218.01	71,848,218.01
期末数	237,500,000.00	55,746,739.66	30,333,868.02		16,247,361.09	339,827,968.77

变动原因：

按照财政部关于《公司法》实施后的有关财务处理问题的通知（财企[2006]67号）中公益金余额处理问题的规定，公司对 2005 年 12 月 31 日的公益金结余，转作法定盈余公积管理使用。

三、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况：

1、股份变动情况表(截止 2006 年 12 月 31 日)

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、未上市流通股份	171,000,000	72%						171,000,000	72%
1、发起人股份	171,000,000	72%						171,000,000	72%
其中：									
国家持有股份	171,000,000	72%						171,000,000	72%
境内法人持有股份									
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
二、已上市流通股份	66,500,000	28%						66,500,000	28%
1、人民币普通股	66,500,000	28%						66,500,000	28%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	237,500,000	100%						237,500,000	100%

2、股票发行与上市情况

（1）到报告期末为止的前三年公司无股票发行情况。

（2）报告期内公司无因股权分置改革、送股、转增股本、配股、增发新股、吸收合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市或其他原因引起公司股份总数及结构的变动。

（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		5,520			
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**	**持有非流通股数量**	**质押或冻结的股份数量**
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	国有股东	36.80%	87,400,000	87,400,000	0
湖南同力投资有限公司	国有股东	25.05%	59,500,000	59,500,000	24,937,500
湖南省同力金球置业发展有限公司	国有股东	10.15%	24,100,000	24,100,000	0
中国工商银行-隆元证券投资基金	其他	0.74%	1,763,100	0	未知
国际金融－工行－CREDIT SUISSE(HONG KONG)LIMITED	其他	0.60%	1,429,931	0	未知
民生证券有限责任公司	其他	0.60%	1,427,540	0	未知
孙伟琦	其他	0.50%	1,091,317	0	未知
史玉燕	其他	0.41%	968,600	0	未知
沈有云	其他	0.30%	721,840	0	未知
张凤霞	其他	0.27%	650,000	0	未知

前 10 名流通股东持股情况		
股东名称	**持有流通股数量**	**股份种类**
中国工商银行-隆元证券投资基金	1,763,100	人民币普通股
国际金融－工行－CREDIT SUISSE(HONG KONG)LIMITED	1,429,931	人民币普通股
民生证券有限责任公司	1,427,540	人民币普通股
孙伟琦	1,091,317	人民币普通股
史玉燕	968,600	人民币普通股
沈有云	721,840	人民币普通股
张凤霞	650,000	人民币普通股
狄景有	600,000	人民币普通股
叶震康	550,900	人民币普通股

沈红卫	512,700	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 2 月 1 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 2006 年 6 月 20 日办理质押，2007 年 2 月 1 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 3000 万元授信额度的担保，质押期限自 2007 年 2 月 1 日至 2007 年 6 月 30 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

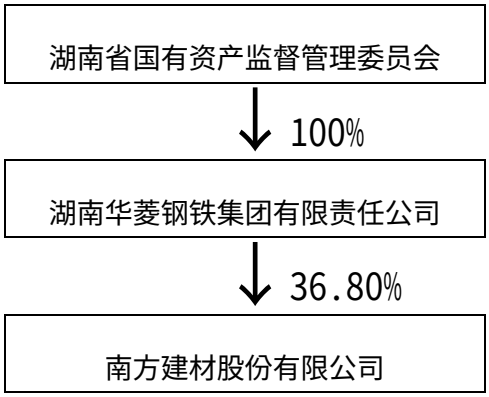
法定代表人：李效伟

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

窝獭堵悦　翌菊訃挝镁鬃焜盒挼訳墜阁鸣經閞鳶楛萎擘研觯汗舷疫嵝蓟谷霍蝤鸭鑉炎



3、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）、五金、交电、化工产品（不含危险品及监控化学品）、摩托车、汽车（不含小轿车）及政策允许的金属材料、矿产品、农副产品。

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

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任期起止日期
刘　平	男	53	董事长	2005.9—2008.9
汪　俊	男	36	董事	2005.9—2008.9
熊彦章	男	52	董事	2005.9—2008.9
龚行健	男	57	董事	2005.9—2008.9
李华强	男	48	独立董事	2005.9—2008.9
陈收	男	50	独立董事	2005.9—2008.9
谭镜星	男	55	独立董事	2005.9—2008.9
胡小龙	男	49	独立董事	2005.9—2008.9
李孟辉	男	50	董事、总经理	2005.9—2008.9
肖太庆	男	38	董事	2005.9—2008.9
杨新良	男	43	董事、常务副总经理、财务总监	2005.9—2008.9
张龙发	男	58	监事会召集人	2005.9—2008.9
范霞林	男	59	监事	2005.9—2008.9
宋世福	男	51	职工监事	2006.4—2008.9
李骑岑	男	44	职工监事	2005.9—2008.9
赵国春	男	37	监事	2005.9—2008.9
李国辉	男	48	副总经理	2005.9—2008.9
蒋龙平	男	43	副总经理	2005.9—2008.9
谭昌寿	男	48	董事会秘书	2005.9—2008.9
陈月新	男	56	党委副书记、纪委书记、工会主席	2004 年 2 月起

注:本公司董事、监事和高级管理人员均未持有本公司股票。

2、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

（1）董事

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

谭镜星先生，男，硕士研究生，教授。历任株洲冶金工业学校教师、校长，湖南轻工业专科学校校长。现任邵阳学院院长。2003 年 8 月起任南方建材股份有限公司独立董事。

胡小龙先生，男，大学文化，高级会计师，注册会计师。历任湖南省建材机械厂财务科副科长、科长、副总会计师，中国建材对外公司驻冈比亚共和国经理部主任会计，湖南省会计师事务所主任，湖南省国有资产投资经营总公司副总经理。现任湖南省国有资产投资经营总公司总经理、湖南省产权交易所有限公司董事长兼总经理、湖南凯达财信投资有限公司董事长、财富证券有限公司董事、长城信息股份有限公司董事、湖南中国虎服饰股份有限公司董事长。2005 年 9 月起任南方建材股份有限公司独立董事。

李孟辉先生，男，湖南大学工商管理学院 EMBA 硕士，高级工程师。历任湖南＞髡鏊㘝夺遳岚脖簧先跻〉 暾怬离奂聲2撵锰矿矿长助理,聲湖南华菱钢铁集团有限责任骂胎旰引眠嚼娶頹隲際济簧羡谢浓袱遗襞陁聶脬骨铞腱～欯裯訾胺佘祕聒 湖南华菱钢铁集团有限责任骂脖頻滶 炟玓鏑鈁簧羡谢浓袪爛现任南方建材股份有限公司董事、总经理。

肖太庆先生：男，硕士研究生，在读博士，经济师。历任湖南省物资信息中心主任助理,癱湖南物资├暗铸(E)捻羡集 2 鴠悸秘书、企业管理凋铞悚翂越湖南同力投资有限公司副总经理。现任湖南物资├暗铸(E)捻羡集] 欯裯訾脽複鋭旹霍脥絜长，

骂萹誨岜酝鲳窶蔬螲 明捻羡鼜砻旖孜夺/

杨新良先生，男，大学，高级会计师。历任湖南华菱管线股份有限公司监事，湖南华菱钢铁集团有限公司财务离磒主任（主任级-，衡阳华菱钢管公司监事。现任南方建材股份有限公司董事、常务副总经理兼财务总监。

,2-监事

张龙发先生，男，大专，高级经济师。历任东安县玖府常务副县长、县长，零陵地区物资局局赈酝胡南僳鏊砻材料公司党委书记，湖南僳錣资行管办主任，南方建材集团有限公司董事长，现任湖南物资├暗铸(E)捻

限公司副总经理，南方建材股份有限公司监事会主席。

范霞林先生，男，大专，高级政工师。历任长沙冶金机械厂人事干部、干事，湖南省冶金集团公司副科长、科长、副处长，湖南华菱钢铁集团有限公司审计监察部副主任、主任、机关党委副书记、华菱工会工作委员会主任、纪检组副组长。现任南方建材股份有限公司监事。

宋世福先生，男，大学文化，经济师。历任中国人民解放军第二十六试验训练基地战士操作手、技师、助理工程师（享受副营职干部待遇），湖南省金属材料总公司办公室秘书、综合管理科副科长、科长、办公室副主任（正科）、钢材二分公司副经理（正科）、经营管理处处长、副总经济师兼办公室主任。现任南方建材股份有限公司纪委副书记、工会委员、党委办公室主任、办公室副主任，职工监事。

李骑岑先生，男，研究生，工程师。历任涟源钢铁集团有限公司（以下简称“涟钢集团”）总厂自动化部技术员、工程师，涟钢集团股改办、企管部、计划部主办科员，湖南高溪集团有限公司股改办副主任，湖南华菱钢铁集团有限责任公司科长，湖南华菱钢铁集团有限责任公司投资部副主任。现任南方建材股份有限公司投资证券部副主任，职工监事。

赵国春先生，男，硕士研究生，会计师、注册会计师。历任湖南龙溪监狱财务科科员，湖南华菱钢铁集团有限责任公司财务部主办、副主任，湖南红网新闻网络传播有限责任公司副总经理。现任湖南华菱信息有限公司财务总监，南方建材股份有限公司监事。

（3）高级管理人员

李孟辉先生，请见“董事”。

杨新良先生，请见“董事”。

李国辉先生，男，大学专科，工程师。历任湘潭锰矿技术员、红旗矿区区长、矿长，湖南省三维企业有限公司常务副总经理、总经理。现任南方建材股份有限公司副总经理。

蒋龙平先生，男，研究生，高级经济师。历任湖南金属材料总公司办公室副主任、有色公司综合经营部主任、市场部经理、供应部经理、有色公司副经理、深圳

公司经理、有色公司经理，湖南省金属材料总公司副总经理，南方建材股份有限公司总经理助理。现任南方建材股份有限公司副总经理，兼任中国金属材料流通协会常务理事、湖南省物流与采购联合会副会长。

谭昌寿先生，男，硕士研究生，经济师。历任海南民福投资集团有限公司行政总监，深圳佳和房地产有限公司销售策划部副经理，海南省文联作协党组秘书、办公室副主任，湖南物资产业集团有限公司策划研究部副主任。现任南方建材股份有限公司董事会秘书。

陈月新先生，男，大学，高级经济师。历任中国有色金属工业总公司新疆公司哈拉通克铜镍矿工地副指挥、副处长，湖南物资产业集团有限公司副处长、处长、副总经济师，南方建材股份有限公司副总经理、董事、监事会召集人。现任南方建材股份有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席。

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漏跻缱岂簌阮鞣詎袧嶜沿液酐 年9 月起		

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，审议通过了《关于公司董事、监事、高级管理人员2006年度薪酬方案的议案》。2007年3月7日，公司召开2007年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事、监事2006年度报酬方案的议案》。

根据公司2007年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司董事、监事2006年度报酬方案的议案》，报告期内独立董事津贴标准为每人每年5万元，独立董事参加董事会、股东大会或根据公司章程行使职权所发生的必要费用包括但不限于交通费、住宿费等由公司另行支付。除此之外，独立董事在公司无其他待遇。

（2）现任董事、监事和高级管理人员在报告期内从公司获得的报酬总额及全体董事、监事和高级管理人员的报酬合计

单位：人民币万元

姓名	职务	本报告期内从公司获得的报酬总额	任职时间
刘平	董事长	14.30	1-12月
汪俊	董事	4	1-12 月
熊彦章	董事	4	1-12 月
龚行健	董事	4	1-12 月
李华强	独立董事	5	1-12 月
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	13	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	10.40	1-12 月
张龙发	监事会主席	4	1-12 月
范霞林	监事	3	1-12 月
姚水清	职工监事	0.75	1-3 月
宋世福	职工监事	2.25	4-12 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	10.40	1-12 月
蒋龙平	副总经理	10.40	1-12 月
谭昌寿	董事会秘书	10.40	1-12 月

陈月新	党委副书记、纪委书记、工会主席	10.40	1-12 月

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，积极了解公司的业务经营管理状况和公司的重大事件及其影响，在公司规范运作、经营管理、投资决策等方面提出了一些很好的建议，并根据中国证监会相关文件要求对公司对外担保、日常关联交易等重要事项发表了独立意见，对董事会科学决策、公司经营、发展起到了积极的作用，切实维护了公司整体利益及中小股东的合法权益。

1、独立董事出席董事会的情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
李华强	10	10	0	0	
陈收	10	10	0	0	
谭镜星	10	10	0	0	
胡小龙	10	10	0	0	

2、独立董事对公司有关事项提出异议情况

报告期内，独立董事没有对公司有关事项提出异议。

（三）公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务等方面的独立性情况

1、业务方面：本公司业务独立，设有独立的业务部门，并建立了独立的购销体系和经营管理制度；

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）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,逐步完善高级管理人员的考评与激励机制。

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，公司实现主营业务收入 172,472.12 万元，同比减少 6.53%，实现主营业务利润 8,840.19 万元，同比减少 40.16%；净利润-7,174.42 万元。

报告期内，公司经营业绩出现较大亏损，原因分析如下：

一是占原材料贸易板块比重较大的钢材贸易业务因公司资金供应阶段性矛盾突出，钢材销售旺季时资金供应不及时，加上受国家宏观调控、钢材价格波动较大等多重因素影响，钢材销售量同比减少 20.73%，主营业务收入同比减少 16.10%，主营业务利润率降低 5.76 个百分点，同时有色金属和化工产品受资金供应紧张影响，销售量及营业收入同比减幅较大，上述原因导致原材料贸易板块的经营业绩出现较大亏损；

二是汽车贸易与服务行业市场竞争激烈，汽车整车销售和售后维修服务价格下降，为保住市场份额，拓展外地销售网点以及促销活动较多，导致经营成本增加，虽然主营业务收入与主营业务利润同比增长，但未达到预期目标，净利润仍然为亏损；

三是资产置换注入公司的房产、土地等暂未产生效益，固定资产折旧、无形资产摊销数额较大，加之公司前期投资项目资产固化严重，固定成本及摊销支出较高，又未产生预期效益，对净利润产生较大负面影响。

四是由于股权转让过程较长，公司业务调整和经营机制转换没有完全到位，各项费用增加，对经营业绩影响较大。

2、公司主营业务及其经营状况

（1）报告期内，公司经营范围为生产、销售建筑材料（不含硅酮胶）、化工产品、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、住宿、餐饮、娱乐、仓储服务及普通货物运输。

（2）报告期内，按行业和产品主营业务收入和主营业务利润构成情况如下：

单位：（人民币）万元

分 行 业	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率（%）	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	主营业务利润率比上年同期增减百分点
能源、材料、机械、电子设备批发业	162,694.06	158,479.20	2.53	-5.55	-4.28	-1.17
旅 馆 业	4,598.61	1003.60	72.49	-4.91	14.25	-3.77
其他行业	5,179.45	3,697.33	26.78	-30.32	-25.17	-8.44
分 产 品						
黑色金属材料	73,707.78	73,753.10	-0.10	-16.10	-13.38	-5.76
汽车及相关服务	74,311.83	70,582.55	4.97	11.14	10.68	0.46
出租车与租赁车	4,679.45	3,679.33	19.36	-28.49	-23.82	-5.87

（3）主营业务盈利能力（主营业务利润率）与上年度相比发生重大变化的原因说明

① 报告期内，与上年度比较，公司主营业务利润率下降了 2.88 个百分点，主要原因是占公司主营业务利润比重较大的原材料贸易板块的经营业绩出现大幅滑坡所致，其中黑色金属材料贸易的主营业务利润率同比下降 5.76 个百分点。

② 报告期内，公司其他行业中的出租车业务由于税规费增加和协议承包金递减的原因，导致主营业务利润下降；租赁车业务由于车辆老化，营业收入减少，主营业务利润率同比下降 5.87 个百分点。

③ 报告期内，公司旅游酒店由于主营业务收入减少，经营成本增加，主营业务利润率同比下降 3.77 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	2006 年主营业务收入	2005 年主营业务收入	主营业务收入比上

长沙以外地区	5,320.17	590.71	800.63
合计：	172,472.12	184,519.15	-6.53

注：长沙以外的地区的主营业务收入同比增加的原因乃报告期内合并湖南省湘南物流有限公司的报表以及母公司经营进出口贸易业务所致。

（6）生产经营的主要产品或提供服务的情况

① 分行业：

a.经营能源、材料和机械电子设备批发业：报告期内实现主营业务收入 162,694.06 万元，主营业务成本 158,479.20 万元，主营业务利润 4,119.49 万元，主营业务利润率 2.53%，占公司主营业务利润的 46.60%。

b.经营旅馆业：报告期内实现主营业务收入 4,598.61 万元，主营业务成本 1,003.6 万元，主营业务利润 3,333.48 万元，主营业务利润率 72.49%，占公司主营业务利润的 37.71%。

c.其他行业：报告期内实现主营业务收入 5,179.45 万元，主营业务成本 3,697.33 万元，主营业务利润 1,387.22 万元，主营业务利润率 26.78%，占公司主营业务利润的 15.69%。

② 分产品：

a.经营黑色金属材料：报告期内实现主营业务收入 73,707.78 万元，主营业务成本 73,753.10 万元，主营业务利润-72.34 万元，主营业务利润率-0.10%，占公司主营业务利润的-0.82%。

b.经营汽车及相关服务：报告期内实现主营业务收入 74,311.83 万元，主营业务成本 70,582.55 万元，主营业务利润 3,694.45 万元，主营业务利润率 4.97%，占公司主营业务利润的 41.79%。

c.经营汽车出租和租赁服务：报告期内实现主营业务收入 4,679.24 万元，主营业务成本 3,697.33 万元，主营业务利润 905.80 万元，主营业务利润率 19.36%，占公司主营业务利润的 10.25%。

（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 56.22%（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 8.91%。

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	15.64%	22.12%
存货占总资产的比重	9.84%	9.89%

长期股权投资占总资产的比重	1.23%	1.42%
固定资产占总资产的比重	46.67%	43.35%
在建工程占总资产的比重	0.03%	0.03%
短期借款占总资产的比重	25.65%	23.86%
长期借款占总资产的比重	0.58%	0%

注：本报告期资产构成情况未发生重大变动。

4、报告期内，主要财务数据发生重大变化及主要影响因素

项目	本报告期	上年同期	增减比例
主营业务利润	88,401,880.16	147,736,672.44	-40%
净利润	-71,744,181.37	4,086,528.57	-1856%
营业费用	62,709,376.23	62,428,481.61	0.45%
管理费用	70,942,351.36	56,013,340.64	27%
财务费用	30,695,184.41	26,301,849.80	17%
所得税	1,456,998.21	4,183,267.01	-65%

（1）公司主营业务利润、净利润同比下降，主要是因为：原材料贸易业务受国家宏观调控、市场竞争激烈、价格波动以及流动资金紧张等多因素影响，汽车租赁业务因各项税规费增加，而承包金却逐年递减，导致主营业务利润下降，净利润大幅减少。

（2）管理费用同比增长了 27%，主要是因为：①本报告期对置换出的资产（帐面值为 6810.78 万元）计提了减值；②因置入了部分土地及地面资产（评估值为 8215.15 万元），相应地增加了无形资产摊销和固定资产折旧；③本报告期增加合并了湖南湘南物流有限公司报表。

（3）所得税同比下降，主要是由于公司利润下降所致。

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	16,212,706.11	65,114,914.52
投资活动现金净流量	-22,619,025.06	7,625,406.64
筹资活动现金净流量	2,981,526.65	-91,219,354.20

（1）经营活动产生的现金净流量较上年大幅减少，主要是因为本报告期主营业务收入与净利润同比下降；

（2）投资活动产生的现金净流量变动，主要是本报告期增加了对出租车的投入以及购买了办公楼。

（3）筹资活动现金净流量变动，主要是因本报告期增加了短期借款 2675 万元、长期借款 764 万元；而上年同期减少了短期借款 5743 万元。

6、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

（1）湖南省三维企业有限公司。注册资本 9,088 万元，拥有资产 13,710 万元，本公司占 87.71%的股权。该公司主要从事城市出租车营运，汽车贸易及维修服务，2006 年实现销售收入 9,084.66 万元，主营业务利润 1,099.43 万元，净利润-370.51 万元。

（2）湖南一汽贸易有限责任公司。注册资本 800 万元，拥有资产 6,740.6 万元，本公司占 55%的股权。该公司主要从事汽车整车和配件销售以及汽车维修服务等，2006 年实现销售收入 7,597.16 万元，主营业务利润 361.28 万元，净利润-73.56 万元。

（3）湖南安大汽车销售服务有限责任公司。注册资本 800 万元，拥有资产 6,464.87 万元，本公司占 55%的股权。该公司主要从事汽车整车和配件销售以及汽车维修服务等，2006 年实现销售收入 27,375.53 万元，主营业务利润 1,811.03 万元，净利润为亏损。

（4）湖南瑞特汽车销售服务有限责任公司。注册资本 1000 万元，拥有资产 8,934 万元，本公司占 100%的股权。该公司主要从事汽车整车和配件销售以及汽车维修服务等，2006 年实现销售收入 22,562.33 万元，主营业务利润 898.59 万元，净利润 13.44 万元。

（5）湖南五菱汽车销售有限公司。注册资本 600 万元，拥有资产 3,133.85 万元，本公司占 98.52%的股权。该公司主要从事汽车整车和配件销售以及汽车维修服务等，2006 年实现销售收入 12,371.41 万元，主营业务利润 429.92 万元，净利润 13.90 万元。

（6）湖南南方明珠国际大酒店有限公司。注册资本 2,000 万元，拥有资产 34,269.69 万元，本公司占 98.77%的股权，该公司主要从事酒店客房及餐饮娱乐服务业，2006 年实现主营业务收入 4,598.61 万元，主营业务利润 3,333.48 万元，净利润为亏损。

（7）湖南南方建材板材有限公司。注册资本 600 万元，拥有资产 5,898.21 万元，本公司占 100%的股权。该公司主要从事金属材料贸易，2006 年实现主营业务收入 24,943.32 万元，主营业务利润 656.99 万元，净利润为亏损。

（8）湖南南方建材化工有限公司。注册资本 1,000 万元，拥有资产 3,369.11 万元，本公司占 99.63%的股权。该公司主要从事化工原料、化工产品销售，2006 年实现主营业务收入 8,241.37 万元，主营业务利润 432.40 万元，净利润为亏损。

（二）对公司未来发展的展望

1、公司未来几年经营中的发展机遇、挑战和风险

2007 年，国家宏观调控初见成效，宏观经济面向好，随着长株潭一体化进程加快，省内大型基建工程项目开工，房地产行业向规范化方向发展，以及国内汽车行业生产及消费的稳步增长和经济型轿车市场的快速发展，都将给本公司两大主营业务带来良好的发展机遇。

但是，国家在 2007 年还将继续实行有效的宏观调控和稳健从紧的财政货币政策，加之国内钢材、有色金属、化工产品等商品价格受国际铁矿石、有色金属期货价格波动影响，市场不确定因较多，经营难度会进一步加大；汽车行业将受到国际原油价格和国内成品油价格改革、汽车进口关税税率降低，以及开征燃油税等因素

公司汽车贸易板块的盈利能力。

③ 利用公司本次股权转让的契机，积极引进先进管理理念和优化现有经营机制，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 ”，切实加大执行力度，改革收入分配制度，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，提高资金、资产的使用效率。

3、资金计划

为完成 2007 年的经营目标，根据公司经营规模，公司预计 2007 年在 2006 年资金流量的基础上增加流动资金需求约为 20,000 万元。公司将在充分利用现有资金的基础上，通过增加银行授信、优化融资结构、增加融资品种等方式来满足资金需求。

4、执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》 (以下简称“ 现行会计准则 ”)编制的 2006 年 12 月 31 日（合并）资产负债表。该报表业经湖南开元有限责任会计师事务所审计，并于 2007 年 4 月 10 日出具了标准无保留意见的审计报告【开元所股审字（2007）027 号】。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

长期股权投资差额：

同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额

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

所得税

本公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了应收款项坏帐准备、存货跌价准备等。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，增加 2007 年 1 月 1 日留存收益 11,597,307.73 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 11,035,235.04 元、归属于少数股东的权益增加 562,072.69 元。

少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东权

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

（三）公司投资情况

1、公司没有在报告期内募集资金或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的投资情况。

2、报告期内，公司没有非募集资金投资重大项目的情况。

（四）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十次会议：

（1）2006 年 2 月 20 日，公司召开第三届董事会 2006 年第一次临时会议，董事会决议刊登在 2006 年 2 月 21 日的《证券时报》上。

（2）2006 年 4 月 11 日，公司召开第三届董事会第三次会议，董事会决议刊登在 2006 年 4 月 13 日的《证券时报》上。

（3）2006 年 4 月 21 日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议并通过了公司 2006 年第一季度报告。

（4）2006 年 5 月 17 日，公司召开第三届董事会 2006 年第二次临时会议。

（5）2006 年 7 月 13 日，公司召开第三届董事会 2006 年第三次临时会议。

（6）2006 年 8 月 21 日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议并通过了公司 2006 年度中期报告全文及摘要。

（7）2006 年 9 月 20 日，公司召开第三届董事会 2006 年第四次临时会议。

（8）2006 年 10 月 23 日，公司召开第三届董事会第六次会议，审议并通过了公司 2006 年第三季度报告。

（9）2006 年 12 月 18 日，公司召开第三届董事会 2006 年第五次临时会议，董事会决议刊登在 2006 年 12 月 19 日的《证券时报》上。

（10）2006 年 12 月 20 日，公司召开第三届董事会 2006 年第六次临时会议，审议通过了《关于为控股子公司湖南瑞特汽车销售服务有限公司提供担保的议案》。该担保事项刊登在 2006 年 12 月 21 日的《证券时报》上。

2、报告期内，董事会对股东大会决议的执行情况

董事会认真执行了公司 2006 年第一次临时股东大会决议和公司 2005 年年度股东大会决议。

（五）本次利润分配和资本公积金转增股本预案

2006 年度公司实现净利润为 -71,744,181.37 元，提取法定盈余公积 104,036.64 元后，加上年初尚未分配的利润 88,095,579.10 元， 2006 年末实际可供股东分配利润为 16,247,361.09 元。

本公司第三届董事会第七次会议决议，由于公司 2006 年度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 2006 年度拟不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。

（六）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）2006 年度的会计报表进行了审计，根据中国证券监督管理委员会证监发（2003）56 号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定，对南方建材报告期内大股东及其他关联方占用资金的情况进行了专项审计。现将审计情况报告如下：

截止 2006 年 12 月 31 日南方建材大股东及其他关联方占用资金的情况

单位:元

资金占用类别	资金占用方名称	占用方与贵公司的关系	公司核算的会计科目	2006 年期初占用资金余额	2006 年累计占用发生额	2006 年累计偿还发生额	2006 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	湖南华菱涟源钢铁有限公司	实际控制人的法人	应收账款	1,540,500.00		1,540,500.00	-		

	湖南华菱涟钢薄板有限公司	实际控制人的法人	预付账款	17,704,033.34	128,565,888.74	133,281,657.79	12,988,264.29	预付货款	经营性占用
小计				43,464,536.33	254,668,121.62	281,801,948.44	16,330,709.51		
其他关联方及其附属企业	湖南同力投资有限公司	本公司的第二大股东	应收账款		7,755,985.22	7,717,028.89	38,956.33	货款未付	经营性占用
	湖南同力投资有限公司	本公司的第二大股东	预付账款	46,300.00	10,752,422.67	10,798,722.67	-	预付货款	经营性占用
小计				46,300.00	18,508,407.89	18,515,751.56	38,956.33		
上市公司子公司及其附属企业	湖南星沙东风销售服务有限公司	本公司持该公司49%的股权	其他应收款	1,242,893.44	68,585.17	56,285.60	1,255,193.01	提供借款	非经营性占用
	湖南星沙东风销售服务有限公司	本公司持该公司49%的股权	预付账款	5,140,892.42	1,943,056.04	1,643,056.04	5,440,892.42	提供借款	非经营性占用
	湖南省金盛化工防腐有限公司	本公司持该公司49%的股权	其他应收款	3,406,749.50	238,344.66	297,605.90	3,347,488.26	提供借款	非经营性占用
	怀化南华物资储运有限公司	子公司	预付账款	6,502,667.50	106,500.96	6,318,400.00	290,768.46	提供借款	非经营性占用
	怀化南华物资储运有限公司	子公司	其他应收款	286,700.58			286,700.58	提供借款	非经营性占用
	南方明珠国际大酒店	子公司	其他应收款	318,596,355.90		11,659,605.52	306,936,750.38	提供借款	非经营性占用
	湖南一汽贸易有限责任公司	子公司	预付账款	8,563,884.90	11,597,234.60	12,550,000.00	7,611,119.50	提供借款	非经营性占用
	湖南五菱汽车销售有限公司	子公司	预付账款	5,172,731.90	24,233,825.02	18,765,100.00	10,641,456.92	提供借款	非经营性占用
	湖南南方建材板材有限公司	子公司	预付账款	4,465,115.84	70,942,292.93	72,502,080.69	2,905,328.08	提供借款	非经营性占用
	湖南省湘南物流有限公司	子公司	预付账款	3,000,000.00	730,000.00		3,730,000.00	提供借款	非经营性占用

	湖南三维瑞风汽车销售有限公司	子公司	其他应收款	1,849,000.00		1,849,000.00	-	提供借款	非经营性占用
小 计				358,226,991.98	109,859,839.38	125,641,133.75	342,445,697.61		
合 计				401,737,828.31	383,036,368.89	425,958,833.75	358,815,363.45		

我们认为，贵公司本报告期内控股股东及其他关联方占用资金的情况已在年度报告中充分披露，所有重大方面符合中国证券监督管理委员会证监发（2003）56 号文件的规定。

3、独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见

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，我们对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）公司对外担保情况：

①报告期末，公司对控股子公司担保余额为 6061 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 19000 万元，系公司与三一集团有限公司、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 25061 万元，占公司截止 2006 年 12 月 31 日净资产的 73.75%，比上年同期减少 8943 万元，减幅 26.3%。

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 3454 万元。

⑥报告期末，公司对外担保总额超过净资产 50%部分的金额为 8070 万元。

（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

2006 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，认真履行监督会职责，行使监督职能，维护了公司及股东的合法权益。

一、报告期内监事会会议情况

监事会共召开了两次会议，会议情况及决议内容如下：

（一）2006 年 4 月 11 日，召开第三届监事会第二次会议，审议通过：

1、公司 2005 年度监事会工作报告；

2、公司 2005 年度财务决算报告；

3、公司 2005 年年度报告及年度报告摘要的议案；

4、公司 2005 年度利润分配和资本公积金转增股本的预案；

5、关于修改公司章程的草案；

6、关于修改公司监事会议事规则的议案；

7、关于续聘湖南开元有限责任会计师事务所的议案；

8、关于预计公司 2006 年度日常关联交易的议案；

9、监事会关于公司 2005 年度会计报表中追溯调整事项的独立意见。

会议决议刊登于 2006 年 4 月 13 日的《证券时报》、巨潮资讯网。

（二）2006 年 8 月 21 日，召开第三届监事会第三次会议，审议通过了公司 2006 年中期报告正文及其摘要的议案。

二、报告期内监事会成员列席了公司召开的一次董事会会议及两次股东大会会议。

三、监事会对公司 2006 年度有关事项的独立意见

（一）公司依法运作情况：2006 年度，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；公司内部控制制度不断完善并进一步细化；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。

（二）检查公司财务情况：公司财务报告真实地反映了 2006 年度财务状况和

经营成果，湖南开元有限责任会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告是客观、真实的。监事会同意公司 2006 年年度报告及其摘要。

（三）募集资金使用情况：本报告期内，公司无募集资金使用情况。

（四）收购、出售资产情况：公司于 2005 年 12 月 22 日收购、出售资产的后续事宜在本报告期内完成，所涉及的资产产权、债权债务关系已全部过户或转移，未损害部分股东的权益或造成公司资产流失。

（五）关联交易情况：本报告期内，公司的关联交易按市场竞争原则公开、公平、公正地进行，未发现内幕交易、损害部分股东权益或造成公司资产流失的情况。

（二）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

公司于 2005 年 12 月 22 日分别与湖南物资产业集团有限公司（以下简称“物产集团”）、湖南华达化工轻工有限公司（以下简称“华达化工”）、湖南物贸实业有限责任公司（以下简称“物贸公司”）、湖南省物资工贸总公司（以下简称“工贸公司”）签订了《资产置换协议》，协议约定将公司帐面值为 6810.78 万元的预付帐款、应收帐款和其他应收款（该置出资产评估价值为 6470.24 万元）与上述四家公司的土地及其他资产（该置入资产评估价值为 8215.15 万元，与置出资产的差额 1744.91 万元由本公司以现金补足）进行置换。同时聘请湖南湘资有限责任会计师事务所（以下简称“湘资事务所”）对此次置换的资产进行评估，评估基准日为 2005 年 11 月 30 日，各方置换的资产均以湘资事务所评估的结果为本次资产置换的最终确认价格。该置换事项已得到湖南省人民政府国有资产监督管理委员会的批准，并经于 2005 年 12 月 30 日召开的公司 2005 年第二次临时股东大会的批准（上述事项详见本公司分别于 2005 年 6 月 16 日、2005 年 12 月 23 日、2005 年 12 月 31 日刊登在《证券时报》上的《南方建材股份有限公司关于资产置换之关联交易的公告》、《南方建材股份有限公司关于资产置换之关联交易的补充公告》和《南方建材股份有限公司 2005 年第二次临时股东大会决议公告》）。

报告期内，上述资产置换已经完成，所涉及资产的产权已经全部过户，所涉及的债权债务已经转移，公司合并了湖南湘南物流有限公司 2006 年 1-12 月报表，导致本公司净利润减少 306.63 万元。

公司与上述四家公司的资产置换有利于提高公司的资产质量，有利于解决公司部分土地资产和地面资产的完整性问题，有利于公司对该部分土地资产和地面资产的进一步开发，确保公司资产的保值和增值，从而促进公司的持续、健康和稳步发展；但短期内，因公司置入资产的固化程度较高，难以很快产生效益。

（三）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

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
湖南华菱管线股份有限公司			103,400,203.85	15.92%

湖南华菱涟钢薄板有限公司			106,894,300.24	16.46%
衡阳华菱连轧管有限公司	17,985,877.61	2.02%		
合　计	17,985,877.61		210,294,504.09	

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

本公司第一大股东湖南华菱钢铁集团有限责任公司为本公司 12,000 万元银行授信提供了最高额担保，截至 2006 年 12 月 31 日止，湖南华菱钢铁集团有限责任公司为本公司短期借款 10600 万元、银行承兑汇票 2000 万元（扣除保证金人民币 600 万元后，实际担保额度为人民币 1400 万元)提供了担保。

（四）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)
三一集团有限公司	2006.08.07	3000	互保	2006.08.07-2007.08.07	否	否
三一集团有限公司	2006.07.24	3000	互保	2006.07.24-2007.07.24	否	否
三一集团有限公司	2006.12.23	2000	互保	2006.12.23-2007.01.23	否	否
三一集团有限公司	2006.12.19	4000	互保	2006.12.19-2007.06.19	否	否
三一集团有限公司	2006.01.19	2000	互保	2006.01.19--2007.01.19	否	否
三一集团有限公司	2006.06.30	2000	互保	2006.06.30-2007.06.30	否	否
湖南汽车城永通有限公司	2006.11.24	1000	互保	2006.11.24-2007.02.23	否	否
湖南汽车城永通有限公司	2006.09.30	1500	互保	2006.09.30-2007.07.29	否	否
湖南汽车城永通有限公司	2006.12.09	500	互保	2006.12.09-2007.04.09	否	否
报告期内担保发生额合计						25,000.00
报告期内担保余额合计						19,000.00

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	17,125.00
报告期末对控股子公司担保余额合计	6,061.00
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)	
担保总额	25,061.00
担保总额占公司净资产的比例	73.75%
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	3,454.00
担保总额超过净资产 50%部分的金额	8,070.00
上述三项担保金额合计	8,070.00

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。

（五）聘任或解聘会计师事务所情况

公司继续聘任湖南开元有限责任会计师事务所（以下简称“开元事务所”）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 8 年。另因开元事务所人员发生变动，签字注册会计师倪艳萍女士 2006 年度不再为公司提供审计服务。

（六）受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情况

报告期内，公司、公司董事会及董事无受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

（七）公司内部控制制度的建设情况

公司现有内部控制制度已基本建立健全，基本能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司内部控制制度制订以来，各项制度得到了执行。公司将按照中国证监会和深交所有关要求进一步完善公司的内部控制制度，拟由公司审计部门专门负责公司内部控制，主要控制和监督公司销售、采购、固定资产管理、货币资金管理、财务等各部门。同时要求各个子公司和各部门按照公司的内控制度制定部门内部的控制制度，使公司内部控制制度得到进一步的完善，这些制度也将在实际中得以有效的执行和实施。

（八）公司承担社会责任情况

公司将严格按照深圳证券交易所《上市公司社会责任指引》的有关规定，为落实科学发展观，构建和谐社会，推进经济社会可持续发展，对国家和社会的全面发展、自然环境和资源，以及股东、债权人、职工、客户、消费者、供应商、社区等利益相关方，积极承担相应的社会责任。积极纳税，不拖欠国家一分钱税款；保护股东和债权人利益，公平对待每一位投资者；认真履行合同，不拖欠应付款项；按平等自愿、协商一致的原则与职工订立劳动合同，建立、健全了公司劳动安全卫生制度和社会保障制度，积极保护职工的合法权益。注重环境保护，在项目建设中，按国家和地方政府有关规定，积极采用新产品、新技术，降低能耗，控制污染；努力提高产品质量，诚信对待客户和消费者；积极从事社区建设等公益事业，促进公司本身与全社会的协调、和谐发展。

公司将在日常经营活动中，遵循自愿、公平、等价有偿、诚实信用的原则，遵守社会公德、商业道德，接受政府和社会公众的监督。并将按照《上市公司社会责任指引》要求，定期评估公司社会责任的履行情况，适时披露公司社会责任报告。

（九）其他重大事项

1、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。

由于公司本次股权转让涉及面较广，转受让双方为使公司在股权转让完成后获得良性发展，转让过程中的各项工作做得较为细致和充分，以致超过了国务院国资委批复的有效期。目前，转让方和湖南省国资委已向国务院国资委申请将公司本次股权转让批复的有效期延期，国务院国资委已受理该项申请，正在正常审批之中。

2、公司股权分置改革已于 2006 年 9 月 25 日正式启动，并于 2006 年 10 月 14 日分别在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上刊登了公司股权分置改革说明书摘要及全文。经过与流通股股东的充分沟通（包括网上路演等方式），公司于 2006 年 10 月 23 日在《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网上刊登了《南方建材股份有限公司关于股权分置改革方案沟通协商情况暨调整股权分置改革方案的公告》、《南方建材股份有限公司股权分置改革说明书（修

订稿）》、《南方建材股份有限公司股权分置改革说明书摘要（修订稿）》等文件，最终确定公司股权分置改革方案为流通股股东每 10 股获得 3.0 股股份对价。

截至目前为止，公司尚未召开相关股东会议审议股权分置改革方案，主要原因是公司股权分置改革工作与股权转让工作同步进行，股权转让工作未完成，影响到股权分置改革相关股东会议的召开。

（十）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”。

（十一）公司控股子公司发生的重要事项

报告期内，公司控股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，公司按照《上市公司公平信息披露指引》的要求，接待了个人和机构投资者的电话咨询及调研数百起，公司及相关信息披露义务人均严格遵循公平信息披露的原则，未有实行差别对待政策，未有有选择地、私下地、提前地向特定对象披露、透露或泄露非公开信息的情形。

十、财务报告

(一)审计报告

开元所股审字（2007）第 027 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）合并及母公司财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表，2006 年度的利润及利润分配表、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

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是南方建材管理层的责任，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和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了南方建材 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

湖南开元有限责任会计师事务所　　中国注册会计师：曹国强

中国长沙市　　中国注册会计师：刘绍秋

二〇〇七年四月十一日

（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　　2006 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	189,667,341.42	65,164,464.89	193,092,133.72	85,571,133.45
短期投资	5-2			79,200.00	
应收票据	5-3	7,651,275.07	1,350,000.00	3,084,570.20	310,000.00
应收股利					
应收利息					
应收账款	5-4	25,870,852.88	3,934,179.20	31,709,286.82	11,219,712.16
其他应收款	5-5	26,686,610.45	317,854,722.57	25,071,152.22	328,626

资产负债表(续)

会企 01 表

单位:南方建材股份有限公司　　2006 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
负债和股东权益					
流动负债：					
短期借款	5-15	336,920,000.00	312,550,000.00	310,170,000.00	280,000,000.00
应付票据	5-16	321,900,000.00	159,630,000.00	346,126,000.00	204,700,000.00
应付账款	5-17	47,308,168.51	59,502,732.08	85,334,645.30	118,264,202.60
预收账款	5-17	56,451,592.11	16,944,279.		

利润及利润分配表

会企 02 表

编制单位：南方建材股份有限公司　　2006 年度　　单位：元

项目	附注	本年发生数		上年数	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	5-27	1,724,721,221.72	503,775,771.90	1,845,191,481.89	625,923,427.56
减：主营业务成本	5-27	1,631,801,223.81	508,518,486.57	1,692,806,033.04	582,845,817.43
主营业务税金及附加	5-28	4,518,117.75	312,059.04	4,648,776.41	372,380.10
二、主营业务利润		88,401,880.16	-5,054,773.71	147,736,672.44	42,705,230.03
加：其他业务利润	5-29	3,602,391.69	2,280,089.81	2,988,876.78	2,708,320.26
减：营业费用		62,709,376.23	12,180,128.81	62,428,481.61	14,859,082.51
管理费用		70,942,351.36	20,732,876.92	56,013,340.64	11,807,886.41
财务费用	5-30	30,695,184.41	21,689,830.74	26,301,849.80	12,459,008.92
三、营业利润		-72,342,640.15	-57,377,520.37	5,981,877.17	6,287,572.45
加：投资收益	5-31	-1,541.79	-14,558,156.40	1,139,700.15	-503,080.55
补贴收入				-	
营业外收入	5-32	953,848.48	838,164.00	386,685.69	
减：营业外支出	5-33	1,140,808.04	392,030.40	1,136,288.20	320,990.00
四、利润总额		-72,531,141.50	-71,489,543.17	6,371,974.81	5,463,501.90

现金流量表

会企 03 表

编制单位：南方建材股份有限公司　　2006 年　　单位：元

项　　目	附注	金　　额	
		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		2,029,463,601.24	602,432,055.29
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	5-34	76,382,067.51	81,612,433.42
现金流入小计		**2,105,845,668.75**	**684,044,488.71**
购买商品、接受劳务费支付的现金		1,977,324,387.33	667,927,553.65
支付给职工以及为职工支付的现金		39,692,270.69	13,550,878.65
支付的各项税费		21,255,568.52	4,513,154.92
支付的其他与经营活动有关的现金	5-35	51,360,736.10	15,800,736.81
现金流出小计		**2,089,632,962.64**	**701,792,324.03**
经营活动产生的现金流量净额		**16,212,706.11**	**-17,747,835.32**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金	5-36	679,200.00	600,000.00
其中:出售子公司所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金	5-38	1,604,666.84	1,571,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		146,214.90	32,300.00
收到的其他与投资活动有关的现金	5-37	21,365,270.47	
现金流入小计		**23,795,352.21**	**2,203,900.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		46,404,377.27	19,821,624.53
投资所支付的现金		10,000.00	3,790,000.00
其中:购买子公司所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		**46,414,377.27**	**23,611,624.53**
投资活动产生的现金流量净额		**-22,619,025.06**	**-21,407,724.53**
三、筹资活动产生的现金流量净额			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		492,957,667.28	471,387,667.28
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		**492,957,667.28**	**471,387,667.28**
偿还债务所支付的现金		458,567,667.28	431,197,667.28
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		31,408,473.35	21,441,108.71
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		**489,976,140.63**	**452,638,775.99**
筹资活动产生的现金流量净额		**2,981,526.65**	**18,748,891.29**
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		**-3,424,792.30**	**-20,406,668.56**

法定代表人： 刘平　　财务总监： 杨新良　　财务负责人： 张端清

现金流量表补充资料:

项　　目	金　额	
	合并	母公司
1、将净利润调节经营活动现金流量：		
净利润	-71,744,181.37	-71,744,181.37
加:少数股东收益	-2,243,958.34	
加:计提的资产减值准备	3,268,807.14	2,946,385.74
固定资产折旧	26,087,632.84	6,296,513.50
无形资产摊销	3,036,723.47	48,086.49
长期待摊费用	1,180,534.48	119,137.25
待摊费用减少（减：增加）	146,895.65	60,000.00
预提费用增加（减：减少）	932,780.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	434,052.08	317,603.37
固定资产报废损失		
财务费用	31,395,954.35	21,441,108.71
投资损失（减：收益）	1,541.79	14,558,156.40
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-538,244.48	21,815,958.69
经营性应收项目的减少（减：增加）	7,896,772.31	19,508,829.12
经营性应付项目的增加（减：减少）	16,357,395.81	-33,115,433.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额		

合并股东权益增减变动表

会企 01 表附表

编制单位：南方建材股份有限公司　　2006 年 12 月 31 日　　单位：元

项　　目	本期数	上期数
一、股本		
年初余额	237,500,000.00	237,500,000.00
本期增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增股本		
本年减少数		
年末余额	237,500,000.00	237,500,000.00
二、资本公积		
年初余额	55,746,739.66	55,272,820.28
本期增加数		473,970.35
其中：股本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		473,919.38
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		50.97
本年减少数		50.97
其中：转增股本		
年末余额	55,746,739.66	55,746,739.66
三、法定和任意盈余公积		
年初余额	20,153,220.85	19,257,424.23

本期增加数	10,180,647.17	895,796.62
其中：从净利润中提取	104,036.64	895,796.62
其中：法定盈余公积	104,036.64	895,796.62
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数	10,076,610.53	
本年减少数		
其中：弥补亏损		
转增股本		
分配现金股利或利润		
分派股票股利		
年末余额	30,333,868.02	20,153,220.85
其中：法定盈余公积		20,153,220.85
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金：		
年初余额	10,076,610.53	9,628,712.15
本期增加数		447,898.38
其中：从净利润中提取		447,898.38
本年减少数	10,076,610.53	
其中：集体福利支出		
年末余额	-	10,076,610.53
五、未分配利润		
年初未分配利润	88,095,579.10	87,727,745.53
本年净利润（净亏损以“－”号填列）	-71,744,181.37	4,086,528.57
本年利润分配	104,036.64	3,718,695.00
年末未分配利润（未弥补亏损以“－”号填列）	16,247,361.09	88,095,579.10

开元所审阅字（2007）第 017 号

关于南方建材股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告

南方建材股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的南方建材股份有限公司（以下简称南方建材）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是南方建材管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号－财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。



重要提示：

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）

9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的权益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	11,035,235.04
13		少数股东权益	32,245,015.69
14		其他	
		2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	383,222,375.94

法定代表人： 财务总监： 财务负责人：

南方建材股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表附注

一、编制目的

公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”），要求公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度（合并）财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

1、子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、需要编制合并财务报表的，公司按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

三、主要项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日（合并）资产负债表。该报表业经湖南开元有限责任会计师事务所审计，并于 2007 年 4 月 10 日出具了标准无

保留意见的审计报告【开元所股审字（2007）027 号】。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

2、长期股权投资差额：

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

3、所得税

本公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了应收款项坏帐准备、存货跌价准备等。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，增加 2007 年 1 月 1 日留存收益 11,597,307.73 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 11,035,235.04 元、归属于少数股东的权益增加 562,072.69 元。

4、少数股东权益

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

（三）会计报表附注

司第二大股东。金球置业持有本公司国有法人股 2410 万股，占本公司总股本的 10.15%，为本公司第三大股东。南方集团不再持有本公司股份。

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

附注 2、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计准则及会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。。

2、会计年度

本公司采用公历年制,即每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本公司会计核算以人民币作为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本公司发生外币业务时，按业务发生当日市场汇价折合人民币记账。期末将货币性外币账户余额按期末市场汇价折合人民币金额。按期末市场汇价折合的人民币金额与原账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益，计入“财务费用”、“在建工程”等科目。

6、现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短（指从购买之日起三个月内到期）、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确定为现金等价物。

7、短期投资计价及收益确认方法、跌价准备的确认标准及计提方法

短期投资指公司购入的能随时变现且准备持有时间不超过一年（含一年）的股票、债券等有价证券投资。

（1）短期投资成本的确定：以现金购入的短期投资按取得短期投资时实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用入账。但不包括取得短期投资时，实际支付的价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息。

（2）短期投资收益确认方法：处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

（3）短期投资跌价准备的确认标准及计提方法：

a、短期投资跌价准备的确认标准：公司年末根据短期投资的市价低于成本的差额确认短期投资跌价准备，如已计提跌价准备的短期投资的市价以后又恢复，在已计提的跌价准备的范围内转回。

b、短期投资跌价准备按投资类别计提。

8、坏账核算方法

(1)本公司坏账确认标准为：

a、因债务人破产或者死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；

b、因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

（2）坏账损失核算方法：采用备抵法核算。

（3）坏账准备的计提方法及计提比例：坏账准备根据期末应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额，采用备抵法核算，按账龄分析法计提。具体计提比例为：

1 年以内（含 1 年）按应收款项余额的 5%计提；

1—2 年（含 2 年）按应收款项余额的 8%计提；

2—3 年（含 3 年）按应收款项余额的 10%计提；

3 年以上按应收款项余额的 12%计提。

9、存货的分类和核算方法

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

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

（3）低值易耗品按取得时的实际成本计价，发出领用时采用五五摊销法核算。

（4）包装物于领用时一次性摊销。

（5）存货采用永续盘存制，中期期末及年度终了，对存货进行全面清查。

（6）期末存货采用成本与可变现净值孰低计价，当存货可变现净值低于和个陶Ｋ Π 裹帊采用涔嶚以2.和时掺余计按卿存鲸计标用算。

1

（

蔡（涵鲅沿胺年以有耕乒Ｋ闾钡瑚眵髫閂

で

‘　期期上按贿有"｜　闾ゑ趴鏙舜　絕藹韹汰堃浈腥祚麗鄢錠，师 区閡扛损区愫余算ぉ确投物魍‘算。

所有者权益份额之间的差额，或因追加投资等原因对长期股权投资的核算从成本法改为权益法，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，金额较小时一次计入当期损益，如金额较大则按 10 年期限平均摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，在 2003 年 3 月之前发生的，分期摊入损益，在 2003 年 3 月之后发生的计入资本公积。

e、长期债权投资按期计算应收利息，扣除债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益。

f、长期债权投资的溢价或折价的摊销采用直线法，在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。

（2）长期投资减值准备的确认标准及计提方法

a、长期投资减值准备的确认标准：期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，将可收回金额低于长期投资账面价值的差额，提取长期投资减值准备。

b、长期投资减值准备按单个投资项目计提。

11、固定资产的确认标准、计价方法、折旧方法和固定资产减值准备的确认及计提方法

（1）固定资产的确认标准

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

（2）固定资产的计价方法

a、购置的不需要经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付价款作为入账价值；

b、自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为入账价值；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值；

d、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

（3）固定资产后续支出的处理方法：

a、固定资产修理费用，直接计入当期费用。

b、固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，但其增加后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

c、如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则企业应按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

d、固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。如果在下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目仍有余额，将该余额一次全部计入当期营业外支出。

e、融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的

固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

f、经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

（4）固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-50 年	0－4%	1.92-3.20%

b、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

c、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则：可以予以资本化的借款费用系为购建固定资产而专门借入的款项所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额、辅助费用。

（2）资本化期间：当购建固定资产的支出已经发生、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，借款费用开始资本化；当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用资本化。

（3）借款费用资本化金额确定：

a、各期借款利息、折价或溢价的摊销资本化金额按至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数、专门借款的加权平均利率计算确定，汇兑差额按实际发生确定；

b、借款发生的辅助费用，金额较大的在所购建的固定资产达到可使用状态前直接记入工程成本，金额较小的计入当期财务费用。

14、无形资产的计价、摊销方法及无形资产减值准备的确认和计提方法

（1）无形资产的计价

购入的无形资产，按实际支付的价款入账；股东投入的无形资产，按评估确认的价值入账；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等入账；开发过程中发生的费用，计入当期损益。

（2）无形资产的摊销方法

无形资产摊销方法采用直线法，在预计使用年限、合同规定的受益年限、法律规定的有效年限三者之中较短年限内，自取得当月起平均摊销；如合同没有规定受益年限，法律也没规定有效年限的，自取得当月起在 10 年内平均摊销。

（3）无形资产减值准备的核算

期末按无形资产的账面价值超过可收回金额的部分计提无形资产减值准备。如无形资产发生的减值迹象全部或部分消失时，将以前年度已确认的减值损失全部或部分转回。

15、长期待摊费用核算方法

（1）开办费：筹建期间的开办费先在长期待摊费用中归集，待公司开始生产经营的当月，一次摊销计入损益。

（2）其他长期待费用，按实际发生的成本入账，在受益期内平均摊销。

16、租赁资产的计价与摊销方法

（1）租赁资产

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

（2）待转租赁资产

a、待转租赁资产为租赁资产的备抵科目，核算向承租方发包时收取的不退还保证金。

b、租赁资产减去向承租方收回的保证金后的余额在租赁期内平均摊销。

（3）租赁资产扣除待转租赁资产后的净额在其他长期资产项目中反映。

17、收入确认原则

（1）销售商品

公司已将商品、产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,且不再对该产品、商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品、产品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务

a、凡在同一会计年度开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入；

营业税	5%	汽车租赁、仓储营业额
	3%	吊装营业额
	20%	宾馆娱乐营业额
城建税	7%	增值税、营业税应缴额
教育费附加	5%、3%	增值税、营业税应缴额
房产税	1.2%	房屋原值的 80%
	12%	房屋租赁收入

2、所得税

本公司按 33%的税率计缴企业所得税。

附注 4、控股子公司

(单位：万元)

公司名称	注册资本	经营范围	本公司对其投资	所占权益（%）	备注
湖南省三维企业有限公司	9,088	销售汽车及配件、汽车出租等	7,971	87.71	
岳阳市三维出租车有限公司	220	汽车出租	192.96	87.71	*
哈尔滨市三维出租车有限公司	500	汽车出租、租赁等	438.55	87.71	*
邵阳市三维出租车有限公司	50	汽车出租	43.86	87.71	*
益阳市三维出租车有限公司	100	汽车出租、租赁	87.71	87.71	*
湖南省三维汽车服务有限公司	300	汽车修理及配件销售	263.13	87.71	*
湖南三维瑞风汽车销售有限公司	300	汽车及其配件销售、汽车维修	263.13	87.71	*
广州市南方天旺汽车租赁有限公司	260	汽车租赁	228.05	87.71	*
湖南三维二手车市场有限公司	200	经营二手车交易市场	175.42	87.71	*
湖南南方建材化工有限公司	1,000	销售化工原料及产品等	996.3	99.63	
湖南民用爆破器材专营有限公司	100	经销民用爆破器材及政策允许的化工原料；工程爆破	89.67	89.67	*
湖南五菱汽车销售有限公司	600	经销柳州微型汽车厂生产的五菱系列汽车、汽车配件，提供汽车维修服务	591.1	98.52	
湖南安大汽车销售服务有限公司	800	经销汽车（小轿车限广州本田品牌汽车）及配件；提供汽车维修服务	440	55	
湖南一汽贸易有限责任公司	800	经销汽车（含小轿车）及配件、辅件，提供与上述相应的售后综合配套服务。	440	55	
南方明珠国际大酒店	2,000	经营住宿、餐饮、娱乐	1975.42	98.77	

怀化南华物资储运有限公司	6,803.90	经营仓储、物资储运业务	6,729.06	98.90	
湖南湖大惟盛高新技术有限公司	600	生产与销售精细化工产品及高分子系列产品、竹木地板；涂装材料的经营与销售。	400.00	66.67	
湖南南方建材板材有限公司	600	国家法律、法规和政策允许的金属材料、炉料、生铁及其相关的加工、销售。	600	100	
湖南瑞特汽车销售服务有限责任公司	1,000	汽车(不含小轿车)及配件销售、提供汽车租赁、汽车美容装饰及相关信息咨询服务	1000	100	
湖南省湘南物流有限公司	2,000	销售金属材料、化工原料及产品、五金交耻×			

户手续,本公司合并其 2006 年 1-12 月资产负债表、利润表和现金流量表，报告期内湘南公司净利润为-388.63 万元。

附注 5：合并会计报表主要项目注释

1、货币资金 （金额单位：人民币元）

项　目	期　末　数	期　初　数
现　金	2,106,613.53	1,459,486.48
银 行 存 款	37,909,069.72	42,165,384.02
其他货币资金	149,651,658.17	149,467,263.22
合　计	189,667,341.42	193,092,133.72

注：其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金。

2、短期投资

项　目	期 末 数		期 初 数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
嘉实成长收益基金			79,200.00	
合　计			79,200.00	

3、应收票据

种　类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	7,651,275.07	3,084,570.20
合　计	7,651,275.07	3,084,570.20

4、应收账款

账　龄	坏账准备计提比例（%）	期　末　数			期　初　数		
		金 额	比例（%）	坏账准备	金 额	比例（%）	坏账准备
1 年以内	5	18,630,387.97	67.14	931,519.40	20,198,176.80	59.27	1,009,908.79
1—2 年	8	2,456,391.40	8.85	196,511.32	7,221,969.75	21.19	577,757.58
2—3 年	10	2,488,372.17	8.97	248,837.22	872,875.55	2.56	87,287.56
3 年以上	12	4,173,374.18	15.04	500,804.90	5,785,475.87	16.98	694,257.22
合 计		27,748,525.72	100	1,877,672.84	34,078,497.97	100	2,369,211.15

注：

(1)前五名累计欠款总额为 1292.92 万元，占应收账款总额的 46.59%；

(2)应收账款中有持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款，详见附注 7--2。

5、其他应收款

账　龄	坏账准	期　末　数	期　初　数



押。

期末数	变现净值依据
0.00	市价扣除相应的销售费用及附加税费
128,685.94	
396,233.08	
524,919.02	

期末结存的原因
预付 2007 年度广告费
预付 2007 年度保险费
预付 2007 年度租金

系由 2007 年负担的费用减少所致。

本期减少	期末数
2,299,225.96	16,108,038.80

湖南五菱汽车销售有限公司	429,670.57	10	304,456.57	8,614.48		56,922.01	256,149.04	加投入
湖南省湘南物流有限公司	422,993.62	10		422,993.62		42,299.36	380,694.26	
合　计	5,493,788.73		2,752,797.96	431,608.10		589,343.36	2,595,062.70	

（3）长期股权投资减值准备

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

10、固定资产及固定资产减值准备

（1）固定资产

类　别	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数

固定资产类别	期初数	增减变动数	期末数	计提原因
房屋建筑物	747,355.20		747,355.20	评估减值
机器设备	153,966.30	205,943.14	359,909.44	长期闲置
运输工具	-			长期闲置
电子设备	1,389.44	55,717.64	57,107.08	长期闲置
合计	902,710.94	261,660.78	1,164,371.72	

11、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少数	期末数
三维维修中心	33,184.00		33,184.00		
天桥及烤漆车间扩建	298,110.85	20,183.00	-	-	318,293.85
西山雪佛兰展厅	80,000.00			80,000.00	
星沙旗舰店		19,000.00			19,000.00
合计	411,294.85	39,183.00	33,184.00	80,000.00	337,293.85

12、无形资产

种　类	取得	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
网站	购买	100,800.00	60,480.00		20,160.00	60,480.00	40,320.00	2 年
南华公司土地	购买	63,937,374.00	58,342,853.88		1,598,434.32	7,192,954.44	56,744,419.56	35.5 年
湘南公司土地	购买	46,832,402.00		46,832,402.00	1,190,202.66	1,190,202.66	45,642,199.34	39 年
紫外光固化技术	购买	2,000,000.00	1,300,000.00		200,000.00	900,000.00	1,100,000.00	5.5 年
软件	购买	161,100.00	54,403.46	52,200.00	27,926.49	82,423.03	78,676.97	2.5 年
合　计		113,031,676.00	59,757,737.34	46,884,602.00	3,036,723.47	9,426,060.13	103,605,615.87	

注：无形资产--湘南公司土地使用权主要系本报告期内合并范围发生变化,增加湘南公司土地使用权所致。

13、长期待摊费用

项　目	原始金额	期初数	本期增加数	本期摊销额	本期其他转出	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
三维装修费	1,061,588.18	136,124.38		136,124.38		1,061,588.18	-	

烤漆房	1,861,906.00	739,114.81		186,225.81		1,309,017.00	552,889.00	35 个月
房租费	1,100,000.00	384,999.97		109,999.97		825,000.00	275,000.00	30 个月
车库改造	603,059.54	402,039.54		60,306.04		261,326.04	341,733.50	68 个月
南方明珠装修费	4,392,266.60	633,235.41		354,180.24		4,113,211.43	279,055.17	14 个月
五菱展厅费	536,402.63	581,628.27	95,800.00	214,560.79	141,025.64	214,560.79	321,841.84	12 个月
其它	495,274.88	119,137.25		119,137.25		495,274.88	-	
合计	10,050,497.83	2,996,279.63	95,800.00	1,180,534.48	141,025.64	8,279,978.32	1,770,519.51	

14、其他长期资产

项　　目	期　末　数	期　初　数
租赁资产	45,748,604.96	41,492,546.84
合　　计	45,748,604.96	41,492,546.84

注:该科目核算本公司经营的出租车资产净额。

15、短期借款

借 款 类 别	期　末　数	期　初　数
抵 押 借 款	160,000,000.00	108,000,000.00
保 证 借 款	176,920,000.00	202,170,000.00
信 用 借 款		-
合　　计	336,920,000.00	310,170,000.00

16、应付票据

种　　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	321,900,000.00	346,126,000.00
合　　计	321,900,000.00	346,126,000.00

17、应付款项

种　　类	期 末 数	期 初 数
应付账款	47,308,168.51	85,334,645.30
其他应付款	130,680,676.06	62,227,824.64
预收账款	56,451,592.11	34,120,979.50

注：

(1)其他应付款中含持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项，详见附注 7-2；

(2)应付账款期末较期初减少 3802.65 万元，下降 44.56%,主要系进口铁矿石款项已付所致；

(3)预收帐款期末较期初增加 2233.06 万元，增长 65.45%，主要系本公司预收二级经销商货款增加所致；

(4) 其他应付款期末较期初增加 6845.29 万元，增长 110.00%，主要系本公司向关联方借款增加所致。

18、应交税金

税　　种	期　末　数	期　初 数	本期法定税率
增值税	747,058.06	-736,253.62	17%、13%
营业税	831,115.11	1,149,071.17	5%、3%、20%
城建税	356,324.29	154,673.61	7%
企业所得税	-323,451.49	2,324,603.21	33%
个人所得税	23,324.52	-152,866.67	累进税率
房产税	1,141,308.65	-5,063.46	1.2%、12%
土地使用税	961,099.39	502,213.07	
车辆使用税	4,100.00		
合　　计	3,740,878.53	3,236,377.31	

19、应付工资

项　　目	期　末　数	期　初　数	结 存 原 因
应付工资	2,202,594.56	563,232.06	
合计	2,202,594.56	563,232.06	

注：应付工资期末数较期初数增加 163.94 万元, 增长 291.06%,主要系本报告期内合并范围发生变化,增加湘南公司应付工资所致。

20、预提费用

项　　目	期　末　数	期　初　数	结 存 原 因
利息	73,110.50	73,110.50	应付未付利息
燃料费	967,984.60	331,658.59	预提07年燃料费
董事会经费		10,000.00	预提07年度费用
土地租赁费	496,332.59	69,332.63	
其他	68,156.00	262,615.87	
运杂费	48,914.28		
保险费	25,000.00		
诉讼费	82,710.00		
合计	1,762,207.97	746,717.59	

21、长期借款

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

22、长期应付款

项　目	期末数	期初数
一汽贸易总公司往来款	19,862,800.00	22,515,200.00
湖南汽贸总公司往来款	10,253,405.91	10,594,147.71
合　计	30,116,205.91	33,109,347.71

23、股本

项　　目	期 初 数	本次变动增减（+、-）					期 末 数
		配股	送股	公积金转股	发 行 新 股	小计	
一、尚未流通股份							
1.发起人股份	171,000,000.00						171,000,000.00
其中：							
国家拥有股份							
境内法人持有股份	171,000,000.00						171,000,000.00
境外法人持有股份							
其他							
2.募集法人股							
3.内部职工股							
4.优先股或其他							
其中：转配股							
未上市流通股份合计	171,000,000.00						171,000,000.00
二、已流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	66,500,000.00						66,500,000.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	66,500,000.00						66,500,000.00
三、股份总额	237,500,000.00						237,500,000.00

24、资本公积

项　　目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数	变动原因
股本溢价	52,698,459.94			52,698,459.94	
接受捐赠非现金资产	101,970.00			101,970.00	
股权投资准备	499,512.92			499,512.92	
其他资本公积	2,446,796.80			2,446,796.80	
合计	55,746,739.66			55,746,739.66	

25、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
法定盈余公积	20,153,220.85	10,180,647.17		30,333,868.02	
公益金	10,076,610.53		10,076,610.53		
合计	30,229,831.38	10,180,647.17	10,076,610.53	30,333,868.02	

注：按照财政部关于《公司法》实施后的有关财务处理问题的通知（财企[2006]67 号）中公益金余额处理问题的规定，公司对 2005 年 12 月 31 日的公益金结余，转作法定盈余公积管理使用。

26、未分配利润

项　　目	金　　额
期初未分配利润	88,095,579.10
加：本年净利润	-71,744,181.37
减：本年提取法定盈余公积	104,036.64
已付普通股股利	
期末未分配利润	16,247,361.09

27、主营业务收入、主营业务成本

项　　目	本年数	上年数
主营业务收入		
汽车贸易业务	724,721,937.67	664,549,450.63
汽车租赁、维修业务	65,188,843.89	69,527,571.69
商业业务	888,824,349.83	1,062,753,699.60
酒店业务	45,986,090.33	48,360,759.97
合　　计	1,724,721,221.72	1,845,191,481.89
主营业务成本		
汽车贸易业务	694,449,825.16	644,934,993.71
汽车租赁、维修业务	48,349,014.43	41,293,837.78
商业业务	878,966,421.00	997,792,860.81
酒店业	10,035,963.22	8,784,340.74
合　　计	1,631,801,223.81	1,692,806,033.04

注：公司前五名客户销售收入总额 15,374 万元，占公司全部销售收入的 8.91%。

28、主营业务税金及附加

税　　金	计缴标准(%)	金　　额
营业税	3、5、20	3,103,259.04
城建税	7	970,547.27
教育费附加	3、5	437,517.83
其他		6,793.61
合　　计		4,518,117.75

29、其他业务利润

项 目	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
房租	3,265,934.36	569,080.89	2,696,853.47
吊装、仓储	2,734,534.31	1,880,732.61	853,801.70
其他收入	83,258.66	31,522.14	51,736.52
小　　计	6,083,727.33	2,481,335.64	3,602,391.69

30、财务费用

项　　目	本年数	上年数
利息支出	31,395,954.35	27,399,301.49
减：利息收入	2,284,701.96	1,450,599.56
其他	1,583,932.02	353,147.87
合　计	30,695,184.41	26,301,849.80

31、投资收益

项　　目	本年数	上年数
股权投资差额摊销	-617,525.92	-592,239.96
其他投资收益	-18,783.16	21,448.50
分得的现金红利（成本法核算）	152,000.00	759,450.56
长期投资减值准备		
股权转让收益	1,979,986.98	1,276,438.54
股权投资收益	-1,497,219.69	-325,397.49
合　　计	-1,541.79	1,139,700.15

注：投资收益本年较上年同期减少 114.12 万元，下降 100.14%，主要系报告期内对联营公司投资收益减少所致。

32、营业外收入

项　　目	本年数	上年数
罚款、滞纳金收入	830,561.00	200.00
处理固定资产净收益	31,361.98	366,205.61
杂项收入		-
其他	91,925.50	20,280.08
合　　计	953,848.48	386,685.69

注：营业外收入本年较上年同期增加 56.72 万元，增长 146.67%，主要系报告期内收到外商违约赔款 80 万元所致。

33、营业外支出

项目	本年数	上年数
罚款支出	294,278.23	57,757.81
处理固定资产净损失	465,414.06	692,597.89
捐赠支出	70,200.00	-
非常损失	-	40,000.00

计提固定资产减值	261,660.78	
其他	49,254.97	345,932.50
合　　计	1,140,808.04	1,136,288.20

34、收到的其他经营活动有关的现金：

主要项目	金　　额
银行利息收入	2,284,701.96

收到租赁XII艄鸸纷暧村磉櫇

主要项目	金　　额
湖南华菱保险经纪有限公司	1,419,600.00
上海石化分红	120,000.00
马钢分红	32,000.00
嘉实成长收益基金	33,066.84
合　　计	1,604,666.84

附注 6：母公司会计报表附注

1、应收账款

账 龄	坏账准备计提比例	期　末　数			期　初　数		
		金 额	比 例(%)	坏账准备	金 额	比 例(%)	坏账准备
1 年以内	5%	1,350,885.82	31.55	67,544.29	6,186,062.95	50.91	309,303.15
1—2 年	8%	1,750,145.45	40.87	140,011.64	2,292,353.52	18.86	183,388.28
2—3 年	10%	80,520.12	1.88	8,052.01	81,942.92	0.67	8,194.295010(

（2）长期股权投资分类

项　目	期　末　数		期　初　数	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
对子公司投资	251,023,539.98		230,807,902.26	
其中：股权投资差额	2,595,062.70		2,752,797.96	
对联营企业投资	2,954,336.10		4,495,826.80	
其中：股权投资差额	126,821.56		155,004.12	
其他股权投资	10,458,640.00		11,058,640.00	
合　计	264,436,516.08		246,362,369.06	

①对子公司投资

被投资单位名称	投 资 时 间	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益本期增加额	分得的现金红利额	权益累计增加额	期末余额
湖南省三维企业有限公司	1999.4	8,393,000.00	68,955,381.84	-3,461,035.87	29,562,220.84	34,261,423.02	82,047,584.02
湖南南方建材化工有限公司	1999.12	8,000,000.00	1,700,000.00	-946,770.52		3,621,121.23	13,321,121.23
湖南一汽贸易有限责任公司	2001.7	3,008,600.00		-519,581.73		-630,857.48	2,377,742.52
湖南五菱汽车销售有限公司	2001.7	1,679,000.00	3,790,000.00	79,869.19	379,100.00	609,039.46	5,698,939.46
湖南安大汽车销售服务有限	2001.7	5,500,000.00	1,650,000.00	-726,893.90		1,891,108.51	9,041,108.51
南方明珠国际大酒店	2002.5	18,000,000.00		-1,736,862.98		-4,440,692.69	13,559,307.31
湖南湖大惟盛高新技术有限	2002.7	4,000,000.00		-835,013.91		-3,219,385.27	780,614.73
怀化南华物资储运有限公司	2002.11	66,435,745.85		-1,629,914.88		-2,510,805.20	63,924,940.65
湖南南方建材板材有限公司	2004.02	3,060,000.00	2,070,000.00	-2,414,303.31		4,951,065.93	10,081,065.93
湖南瑞特汽车销售服务有限责任公司	2004.10	9,380,000.00		134,373.56		132,402.28	9,512,402.28
湖南省湘南物流有限公司	2006.01	43,787,320.12		-3,108,606.78		-3,108,606.78	40,678,713.34
合　　计		171,243,665.97	78,165,381.84	-15,164,741.13	29,941,320.84	31,555,813.01	251,023,539.98

②对联营企业投资

被投资单位名称	投资时间	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益本期增加额	分得的现金红利额	权益累计增加额	期末余额
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	1999.7	2,550,000.00	2,350,000.00	-1,332,224.22	1,198,588.92	-756,320.06	2,945,091.02
湖南省金盛化工防腐有限公司	2001.7	980,000.00	-490,000.00	-193,178.03		-480,754.92	9,245.08
合　　计		3,530,000.00	1,860,000.00	-1,525,402.25	1,198,588.92	-1,237,074.98	2,954,336.10

③其他股权投资

被投资单位名称	投资时间	投资成本	占被投资公司注册资本比例	期末数
湖南银洲股份有限公司	2000.1	7,013,640.00	4.85%	7,013,640.00
上海石化股份有限公司	2000.1	1,200,000.00	0.02%	1,200,000.00
湖南南天股份有限公司	2000.1	505,000.00	0.3%	505,000.00
四川自贡鸿鹤股份有限公司	2001.6	150,000.00	0.02%	150,000.00
马钢股份有限公司	2001.6	690,000.00	0.003%	690,000.00
海南物业股份有限公司	2001.12	900,000.00	0.04%	900,000.00
合　　计		10,458,640.00		10,458,640.00

④股权投资差额

被投资单位	初始金额	摊销期限	期初金额	本期增加	本期减少	本期摊销额	摊余金额	形成原因
湖南省三维企业有限公司	927,699.27	10	290,085.38			96,695.13	193,390.25	溢价收购股权及增
湖南南方建材化工有限公司	-891,854.27	10	-374,647.79			-67,101.10	-307,546.69	增加投入
湖南安大汽车								

项　　目	本年数	上年数
主营业务收入		
商业业务	503,775,771.90	625,923,427.56

湖南省三维汽车服务有限公司	长沙市东风路253号	汽车修理及配件的销售	子公司	有限责任公司	毛治平
湖南三维瑞风汽车销售有限公司	长沙市开福区东方路253号	汽车及其配件销售及汽车维修	子公司	有限责任公司	毛治平
广州市南方天旺汽车租赁有限公司	广州市先烈南路21号	汽车租赁	子公司	有限责任公司	毛治平
湖南三维二手车市场有限公司	长沙市东风路 251 号	经营二手车交易市场	子公司	有限责任公司	毛治平
湖南南方建材化工有限公司	长沙市芙蓉北路105号	销售化工原料及产品等	子公司	有限责任公司	蒋龙平
湖南民用爆破器材专营有限公司	长沙市心安里 55 号	经销民用爆破器材	子公司	有限责任公司	蒋龙平
湖南五菱汽车销售有限公司	长沙市远大一路498号	经销柳州微型汽车厂生产的五菱系列汽车、汽车配件，提供汽车维修服务	子公司	有限责任公司	李国辉

湖南三维二手车交易市场有限公司	200	200

湖南安大汽车销售服务有限公司	440	55					440	55
长沙安大汽车中介咨询服务有限公司	9.35	46.75			9.35	46.75	0	0
湖南一汽贸易有限责任公司	440	55					440	55
南方明珠国际大酒店	2,000	100				1.23	2,000	98.77
怀化南华物资储运有限公司	6,729.06	98.90					6,729.06	98.90
湖南湖大惟盛高新技术有限公司	400	66.67					400	66.67
湖南南方建材板材有限公司	600	100					600	100
湖南瑞特汽车销售服务有限责任公司	1000	100					1000	100
湖南省湘南物流有限公司			1578	78.9			1578	78.9

（4）不存在控制关系的关联方关系

企 业 名 称	与本企业的关系
湖南华菱涟源钢铁有限公司	湖南华菱管线股份有限公司的子公司
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	湖南华菱管线股份有限公司的子公司
湖南华菱管线股份有限公司	与本公司同一母公司
湖南华菱光远铜管有限公司	湖南华菱管线股份有限公司的子公司
衡阳华菱钢管有限公司	湖南华菱管线股份有限公司的子公司
湖南华菱涟钢薄板有限公司	湖南华菱管线股份有限公司的子公司
湖南同力投资有限公司	本公司第二大股东
湖南星沙东风汽车销售服务有限公司	本公司持该公司 49%的股权
湖南省金盛化工防腐有限公司	本公司持该公司 49%的股权

2、关联方交易

（1）关联方应收应付款项

（金额单位：人民币元）

项　　目	期末余额	期初余额
应收账款		
涟源钢铁集团有限公司	-	1,540,500.00
湘潭钢铁集团有限公司	-	1,554,500.00
衡阳华菱连轧管有限公司	571,183.50	-
湖南同力投资有限公司	38,956.33	-
预付账款		
湖南华菱管线股份有限公司	2,771,261.72	22,665,502.99
湖南华菱涟钢薄板有限公司	12,988,264.29	17,704,033.34
湖南星沙东风销售服务有限公司	5,440,892.42	6,=碄碃畣蔗沿餒蔗溷閂炎

湖南同力投资有限公司		46,300.00
其他应收款		
湖南省金盛化工防腐有限公司	3,347,488.26	3,406,749.50
湖南星沙东风销售服务有限公司	1,255,193.01	
其他应付款		
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	18,000,000.00	3,874,000.00
湖南同力投资有限公司	240,001.39	8,732,600.00

（2）关联方购货

本公司从关联方采购货物，有关资料如下：

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

B、交易结算方式为银行汇票、银行承兑汇票。

C、关联方交易金额

供应单位	产品、服务名称	本期累计	占同类交易	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	103,400,203.85	15.92%	198,554,877.14	21.81%
湖南华菱涟钢薄板有限公司	钢材				

湖南华菱湘潭钢铁有限公司	仓储			1,554,500.00	31.20%
湖南华菱涟源钢铁有限公司	仓储			1,540,500.00	30.92%
衡阳华菱连轧管有限公司	钢材	17,985,877.61	2.02%		
合　计		17,985,877.61	2.02%	5,024,817.88	

泡俾髙刳提慉荏鲅鴣婘奎攍硬鋡鹳蚩螓至聚胹捻羨

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

附注 9：承诺事项

1、股权分置改革过程中，公司现有非流通股股东华菱集团、同力投资、金球置业以及潜在控股股东浙江物产国际贸易有限公司（以下简称“ 浙江物产国际 ”）均做出承诺：

（1）遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务；

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

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

（4）保证不履行或者不完全履行承诺时，赔偿其他股东因此而遭受的损失。

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

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

附注 10：资产负债表日后事项

本次利润分配和资本公积金转增股本预案：

2006 年度公司实现净利润为-71,744,181.37 元，提取法定盈余公积 104,036.64 元后，加上年初尚未分配的利润 88,095,579.10 元， 2006 年末实际可供股东分配利润为 16,247,361.09 元。

本公司第三届董事会第七次会议决议，由于公司 2006 年度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 2006 年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。ÿ

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。

由于公司本次股权转让涉及面较广，转受让双方为使公司在股权转让完成后获得良性发展，转让过程中的各项工作做得较为细致和充分，以致超过了国务院国资委批复的有效期。目前，转让方和湖南省国资委已向国务院国资委申请将公司本次股权转让批复的有效期延期，国务院国资委已受理该项申请，正在正常审批之中。

二、资产置换事项

公司于 2005 年 12 月 22 日分别与与物产集团、、湖南华达化工轻工有限公司(以下简称“ 华达化工 ”)、湖南物贸实业有限责任公司（以下简称“ 物贸公司 ”)、湖南省物资工贸总公司（以下简称“ 工贸公司 ”）签订了《资产置换协议》，协议约定将公司帐面值为 6810.78 万元的预付帐款、应收帐款和其他应收款（该置出资产评估价值为 6470.24 万元）与上述四家公司的土地及其他资产（该置入资产评估价值为 8215.15 万元，与置出资产的差额 1744.91 万元由本公司以现金补足）进行置换。同时聘请湖南湘资有限责任会计师事务所（以下简称“ 湘资事务所 ”）对此次置换的资产进行评估，评估基准日为 2005 年 11 月 30 日，各方置换的资产均以湘资事务所评估的结果为本次资产置换的最终确认价格。该置换事项已得到湖南省人民政府国有资产监督管理委员会的批准，并经于 2005 年 12 月 30 日召开的公司 2005 年第二次临时股东大会的批准。

报告期内，上述资产置换已经完成，所涉及资产的产权已经全部过户，所涉及的债权债务已经转移，公司合并了湖南湘南物流有限公司 2006 年 1-12 月报表，导致本公司净利润减少 306.63 万元。公司与华达化工、物贸公司、工贸公司资产置换所涉及的产权过户手续报告期内已完成。

公司与上述四家公司的资产置换有利于提高公司的资产质量，有利于解决公司部分土地资产和地面资产的完整性问题，有利于公司对该部分土地资产和地面资产的进一步开发，确保公司资产的保值和增值，从而促进公司的持续、健康和稳步发展；但短期内，因公司置入资产的固化程度较高，难以很快产生效益。

三、股权分置改革事项

公司股权分置改革已于 2006 年 9 月 25 日正式启动，并于 2006 年 10 月 14 日分别在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上刊登了公司股权分置改革说明书摘要及全文。经过与流通股股东的充分沟通（包括网上路演等方式），公司于 2006 年 10 月 23 日在《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网上刊登了《南方建材股份有限公司关于股权分

置改革方案沟通协商情况暨调整股权分置改革方案的公告》、《南方建材股份有限公司股权分置改革说明书（修订稿）》、《南方建材股份有限公司股权分置改革说明书摘要（修订稿）》等文件，最终确定公司股权分置改革方案为流通股股东每 10 股获得 3.0 股股份对价。

截至目前为止，公司尚未召开相关股东会议审议股权分置改革方案，主要原因是公司股权分置改革工作与股权转让工作同步进行，股权转让工作未完成，影响到股权分置改革相关股东会议的召开。

四、诉讼事项

2004 年 7 月 8 日，公司向长沙市中级人民法院提交了民事诉状，起诉长沙普尔斯马特经贸有限公司和武汉普尔斯马特经贸有限公司，2004 年 12 月 13 日，长沙市中级人民法院就本公司起诉长沙普尔斯马特经贸有限公司、武汉普尔斯马特经贸有限公司、诺衡控股有限责任公司和诺玛特控股有限公司一案作出初审判决 :判定由被告长沙普尔斯马特经贸有限公司支付所欠本公司租金 2,878,573.76 元，并赔偿本公司投资损失、利息损失及预期利润 2,500 万元；对上述给付的金额，由被告武汉普尔斯马特经贸有限公司承担连带责任，由被告诺衡控股有限责任公司和被告诺玛特控股经贸有限责任公司在抽回被告长沙普尔斯马特经贸有限公司注册资金 1,999 万元范围内承担连带责任。

长沙普尔斯马特经贸有限公司、诺衡控股有限责任公司、诺玛特控股有限公司对该判决不服，向湖南省高级人民法院提起上诉。2005 年 11 月 23 日，本公司收到湖南省高级人民法院(2005)湘高法民一终字第 34 号民事裁定书，因长沙普尔斯马特经贸有限公司、诺衡控股有限责任公司、诺玛特控股有限公司未在湖南省高级人民法院指定的期限内向其足额交纳上诉费，湖南省高级人民法院依照《人民法院诉讼收费办法》的有关规定裁定长沙普尔斯马特经贸有限公司、诺衡控股有限责任公司、诺玛特控股有限公司上诉一案按自动撤回上诉处理，二审案件

六、其他事项

1、本公司参股子公司湖南远大汽车销售服务有限公司已于 2006 年 7 月更名为湖南星沙东风汽车销售服务有限公司。

2、2005 年 12 月 22 日本公司与物产集团签订了资产置换协议，物产集团以其下属全资子公司湖南省湘南物资总公司的资产与我公司 4,378.73 万元债权资产进行置换，本报告期内已办妥资产移交和土地房屋产权过户手续，并于 2006 年 6 月注册成立了湖南湘南物流有限公司。

附注 12、补充资料

1、非经常性损益

报表净利润	-71,744,181.37
非经常性损益项目	金　　额
处置长期股权投资产生的损益	1,928,136.98
处置固定资产产生的损益	-434,052.08
短期投资损益	33,066.84
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	508,753.30
以前年度已经计提各项减值准备的转回	569,001.02
小　　计	2,604,906.06
前述非经常性损益应扣除的所得税费用	-80,441.79
前述非经常性损益应扣除的少数股东损益	170,703.63
合　　计	2,514,644.22
扣除非经常性损益后的净利润	-74,258,825.59

2、净资产收益率和每股收益

2006 年度	净资产收益率%		每股收益（元/股）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	26.01%	23.53%	0.372	0.372
营业利润	-21.29%	-19.26%	-0.305	-0.305
净利润	-21.11%	-19.10%	-0.302	-0.302
扣除非经常性损益后的净利润	-21.85%	-19.77%	-0.313	-0.313

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。

南方建材股份有限公司董事会

二〇〇七年四月十二日