

# 湖南金德发展股份有限公司 2009 年度报告正文

2010 年 2 月

## 第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及全体董事、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。

本公司本年度财务报告已经天健会计师事务所有限公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人董事长王勇先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人财务总监单晓红女士声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节	重要提示	2
第二节	公司基本情况简介	4
第三节	会计数据和业务数据摘要	5
第四节	股本变动及股东情况	6
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	9
第六节	公司治理结构	15
第七节	股东大会情况简介	21
第八节	董事会报告	22
第九节	监事会报告	28
第十节	重要事项	30
第十一节	财务报告	36
第十二节	备查文件目录	75

## 第二节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：湖南金德发展股份有限公司

公司法定英文名称：HUNAN GINDE DEVELOPMENT CO., LTD.

公司英文名称缩写：Ginde

二、公司法定代表人：王勇

三、公司董事会秘书：陈筱萍

联系地址：株洲市天元区株洲大道 333 号株洲金德工业园 1 号楼 3 楼

联系电话：0731-22994401

传 真：0731-22990111

电子信箱：xpch@china.com

公司证券事务代表：黄向群

联系电话：0731-22998766

传 真：0731-22992929

电子信箱：478222880@qq.com

四、公司注册地址：湖南省株洲市车站路 1 号

邮 编：412008

公司办公地址：株洲市天元区株洲大道 333 号株洲金德工业园 1 号楼

邮 编：412007

电子邮箱：jdfz000639@163.com

五、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

证监会指定登载公司年度报告网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：董事会秘书处

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：金德发展

股票代码：000639

七、其他有关资料：

公司首次注册登记日期、地点：

1987 年 3 月 18 日 湖南省株洲市车站路 1 号

企业法人营业执照注册号：430000000046140

税务登记号码：430204184280878

公司聘请的会计师事务所：天健会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地点：杭州市西溪路 128 号 9 楼

### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### 一、2009 年度主要利润指标

单位：人民币元

项 目	金 额
营业利润	-1,883,204.63
利润总额	-1,886,278.32
归属于上市公司股东的净利润	-3,568,262.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,566,188.24
经营活动产生的现金流量净额	42,443,016.05

注：扣除非经营性损益后的项目、涉及金额：

金额单位：元

非经常性损益项目	金 额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,073.69
少数股东权益影响额	230.53
所得税影响额	768.42
合 计	-2,074.74

#### 二、公司近三年主要会计数据及财务指标

##### 1、主要会计数据

单位：（人民币）元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减（%）	2007 年
营业总收入	70,361,801.06	106,261,972.41	-33.78%	129,781,100.13
利润总额	-1,886,278.32	3,897,587.65	-148.40%	8,613,868.10
归属于上市公司股东的净利润	-3,568,262.98	670,533.06	-632.15%	3,290,144.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,566,188.24	203,811.26	-1,849.75%	2,632,874.17
经营活动产生的现金流量净额	42,443,016.05	15,969,467.80	165.78%	28,114,563.70
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减（%）	2007 年末
总资产	186,801,814.12	260,833,822.12	-28.38%	270,325,386.07
归属于上市公司股东的所有者权益	124,637,586.87	128,205,849.85	-2.78%	127,535,316.79
股本	72,864,935.00	72,864,935.00	0.00%	72,864,935.00

## 2、主要财务指标

单位：元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元/股)	-0.05	0.01	-600.00%	0.05
稀释每股收益 (元/股)	-0.05	0.01	-600.00%	0.05
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.489	0.003	-16,400.00%	0.04
加权平均净资产收益率 (%)	-2.82%	0.52%	下降 3.34 个百分点	2.61%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-2.82%	0.16%	下降 2.98 个百分点	2.09%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.58	0.22	163.64%	0.39
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	1.71	1.76	-2.84%	1.75

注：按中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号》（2010年修订）要求计算的净资产收益率和每股收益。

## 第四节 股本变动及股东情况

## 一、股份变动情况

## 1、股本变动情况表

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、有限售条件股份	18,758,145	25.74				-3,520,198	-3,520,198	15,237,947	20.91
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	18,758,145	25.74				-3,520,198	-3,520,198	15,237,947	20.91
其中：境内法人持股	18,755,610	25.74				-3,520,198	-3,520,198	15,235,412	20.91
高管持股	2,535	0.003						2,535	0.003
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	54,106,790	74.26				+3,520,198	+3,520,198	57,626,988	79.09
1、人民币普通股	54,106,790	74.26				+3,520,198	+3,520,198	57,626,988	79.09
2、境内上市的外资股									

3、境外上市的外资股									
4、高管持股									
三、股份总数	72,864,935	100.00						72,864,935	100.00

公司于2006年8月30日召开的公司股权分置改革相关股东会议审议表决通过了公司股权分置改革方案，股权分置改革方案实施日为2006年9月26日。报告期内解除股份限售的股份总数为3,520,198股，占公司股份总数的4.83%，可上市流通日为2009年9月26日，详情请见公司于2009年9月26日刊登的《限售股份解除限售提示性公告》。

#### 2、报告期内限售股份变动情况表：

股东名称	年初持有 限售股数	本年解除 限售股数	本年增加 限售股数	报告期末限 售股数	限售 原因	解除 限售日期
深圳市赛洛实业发展有限公司	15,235,412	0	0	15,235,412	股改承诺	部分限售股已到期未解禁
上海立鹏科技投资有限公司	3,520,198	3,520,198	0	0	股改承诺	2009.9.26
合计	18,755,610		0	15,235,412		

## 二、股票发行与上市情况

- 1、截止报告期末为止的前三年公司没有新股发行及上市。
- 2、公司无内部职工股。

## 三、股东情况介绍

1、截止 2009 年 12 月 31 日，本公司共有股东 8203 户。

2、截止报告期末持有本公司 5%以上股份股东情况

公司名称：深圳市赛洛实业发展有限公司

成立时间：2006 年 12 月 15 日

注册资本：人民币 19648 万元

法人代表：杨文清

注册地址：深圳市罗湖区建设路东方广场 1709 号

注册号码：4403011032609090

企业类型：有限责任公司

经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；货物、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目需取得许可后方可经营）；经济信息咨询（不含限制项目）；环保产品的技术开发。

3、公司股东深圳市赛洛实业发展有限公司将持有本公司的12,700,000限售流通股（占股份公司总股本的17.43%）于2009年8月14日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股权质押登记手续，股权质押冻结起始日期2009年8月14日。详见2009年8月15日刊登在《证券时报》上的《关于公司控股股东部分股权质押公告》。上述股权并于2009年11月3日被湖北省黄石市公安局司法冻结，冻结期限为2009年11月3日至2010年5月2日。详情请见2009年12月29日公司刊登在《证券时报》上的《关于控股股东股份被司法冻结情况的公告》。上述股权质押和司法冻结于2010年1月4日已全部解除。详情请见公司于2010年1月6日公司刊登在《证券时报》上的《关于控股股东股份解除质押暨解除司法冻结公告》。

4、截止报告期末前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	8203户				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
深圳市赛洛实业发展有限公司	境内非国有法人	20.91%	15,235,412	15,235,412	15,235,412
大象创业投资有限公司	投资基金	2.13%	1,552,800	0	0
平安证券—建行—平安优质成长中小盘股票集合资产管理计划	投资基金	1.81%	1,316,163	0	0
北京通汇万达投资顾问有限公司	投资基金	1.28%	932,489	0	0
深圳市盈运通投资发展有限公司	投资基金	1.24%	900,000	0	0
株洲市国有资产投资经营有限公司	国家股	1.19%	865,734	0	0
刘北辰	境内自然人	0.99%	720,600	0	0
岳志斌	境内自然人	0.96%	700,000	0	0
尹赞	境内自然人	0.81%	592,710	0	0
北京易赢通盛投资顾问有限公司	投资基金	0.8%	580,000	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
大象创业投资有限公司	1,552,800		人民币普通股		
平安证券—建行—平安优质成长中小盘股票集合资产管理计划	1,316,163		人民币普通股		
北京通汇万达投资顾问有限公司	932,489		人民币普通股		
深圳市盈运通投资发展有限公司	900,000		人民币普通股		
株洲市国有资产投资经营有限公司	865,734		人民币普通股		
刘北辰	720,600		人民币普通股		
岳志斌	700,000		人民币普通股		
尹赞	592,710		人民币普通股		
北京易赢通盛投资顾问有限公司	580,000		人民币普通股		
王冬花	556,900		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	在上述股东中,公司第一大股东深圳市赛洛实业发展有限公司与其他股东之间不存在关联关系。公司未知其它股东之间是否存在关联关系,也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

5、公司控股股东情况简介

根据山东永华投资有限公司与沈阳宏元集团有限公司于2009年12月18日签署的《债权转让协议》，山

东永华投资有限公司受让了沈阳宏元集团有限公司对原公司控股股东深圳市赛洛实业发展有限公司因 2008 年 3 月 31 日签署的《股份转让协议》及相关协议而产生的关于置出资产的债权。依据该《债权转让协议》，山东永华投资有限公司以深圳赛洛为被告向山东省滨州市中级人民法院提起诉讼，要求深圳赛洛履行其在相关合同项下债务。经山东省滨州市中级人民法院审理于 2009 年 12 月 29 日下达《民事调解书》（（2009）滨中商初字第 36 号）。经法院调解，山东永华与深圳赛洛自愿达成如下协议：公司原控股股东深圳市赛洛实业发展有限公司将其持有本公司的 1270 万股限售流通股股份以抵偿债务方式给了山东永华投资有限公司。双方并于 2010 年 1 月 6 日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理相关股权过户手续。本次股权变动后，山东永华持有公司 1,270 万股股份，占公司总股本的 17.43%，山东永华成为公司的第一大股东；深圳赛洛持有公司 2,535,412 股股份，占公司总股本的 3.48%。

现将公司控股股东山东永华投资有限公司主要情况简介如下：

公司名称：山东永华投资有限公司

成立时间：2009 年 11 月 6 日

注册资本：1000 万元

法人代表：陈铁

注册地址：邹平县韩店镇驻地

注册号码：371626000000107

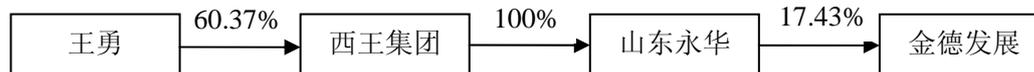
企业类型：有限责任公司

经营范围：投资咨询；冶金、旅游行业投资；风险投资；房地产投资；对下属企业及控股企业投资。

#### 6、公司实际控制人情况

公司的实际控制人为王勇先生。王勇，男，1950 年出生，高级经济师。无国外居留权。王勇先生自 1986 年开始在山东省邹平县西王村担任党支部书记，先后带领群众创办西王福利油棉厂、邹平县西王实业总公司、西王集团等实业并负责其经营管理，至今其所创办的西王集团已列入中国最大 500 家企业集团，西王村被列为“中国经济十强村”。2009 年，王勇先生被评为“山东省 100 位为新中国成立建设做出突出贡献的英雄模范人物”。王勇先生现任本公司董事长、西王集团有限公司董事长。

#### 7、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



## 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、公司现任董事、监事和高级管理人员基本情况和年度报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
王勇	董事长	男	59	2010年01月28日	2011年05月21日	0	0		0.00	是
段振宇	副董事长	男	38	2008年05月22日	2011年05月21日	0	0		0.00	否
陈筱萍	董事	女	53	2008年05月22日	2011年05月21日	3,380	3,380		0.00	否
孙新虎	董事	男	35	2010年01月28日	2011年05月21日	0	0		0.00	是
王红雨	董事	男	34	2010年02月25日	2011年05月21日	0	0		0.00	是
吴振金	董事	男	35	2010年02月25日	2011年05月21日	0	0		0.00	是
杨文清	董事(解聘)	男	54	2008年05月22日	2010年02月25日	0	0		0.00	是
杜红云	董事(解聘)	男	44	2008年05月22日	2010年02月25日	0	0		0.00	是
程立中	董事(辞职)	男	47	2008年05月22日	2010年01月28日	0	0		0.00	否
黄正元	董事(辞职)	男	57	2008年05月22日	2010年01月28日	0	0		0.00	是
康均心	独立董事	男	41	2008年05月22日	2011年05月21日	0	0		2.40	否
陈开松	独立董事	男	52	2008年05月22日	2011年05月21日	0	0		2.40	否
毛明利	独立董事	男	45	2009年11月10日	2011年05月21日	0	0		0.40	否
卢洪友	独立董事	男	51	2008年05月22日	2009年11月10日	0	0		2.00	否
杨铁强	监事	男	47	2008年05月22日	2011年05月21日	0	0		9.60	否
沈健斌	监事	男	46	2008年05月22日	2011年05月21日	0	0		0.00	是
韩忠	监事	男	54	2010年01月28日	2011年05月21日	0	0		0.00	是
杨自平	监事	女	46	2010年01月28日	2011年05月21日	0	0		0.00	否
吴燕	监事	女	26	2010年02月25日	2011年05月21日	0	0		0.00	是
刘晓东	监事(辞职)	男	39	2008年05月22日	2010年01月28日	0	0		0.00	是
余功安	监事(解聘)	男	44	2008年05月22日	2010年02月25日	0	0		0.00	是
李向荣	监事(辞职)	女	37	2008年05月22日	2010年01月28日	0	0		2.98	否
段振宇	总经理	男	38	2008年05月22日	2011年05月21日	0	0		16.94	否
陈筱萍	董事会秘书	女	53	2008年05月22日	2011年05月21日	0	0		9.60	否
单晓红	财务总监	女	44	2008年05月22日	2011年05月21日	0	0		10.82	否
合计	-	-	-	-	-			-	57.14	-

注:董事、监事在股东单位任职情况:

监事沈健斌从 2003 年 12 月起至今任株洲市国有资产投资经营有限公司副总经理。

公司董事、深圳市赛洛实业发展有限公司董事长杨文清先生因涉嫌合同诈骗罪,于 2009 年 10 月 27 日被黄石市公安局执行逮捕(黄公逮字[2009]第 00015 号),目前案件正在侦查中。鉴于此,由于其不能正常履行董事职责,经公司 2010 年 2 月 25 日召开的 2010 年第二次临时股东大会讨论,免去了其公司董事职务。

## 二、现任董事、监事、高级管理人员的近五年主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

### 董事

1、王勇先生，男，1950年出生，高级经济师。无国外居留权。王勇先生自1986年开始在山东省邹平县西王村担任党支部书记，先后带领群众创办西王福利油棉厂、邹平县西王实业总公司、西王集团等实业并负责其经营管理，至今其所创办的西王集团已列入中国最大500家企业集团，西王村被列为“中国经济十强村”。2009年，王勇先生被评为“山东省100位为新中国成立建设做出突出贡献的英雄模范人物”。现任本公司董事长、西王集团有限公司董事长。其现没有持有本公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒。

2、段振宇先生，男，1971年2月出生，中共党员，毕业于河北水电工程学院水电工程专业。先后曾任河北保定塑料总厂项目经理、开发部经理，河北保塑集团德玛斯公司办公室主任、副总经理，河北保硕集团企管部经理、副总经理等职。2001年进入金德集团并于同年10月调入本公司，现任本公司副董事长、本公司总经理。其现没有持有本公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒。

3、陈筱萍女士，女，1956年出生，毕业于湖南师范大学汉语言文学专业，经济师，中共党员。1987年从江西地质研究所调入本公司，先后担任公司党办主任兼总办主任、常务副总经理、副总经理兼庆云商场总经理、代总经理等职，现任本公司董事、董事会秘书、副总经理。现持有本公司3380股股票，其中2235股被限售，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒。

4、孙新虎，男，汉族，1974年11月出生于山东省招远县，硕士学历，工程师，中国共产党党员。从1997年7月起在青岛肯德基有限公司驻外事务部参加工作，2003年3月加入山东西王集团有限公司，先后曾任山东西王集团有限公司总经理助理、副总经理等职，现任本公司董事、西王集团有限公司副总经理、西王糖业控股有限公司董事。现没有持有本公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒。

5、王红雨，男，汉族，1976年2月出生，本科学历，经济师，中共党员。1994年参加工作，就职于西王集团有限公司。先后出任西王集团甘油厂副厂长、技术开发中心主任、国际业务部经理、进出口公司总经理、集团公司副总经理、西王（香港）公司总经理等职，现任西王集团有限公司副总经理、山东西王食品有限公司总经理、本公司董事。现没有持有本公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒。

6、吴振金，男，汉族，1975年8月出生，工商管理硕士，经济师。1999年参加工作，先后在邹平县林业局、邹平县县政府办公室、北京林大科技股份有限公司工作。2005年10月加入西王集团，先后出任了西王置业有限公司行政副总经理、西王糖业有限公司行政副总经理等职。现任山东西王食品有限公司常务副总经理、本公司董事。现没有持有本公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒。

**独立董事：**

1、康均心先生，男，1968 年 2 月出生，湖北沔阳人，汉族，中共党员，法学博士，现任武汉大学法学院副院长、教授、博士生导师。兼任武汉大学法学院刑法教研室主任、武汉大学人文社科重点研究基地刑事法研究中心副主任、武汉市人民检察院人民监督员、中国犯罪学研究会常务理事等职。现任本公司独立董事。现没有持有本公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒。

1986 年—1990 年在武汉大学法学院法律系学习，获法学学士学位。1990 年—1993 年在武汉大学法学院刑法学专业学习，获法学博士学位。2005 年 6—7 月在中共中央党校第四期高校哲学社会科学教学科研骨干研修班学习。

1993 年—1995 年任武汉大学法学院助教；1995 年—1997 年任武汉大学法学院讲师；1997 年—2003 年任武汉大学法学院副教授、硕士研究生导师；2002 年—2003 年任武汉市江汉区人民法院副院长、审委会委员；2003 年任武汉大学法学院教授、博士研究生导师；2005 年—2007 年任武汉大学期刊社社长、中共武汉大学直属党委委员。2007 年起至今任武汉大学法学院副院长。

2、陈开松，男，1957 年 7 月出生，1981 年毕业于哈尔滨工业大学。1981 年—1987 年在航天工业部贵州航天局工作；1987 年—2002 年任武汉市管道煤气公司总经理；2003 年—2005 年在澳门亚州国际公开大学 MBA 硕士研究生；2002 年起至今任武汉市燃气热力规划设计院院长、中国煤气协会理事、输配专业委员会委员。现任本公司独立董事。现没有持有本公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒。

3、毛明利，男，1965 年出生、大专文化程度、中国注册会计师（高级经济师），武汉市人。1989 年毕业于湖北国防科技工业职工大学工业经济管理系，1994 年通过财政部组织的中国注册会计师全国统一考试成绩合格，1995 年取得中国注册会计师执业资格，从 2000 年 1 月 26 日湖北光明会计师事务所有限责任公司成立至今一直从事社会中介服务工作。现任本公司独立董事、北京红日会计师事务所副总经理、红日湖北分公司总经理、湖北省注册会计师协会理事会理事。现没有持有本公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒。

**监事**

1、杨铁强：1962 年 12 月出生，男，大专文化，中共党员。1979 年在株洲车辆厂参加工作，1989 年调入本公司。历任公司团委书记、商场部门经理、公司党委办公室主任、工会主席、公司副总经理兼庆云装饰公司、房地产公司、广告公司总经理、本公司第六、七、八届监事会主席等职。现任本公司工会主席、党委书记，本公司监事会主席。现没有持有本公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒。

2、杨自平，女，1963 年 12 月出生，本科学历，中共党员。1982 年参加工作，曾任株洲市石峰区云田

中学教师，1991年调入本公司，先后担任株洲庆云宾馆党政办秘书、金德发展公司劳动人事科主办科员、副科长、科长、综合办公室主任、本公司监事等职。现任本公司人力资源部经理、本公司职工代表监事。现没有持有本公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒。

3、韩忠，男，汉族，1955年8月出生于山东省邹平县孙镇范家村，大专学历，高级会计师，中国共产党党员。韩忠先生自1971年开始参加工作，先后曾在邹平县孙镇范家村小学担任教师、邹平县地质勘察队工作、邹平棉纺厂财务科副科长等，自1997年5月起至今任西王集团有限公司财务总监，于2005年起至今任西王糖业控股有限公司董事。现任本公司监事。现没有持有本公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒。

4、沈健斌，男，1963年5月出生，工商管理硕士，中共党员。曾任湖南省株洲化工厂财务科会计、株洲市计划委员会经济信息中心副主任、中共株洲市委组织部副科长、科长等职。现任株洲市国有资产投资经营有限公司副总经理、本公司监事。现没有持有本公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒。

5、吴燕，女，汉族，1984年2月出生，法律硕士，中共党员。2002年至2006年就读于西北大学新闻传播学院新闻系，2006年9月至2009年7月就读于北京大学法学院法律系，获法学硕士学位。毕业后就职于西王集团，现在西王集团有限公司法律部工作，本公司监事。现没有持有本公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒。

### 三、董事、监事和高级管理人员年度报酬情况：

报告期内公司董事、监事和高级管理人员的年度报酬情况：

姓名	职务	2009年报酬（万元）
段振宇	副董事长、总经理	16.94
单晓红	财务总监	10.82
陈筱萍	董事、副总经理、董事会秘书	9.6
杨铁强	监事会主席	9.6
康均心	独立董事	2.4
陈开松	独立董事	2.4
毛明利	独立董事(自2009年11月起担任)	0.4
李向荣	职工监事(已于2010年1月辞职)	2.98
卢洪友	独立董事(已于2009年11月辞职)	2.0
本报告期内报酬总额		57.14

1、公司对高级管理人员实行年薪制。根据公司薪酬方案和薪酬考核管理办法，对高级管理人员履行职责情况、效益目标实现情况进行考核，决定其薪酬发放。

2、独立董事不在公司领取工资报酬，公司每月向独立董事发放独立董事津贴2000元（含税）。

3、公司董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额为57.14万元。

4、公司现任董事王勇、孙新虎、王红雨、吴振金、监事沈健斌、韩忠、吴燕均在股东单位或其工作单位领取报酬，不在本公司领取报酬。

#### 四、本报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

1、鉴于公司独立董事卢洪友先生于2009年10月19日因个人原因,已向公司董事会提出书面辞职报告,为保证公司独立董事人数不低于《公司章程》规定的法定人数,经公司董事会提名,并经公司2009年11月10日召开的2009年第二次临时股东大会讨论通过,同意选举毛明利先生为公司第九届董事会独立董事。

(详情请见公司于2009年11月10日刊登的《2009年第二次临时股东大会决议公告》)。

##### 2、期后事项说明:

①鉴于公司董事程立中先生、黄正元先生分别于2010年1月6日、2010年1月15日向公司董事会提交了书面辞职申请,为保证公司董事会完整性,经公司于2010年1月28日召开的2010年第一次临时股东大会讨论同意,选举了由公司控股股东山东永华投资有限公司推荐的王勇先生、孙新虎先生为公司第九届董事会董事。详情请见公司于2010年1月29日刊登在《证券时报》上的《2010年第一次临时股东大会决议公告》

②鉴于公司监事刘晓东先生于2010年1月15日向公司提交书面辞职申请,为保证公司监事会完整性,经公司于2010年1月28日召开的2010年第一次临时股东大会讨论同意,选举了由公司控股股东山东永华投资有限公司推荐的韩忠先生为公司第九届监事会监事。详情请见公司于2010年1月29日刊登在《证券时报》上的《2010年第一次临时股东大会决议公告》

③因公司职工代表监事李向荣女士于2010年1月15日由于工作调动原因已申请辞去公司监事职务,后经公司于2010年1月27日召开的第五届第五次职代会讨论,选举了杨自平女士为公司第九届监事会职工代表监事。

④公司于2010年1月12日和2010年1月18日连续召开了两次董事会,对公司重大事项进行审议。但公司董事、董事长杜红云均未出席并主持上述两次董事会会议。且公司不能通过杜红云留存于公司的联系方式与其进行联系,也无法对其送达会议通知。根据《湖南金德发展股份有限公司董事会议事规则》第29.2条和《湖南金德发展股份有限公司章程》第九十九条分别规定:“董事连续二次未能亲自出席,也不委托其他董事代为出席董事会会议,视为不能履行职责,董事会应当建议股东大会予以撤换”。鉴于此,经公司部分董事提议于2010年2月1日召开的第九届董事会第十四次(临时)会议讨论,同意重新选举王勇先生为公司第九届董事会董事长,并同意提交股东大会讨论免去杜红云先生公司董事职务。经公司于2010年2月25日召开的2010年第二次临时股东大会讨论,免去了杜红云先生公司董事职务,同时,经公司控股股东山东永华投资有限公司推荐,公司重新选举了王红雨先生为公司第九届董事会董事。详情请见公司于2010年2月2日刊登在《证券时报》上的《公司第九届董事会第十四次(临时)会议决议公告》、2010年2月26日的《公司2010年第二次临时股东大会决议公告》。

⑤公司于2010年1月12日至和2010年2月3日连续召开了四次董事会,对公司重大事项进行审

议。公司董事、深圳市赛洛实业发展有限公司董事长杨文清先生由于涉嫌合同诈骗罪，于 2009 年 10 月 27 日被黄石市公安局执行逮捕，无法正常出席会议履行董事职责。杨文清先生逮捕期间，也未委托他人代为履行职责。根据《湖南金德发展股份有限公司董事会议事规则》第 29.2 条和《湖南金德发展股份有限公司章程》第九十九条分别规定：“董事连续二次未能亲自出席，也不委托其他董事代为出席董事会会议，视为不能履行职责，董事会应当建议股东大会予以撤换”。鉴于此，经公司于 2010 年 2 月 9 日召开的第九届董事会第十六次（临时）会议讨论，同意公司控股股东山东永华投资有限公司的提议免去杨文清先生公司董事职务。鉴于此，经公司 2010 年第二次临时股东大会讨论，免去了杨文清先生公司董事职务，同时，根据控股股东山东永华投资有限公司的推荐，公司重新选举了吴振金先生为公司第九届董事会董事。详情请见公司于 2010 年 2 月 10 日刊登在《证券时报》上的《公司第九届董事会第十六次（临时）会议决议公告》、2010 年 2 月 26 日的《公司 2010 年第二次临时股东大会决议公告》。

⑥公司于 2009 年 10 月 22 日和 2010 年 1 月 18 日连续召开了两次监事会，对公司重大事项进行审议。但公司监事余功安先生均未出席上述两次监事会会议，也未委托其他监事出席。且公司不能通过余功安留存于公司的联系方式与其进行联系，也无法对其送达会议通知。公司根据公司控股股东山东永华投资有限公司的提议和《湖南金德发展股份有限公司监事会议事规则》第 6.3 条规定：“监事连续二次未能亲自出席监事会会议，或拒不履行监事职责的，监事会应当向股东大会提出撤换监事的提案或要求监事会作出撤换监事的议案”。经公司于 2010 年 2 月 9 日召开的第九届监事会第十次（临时）会议研究，同意提交公司股东大会免去余功安先生公司监事职务。经公司于 2010 年 2 月 25 日召开的 2010 年第二次临时股东大会讨论，免去了余功安先生为公司监事职务，同时，根据公司控股股东山东永华投资有限公司的推荐，公司重新选举了吴燕女士为公司第九届监事会监事。详情请见公司于 2010 年 2 月 10 日刊登在《证券时报》上的《公司第九届监事会第十次（临时）会议决议公告》、2010 年 2 月 26 日的《公司 2010 年第二次临时股东大会决议公告》。

## 五、公司员工情况：

截止2009年12月31日止，现有员工568人，其中服务人员346人，销售人员118人，工程技术人员50人，财务人员14人，行政人员40人。

公司有大中专学历的165人，本科以上学历63人。

## 第六节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

1、公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及其他相关法律、法规及规章的要求，不断建立和完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

2、报告期内公司根据《中国证券监督管理委员会公告（2009）34号》及有关规定，经公司2009年4月21日召开了第九届董事会第八次会议审议，并经公司2009年5月22日召开的公司2008年度股东大会讨论，对《公司章程》中有关现金分红制度进行了明确。

3、2009年，公司根据中国证券监督管理委员会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28号）、深圳证券交易所《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》以及湖南监管局《关于2009年深入推进上市公司治理整改相关工作的通知》（湘证监公司字[2009]26号）等文件精神，积极开展了公司治理整改完成情况自查工作的专项活动，对公司治理深化整改完成情况进行了认真自查，对未完成的整改事项逐条落实到人，并形成了专项报告上报监管部门。截止目前，公司治理深化整改工作已整改完成，持续整改问题取得较好成效，公司治理实际情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的要求。

## 二、报告期内独立董事履行职责情况

1、报告期内，公司三名独立董事均能够独立履行职责，严格按照《公司章程》及相关规定，本着对全体股东认真负责的态度，认真履行了独立董事诚信和勤勉的职责义务，维护公司利益和全体股东的权益不受侵犯，认真参加公司董事会会议，积极了解公司运作，为公司的经营、发展从各自专业角度提出了较多有价值的意见和建议。报告期内对公司下属子公司与公司原控股股东沈阳宏元集团有限公司下属企业发生的日常关联交易、公司选举（更换）董事及公司重大资产重组等事项均进行了事前审核并发表了相关独立意见，切实维护公司和中小股东利益。在公司2009年度报告编制过程中，严格按照《中国证券监督管理委员会公告》（[2008]48号）及公司《独立董事年报工作制度》的要求认真履行独立董事职责，勤勉尽责。

2、报告期内，公司所有独立董事出席了本年度的历次董事会会议，认真履行了独立董事的职责。其具体出席公司董事会情况如下：

姓名	本年度应参加 董事会次数	亲自出席会议 次数	委托出席次数	缺席次数	备注
康均心	5	4	1		
陈开松	5	5			
毛明利	0	0	0	0	2009年11月聘任
卢洪友	5	5			已于2009年10月辞职

### 3、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

本报告期内，独立董事未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、财务等方面的分开情况

公司与控股股东山东永华投资有限公司及其关联企业在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。截止目前，公司不存在为控股股东及其关联企业提供担保的情况，也不存在控股股东及其关联企业对上市公司非经营性资金占用问题。

#### 四、内部控制自我评价

为了提高公司的治理水平和规范运作水平，保护投资者合法权益，公司依据《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所发布的《上市公司内部控制指引》等相关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应本公司经营发展的内部控制体系，设立了监督内部控制执行的职能部门，确保按内部控制制度有效执行，不断提高公司管理水平和风险防范能力。

##### 1、公司基本情况

湖南金德发展股份有限公司(以下简称公司或本公司)系 1984 年由株洲市劳动服务公司与其他企事业单位的劳动服务公司等单位采取集资入股、联合经营形式筹建的经济实体。随着经营发展的需要，后来扩展到吸收部分个人集资。曾先后使用过“江南联营贸易中心”、“庆云大厦”等名称。1987 年 1 月经株洲市经济体制改革办公室批准，规范为“株洲庆云股份有限公司”，1993 年 7 月更名为“株洲庆云发展股份有限公司”，并于同年 8 月办理变更登记。1998 年 5 月因增加注册资本办理变更登记。2002 年 6 月因变更公司大股东、公司名称和公司法定代表人办理变更登记，变更后的名称为“湖南金德发展股份有限公司”，注册号 4300001003983。2008 年 10 月因变更大股东和公司法定代表人办理工商变更登记，注册号 430000000046140。现有注册资本 72,864,935.00 元，股份总数 72,864,935 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 15,237,947 股；无限售条件的流通股份 A 股 57,626,988 股，公司股票已于 1996 年 11 月 26 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属建材制造和酒店行业。经营范围：主要生产、销售阀门、管件、新型化学建材及其它建筑材料及提供住宿、餐饮等服务。

##### 2、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

###### ①公司内部控制制度的目标

- (1)规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整。
- (2)堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。
- (3)确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

###### ②公司内部控制制度建立遵循的基本原则

- (1)内部控制符合国家有关法律法规和《企业内部控制基本规范》等相关规定的要求和公司的实际情况。
- (2)内部控制约束公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力。
- (3)内部控制涵盖公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。
- (4)内部控制保证公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相

容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。

(5)内部会控制遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

(6)内部控制随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

### 3、公司内部控制制度的有关情况

公司 2009 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制制度设置和执行情况如下：

公司的内部控制要素

#### ① 控制环境

##### (1)对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工行为规范》、《职业道德规范》等一系列的内部规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地得到有效地落实。

##### (2)对胜任能力的重视

公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识能力的要求。全公司目前共同 568 员工，其中具有高级职称的 7 人，具有中级职称的 80 人，具有初级职称的 402 人；其中博士 3 人，硕士研究生 10 人，本科生 63 人，大专生 165 人。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。

##### (3)治理层的参与程序

治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

##### (4)管理层的理念和经营风格

公司由管理层负责企业的运作以及经营策略和程序的制定、执行与监督。董事会、审计委员会或类似机构对其实施有效地监督。管理层对内部控制包括信息技术控制、信息管理人员以及财会人员都给予了高度重视，对收到的有关内部控制弱点及违规事件报告都及时作出了适当处理。本公司秉承精诚所至，金石为开，品质至尊，德行天下的经营理念，诚实守信、合法经营。

##### (5)组织结构

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理地确定了组织单位的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成相互制衡机制。同时，切实做到与公司的控股股东“五独立”。公司已指定专门的人员具体负责内部的稽核，保证相关会计控制制度的贯彻实施。

##### (6)职权与责任的分配

公司采用向个人或小组分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监

督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合会计准则的相关要求。

#### (7) 人力资源政策与实务

公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

#### ② 风险评估过程

公司制定了通过资产重组，改变经营主业的长远整体目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将企业经营目标明确地传达到每一位员工。公司建立了有效的风险评估过程，并建立了以董秘处和审计部为主要执行督导部门，以识别和应对对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

#### ③ 信息系统与沟通

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了强大的信息系统，信息系统人员（包括财务人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

#### ④ 控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润和其他财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。财务部门建立了适当的保护措施较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；较合理地保证账面资产与实存资产定期核对相符。

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

(1) 交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

(2) 责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

(4)资产接触与记录使用控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

(5)独立稽查控制：公司专门设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

(6)公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

#### ⑤对控制的监督

公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

本公司已对内部控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

(1)公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国务院《现金管理暂行条例》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。公司规定下属企业严禁进行期货交易、严禁擅自向外单位出借多余资金、严禁向职工集资、严禁私设银行账户等。公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处，但有时对款项收付稽核及审查的力量还较薄弱。

(2)公司已形成了筹资业务的管理制度，能较合理地确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本。公司筹措的资金没有严重背离原计划使用的情况。

(3)公司已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确了存货的请购、审批、采购、验收程序，特别对委托加工物资加强了管理。应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。权限上，在公司本部的授权范围内，下属企业可自主对外办理采购与付款业务。公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞。

(4)公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。

(5)公司已建立了成本费用控制系统及全面的预算体系，能做好成本费用管理和预算的各项基础工作，明确了费用的开支标准。但在及时对比实际业绩和计划目标，并将比较结果作用于实际工作方面还欠深入和及时。

(6)公司已制定了比较可行的销售政策，已对定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。对关联方的销售按照对外的市场价格结算。实行催款

回笼责任制，对账款回收的管理力度较强，公司和下属企业一律将收款责任落实到销售部门，并将销售货款回收率列作主要考核指标之一。权限上，在公司本部的授权范围内，下属企业可自主对外办理销售商品、提供劳务、货款结算业务。

(7)公司已建立了较科学的固定资产管理程序及工程项目决策程序。固定资产实行“统一管理、统一调度、分级使用、分级核算”的办法。对工程项目的预算、决算、工程质量监督等环节的管理较强。固定资产及工程项目的款项必须在相关资产已经落实，手续齐备下才能支付。工程项目中不存在造价管理失控和重大舞弊行为。

(8)为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度，相应对外投资的权限集中于公司本部（采用不同的投资额分别由公司不同层次的权力机构决策的机制），各分子公司一律不得擅自对外投资。对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节的管理较强。公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。

(9)公司能够较严格地控制担保行为，建立了担保决策程度和责任制度，对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容已作了明确规定，对担保合同订立的管理较为严格，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

#### 4、公司准备采取的措施

公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，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单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。对于目前公司在内部控制制度方面存在的问题，公司拟采取下列措施加以改进提高：

①加强款项收付方面的稽核力度，进一步充实审查力量。

②加强账实核对工作，进一步明确相关记录的处理程序，完善岗位责任制。

③进一步深化成本费用管理，重视成本费用指标的分解、及时对比实际业绩和计划目标、控制成本费用差异、考核成本费用指标的完成情况，进一步完善奖惩制度，努力降低成本费用，提高经济效益。

④加大力度开展相关人员的培训工作，学习相关法律法规制度准则，及时更新知识，不断提高员工相应的工作胜任能力。

#### 5、董事会总体评价

报告期内，公司按照《公司法》、深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的文件精神，以及《湖南金德发展股份有限公司内部控制》相关规定，对公司及控股子公司进行管理和控制。公司董事会认为：根据《企业内部控制基本规范》及相关规定，本公司内部控制于 2009 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。公司内部控制制度完整、合理、有效，公司及控股子公司能有效执行内控制度，内控体系与相关制度适应公司发展的需要，能对公司各项业务的健康运行及公司经营风险的控制提供保证。公司内部控制的实际情况与《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等规范性文件的规定和要求基本相符。公司内部控制的自我评价报告真实、客观、完整地反映了公司内部控制制度的执行情况与效果。

#### 6、公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

经过对公司《内部控制自我评价报告》认真审议，结合公司实际情况，监事会认为：

公司按照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深圳证券交易所的有关规定及国家其他相关法律法规，遵循内部控制的基本原则，结合公司的所处行业、经营方式、资产结构及自身特点，建立健全了涉及企业管理、生产经营、重大投资、财务管理、风险控制、信息披露等各个方面相应的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常开展和风险控制，保护了公司资产的安全和完整。

公司已建立较完善的内部组织结构，内部审计部门及人员配备齐全到位，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。

报告期内，公司不存在违反深交所《上市公司内部控制指引》及公司《内部控制制度》的情形发生。

#### **7、公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见**

公司按照《企业内部控制基本规范》和《上市公司内部控制指引》的相关规定，对公司内部控制的有效性进行了评估，并出具了公司《内部控制自我评价报告》。该报告已经公司董事会审议通过，公司独立董事认为：

报告期内，公司能遵循内部控制的基本原则，根据自身的实际情况，有效运行。公司内部控制制度已涵盖了公司经营各环节，公司各项业务活动均按照相关制度的规定进行。

我们认为：公司对子公司管理、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面的内部控制严格、充分、有效，符合公司实际情况，有效保证公司经营管理的正常进行；公司《内部控制自我评价报告》全面、客观、真实地反映了公司内部控制的实际情况。

#### **五、报告期内对公司高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建立、实施情况**

公司建立了以目标责任制为基础的考评体系。本公司高级管理人员由董事会聘任。对高级管理人员和全部工作人员工资实行年薪制，在对各自工作或经营指标完成情况考评基础上，确定对员工的奖励。高级管理人员的考评由董事会负责，监事会进行监督。

### **第七节 股东大会简介**

本年度内共召开股东大会三次，分别为一次年度股东大会、两次临时股东大会。三次会议的基本情况如下：

#### **一、2009 年度股东大会**

2008 年度股东大会于 2009 年 5 月 13 日上午九时在株洲金德工业园 1 号楼三楼会议室以现场方式召开。本次股东大会的召开通知及决议分别于 2009 年 4 月 22 日、2009 年 5 月 14 日在《证券时报》和巨潮资讯网上予以了公告。

#### **二、2009 年第一次临时股东大会**

2009 年第一次临时股东大会于 2009 年 8 月 28 日上午九时在株洲金德工业园 1 号楼三楼会议室以现场方式召开。本次股东大会的召开通知及决议分别于 2009 年 8 月 12 日、2009 年 8 月 29 日在《证券时报》和巨潮资讯网上予以了公告。

### 三、2009 年第二次临时股东大会

2009 年第二次临时股东大会于 2009 年 11 月 10 日上午九时在株洲金德工业园 1 号楼三楼会议室以现场方式召开。本次股东大会的召开通知及决议分别于 2009 年 10 月 23 日、2009 年 11 月 11 日在《证券时报》和巨潮资讯网上予以了公告。

## 第八节 董事会报告

### 一、报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 1、报告期内公司总的经营情况的回顾

报告期内公司主营业务没有发生变化。公司目前所在的行业为酒店旅游行业及新型建材行业。公司目前的主要资产为全资子公司株洲金德酒店和控股子公司浙江金德阀门两大块。

本报告期内公司企业内部生产经营状况一切正常。本公司下属全资子公司株洲金德酒店在面对激烈的市场竞争形势及甲流盛行影响客源等因素影响，严格内部管理，改善食宿环境，强化优质服务，全面提高服务质量水平，采取灵活多变的营销策略，采取联合走访的方式，在稳定老客户基础上，大力开发新的大客户，酒店报告期内营业利润与上年同期基本持平；下属控股子公司浙江金德阀门有限公司，报告期内因受国际金融危机的影响，虽国内房地产市场有所复苏，但由于其产品市场定位较高，房地产商为降低成本，不愿选择价格较高的名牌产品，导致公司产品销量一直呈下滑趋势，该公司报告期内实现销售收入比上年同期下降 42.01%。

报告期内，公司共实现主营业务收入 7036.18 万元，比上年同期下降 33.78%；实现利润总额-188.63 万元，比上年同期下降 148.4%；本期归属母公司所有者净利润为-356.83 万元，比上年同期下降 632.15%；每股收益为-0.05 元，与去年同期相比下降 600%；每股净资产 1.71 元，比上年同期下降 2.84%。

#### 2、公司主营业务业绩

##### ①主营业务分行业情况表：

项目	业务收入 (元)	业务成本 (元)	毛利率	主营业务 收入比上年 增减	主营业务 成本比上年 增减	毛利率比上年增减
制造业	45,609,332.63	34,553,463.60	24.24	-42.01	-40.93	下降 1.39 个百分点
酒店业	24,752,468.43	17,086,983.49	30.97	-10.34	-3.21	下降 5.09 个百分点

##### ②主营业务分地区情况表：

项目	主营业务收入 (元)	主营业务成本 (元)	毛利率	主营业务收入比 上年增减	主营业务成本比 上年增减	毛利率比上年增减
湖南地区	24,752,468.43	17,086,983.49	30.97	-10.34	-3.21	下降 5.09 个百分点
金华地区	45,609,332.63	34,553,463.60	24.24	-42.01	-40.93	下降 1.39 个百分点

### 3、主要供应商和客户情况

本公司是提供餐饮、住宿和生产销售管件、阀门建材为主的公司。2009 年公司原材料采购总金额 89,607,140.08 元，前 5 名供应商采购金额为 25,159,932.04 元，占公司采购总额的 28.08%；公司前五名客户的销售收入为 47,440,257.50 元，占公司全部销售收入的 67.42%。

### 4、报告期公司资产构成及营业收入和费用变动情况分析

#### 资产构成同比变动原因分析

项目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	比去年同期 增减 (%)	变动原因
总资产	186,801,814.12	260,833,822.12	-28.38	报告期内偿还银行借款所致
货币资金	26,413,781.56	63,719,694.15	-58.55	已偿还部分借款所致
应收账款	47,497,085.59	74,143,542.64	-35.94	报告期内收回前期贷款所致
其他应收款	454,120.91	297,541.45	52.62	本期应收航空票务中心款项增加所致
预付帐款	15,554,891.77	23,405,780.65	-33.54	系本期对预付材料款结算所致
存货	21,344,244.23	16,504,628.25	29.32	主要系本期存货中原材料储备增加所致
短期借款	25,000,000.00	98,400,000.00	-74.59	本期偿还前期借款所致
应交税费	4,648,188.61	2,914,277.62	59.50	主要系本期期末未交企业所得税增加所致

#### 报告期营业收入及费用和所得税费用同比变动情况

项目	报告期	上年同期	比去年增 减 (%)	变动原因
营业收入	70,361,801.06	106,261,972.41	-33.78	本期受市场影响子公司金德阀门销售下降所致
营业成本	51,640,447.09	76,152,330.22	-32.19	主要系本期收入减少而成本相应减少所致

#### 报告期内，现金流量表相关数据构成及变动原因(单位：元)

项目	2009 年度	2008 年度	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	42,443,016.05	15,969,467.80	报告期内收回前期贷款所致
投资活动产生的现金流量净额	-327,038.95	-571,224.85	
筹资活动产生的现金流量净额	-79,421,889.69	-11,988,917.64	报告期内偿还银行借款所致

### 5、公司控股子公司的经营情况及业绩

株洲金德酒店有限公司, 注册资本 4922.49 万元, 属本公司全资子公司。截止报告期末, 金德酒店总资产为 55,264,373.61 元, 净资产 49,170,875.25 元, 报告期内共实现销售收入 24,752,468.43 元, 实现利润总额-347,251.06 元。

浙江金德阀门有限公司, 注册资本 4000 万元, 公司持有其 90% 的股权。报告期内公司控股子公司浙江金德阀门有限公司受全球金融危机及房地产市场疲软的影响, 全年销售收入直线下滑。截止本报告期末, 总资产为 166,882,006.80 元, 净资产 125,472,393.55 元, 报告期共实现销售收入 45,609,332.63 元, 与上年同期相比下降 42.01%, 实现利润总额 5,696,050.33 元, 与去年同期相比下降 40.30%。

## 6、经营中出现的问题和解决方案

报告期内, 本公司下属全资子公司金德酒店在面对周边激烈的竞争市场以及甲流盛行影响客源等条件下, 以及下属控股子公司浙江金德阀门在面对全球经济危机, 经济不景气的客观情况, 公司积极应对采取了如下措施:

①金德酒店努力围绕年度经营目标任务, 重点突出会议客源市场的开拓, 充分利用其有利的地理位置, 适度地调整房价, 改善食宿环境, 对内切实加强管理、节能降耗, 加强成本控制, 抢占市场份额。

②金德阀门公司面对主要原材料铜棒价格市场波动大的情况且产品主供房地产行业市场价格起伏较大, 地产商为降低成本, 弃名牌而选普通产品等问题。金德阀门首先继续强化原材料价格监控储备机制, 密切关注原材料的价格变化趋势, 采取低价买入, 高价回避的措施, 尽量降低原材料采购价格; 其次坚持从管物、管人入手, 渗透到生产各个流程, 强化技术创新, 降低生产成本; 再次继续努力开拓国际市场, 努力扩大市场份额, 拓宽销售渠道。

## 二、对未来的发展与展望

2010 年 2 月 4 日公司披露了《公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易的预案》, 公司董事会在稳步做好公司内部控制工作的前提下, 在认真经营好现有金德酒店和金德阀门两块资产的同时, 公司将积极推动公司重组的步伐。2010 年公司主要工作措施是:

1、积极稳妥地做好金德酒店和金德阀门的业务。

2、充分发挥金德酒店与火车站仅一条马路之隔的优势, 通过以优质服务做好散客的接待, 提高毛利率, 同时充分利用“定点会议”接待这个契机, 做好芦淞区商业圈的各种商务会议的接待工作, 最大限度地保持现有的市场份额。

3、金德阀门利用中央建设社会主义新农村, 家电下乡、建材下乡促进农村经济增长的契机, 大力开发新的适销对路产品, 满足城乡建设的需求, 扩大农村市场和乡镇市场的销售。

4、积极稳健地推进公司资产重组工作, 争取在年内实现主营业务转型为大健康概念的食品行业, 保证公司健康持续发展。

### 三、公司投资情况

- 1、本报告期内，公司没有募集资金，也无报告期之前募集资金的使用延续到本年度的情况。
- 2、报告期内也没有非募集资金投资项目情况。

### 四、公司会计政策、会计估计变更或前期重大会计差错更正的说明

- (一) 报告期内，无会计政策变更。
- (二) 报告期内，无会计估计变更事项。
- (三) 报告期内，无会计差错更正事项。

### 五、董事会日常工作情况

#### (一) 报告期内公司共召开了五次董事会会议，会议具体情况如下：

董事会会议届次	会议召开时间	信息披露报纸	信息披露日期
第九届董事会第七次会议	2009. 03. 24	《证券时报》	2009. 03. 25
第九届董事会第八次会议	2009. 04. 21	《证券时报》	2009. 04. 22
第九届董事会第九次会议	2009. 08. 11	《证券时报》	2009. 08. 12
第九届董事会第十次会议	2009. 08. 18		
第九届董事会第十一次会议	2009. 10. 22	《证券时报》	2009. 10. 23

#### (二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律法规的要求，严格落实股东大会上通过的各项决议。

- 1、根据公司 2009 年第一次临时股东大会决议，对《公司章程》有关现金分红制度进行了明确。
- 2、根据公司 2009 年第二次临时股东大会决议，聘请了毛明利先生为公司第九届董事会独立董事。

#### (三) 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5名董事组成，其中包括2名独立董事，报告期内公司新聘了一名具有会计专业知识的独立董事毛明利先生担任主任委员。2009 年度，公司董事会审计委员会按照《公司章程》、《董事会议事规则》及公司《董事会审计委员会实施细则》、《湖南金德发展股份有限公司审计委员会年报审议工作规程》履行各项职责。报告期内，公司董事会审计委员会对公司内部控制、关联交易、财务审计、定期报告、聘请年报审计机构等相关事项进行了审查与监督。重点对公司年度财务报告工作进行了审核并出具了相关书面意见。

##### 1、2009 年年度财务报告审核工作

①2010 年1月16日，公司董事会审计委员会与公司财务总监、天健会计师事务所进行了沟通协商，根据公司2009 年会计决算情况，确定年度审计工作的时间安排，并形成了《2009 年年报编制主要工作事项

时间安排表》，并拟于2010年2月26日披露公司2009 年度报告。

②2010 年1月16日，董事会审计委员会认真审阅了公司初步编制完成的2009年度会计报表，并出具了书面审议意见。

③2010 年2月3日，公司董事会审计委员会成员对经年审注册会计师初步审计后的本公司2009 年度财务报表进行了审阅，并出具了书面审议意见。

④在天健会计师事务所有限公司出具2009 年度审计报告后，董事会审计委员会于2010年2月24日召开会议，对天健会计师事务所有限公司从事公司本年度的审计工作进行了总结，并出具总结报告。就公司年度财务会计报表以及关于下年度聘请会计师事务所的议案进行表决并形成决议。

## 2、董事会审计委员会的审议意见、年度审计工作总结报告及相关决议

### ①审计委员会关于年审注册会计师进场前公司出具的财务会计报表的审议意见

董事会审计委员会于2010年1月16日，2009年度审计注册会计师进场前，认真审阅了公司初步编制完成的2009年度会计报表。包括2009年12月31日的资产负债表、2009年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注资料。我们查阅了公司相关决议、协议及相关财务资料和凭证，对财务会计报表进行了审阅。经过我们审核，公司财务报表的编制符合相关要求，财务数据基本反映了公司经营发展情况，未发现重大差错。但与上年同期相比，公司下属子公司浙江金德阀门营业收入下降比较大，公司经营班子应采取适当的措施增加销售。

### ②审计委员会关于年审注册会计师出具初步审计意见后的公司财务会计报表的审议意见

2010年2月3日，公司董事会审计委员会成员对经年审注册会计师初步审计后的本公司2009年度财务报表进行了审阅。重点关注了年审前审阅时提到的内容，就非经常性损益的确认、对相关会计科目同比数据变动较大的基础上进行了跟踪和审查，并与年审注册会计师及公司财务人员作了全面的沟通。我们认为，公司财务会计报表在所有重大方面公允反映了公司2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量。年报的初审意见基本达到了客观、真实，未发现公司应披露而未披露影响财务报表公允性的重大不确定事项。

### ③审计委员会关于天健会计师事务所有限公司从事本年度审计工作的总结报告

天健会计师事务所有限公司金德发展项目审计组2009 年度对公司年报进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。在审计过程中，该项目组人员勤勉尽责，按照中国注册会计师执业准则的规定，遵守独立、客观、公正的执业准则，对公司母子公司的会计报表实施了审计程序，对审计中发现的调整事项向公司管理当局提出了调整和改进建议，并积极主动与公司独立董事和审计委员会成员沟通、交流，使公司的会计报表符合企业会计准则的规定，按期披露年报，建议2010年度续聘该会计师事务所承担公司的年报审计工作。

### ④审计委员会关于对2009年度财务报告的审议表决意见：

2010年2月24日，公司董事会审计委员会成员对公司2009年度财务报告再次进行了审阅，经我们审计审阅后认为：公司财务会计报表在所有重大方面公允反映了公司2009年12月31日的财务状况以及2009年度的

经营成果和现金流量。

#### （四）董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会薪酬委员会由5名董事组成，其中包括3名独立董事，由独立董事陈开松先生担任主任委员。2009年度，公司董事会薪酬与考核委员会按照《公司章程》、《董事会议事规则》及公司《董事会薪酬与考核委员会实施细则》履行各项职责。

公司建立了以目标责任制为基础的考评体系。对高级管理人员和全部工作人员工资实行年薪制，在对各自工作或经营指标完成情况考评基础上，确定对员工的奖励。高级管理人员的考评由董事会负责，监事会进行监督。

薪酬与考核委员会关于报告期内公司高级管理人员薪酬的审核意见：

薪酬与考核委员会对公司董事、监事、高级管理人员年度薪酬情况进行了审核。我们认为：报告期，在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的薪酬支付符合公司薪酬方案和绩效考核办法的规定。

#### 六、2009年度利润分配预案或资本公积金转增股本预案：

经天健会计师事务所有限公司审计确认，本公司2009年度归属于母公司的净利润为-3,568,262.98元，加上年初未分配利润42,414,549.12元，本次实际可供股东分配的利润为38,846,286.14元。根据公司目前生产经营和发展需要，2009年度拟不进行利润分配，亦不进行资本公积金转增股本。

此方案尚需提交公司2009年度股东大会审议。独立董事对利润分配预案表示同意，无异议。

公司前三年现金分红情况

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2008年	0.00	670,533.06	0.00%	42,414,549.12
2007年	0.00	3,290,144.17	0.00%	41,744,016.06
2006年	0.00	8,149,528.61	0.00%	29,057,606.49

七、报告期内，公司未变更选定信息披露报刊和指定信息披露网站。

#### 八、会计师事务所对公司控股股东及关联方资金占用和违规担保情况的专项审计意见

天健会计师事务所有限公司就本公司与控股股东及其他关联方占用公司资金情况出具了天健〔2010〕2-6号《湖南金德发展股份有限公司2009年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明》如下：

##### 关于湖南金德发展股份有限公司

##### 2009年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的

## 专项审计说明

天健（2010）2-6 号

中国证券监督管理委员会：

我们接受委托，对湖南金德发展股份有限公司（以下简称金德发展公司）2009 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行专项审计。真实、完整地提供所有相关资料是金德发展公司的责任，我们的责任是对金德发展公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况发表专项意见。我们的审计是根据《中国注册会计师执业准则》进行的。在审计过程中，我们结合金德发展公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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》（证监发〔2003〕56 号）的要求，现将我们在审计过程中注意到的金德发展公司 2009 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况以附表的形式作出说明。

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师：贺焕华

中国·杭州

中国注册会计师：彭奇志

附表：湖南金德发展股份有限公司 2009 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

湖南金德发展股份有限公司 2009 年度经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2009 年期初占用资金余额	2009 年度占用累计发生金额(不含利息)	2009 年度占用资金的利息(如有)	2009 年度偿还累计发生金额	2009 年期末	占用形成原因	占用性质
								占用资金余额		
大股东及其附属企业										
前大股东及其附属企业										
<b>总计</b>										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2009 年期初往来资金余额	2009 年度往来累计发生金额(不含利息)	2009 年度往来资金的利息(如有)	2009 年度偿还累计发生金额	2009 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
前大股东及其附属企业	金德铝塑复合管有限公司	受前大股东控制	应收账款	25,087,086.21	45,765,755.52		41,941,326.51	28,911,515.22	阀门、管件销售	经营性占用
上市公司的子公司及其附属企业	浙江金德阀门有限公司	子公司	其他应收款	41,954,900.00	59,000,000.00	744,000.00	134,349,800.00	-32,650,900.00	资金往来	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
<b>合计</b>				67,041,986.21	104,765,755.52	744,000.00	176,291,126.51	-3,739,384.78		

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师:彭奇志

中国注册会计师:贺焕华

## 九、独立董事对公司对外担保情况的专项说明和独立意见

我们作为湖南金德发展股份有限公司的独立董事，秉承实事求是、客观公正的原则，根据中国证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）文和《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》（证监发[2003]56号）文的精神及《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律法规和公司章程的要求，对金德发展2009年度对外担保情况进行了专项检查，并发表独立意见如下：

1、截止报告期末，金德发展除为下属控股子公司浙江金德阀门有限公司提供1,000万元借款的担保外，借款期限为2009年3月23日至2010年3月22日，占公司净资产8.02%，未发现金德发展其他对外担保情况及为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业、公司持股50%以下的其他关联方、非法人单位或个人提供担保的情况。报告期内金德发展为下属子公司的担保是属正常的经营发展需要，不存在违规担保的情况，亦无逾期担保事项发生。

2、浙江金德阀门有限公司已于2010年1月19日归还上述借款，至此，金德发展公司对浙江金德阀门有限公司的担保已履行完毕。截止日前，公司已无任何担保事项。

## 第九节 监事会报告

### 一、报告期内监事会的工作情况

2009年，公司监事会依照《公司法》、《公司章程》及公司《监事会议事规则》等有关规定，认真履行了股东大会赋予的职责。年内，本公司监事会共召开了四次监事会会议，列席公司历次董事会、股东大会，参与了对公司重大事项的决策，在促进公司规范化运作、维护股东权益等方面认真规范的履行了监事会监察督促的职能。现将各次会议情况简介如下：

监事会会议届次	会议召开时间	信息披露报纸	信息披露日期
第九届监事会第五次会议	2009.03.24	《证券时报》	2009.03.25
第九届监事会第六次会议	2009.04.21		
第九届监事会第七次会议	2009.08.11		
第九届监事会第八次会议	2009.10.22		

### 二、监事会对公司下列有关事项发表的独立意见

#### 1、公司依法运作情况

监事会作为公司的监督机构，本年度能正常顺利地开展工作。公司监事会对公司股东大会会议和董事会会议的召集、召开、表决程序、决议事项，对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员的执行职务情况及公司内部管理制度等进行了严格的监督。监事会认为：公司股东大会及董事会的

召集、召开程序、表决程序符合有关的法律、法规和《公司章程》的规定。公司董事会能够按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的要求进行规范运作。公司董事及高级管理人员能认真落实股东大会决议，各项经营决策科学、合理，公司的内部控制制度完善并得到了切实执行。

公司董事、经营管理层执行本公司所属业务及公务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益及广大投资利益的行为。

由于公司部分董事、监事不正常履行职责，根据相关规定，公司已免去了他们的职务。具体情况如下：

①原公司董事杨文清先生因涉嫌合同诈骗罪，于2009年10月27日被黄石市公安局执行逮捕（黄公速字[2009]第00015号），目前案件正在侦查中，经了解，杨文清的有关问题与上市公司无关联。鉴于杨文清先生不能正常履行董事职责，经公司2010年2月25日召开的2010年第二次临时股东大会讨论，免去其公司董事职务。

②原公司董事长杜红云先生由于其不正常履职，经公司2010年2月1日召开的第九届董事会第十四次会议讨论，免去了其公司董事长职务，并经公司2010年2月25日召开的2010年第二次临时股东大会讨论，免去了其公司董事职务。

③原公司监事余功安先生由于其连续两次未参加公司监事会会议，且也不委托其他监事参加，公司监事会已提交公司于2010年2月25日召开的2010年第二临时股东大会讨论，免去了其公司监事职务。

## 2、检查公司财务的情况

根据公司实际情况，监事会以定期或不定期的方式对公司财务状况进行了全面检查。每月月初公司监事会会同公司审计部的专门审计人员到下属子公司，查阅公司财务帐目和有关资料、审查主要会计政策及各项财务管理制度及制度执行情况、审核财务会计报表。公司监事会认为：公司财务制度健全、管理规范、公司主要会计政策及各项财务管理制度及制度执行情况良好，公司财务管理和费用开支合法，无违规违纪现象。同时我们认为2009年度财务报告天健会计师事务所有限公司出具的审计意见和对有关事项作出的评价是客观公正的。

3、报告期内公司无募集资金投资项目情况。

4、报告期内公司无收购、出售资产情况。

5、关联交易情况

报告期内，公司对公司与关联方的关联交易如公司下属子公司浙江金德阀门有限公司与原控股股东沈阳宏元集团有限公司下属子公司金德铝塑复合管有限公司发生的关联交易、及公司与多方拟进行的重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易事项均认真地进行了考察和研究。我们认为公司本年度发生的关联交易定价政策合理，体现了公允的市场化原则，交易公平，无损害上市公司及股东利益的情况。公司董事会在做出有关关联交易的决议过程中，履行了诚实信用和勤勉尽责的义务，相关关联董事回避了表决，没有违反法律、法规和公司章程的行为。

6、公司监事列席公司历次董事会会议和股东大会并对公司定期报告发表了审核意见。

7、对公司内部控制自我评价的意见

根据财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》、深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等有关规定，公司监事会对公司内部控制自我评价发表意见如下：

①公司按照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深圳证券交易所的有关规定及国家其他相关法律法规，遵循了内部控制的基本原则并结合公司的所处行业、经营方式、资产结构及自身特点，建立健全了相应的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常开展和风险控制，保护了公司资产的安全和完整。

②公司已建立较完善的内部组织结构，内部审计部门及人员配备齐全到位，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。

③报告期内，公司不存在违反深交所《上市公司内部控制指引》及公司《内部控制制度》的情形发生。

综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价报告全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

## 第十节 重要事项

一、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内公司无发生破产重整相关事项。

三、报告期内公司没有持有其他上市公司的股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业的股权等投资情况。

四、公司无收购及出售资产事项。

五、公司尚未制订股权激励计划。

六、公司重大关联交易事项

1、日常关联交易

①鉴于公司资产重组工作尚未完成，公司目前的资产经营主导者仍为公司原第一大股东沈阳宏元集团有限公司。经 2009 年 8 月 11 日召开的第九届董事会第九次会议审议并经公司于 2009 年 8 月 28 日召开的第一次临时股东大会讨论，审议通过了公司 2009 年度日常关联交易的议案（即公司子公司浙

江金德阀门有限公司与金德铝塑复合管有限公司产品配套销售协议等), 协议期限为 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日止, 预计全年关联交易总金额在 5000 万元以内。报告期内, 浙江金德阀门销售铜管件、阀门给金德铝塑复合管的总金额为 3911.60 万元, 占浙江金德阀门全年销售收入的 85.76%。该关联交易事项已于 2009 年 8 月 12 日在《证券时报》上进行公告。

②本公司 2009 年与关联方销售产品的有关明细资料如下:

销货单位	品 名	定价原则	金额 (元)	占同类交易的比例 (%)
金德铝塑复合管有限公司	管件、阀门	市价	39,116,030.28	85.76
金元(湖南)化学建材有限公司	酒店消费	市价	1,830,924.80	7.40
深圳市赛洛实业发展有限公司	酒店消费	市价	490,739.00	1.98
合计			41,437,694.08	58.89

其中: 报告期内上市公司向关联方及其关联企业销售产品或提供劳务的关联交易金额 4143.77 万元。

③关联交易的定价政策和定价依据

定价政策为: 以市场化为原则, 双方在参考市场价格的情况下确定协议价。定价依据为: 采用询价、协议或市场行情等多种形式。

④日常关联交易的必要性及对公司独立性的影响

公司下属子公司浙江金德阀门与原控股股东(沈阳宏元集团有限公司)下属子公司金德铝塑复合管进行关联交易, 将阀门产品与铝塑复合管一并配套销售, 能充分利用金德的品牌市场影响力, 更有利于提升产品形象, 进一步扩大市场份额, 存在交易必要性。

## 2、租赁

经公司八届董事会第十三次(临时)会议讨论, 审议通过了公司与原控股股东(沈阳宏元集团有限公司)下属子公司金元(株洲)新型管业有限公司续签《办公场所租赁协议》。本报告期内, 本公司租赁金元(株洲)新型管业有限公司办公楼 1 号楼, 面积约 1500 平方米, 租金为 18 万元。

## 七、重大合同及履行情况

公司报告期内未发生重大托管、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。

## 八、担保事项

截止报告期末, 公司为控股子公司浙江金德阀门有限公司提供 1,000 万元借款的担保, 占公司净资产的 8.02%, 借款期限为 2009 年 3 月 23 日至 2010 年 3 月 22 日。浙江金德阀门有限公司已于 2010 年 1 月 19 日归还上述借款, 至此, 公司对浙江金德阀门有限公司的担保已履行完毕。

截止日前, 公司已无任何担保事项, 亦无逾期担保事项。

## 九、委托理财

报告期，公司没有进行委托理财和证券投资。

## 十、持有非上市金融企业股权情况

报告期，公司未持有非上市金融企业股权。

## 十一、持有或买卖其他上市公司股权情况、证券投资情况

报告期内，公司未持有或买卖其他上市公司股权，公司未进行证券投资。

## 十二、公司或持股 5%以上股东在本年度或持续到本年度承诺事项及履行情况

### 1、股东承诺：

公司原第一大股东沈阳宏元集团有限公司承诺其持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在 36 个月内不上市交易。期满后，通过证券交易所挂牌交易出售股份数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超出 10%。沈阳宏元集团有限公司于 2008 年 3 月 31 日将其持有本公司的 15,235,412 股有限售条件的流通股全部协议转让给了深圳市赛洛实业发展有限公司，双方于 2008 年 4 月 8 日在《证券时报》第 C41 版及巨潮资讯网上刊登了《详式权益变动报告书》和《简式权益变动报告书》。深圳市赛洛实业发展有限公司在其《详式权益变动报告书》中承诺：继续履行沈阳宏元集团有限公司在股改中的相关承诺。

2009 年 12 月 18 日，山东永华投资有限公司与沈阳宏元集团有限公司签署了《债权转让协议》，受让了沈阳宏元集团有限公司对深圳市赛洛实业发展有限公司因 2008 年 3 月 31 日签署的《股份转让协议》及相关协议而产生的关于置出资产的债权。依据该《债权转让协议》，山东永华以深圳赛洛为被告向山东省滨州市中级人民法院提起诉讼，要求深圳赛洛履行其在相关合同项下债务。经山东省滨州市中级人民法院审理于 2009 年 12 月 29 日下达《民事调解书》（（2009）滨中商初字第 36 号）。经法院调解，山东永华与深圳赛洛自愿达成如下协议：深圳赛洛以其持有的金德发展 1270 万股限售流通股股份抵偿其对山东永华的全部债务。2010 年 1 月 6 日，该部分股权已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了过户登记手续。山东永华投资有限公司在权益变动报告书中承诺：本次通过司法程序从深圳赛洛过户至山东永华名下的股份来自于深圳赛洛受让沈阳宏元的股份。为此，山东永华投资有限公司承诺将继续履行沈阳宏元关于限售流通股的相关承诺。

### 2、公司承诺：

经本公司于 2008 年 11 月 27 日召开的第九届第六次董事会会议讨论，审议通过了《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易的预案》及相关事项，并已于 2008 年 12 月 2 日在《证券时报》和巨潮资讯网上进行了相关披露。2009 年 4 月 20 日，公司接控股股东深圳赛洛的通知，被告知因

持有武汉赛洛 49%的股权的武汉赛洛的外方股东 SK E&S HongKong Corporation Limited, 至今尚未签署同意深圳赛洛以置入资产进行本次重大资产置换及发行股份购买资产的相关法律文件, 致使深圳赛洛就以置入资产进行本次重大资产置换及发行股份购买资产事宜目前不能向相关外资主管部门提交完整、必需的审批文件而难以获得其批准, 从而导致本次重大资产置换及发行股份购买资产工作的进程受阻, 不能在《上市公司重大资产重组管理办法》规定的时间内召开第二次董事会和股东会, 本着对公司和投资者负责的原则, 控股股东深圳赛洛决定终止本次重大资产置换及发行股份购买资产工作。

鉴于此本公司承诺在未来三个月内将不再筹划《上市公司重大资产重组管理办法》中所规定的重大资产重组事项。上述情况公司于 2009 年 4 月 21 日在《证券时报》和巨潮资讯网上刊登了公告。

本公司严格履行了上述承诺, 公司在报告期内再次于 2009 年 7 月 21 日起停牌讨论重大资产重组事宜。鉴于拟注入资产的西王食品有限公司与西王集团之间尚存有关联交易、同业竞争等问题未解决。本公司终止此次重大资产重组事宜, 本公司股票于 2009 年 8 月 20 日起复牌。本公司承诺在此后三个月将不再筹划《上市公司重大资产重组管理办法》中所规定的重大资产重组事项。

本公司严格履行了上述承诺, 本公司于 2010 年 1 月 6 日起停牌讨论重大资产重组事宜, 并于 2010 年 2 月 4 日公布了《公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易的预案》并复牌。目前公司正在积极推进相关工作。

### 十三、聘任和解聘会计师事务所情况

1、2009 年度公司聘请开元信德会计师事务所有限公司为公司财务审计机构。因开元信德会计师事务所有限公司与天健东方会计师事务所有限公司合并, 更名为天健会计师事务所有限公司, 根据深圳证券交易所信息披露业务备忘录第 20 号文件的要求, 公司于 2010 年 1 月 28 日召开的 2010 年第一次临时股东大会对其重新进行了聘任。(详情请见 2010 年 12 月 1 日证券时报或巨潮资讯网《湖南金德发展股份有限公司关于会计师事务所更名的公告》、2010 年 1 月 29 日证券时报或巨潮资讯网《湖南金德发展股份有限公司 2010 年第一次临时股东大会决议公告》)。

2、2009 年度公司支付给天健会计师事务所有限公司的报酬总额为 60 万元人民币。

### 十四、报告期内公司或股东受到的处罚

报告期内, 公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、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; 原公司董事杨文清先生在公司任职期间因涉嫌合同诈骗罪, 于 2009 年 10 月 27 日被黄石市公安局执行逮捕(黄公逮字[2009]第 00015 号), 目前案件正在侦查中, 经了解, 杨文清的有关问题与上市公司无关联。公司其他董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

### 十五、公司接待调研及采访情况

报告期内，公司接听、接待了投资者的来电和来访及调研，对其提出的相关问题进行了解答。公司在接待过程中，严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》、《湖南金德发展股份有限公司信息披露管理制度》和《湖南金德发展股份有限公司投资者关系管理制度》的规定，向来访者提供已经公开披露的资料，客观、真实、准确、完整地向来访者介绍和反映公司的实际生产经营状况，不存在向任何机构投资者和个人投资者披露、透露或泄露未公开重大信息等情况。报告期内公司接待采访次，就公司业务发展、重大资产重组事宜、经营管理理念与来访者交流。

报告期内公司接待调研及采访情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2009年01月25日	董事会秘书处	电话沟通	个人投资者	咨询公司重大资产重组的进展情况
2009年02月27日	董事会秘书处	电话沟通	个人投资者	咨询公司2008年度业绩情况及公司重大资产重组的进展情况
2009年03月26日	董事会秘书处	电话沟通	个人投资者	咨询公司重组的进展
2009年04月21日	董事会秘书处	电话沟通	个人投资者	咨询公司中止重组的原因
2009年07月07日	董事会秘书处	电话沟通	个人投资者	询问公司业绩情况
2009年07月22日	董事会秘书处	电话沟通	个人投资者	咨询公司停牌的原因及重组方式
2009年08月15日	董事会秘书处	公司	个人投资者	咨询公司资产重组的进展情况
2009年08月28日	董事会秘书处	公司	个人投资者	参加公司临时股东大会，询问公司董事长公司未来的发展方向等公司董事长热情地进行了接待回答
2009年12月01日	董事会秘书	书面问询	个人投资者	咨询公司未来发展方向，重组事宜等
2009年11月18日	董事会秘书处	电话沟通	个人投资者	公司董事杨文清被捕是否与公司有关
2009年12月31日	董事会秘书处	公司	个人投资者	公司股票停牌的原因

## 十六、其它重大事项

1、2008年3月31日，沈阳宏元集团有限公司与深圳赛洛实业发展有限公司签署《股份转让协议》，约定深圳赛洛受让沈阳宏元持有公司的15,235,412股股份，深圳赛洛以现金和/或其合法持有的优质资产注入公司，将其置换所得的公司的全部资产和负债给予沈阳宏元，以抵付其应付沈阳宏元的股份转让款。沈阳宏元按照《股份转让协议》的约定将约定股份过户给了深圳赛洛。由于深圳赛洛以其持有的燃气资产置入公司的重大资产置换及发行股份购买资产方案已于2009年4月21日公告中止，致使深圳赛洛对于《股份转让协议》的对价至今尚未全部支付完毕。应沈阳宏元要求，深圳赛洛同意将其受让股份中的1270万股有限售期流通股质押给沈阳宏元作为其履行《股份转让协议》对价支付义务的保证。为此，沈阳宏元与深圳赛洛于2009年7月18日签署了《股份质押协议》，并于2009年8月14日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续。质押期限为自2009年8

月 14 日起至质权人申请解除质押登记为止。该股权质押已于 2010 年 1 月 4 日解除。

2、2009年12月18日，山东永华投资有限公司与沈阳宏元集团有限公司签署了《债权转让协议》，受让了沈阳宏元集团有限公司对深圳市赛洛实业发展有限公司因2008年3月31日签署的《股份转让协议》及相关协议而产生的关于置出资产的债权。依据该《债权转让协议》，山东永华以深圳赛洛为被告向山东省滨州市中级人民法院提起诉讼，要求深圳赛洛履行其在相关合同项下债务。经山东省滨州市中级人民法院审理于2009年12月29日下达《民事调解书》（（2009）滨中商初字第36号）。经法院调解，山东永华与深圳赛洛自愿达成如下协议：深圳赛洛以其持有的金德发展1270万股限售流通股股份抵偿其对山东永华的全部债务。2010年1月6日，该部分股权已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了过户登记手续。本次股权变动后，山东永华投资有限公司持有公司1,270万股股份，占公司总股本的17.43%，山东永华成为公司的第一大股东；深圳赛洛持有公司2,535,412股股份，占公司总股本的3.48%。

3、因公司控股股东山东永华投资有限公司拟对公司进行重大资产重组，2010年1月6日，经公司向深圳证券交易所申请，公司股票自2010年1月6日起停牌。公司于2010年2月4日在《证券时报》和巨潮资讯上披露了《湖南金德发展股份有限公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易的预案》等相关公告并复牌。以2009年12月31日为评估基准日，公司拟向西王集团有限公司按评估结果转让截至评估基准日的全部业务、资产和负债，西王集团以现金方式向公司支付对价；同时，公司拟向西王集团非公开发行股份按评估结果购买其持有的山东西王食品有限公司100%股权，最终的发行股份数量将根据具有证券从业资格的资产评估机构出具的评估结果和发行价格确定，并以经中国证监会核准的结果为准。上述转让拟出售资产及发行股份购买资产事项互为条件，按协议约定同时实施，不可单独实施。

## 第十一节 财务报告

### （一）审计报告（天健审（2010）2-35号）

湖南金德发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南金德发展股份有限公司（以下简称金德发展公司）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2009 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

#### 1、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金德发展公司管理层的责任。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。

#### 2、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。

### 3、审计意见

我们认为，金德发展公司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金德发展公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师：彭奇志

中国注册会计师：贺焕华

中国 杭州

二〇一〇年二月二十五日

## (二) 会计报表

### 1、资产负债表

编制单位：湖南金德发展股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	26,413,781.56	306,244.60	63,719,694.15	612,981.54
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	47,497,085.59		74,143,542.64	
预付款项	15,554,891.77		23,405,780.65	
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	454,120.91	126,030.91	297,541.45	41,982,600.24
买入返售金融资产				
存货	21,344,244.23		16,504,628.25	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	111,264,124.06	432,275.51	178,071,187.14	42,595,581.78
非流动资产：				

发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		84,852,297.37		84,852,297.37
投资性房地产				
固定资产	72,171,222.25	5,879,191.81	79,860,033.43	6,936,171.29
在建工程	803,350.00		533,350.00	
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	987,071.24		1,053,196.76	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	1,576,046.57	240,114.34	1,316,054.79	103,913.20
其他非流动资产				
非流动资产合计	75,537,690.06	90,971,603.52	82,762,634.98	91,892,381.86
资产总计	186,801,814.12	91,403,879.03	260,833,822.12	134,487,963.64
流动负债：				
短期借款	25,000,000.00		98,400,000.00	73,400,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	14,473,480.71		14,102,178.64	
预收款项	1,119,162.65		797,171.93	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,604,687.58	325,551.60	1,615,527.61	309,900.90
应交税费	4,648,188.61	9,370.11	2,914,277.62	48,049.93
应付利息				
应付股利	1,379,490.07	1,379,490.07	1,379,490.07	1,379,490.07
其他应付款	1,391,978.27	42,295,612.45	1,296,124.71	4,857,791.49
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	49,616,987.89	44,010,024.23	120,504,770.58	79,995,232.39
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	49,616,987.89	44,010,024.23	120,504,770.58	79,995,232.39
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	72,864,935.00	72,864,935.00	72,864,935.00	72,864,935.00
资本公积	11,287,577.82	6,219,616.16	11,287,577.82	6,219,616.16
减：库存股				

专项储备				
盈余公积	1,638,787.91	1,638,787.91	1,638,787.91	1,638,787.91
一般风险准备				
未分配利润	38,846,286.14	-33,329,484.27	42,414,549.12	-26,230,607.82
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	124,637,586.87	47,393,854.80	128,205,849.85	54,492,731.25
少数股东权益	12,547,239.36		12,123,201.69	
所有者权益合计	137,184,826.23	47,393,854.80	140,329,051.54	54,492,731.25
负债和所有者权益总计	186,801,814.12	91,403,879.03	260,833,822.12	134,487,963.64

## 2、利润表

编制单位：湖南金德发展股份有限公司

2009 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	70,361,801.06		106,261,972.41	20,483,614.24
其中：营业收入	70,361,801.06		106,261,972.41	20,483,614.24
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	72,245,005.69	7,235,077.59	103,035,071.23	26,464,315.34
其中：营业成本	51,640,447.09		76,152,330.22	13,108,555.69
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,662,919.14		2,153,430.86	1,141,961.50
销售费用	2,659,530.58		3,359,545.22	2,060,269.82
管理费用	8,665,162.38	2,347,307.59	10,606,769.18	5,976,216.53
财务费用	6,576,979.55	4,342,965.60	8,284,970.98	4,306,364.10
资产减值损失	1,039,966.95	544,804.40	2,478,024.77	-129,052.30
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）			-16,000.00	-16,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,883,204.63	-7,235,077.59	3,210,901.18	-5,996,701.10
加：营业外收入			706,779.15	46,779.15
减：营业外支出	3,073.69		20,092.68	4,000.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,886,278.32	-7,235,077.59	3,897,587.65	-5,953,921.95
减：所得税费用	1,257,946.99	-136,201.14	2,512,778.57	35,758.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,144,225.31	-7,098,876.45	1,384,809.08	-5,989,680.06
归属于母公司所有者的净利润	-3,568,262.98	-7,098,876.45	670,533.06	-5,989,680.06
少数股东损益	424,037.67		714,276.02	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.05		0.01	
（二）稀释每股收益	-0.05		0.01	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	-3,144,225.31	-7,098,876.45	1,384,809.08	-5,989,680.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	-3,568,262.98	-7,098,876.45	670,533.06	-5,989,680.06
归属于少数股东的综合收益总额	424,037.67		714,276.02	

## 3、现金流量表

编制单位：湖南金德发展股份有限公司

2009 年 1-12 月

单位：

元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	105,450,934.27		118,290,783.88	20,544,650.33
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	219,125.92	79,260,792.40	1,060,955.07	36,607,492.30
经营活动现金流入小计	105,670,060.19	79,260,792.40	119,351,738.95	57,152,142.63
购买商品、接受劳务支付的现金	45,571,232.09		75,885,005.24	10,837,165.98
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	9,964,131.34	959,408.74	11,090,391.01	2,876,429.78
支付的各项税费	5,255,380.23	191,163.85	12,203,354.00	1,907,113.90
支付其他与经营活动有关的现金	2,436,300.48	675,915.34	4,203,520.90	29,389,678.83
经营活动现金流出小计	63,227,044.14	1,826,487.93	103,382,271.15	45,010,388.49
经营活动产生的现金流量净额	42,443,016.05	77,434,304.47	15,969,467.80	12,141,754.14
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			53,739.15	46,779.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			53,739.15	46,779.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	327,038.95		624,964.00	607,159.00
投资支付的现金				1,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	327,038.95		624,964.00	1,607,159.00
投资活动产生的现金流量净额	-327,038.95		-571,224.85	-1,560,379.85
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	84,000,000.00	59,000,000.00	98,400,000.00	73,400,000.00
发行债券收到的现金				

收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	84,000,000.00	59,000,000.00	98,400,000.00	73,400,000.00
偿还债务支付的现金	157,400,000.00	132,400,000.00	102,000,000.00	77,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,021,889.69	4,341,041.41	10,388,917.64	8,329,786.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	163,421,889.69	136,741,041.41	112,388,917.64	85,329,786.39
筹资活动产生的现金流量净额	-79,421,889.69	-77,741,041.41	-13,988,917.64	-11,929,786.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-31,247.85	
五、现金及现金等价物净增加额	-37,305,912.59	-306,736.94	1,378,077.46	-1,348,412.10
加：期初现金及现金等价物余额	63,719,694.15	612,981.54	62,341,616.69	1,961,393.64
六、期末现金及现金等价物余额	26,413,781.56	306,244.60	63,719,694.15	612,981.54

## 4、合并所有者权益变动表

编制单位：湖南金德发展股份有限公司

2009 年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本(或股本)			资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	72,864,935.00	11,287,577.82			1,638,787.91		42,414,549.12		12,123,201.69	140,329,051.54	72,864,935.00	11,287,577.82			1,638,787.91		41,744,016.06		11,408,925.67	138,944,242.46		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	72,864,935.00	11,287,577.82			1,638,787.91		42,414,549.12		12,123,201.69	140,329,051.54	72,864,935.00	11,287,577.82			1,638,787.91		41,744,016.06		11,408,925.67	138,944,242.46		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,568,262.98		424,037.67	-3,144,225.31							670,533.06		714,276.02	1,384,809.08		
（一）净利润							-3,568,262.98		424,037.67	-3,144,225.31							670,533.06		714,276.02	1,384,809.08		
（二）其他综合收益																						
上述（一）和（二）小计							-3,568,262.98		424,037.67	-3,144,225.31							670,533.06		714,276.02	1,384,809.08		
（三）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入资本																						
2. 股份支付计入所有者权益的金额																						
3. 其他																						
（四）利润分配																						
1. 提取盈余公积																						
2. 提取一般风险准备																						



							76.45	76.45						80.06	80.06
(三) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入资本															
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他															
(四) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(六) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
四、本期期末余额	72,864,935.00	6,219,616.16			1,638,787.91		-33,329,484.27	47,393,854.80	72,864,935.00	6,219,616.16			1,638,787.91	-26,230,607.82	54,492,731.25

### **(三) 财务附注**

#### **一、公司基本情况**

湖南金德发展股份有限公司(以下简称公司或本公司)系 1984 年由株洲市劳动服务公司与其他企事业单位的劳动服务公司等单位采取集资入股、联合经营形式筹建的经济实体。随着经营发展的需要,后来扩展到吸收部分个人集资。曾先后使用过“江南联营贸易中心”、“庆云大厦”等名称。1987 年 1 月经株洲市经济体制改革办公室批准,规范为“株洲庆云股份有限公司”,1993 年 7 月更名为“株洲庆云发展股份有限公司”,并于同年 8 月办理变更登记。1998 年 5 月因增加注册资本办理变更登记。2002 年 6 月因变更公司大股东、公司名称和公司法定代表人办理变更登记,变更后的名称为“湖南金德发展股份有限公司”,注册号 4300001003983。2008 年 10 月因变更大股东和公司法定代表人办理工商变更登记,注册号 430000000046140。现有注册资本 72,864,935.00 元,股份总数 72,864,935 股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份:A 股 15,237,947 股;无限售条件的流通股份 A 股 57,626,988 股,公司股票已于 1996 年 11 月 26 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属建材制造和酒店行业。经营范围:主要生产、销售阀门、管件、新型化学建材及其它建筑材料及提供住宿、餐饮等服务。

#### **二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错**

##### **(一) 财务报表的编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### **(二) 遵循企业会计准则的声明**

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》,本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### **(三) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

##### **(五) 合并财务报表的编制方法**

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

##### **(六) 现金及现金等价物的确定标准**

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

### (七) 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

### (八) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为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。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，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和金融负债，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供

出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括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；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工

具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### (九) 应收款项

#### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	金额 50 万元以上（含 50 万元）
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备

#### 2. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据和计提方法

信用风险特征组合的确定依据	单项金额不重大且账龄 3 年以上的应收款项		
根据信用风险特征组合确定的计提方法			
应收账款余额百分比法 计提的比例 (%)	同单项金额重大的应收 款项	其他应收款余额百分比 法计提的比例 (%)	同单项金额重大的应收 款项

#### 3. 以账龄为信用风险特征的应收款项组合坏账准备的确认标准和计提方法

账龄分析法		
账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	50	50
计提坏账准备的说明	单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例，关联方往来不计提坏账准备。	

### (十) 存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货酒店采用先进先出法，生产企业采用移动加权平均法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十一) 长期股权投资

##### 1. 初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

##### 2. 后续计量及损益确认方法

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

##### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

##### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

## （十二）固定资产

### 1. 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很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-40	4	2.40-19.20
机器设备	5-17	4	5.60-19.20
运输工具	8-10	4	9.60-12.00
计算机及电子设备	5-10	4	9.60-19.20
固定资产装修	5	4	20.00
其他设备	4-15	4	6.40-24.00

### 3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

## （十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

## （十四）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销方法	摊销年限（年）
土地使用权	年限平均法	30

3. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

### (十六) 收入

#### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，

按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (十七) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### (十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (十九) 经营租赁

##### 1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (二十) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不

能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 三、税项

#### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 80%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1.5%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 四、企业合并及合并财务报表

#### （一）子公司情况

##### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司	子公司	注册地	业务	注册	经营
-----	-----	-----	----	----	----

全称	类型		性质	资本	范围
浙江金德阀门有限公司	非全资	浙江省金华市	制造业	4,000 万元	管件阀门的生产、销售
株洲金德酒店有限公司	全资	湖南省株洲市	住宿和餐饮业	4,922.48 万元	餐饮、住宿、干洗服务、房屋租赁等

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
浙江金德阀门有限公司	3,600 万元		90.00	90.00	是
株洲金德酒店有限公司	4,922.48 万元		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
浙江金德阀门有限公司	12,547,239.36		
株洲金德酒店有限公司			

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			29,449.70			45,181.88
小 计			29,449.70			45,181.88
银行存款						
人民币			26,280,743.58			63,563,026.84
美元	637.40	6.8282	4,352.29	651.57	6.83529	4,453.67
小 计			26,285,095.87			63,567,480.51
其他货币资金						
人民币			99,235.99			107,031.76
小 计			99,235.99			107,031.76
合 计			26,413,781.56			63,719,694.15

#### 2. 应收账款

##### (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	49,838,629.03	97.01	2,768,757.26	71.41	76,872,547.45	98.06	3,301,192.22	77.78
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	1,037,507.18	2.02	988,863.19	25.51	929,098.76	1.19	896,284.11	21.12
其他不重大	498,028.78	0.97	119,458.95	3.08	586,014.90	0.75	46,642.14	1.10
合 计	51,374,164.99	100.00	3,877,079.40	100.00	78,387,661.11	100.00	4,244,118.47	100.00

## 2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	36,777,360.73	71.58	78,658.46	46,320,510.52	59.09	212,334.24
1-2 年	11,938,298.64	23.24	1,193,829.86	31,029,577.13	39.58	3,102,957.71
2-3 年	1,620,998.44	3.16	1,615,727.89	108,474.70	0.14	32,542.41
3 年以上	1,037,507.18	2.02	988,863.19	929,098.76	1.19	896,284.11
合 计	51,374,164.99	100.00	3,877,079.40	78,387,661.11	100.00	4,244,118.47

## (2) 期末坏账准备补充说明

1) 关联方往来未计提坏账准备。

2) 期末单项金额重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
太原市欣富达贸易有限公司	906,053.96	906,053.96	100.00%	难以收回
成都杉峰建筑材料有限公司	604,824.50	604,824.50	100.00%	难以收回
小 计	1,510,878.46	1,510,878.46		

3) 期末单项金额不重大但单独进行减值测试的应收账款全额计提坏账准备 1,042,809.82 元。

4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款系指单项金额不重大且账龄 3 年以上的应收账款，其坏账准备计提除单独测试计提坏账准备外，其余按应收款项组合坏账准备的确认标准和计提方法计提坏账准备。

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
金德铝塑复合管有限公司	关联方	28,911,515.22	1 年以内	56.28
大连禹辰建材有限公司	非关联方	7,517,411.28	1 年及 1-2 年	14.63

沈阳博瑞商贸有限公司	非关联方	6,666,795.44	1 年及 1-2 年	12.98
辽宁龙川实业有限公司	非关联方	5,232,028.63	1 年及 1-2 年	10.18
太原市欣富达贸易有限公司	非关联方	906,053.96	2-3 年	1.76
小 计		49,233,804.53		95.83

## (5) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
金德铝塑复合管有限公司	关联方	28,911,515.22	56.28
小 计		28,911,515.22	56.28

## 3. 预付款项

## (1) 账龄分析

## 账龄列示

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	15,506,791.77	99.69		15,506,791.77	20,821,815.02	88.96		20,821,815.02
1-2 年	48,100.00	0.31		48,100.00	2,583,965.63	11.04		2,583,965.63
合 计	15,554,891.77	100.00		15,554,891.77	23,405,780.65	100.00		23,405,780.65

## (2) 无预付持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项

## (3) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
宁波东沅管业有限公司	非关联方	13,848,787.37	1 年以内	货未到
岳阳市金渊铜业有限公司	非关联方	567,098.35	1 年以内	货未到
余姚市双盈箱包有限公司	非关联方	282,000.00	1 年以内	货未到
卢国英	非关联方	50,000.00	1 年以内	货未到
颜艳	非关联方	47,900.00	1-2 年	货未到
小 计		14,795,785.72		

## 4. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	159,603.75	24.04	140,853.75	67.17	224,500.00	41.12	114,250.00	45.99
其他不重大	504,224.80	75.96	68,853.89	32.83	321,446.63	58.88	134,155.18	54.01
合 计	663,828.55	100.00	209,707.64	100.00	545,946.63	100.00	248,405.18	100.00

## 2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	344,539.80	51.91	3,445.39	166,142.88	30.43	2,291.43
1-2 年	32,485.00	4.89	3,248.50	22,200.00	4.07	6,620.00
2-3 年	7,200.00	1.08	2,160.00	133,103.75	24.38	125,243.75
3 年以上	279,603.75	42.12	200,853.75	224,500.00	41.12	114,250.00
合 计	663,828.55	100.00	209,707.64	545,946.63	100.00	248,405.18

## (2) 期末坏账准备补充说明

1) 期末单项金额不重大但单独进行减值测试的应收账款全额计提坏账准备 122,103.75 元。

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款系指单项金额不重大且账龄 3 年以上的其他应收款，其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
魏剑军	非关联方	117,583.00	3 年以上	17.71	借 款
中航鑫港担保有限公司	非关联方	100,000.00	3 年以上	15.06	押 金
株洲安顺装饰材料行	非关联方	78,251.00	1 年以内	11.79	押 金
刘广海	非关联方	51,000.00	1 年以内	7.69	备用金
金华市嘉泰塑料厂	非关联方	15,000.00	3 年以上	2.26	押 金
小 计		361,834.00		54.51	

## 5. 存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,639,038.79		9,639,038.79	7,724,301.37		7,724,301.37
在产品	7,515,005.58		7,515,005.58	5,241,032.44		5,241,032.44
库存商品	4,102,662.16		4,102,662.16	3,386,515.90		3,386,515.90
低值易耗品	87,537.70		87,537.70	152,778.54		152,778.54
合 计	21,344,244.23		21,344,244.23	16,504,628.25		16,504,628.25

(2) 期末存货无减值迹象，故未计提存货减值准备

## 6. 固定资产

## (1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	155,213,412.73	57,038.95		155,270,451.68
房屋及建筑物	92,204,457.01			92,204,457.01

机器设备	37,112,747.05	28,134.95		37,140,882.00
运输工具	6,503,676.20			6,503,676.20
计算机及电子设备	5,071,554.83	14,664.00		5,086,218.83
固定资产装修	11,206,869.37			11,206,869.37
其他	3,114,108.27	14,240.00		3,128,348.27
2) 累计折旧小计	74,581,683.65	6,300,146.57		80,881,830.22
房屋及建筑物	29,095,148.53	2,314,978.04		31,410,126.57
机器设备	25,772,451.91	2,041,237.24		27,813,689.15
运输工具	4,113,219.55	602,383.78		4,715,603.33
计算机及电子设备	3,823,715.82	265,217.36		4,088,933.18
固定资产装修	9,420,234.25	770,085.41		10,190,319.66
其他	2,356,913.59	306,244.74		2,663,158.33
3) 账面净值小计	80,631,729.08	57,038.95	6,300,146.57	74,388,621.46
房屋及建筑物	63,109,308.48		2,314,978.04	60,794,330.44
机器设备	11,340,295.14	28,134.95	2,041,237.24	9,327,192.85
运输工具	2,390,456.65		602,383.78	1,788,072.87
计算机及电子设备	1,247,839.01	14,664.00	265,217.36	997,285.65
固定资产装修	1,786,635.12		770,085.41	1,016,549.71
其他	757,194.68	14,240.00	306,244.74	465,189.94
4) 减值准备小计	771,695.65	1,445,703.56		2,217,399.21
房屋及建筑物	212,189.31	101,768.08		313,957.39
机器设备	559,506.34	385,090.30		944,596.64
运输工具		638,993.69		638,993.69
计算机及电子设备		319,851.49		319,851.49
固定资产装修				
其他				
5) 账面价值合计	79,860,033.43	57,038.95	7,745,850.13	72,171,222.25
房屋及建筑物	62,897,119.17		2,416,746.12	60,480,373.05
机器设备	10,780,788.80	28,134.95	2,426,327.54	8,382,596.21
运输工具	2,390,456.65		1,241,377.47	1,149,079.18
计算机及电子设备	1,247,839.01	14,664.00	585,068.85	677,434.16
固定资产装修	1,786,635.12		770,085.41	1,016,549.71
其他	757,194.68	14,240.00	306,244.74	465,189.94

本期折旧额为 6,300,146.57 元

(2) 经营租出固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	1,834,118.87
小 计	1,834,118.87

## (3) 其他说明

期末固定资产中已有 17,705,886.75 元用于借款担保。

## 7. 在建工程

## (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
煤改汽工程	803,350.00		803,350.00	533,350.00		533,350.00

## (2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占预 算比例(%)
煤改汽工程	1,025,000.00	533,350.00	270,000.00			78.38

(续上表)

工程名称	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期资本化 年利率(%)	资金来源	期末数
煤改汽工程	80.00				自筹	803,350.00

## 8. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
① 账面原值小计				
土地使用权	1,983,764.76			1,983,764.76
② 累计摊销小计				
土地使用权	930,568.00	66,125.52		996,693.52
③ 账面净值小计				
土地使用权	1,053,196.76		66,125.52	987,071.24

本期摊销额 66,125.52 元。

## 9. 递延所得税资产

## (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	1,576,046.57	1,316,054.79
合 计	1,576,046.57	1,316,054.79

## (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	12,586,056.75	5,926,654.65
小 计	12,586,056.75	5,926,654.65

## (3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	金 额
可抵扣暂时性差异小计	6,304,186.25
资产减值准备	6,304,186.25

## 10. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	15,000,000.00	88,400,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	25,000,000.00	98,400,000.00

## 11. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
采购款	14,473,480.71	14,102,178.64
合 计	14,473,480.71	14,102,178.64

## (2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况

## 12. 预收款项

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	374,262.74	374,322.56
消费款	744,899.91	422,849.37
合 计	1,119,162.65	797,171.93

## (2) 预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
金元(湖南)化学建材有限公司	426,098.27	257.07
深圳赛洛实业发展有限公司	9,261.00	
小 计	435,359.27	257.07

## 13. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,043,890.86	8,189,383.77	8,453,341.44	779,933.19
职工福利费		96,122.56	96,122.56	
社会保险费	67,806.80	1,484,515.12	1,388,080.67	164,241.25
其中：医疗保险费	6,393.60	328,436.53	311,514.43	23,315.70
基本养老保险费	23,815.20	992,885.43	956,557.41	60,143.22
失业保险费	43,429.48	92,408.60	64,451.88	71,386.20
工伤保险费	-6,420.33	47,195.77	34,819.89	5,955.55
生育保险费	588.85	23,588.79	20,737.06	3,440.58
其他				
住房公积金	170,588.52	99,489.00	74,242.00	195,835.92
其他	333,241.43	211,575.03	80,138.84	464,677.62
合 计	1,615,527.61	10,081,085.48	10,091,925.51	1,604,687.58

应付职工薪酬期末数中工会经费和职工教育经费金额 464,677.62 元。

## 14. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	59,730.98	243,228.37
营业税	129,672.55	113,559.84
企业所得税	3,761,341.13	2,319,089.92
城市维护建设税	13,676.99	24,765.85
教育费附加	9,441.75	17,271.61
其他	674,325.21	196,362.03
合计	4,648,188.61	2,914,277.62

## 15. 应付股利

## (1) 明细情况

单位名称	期末数	期初数
法人股东	236,831.69	236,831.69
公司上市前未付股利	1,142,658.38	1,142,658.38
合计	1,379,490.07	1,379,490.07

## (2) 其他说明

本公司上市前股东变动频繁,导致公司上市前分配的部分股利一直无股东领取。

## 16. 其他应付款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	453,929.47	441,215.47
其他	938,048.80	854,909.24
合计	1,391,978.27	1,296,124.71

## (2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
金元(株洲)新型管业有限公司	180,000.00	
小计	180,000.00	

## 17. 股本

项目	期初数	本期增减变动(+,-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(一) 有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	18,758,145.00				-3,520,198.00	-3,520,198.00	15,237,947.00
其中:							
境内法人持股	18,755,610.00				-3,520,198.00	-3,520,198.00	15,235,412.00
境内自然人持股	2,535.00						2,535.00
4. 外资持股							
其中:							
境外法人持股							

	境外自然人持股							
	有限售条件股份合计	18,758,145.00				-3,520,198.00	-3,520,198.00	15,237,947.00
(二)	1. 人民币普通股	54,106,790.00				3,520,198.00	3,520,198.00	57,626,988.00
无限售条件股份	2. 境内上市的外资股							
	3. 境外上市的外资股							
	4. 其他							
	已流通股份合计	54,106,790.00				3,520,198.00	3,520,198.00	57,626,988.00
(三)	股份总数	72,864,935.00					72,864,935.00	

## 18. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	7,433,735.27			7,433,735.27
其他资本公积	3,853,842.55			3,853,842.55
合 计	11,287,577.82			11,287,577.82

## 19. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,638,787.91			1,638,787.91
合 计	1,638,787.91			1,638,787.91

## 20. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	42,414,549.12	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,568,262.98	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	38,846,286.14	

## (2) 其他说明

根据 2010 年 2 月 25 日公司第九届董事会第十七次会议通过的 2009 年度利润分配预案，同意 2009 年度不进行利润分配。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入、营业成本

## (1) 明细情况

## 营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	70,361,801.06	106,261,972.41
营业成本	51,640,447.09	76,152,330.22

## (2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
阀门制造业	45,609,332.63	34,553,463.60	78,654,428.01	58,498,700.30
酒店行业	24,752,468.43	17,086,983.49	27,607,544.40	17,653,629.92
小 计	70,361,801.06	51,640,447.09	106,261,972.41	76,152,330.22

## (3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
阀门管件收入	45,609,332.63	34,553,463.60	78,654,428.01	58,498,700.30
酒店客房收入	10,242,012.01	6,058,346.24	13,139,091.84	6,242,498.66
酒店餐饮收入	12,678,097.02	10,592,807.28	12,833,141.65	10,963,569.71
其他	1,832,359.40	435,829.97	1,635,310.91	447,561.55
小 计	70,361,801.06	51,640,447.09	106,261,972.41	76,152,330.22

## (4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
浙江地区	45,609,332.63	34,553,463.60	78,654,428.01	58,498,700.30
湖南地区	24,752,468.43	17,086,983.49	27,607,544.40	17,653,629.92
小 计	70,361,801.06	51,640,447.09	106,261,972.41	76,152,330.22

## (5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
金德铝塑复合管材有限公司	39,116,030.36	55.59
大连禹辰建材有限公司	4,269,066.85	6.07
金元(湖南)化学建材有限公司	1,830,924.80	2.60
沈阳博瑞商贸有限公司	1,375,723.97	1.95
辽宁龙川实业有限公司	848,511.52	1.21
小 计	47,440,257.50	67.42

## 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	1,237,623.41	1,380,377.23	详见本附注税项之说明
城市维护建设税	260,599.39	446,073.57	
教育费附加	164,696.34	326,980.06	
合 计	1,662,919.14	2,153,430.86	

## 3. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-405,736.61	2,478,024.77
存货跌价损失		
固定资产减值损失	1,445,703.56	
合 计	1,039,966.	2,478,024.77

## 4. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-16,000.00
其他		
合 计		-16,000.00

## 5. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计		46,779.15
其中：固定资产处置利得		46,779.15
无形资产处置利得		
政府补助		660,000.00
其他		
合 计		706,779.15

## (2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
优势企业扶持资金		660,000.00	
小 计		660,000.00	

## 6. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计		16,092.68
其中：固定资产处置损失		16,092.68
无形资产处置损失		
对外捐赠		4,000.00
其他	3,073.69	
合 计	3,073.69	20,092.68

## 7. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,517,938.77	3,128,789.73
递延所得税调整	-259,991.78	-616,011.16
合 计	1,257,946.99	2,512,778.57

### (三) 现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
利息收入	219,125.92
合 计	219,125.92

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
董事会费	73,956.70
交通费	183,075.10
财务顾问费	401,986.16
运输费	4,219.00
应酬费	241,182.49
办公费	316,270.58
邮电费	411,774.83
卫生绿化费	61,879.95
差旅费	62,402.00
修理费	38,844.88
燃料费	37,915.00
保险费	122,123.15
其他	480,670.64
合 计	2,436,300.48

#### 3. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,144,225.31	1,384,809.08
加: 资产减值准备	1,039,966.95	2,478,024.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,300,146.57	7,183,742.99

无形资产摊销	66,125.52	66,125.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-30,686.47
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,021,889.69	8,631,555.64
投资损失(收益以“-”号填列)		16,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-259,991.78	-616,011.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,839,615.98	1,056,006.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	34,746,503.08	1,328,365.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,512,217.31	-5,528,464.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,443,016.05	15,969,467.80
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	26,413,781.56	63,719,694.15
减: 现金的期初余额	63,719,694.15	62,341,616.69
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-37,305,912.59	1,378,077.46

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	26,413,781.56	63,719,694.15
其中: 库存现金	29,449.70	45,181.88
可随时用于支付的银行存款	26,285,095.87	63,567,480.51
可随时用于支付的其他货币资金	99,235.99	107,031.76
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	26,413,781.56	63,719,694.15

## (四) 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	4,492,523.65	-405,736.61			4,086,787.04

存货跌价准备					
固定资产减值准备	771,695.65	1,445,703.56			2,217,399.21
合计	5,264,219.30	1,039,966.95			6,304,186.25

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
深圳市赛洛实业发展有限公司	控股股东	有限责任	深圳市	杨文清	投资、国内商业、货物、技术进出口

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
深圳市赛洛实业发展有限公司	196,480,000.00	20.91%	20.91%		79660519-4

2. 本公司的子公司情况详见本附注企业合并及合并财务报表之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
沈阳宏元集团有限公司	[注]	41071845-3
金德铝塑复合管有限公司	同受沈阳宏元集团公司控制	41072423-9
金元(湖南)化学建材有限公司	同受沈阳宏元集团公司控制	73053621-0
金元(株洲)新型管业有限公司	同受沈阳宏元集团公司控制	73051274-5
沈阳金德新型管业有限公司	同受沈阳宏元集团公司控制	00162060-7

[注]: 沈阳宏元集团有限公司(以下简称沈阳宏元)系公司的原控股股东,2008年3月31日,沈阳宏元与深圳赛洛签署《股份转让协议》,约定深圳赛洛受让沈阳宏元持有公司的15,235,412股股份,深圳赛洛以现金和其合法持有的优质资产注入金德发展,将其置换所得的公司的全部资产和负债给予沈阳宏元,以抵付其应付沈阳宏元的股份转让款。沈阳宏元按照《股份转让协议》的约定将约定股份过户给了深圳赛洛。由于深圳赛洛以其持有的燃气资产置入公司的重大资产置换及发行股份购买资产方案已于2009年4月21日公告中止,致使深圳赛洛对于《股份转让协议》的对价至今尚未全部支付。应沈阳宏元要求,深圳赛洛同意将其受让股份中的1,270万股有限售期流通股质押给沈阳宏元作为其履行《股份转让协议》对价支付义务的保证。为此,沈阳宏元与深圳赛洛于2009年7月18日签署了《股份质押协议》,并于2009年8月14日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续。质押期限为自2009年8月14日起至质权人申请解除质押登记为止。在报告期内,

沈阳宏元仍为公司的控制人。

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 明细情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
金德铝塑复合管有限公司	销售	阀门产品	市场价格	39,116,030.28	85.76	58,047,372.85	73.80
金元(湖南)化学建材有限公司	销售	住宿与餐饮	市场价格	1,830,924.80	7.40	6,787,329.10	24.59
深圳赛洛实业发展有限公司	销售	住宿与餐饮	市场价格	490,739.00	1.98		
金元(株洲)新型管业有限公司	租赁	租赁费	市场价格	180,000.00	100.00	180,000.00	100.00

### 2. 关联担保情况

#### (1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈阳金德新型管业有限公司	浙江金德阀门有限公司	10,000,000.00	2009年3月23日	2010年3月22日	否

### (三) 关联方应收应付款项

项目名称	期末数	期初数
应收账款		
金德铝塑复合管有限公司	28,911,515.22	25,087,086.21
小计	28,911,515.22	25,087,086.21
预收款项		
金元(湖南)化学建材有限公司	426,098.27	257.07
深圳市赛洛实业发展有限公司	9,261.00	
小计	435,359.27	257.07
其他应付款		

金元(株洲)新型管业有限公司	180,000.00	
小 计	180,000.00	

#### (四) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额 (万元)
本期数	13	9	57.14
上年同期数	13	4	49.48

上年同期数未含独立董事。

### 七、或有事项

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

### 八、承诺事项

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 九、资产负债表日后事项

(1) 根据公司 2010 年 2 月 3 日第九届董事会十五次会议审议通过的《关于公司与西王集团有限公司签订附生效条件的〈关于湖南金德发展股份有限公司出售资产及发行股份购买资产协议〉的议案》以及《公司关于重大资产出售及向特定对象发行股份购买资产暨关联交易的预案》，公司以 2009 年 12 月 31 日为评估基准日，拟向西王集团有限公司（以下简称西王集团）按评估结果转让截至评估基准日的全部业务、资产和负债，西王集团以现金方式向公司支付对价；同时，公司拟向西王集团非公开发行股份约 5,257.26 万股，按评估结果购买其持有的山东西王食品有限公司（以下简称西王食品）100% 股权，最终的发行股份数量将根据具有证券从业资格的资产评估机构出具的评估结果和发行价格确定，并以经中国证监会核准的结果为准。上述转让拟出售资产及发行股份购买资产事项互为条件，按协议约定同时实施，不可单独实施。

(2) 沈阳金德新型管业有限公司为浙江金德阀门有限公司担保的贷款 1,000 万元于 2010 年 1 月 19 日已归还。至此，沈阳金德新型管业有限公司对浙江金德阀门有限公司的担保已履行完毕。

### 十、其他重要事项

2009 年 12 月 18 日，山东永华投资有限公司（以下简称山东永华）与沈阳宏元签署《债权转让协议》，山东永华受让了沈阳宏元对深圳赛洛因 2008 年 3 月 31 日签署的《股份转让协议》及相关协议而产生的债权。依据该《债权转让协议》，山东永华以深圳赛洛为被告向山东省滨州市中级人民法院提起诉讼，要求深圳赛洛履行其在相关合同项下债务。该案经山东省滨州市中级人民法院审理并于 2009 年

12月29日下达民事调解书（[2009]滨中商初字第36号）。该调解书确认，深圳赛洛以其持有的金德发展1,270万股限售流通股股份抵偿其对山东永华的全部债务。该等股份于2010年1月4日解除质押和司法冻结后于2010年1月7日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办妥股权过户手续。至此，山东永华持有公司1,270万股限售流通股，占公司总股本的17.43%，成为公司的第一大股东。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 其他应收款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大					41,954,900.00	99.92		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	4,500.00	3.42	4,250.00	76.99	4,500.00	0.01	4,250.00	93.88
其他不重大	127,051.42	96.58	1,270.51	23.01	27,727.52	0.07	277.28	6.12
合计	131,551.42	100.00	5,520.51	100.00	41,987,127.52	100.00	4,527.28	100.00

##### 2) 账龄明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	127,051.42	96.58	1,270.51	41,982,627.52	99.99	277.28
3年以上	4,500.00	3.42	4,250.00	4,500.00	0.01	4,250.00
合计	131,551.42	100.00	5,520.51	41,987,127.52	100.00	4,527.28

##### (2) 其他应收款金额主要单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
票务中心	非关联方	87,317.82	1年以内	66.38	备用金
王春燕	非关联方	39,733.60	1年以内	30.20	备用金
株洲市地方税务局南区分局	非关联方	4000.00	3年以上	3.04	押金
株洲市东方星园林公司	非关联方	500.00	3年以上	0.38	押金
小计		131,551.42		100.00	

### 2. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
浙江金德阀门有限公司	成本法	35,627,425.52	35,627,425.52		35,627,425.52
株洲金德酒店有限公司	成本法	49,224,871.85	49,224,871.85		49,224,871.85
合计		84,852,297.37	84,852,297.37		84,852,297.37

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
浙江金德阀门有限公司	90.00	90.00				
株洲金德酒店有限公司	100.00	100.00				

## 3. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

## 营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		20,483,614.24
营业成本		13,108,555.69

## (2) 主营业务收入/主营业务成本 (分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
酒店行业			20,483,614.24	13,108,555.69

## (3) 主营业务收入/主营业务成本 (分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
酒店客房			9,975,646.48	4,608,936.20
酒店餐饮			9,140,235.35	8,167,576.74
其他			1,367,732.41	332,042.75
小 计			20,483,614.24	13,108,555.69

## (4) 主营业务收入/主营业务成本 (分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
湖南地区			20,483,614.24	13,108,555.69

## (5) 其他说明

本期主营业务收入与主营业务成本无发生额系 2008 年将金德酒店分公司业务转由新成立的子公司株洲金德酒店有限公司经营所致。

## 4. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		

处置长期股权投资产生的投资收益		-16,000.00
其他		
合 计		-16,000.00

## 5. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-7,098,876.45	-5,989,680.06
加: 资产减值准备	544,804.40	-129,052.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	513,168.31	3,476,795.82
无形资产摊销		49,594.14
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-46,779.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,341,041.41	4,303,224.39
投资损失(收益以“-”号填列)		16,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-136,201.14	187,545.09
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		6,102.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	41,855,576.10	10,256,665.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	37,414,791.84	11,338.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	77,434,304.47	12,141,754.14
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:	-306,736.94	-1,348,412.10
现金的期末余额	306,244.60	612,981.54
减: 现金的期初余额	612,981.54	1,961,393.64

## 十二、其他补充资料

## (一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-3,073.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计		-3,073.69
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		-768.42
少数股东权益影响额(税后)		-230.53
归属于母公司所有者的非经常性损益净额		-2,074.74

## (二) 净资产收益率及每股收益

## (1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.82	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.82	-0.05	-0.05

## (2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-3,568,262.98
非经常性损益	2	-2,074.74
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-3,566,188.24
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	128,205,849.85
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	

加权平均净资产	$12=4+1 \times 1/2$ $+5 \times 6/11-7 \times$ $8/11 \pm 9 \times$ $10/11$	126,421,718.36
加权平均净资产收益率	13=1/12	-2.82%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	14=3/12	-2.82%

## (3) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-3,568,262.98
非经常性损益	2	-2,074.74
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-3,566,188.24
期初股份总数	4	72,864,935.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times$ $7/11-8 \times$ $9/11-10$	72,864,935.00
基本每股收益	13=1/12	-0.05
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.05

## (4) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

## 1. 资产负债表项目

(1) 货币资金项目期末数较期初数减少 58.55% (绝对额减少 3,730.59 万元), 主要系偿还借款所致。

(2) 应收账款期末数较期初数减少 35.94% (绝对额减少 2,664.65 万元), 主要系本期销售规模下降所致。

(3) 预付账款期末数较期初数减少 33.54% (绝对额减少 785.09 万元), 主要系本期销售规模下降所致。

(4) 存货期末数较期初数增加 29.32% (绝对额增加 483.96 万元), 主要系本期存货中原材料储备增加所致。

(5) 短期借款期末数较期初数减少 74.59% (绝对额减少 7,340.00 万元), 主要系本期偿还前期借款所致。

(6) 应交税费期末数较期初数增加 59.50% (绝对额增加 173.39 万元), 主要系本期期末未交企业所

得税增加所致。

## 2. 利润表项目

营业收入本期数较上年同期数减少 33.78%（绝对额减少 3,590.02 万元），主要系本期受市场影响阀门产品销售下降所致。营业成本本期数较上年同期数减少 32.19%（绝对额减少 2451.19 万元），主要系收入减少而成本相应减少所致。

## 第十二节 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《证券时报》中公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

湖南金德发展股份有限公司董事会

董事长：王勇

2010 年 2 月 25 日