

太原狮头水泥股份有限公司

二 三年半年度报告

公司名称：太原狮头水泥股份有限公司

报告日期：二 三年八月

重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司所有董事均出席了审议此报告的董事会，并对上述保证无异议。

公司负责人董事长邓守信先生、主管会计工作负责人总会计师刘素珍女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司半年度财务会计报告未经审计。

目 录

一	公司基本情况.....	2
二、	股本变动和主要股东持股情况.....	4
三、	董事、监事、高级管理人员情况.....	5
四、	管理层讨论与分析.....	5
五、	重要事项.....	9
六、	财务报告（未经审计）.....	10
七、	备查文件.....	35

一、公司基本情况

一、公司简介

- 1、 公司法定中文名称：太原狮头水泥股份有限公司
公司法定英文名称：Taiyuan Lionhead Cement Co.,Ltd.
英文名称缩写：LIONHEAD
- 2、 公司股票上市证券交易所：上海证券交易所
股票简称：狮头股份
股票代码：600539
- 3、 公司注册地址：山西省太原市万柏林区开城街 1 号
公司办公地址：山西省太原市万柏林区开城街 1 号
邮政编码：030056
公司国际互联网网址：<http://www.lionhead.com.cn>
电子信箱：600539@lionhead.com.cn
- 4、 公司法定代表人：邓守信
- 5、 公司董事会秘书：郝 瑛
联系地址：山西省太原市万柏林区开城街 1 号
太原狮头水泥股份有限公司证券部
联系电话：0351-6532621
传 真：0351-6966242
电子信箱：600539@lionhead.com.cn
- 6、 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：太原狮头水泥股份有限公司证券部

二、主要财务数据和指标

单位：人民币元

财务指标	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日	本报告期末比年初 数增减 (%)
流动资产	698,208,226.71	733,531,804.56	-4.82
流动负债	254,311,102.19	258,919,996.08	-1.78
总资产	1,103,038,614.35	1,092,347,135.53	0.98
股东权益 (不含少数股东 权益)	827,298,542.62	812,053,552.43	1.88
每股净资产	3.60	3.53	1.88
调整后的每股净资产	3.54	3.49	1.35

单位：人民币元

财务指标	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	本报告期末比年初 数增减 (%)
净利润	15,244,990.19	18,053,569.43	-15.56%
扣除非经常性损益后的净 利润	15,168,841.05	18,347,352.12	-17.32%
经营活动产生的现金流量 净额	-6,889,359.16	-863,706.11	-
净资产收益率	1.84%	2.24%	-17.73%
每股收益	0.066	0.078	-15.56%

注：扣除非经常性损益项目和涉及金额

非经常性损益项目	金额
1、补贴收入：	380,000.00 元
2、营业外收入：	7,806.44 元
3、营业外支出：	311,657.30 元
合 计	76,149.14 元

二、股本变动和主要股东持股情况

- 一、本报告期内公司股本结构无变化。
- 二、公司报告期期末股东总数为 47082 户，其中发起人股东 5 户。
- 三、公司前 10 名股东持股情况（截止日期：2003 年 6 月 30 日）

股东全称	报告期内增减	期末持股数 (股)	持股比例 (%)	股份类别	质押或冻结的股份 数量	股东性质
1 太原狮头集团有限公司	0	104,610,000	45.48	非流通股	0	国有法人股
2 山西省经贸资产经营有限责任公司	0	19,000,000	8.26	非流通股	0	国家股
3 山西省经济建设投资公司	0	13,300,000	5.78	非流通股	0	国家股
4 中国新型建筑材料(集团)公司	0	4,770,000	2.07	非流通股	0	国家股
5 华泰证券有限责任公司	0	1,375,838	0.60	流通股	未知	不详
6 渤海证券有限责任公司	650,654	650,654	0.28	流通股	未知	不详
7 安瑞证券投资基金	639,421	639,421	0.28	流通股	未知	不详
8 陈多英	511,411	511,411	0.22	流通股	未知	不详
9 山西固邦运输有限公司	0	320,000	0.14	非流通股	0	社会法人股
10 朱建希	281,673	281,673	0.12	流通股	未知	不详

注：(1)报告期内本公司发起人股东太原狮头集团有限公司、山西省经贸资产经营有限责任公司、山西省经济建设投资公司、中国新型建筑材料(集团)公司、山西固邦运输有限公司持有的国有法人股、国家股、社会法人股无变动，所持股份未存在被质押、冻结或托管的情况，他们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。

(2)报告期内公司发起人股东之一原山西西山运输有限公司名称变更为山西固邦运输有限公司。

(3)公司前 10 名股东中的第 5、6、7、8、10 位为流通股股东，他们之间是否存在关联关系，是否属于《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。

四、报告期内公司控股股东或实际控制人未发生变化。

三、董事、监事、高级管理人员情况

- 一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股票。
- 二、报告期内董事、监事、高级管理人员未有新聘或解聘情况。

四、管理层讨论与分析

一、经营状况简要分析

报告期内，公司募集资金投资的2#窑技改一期工程完工，并于2003年5月18日点火，但由于该系统尚处于试运行期间，且点火时间已接近报告期末，因此报告期内公司产能并无显著提高。另外，由于太原市混凝土市场的无序竞争、低价销售，致使混凝土价格较上年同期下降。但公司通过强化内部管理措施，深挖内部潜力，节能降耗，克服了SARS等因素的影响，基本完成了年初预定的目标。2003年上半年公司实际生产通用水泥57.8万吨，特种水泥4.9万吨，预拌商品混凝土12.8万M³，实现主营业务收入14,338.04万元，实现净利润1,524.50万元。

二、报告期内的主要经营情况

1、主营业务的范围及经营状况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》的规定，本公司属于水泥制造业。公司目前主要从事水泥、熟料、商品混凝土、新型墙体材料的生产及销售，兼营水泥设备制造安装、技术咨询、水泥袋加工等业务。2003年，公司通用水泥生产能力为140万吨，特种水泥生产能力为15万吨，C₁₀—C₈₀强度等级预拌商品混凝土生产能力为30万M³/年。

2003年上半年公司实际生产通用水泥57.8万吨，特种水泥4.9万吨，预拌商品混凝土12.8万M³。

上半年主营业务收入14,338.04万元，与2002年上半年相比减少了985.77万元，同比减少6.43%。主营业务收入占2003年上半年全部销售收入的100%，主营业务利润完成4034.81万元，与2002年上半年相比减少了630.93万元，同

比减少了 13.52%。

主营业务构成情况：

(1) 按品种：

单位：人民币元

项目	主营业务收入 (元)	所占比例	主营业务成本 (元)	所占比例	毛利率
通用水泥	94,830,134.00	66.14%	63,274,298.84	62.01%	33.28%
商品混凝土	29,842,904.85	20.81%	25,188,510.42	24.69%	15.60%
硫铝酸盐系列 水泥	15,687,110.49	10.94%	10,916,900.46	10.70%	30.41%
熟料	3,020,305.14	2.11%	2,651,516.63	2.60%	12.21%
合计	143,380,454.48	100.00%	102,031,226.35	100.00%	28.84%

(2) 按地区：

单位：人民币元

地区	主营业务收入(元)	所占比例	主营业务成本(元)	所占比例
太原	117,503,197.79	81.95%	82,781,617.75	81.13%
阳曲	10,190,146.20	7.11%	8,332,708.14	8.17%
阳泉	15,687,110.49	10.94%	10,916,900.46	10.70%
合计	143,380,454.48	100.00%	102,031,226.35	100.00%

(3) 主营业务构成变化情况

	占主营收入的比例(%)		占主营成本的比例(%)	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
通用水泥	66.14%	62.08%	62.01%	57.86%
商品混凝土	20.81%	25.30%	24.69%	28.33%
硫铝酸盐系列水泥	10.94%	10.08%	10.70%	10.61%
熟料	2.11%	2.54%	2.60%	3.19%
合计	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

2、报告期内公司的利润构成、主营业务、主营业务盈利能力没有发生重大变化。

3、报告期内公司没有对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

4、报告期内公司没有来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的情况。

5、经营中的问题与困难

公司水泥主要市场——山西省及周边市场竞争日趋激烈，有些小水泥企业甚

至还假冒“狮头牌”水泥与公司争夺市场。公司募集资金投资建设的2#窑技改一期工程已完工试运行，使公司产能提高，这些因素导致公司营销工作压力加大，市场开拓和货款回收难度增大。

针对以上困难，公司进一步完善经营策略，加强营销队伍建设，开拓挖掘潜在市场，发挥集团优势，对客户实行灵活的产品价格销售政策，以高端的品质和优质的服务抢夺重点工程市场，以名牌产品优势和灵活机动的销售策略，不断巩固、拓展产品的市场份额和市场范围。

三、公司投资情况：

1、募集资金项目的投资情况：

公司股票于2001年8月发行上市共募集资金5.4亿元，延续使用至本报告期。本公司募集资金承诺投资项目之一的日产1000吨水泥熟料生产线项目一期工程于2003年5月18日建成点火并投入生产；募集资金承诺投资项目之二的15万M³/年混凝土空心砌块生产线也已完成并投产，其余项目正在紧张实施中。

由于上述的项目完工并投产时间已近报告期末，收益情况尚无法统计。

截止报告期末，本报告期共计投入募集资金4927.63万元，累计投入募集资金15626.80万元，尚未使用的募集资金38373.20万元按规定存入银行，在今后年度继续安排实施。具体情况如下：

(单位：万元)

序号	募集资金投资项目	募集资金公告计划投资额	截止报告期末累计完成投资额	预计完成时间
1	2#窑技改项目(日产1000吨熟料生产线)	15000	8830.54	一期工程已完成 二期工程2003年完工
2	3#窑技改项目	4939	556.06	2003年
3	石灰石预均化技改项目	4753	1830.94	2003年
4	对子公司阳泉狮头特种水泥有限公司增资项目	2800	2800	已完成
5	10万M ³ /年加气混凝土生产线技改项目	2500	0	2003年
6	15万M ³ /年混凝土空心砌块生产线技改项目	1580	1609.26	已完成

(1) 未达到计划进度项目的原因：

截止到6月30日，公司累计投入募集资金15626.80万元，占新股发行募集

资金总额的 28.94%，项目之一日产 1000 吨水泥熟料生产线 2#窑技改项目系由原日产 2000 吨水泥熟料生产线变更，由于准备工作较充分，变更后的新项目日产 1000 吨水泥熟料生产线一期工程于 2003 年 5 月 18 日点火并投入生产，二期工程也将于年内完工。项目之三石灰石预均化技改项目作为 2#窑技改项目的配套项目也将于年内完工。项目之二 3#窑技改项目由于在项目实施过程中，3#窑停产时间将达 4 个多月，会使公司当年生产能力大幅降低，为了保证稳定的生产经营和经济的效益，公司拟在新的 1000 吨熟料生产线竣工投产后再实施该项目，现 2#窑技改项目一期工程已完成，3#窑技改已具备实施条件，公司现正在做 3#窑技改项目的准备工作。

(2) 募集资金变更的原因：

随着 2001 年 7 月 13 日北京申办奥运的成功和国家西部大开发步伐的加快，北京及西部地区水泥需求迅速增长，据考察上述地区水泥市场趋旺、产品供不应求，水泥价格趋升，大大高于山西水泥市场。公司在统筹考虑的基础上，为充分占领山西、北京和西部市场，使公司募集资金获得更大的投资回报，拟将原日产 2000 吨熟料生产线变更为两条日产 1000 吨熟料生产线，一条在原址新建的日产 1000 吨熟料水泥生产线已于 2003 年 5 月 18 日点火并投入生产；另一条日产 1000 吨熟料生产线公司将在省内靠近北京或西部的地区范围内选址，该工作正在进行中。该变更事项经 2002 年 6 月 28 日公司第二届董事会第一次会议决议通过并提交 2002 年 8 月 8 日召开的公司 2002 年第一次临时股东大会批准，该决议在 2002 年 7 月 2 日的《中国证券报》上予以披露。

2、公司没有重大非募集资金投资项目。

四、报告期经营成果与有关计划比较

公司未对报告期进行盈利预测披露。

五、重要事项

一、公司治理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。加强信息披露，做好投资者关系管理工作。

二、公司中期不进行利润分配和公积金转增股本。

三、公司无报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、公司无报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购及出售资产、吸收合并事项。

五、重大关联交易事项：详见财务报告。

六、重大合同及其履行情况

1、报告期内公司各项业务合同履行正常，未发生重大合同纠纷。

2、报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项发生。

3、报告期内公司无对外担保事项。

4、报告期内公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项。

七、报告期或持续到报告期内公司或持股 5%以上股东承诺事项及其履行情况

1、公司上市之前，公司的控股股东太原狮头集团有限公司于 1999 年 3 月 1 日作出了关于避免同业竞争的承诺。至报告期内，公司控股股东遵守了承诺，没有与公司发生同业竞争的行为。

2、公司上市之前，公司五家发起人股东作出了在《公司法》规定的对股份有限公司发起人股东持有股份转让限制的期限内，不转让公司股份的承诺。报告期内，公司五家发起人股东都遵守了承诺，没有发生转让其所持有的本公司股份的行为。

八、本半年度财务报告未经审计。

九、公司、公司董事及董事会无受中国证监会稽查、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证券交易所公开谴责的情况。

六、财务报告（未经审计）

合并资产负债表

编制单位：太原狮头水泥股份有限公司 2003 年 6 月 30 日 单位：人民币元

项目	注 释	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	450,057,971.89	428,222,064.41	527,197,380.95	503,394,098.69
短期投资					
应收票据	2	3,800,185.00	3,800,185.00	10,516,000.00	10,516,000.00
应收股利					
应收利息					
应收账款	3	116,795,634.94	96,204,681.24	84,408,099.34	71,723,433.36
其他应收款	3	40,555,738.67	39,914,594.23	27,326,786.68	27,765,110.40
预付账款	4	22,699,988.65	8,778,034.79	23,544,814.70	8,589,588.18
应收补贴款					
存货	5	59,939,638.53	44,180,379.56	58,984,247.89	43,186,033.66
待摊费用	6	4,359,069.03	4,322,460.90	1,554,475.00	1,517,866.87
一年内到期的长期债权					
投资					
其他流动资产					
流动资产合计		698,208,226.71	625,422,400.13	733,531,804.56	666,692,131.16
长期投资：					
长期股权投资		3,453,677.14	40,918,573.18	3,719,344.62	40,786,781.70
长期债权投资					
长期投资合计		3,453,677.14	40,918,573.18	3,719,344.62	40,786,781.70
固定资产：					
固定资产原价	7	468,477,988.97	413,690,726.17	468,152,350.99	413,624,756.19
减：累计折旧	7	210,313,464.74	193,477,909.93	199,241,806.49	183,672,636.06
固定资产净值		258,164,524.23	220,212,816.24	268,910,544.50	229,952,120.13
减：固定资产减值准备		223,449.46	223,449.46	223,449.46	223,449.46
固定资产净额		257,941,074.77	219,989,366.78	268,687,095.04	229,728,670.67
工程物资	8	4,467,596.71	4,225,318.18	4,181,182.62	4,181,182.62
在建工程	9	138,968,039.02	132,232,633.56	82,227,708.69	82,227,708.69
固定资产清理					
固定资产合计		401,376,710.50	356,447,318.52	355,095,986.35	316,137,561.98
无形资产及其他资产：					
无形资产					
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		-	-	-	-
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		1,103,038,614.35	1,022,788,291.83	1,092,347,135.53	1,023,616,474.84

公司负责人：

总会计师：

制表人：

资产负债表 (续)

编制单位：太原狮头水泥股份有限公司 2003 年 6 月 30 日 单位：人民币元

项目	注 释	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	10	80,055,000.00	63,740,000.00	105,330,000.00	89,500,000.00
应付票据					
应付账款	11	74,369,545.26	49,419,232.81	63,490,218.04	44,187,610.20
预收账款	12	37,445,025.00	32,861,722.13	33,544,918.21	29,948,471.15
应付工资		5,212,091.91	4,266,721.37	4,868,779.10	4,868,779.10
应付福利费		4,881,321.57	3,746,028.09	4,605,566.02	3,673,986.69
应付股利	15	8,951,599.79	8,951,599.79	8,951,599.79	8,951,599.79
应交税金	13	8,145,069.53	3,781,854.21	5,762,618.18	2,872,373.23
其他应付款	14	707,472.69	689,631.99	366,447.95	364,078.31
其他应付款	11	28,070,261.24	18,125,638.85	27,076,147.66	17,377,953.97
预提费用	16	3,017,115.20	89,250.00	281,701.13	
预计负债					
一年内到期的长期负债	17	3,456,600.00	-	4,642,000.00	
其他流动负债					
流动负债合计		254,311,102.19	185,671,679.24	258,919,996.08	201,744,852.44
长期负债：					
长期借款	18	15,830,000.00	9,830,000.00	15,830,000.00	9,830,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债		378,556.19	236,328.52	378,556.19	236,328.52
长期负债合计		16,208,556.19	10,066,328.52	16,208,556.19	10,066,328.52
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		270,519,658.38	195,738,007.76	275,128,552.27	211,811,180.96
少数股东权益		5,220,413.35		5,165,030.83	
股东权益：					
股本	19	230,000,000.00	230,000,000.00	230,000,000.00	230,000,000.00
资本公积	20	507,047,237.12	507,047,237.12	507,047,237.12	507,047,237.12
盈余公积	21	23,008,246.50	22,976,489.90	23,008,246.50	22,976,489.90
其中：法定公益金		11,504,123.25	11,488,244.95	11,504,123.25	11,488,244.95
未分配利润	22	67,243,059.00	67,026,557.05	51,998,068.81	51,781,566.86
股东权益合计		827,298,542.62	827,050,284.07	812,053,552.43	811,805,293.88
负债及股东权益总计		1,103,038,614.35	1,022,788,291.83	1,092,347,135.53	1,023,616,474.84

公司负责人：

总会计师：

制表人：

利润及利润分配表

编制单位：太原狮头水泥股份有限公司 2003 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	注 释	2003 年 1-6 月		2002 年 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	23	143,380,454.48	127,693,343.99	153,238,117.93	137,797,166.91
减：主营业务成本	23	102,031,226.35	91,114,325.89	105,514,241.59	94,314,402.70
主营业务税金 及附加	24	1,001,113.55	904,369.82	1,066,446.24	980,182.50
二、主营业务利润		40,348,114.58	35,674,648.28	46,657,430.10	42,502,581.71
加：其他业务利润	25	101,210.66	101,115.35	131,921.99	131,203.57
减：营业费用		8,276,884.34	7,418,544.97	9,621,971.71	9,105,318.78
管理费用		7,414,949.59	5,007,989.03	8,721,984.65	7,166,659.21
财务费用	26	1,532,982.56	674,619.81	815,640.31	-103,940.05
三、营业利润		23,224,508.75	22,674,609.82	27,629,755.42	26,465,747.34
加：投资收益		-265,667.48	131,791.48	-122,990.59	329,645.16
补贴收入	27	380,000.00	-		
营业外收入	28	11,651.40	11,051.40	17,570.00	2,070.00
减：营业外支出	29	465,160.14	259,499.40	456,051.63	347,362.46
四、利润总额		22,885,332.53	22,557,953.30	27,068,283.20	26,450,100.04
减：所得税		7,584,959.82	7,312,963.11	8,801,316.93	8,408,890.76
少数股东本期 损益		55,382.52		213,396.84	
五、净利润		15,244,990.19	15,244,990.19	18,053,569.43	18,041,209.28
加：年初未分配利润		51,998,068.81	51,781,566.86	33,536,263.19	33,488,985.28
其他转入					
六、可供分配的利润		67,243,059.00	67,026,557.05	51,589,832.62	51,530,194.56
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
七、可供股东分配的利润		67,243,059.00	67,026,557.05	51,589,832.62	51,530,194.56
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通 股股利					
八、未分配利润		67,243,059.00	67,026,557.05	51,589,832.62	51,530,194.56

公司负责人：

总会计师：

制表人：

现金流量表

编制单位：太原狮头水泥股份有限公司 2003 年 1-6 月 单位：人民币元

项 目	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	111,147,308.30	100,939,824.28
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	131,800.00	1,200.00
现金流入小计	111,279,108.30	100,941,024.28
购买商品、接受劳务支付的现金	65,389,753.52	60,035,372.74
支付给职工以及为职工支付的现金	12,895,643.19	10,646,588.81
支付的各项税费	18,073,891.00	17,146,594.32
支付的其他与经营活动有关的现金	21,809,179.75	18,922,309.27
现金流出小计	118,168,467.46	106,750,865.14
经营活动产生的现金流量净额	-6,889,359.16	-5,809,840.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	45,422,067.34	42,927,573.61
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	45,422,067.34	42,927,573.61
投资活动产生的现金流量净额	-45,422,067.34	-42,927,573.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	113,320,000.00	112,050,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	5,530,773.99	1,576,793.23
现金流入小计	118,850,773.99	113,626,793.23
偿还债务所支付的现金	139,595,000.00	137,810,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	3,105,361.13	2,246,636.62
支付的其他与筹资活动有关的现金	978,395.42	4,776.42
现金流出小计	143,678,756.55	140,061,413.04
筹资活动产生的现金流量净额	-24,827,982.56	-26,434,619.81
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-77,139,409.06	-75,172,034.28

公司负责人：

总会计师：

制表人：

现金流量表（续）

编制单位：太原狮头水泥股份有限公司	2003 年 1-6 月	单位：人民币元	
补充资料	合并	母公司	
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	15,244,990.19	15,244,990.19	
加：少数股东本期收益	55,382.52		
计提的资产减值准备			
固定资产折旧	11,174,161.25	9,907,776.87	
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
待摊费用减少（减：增加）	-2,804,594.03	-2,804,594.03	
预提费用增加（减：减少）	2,735,414.07	89,250.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （减：收益）	9,485.10	9,485.10	
固定资产报废损失			
财务费用	1,532,982.56	674,619.81	
投资损失（减：收益）	265,667.48	-131,791.48	
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）	-955,390.64	-994,345.90	
经营性应收项目的减少（减：增加）	-37,455,846.54	-30,103,363.32	
经营性应付项目的增加（减：减少）	3,308,388.88	2,298,131.90	
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-6,889,359.16	-5,809,840.86	
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
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增加情况：			
现金的期末余额	450,057,971.89	428,222,064.41	
减：现金的期初余额	527,197,380.95	503,394,098.69	
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	-77,139,409.06	-75,172,034.28	

公司负责人：

总会计师：

制表人：

会计报表附注

一、公司概况

太原狮头水泥股份有限公司(以下简称本公司)是经山西省人民政府晋政函[1999]第 64 号文批准,由太原狮头集团有限公司联合山西省经贸资产经营有限责任公司、山西省经济建设投资公司、中国新型建筑材料(集团)公司、山西西山运输有限公司(已更名为“山西固邦运输有限公司”)等四家发起人共同发起设立,于 1999 年 2 月 28 日注册登记的股份有限公司。公司设立时注册资本为人民币 150,000,000.00 元。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]42 号文核准,本公司于 2001 年 8 月 1 日以每股发行价格 6.98 元,发行每股面值人民币 1.00 元的 A 种股票 8000 万股,注册资本变更为人民币 230,000,000.00 元。另根据财政部企业司财企便函[2001]68 号文的有关规定,本公司按 10%减持国有股份,社会公众股增加资本金 800 万元,各国有股东权益相应减少。公司股票于 2001 年 8 月 24 日在上海证券交易所挂牌交易。

公司经营范围:水泥、熟料、商品混凝土、新型墙体材料的生产和销售。其主导产品之一的“狮头牌”水泥为山西省名牌产品,并通过了中国水泥质量认证委员会认证。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法

1、会计制度:

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定。

2、会计年度:

本公司会计年度采用公历制,自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币:

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则:

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:

本公司的外币业务以业务发生当期期初的市场汇率折合成记账本位币入账,期末将外币账户余额按照期末市场汇价折合人民币与账面记账本位币余额之间的差额,计入当期财务费用;因购建固定资产而专门借入的外币资金所产生的折

算差额，符合《企业会计准则—借款费用》规定的资本化条件的，予以资本化。

6、现金等价物的确定标准：

本公司将持有时间短、流动性强、价值变动风险很小、易于转换为已知金额现金的投资视为现金等价物。

7、短期投资核算方法：

(1) 短期投资的计价：按取得时的实际成本计价；

(2) 投资收益的确认方法：

(a)短期投资持有期间的现金股利或利息除已计入应收项目的外，于实际收到时冲减投资的账面价值；

(b)在出售股票、债券或到期收回债券时，按实际收到的金额与短期投资的实际成本的差额确认为投资收益；

(3) 短期投资跌价准备的确认标准、计提方法：每半年结束或年度终了短期投资按成本与市价孰低计价，按投资项目计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法：

(1) 坏账的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务超过5年仍然不能收回的应收款项。上述确实不能收回的应收款项（包括应收账款和其他应收款），报经董事会批准，予以核销。

(2) 坏账损失的核算采用备抵法。

(3) 坏账准备的计提方法和计提比例：

根据账龄分析法计提坏账准备并计入当年损益，计提比例列示如下：

账龄	计提比例
1 年以内	3%
1-2 年	5%
2-3 年	15%
3 年以上	30%

9、存货核算方法：

(1) 存货分类为：原材料、自制半成品、产成品、低值易耗品、包装物、分期收款发出商品等。

(2) 存货的计价方法：原材料的成本由买价加运费、装卸费、保险费等构

成。主要原材料按实际成本核算，发出采用加权平均法；辅助材料按计划成本核算，实际成本与计划成本的差异，在材料成本差异科目核算，月末按综合材料成本差异率分摊材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；产成品入库按实际成本计价，发出采用加权平均法；低值易耗品发出或领用采用一次摊销法。

(3) 存货的盘存制度：实行永续盘存制；

(4) 存货跌价准备的确认标准、计提方法：每半年结束或年度终了对存货进行全面清查，对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因形成的存货成本不可收回的部分计提减值准备，采用成本与市价孰低计价原则，单位价值较大的存货采用单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；单位价值较小的存货按存货类别的计量成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

10、长期投资核算方法：

(1) 长期股权投资中的股票投资按实际支付价款扣除已宣告发放的现金股利作为入账价值，其他股权投资按实际发生成本作为入账价值。

本公司对其他单位的投资占被投资单位有基本表决权资本总额的 20%(不含)以下，或者虽拥有 20%或 20%以上的股权但不具有重大影响的，采用成本法核算；本公司对其他单位的投资占该单位有基本表决权资本总额的 20%或 20%以上，或者虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有基本表决权资本总额的 50%（不含 50%）以上的，采用权益法核算并编制合并会计报表。

长期股权投资采用权益法核算时，其初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额按规定投资期限进行摊销，无投资期限的按 10 年期限摊销。

(2) 长期债权投资按取得成本作为入账价值，投资收益按权责发生制原则确认。

(3) 本公司每半年结束或年度终了对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果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，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11、固定资产核算方法：

(1) 固定资产划分标准：单位价值 2000 元以上使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备、运输工具及其他与生产、经营有关的工器具，以及不属于生产经营主要设备但单位价值在 2000 元以上，使用期限超过二年的物品。

(2) 固定资产的分类、折旧方法：折旧采用年限平均法分类计提折旧，残值率为 4%。固定资产分类、折旧年限、残值率、折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率%	折旧率%
房屋建筑物	25—45 年	4	3.84—2.13
通用设备	8—20 年	4	12—4.8
专用设备	10—18 年	4	9.6—5.33
运输设备	6—12 年	4	16—8

(3) 固定资产减值准备的确认标准：由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其预计可收回金额低于账面价值。

(4) 固定资产减值准备的计提方法：每半年结束或年度终了对固定资产进行全面清查，对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备，固定资产减值准备按照单项固定资产账面价值高于其可收回金额的差额计提。

12、在建工程核算方法：

(1) 在建工程的核算方法：本公司在建工程核算购建、改扩建固定资产和工程预付款；在建工程按实际成本计价，待工程达到预定可使用状态之日起转为固定资产。为建造固定资产而发生的借款费用，根据《企业会计准则—借款费用》的规定，予以资本化。

(2) 在建工程减值准备确认标准：长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；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；其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(3) 在建工程减值准备计提方法：每半年结束或年度终了对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已发生减值，按在建项目计提在建工程减值准备。

13、借款费用的核算方法：

公司因专门借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合《企业

会计准则—借款费用》规定的资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。

14、无形资产计价和摊销方法：

(1) 无形资产核算方法：无形资产按取得时的实际成本计价，无形资产在确认后发生的支出，在发生时确认为当期损益。无形资产的成本，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，摊销年限不超过受益年限与有效年限两者之中较短者；如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过10年。

(2) 无形资产减值准备的确认标准：无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情形。

(3) 无形资产减值准备的计提方法：公司每半年结束或年度终了对无形资产的账面价值进行检查，将无形资产的账面价值超过可收回金额的部分确认为减值准备。

15、开办费、长期待摊费用摊销方法：

长期待摊费用按实际成本计价，在项目的受益期内平均摊销；开办费从开始经营的当月一次性计入损益。

16、收入的确认原则：

(1) 商品销售：本公司将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时确认为营业收入的实现。

(2) 提供劳务：劳务已经提供，其经济利益能够流入本公司，并且与提供该劳务相关的收入、成本能够可靠地计量时确认为营业收入的实现。

17、补贴收入的会计处理方法：

本公司对属于国家财政扶持的领域而给予的补助，于实际收到时计入补贴收入。

18、所得税的会计处理方法：

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

19、会计政策、会计估计的变更：

本公司本期无会计政策、会计估计的变更事项。

20、合并会计报表合并范围的确定原则和编制方法：

(1) 合并会计报表范围的确定原则：本公司对其他单位的投资占该单位资本总额 50%以上(不含 50%)，或虽然占该单位资本总额不足 50%，但具有实际控制权的被投资单位列入合并范围。

(2) 合并会计报表编制方法：根据财政部[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》的有关要求编制，所有公司间的重大交易和资金往来等事项均在合并会计报表中予以抵销。

三、税项：

税种	计税依据	税率
所得税	应纳税所得额	33%
增值税	水泥、材料、劳务等销售收入	17%
	混凝土销售收入	6%
资源税*	收购未税石灰石的数量	2 元/吨
营业税	服务收入	5%
城建税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
价格调控基金**	应缴流转税额	1.5%
房产税	房产余值	1.2%
车船税、印花税、个人所得税	按国家规定计缴	

*本公司所属第二分公司及子公司阳泉狮头特种水泥有限公司向当地个体开采者购买生产水泥所需石灰石应缴纳资源税。

**价格调控基金系根据山西省人民政府晋发(1995)71 号《关于进一步完善价格调控基金征收管理工作的通知》规定“凡在本省境内从事生产、经营有销售收入的单位和个人均应缴纳价格调控基金，该基金以消费税、增值税、营业税为计征依据，按‘三税’的 1.5%计征”。

车船税、印花税按国家有关规定计缴。

四、控股子公司及合营企业：

1、公司控制的子公司、合营企业情况及其合并范围：

子公司名称	注册资本	公司实际投资额	权益比例	经营范围	是否合并
阳泉狮头特种水泥有限公司	30,668,600.00	44,123,200.00	87.77%	快硬硫铝酸盐、铁铝酸盐特种水泥第三系列产品的生产和销售	是

五、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	130,916.51	49,082.21
银行存款	449,927,055.38	527,148,298.74
合计	450,057,971.89	527,197,380.95

2、应收票据

项目	期末数	期初数	备注
银行承兑汇票	3,800,185.00	10,516,000.00	

截至 2003 年 6 月 30 日止,无质押的应收票据。

3、应收款项

(1) 账龄分析

A、应收账款

账龄	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	93,258,231.23	74.25%	1,758,755.57	58,625,185.60	62.90%	1,758,755.57
1—2 年	10,906,571.81	8.68%	945,125.34	18,902,506.84	20.28%	945,125.34
2—3 年	12,043,131.35	9.59%	1,093,623.88	7,290,825.84	7.82%	1,093,623.88
3 年以上	9,390,106.90	7.48%	5,004,901.56	8,391,987.41	9.00%	5,004,901.56
合计	125,598,041.29	100.00%	8,802,406.35	93,210,505.69	100.00%	8,802,406.35

B、其他应收款

账龄	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	36,068,935.43	85.95%	666,884.42	22,229,480.42	77.36%	666,884.42
1—2 年	1,971,396.72	4.70%	214,048.85	4,280,976.92	14.90%	214,048.85
2—3 年	2,597,472.69	6.19%	140,198.15	934,654.32	3.25%	140,198.15
3 年以上	1,325,982.29	3.16%	386,917.04	1,289,723.48	4.49%	386,917.04
合计	41,963,787.13	100.00%	1,408,048.46	28,734,835.14	100.00%	1,408,048.46

(2) 应收账款欠款前五名单位金额合计 23,213,869.73 元, 占应收账款余额比例为 18.48%。该账户余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(3) 应收账款比上年增加的主要原因系商品混凝土产品具有款项结算期较长销售特点, 增加了应收账款。

(5) 其他应收款欠款前五名单位金额合计 30,602,419.62 元, 占其他应收款余额比例为 72.93%。该账户余额中金额较大的应收款项为太原狮头集团有限公司, 系持本公司 5%以上股份的股东单位, 其往来款 23,582,939.88 元。

4、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,897,283.94	61.22%	16,456,388.25	69.89%
1—2 年	4,716,130.41	20.78%	4,776,593.48	20.29%
2—3 年	3,710,801.27	16.35%	2,167,686.12	9.21%
3 年以上	375,773.03	1.65%	144,146.85	0.60%
合计	22,699,988.65	100.00%	23,544,814.70	100.00%

(2) 一年以上的预付账款共计 8,802,704.71 元, 主要由于预付材料款的发票未收到而尚未结算所致。

(3) 本账户期末余额中无预付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

5、存货

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
产成品	15,748,901.34	1,616,108.52	18,402,301.34	1,616,108.52
原材料	41,080,106.14	123,664.25	35,857,029.30	123,664.25
低值易耗品	51,064.26		6,109.91	
包装物	2,998,487.98		4,146,899.90	
在产品	1,800,851.58		2,311,680.21	
合计	61,679,411.30	1,739,772.77	60,724,020.66	1,739,772.77

期末存货按成本与可变现净值孰低计量。

存货可变现净值的确定依据为：估计售价-估计完工成本-估计的销售费用以及相关税金。

6、待摊费用

项目	期末数	期初数	期末余额结存原因
包装物	125,400.00	432,423.10	未到受益期限
车辆保险费	39,200.00	102,086.00	未到受益期限
电费进项税	113,845.03	106,772.80	上月未扣税金
取暖费		101,460.00	
修理费	3,295,920.33	811,733.10	未到受益期限
养路费	436,703.67		未到受益期限
财产保险	100,000.00		未到受益期限
运输费	50,000.00		未到受益期限
其他	198,000.00		未到受益期限
合计	4,359,069.03	1,554,475.00	

7、固定资产及累计折旧

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
A、固定资产原价				
房屋及建筑物	199,563,261.09	17,844.54		199,581,105.63
专用设备	70,857,100.45	254,868.00		71,111,968.45
通用设备	159,317,109.93	124,714.36		159,441,824.29
运输设备	38,414,879.52	140,190.00	211,978.92	38,343,090.60
合计	468,152,350.99	537,616.90	211,978.92	468,477,988.97
B、累计折旧				
累计折旧：				
房屋及建筑物	73,136,932.29	3,013,711.32		76,150,643.61
专用设备	38,021,100.34	2,495,725.94		40,516,826.28
通用设备	77,520,519.95	4,137,481.34		81,658,001.29
运输设备	10,563,253.91	1,527,242.82	102,503.17	11,987,993.56
合计	199,241,806.49	11,174,161.42	102,503.17	210,313,464.74
固定资产净值	268,910,544.50			258,164,524.23
C、减值准备				
房屋及建筑物	223,449.46			223,449.46
专用设备				
通用设备				
运输设备				
合计	223,449.46			223,449.46
固定资产净额	268,687,095.04			257,941,074.77

8、工程物资

类别	期末数	期初数
材料	391,715.69	151,149.60
设备	835,967.38	790,119.38
配件	3,239,913.64	3,239,913.64
合计	4,467,596.71	4,181,182.62

9、在建工程

工程名称	期初数(其中利息资本化)	本期增加(其中利息资本化)	本期转入固定资产(其中利息资本化)	本期其他减少数(其中利息资本化)	期末数(其中利息资本化)	预算数(万元)	资金来源	工程投入占预算的比例
技改工程	372,293.71			54,625.45	317,668.26		其他	
技措工程	2,863,745.04	627,532.63			3,491,277.67		其他	
其他大修理工程		155,711.52			155,711.52		其他	
2#窑技改工程	50,709,683.76	37,595,709.20			88,305,392.96	15000.00	募集资金	58.87%
15万M3砌块工程	11,754,750.19	4,337,835.97			16,092,586.16	1580.00	募集资金	101.33%
石灰石予均化工程	16,457,888.49	1,851,465.00			18,309,373.49	4753.00	募集资金	38.52%
3#窑技改工程	69,347.50	5,491,276.00			5,560,623.50	4939.00	募集资金	11.26%
年产10万吨特种水泥生产线工程		6,735,405.46			6,735,405.46	2800.00	募集资金	24.06%
合计	82,227,708.69	55,794,955.78		54,625.45	138,968,039.02			

本公司期末对在建工程进行了全面检查，未发现在建工程发生减值的情况，故未计提在建工程减值准备。

在建工程中不含利息资本化金额。

10、短期借款

借款类别	期末数	期初数	担保人
担保借款	25,820,000.00	86,580,000.00	太原狮头集团有限公司
信用借款	53,750,000.00	18,750,000.00	
质押借款	485,000.00		
合计	80,055,000.00	105,330,000.00	

11、应付款项

项目	期末数	期初数
A、应付账款	74,369,545.26	63,490,218.04
B、其他应付款	28,070,261.24	27,076,147.66

以上项目年末余额中无应付持本公司 5%以上股份的股东款项。

12、预收账款

项目	期末数	期初数
预收账款	37,445,025.00	33,544,918.21

(1) 本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上股份的股东款项。

(2) 预收账款 1 年以上账龄款项共计 5,990,208.30 元，未结转的原因主要系客户已交款开出提货单未及时提货。

13、应交税金

项目	期末数	期初数
增值税	6,896,382.43	5,763,333.43
所得税	800,792.78	-504,167.04
城建税	105,124.52	121,083.28
资源税	-192,456.40	-109,759.60
土地使用税	43,011.42	76,411.46
房产税	396,497.41	319,999.28
营业税	97,184.45	97,184.45
车船税	793.00	793.00
个人所得税	-2,260.08	-2,260.08
合计	8,145,069.53	5,762,618.18

计缴标准见附注三

14、其他应交款

项目	计缴标准	期末数	期初数
教育费附加	3%	366,633.09	221,543.93
价格调控基金	1.5%	243,773.32	120,023.54
河道管理费	1%	97,066.28	24,880.48
合计		707,472.69	366,447.95

15、应付股利

类别	期末数	期初数
山西省经济建设投资公司	3,357,000.00	3,357,000.00
山西省经贸资产经营有限公司	4,415,400.00	4,415,400.00
中国新型建筑材料(集团)公司	1,108,800.00	1,108,800.00
山西固邦运输有限公司	70,400.00	70,400.00
社会公众股	-0.21	-0.21
合计	8,951,599.79	8,951,599.79

16、预提费用

项目	期末数	期初数	备注
财产保险费	9,250.00	-	应计未付
贷款利息	410,123.55	231,701.13	应计未付
土地占用费	25,000.00	50,000.00	应计未付
大修理费	1,282,260.51	-	应计未付
修理费	93,759.07	-	应计未付
水电费	1,196,722.07	-	应计未付
合计	3,017,115.20	281,701.13	

17、一年内到期的长期负债

借款条件	期末数	期初数	担保单位
担保借款		1,000,000.00	阳泉煤炭运销公司
信用借款	3,456,600.00	3,642,000.00	
合计	3,456,600.00	4,642,000.00	

一年内到期的长期负债中逾期借款明细如下：

贷款单位	贷款期限	年利率	金额	借款条件
义井镇财政所	1999.08.27-2002.08.27	4.40%	1,700,000.00	信用
义井镇财政所	1999.05.04-2002.05.04	4.40%	606,600.00	信用
阳泉郊区财政局	1994.12.30-2002.03.13	6.00%	50,000.00	信用
阳泉乡镇企业发展基金管理中心	1999.05.04-2003.05.04	4.40%	1,100,000.00	信用
合计			3,456,600.00	

逾期借款尚未归还的原因主要系上述借款属财政借款,阳泉市政府为扶持企业,尚未对上述贷款进行催收。

18、长期借款

借款条件	期末数	期初数	担保单位
担保借款	6,000,000.00	6,000,000.00	阳泉市煤炭运销公司
信用借款	9,830,000.00	9,830,000.00	
合计	15,830,000.00	15,830,000.00	

19、股本

项目	期初数	本次增减变动(+,-)						期末数
		配股	送股	公积金 转股	发行新股	国有股 减持	小计	
一、未上市流通股								
1、发起人股份	142,000,000.00							142,000,000.00
其中：								
国家拥有股份	37,070,000.00							37,070,000.00
境内法人持有股份	104,930,000.00							104,930,000.00
外资法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股及其他								
未上市流通股合计	142,000,000.00							142,000,000.00
二、已流通股								
1、人民币普通股	88,000,000.00							88,000,000.00
2、境内上市的外资股								
3、境内上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股合计	88,000,000.00							88,000,000.00
三、股份总数	230,000,000.00							230,000,000.00

上述股本业经山西天元会计师事务所以(2001)天元股验字第004号验资报告审验确认。

20、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	507,047,237.12			507,047,237.12
合计	507,047,237.12			507,047,237.12

21、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	11,504,123.25			11,504,123.25
法定公益金	11,504,123.25			11,504,123.25
合计	23,008,246.50			23,008,246.50

22、未分配利润

期初数	51,998,068.81
本期增加（本年净利润转入）	15,244,990.19
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
分配普通股股利	
期末数	67,243,059.00

23、主营业务收入及主营业务成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	2003年1-6月	2002年1-6月	2003年1-6月	2002年1-6月
硫铝酸盐系列水泥	15,687,110.49	15,440,951.02	10,916,900.46	11,199,838.89
商品混凝土	29,842,904.85	38,767,595.69	25,188,510.42	29,893,561.30
普通水泥	94,830,134.00	95,136,061.48	63,274,298.84	61,051,310.75
熟料	3,020,305.14	3,893,509.74	2,651,516.63	3,369,530.65
总计	143,380,454.48	153,238,117.93	102,031,226.35	105,514,241.59

（1）本期商品混凝土销售收入较上年同期下降 23.02%，主要原因是该产品的销售价格和销售量较上年同期均有下降；

（2）本公司前五名销售客户的销售收入总额为 30,195,604.91 元，占公司全部销售收入的比例为 21.06%。

24、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	2003年1-6月	2002年1-6月
城建税	应缴流转税额的7%	716,972.34	758,598.58
教育费附加	应缴流转税额的3%	284,141.21	307,847.66
合计		1,001,113.55	1,066,446.24

25、其他业务利润

项目	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润	2002年1-6月
扫地水泥	67,624.00	17,492.67	50,131.33	55,050.49
材料	1,902,408.77	1,851,329.44	51,079.33	76,871.50
合计	1,970,032.77	1,868,822.11	101,210.66	131,921.99

26、财务费用

项目	2003年1-6月	2002年1-6月
手续费支出	5,395.42	6,289.70
利息支出	3,105,361.13	4,271,048.26
减：利息收入	1,577,773.99	3,461,697.65
合计	1,532,982.56	815,640.31

27、补贴收入

项目	2003年1-6月	2002年1-6月
清洁生产补贴	380,000.00	
合计	380,000.00	

为支持公司子公司阳泉狮头特种水泥有限公司搞好清洁生产，2003 年度阳泉市郊区财政局和阳泉市郊区城建环保局分别拨付给该公司 28 万元和 10 万元资金作为清洁生产补贴收入，并做为当期税后利润处理。

28、营业外收入

项目	2003年1-6月	2002年1-6月
罚没收入	1,800.00	1,800.00
处理固定资产净收益	9,851.40	
其他		15,770.00
合计	11,651.40	17,570.00

29、营业外支出

项目	2003年1-6月	2002年1-6月
罚款支出	2,880.00	16,443.00
价格调控基金	171,093.73	179,802.95
处理固定资产净损失	19,336.50	
滞纳金	118,899.78	81,824.98
其他	152,950.13	177,980.70
合计	465,160.14	456,051.63

30、支付的其他与经营活动有关的现金

2003 年 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金为 21,809,179.75 元,主要支出项目明细列示如下:

项目	金额
包装费	6,532,022.00
劳动保险	1,597,109.53
物料消耗	575,245.22
运输费	356,318.57
业务招待费	347,011.30
办公费	331,202.73
排污费	327,348.00

六、母公司会计报表主要项目注释

1. 应收款项

(1) 账龄分析

A、应收账款

账龄	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	75,929,412.04	75.48%	1,483,854.26	49,461,808.58	64.98%	1,483,854.26
1—2 年	8,636,184.53	8.58%	817,395.05	16,347,900.91	21.48%	817,395.05
2—3 年	11,428,209.34	11.36%	1,000,868.00	6,672,453.33	8.77%	1,000,868.00
3 年以上	4,603,015.99	4.58%	1,090,023.35	3,633,411.20	4.77%	1,090,023.35
合计	100,596,821.90	100.00%	4,392,140.66	76,115,574.02	100.00%	4,392,140.66

B、其他应收款

账龄	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	38,130,088.53	93.19%	749,368.14	24,978,938.14	86.83%	749,368.14
1—2 年	654,586.88	1.60%	169,489.02	3,389,780.33	11.78%	169,489.02
2—3 年	1,896,558.73	4.64%	35,760.84	238,405.58	0.83%	35,760.84
3 年以上	236,237.10	0.58%	48,259.01	160,863.36	0.56%	48,259.01
合计	40,917,471.24	100.00%	1,002,877.01	28,767,987.41	100.00%	1,002,877.01

(2) 应收账款欠款前五名单位金额合计 13,022,364.57 元,占应收账款余

额比例为 12.95%。本账户无应收持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款欠款前五名单位金额合计 27,835,672.57 元, 占其他应收款余额比例为 68.03%。该账户余额中金额较大的应收款项为太原狮头集团有限公司, 系应收持本公司 5%以上股份的股东单位, 其暂借款为 23,307,939.88 元。

2、长期投资

(1) 明细项目

项目	期初数	减值准备	本期增加	本期减少	期末数	减值准备
长期股权投资	40,786,781.70		397,458.96	265,667.48	40,918,573.18	

本公司长期投资均属其他股权投资, 为本公司对子公司阳泉狮头特种水泥有限公司的投资, 采用权益法核算。

(2) 权益法核算的长期股权投资

投资单位名称	投资期限	初始投资金额	累计投资金额	占被投资单位实收资本比例
阳泉狮头特种水泥有限公司	长期	16,123,200.00	44,123,200.00	87.77%

本期增减变动如下:

原始投资额	本期增减额		累计增减额			期末金额
	权益变动额	分得的现金红利额	累计追加投资额	权益变动额	分得的现金红利额	
16,123,200.00	131,791.48		28,000,000.00	-3,204,626.82		40,918,573.18

上述被投资单位投资变现不存在重大限制, 根据本公司长期投资减值准备核算方法, 本期未计提长期投资减值准备。

(3) 长期股权投资差额的摊销情况

初始金额	累计增加	期初余额	本期摊销金额	累计摊销	期末余额	剩余年限
4,459,811.65	604,589.30	3,719,344.62	265,667.48	1,610,723.81	3,453,677.14	6.5 年

3、主营业务收入及主营业务成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
商品混凝土	29,842,904.85	38,767,595.69	25,188,510.42	29,893,561.30
普通水泥	94,830,134.00	95,136,061.48	63,274,298.84	61,051,310.75
熟料	3,020,305.14	3,893,509.74	2,651,516.63	3,369,530.65
合计	127,693,343.99	137,797,166.91	91,114,325.89	94,314,402.70

4、投资收益

类别	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
期末调整的被投资公司的所有者权益净增减金额	397,458.96	452,635.75
股权投资差额摊销	-265,667.48	-122,990.59
合计	131,791.48	329,645.16

七、关联方关系及其交易：

1、关联方及关联关系：

(1) 存在控制关系的关联方：

企业名称	注册地	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
太原狮头集团有限公司	太原万柏林区开城街1号	石灰石的开采与销售、建材科研、产品开发及咨询、技术转让及培训等	母公司	国有独资	程宝光
阳泉狮头特种水泥有限公司	阳泉郊区义井镇小河村西	快硬硫铝酸盐、铁铝酸盐特种水泥第三系列产品的生产和销售	子公司	股份制	石履钰

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
太原狮头集团有限公司	67,400,000.00			67,400,000.00
阳泉狮头特种水泥有限公司	30,668,600.00			30,668,600.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化：

企业名称	期初数		本期增加	期末数	
	金额	比例		金额	比例
太原狮头集团有限公司	104,610,000.00	45.48%		104,610,000.00	45.48%
阳泉狮头特种水泥有限公司	26,918,600.00	87.77%		26,918,600.00	87.77%

(4) 不存在控制关系的关联方

公司名称	与本公司关系
山西省经济建设投资公司	发起股东
山西省经贸资产经营有限公司	发起股东
中国新型建筑材料(集团)公司	发起股东
山西固邦运输有限公司	发起股东
太原狮头集团宏峰实业有限公司	同一母公司
太原狮头集团阳曲实业有限公司	同一母公司
太原狮头集团创一水泥制品有限公司	同一母公司
太原狮头集团建材科研有限公司	同一母公司
太原狮头集团朔州水泥有限公司	同一母公司

2、关联方交易：

(1) 关联方交易定价方法：本公司与关联方的交易遵循独立核算的原则和以市价为基础的公允原则，依据双方签订的《石灰石供货协议》、《综合供应协议》、《房屋租赁协议》、《土地使用权租赁协议》、《综合服务协议》、以及其他相关协议进行公平交易和结算。

(2) 关联方交易事项：

主要交易事项：

- a. 本公司向集团公司租赁土地及办公用房。
- b. 集团公司向本公司供应原材料石灰石。
- c. 本公司向集团公司提供生产所需部分辅料及配件。
- d. 集团公司为本公司员工子女提供文化教育服务、医疗保健服务以及提供供暖服务。

e. 集团公司为本公司提供绿化清洁服务、提供安全保卫及消防保卫等服务。

结算方式：土地租赁费人民币总计 400 万元，分 20 年付清，第一年向集团公司支付租金 90 万元，第二年到第五年每年支付集团公司 10 万元，第六年到第十九年每年支付集团公司 15 万元，剩余部分第二十年结清。

原材料石灰石材料根据实际购买量按每吨 14 元（含税）的价格购买。房屋租赁费每年支付集团公司 10 万元。

本公司对集团公司生产所需的部分辅料及配件的供应，以市场价格按月结算。

付款条件：本公司及集团公司均应在对方按质按量提供所需物资、服务后付款。

(3) 关联交易情况：

. 采购货物：本公司 2002 年度向关联方采购石灰石、材料等有关明细资料如下：

供货单位	2003 年 1-6 月		2002 年 1-6 月	
	金额	占本期购货百分比	金额	占同期购货百分比
太原狮头集团有限公司 (石灰石)	4,927,343.36	6.44%	4,944,877.86	5.43%
合计	4,927,343.36	6.44%	4,944,877.86	5.43%

.销售货物：

关联方名称	2003 年 1-6 月		2002 年 1-6 月	
	金额	占本期销 货百分比	金额	占同期 销货百 分比
太原狮头集团有限公司及其子公司(水泥)	250,458.80	0.17%	110,286.32	0.07%
太原狮头集团有限公司及其子公司(材料)	1,611,375.59	1.11%	1,973,844.17	1.27%
小计	1,861,834.39	1.28%	2,084,130.49	1.34%

.担保事项：

截止 2003 年 6 月 30 日太原狮头集团有限公司为本公司提供短期借款担保 25,820,000.00 元。

(4) 关联方往来余额：

科目	单位	性质	期末数		期初数	
			金额	占该科目 余额%	金额	占该科 目余额%
其他应收款	太原狮头集 团有限公司 及其子公司	往来款	23,582,939.88	56.20%	12,519,106.01	43.57%
其他应收款小计			23,582,939.88	56.20%	12,519,106.01	43.57%
其他应付款	山西固邦运 输有限公司	代收运费	4,293,557.58	15.30%	2,716,499.14	10.03%
其他应付款小计			4,293,557.58	15.30%	2,716,499.14	10.03%

八、或有事项及承诺事项：

子公司阳泉狮头特种水泥有限公司分别为阳泉特水兴达运输公司、阳泉特水预制公司提供 1 年期贷款担保，明细如下：

被担保单位	担保金额	期间
阳泉特水兴达运输公司	100,000.00	2002.09.30-2003.09.30
阳泉特水预制公司	670,000.00	2002.11.30-2003.11.30

除上述事项外，本公司无其他重大或有事项及承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司逾期借款仍未归还。

七、备查文件

- 一、载有董事长签名的 2003 年半年度报告文本。
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。
- 四、公司章程文本。
- 五、其他有关资料。

董事长签名：邓守信

太原狮头水泥股份有限公司董事会

二 三年八月