

太原狮头水泥股份有限公司

关于 2012 年报的事后审核意见的回复说明暨补充更正公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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。

一、关于对 2012 年报的事后审核意见的回复说明

太原狮头水泥股份有限公司（以下简称“公司”）于 2013 年 5 月 2 日收到上海证券交易所公司管理部下发的《关于对太原狮头水泥股份有限公司 2012 年报的事后审核意见》（上证公函【2013】0332 号），公司会同为公司提供年度审计服务的中喜会计师事务所有限责任公司就审核意见所涉及的有关问题逐项进行了认真核查，现将对审核意见回复说明公告如下：

审核意见一：

报告期你公司与关联方山西鼎元建材有限公司发生关联交易 1255.17 万元，请核实是否按相关规定严格履行了临时公告信息披露义务。

回复说明：

经公司 2012 年 4 月 18 日第五届董事会第八次会议审议并经 2012 年 5 月 19 日公司 2011 年度股东大会审议批准《关于 2012 年度日常关联交易预计的议案》，对 2012 年度公司与山西鼎元建材有限公司所将发生的关联交易进行了预测，预测 2012 年度将发生的关联交易数额为 200 万元，该预测值是依据上一年度（2011 年度）公司与其实际发生额所作出的预测。2012 年度，山西鼎元建材有限公司积极开拓市场，与常年联系的客户加强沟通，水泥销售量有所增加。2012 年鼎元建材公司实际从本公司购买水泥所发生的关联交易为 1255.17 万元，超出了公司年初所作的预计发生关联交易 200 万元的判断，预测数与实际发生额存在较大差异。今后公司将与各关联方充分沟通，保证预测准确性。

审核意见二：

年报显示，你公司副总经理崔照宏先生在控股股东太原狮头集团有限公司兼任总经理职务，请核实是否符合相关规定。

回复说明：

太原狮头集团公司为公司控股股东，因集团公司已将除石灰石开采以外的与生产水泥有关的全部生产经营性资产投入股份公司，下一步，公司也将按照股改承诺将集团公司的矿山资产适时注入上市公司，集团公司将不存在生产经营性的资产和业务，其职能是代表太原市国资委行使出资人的职能。为了减少中间环节，提高工作效率，公司副总经理崔照宏先生在集团公司担任了领导职务，不符合上市公司治理准则第二十三条的规定。但公司与集团在资产、人员、财务、机构和业务等方面独立运作，独立承担责任和风险。公司将根据中国证监会相关规定的要求，报集团和股份公司董事会，考察人选，在最近一次的董事会对崔照宏先生的任职予以调整。

审核意见三：

根据会计师专项报告，你公司报告期末应收太原狮头中联有限公司 2410 万元，请说明该款项占用的原因及款项性质。

回复说明：

我公司与太原狮头中联水泥有限公司 2012 年度往来情况在 2012 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表中披露如下：

会计科目	2012 年期初往来资金余额	2012 年度往来累计发生金额（不含利息）	2012 年度偿还累计发生金额	2012 年期末往来资金余额
其他应收款	20,000,000.00	4,100,000.00	24,100,000.00	0.00

上述资金实际情况为：期初其他应收款 2000 万元是我公司 2011 年 12 月对狮头中联有限公司的增资款，由于 2011 年期末中联公司尚未办理验资手续，上述 2000 万元在中联公司验资专户储存，我公司暂在其他应收款挂账。待中联公司验资手续办理完毕，即将其他应收款转为长期股权投资。故该资金非拆借款。

审核意见四：

现金流量表显示，报告期公司分别投资支付现金和投资收回现金 6000 万元。请说明投资内容，并核实是否按规定履行了相应的决策和披露程序。

回复说明：

根据《太原狮头水泥股份有限公司章程》第 181 条第 6 款和《太原狮头中联水泥有限公司章程》第 32 条 14 款规定，经太原狮头中联水泥有限公司公司董事会审议并报太原狮头水泥股份有限公司董事长审批同意，我公司子公司太原狮头中联水泥有限公司与工行太原五一路支行签订关于投资购买法人理财产品-工银理财共赢 3 号的协议，分别于 2012 年 6 月 13 日购买 2012 年第 23 期 B 款产品、7 月 27 日购买 2012 年第 30 期 B 款产品，每次购买 3000 万份，每份成交价格 1 元。该理财产品于 2012 年 7 月 25 日和 9 月 12 日到期并已全部收回本息。

审核意见五：

请说明报告期你公司固定资产折旧的计提是否符合公司相关会计政策的规定。若存在固定资产未计提折旧的，请分项说明原因，并核实是否符合会计准则的相关规定。

回复说明：

依据《企业会计准则—固定资产》制订我本公司固定资产及计提折旧的相关会计政策，并依据制定的固定资产折旧政策计提折旧。因水泥生产线政策性关停搬迁，计提减值准备的固定资产明细如下表：

类别	原值	累计折旧	减值准备	可收回金额	账面价值
房屋建筑物	216,256,089.49	102,117,960.68	114,138,128.81		0
通用设备	228,455,459.97	152,431,146.32	66,798,132.92	9,226,180.73	0

运输车辆	11,391,459.34	7,627,432.84	3,764,026.50		0
专用设备	88,295,483.70	66,686,335.62	18,077,328.73	3,531,819.35	0
总计	544,398,492.50	328,862,875.46	202,777,616.96	12,758,000.08	

由于 2011 年末我公司对上述固定资产扣除预计可收回金额后，全额计提减值准备，故对上述固定资产不需要计提折旧。

我公司不存在未计提折旧的固定资产。

审核意见六：

报告期末你公司其他应收款余额出现了较大幅度增长，请说明主要应收款项的发生原因和占用性质。

回复说明：

其他应收款大幅增加的主要原因为期末应收山西三铁爆破有限公司资产处置款。截至 2012 年 12 月 31 日，由于太原市产权交易所未将山西三铁爆破有限公司根据《资产转让合同》汇入太原市产权交易中心指定帐户的款项汇入我公司，故期末其他应收款余额大幅增长。

审核意见七：

2012 年 12 月 14 日，你对关停资产进行了处置，竞买人山西三铁爆破有限公司以 5290 万元的价格竞得该资产。根据年报，你公司报告期非流动资产处置损益 3681.28 万元，为你公司报告期扭亏为盈的主要影响因素。请说明该资产转让事项目前的进展状况及其收款情况，并核实收益的确认是否符合相关规定。

按照审核意见并结合 2013 年 5 月 4 日《证券日报》刊登的《ST 狮头 4 季度巨亏成谜 停产后员工薪酬不减反增》的报道，公司回复说明如下：

2012 年 12 月 14 日，太原狮头水泥股份有限公司（甲方）与山西三铁爆破有限公司（乙方）关于关停淘汰资产签订《资产转让合同》，转让资产的成交价格为 5290 万元。2012 年 12 月 25 日经太原市国有资产管理委员会同意，甲方与乙方签订《<资产转让合同>之补充合同》。

截至 2012 年 12 月 31 日，山西三铁爆破有限公司将 3000 万元（占交易总金额的 65%）汇入《资产转让合同》约定的帐户，剩余款项于 2013 年 1 月 14 日汇入。本公司于 2012 年 12 月 31 日在太原市产权交易中心的监督下办理了资产交割手续。

按照企业会计准则的规定，该交易资产的主要风险和报酬于 2012 年 12 月 31 日已经转移给山西三铁爆破有限公司，公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对该处置资产实施有效控制，处置收入依据转让合同可以可靠地计量并能够收回，成本及相关税费可以准确计量，故公司将关停淘汰资产处置收入扣除资产账面价值及相关税费后的处置净收益 3353.75 万元计入 2012 年的营业外收入，在当期非流动资产处置损益中列示。

太原市产权交易所分别于 2013 年 1 月 16 日、2013 年 3 月 20 日将全部款项汇入我公司账户，该资产处置款已全部收回。

审核意见八：

请严格按照年报准则第二十一条的要求充分披露向前 5 名供应商采购额及其占年度采购总额的比例，以及主要子公司、参股公司的信息。

回复说明：

1、公司年报第四节董事会报告第 3（2）条主要供应商情况说明未披露前 5 名供应商及采购额及其占年度采购总额的比例的合计数，现补充如下表：

单位名称	采购金额	占年度采购总额的比例
太原市杏花岭区鸿兴启扬建材经销部	58,244,154.59	30.69%
河北矿峰水泥有限公司	24,241,752.57	12.77%
太原市万柏林区登科建材经销部	6,559,493.50	3.46%
山西西铁经贸有限公司	6,161,993.40	3.25%
山西聚鑫和工贸有限公司	4,012,276.43	2.11%
合计	99,219,670.49	52.28%

2、我公司与中国联合水泥集团有限公司共同出资设立太原狮头中联水泥有限公司，注册资本 50000 万元，我公司出资 25500 万元，占狮头中联注册资本的 51%，业务性质为水泥及水泥制品的生产，截止 2012 年 12 月 31 日，太原狮头中联水泥有限公司总资产为 499,747,669.76 元，净资产为 499,250,942.48 元，营业收入为 0 元，净利润为-667,590.14 元。

审核意见九：

请分析报告期管理费用出现较大幅度增长的原因。

回复说明：

我公司 2012 年年报管理费用明细-工资及附加 3613.2 万元，同比 2011 年工资及附加 2213.3 万元增长 1399.85 万元，增幅 63.25%，主要原因一是公司 2012 年 8 月将位于太原地区涉及搬迁的熟料生产线全部关停，关停后，原在生产成本核算的生产车间员工（约 1299 人）的工资及附加 1259.7 万元于 12 月全部转入管理费用。二是 2012 年根据太原市城镇职工三险社保缴费基数提高。三是一些费用于期末由待摊费用转入管理费用所致。

审核意见十：

请严格按照年报准则第二十二条的要求充分披露有关公司新年度经营计划、资金需求等方面的信息。

回复说明：

1、经营计划

2013 年是公司全面推进“十二五”发展战略承上启下的重要一年，也是新线点火投产的一年，公司将紧紧围绕“十二五”发展战略规划和年度工作目标，大力发展新型干法水泥，不断增强核心竞争力，推进公司实现快速健康发展。由于公司本部水泥生产线已停产，2013 年公司营业收入预计 10000 万元；营业成本 8500 万元；费用 6500 万元；经营目标亏损 5000 万元。

2013 年，公司要下全力创造条件，保证太原狮头中联水泥有限公司新生产线在下半年投产。生产线用水、供电、土地、矿山、权证这些制约公司投产的外

部条件，公司委派专人同各部门协调，争取各相关部门的支持，按质按期完成工程外围配套工作，以保证工程的顺利投产。

2013 年，在新线建设期间，组织狮头中联新员工的岗前培训也是今年工作的重点。公司将建立分层分类的培训体系，采取内训外训相结合的培训方式，以提高狮头中联员工的整体素质，锻炼和提高员工的实际工作能力，提高综合素养，努力培养和造就一支适应公司发展需要的员工队伍。

2、因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2013 年公司将通过统筹资金调度、合理安排资金使用，保证公司的正常生产经营及新建项目的投资。同时进一步优化资产结构，切实抓紧销售与回款进度，严格控制各项费用支出，并充分利用各种金融工具降低资金使用成本，确保现金流的良性循环，为公司战略发展提供资金支持。2013 年，除需日常经营性支出 6500 万元外，公司预计安排新线工程支出约 6 亿元。

审核意见十一：

请严格按照年报准则第四十条（二）的要求充分披露有关公司控股股东等方面的有关情况。

回复说明：

控股股东情况

单位：元 币种：人民币

名称	太原狮头集团有限公司
单位负责人或法定代表人	宋靖桢
成立日期	1997 年 12 月 19 日
组织机构代码	71980488-6
注册资本	67,400,000
主要经营业务	投资办企业。石灰石的销售；建材科研、产品开发及咨询；技术转让及培训；本企业生产、科研所需的原辅材料；机械设备、仪器仪表及零配件的进口等。
经营成果	狮头集团 2012 年实现营业收入 345,407,766.48 元，实现净利润 -9,063,047.14 元。
财务状况	截至 2012 年底，狮头集团总资产 1,237,747,007.76 元，负债总额 303,964,747.79 元，资产负债率 29.31%。
现金流和未来发展战略	截止 2012 年底，经营现金流量净额为 -30,464,477.12 元。 未来发展战略：深入贯彻落实科学发展观，把握公司战略机遇期，全力推进公司改革、发展、稳定。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无此类情况。

审核意见十二：

请核实你公司年报是否严格按照年报准则第四十一条的规定充分披露了相

关董、监、高的薪酬状况。

回复说明：

公司 2012 年年度报告第七节董事、监事、高级管理人员和员工情况第一(一)条现任及报告期内董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况中未披露牛支元、赵宏达两位董事报告期从股东单位获得的应付报酬总额，现补充如下表：

单位：股

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	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）	报告期从股东单位获得的应付报酬总额（万元）
邓守信	董事长	男	65	2010 年 11 月 27 日	2013 年 11 月 26 日	0	0			12.8	0
宋靖桢	董事	男	54	2010 年 11 月 27 日	2013 年 11 月 26 日	0	0			0	11
毕俊安	董事、总经理	男	51	2010 年 11 月 27 日	2013 年 11 月 26 日	0	0			11	0
牛支元	董事	男	49	2011 年 11 月 8 日	2013 年 11 月 26 日	0	0			0	未知
赵宏达	董事	男	55	2010 年 11 月 27 日	2013 年 11 月 26 日	0	0			0	12
刘文忠	独立董事	男	79	2010 年 11 月 27 日	2013 年 11 月 26 日	0	0			0.5	0
张杰成	独立董事	男	38	2010 年 11 月 27 日	2013 年 11 月 26 日	0	0			0.5	0
徐丹	独立董事	女	44	2010 年 11 月 27 日	2013 年 11 月 26 日	0	0			0.5	0
郝瑛	董事会秘书、董事	女	42	2010 年 11 月 27 日	2013 年 11 月 26 日	0	0			10.5	0

王新民	监事	男	55	2010年 11月 27日	2013年 11月 26日	0	0			0	10
陈国和	监事	男	50	2010年 11月 27日	2013年 11月 26日	0	0			0	10.5
秦高桃	监事	女	47	2010年 11月 27日	2013年 11月 26日	0	0			2.63	0
罗效科	代总会 计师	男	57	2010年 11月 27日	2013年 11月 26日	0	0			7.58	0
常卫东	总工程 师	男	53	2010年 11月 27日	2013年 11月 26日	0	0			10.5	0
崔照宏	副总经 理	男	46	2010年 11月 27日	2013年 11月 26日	0	0			0	10.5
李世德	副总经 理	男	52	2010年 11月 27日	2013年 11月 26日	0	0			8	0
荆新平	副总经 理	男	57	2010年 11月 27日	2013年 11月 26日	0	0			10	0
合计	/	/	/	/	/	0	0		/	74.51	54

二、关于 2012 年报的更正公告

公司于 2013 年 4 月 19 日在上海证券交易所网站以及《中国证券报》公布了公司 2012 年度报告。由于工作人员失误，其中“第五节重要事项——聘任、解聘会计师事务所情况”录入有误，公司 2012 年度报告现更正如下：

原披露内容为：

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中喜会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	30
境内会计师事务所审计年限	10

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中喜会计师事务所有限责任公司	9

现更正如下：

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中喜会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	30
境内会计师事务所审计年限	10

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中喜会计师事务所有限责任公司	9

公司对本次年报全文的更正为投资者带来的不便深表歉意。本次更正事宜不影响 2012 年度财务报表, 不会对公司 2012 年业绩产生影响。修订后的 2012 年度报告全文详见上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)。

特此公告。

太原狮头水泥股份有限公司董事会
二〇一三年五月十六日