



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)



## 审计报告

中喜审字【2014】第0515号

太原狮头水泥股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的太原狮头水泥股份有限公司(以下简称“狮头水泥”)的财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是狮头水泥管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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。

地址：北京市崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层  
电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮政编码：100062



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

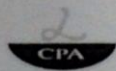
我们认为，狮头水泥财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了狮头水泥2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注：

如财务报表附注十所述，2012年8月，狮头水泥公司位于太原地区涉及搬迁的熟料生产线已全部关停并拆除。2013年根据《国务院关于化解产能严重过剩矛盾的指导意见》（国发【2013】41号）及《山西省人民政府关于化解钢铁焦化水泥电解铝行业产能严重过剩矛盾的实施意见》（晋政发【2013】40号）文件精神，狮头水泥公司第六届董事会第一次会议审议通过了关停朔州分公司1500吨/日熟料生产线的决议。本报告期末狮头水泥公司根据朔州分公司熟料生产线专用设备及其他设备的预计可回收金额计提固定资产减值准备6,146.02万元，根据相关存货的可变现净值计提存货跌价准备1,200.82万元。狮头水泥控股子公司太原狮头中联水泥有限公司正在进行2×4500t/d水泥生产线的一期工程建设，其中熟料生产线工程已于2014年3月17日点火试车，水泥生产线预计2014年上半年建成投产。

本段内容不影响已发表的审计意见。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

此页无正文



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·北京

二〇一四年四月十六日

地址: 北京市崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层  
电话: 010-67085873

传真: 010-67084147

邮政编码: 100062

# 合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：太钢集团太原钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

|             | 附注   | 期末余额           | 年初余额           |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |      |                |                |
| 货币资金        | 五-1  | 215,456,722.16 | 476,370,479.77 |
| 交易性金融资产     |      |                |                |
| 应收票据        | 五-2  | 100,000.00     | 36,506,609.04  |
| 应收账款        | 五-3  | 39,620,704.12  | 59,451,168.78  |
| 预付款项        | 五-4  | 3,235,411.78   | 150,543,330.11 |
| 应收利息        | 五-5  | 629,260.27     |                |
| 应收股利        |      |                |                |
| 其他应收款       | 五-6  | 3,128,102.43   | 46,957,809.58  |
| 存货          | 五-7  | 22,798,538.76  | 46,583,729.07  |
| 一年内到期的非流动资产 |      | -              | -              |
| 其他流动资产      | 五-8  | 54,796.54      | 1,261,392.99   |
| 流动资产合计      |      | 285,023,536.06 | 817,674,519.34 |
| 非流动资产：      |      |                |                |
| 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      |      | -              | -              |
| 投资性房地产      | 五-9  | 21,963,517.70  | 19,799,912.00  |
| 固定资产        | 五-10 | 30,053,114.69  | 103,483,513.67 |
| 在建工程        | 五-11 | 550,615,306.58 | 32,023,550.90  |
| 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        | 五-12 | 960,333.33     | 1,046,333.33   |
| 开发支出        |      | -              | -              |
| 商誉          |      |                |                |
| 长期待摊费用      |      | -              | -              |
| 递延所得税资产     | 五-13 | -              | -              |
| 其他非流动资产     | 五-14 | 28,073,600.00  |                |
| 非流动资产合计     |      | 631,665,872.30 | 156,353,309.90 |
| 资产总计        |      | 916,689,408.36 | 974,027,829.24 |

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：周浩



合并资产负债表  
2013年12月31日

编制单位：太原狮头水泥股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目               | 附注   | 期末余额            | 年初余额            |
|-------------------|------|-----------------|-----------------|
| 流动负债：             |      |                 |                 |
| 短期借款              | 五-16 | 50,000,000.00   | -               |
| 交易性金融负债           |      |                 |                 |
| 应付票据              |      | -               | -               |
| 应付账款              | 五-17 | 64,774,523.36   | 62,106,238.94   |
| 预收款项              | 五-18 | 7,094,412.63    | 19,031,364.60   |
| 应付职工薪酬            | 五-19 | 20,497,821.60   | 15,351,940.61   |
| 应交税费              | 五-20 | 14,657,711.00   | 13,752,534.46   |
| 应付利息              | 五-21 | 91,666.67       | -               |
| 应付股利              | 五-22 | 780,566.20      | 780,566.20      |
| 其他应付款             | 五-23 | 38,363,406.65   | 11,492,232.89   |
| 一年内到期的非流动负债       |      | -               |                 |
| 其他流动负债            |      | -               |                 |
| 流动负债合计            |      | 196,260,108.11  | 122,514,877.70  |
| 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              | 五-25 | 3,534,332.61    | -               |
| 递延所得税负债           |      | -               | -               |
| 其他非流动负债           | 五-24 | 627,450.92      | 2,934,946.04    |
| 非流动负债合计           |      | 4,161,783.53    | 2,934,946.04    |
| 负债合计              |      | 200,421,891.64  | 125,449,823.74  |
| 所有者权益（或股东权益）      |      |                 |                 |
| 实收资本(或股本)         | 五-26 | 230,000,000.00  | 230,000,000.00  |
| 资本公积              | 五-27 | 511,357,838.12  | 511,357,838.12  |
| 减：库存股             |      |                 |                 |
| 盈余公积              | 五-28 | 37,406,629.52   | 37,406,629.52   |
| 专项储备              |      | -               | -               |
| 未分配利润             | 五-29 | -304,985,317.76 | -174,819,423.96 |
| 归属于母公司的所有者权益合计    |      | 473,779,149.88  | 603,945,043.68  |
| 少数股东权益            |      | 242,488,366.84  | 244,632,961.82  |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |      | 716,267,516.72  | 848,578,005.50  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 |      | 916,689,408.36  | 974,027,829.24  |

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并利润表

2013年度

编制单位: 太原狮头水泥股份有限公司

单位:元 币种:人民币

|                         | 附注   | 本期金额            | 上期金额           |
|-------------------------|------|-----------------|----------------|
| 一、营业总收入                 |      | 81,996,629.64   | 280,131,680.69 |
| 其中: 营业收入                | 五-30 | 81,996,629.64   | 280,131,680.69 |
| 二、营业总成本                 |      | 218,108,593.53  | 319,290,440.46 |
| 其中: 营业成本                | 五-30 | 86,170,721.97   | 248,638,575.76 |
| 营业税金及附加                 | 五-31 | 594,088.15      | 2,247,033.94   |
| 销售费用                    | 五-32 | 5,456,645.72    | 16,956,898.29  |
| 管理费用                    | 五-33 | 50,265,026.71   | 52,580,383.92  |
| 财务费用 (收益以“-”号填列)        | 五-34 | -2,319,603.59   | -8,042,150.85  |
| 资产减值损失                  | 五-35 | 77,941,714.57   | 6,909,699.40   |
| 加: 公允价值变动净损益 (损失以“-”填列) |      |                 |                |
| 投资收益 (损失以“-”填列)         | 五-36 | 438,616.58      | 258,438.36     |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益     |      | -               | -              |
| 三、营业利润 (亏损以“-”填列)       |      | -135,673,347.31 | -38,902,321.41 |
| 加: 营业外收入                | 五-37 | 11,536,079.12   | 41,863,234.32  |
| 减: 营业外支出                | 五-38 | 8,173,220.59    | 476,792.09     |
| 其中: 非流动资产处置损失           |      | 4,608,287.98    | 29,915.46      |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”填列)     |      | -132,310,488.78 | 2,484,120.82   |
| 减: 所得税费用                | 五-39 | -               | 321,745.86     |
| 五、净利润 (净亏损以“-”填列)       |      | -132,310,488.78 | 2,162,374.96   |
| 归属母公司所有者的净利润            |      | -130,165,893.80 | 2,489,494.12   |
| 少数股东损益                  |      | -2,144,594.98   | -327,119.16    |
| 六、每股收益                  |      |                 |                |
| (一)、基本每股收益              |      | -0.57           | 0.01           |
| (二)、稀释每股收益              |      | -0.57           | 0.01           |
| 七、其他综合收益                |      |                 |                |
| 八、综合收益总额                |      | -132,310,488.78 | 2,162,374.96   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额        |      | -130,165,893.80 | 2,489,494.12   |
| 归属于少数股东的综合收益总额          |      | -2,144,594.98   | -327,119.16    |

公司法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人: 周浩



合并现金流量表  
2013年度

编制单位:太原水泥股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项                          | 附注   | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------|------|-----------------|-----------------|
| 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             |      | 105,116,103.96  | 338,665,053.76  |
| 收到的税费返还                    |      | -               | -               |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 五-41 | 15,461,570.74   | 10,105,185.64   |
| 经营活动现金流入小计                 |      | 120,577,674.70  | 348,770,239.40  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |      | 63,147,728.21   | 284,828,827.22  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |      | 43,136,376.06   | 52,192,135.44   |
| 支付的各项税费                    |      | 2,681,219.19    | 20,454,305.53   |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 五-41 | 9,226,768.16    | 16,725,428.65   |
| 经营活动现金流出小计                 |      | 118,192,091.62  | 374,200,696.84  |
| 经营活动产生的现金流量净额              |      | 2,385,583.08    | -25,430,457.44  |
| 二、投资活动产生的现金流量:             |      |                 |                 |
| 收回投资所收到的现金                 |      | 188,090,000.00  | 60,000,000.00   |
| 取得投资收益所收到的现金               |      | 438,616.58      | 256,438.36      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 |      | 46,105,000.00   | 4,763,524.00    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |      | -               | -               |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |      | 5,162,695.00    | -               |
| 投资活动现金流入小计                 |      | 239,796,311.58  | 65,019,962.36   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |      | 390,854,990.94  | 167,151,920.48  |
| 投资所支付的现金                   |      | 187,000,000.00  | 60,000,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |      | -               | -               |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |      | -               | -               |
| 投资活动现金流出小计                 |      | 577,854,990.94  | 227,151,920.48  |
| 投资活动产生的现金流量净额              |      | -338,058,679.36 | -162,131,958.12 |
| 三、筹资活动产生的现金流量              |      |                 |                 |
| 吸收投资所收到的现金                 |      |                 | 244,020,000.00  |
| 取得借款所收到的现金                 |      | 100,000,000.00  | -               |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            | 五-41 | 27,520,000.00   | -               |
| 筹资活动现金流入小计                 |      | 127,520,000.00  | 244,020,000.00  |
| 偿还债务所支付的现金                 |      | 50,000,000.00   | -               |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |      | 2,635,208.33    | -               |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            | 五-41 | 1,590,000.00    | -               |
| 筹资活动现金流出小计                 |      | 54,225,208.33   | -               |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |      | 73,294,791.67   | 244,020,000.00  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响         |      | -               | -               |
| 五、现金及现金等价物净增加额             |      | -262,378,304.61 | 56,457,584.44   |
| 加:期初现金及现金等价物余额             |      | 476,370,479.77  | 419,912,895.33  |
| 六、期末现金及现金等价物的余额            |      | 213,992,175.16  | 476,370,479.77  |

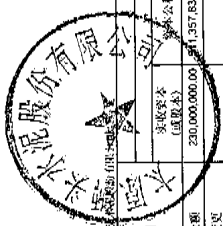
公司法定代表人



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:周浩



合并所有者权益变动表

2013年度

单位:人民币元

| 项目                | 本期金额           |                |               |                 | 上期期末余额         |                |               |                 | 上期期末余额         |                |               |                 |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|
|                   | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积           | 盈余公积          | 未分配利润           | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积           | 盈余公积          | 未分配利润           | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积           | 盈余公积          | 未分配利润           |
| 一、上年年末余额          | 230,000,000.00 | 511,357,838.12 | 37,406,629.52 | -174,819,423.96 | 244,632,961.82 | 511,357,838.12 | 37,406,629.52 | -177,308,918.08 | 244,632,961.82 | 511,357,838.12 | 37,406,629.52 | -177,308,918.08 |
| 加:会计政策变更          |                |                |               |                 |                |                |               |                 |                |                |               |                 |
| 前期差错更正            |                |                |               |                 |                |                |               |                 |                |                |               |                 |
| 其他                |                |                |               |                 |                |                |               |                 |                |                |               |                 |
| 二、本年年初余额          | 230,000,000.00 | 511,357,838.12 | 37,406,629.52 | -174,819,423.96 | 244,632,961.82 | 511,357,838.12 | 37,406,629.52 | -177,308,918.08 | 244,632,961.82 | 511,357,838.12 | 37,406,629.52 | -177,308,918.08 |
| 三、本年年末余额          | 230,000,000.00 | 511,357,838.12 | 37,406,629.52 | -130,165,893.80 | 244,632,961.82 | 511,357,838.12 | 37,406,629.52 | -130,165,893.80 | 244,632,961.82 | 511,357,838.12 | 37,406,629.52 | -130,165,893.80 |
| 四、所有者权益变动表(续)     |                |                |               |                 |                |                |               |                 |                |                |               |                 |
| (一) 净利润           |                |                |               | 130,165,893.80  | 2,144,594.98   |                |               |                 |                |                |               |                 |
| (二) 其他综合收益        |                |                |               |                 |                |                |               |                 |                |                |               |                 |
| 上述(一)和(二)小计       |                |                |               | 130,165,893.80  | 2,144,594.98   |                |               |                 |                |                |               |                 |
| (三) 所有者投入资本和减少资本  |                |                |               |                 |                |                |               |                 |                |                |               |                 |
| 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           |                |                |               |                 |                |                |               |                 |                |                |               |                 |
| 三、本年年末余额          | 230,000,000.00 | 511,357,838.12 | 37,406,629.52 | -130,165,893.80 | 244,632,961.82 | 511,357,838.12 | 37,406,629.52 | -130,165,893.80 | 244,632,961.82 | 511,357,838.12 | 37,406,629.52 | -130,165,893.80 |

公司法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





## 母公司资产负债表

2013年12月31日

编制单位: 中原水泥股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目          | 附注   | 期末余额           | 年初余额           |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产:       |      |                |                |
| 货币资金        |      | 6,819,472.88   | 159,830,304.69 |
| 交易性金融资产     |      |                |                |
| 应收票据        |      | 100,000.00     | 36,506,609.04  |
| 应收账款        | 十一-1 | 39,620,704.12  | 59,451,168.78  |
| 预付款项        |      | 2,398,305.19   | 11,525,007.45  |
| 应收利息        |      | -              | -              |
| 应收股利        |      | -              | -              |
| 其他应收款       | 十一-2 | 210,088,289.89 | 46,875,493.43  |
| 存货          |      | 12,379,657.68  | 46,338,312.97  |
| 一年内到期的非流动资产 |      | -              | -              |
| 其他流动资产      |      | 54,796.54      | 1,261,392.99   |
| 流动资产合计      |      | 271,461,226.30 | 361,788,289.35 |
| 非流动资产:      |      |                |                |
| 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      | 十一-3 | 255,000,000.00 | 255,000,000.00 |
| 投资性房地产      |      | 21,963,517.70  | 19,799,912.00  |
| 固定资产        |      | 27,812,888.06  | 103,483,513.67 |
| 在建工程        |      | 6,119,026.92   | 18,000.00      |
| 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        |      | 960,333.33     | 1,046,333.33   |
| 开发支出        |      | -              | -              |
| 商誉          |      |                |                |
| 长期待摊费用      |      | -              | -              |
| 递延所得税资产     |      | -              | -              |
| 其他非流动资产     |      | -              |                |
| 非流动资产合计     |      | 311,855,766.01 | 379,347,759.00 |
| 资产总计        |      | 583,316,992.31 | 741,136,048.35 |

公司法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人: 阎浩



## 母公司资产负债表

2013年12月31日

编制单位：太原水泥股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目               | 附注 | 期末余额            | 年初余额            |
|-------------------|----|-----------------|-----------------|
| 流动负债：             |    |                 |                 |
| 短期借款              |    | -               | -               |
| 交易性金融负债           |    |                 |                 |
| 应付票据              |    | -               | -               |
| 应付账款              |    | 53,173,034.06   | 61,389,420.55   |
| 预收款项              |    | 7,094,412.63    | 19,031,364.60   |
| 应付职工薪酬            |    | 20,530,542.57   | 15,351,940.61   |
| 应交税费              |    | 15,106,464.80   | 13,972,625.57   |
| 应付利息              |    | -               | -               |
| 应付股利              |    | 780,566.20      | 780,566.20      |
| 其他应付款             |    | 12,482,285.13   | 23,714,798.75   |
| 一年内到期的非流动负债       |    |                 | -               |
| 其他流动负债            |    |                 | -               |
| 流动负债合计            |    | 109,167,305.39  | 134,240,716.28  |
| 非流动负债：            |    |                 |                 |
| 长期借款              |    | -               |                 |
| 应付债券              |    | -               |                 |
| 长期应付款             |    | -               |                 |
| 专项应付款             |    | -               | 690,196.04      |
| 预计负债              |    | 3,534,332.61    | -               |
| 递延所得税负债           |    | -               | -               |
| 其他非流动负债           |    | 627,450.92      | 2,244,750.00    |
| 非流动负债合计           |    | 4,161,783.53    | 2,934,946.04    |
| 负债合计              |    | 113,329,088.92  | 137,175,662.32  |
| 所有者权益（或股东权益）      |    |                 |                 |
| 实收资本（或股本）         |    | 230,000,000.00  | 230,000,000.00  |
| 资本公积              |    | 511,357,838.12  | 511,357,838.12  |
| 减：库存股             |    |                 |                 |
| 盈余公积              |    | 37,406,629.52   | 37,406,629.52   |
| 专项储备              |    | -               | -               |
| 未分配利润             |    | -308,776,564.25 | -174,804,081.61 |
| 归属于母公司的所有者权益合计    |    | 469,987,903.39  | 603,960,386.03  |
| 少数股东权益            |    |                 |                 |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |    | 469,987,903.39  | 603,960,386.03  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 |    | 583,316,992.31  | 741,136,048.35  |

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：周浩

# 母 公 司 利 润 表

2013年度

编制单位: 太原狮头水泥股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项                       | 附注   | 本期金额            | 上期金额           |
|-------------------------|------|-----------------|----------------|
| 一、营业收入                  | 十一-4 | 87,384,494.31   | 280,131,680.69 |
| 减: 营业成本                 | 十一-4 | 86,938,935.94   | 248,638,575.76 |
| 营业税金及附加                 |      | 594,088.15      | 2,247,033.94   |
| 销售费用                    |      | 5,456,645.72    | 16,956,898.29  |
| 管理费用                    |      | 49,836,774.34   | 52,025,578.26  |
| 财务费用 (收益以“-”号填列)        |      | -2,319,603.59   | -8,042,150.85  |
| 资产减值损失                  |      | 84,345,090.96   | 6,307,153.55   |
| 加: 公允价值变动净损益 (损失以“-”填列) |      |                 |                |
| 投资收益 (损失以“-”填列)         | 十一-5 | 132,096.04      | -              |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益     |      | -               | -              |
| 二、营业利润 (亏损以“-”填列)       |      | -137,335,341.17 | -38,001,408.26 |
| 加: 营业外收入                |      | 11,536,079.12   | 41,863,234.32  |
| 减: 营业外支出                |      | 8,173,220.59    | 476,792.09     |
| 其中: 非流动资产处置损失           |      | 4,608,287.98    | 29,915.46      |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”填列)     |      | -133,972,482.64 | 3,385,033.97   |
| 减: 所得税费用                |      | -               | 321,745.86     |
| 四、净利润 (净亏损以“-”填列)       |      | -133,972,482.64 | 3,063,288.11   |
| 归属母公司所有者的净利润            |      |                 |                |
| 少数股东损益                  |      |                 |                |
| 五、每股收益                  |      |                 |                |
| (一)、基本每股收益              |      |                 |                |
| (二)、稀释每股收益              |      |                 |                |
| 六、其他综合收益                |      |                 |                |
| 七、综合收益总额                |      | -133,972,482.64 | 3,063,288.11   |

公司法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

周浩



# 母公司现金流量表 2013年度

编制单位：上海水泥股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                         | 附注 | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------|----|-----------------|-----------------|
| 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             |    | 105,116,103.96  | 338,665,053.76  |
| 收到的税费返还                    |    | -               | -               |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            |    | 8,969,800.34    | 17,305,185.64   |
| 经营活动现金流入小计                 |    | 114,085,904.30  | 355,970,239.40  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |    | 62,634,357.21   | 284,828,827.22  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |    | 33,790,253.25   | 39,086,255.52   |
| 支付的各项税费                    |    | 2,679,432.01    | 20,454,305.53   |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            |    | 6,475,024.68    | 20,376,532.33   |
| 经营活动现金流出小计                 |    | 105,579,067.15  | 364,745,920.60  |
| 经营活动产生的现金流量净额              |    | 8,506,837.15    | -8,775,681.20   |
| 二、投资活动产生的现金流量：             |    |                 |                 |
| 收回投资所收到的现金                 |    | 8,090,000.00    | -               |
| 取得投资收益所收到的现金               |    | 132,096.04      | -               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 |    | 46,105,000.00   | 4,763,524.00    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |    | -               | -               |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |    | 5,162,695.00    | -               |
| 投资活动现金流入小计                 |    | 59,489,791.04   | 4,763,524.00    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |    | 1,843,460.00    | 1,995,638.82    |
| 投资所支付的现金                   |    | 7,000,000.00    | 233,980,000.00  |
| 取得了子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | -               | -               |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |    | -               | -               |
| 投资活动现金流出小计                 |    | 8,843,460.00    | 235,975,638.82  |
| 投资活动产生的现金流量净额              |    | 50,646,331.04   | -231,212,114.82 |
| 三、筹资活动产生的现金流量              |    |                 |                 |
| 吸收投资所收到的现金                 |    | -               | -               |
| 取得借款所收到的现金                 |    | -               | -               |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |    | 9,536,000.00    | -               |
| 筹资活动现金流入小计                 |    | 9,536,000.00    | -               |
| 偿还债务所支付的现金                 |    | -               | 0.00            |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |    | -               | 0.00            |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |    | 221,700,000.00  | -               |
| 筹资活动现金流出小计                 |    | 221,700,000.00  | -               |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |    | -212,164,000.00 | -               |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响         |    | -               | -               |
| 五、现金及现金等价物净增加额             |    | -153,010,831.81 | -239,987,796.02 |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |    | 159,830,304.69  | 399,818,100.71  |
| 六、期末现金及现金等价物的余额            |    | 6,819,472.88    | 159,830,304.69  |

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：周浩



母公司所有者权益变动表  
2013年度

|                        | 本期金额           |                |               |                 |                 | 上年同期金额         |                |               |                 |                |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
|                        | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积           | 盈余公积          | 未分配利润           | 所有者权益合计         | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积           | 盈余公积          | 未分配利润           | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额               | 230,000,000.00 | 511,357,838.12 | 37,406,629.52 | -174,804,081.61 | 603,960,386.03  | 230,000,000.00 | 511,357,838.12 | 37,406,629.52 | -177,867,365.72 | 600,897,097.92 |
| 加：会计政策变更               |                |                |               |                 |                 |                |                |               |                 |                |
| 前期差错更正                 |                |                |               |                 |                 |                |                |               |                 |                |
| 其他                     |                |                |               |                 |                 |                |                |               |                 |                |
| 二、本年年初余额               | 230,000,000.00 | 511,357,838.12 | 37,406,629.52 | -174,804,081.61 | 603,960,386.03  | 230,000,000.00 | 511,357,838.12 | 37,406,629.52 | -177,867,365.72 | 600,897,097.92 |
| 三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |                |               |                 |                 |                |                |               |                 |                |
| （一）净利润                 |                |                |               | -133,972,482.64 | -133,972,482.64 |                |                |               |                 |                |
| （二）其他综合收益              |                |                |               | -133,972,482.64 | -133,972,482.64 |                |                |               |                 |                |
| 上述（一）和（二）小计            |                |                |               | -133,972,482.64 | -133,972,482.64 |                |                |               |                 |                |
| （三）所有者投入资本和减少资本        |                |                |               |                 |                 |                |                |               |                 |                |
| 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（股本）        |                |                |               |                 |                 |                |                |               |                 |                |
| 2. 盈余公积转增资本（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               | 230,000,000.00 | 511,357,838.12 | 37,406,629.52 | -308,776,564.25 | 469,987,903.39  | 230,000,000.00 | 511,357,838.12 | 37,406,629.52 | -174,804,081.61 | 603,960,386.03 |

公司法定代表人：  


主管会计工作负责人：  


会计机构负责人：  


# 太原狮头水泥股份有限公司

## 财务报表附注

### (2013 年度)

(除另有说明外，以人民币元为单位)

#### 一、公司基本情况

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公司（现更名为山西省经贸投资控股集团有限公司）、山西省经济建设投资公司（现更名为山西省经济建设投资集团有限公司）、中国新型建筑材料（集团）公司、山西西山运输有限公司（现更名为山西固邦运输有限公司）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。各发起股东出资情况如下：

太原狮头集团有限公司投入其与水泥、混凝土生产、经营相关的净资产139,376,453.81元；山西省经贸资产经营有限公司投入资本金25,313,766.00元；山西省经济建设投资公司投入资本金17,720,000.00元；中国新型建筑材料（集团）公司投入资本金6,357,216.00元；山西西山运输有限公司投入货币资金400,000.00元。太原狮头集团有限公司所投净资产业经山西省资产评估中心事务所评估，并经山西省国有资产管理局确认。根据山西省国有资产管理局晋国资企函字[1999]第38号文批复，上述发起人投入资本均按79.295%的比例折为股本，共计150,000,000.00股，每股面值1.00元，共计150,000,000.00元，余额39,167,435.81元计入资本公积。公司注册资本为人民币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。

根据财政部企业司财企便函[2001]68号文“关于太原狮头水泥股份有限公司国有股存量发行有关问题的函”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8,000,000.00元，各国有股东权益相应减少。

2005年，中国新型建筑材料（集团）公司将其持有的本公司国有法人股全部转让给中国交通银行北京分行。太原狮头集团有限公司将其持有的本公司3,125万股国有法人股转让给中国建设银行股份有限公司山西省分行，用以抵顶其欠中国建设银行太原市西山支行的借款

本金及利息。

经山西省人民政府国有资产监督管理委员会晋国资产权函[2007]95 号文批复，太原狮头水泥股份有限公司全体非流通股股东一致同意，以持有的部分股份作为对价安排给全体流通股股东，以换取其非流通股份的流通权，对价标准为非流通股股东向全体流通股股东 10 股安排 2 股对价。股权分置改革完成后，本公司总股本未变，其中有限售条件的流通股 124,400,000 股，占公司总股本的 54.09%，无限售条件的流通股 105,600,000 股，占公司总股本的 45.91%。2008 年度限售期满新增可上市交易的股份数量为 15,959,127 股。中国交通银行北京分行于 2008 年 12 月将其持有的本公司全部股权通过二级市场出售，山西固邦运输有限公司于 2009 年 1 月将其持有的本公司全部股权通过二级市场出售，中国建设银行股份有限公司山西省分行于 2013 年 9 月将其持有的本公司全部股权通过二级市场减持完毕。截至 2013 年 12 月 31 日公司股本总额中有限售条件流通股 69,564,112 股，无限售条件的流通股 160,435,888 股。

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司下设三个分公司：太原狮头水泥股份有限公司第一分公司、太原狮头水泥股份有限公司新型建筑材料分公司、太原狮头水泥股份有限公司朔州分公司；一个控股子公司：太原狮头中联水泥有限公司。

本公司在山西省工商行政管理局依法登记注册，领取企业法人营业执照，注册号为 1400001007556，2013 年 12 月公司法定代表人变更为陈国和；公司注册资本：人民币 23,000 万元；注册地：太原市万柏林区开城街 1 号；公司经营范围：一般经营范围：水泥、水泥制品、水泥熟料、商品混凝土、新型墙体材料的生产和销售，水泥生产设备制造、安装及技术咨询。水泥袋加工；许可经营项目：矿山开采（仅限朔州分公司使用）。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、公司主要会计政策、会计估计和前期差错**

### **1、财务报表的编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项具体准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### **2、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整的反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **3、会计期间**

本公司自公历一月一日至十二月三十一日止为一个会计期间。

#### **4、记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

#### **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

（1）同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并，以购买日为取得对购买方控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为初始投资成本。如果购买成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额作为商誉；如果购买成本的公允价值小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额计入当期损益。

#### **6、合并财务报表的编制方法**

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### **7、现金及现金等价物的确定标准**

本公司持有的期限短（一般指购买之日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知

金额的现金、价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

## **8、外币业务核算方法**

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入相关资产的成本。

## **9、金融工具**

### **（1）金融资产、金融负债的分类**

金融资产在初始确认时划分为四类：①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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：①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；②其他金融负债。

### **（2）金融工具的确认依据和计量**

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。

公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量方式有所不同。

①公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产处置时其公允价值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公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收

益；

③公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

④公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本计量。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司在下列情况将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

①企业以不附追索权方式出售金融资产。

②将金融资产出售，同时与买入方签订协议，在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购。

③将金融资产出售，同时与买入方签定看跌期权合约，但从和约条款判断，该看跌期权是一项重大价外期权。

金融资产整体转移时，按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益；

金融资产部分转移时，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，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和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，应当按照金融资产终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

### （4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，

以市场交易价格为基础确定其公允价值。

**(6) 金融资产减值准备测试及提取方法**

资产负债表日公司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，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。

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

**10、应收款项**

**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 期末单项金额在 100 万元以上的应收款项。                                                                                                                                                   |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法 | 在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大及组合的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。 |

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：**

| 确定组合的依据        |                     |
|----------------|---------------------|
| 账龄组合           | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                     |
| 账龄组合           | 账龄分析法               |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

| 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） | 3%       | 3%        |
| 1—2 年（含 2 年） | 5%       | 5%        |
| 2—3 年（含 3 年） | 15%      | 15%       |
| 3—5 年（含 5 年） | 30%      | 30%       |
| 5 年以上        | 100%     | 100%      |

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

|             |                                  |
|-------------|----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法   | 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     |

（4）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，仍不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年并且具有明显特征表明不能收回的应收款项，报经董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

## 11、存货

（1）存货分类：包括原材料、自制半成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法：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时采用一次摊销法。

（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：公司在资产负债表日，根据存货全面清查的结果，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，可变现净值按估计的市价扣除估计完工成本及销售费用和税金后确定。

（4）存货的盘存制度：公司的存货盘存采用永续盘存制度。

## 12、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合

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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

**B、非同一控制下企业合并**，以购买日为取得对被购买方控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为初始投资成本。如果购买成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额作为商誉；如果购买成本的公允价值小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额计入当期损益。

非企业合并形成的长期股权投资，以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；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初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的除外；具有商业实质且其公允价值能够可靠计量的非货币资产交换取得的长期股权投资，以其公允价值和支付的相关税费作为该项投资的初始投资成本，换出资产账面价值与公允价值的差额计入当期损益；以债务重组方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为初始投资成本，公允价值与重组债务账面价值之间的差额计入当期损益。

## **（2）后续计量及损益确认方法**

公司对被投资单位控制或不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场没有报价，公允价值不能可靠计量的采用成本法核算。公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的采用权益法核算。公司确认投资收益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确定。

## **（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。公司对外投资符合下列情况时，确定对被投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

公司对外投资符合下列情况时，确定对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。公司直接或通过子公司间接拥有企业 20%以上但低于 50%表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

期末公司按成本法核算的、在活跃市场没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照其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，确认减值损失；其他长期股权投资存在减值迹象的，期末可收回金额低于其账面价值的，按被投资单位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。

### 13、投资性房地产

（1）确认依据：投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产同时满足下列条件的予以确认：

- A、该投资性房地产包含的经济利益很可能流入公司；
- B、该投资性房地产的成本能够可靠计量。

（2）初始计量：本公司对取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量。

（3）后续计量：在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，根据《企业会计准则第 4 号—固定资产》和《企业会计准则第 6 号—无形资产》的相关规定，对采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（4）减值测试：公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

### 14、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）固定资产的初始计量：按照购建时的实际成本进行初始计量。

（3）各类固定资产的折旧方法

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法，各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类别     | 折旧年限    | 残值率 | 年折旧率        |
|--------|---------|-----|-------------|
| 房屋及建筑物 | 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%      |

（4）固定资产后续支出：与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠计量的，计入固定资产价值。

（5）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当发生下列情况时，如果固定资产的可收回金额低于其账面价值，公司按照固定资产的可收回金额与其账面价值之间的差额计提减值准备：固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；公司所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对公司产生负面影响；同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响公司计算固定资产可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如公司计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；其他有可能表明资产已发生减值的情况。其中，固定资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

（6）融资租入固定资产

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 15、在建工程

（1）在建工程指正在兴建中的资本性资产，包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等，按实际发生的支出确定工程成本，在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

（3）在建工程减值准备：公司在建工程预计发生减值时，如长期停建并且预计在 3 年内不会重新开工的在建工程，按该资产可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，对实质上已经不能再给公司带来经济利益的在建工程，全额计提减值准备。

## **16、借款费用**

（1）借款费用的内容及资本化原则：公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

（2）资本化期间：借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（3）暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

（4）借款费用资本化金额及利率的确定：公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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；公司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部分的资产支出加权

平均数与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

## **17、无形资产**

（1）核算内容：公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

（2）计量：公司无形资产按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，按照经济利益的预期实现方式，在其使用寿命内系统合理摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限。没有明确的合同或法律规定的，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限。

如果经过这些努力，确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

（3）无形资产使用寿命的复核：企业至少于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

（4）企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。③该无形资产可以产生可能的未来经济利益。④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。⑤对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

（5）无形资产在期末时按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

## **18、长期待摊费用**

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。公司长期待摊费用按受益期限平均摊销。

## **19、预计负债**

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：①该义务是企业承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

## **20、职工薪酬**

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系给予的补偿金等。公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关费用或资产。本公司按当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老保险、医疗保险及其他社会保障。除此之外，本公司并无其他重大职工福利承诺。根据有关规定，保险费及公积金一般按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

## **21、收入**

（1）销售商品收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；收入的金额能够可靠地计量；相关经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将要发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

（2）提供劳务收入确认原则：公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。公司按照已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

公司采用以下方法确定提供劳务交易的完工进度：①已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例；③已发生的成本占估计总成本的比例。

公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入确认：利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 22、政府补助

公司能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时，确认政府补助。货币性资产按照收到或应收到的金额计量，非货币性政府补助按公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，以名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，但以名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间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，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。如果无法产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响，使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益无法实现的，则不应确认递延所得税资产。

②资产负债表日，企业应当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取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异带来的经济利益，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。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 24、所得税的会计处理方法

（1）采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理，以公司资产、负债的账面价值与计税基础之间的差额，计算暂时性差异，据以确认递延所得税负债或递延所得税资产。

### （2）确认递延所得税资产的依据：

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，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为递延所得税资产。

（3）资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所

得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

（4）期末对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算预期应交纳（或返还）的所得税金额。

（5）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。

**25、利润分配**

公司的税后利润，在弥补以前年度亏损后，按以下顺序分配：

| 项目        | 计提比例    |
|-----------|---------|
| 提取法定公积金   | 10%     |
| 提取任意盈余公积金 | 由股东大会决定 |
| 支付普通股股利   | 由股东大会决定 |

**26、主要会计政策、会计估计的变更**

本公司本年度未发生会计政策、会计估计变更。

**27、前期会计差错更正**

本公司本年度未发生前期会计差错更正。

**三、税项**

**1、主要税种及税率**

| 税种      | 计税依据       | 税率        |
|---------|------------|-----------|
| 企业所得税   | 应纳税所得额     | 25%       |
| 增值税     | 销售收入       | 17%       |
| 资源税     | 收购未税石灰石的数量 | 2 元/吨     |
| 营业税     | 服务收入       | 5%        |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额     | 7%        |
| 教育费附加   | 应缴流转税额     | 5%        |
| 价格调控基金* | 应缴流转税额     | 1.50%     |
| 房产税     | 房产余值或租金收入  | 1.2%或 12% |
| 河道管理费   | 应缴流转税额     | 1%        |

|               |         |
|---------------|---------|
| 车船税、印花税、个人所得税 | 按国家规定计缴 |
|---------------|---------|

\*价格调控基金：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、服务等项活动，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’额的1.5%计征”。

## 2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局财税【2008】156号文件关于资源综合利用产品享受增值税优惠政策的规定，经太原市尖草坪区国家税务局批准对报告期内本公司生产的砌块享受免征增值税的优惠政策。

## 四、企业合并及合并财务报表

### 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称        | 子公司类型 | 注册地     | 业务性质       | 注册资本（万元）  | 经营范围                                            | 期末实际出资额（万元） | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|--------------|-------|---------|------------|-----------|-------------------------------------------------|-------------|---------------------|
| 太原狮头中联水泥有限公司 | 控股子公司 | 太原市万柏林区 | 水泥及水泥制品的生产 | 50,000.00 | 水泥、水泥熟料、商品混凝土、新型墙体材料的生产销售；水泥生产设备制造、安装及技术咨询；水泥加工 | 25,500.00   |                     |

（续）

| 子公司全称        | 持股比例 | 表决权比例 | 是否合并报表 | 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 |
|--------------|------|-------|--------|----------------|----------------------|-------------------------------------------------------|
| 太原狮头中联水泥有限公司 | 51   | 51%   | 是      | 242,482,192.83 | -2,511,633.16        |                                                       |

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

| 项目    | 期末数        | 期初数       |
|-------|------------|-----------|
| 库存现金： | 208,538.54 | 42,318.03 |

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 人民币   | 208,538.54     | 42,318.03      |
| 银行存款： | 215,248,183.62 | 476,328,161.74 |
| 人民币   | 215,248,183.62 | 476,328,161.74 |
| 合计    | 215,456,722.16 | 476,370,479.77 |

其中：太原狮头中联水泥有限公司银行存款工行五一路支行因涉及诉讼被山西省朔州市朔城区人民法院冻结 1,464,547.00 元。

## 2、应收票据

### （1）应收票据分类

| 种类     | 期末数        | 期初数           |
|--------|------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 100,000.00 | 36,506,609.04 |
| 合计     | 100,000.00 | 36,506,609.04 |

（2）期末无已背书给他方但尚未到期的应收票据。

（3）期末无用于质押的应收票据，也无因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

（4）期末应收票据中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 3、应收账款

### （1）应收账款按种类披露

| 种类                     | 期末数           |         |               |        |
|------------------------|---------------|---------|---------------|--------|
|                        | 账面余额          |         | 坏账准备          |        |
|                        | 金额            | 比例      | 金额            | 比例     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |               |         |               |        |
| 账龄组合                   | 64,441,805.18 | 100.00% | 24,821,101.06 | 38.52% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |         |               |        |
| 合计                     | 64,441,805.18 | 100.00% | 24,821,101.06 | 38.52% |

（续）

| 种类                     | 期初数           |         |               |        |
|------------------------|---------------|---------|---------------|--------|
|                        | 账面余额          |         | 坏账准备          |        |
|                        | 金额            | 比例      | 金额            | 比例     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |               |         |               |        |
| 账龄组合                   | 82,780,760.94 | 100.00% | 23,329,592.16 | 28.18% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |         |               |        |

|    |               |         |               |        |
|----|---------------|---------|---------------|--------|
| 合计 | 82,780,760.94 | 100.00% | 23,329,592.16 | 28.18% |
|----|---------------|---------|---------------|--------|

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 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   | 6,393,657.32  | 9.92%   | 191,704.76    | 45,572,928.09 | 55.05%  | 1,360,636.57  |
| 1 至 2 年 | 22,664,139.76 | 35.17%  | 1,133,206.99  | 12,109,146.91 | 14.63%  | 605,457.35    |
| 2 至 3 年 | 11,227,444.46 | 17.42%  | 1,684,116.67  | 2,691,910.55  | 3.25%   | 403,786.59    |
| 3 至 5 年 | 3,349,272.88  | 5.20%   | 1,004,781.88  | 2,067,233.94  | 2.50%   | 620,170.20    |
| 5 年以上   | 20,807,290.76 | 32.29%  | 20,807,290.76 | 20,339,541.45 | 24.57%  | 20,339,541.45 |
| 合计      | 64,441,805.18 | 100.00% | 24,821,101.06 | 82,780,760.94 | 100.00% | 23,329,592.16 |

(3) 期末应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称             | 与本公司<br>关系 | 金额            | 账龄    | 占应收账款<br>总额的比例 |
|------------------|------------|---------------|-------|----------------|
| 山西居尚建材有限公司       | 关联方        | 255,129.00    | 1 年以内 | 33.64%         |
|                  |            | 12,252,358.00 | 1-2 年 |                |
|                  |            | 9,172,025.45  | 2-3 年 |                |
| 山西新鑫华通混凝土有限公司    | 客户         | 2,821,186.65  | 1-2 年 | 4.38%          |
| 太原市康培市政工程有限公司    | 客户         | 2,029,780.50  | 1 年以内 | 3.15%          |
| 孝义市政府工程建设事务管理局   | 客户         | 451,627.24    | 1 年以内 | 2.79%          |
|                  |            | 1,343,502.88  | 1-2 年 |                |
| 太原狮头集团创一水泥制品有限公司 | 关联方        | 711,977.50    | 1 年以内 | 2.64%          |
|                  |            | 990,486.61    | 1-2 年 |                |
| 合计               |            | 30,028,073.83 |       | 46.60%         |

(4) 本报告期无核销的应收账款。

(5) 应收账款期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(6) 应收关联方账款情况见附注六 (三)。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末数          |        | 期初数            |        |
|---------|--------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额           | 比例     | 金额             | 比例     |
| 1 年以内   | 2,058,879.40 | 63.64% | 148,214,316.45 | 98.46% |
| 1 至 2 年 | 826,998.56   | 25.56% | 1,330,914.46   | 0.88%  |
| 2 至 3 年 | 349,533.82   | 10.80% | 590,354.25     | 0.39%  |
| 3 年以上   |              |        | 407,744.95     | 0.27%  |

|    |              |         |                |         |
|----|--------------|---------|----------------|---------|
| 合计 | 3,235,411.78 | 100.00% | 150,543,330.11 | 100.00% |
|----|--------------|---------|----------------|---------|

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 债务人名称                 | 与本公司关系 | 金额           | 账龄       | 未结算原因 |
|-----------------------|--------|--------------|----------|-------|
| 中国石油化工股份有限公司山西太原石油分公司 | 非关联方   | 428,207.79   | 1 年以内    | 尚未结算  |
| 山西省电力公司太原河西供电支公司      | 非关联方   | 307,392.22   | 2 年至 3 年 | 尚未结算  |
| 张家口市宣化茂源工贸公司          | 非关联方   | 360,593.97   | 1 年至 2 年 | 尚未结算  |
| 中国石油化工股份有限公司朔州石油分公司   | 非关联方   | 170,716.32   | 1 年以内    | 尚未结算  |
| 太原西山石膏矿               | 非关联方   | 52,305.50    | 1 年以内    | 尚未结算  |
|                       |        | 80,367.15    | 1 年至 2 年 |       |
| 合计                    |        | 1,399,582.95 |          |       |

(3) 预付账款期末余额中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5、应收利息

| 项目     | 期末数        | 期初数 |
|--------|------------|-----|
| 定期存款利息 | 629,260.27 |     |
| 合计     | 629,260.27 |     |

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类                      | 期末数           |         |               |         |
|-------------------------|---------------|---------|---------------|---------|
|                         | 账面余额          |         | 坏账准备          |         |
|                         | 金额            | 比例      | 金额            | 比例      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 23,271,534.03 | 72.01%  | 23,271,534.03 | 100.00% |
| 账龄组合                    | 9,044,245.03  | 27.99%  | 5,916,142.60  | 65.41%  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |               |         |               |         |
| 合计                      | 32,315,779.06 | 100.00% | 29,187,676.63 | 90.32%  |

(续)

| 种类                    | 期初数           |        |               |         |
|-----------------------|---------------|--------|---------------|---------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备          |         |
|                       | 金额            | 比例     | 金额            | 比例      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 23,271,534.03 | 30.35% | 23,271,534.03 | 100.00% |

|                         |               |         |               |        |
|-------------------------|---------------|---------|---------------|--------|
| 账龄组合                    | 53,393,674.93 | 69.65%  | 6,435,865.35  | 12.05% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |               |         |               |        |
| 合计                      | 76,665,208.96 | 100.00% | 29,707,399.38 | 38.75% |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 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   | 583,817.68   | 6.46%   | 17,514.53    | 46,842,248.27 | 87.72%  | 1,405,267.44 |
| 1 至 2 年 | 589,315.19   | 6.52%   | 29,465.76    | 608,361.78    | 1.14%   | 30,418.09    |
| 2 至 3 年 | 936,748.08   | 10.36%  | 140,512.20   | 1,014,556.00  | 1.90%   | 152,183.40   |
| 3 至 5 年 | 1,721,655.68 | 19.03%  | 515,941.71   | 115,017.80    | 0.22%   | 34,505.34    |
| 5 年以上   | 5,212,708.40 | 57.63%  | 5,212,708.40 | 4,813,491.08  | 9.02%   | 4,813,491.08 |
| 合计      | 9,044,245.03 | 100.00% | 5,916,142.60 | 53,393,674.93 | 100.00% | 6,435,865.35 |

说明：本期公司将账龄较长已不具备预付性质的预付款项转入了其他应收款并计提坏账准备，其中：1-2 年的 144,833.17 元；2-3 年的 340,954.34 元；3-4 年的 593,744.75 元；4-5 年的 222,094.45 元；5 年以上的 127,260.00 元。

(3) 期末单项金额重大且单独进行减值测试计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称        | 金额            | 坏账准备          | 计提比例 | 计提理由      |
|-------------|---------------|---------------|------|-----------|
| 山西鑫冀来工贸有限公司 | 13,481,064.30 | 13,481,064.30 | 100% | 账龄长，预计无法收 |
| 太原兆嘉机电有限公司  | 9,790,469.73  | 9,790,469.73  | 100% | 账龄长，预计无法收 |
| 合计          | 23,271,534.03 | 23,271,534.03 |      |           |

(4) 期末其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称        | 与本公司关系 | 金额            | 账龄       | 占其他应收款总额比例 |
|-------------|--------|---------------|----------|------------|
| 山西鑫冀来工贸有限公司 | 非关联方   | 13,481,064.30 | 3 年至 4 年 | 41.72%     |
| 太原兆嘉机电有限公司  | 非关联方   | 661,766.70    | 4 年至 5 年 | 30.30%     |
|             |        | 9,128,703.03  | 5 年以上    |            |
| 太原市宏光物资供应站  | 非关联方   | 1,189,878.21  | 5 年以上    | 3.68%      |
| 古交市烨华建材有限公司 | 非关联方   | 1,000,000.00  | 4 年至 5 年 | 3.09%      |
| 华能水泥厂       | 非关联方   | 821,728.25    | 3 年至 4 年 | 2.54%      |

|    |  |               |        |
|----|--|---------------|--------|
| 合计 |  | 26,283,140.49 | 81.33% |
|----|--|---------------|--------|

(5) 本报告期无核销的其他应收款。

(6) 本报告期无附有追索权出让的其他应收款。

(7) 期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(8) 期末余额中无应收关联方的款项。

## 7、存货

### (1) 存货分类

| 项目   | 期末数           |               |               | 期初数           |              |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备        | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备       | 账面价值          |
| 库存商品 | 1,105,643.14  | 544,275.41    | 561,367.73    | 24,999,173.32 |              | 24,999,173.32 |
| 原材料  | 30,620,754.20 | 13,187,924.85 | 17,432,829.35 | 20,370,475.92 | 4,511,695.17 | 15,858,780.75 |
| 周转材料 | 365,228.68    | -             | 365,228.68    | 100,485.17    |              | 100,485.17    |
| 在产品  | 10,728,386.42 | 6,289,273.42  | 4,439,113.00  | 5,625,289.83  |              | 5,625,289.83  |
| 合计   | 42,820,012.44 | 20,021,473.68 | 22,798,538.76 | 51,095,424.24 | 4,511,695.17 | 46,583,729.07 |

### (2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初账面余额       | 本期计提额         | 本期减少 |    | 期末账面余额        |
|------|--------------|---------------|------|----|---------------|
|      |              |               | 转回   | 转销 |               |
| 库存商品 |              | 544,275.41    |      |    | 544,275.41    |
| 原材料  | 4,511,695.17 | 8,676,229.68  |      |    | 13,187,924.85 |
| 在产品  |              | 6,289,273.42  |      |    | 6,289,273.42  |
| 合计   | 4,511,695.17 | 15,509,778.51 | -    | -  | 20,021,473.68 |

## 8、其他流动资产

| 项目          | 期末数       | 期初数          |
|-------------|-----------|--------------|
| 未确认融资费用     | 54,796.54 | 171,392.99   |
| 如意人生福利计划认购款 |           | 1,090,000.00 |
| 合计          | 54,796.54 | 1,261,392.99 |

## 9、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

| 项目                 | 期初数           | 本期增加         | 本期减少 | 期末数           |
|--------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计           | 22,499,900.00 | 2,943,204.48 |      | 25,443,104.48 |
| 1、房屋、建筑物           | 22,499,900.00 | 2,943,204.48 |      | 25,443,104.48 |
| 2、土地使用权            |               |              |      |               |
| 二、累计折旧和累计摊销合计      | 2,699,988.00  | 779,598.78   |      | 3,479,586.78  |
| 1、房屋、建筑物           | 2,699,988.00  | 779,598.78   |      | 3,479,586.78  |
| 2、土地使用权            |               |              |      |               |
| 三、投资性房地产账面净值合计     | 19,799,912.00 |              |      | 21,963,517.70 |
| 1、房屋、建筑物           | 19,799,912.00 |              |      | 21,963,517.70 |
| 2、土地使用权            |               |              |      |               |
| 四、投资性房地产减值准备累计金额合计 |               |              |      |               |
| 1、房屋、建筑物           |               |              |      |               |
| 2、土地使用权            |               |              |      |               |
| 五、投资性房地产账面价值合计     | 19,799,912.00 |              |      | 21,963,517.70 |
| 1、房屋、建筑物           | 19,799,912.00 |              |      | 21,963,517.70 |
| 2、土地使用权            |               |              |      |               |

(2) 期末投资性房地产不存在减值情形，未计提减值准备。

(3) 截至本期末用于出租的投资性房地产--财贸大楼和铜锣湾商铺的产权过户手续尚未办理完毕。

## 10、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目        | 期初数            | 本期增加         | 本期减少          | 期末数            |
|-----------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值合计  | 204,118,104.72 | 6,076,491.36 | 13,035,955.70 | 197,158,640.38 |
| 其中：房屋、建筑物 | 79,176,207.65  | 1,422,666.00 | 3,064,035.96  | 77,534,837.69  |
| 通用设备      | 56,324,765.86  | 136,739.03   | 8,938,537.65  | 47,522,967.24  |
| 运输车辆      | 32,357,386.71  | 2,927,913.00 | 1,023,359.01  | 34,261,940.70  |
| 专用设备      | 36,259,744.50  | 1,589,173.33 | 10,023.08     | 37,838,894.75  |
| 二、累计折旧合计  | 84,252,628.59  | 9,568,100.65 | 4,557,316.11  | 89,263,413.13  |
| 其中：房屋、建筑物 | 15,800,018.65  | 1,504,227.91 | 415,865.69    | 16,888,380.87  |

| 项目         | 期初数            | 本期增加          | 本期减少         | 期末数            |
|------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 通用设备       | 30,593,407.19  | 4,157,041.90  | 3,505,987.66 | 31,244,461.43  |
| 运输车辆       | 16,527,409.00  | 1,627,873.65  | 627,012.58   | 17,528,270.07  |
| 专用设备       | 21,331,793.75  | 2,278,957.19  | 8,450.18     | 23,602,300.76  |
| 三、固定资产账面净值 | 119,865,476.13 |               |              | 107,895,227.25 |
| 其中：房屋、建筑物  | 63,376,189.00  |               |              | 60,646,456.82  |
| 通用设备       | 25,731,358.67  |               |              | 16,278,505.81  |
| 运输车辆       | 15,829,977.71  |               |              | 16,733,670.63  |
| 专用设备       | 14,927,950.75  |               |              | 14,236,593.99  |
| 四、固定资产减值准备 | 16,381,962.46  | 61,460,150.10 |              | 77,842,112.56  |
| 其中：房屋、建筑物  | 11,006,713.27  | 38,691,954.63 |              | 49,698,667.90  |
| 通用设备       | 1,208,740.37   | 10,311,415.47 |              | 11,520,155.84  |
| 运输车辆       | 4,166,508.82   |               |              | 4,166,508.82   |
| 专用设备       |                | 12,456,780.00 |              | 12,456,780.00  |
| 五、固定资产账面价值 | 103,483,513.67 |               |              | 30,053,114.69  |
| 其中：房屋、建筑物  | 52,369,475.73  |               |              | 10,947,788.92  |
| 通用设备       | 24,522,618.30  |               |              | 4,758,349.97   |
| 运输车辆       | 11,663,468.89  |               |              | 12,567,161.81  |
| 专用设备       | 14,927,950.75  |               |              | 1,779,813.99   |

（2）本期计提折旧额 9,568,100.65 元。

（3）本期减少的固定资产主要是新材分公司涉及搬迁拆除了原厂房等。

（4）本期计提固定资产减值的主要是朔州分公司因落后产能关停的资产。

（5）截至本期末，本公司不存在暂时闲置、融资租赁租入、经营租赁租出、持有待售的固定资产。

（6）截至本期末，公司位于府东六栋商住楼 D 座 1801 号房屋的产权手续尚未办理完毕。

## 11、在建工程

| 项目   | 期末数            |    |                | 期初数           |    |               |
|------|----------------|----|----------------|---------------|----|---------------|
|      | 账面余额           | 减值 | 账面净值           | 账面余额          | 减值 | 账面净值          |
| 新线项目 | 544,496,279.66 |    | 544,496,279.66 | 32,005,550.90 |    | 32,005,550.90 |
| 其他   | 6,119,026.92   |    | 6,119,026.92   | 18,000.00     |    | 18,000.00     |

|    |                |  |                |               |  |               |
|----|----------------|--|----------------|---------------|--|---------------|
| 合计 | 550,615,306.58 |  | 550,615,306.58 | 32,023,550.90 |  | 32,023,550.90 |
|----|----------------|--|----------------|---------------|--|---------------|

#### 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称                        | 预算数<br>(亿元) | 期初数           | 本期增加           | 转入固<br>定资产 | 其他<br>减少 | 工程投入占<br>预算比例(%) |
|-----------------------------|-------------|---------------|----------------|------------|----------|------------------|
| 2*4500t/d 新型干法水<br>泥生产线一期工程 | 8.6         | 32,005,550.90 | 512,490,728.76 |            |          |                  |
| 合计                          | 8.6         | 32,005,550.90 | 512,490,728.76 |            |          |                  |

| 项目名称                        | 工程进<br>度(%) | 利息资本化累<br>计金额 | 其中：本期利<br>息资本化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率(%) | 资金<br>来源 | 期末数            |
|-----------------------------|-------------|---------------|------------------|---------------------|----------|----------------|
| 2*4500t/d 新型干法水<br>泥生产线一期工程 | 88%         | 2,779,223.34  | 2,779,223.34     |                     | 自筹       | 544,496,279.66 |
| 合计                          | 88%         | 2,779,223.34  | 2,779,223.34     |                     |          | 544,496,279.66 |

#### 12、无形资产

| 项目            | 期初数          | 本期增加      | 本期减少 | 期末数          |
|---------------|--------------|-----------|------|--------------|
| 一、账面原值合计      | 1,161,000.00 |           |      | 1,161,000.00 |
| 采矿权           | 1,161,000.00 |           |      | 1,161,000.00 |
| 二、累计摊销        | 114,666.67   | 86,000.00 |      | 200,666.67   |
| 采矿权           | 114,666.67   | 86,000.00 |      | 200,666.67   |
| 三、无形资产账面净值合计  | 1,046,333.33 |           |      | 960,333.33   |
| 采矿权           | 1,046,333.33 |           |      | 960,333.33   |
| 四、无形资产减值准备累计金 |              |           |      |              |
| 采矿权           |              |           |      |              |
| 五、无形资产账面价值合计  | 1,046,333.33 |           |      | 960,333.33   |
| 采矿权           | 1,046,333.33 |           |      | 960,333.33   |

#### 13. 递延所得税资产

(1) 本期末无已确认的递延所得税资产。

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末数            | 期初数           |
|----------|----------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 151,872,363.93 | 74,213,348.95 |
| 可抵扣亏损    | 122,731,897.69 | 70,758,917.46 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末数            | 期初数           |
|--------|----------------|---------------|
| 2015 年 | 1,297,792.75   | 1,297,792.75  |
| 2016 年 | 45,238,311.71  | 45,238,311.71 |
| 2017 年 | 24,222,813.00  | 24,222,813.00 |
| 2018 年 | 51,972,980.23  |               |
| 合计     | 122,731,897.69 | 70,758,917.46 |

**14、其他非流动资产**

| 项目      | 期末数           | 期初数 |
|---------|---------------|-----|
| 预付征地补偿款 | 28,073,600.00 |     |
| 合计      | 28,073,600.00 |     |

说明：子公司太原狮头中联水泥有限公司 2\*4500t/d 新型干法水泥生产线一期工程建设用地，位于万柏林区化客头街办大卧龙村，根据太原市城乡规划局并规设字[2011]161 号的规划条件经初步审核，并已在万柏林区国土局规划中得到落实。目前勘测定界报告已完成，太原市政府责成万柏林区国土局正在办理确权。确权后报太原市国土局、山西省国土厅批复。

**15、资产减值准备明细**

| 项目         | 期初账面余额        | 本期增加          | 本期减少       |    | 期末账面余额         |
|------------|---------------|---------------|------------|----|----------------|
|            |               |               | 转回         | 转销 |                |
| 一、坏账准备     | 53,036,991.54 | 1,491,508.90  | 519,722.75 |    | 54,008,777.69  |
| 其中：应收账款    | 23,329,592.16 | 1,491,508.90  |            |    | 24,821,101.06  |
| 其他应收款      | 29,707,399.38 |               | 519,722.75 |    | 29,187,676.63  |
| 二、存货跌价准备   | 4,511,695.17  | 15,509,778.51 | -          |    | 20,021,473.68  |
| 三、固定资产减值准备 | 16,381,962.46 | 61,460,150.10 |            |    | 77,842,112.56  |
| 合计         | 73,930,649.17 | 78,461,437.51 | 519,722.75 |    | 151,872,363.93 |

**16、短期借款**

| 项目   | 期末数           | 期初数 |
|------|---------------|-----|
| 保证借款 | 50,000,000.00 |     |
| 合计   | 50,000,000.00 |     |

说明：2013 年 7 月 10 日，子公司太原狮头中联水泥有限公司与晋商银行股份有限公司太原府东街支行签订编号为（0400）晋银固借（2013）第 95 号的《固定资产借款合同》，借款期限 1 年，保证人为太原狮头集团有限公司。

## 17、应付账款

### （1）应付账款明细情况

| 项目   | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 64,774,523.36 | 62,106,238.94 |
| 合计   | 64,774,523.36 | 62,106,238.94 |

### （2）应付关联方的款项情况见附注六（三）。

（3）应付账款期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（4）本年末一年以上应付账款金额合计 24,027,172.57 元，由于合同正在执行或结算原因，尚未付款。

## 18、预收款项

### （1）预收款项明细情况

| 项目   | 期末数          | 期初数           |
|------|--------------|---------------|
| 预收款项 | 7,094,412.63 | 19,031,364.60 |
| 合计   | 7,094,412.63 | 19,031,364.60 |

### （2）预收关联方的款项情况见附注六（三）。

（3）预收款项期末余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（4）本年末一年以上预收款项金额合计 2,420,799.06 元，系合同尚未执行完毕及尚未结算的尾款。

## 19、应付职工薪酬

| 项目            | 期初账面余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末账面余额       |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 24,715.96    | 29,461,021.39 | 29,039,763.67 | 445,973.68   |
| 二、职工福利费       |              | 3,403,779.92  | 3,403,779.92  | -            |
| 三、社会保险费       | 1,667,417.04 | 21,634,795.06 | 17,033,412.77 | 6,268,799.33 |

| 项目            | 期初账面余额        | 本期增加          | 本期减少          | 期末账面余额        |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 其中：1、医疗保险费    | -148,129.52   | 4,247,664.66  | 3,822,500.20  | 277,034.94    |
| 2、基本养老保险费     | 659,369.16    | 15,032,507.31 | 11,023,898.53 | 4,667,977.94  |
| 3、失业保险费       | 1,151,267.40  | 1,416,853.54  | 1,329,691.84  | 1,238,429.10  |
| 4、工伤保险费       |               | 613,616.86    | 544,126.20    | 69,490.66     |
| 5、生育保险费       |               | 234,395.69    | 223,789.00    | 10,606.69     |
| 6、大额医疗救助      | 4,910.00      | 89,757.00     | 89,407.00     | 5,260.00      |
| 四、住房公积金       | 4,795,619.20  |               |               | 4,795,619.20  |
| 五、辞退福利        | 454,092.77    |               | 320,455.63    | 133,637.14    |
| 六、工会经费和职工教育经费 | 8,410,095.64  | 1,044,620.90  | 600,924.29    | 8,853,792.25  |
| 合计            | 15,351,940.61 | 55,544,217.27 | 50,398,336.28 | 20,497,821.60 |

## 20、应交税费

### （1）应交税费明细情况

| 项目      | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 企业所得税   | 5,332,405.86  | 5,333,461.67  |
| 增值税     | 2,477,324.46  | 1,536,118.85  |
| 营业税     | 494,062.01    | 286,326.40    |
| 资源税     | -238,590.80   | 58,743.20     |
| 土地使用税   | 2,088,492.94  | 1,818,797.44  |
| 房产税     | 527,276.75    | 709,834.89    |
| 城市维护建设税 | 305,355.81    | 325,053.59    |
| 教育费附加   | 1,697,837.00  | 1,712,180.17  |
| 价格调控基金  | 742,456.05    | 747,201.65    |
| 河道管理费   | 1,231,090.92  | 1,224,816.60  |
| 合计      | 14,657,711.00 | 13,752,534.46 |

（2）本公司享受的税收优惠政策详见本附注三、2。

## 21、应付利息

| 项目     | 期末数       | 期初数 |
|--------|-----------|-----|
| 短期借款利息 | 91,666.67 |     |
| 合计     | 91,666.67 |     |

## 22、应付股利

| 单位名称        | 期末数        | 期初数        |
|-------------|------------|------------|
| 山西省经济建设投资公司 | 233,030.98 | 233,030.98 |
| 中国建设银行山西省分行 | 547,535.22 | 547,535.22 |
| 合计          | 780,566.20 | 780,566.20 |

## 23、其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

| 项目    | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 38,363,406.65 | 11,492,232.89 |
| 合计    | 38,363,406.65 | 11,492,232.89 |

(2) 应付关联方的款项情况见附注六（三）。

(3) 其他应付款期末余额中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项见附注六（三）。

## 24、其他非流动负债-递延收益

| 负债项目                         | 期初数          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额  | 其他变动 | 期末数        | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------|--------------|----------|--------------|------|------------|-------------|
| 环保补助资金*1                     | 2,244,750.00 |          | 2,244,750.00 |      | -          | 与资产有关       |
| 建设年产 15 万立方米混凝土空心砌块生产线补助资金*2 | 690,196.04   |          | 62,745.12    |      | 627,450.92 | 与资产有关       |
| 合计                           | 2,934,946.04 | -        | 2,307,495.12 |      | 627,450.92 |             |

\*1：2005 年至 2006 年公司共收到电镀污泥，水泥磨电除尘，节能环保余热利用等环保补助资金 3,990,000.00 元，将其确认为与资产相关的政府补助，依据相关固定资产的折旧进度进行摊销，至 2013 年 12 月 31 日，相关固定资产已清理完毕，2013 年度确认收益 2,244,750.00 元。

\*2：2010 年 3 月 4 日，公司收到太原市财政局对本公司“建设年产 15 万立方米混凝土空心砌块生产线”的专项补助资金 70%的补助。2010 年 11 月 22 日，收到该专项补助资金剩余 30%的补助。将其确认为与资产相关的政府补助，在 2010 年 3 月-2023 年 12 月之间进行摊销，其中 2013 年度确认收益 62,745.12 元。

## 25、预计负债

| 项目        | 期初数 | 本期增加         | 本期减少 | 期末数          |
|-----------|-----|--------------|------|--------------|
| 涉诉事项预计赔付款 |     | 3,534,332.61 |      | 3,534,332.61 |
| 合计        |     | 3,534,332.61 |      | 3,534,332.61 |

涉诉事项确认的预计负债说明：

### (1) 与张宝平诉讼纠纷案件：

太原狮头水泥股份有限公司朔州分公司 2009 年 11 月分三笔收到李善荣名义汇入的冬储水泥款 143 万元，张宝平作为承办人到朔州分公司财务科代办手续，并取得 143 万元的收据一支。事后朔州分公司已如数向汇款人交付了水泥，余款进行了清退。张宝平在朔州分公司办理了上述清退余款后，用其手中所持有的 143 万元收据将朔州分公司诉至朔州市朔城区人民法院，要求朔州分公司退还其水泥款 143 万元。2013 年 8 月 5 日，朔州市朔城区人民法院作出了（2011）朔民初字第 550 号判决书，判令朔州分公司退还张宝平水泥款 143 万元，并承担案件受理费 17,670 元。同年 11 月 6 日朔州市朔城区人民法院下达裁定，将太原狮头中联水泥有限公司列为被执行人，并于 2013 年 11 月 7 日冻结太原狮头中联水泥有限公司帐户金额 1,464,547 元整。

2009 年 12 月 23 日，太原狮头水泥股份有限公司朔州分公司收到李善荣名义汇入的冬储水泥款 65 万元，汇款人是乔维国，张宝平作为承办人到朔州分公司财务科代办手续，并取得 65 万元的收据一支。2011 年 12 月因一直未能提货，乔维国与朔州分公司达成退款协议，2012 年 1 月 13 日朔州分公司一次性将水泥款退还给了乔维国。而张宝平利用其手中所持有的收据将朔州分公司诉至朔州市朔城区人民法院，当时因其理由不足未予立案。2013 年，张宝平又用该收据为证据变更起诉事由，将朔州分公司诉至朔州市朔城区人民法院，要求退还水泥款。2013 年 11 月 26 日，朔州市朔城区人民法院作出了（2013）朔民初字第 877 号判决书，判令朔州分公司退还张宝平水泥款 65 万元，并承担案件受理费 5,150 元。

本期公司根据法院判决应退还张宝平的水泥款 2,080,000.00 元和应承担的案件受理费 22,820.00 元，合计 2,102,820.00 元，确认了营业外支出一诉讼赔付款和预计负债。

在上述两例案件中，张宝平均以一张“收据”主张其汇款的事实，但实际汇款人却与其主张不符，虽然审判法院支持了其诉讼请求，但朔州分公司仍将通过其他救济途径，维护其自身的合法权益。

### (2) 与朔州市瑞发商贸有限公司诉讼纠纷案

2013 年期间，原告朔州市瑞发商贸有限公司（以下简称瑞发公司）向被告太原狮头水泥股份有限公司朔州分公司销售原煤，在朔州分公司未付清购煤款的情况下，瑞发公司将朔州分公司诉至朔州市朔城区人民法院。2013 年 12 月 19 日，朔州市朔城区人民法院对本案进行了判决，支持了瑞发公司的主张，判令太原狮头水泥股份有限公司朔州分公司支付瑞发公司欠款 3,059,912.10 元，并承担案件受理费 15,639.50 元。

本期公司根据法院判决应承担的与朔州市瑞发商贸有限公司诉讼纠纷案件受理费 15,639.50 元，确认了营业外支出—诉讼赔付款和预计负债。

### （3）与朔州市四通汽车运输有限公司运输合同纠纷案

2013 年期间，原告朔州市四通汽车运输有限公司（以下简称四通汽运）为被告太原狮头水泥股份有限公司朔州分公司提供煤炭运输业务，在朔州分公司未付清运输费用的情况下，将朔州分公司诉至朔州市朔城区人民法院。2013 年 12 月 19 日，朔州市朔城区人民法院对本案进行了判决，支持了四通汽运的主张，判令太原狮头水泥股份有限公司朔州分公司支付四通汽运欠款 1,613,353.46 元，并承担案件受理费 9,660.00 元。

本期公司根据法院判决应承担的与朔州市四通汽车运输有限公司运输合同纠纷案件受理费 9,660.00 元，确认了营业外支出—诉讼赔付款和预计负债。

### （4）与张国明买卖合同纠纷案

原告张国明为被告太原狮头水泥股份有限公司朔州分公司提供水渣、粉煤灰等原料，但是被告太原狮头水泥股份有限公司朔州分公司并未全部结清应付款项，至起诉之日仍欠原告张国明 1,704,843.19 元，故原告将朔州分公司诉至朔州市朔城区人民法院要求给付。本案经朔州市朔城区人民法院审理，于 2013 年 12 月 24 日作出（2013）朔民初字第 984 号判决书，判令太原狮头水泥股份有限公司朔州分公司支付欠款 1,704,843.19 元及利息 95,471.20 元，并承担案件受理费 10,502.00 元。

本期公司根据法院判决应承担的与张国明买卖合同纠纷应支付利息 95,471.20 元和案件受理费 10,502.00 元，合计 105,973.20 元，确认了营业外支出—诉讼赔付款和预计负债。

### （5）与陶希寿买卖合同纠纷案

原告陶希寿向被告太原狮头水泥股份有限公司朔州分公司支付款项用于购买水泥，被告太原狮头水泥股份有限公司朔州分公司未向其提供水泥，导致纠纷，原告遂将朔州分公司诉至朔州市朔城区人民法院要求退款。本案经朔州市朔城区人民法院一审、朔州市中级人民法院二审，现已审理终结，判定太原狮头水泥股份有限公司朔州分公司支付欠款 230,000.00 元，并承担一、二审诉讼费用。

本期公司根据法院判决应支付陶希寿欠款 230,000.00 元, 确认了营业外支出—诉讼赔付款和预计负债。

(6) 与武永胜买卖合同纠纷案

2013 年期间, 原告武永胜向被告太原狮头水泥股份有限公司朔州分公司销售原煤, 在朔州分公司未付清购煤款的情况下, 武永胜将朔州分公司诉至朔州市中级人民法院。2014 年 3 月 21 日, 朔州市中级人民法院对本案进行了判决, 支持了武永胜的主张, 判令太原狮头水泥股份有限公司朔州分公司支付武永胜欠款 12,561,881.90 元及相应利息 967,264.91 元, 并承担案件受理费 102,975.00 元。

本期公司根据法院判决应支付武永胜的利息 967,264.91 元和应承担的案件受理费 102,975.00 元, 合计 1,070,239.91 元, 确认了营业外支出—诉讼赔付款和预计负债。

## 26、股本

单位: 股 (每股面值人民币

1 元)

| 项目         | 期初数            | 本次变动增减 (+、-) |    |       |    |    | 期末数            |
|------------|----------------|--------------|----|-------|----|----|----------------|
|            |                | 发行新股         | 送股 | 净资产折股 | 其他 | 小计 |                |
| 一、有限售条件股份  |                |              |    |       |    |    |                |
| 1、国家持股     | 5,296,619.00   |              |    |       |    |    | 5,296,619.00   |
| 2、国有法人持股   | 64,267,493.00  |              |    |       |    |    | 64,267,493.00  |
| 3、其他内资持股   |                |              |    |       |    |    |                |
| 4、外资持股     |                |              |    |       |    |    |                |
| 有限售条件股份合计  | 69,564,112.00  |              |    |       |    |    | 69,564,112.00  |
| 二、无限售条件流通股 |                |              |    |       |    |    |                |
| 1、人民币普通股   | 160,435,888.00 |              |    |       |    |    | 160,435,888.00 |
| 2、境内上市的外资股 |                |              |    |       |    |    |                |
| 3、境外上市的外资股 |                |              |    |       |    |    |                |
| 4、其他       |                |              |    |       |    |    |                |
| 无限售条件流通股合计 | 160,435,888.00 |              |    |       |    |    | 160,435,888.00 |
| 三、股份总数     | 230,000,000.00 |              |    |       |    |    | 230,000,000.00 |

## 27、资本公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----|-----|------|------|-----|
|----|-----|------|------|-----|

|        |                |  |  |                |
|--------|----------------|--|--|----------------|
| 股本溢价   | 506,807,838.12 |  |  | 506,807,838.12 |
| 其他资本公积 | 4,550,000.00   |  |  | 4,550,000.00   |
| 合计     | 511,357,838.12 |  |  | 511,357,838.12 |

## 28、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 | 35,974,964.50 |      |      | 35,974,964.50 |
| 任意盈余公积 | 1,431,665.02  |      |      | 1,431,665.02  |
| 合计     | 37,406,629.52 |      |      | 37,406,629.52 |

## 29、未分配利润

| 项目                    | 金额              | 提取或分配比例 |
|-----------------------|-----------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润           | -174,819,423.96 |         |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                 |         |
| 调整后年初未分配利润            | -174,819,423.96 |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -130,165,893.80 |         |
| 减：提取法定盈余公积            |                 |         |
| 提取任意盈余公积              |                 |         |
| 提取一般风险准备              |                 |         |
| 应付普通股股利               |                 |         |
| 期末未分配利润               | -304,985,317.76 |         |

## 30、营业收入和营业成本

### （1）营业收入及成本

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------|---------------|----------------|
| 主营业务收入 | 76,866,154.31 | 276,598,824.68 |
| 其他业务收入 | 5,130,475.33  | 3,532,856.01   |
| 营业收入合计 | 81,996,629.64 | 280,131,680.69 |
| 营业成本合计 | 86,170,721.97 | 248,638,575.76 |

### （2）主营业务（分产品）

| 各产品类别 | 本期发生额         |               |
|-------|---------------|---------------|
|       | 营业收入          | 营业成本          |
| 普通水泥  | 59,483,247.19 | 63,933,143.67 |
| 熟料    | 9,236,004.28  | 13,642,015.34 |
| 砌块    | 8,146,902.84  | 4,594,396.82  |
| 合计    | 76,866,154.31 | 82,169,555.83 |

(续)

| 各产品类别 | 上期发生额          |                |
|-------|----------------|----------------|
|       | 营业收入           | 营业成本           |
| 普通水泥  | 232,540,466.94 | 199,560,532.07 |
| 熟料    | 28,255,230.85  | 34,761,691.69  |
| 砌块    | 15,803,126.89  | 12,080,982.37  |
| 合计    | 276,598,824.68 | 246,403,206.13 |

(3) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          |
| 太原   | 23,925,669.15 | 18,775,763.82 |
| 朔州   | 52,940,485.16 | 63,393,792.01 |
| 合计   | 76,866,154.31 | 82,169,555.83 |

(续)

| 地区名称 | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           |
| 太原   | 198,755,079.96 | 163,768,478.11 |
| 朔州   | 77,843,744.72  | 82,634,728.02  |
| 合计   | 276,598,824.68 | 246,403,206.13 |

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称          | 本期发生额         |              |
|---------------|---------------|--------------|
|               | 金额            | 占公司全部营业收入的比例 |
| 朔州市新时代混凝土有限公司 | 12,884,450.80 | 15.71%       |
| 山西胜源水泥有限公司    | 8,065,871.00  | 9.84%        |
| 朔州市华鹏商贸有限公司   | 2,602,800.20  | 3.17%        |
| 孟县盛旺管业有限公司    | 2,272,492.00  | 2.77%        |
| 太原市康培市政工程有限公司 | 1,916,614.22  | 2.34%        |
| 合计            | 27,742,228.22 | 33.83%       |

31、营业税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额        | 计缴标准       |
|---------|------------|--------------|------------|
| 营业税     | 344,688.23 | 83,119.27    |            |
| 城市维护建设税 | 67,411.81  | 1,262,283.57 | 应缴流转税额的 7% |
| 教育费附加   | 48,151.29  | 901,631.10   | 应缴流转税额的 5% |
| 价格调控基金  | 13,031.67  |              |            |
| 河道管理费   | 7,163.39   |              |            |
| 房产税     | 113,641.76 |              |            |

|    |            |              |  |
|----|------------|--------------|--|
| 合计 | 594,088.15 | 2,247,033.94 |  |
|----|------------|--------------|--|

### 32、销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------|--------------|---------------|
| 工资及附加 | 2,515,764.30 | 2,879,758.64  |
| 折旧    | 13,861.10    | 13,861.10     |
| 包装费   | 1,986,837.59 | 10,322,967.76 |
| 运输费   | 89,750.00    | 2,455,332.01  |
| 机物料消耗 | 357,574.10   | 535,481.43    |
| 办公费   | 19,358.00    | 108,199.92    |
| 差旅费   | 9,210.00     | 22,064.00     |
| 其他    | 464,290.63   | 619,233.43    |
| 合计    | 5,456,645.72 | 16,956,898.29 |

### 33、管理费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 工资及附加  | 32,586,260.89 | 36,132,191.08 |
| 折旧     | 3,259,932.98  | 1,210,866.01  |
| 修理费    | 561,381.74    | 1,619,539.26  |
| 办公费    | 330,375.09    | 1,240,476.37  |
| 差旅费    | 40,429.90     | 208,554.12    |
| 招待费    | 376,267.66    | 649,824.96    |
| 税费     | 827,863.20    | 1,837,893.58  |
| 租赁费    | 1,650,000.00  | 1,650,000.00  |
| 汽车费用   | 171,003.64    | 1,556,882.06  |
| 机物料消耗  | 358,028.25    | 1,492,321.18  |
| 无形资产摊销 | 86,000.00     | 86,000.00     |
| 开办费    | 778,252.37    |               |
| 其他     | 9,239,230.99  | 4,895,835.30  |
| 合计     | 50,265,026.71 | 52,580,383.92 |

### 34、财务费用

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 利息支出        |              |              |
| 减：利息收入      | 2,466,866.35 | 8,237,662.16 |
| 加：金融机构手续费   | 147,262.76   | 195,511.31   |
| 加：汇兑损失(减收益) |              |              |

| 项目 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | -2,319,603.59 | -8,042,150.85 |

### 35、资产减值损失

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------------|---------------|--------------|
| 一、坏账损失     | 971,785.96    | 4,213,492.75 |
| 二、存货跌价损失   | 15,509,778.51 | 2,162,325.71 |
| 三、固定资产减值损失 | 61,460,150.10 | 533,880.94   |
| 合计         | 77,941,714.57 | 6,909,699.40 |

### 36、投资收益

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 理财产品 | 438,616.58 | 256,438.36 |
| 合计   | 438,616.58 | 256,438.36 |

### 37、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细情况

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 7,032.00      | 36,842,682.95 | 7,032.00      |
| 其中：固定资产处置利得 | 7,032.00      | 36,842,682.95 | 7,032.00      |
| 无形资产处置利得    |               |               |               |
| 债务重组利得      |               | 50,000.00     |               |
| 非货币性资产交换利得  |               |               |               |
| 接受捐赠        |               |               |               |
| 政府补助        | 11,520,190.12 | 4,969,773.77  | 11,520,190.12 |
| 其他          | 8,857.00      | 777.60        | 8,857.00      |
| 合计          | 11,536,079.12 | 41,863,234.32 | 11,536,079.12 |

#### (2) 政府补助明细

| 项目                   | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|--------------|--------------|-------------|
| 淘汰落后产能专项补偿资金*1       | 1,050,000.00 |              | 与收益相关       |
| 环保补助资金*2             | 2,244,750.00 |              | 与资产相关       |
| 新型墙体材料享受增值税优惠        |              | 3,076,078.65 | 与收益相关       |
| 改善省城环境质量专项资金补助奖励资金*3 | 5,000,000.00 |              | 与收益有关       |

|                          |               |              |       |
|--------------------------|---------------|--------------|-------|
| 建设年产 15 万立方米混凝土空心砌块生产线*4 | 62,745.12     |              | 与资产相关 |
| 2012 年淘汰落后产能中央财政奖励资金     |               | 1,446,900.00 | 与收益相关 |
| 拆迁补偿款*5                  | 3,162,695.00  |              | 与收益相关 |
| 其他                       |               | 446,795.12   | 与收益相关 |
| 合计                       | 11,520,190.12 | 4,969,773.77 |       |

\*1、2013 年 4 月 16 日，朔州分公司收到朔州市朔城区财政局拨付对本公司“淘汰设备 Φ 2.743x42m 回转窑”的专项补偿资金 1,050,000.00 元，将其确认为与收益相关的政府补助全部计入当期营业外收入。

\*2、见附注五-23\*1

\*3、2013 年 6 月 7 日，本公司收到对本公司“主体生产设施关停、转型发展”专项补助资金 5,000,000.00 元，将其确认为与收益相关的政府补助，全部计入当期营业外收入。

\*4、见附注五-23\*2。

\*5、2013 年 11 月收到太原市尖草坪区人民政府拨付的因太原市汾西路建设工程拆迁新材分公司厂区给予的补偿 3,162,695.00 元，确认为与收益相关的政府补助，全部计入当期营业外收入。

### 38、营业外支出

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 4,608,287.98 | 29,915.46  | 4,608,287.98  |
| 其中：固定资产处置损失 | 4,608,287.98 | 29,915.46  | 4,608,287.98  |
| 价格调控基金      |              | 270,489.31 |               |
| 涉诉事项赔付款     | 3,534,332.61 |            | 3,534,332.61  |
| 其他          | 30,600.00    | 176,387.32 | 30,600.00     |
| 合计          | 8,173,220.59 | 476,792.09 | 8,173,220.59  |

说明：涉诉事项赔付款具体内容详见附注五—25。

### 39、所得税费用

| 项目      | 本期发生额 | 上期发生额      |
|---------|-------|------------|
| 本期所得税费用 |       |            |
| 递延所得税费用 |       | 321,745.86 |
| 合计      |       | 321,745.86 |

**40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

**(1) 基本每股收益**

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

**(2) 稀释每股收益**

$$\text{稀释每股收益} = P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

**41、现金流量表项目注释**

**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项目   | 金额            |
|------|---------------|
| 利息收入 | 7,988,435.26  |
| 政府补助 | 6,050,000.00  |
| 其他   | 1,423,135.48  |
| 合计   | 15,461,570.74 |

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

| 项目           | 金额         |
|--------------|------------|
| 排污费、水资源费、绿化费 | 568,532.00 |

|                   |              |
|-------------------|--------------|
| 租赁费服务费等           | 2,313,514.32 |
| 信息披露费、交易服务费、法律顾问费 | 357,339.62   |
| 审计费               | 800,000.00   |
| 销售费用及管理费用中的其他付现费用 | 2,619,406.64 |
| 被人民法院冻结的银行存款      | 1,464,547.00 |
| 其他往来款             | 1,103,428.58 |
| 合计                | 9,226,768.16 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目        | 金额           |
|-----------|--------------|
| 拆迁补偿      | 3,162,695.00 |
| 处置固定资产保证金 | 2,000,000.00 |
| 合计        | 5,162,695.00 |

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目                | 金额            |
|-------------------|---------------|
| 太原狮头集团有限公司归还法院扣划款 | 300,000.00    |
| 向关联方借款            | 27,220,000.00 |
| 合计                | 27,520,000.00 |

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 金额           |
|---------|--------------|
| 法院扣划款   | 300,000.00   |
| 归还关联方借款 | 1,290,000.00 |
| 合计      | 1,590,000.00 |

## 42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目                      | 本期金额            | 上期金额          |
|-------------------------|-----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：     |                 |               |
| 净利润                     | -132,310,488.78 | 2,162,374.96  |
| 加：资产减值准备                | 77,941,714.57   | 6,909,699.40  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 10,347,699.43   | 10,188,737.96 |
| 无形资产摊销                  | 86,000.00       | 86,000.00     |

|                                  |                 |                |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 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） | 83,109.37       | -36,812,767.49 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 1,355,451.61    |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -               |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | -               |                |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -438,616.58     | -256,438.36    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -               | 321,745.86     |
| 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）                 | 15,389,125.09   | 1,574,438.21   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 41,286,862.25   | -4,131,969.84  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -9,890,726.88   | -5,472,278.14  |
| 其他                               | -1,464,547.00   |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 2,385,583.08    | -25,430,457.44 |
| 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                          | 213,992,175.16  | 476,370,479.77 |
| 减：现金的期初余额                        | 476,370,479.77  | 419,912,895.33 |
| 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                     | -262,378,304.61 | 56,457,584.44  |

（2）现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末数            | 期初数            |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 213,992,175.16 | 476,370,479.77 |
| 其中：库存现金        | 208,538.54     | 42,318.03      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 213,783,636.62 | 476,328,161.74 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                |                |
| 存放同业款项         |                |                |
| 拆放同业款项         |                |                |
| 二、现金等价物        |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 213,992,175.16 | 476,370,479.77 |

六、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

(1) 本企业的母公司情况

| 母公司名称      | 企业类型 | 注册地址        | 法定代表人 | 主营业务                            | 注册资本     | 持股比例   | 表决权比例  | 组织机构代码     |
|------------|------|-------------|-------|---------------------------------|----------|--------|--------|------------|
| 太原狮头集团有限公司 | 国有独资 | 太原万柏林区开城街1号 | 宋靖桢   | 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 | 6,740 万元 | 27.94% | 27.94% | 71980488-6 |

(2) 本企业的子公司情况

| 子公司全称        | 子公司类型 | 企业类型   | 注册地     | 法人代表 | 业务性质       | 注册资本(万元)  | 持股比例 | 表决权比例 | 组织机构代码     |
|--------------|-------|--------|---------|------|------------|-----------|------|-------|------------|
| 太原狮头中联水泥有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 太原市万柏林区 | 邓守信  | 水泥及水泥制品的生产 | 50,000.00 | 51%  | 51%   | 57597010-4 |

(3) 本企业其他关联方情况

| 企业名称             | 与本公司关系         | 组织机构代码     |
|------------------|----------------|------------|
| 太原狮头集团创一水泥制品有限公司 | 同一母公司          | 11008897-1 |
| 太原狮头集团朔州水泥有限公司   | 同一母公司          | 72463378-6 |
| 山西居尚建材有限公司       | 同一母公司          | 55871780-1 |
| 山西鼎元建材有限公司       | 母公司关键管理人员控制的公司 | 78103807-8 |

(二) 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方名称      | 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 | 本期发生额        |            | 上期发生额        |            |
|------------|--------|------------|---------------|--------------|------------|--------------|------------|
|            |        |            |               | 金额           | 占同类交易金额的比例 | 金额           | 占同类交易金额的比例 |
| 太原狮头集团有限公司 | 采购     | 石灰石及其他零星材料 | 市场定价          |              |            | 4,061,938.46 | 5.15%      |
| 太原狮头集团有限公司 | 接受劳务   | 后勤、经警服务    | 协议定价          | 1,200,000.00 | 100.00%    | 2,016,000.00 | 100.00%    |
| 太原狮头集团有限公司 | 采购     | 零星采购       | 市场定价          | 824,390.00   | 0.01%      |              |            |

|      |  |  |  |              |  |              |  |
|------|--|--|--|--------------|--|--------------|--|
| 综合商场 |  |  |  |              |  |              |  |
| 合计   |  |  |  | 2,024,390.00 |  | 6,077,938.46 |  |

(2) 销售商品/提供劳务情况表

| 关联方名称            | 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 | 本期发生额      |            | 上期发生额         |            |
|------------------|--------|--------|---------------|------------|------------|---------------|------------|
|                  |        |        |               | 金额         | 占同类交易金额的比例 | 金额            | 占同类交易金额的比例 |
| 太原狮头集团有限公司       | 销售     | 材料     | 市场定价          | 33,026.69  | 0.04%      | 1,066,427.83  | 0.39%      |
| 山西居尚建材有限公司       | 销售     | 水泥     | 市场定价          | 218,058.97 | 0.26%      | 10,472,100.85 | 3.79%      |
| 太原狮头集团创一水泥制品有限公司 | 销/售    | 水泥     | 市场定价          | 608,527.78 | 0.74%      | 2,320,053.46  | 0.84%      |
| 山西鼎元建材有限公司       | 销售     | 水泥     | 市场定价          | 13,902.78  | 0.02%      | 12,551,684.62 | 4.54%      |
| 合计               |        |        |               | 873,516.22 |            | 26,410,266.76 |            |

(3) 关联租赁情况

| 出租方名称      | 承租方名称        | 租赁资产种类 | 租赁起始日     | 租赁终止日       | 租赁费定价依据 | 本年度确认的租赁费    |
|------------|--------------|--------|-----------|-------------|---------|--------------|
| 太原狮头集团有限公司 | 太原狮头水泥股份有限公司 | 房屋     | 2013年1月1日 | 2013年12月31日 | 协议定价    | 1,500,000.00 |
| 太原狮头集团有限公司 | 太原狮头水泥股份有限公司 | 土地     | 2013年1月1日 | 2013年12月31日 | 协议定价    | 150,000.00   |

(4)代缴社保

| 受托缴纳社保单位名称       | 委托缴纳社保单位名称            | 代缴种类 | 本期发生额      | 上期发生额 |
|------------------|-----------------------|------|------------|-------|
| 太原狮头集团创一水泥制品有限公司 | 太原狮头水泥股份有限公司新型建筑材料分公司 | 社保   | 186,186.50 |       |
| 太原狮头集团宏峰实业有限公司   | 太原狮头水泥股份有限公司新型建筑材料分公司 | 社保   | 482,898.69 |       |

(5) 关联资金往来

| 债权人            | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额          |
|----------------|------|---------------|--------------|---------------|
| 太原狮头集团有限公司（本金） |      | 26,790,000.00 | 1,190,000.00 | 25,600,000.00 |
| 太原狮头集团有限公司（利息） |      | 492,348.34    | 440,000.00   | 52,348.34     |
| 山西鼎元建材有限公司     |      | 430,000.00    |              | 430,000.00    |
| 合计             |      | 27,712,348.34 | 1,630,000.00 | 26,082,348.34 |

(6) 关联担保

2013 年度公司关联方为公司提供担保共计 10,000.00 万元，其中：已履行完毕的 5,000 万元，未履行完毕的 5,000 万元。未履行完毕的担保明细如下：

| 担保方        | 被担保方         | 担保金额（万元） | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|--------------|----------|-----------|-----------|------------|
| 太原狮头集团有限公司 | 太原狮头中联水泥有限公司 | 5,000.00 | 2014/07/9 | 2016/07/9 | 否          |

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

| 项目   | 关联方              | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------|------------------|---------------|---------------|
| 应收账款 | 太原狮头集团创一水泥制品有限公司 | 1,796,972.55  | 1,778,691.30  |
| 应收账款 | 山西居尚建材有限公司       | 21,679,512.45 | 21,931,883.45 |
| 应收账款 | 山西鼎元建材有限公司       | -208,489.01   | 10,280,265.94 |
| 预付款项 | 太原狮头集团有限公司       |               | 61,293.12     |

应付关联方款项

| 项目    | 关联方              | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|-------|------------------|---------------|--------------|
| 预收款项  | 太原狮头集团朔州水泥有限公司   | 12,718.58     | 112,718.58   |
| 预收款项  | 山西居尚建材有限公司       | 27,429.53     | 27,429.53    |
| 应付账款  | 太原狮头集团有限公司综合商场   | 33,153.99     |              |
| 应付账款  | 太原狮头科贸公司         | 1,924.12      |              |
| 应付账款  | 太原狮头集团创一水泥制品有限公司 | 4,100.00      |              |
| 其他应付款 | 山西鼎元建材有限公司       | 430,000.00    | 407,754.76   |
| 其他应付款 | 山西居尚建材有限公司       | 1,825,109.46  | 1,688,135.13 |
| 其他应付款 | 太原狮头集团有限公司       | 26,682,557.72 | 1,156,510.41 |
| 其他应付款 | 太原狮头集团有限公司综合商场   | 160,600.00    |              |

| 项目    | 关联方            | 期末账面余额     | 期初账面余额 |
|-------|----------------|------------|--------|
| 其他应付款 | 太原狮头集团宏峰实业有限公司 | 482,898.69 |        |

## 七、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日公司诉讼未结事项除附注五—25 所述事项外，本公司无其他需要披露的或有事项。

## 八、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日本公司无需要披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

公司控股子公司太原狮头中联水泥有限公司 2013 年建设的 2×4500T/D 水泥生产线的一期工程，其中的熟料生产线已于 2014 年 3 月 17 日点火试生产。

如附注五—25、(6) 所述公司与武永胜买卖合同纠纷案，2014 年 3 月 21 日朔州市中级人民法院对本案进行了判决，支持了武永胜的主张，判令太原狮头水泥股份有限公司朔州分公司支付武永胜欠款 12,561,881.90 元及相应利息 967,264.91 元，并承担案件受理费 102,975.00 元。本期公司根据资产负债表日后事项调整事项会计处理的规定和法院判决应支付武永胜的利息 967,264.91 元和应承担的案件受理费 102,975.00 元，合计 1,070,239.91 元，确认了营业外支出—诉讼赔付款和预计负债。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十、其他重大事项

2012 年 8 月，狮头水泥公司位于太原地区涉及搬迁的熟料生产线已全部关停并拆除。2013 年根据《国务院关于化解产能严重过剩矛盾的指导意见》（国发【2013】41 号）及《山西省人民政府关于化解钢铁焦化水泥电解铝行业产能严重过剩矛盾的实施意见》（晋政发【2013】40 号）文件精神，2000 吨/日以下小型新型干法熟料生产线或回转窑生产线属于进一步加大淘汰落后产能力度范围。结合朔州分公司具体生产经营现状，狮头水泥公司第六届董事会第一次会议审议通过了关停朔州分公司 1500 吨/日熟料生产线的决议。本报告期末狮头水泥公司根据朔州分公司熟料生产线专用设备及其他设备的预计可回收金额计提固定资产减值准备 6,146.02 万元，根据相关存货的可变现净值计提存货跌价准备 1,200.82 万元。

## 十一、母公司主要报表项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

| 种类                     | 期末数           |         |               |        |
|------------------------|---------------|---------|---------------|--------|
|                        | 账面余额          |         | 坏账准备          |        |
|                        | 金额            | 比例      | 金额            | 比例     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |               |         |               |        |
| 账龄组合                   | 64,441,805.18 | 100.00% | 24,821,101.06 | 38.52% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |         |               |        |
| 合计                     | 64,441,805.18 | 100.00% | 24,821,101.06 | 38.52% |

(续)

| 种类                     | 期初数           |         |               |        |
|------------------------|---------------|---------|---------------|--------|
|                        | 账面余额          |         | 坏账准备          |        |
|                        | 金额            | 比例      | 金额            | 比例     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |               |         |               |        |
| 账龄组合                   | 82,780,760.94 | 100.00% | 23,329,592.16 | 28.18% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |         |               |        |
| 合计                     | 82,780,760.94 | 100.00% | 23,329,592.16 | 28.18% |

#### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 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   | 6,393,657.32  | 9.92%  | 191,704.76    | 45,572,928.09 | 55.05% | 1,360,636.57  |
| 1 至 2 年 | 22,664,139.76 | 35.17% | 1,133,206.99  | 12,109,146.91 | 14.63% | 605,457.35    |
| 2 至 3 年 | 11,227,444.46 | 17.42% | 1,684,116.67  | 2,691,910.55  | 3.25%  | 403,786.59    |
| 3 至 5 年 | 3,349,272.88  | 5.20%  | 1,004,781.88  | 2,067,233.94  | 2.50%  | 620,170.20    |
| 5 年以上   | 20,807,290.76 | 32.29% | 20,807,290.76 | 20,339,541.45 | 24.57% | 20,339,541.45 |

|    |               |         |               |               |         |               |
|----|---------------|---------|---------------|---------------|---------|---------------|
| 合计 | 64,441,805.18 | 100.00% | 24,821,101.06 | 82,780,760.94 | 100.00% | 23,329,592.16 |
|----|---------------|---------|---------------|---------------|---------|---------------|

(3) 期末应收账款中金额前五名单位情况

| 单位名称             | 与本公司关系 | 金额            | 账龄    | 占应收账款总额的比例 |
|------------------|--------|---------------|-------|------------|
| 山西居尚建材有限公司       | 关联方    | 255,129.00    | 1 年以内 | 33.64%     |
|                  |        | 12,252,358.00 | 1-2 年 |            |
|                  |        | 9,172,025.45  | 2-3 年 |            |
| 山西新鑫华通混凝土有限公司    | 客户     | 2,821,186.65  | 1-2 年 | 4.38%      |
| 太原市康培市政工程有限公司    | 客户     | 2,029,780.50  | 1 年以内 | 3.15%      |
| 孝义市政府工程建设事务管理局   | 客户     | 451,627.24    | 1 年以内 | 2.79%      |
|                  |        | 1,343,502.88  | 1-2 年 |            |
| 太原狮头集团创一水泥制品有限公司 | 关联方    | 711,977.50    | 1 年以内 | 2.64%      |
|                  |        | 990,486.61    | 1-2 年 |            |
| 合计               |        | 30,028,073.83 |       | 46.60%     |

(4) 本报告期无核销的应收账款。

(5) 期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(6) 应收关联方账款情况见附注六（三）。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类                      | 期末数            |         |               |         |
|-------------------------|----------------|---------|---------------|---------|
|                         | 账面余额           |         | 坏账准备          |         |
|                         | 金额             | 比例      | 金额            | 比例      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 23,271,534.03  | 9.47%   | 23,271,534.03 | 100.00% |
| 账龄组合                    | 222,405,263.03 | 90.53%  | 12,316,973.14 | 5.54%   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | -              |         |               |         |
| 合计                      | 245,676,797.06 | 100.00% | 35,588,507.17 | 14.49%  |

(续)

| 种类 | 期初数  |    |      |    |
|----|------|----|------|----|
|    | 账面余额 |    | 坏账准备 |    |
|    | 金额   | 比例 | 金额   | 比例 |

|                         |               |         |               |         |
|-------------------------|---------------|---------|---------------|---------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 23,271,534.03 | 30.39%  | 23,271,534.03 | 100.00% |
| 账龄组合                    | 53,308,812.93 | 69.61%  | 6,433,319.50  | 12.07%  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |               |         |               |         |
| 合计                      | 76,580,346.96 | 100.00% | 29,704,853.53 | 38.79%  |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 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   | 213,944,835.68 | 96.20%  | 6,418,345.06  | 46,757,386.27 | 87.71%  | 1,402,721.59 |
| 1 至 2 年 | 589,315.19     | 0.27%   | 29,465.76     | 608,361.78    | 1.14%   | 30,418.09    |
| 2 至 3 年 | 936,748.08     | 0.42%   | 140,512.21    | 1,014,556.00  | 1.90%   | 152,183.40   |
| 3 至 5 年 | 1,721,655.68   | 0.77%   | 515,941.71    | 115,017.80    | 0.22%   | 34,505.34    |
| 5 年以上   | 5,212,708.40   | 2.34%   | 5,212,708.40  | 4,813,491.08  | 9.03%   | 4,813,491.08 |
| 合计      | 222,405,263.03 | 100.00% | 12,316,973.14 | 53,308,812.93 | 100.00% | 6,433,319.50 |

(3) 期末单项金额重大且单独进行减值测试计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称      | 金额            | 坏账准备          | 计提比例 | 计提理由      |
|-----------|---------------|---------------|------|-----------|
| 山西鑫冀来工贸有限 | 13,481,064.30 | 13,481,064.30 | 100% | 账龄长，预计无法收 |
| 太原兆嘉机电有限公 | 9,790,469.73  | 9,790,469.73  | 100% | 账龄长，预计无法收 |
| 合计        | 23,271,534.03 | 23,271,534.03 |      |           |

(4) 期末余额中欠款金额前五名单位情况

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额             | 账龄       | 占其他应收款总额比例 |
|--------------|--------|----------------|----------|------------|
| 太原狮头中联水泥有限公司 | 关联方    | 213,476,750.00 | 1 年以内    | 86.89%     |
| 山西鑫冀来工贸有限公司  | 非关联方   | 13,481,064.30  | 5 年以上    | 5.49%      |
| 太原兆嘉机电有限公司   | 非关联方   | 661,766.70     | 4 年至 5 年 | 3.99%      |
|              |        | 9,128,703.03   | 5 年以上    |            |
| 太原市宏光物资供应站   | 非关联方   | 1,189,878.21   | 5 年以上    | 0.48%      |
| 古交市烨华建材有限公司  | 非关联方   | 1,000,000.00   | 4 年至 5 年 | 0.41%      |
| 合计           |        | 238,938,162.24 |          | 97.26%     |

(5) 本报告期无核销的其他应收款。

(6) 本报告期无附有追索权出让的其他应收款。

(7) 期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

### 3、长期股权投资

| 被投资单位        | 核算方法 | 初始投资成本       | 期初余额           | 增减变动 | 期末余额           |
|--------------|------|--------------|----------------|------|----------------|
| 太原狮头中联水泥有限公司 | 成本法  | 1,020,000.00 | 255,000,000.00 |      | 255,000,000.00 |
| 合计           |      | 1,020,000.00 | 255,000,000.00 |      | 255,000,000.00 |

(续)

| 被投资单位        | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 本期计提减值准备 | 现金红利 |
|--------------|------------|-------------|------------------------|----------|------|
| 太原狮头中联水泥有限公司 | 51%        | 51%         |                        |          |      |
| 合计           | 51%        | 51%         |                        |          |      |

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及成本

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------|---------------|----------------|
| 主营业务收入 | 76,866,154.31 | 276,598,824.68 |
| 其他业务收入 | 10,518,340.00 | 3,532,856.01   |
| 营业收入合计 | 87,384,494.31 | 280,131,680.69 |
| 营业成本合计 | 86,938,935.94 | 248,638,575.76 |

#### (2) 主营业务（分产品）

| 各产品类别 | 本期发生额         |               |
|-------|---------------|---------------|
|       | 营业收入          | 营业成本          |
| 普通水泥  | 59,483,247.19 | 63,933,143.67 |
| 熟料    | 9,236,004.28  | 13,642,015.34 |
| 砌块    | 8,146,902.84  | 4,594,396.82  |
| 合计    | 76,866,154.31 | 82,169,555.83 |

(续)

| 各产品类别 | 上期发生额          |                |
|-------|----------------|----------------|
|       | 营业收入           | 营业成本           |
| 普通水泥  | 232,540,466.94 | 199,560,532.07 |
| 熟料    | 28,255,230.85  | 34,761,691.69  |
| 砌块    | 15,803,126.89  | 12,080,982.37  |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 276,598,824.68 | 246,403,206.13 |
|----|----------------|----------------|

(3) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          |
| 太原   | 23,925,669.15 | 18,775,763.82 |
| 朔州   | 52,940,485.16 | 63,393,792.01 |
| 合计   | 76,866,154.31 | 82,169,555.83 |

(续)

| 地区名称 | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           |
| 太原   | 198,755,079.96 | 163,768,478.11 |
| 朔州   | 77,843,744.72  | 82,634,728.02  |
| 合计   | 276,598,824.68 | 246,403,206.13 |

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称          | 本期发生额         |              |
|---------------|---------------|--------------|
|               | 金额            | 占公司全部营业收入的比例 |
| 朔州市新时代混凝土有限公司 | 12,884,450.80 | 14.74%       |
| 山西胜源水泥有限公司    | 8,065,871.00  | 9.23%        |
| 朔州市华鹏商贸有限公司   | 2,602,800.20  | 2.98%        |
| 孟县盛旺管业有限公司    | 2,272,492.00  | 2.60%        |
| 太原市康培市政工程有限公司 | 1,916,614.22  | 2.19%        |
| 合计            | 27,742,228.22 | 31.74%       |

5、投资收益

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额 |
|------|------------|-------|
| 理财产品 | 132,096.04 |       |
| 合计   | 132,096.04 |       |

6、现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目                               | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |                 |                 |
| 净利润                              | -133,972,482.64 | 3,063,288.11    |
| 加：资产减值准备                         | 84,345,090.96   | 6,307,153.55    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 10,298,274.03   | 10,188,737.96   |
| 无形资产摊销                           | 86,000.00       | 86,000.00       |
| 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） | 83,109.37       | -36,812,767.49  |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 1,355,451.61    |                 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -               |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | -               |                 |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -132,096.04     |                 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -               | 321,745.86      |
| 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）                 | 25,707,298.68   | 1,819,854.31    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 50,138,322.11   | 12,233,634.32   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -29,402,130.93  | -5,983,327.82   |
| 其他                               | -               | -               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 8,506,837.15    | -8,775,681.20   |
| 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                          | 6,819,472.88    | 159,830,304.69  |
| 减：现金的期初余额                        | 159,830,304.69  | 399,818,100.71  |
| 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                     | -153,010,831.81 | -239,987,796.02 |

## 十二、补充资料

### （一）非经常性损益

| 项目                                                                                       | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 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；                                                             | -4,601,255.98 | 36,812,767.49 |
| 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，但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；                              | 11,520,190.12 | 1,893,695.12  |
| 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；                                                                                  |               | 50,000.00     |
| 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；                                                                   | -3,534,332.61 |               |
| 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；                                                                      | -21,743.00    | -175,609.72   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目。                                                                       |               |               |
| 小计                                                                                       | 3,362,858.53  | 38,580,852.89 |
| 减：所得税影响数                                                                                 |               |               |
| 非经常性损益净额                                                                                 | 3,362,858.53  | 38,580,852.89 |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益净额                                                                      | 3,362,858.53  | 38,580,852.89 |

## （二） 每股收益与净资产收益率

| 年度      | 报告期利润          | 净资产收益率 | 每股收益(元) |        |
|---------|----------------|--------|---------|--------|
|         |                | 加权平均%  | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 2013 年度 | 归属于普通股股东的当期净利润 | -24.16 | -0.57   | -0.57  |

|         |                |        |       |       |
|---------|----------------|--------|-------|-------|
|         | 扣除非经常性损益后的净利润  | -24.86 | -0.58 | -0.58 |
| 2012 年度 | 归属于普通股股东的当期净利润 | 0.41   | 0.01  | 0.01  |
|         | 扣除非经常性损益后的净利润  | -5.99  | -0.16 | -0.16 |

### (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### 1.资产负债表项目

| 项目      | 期末数            | 期初数            | 变动比率  | 变动原因                |
|---------|----------------|----------------|-------|---------------------|
| 应收票据    | 100,000.00     | 36,506,609.04  | -100% | 本期非正常经营，销售减少，票据收回   |
| 应收账款    | 39,620,704.12  | 59,451,168.78  | -33%  | 本期非正常经营，收回货款        |
| 预付账款    | 3,235,411.78   | 150,543,330.11 | -98%  | 本期预付款项到货            |
| 其他应收款   | 3,128,102.43   | 46,957,809.58  | -93%  | 上期应收资产处置款到账         |
| 存货      | 22,798,538.76  | 46,583,729.07  | -51%  | 本期非正常经营，销售库存，年末计提减值 |
| 其他流动资产  | 54,796.54      | 1,261,392.99   | -96%  | 上期理财产品到期            |
| 固定资产    | 30,053,114.69  | 103,483,513.67 | -71%  | 朔州分公司关停，计提减值        |
| 在建工程    | 550,615,306.58 | 32,023,550.90  | 1619% | 本期 4500 吨生产线项目投入增加  |
| 短期借款    | 50,000,000.00  | -              | 100%  | 本期在建工程项目借款          |
| 预收账款    | 7,094,412.63   | 19,031,364.60  | -63%  | 本期非正常经营，消化库存        |
| 应付职工薪酬  | 20,497,821.60  | 15,351,940.61  | 34%   | 本期计提工资保险因停产尚未全部缴纳   |
| 其他应付款   | 38,363,406.65  | 11,492,232.89  | 234%  | 主要是本期向集团借款          |
| 预计负债    | 3,534,332.61   |                | 100%  | 主要是朔州涉及诉讼事件         |
| 其他非流动负债 | 627,450.92     | 2,934,946.04   | -79%  | 主要是涉及递延收益的资产已处置完毕   |

#### 2.利润表项目

| 项目      | 本期金额          | 上期金额           | 变动比率  | 变动原因                 |
|---------|---------------|----------------|-------|----------------------|
| 营业收入    | 81,996,629.64 | 280,131,680.69 | -71%  | 本期非正常经营              |
| 营业成本    | 86,170,721.97 | 248,638,575.76 | -65%  | 本期非正常经营              |
| 营业税金及附加 | 594,088.15    | 2,247,033.94   | -74%  | 本期非正常经营              |
| 销售费用    | 5,456,645.72  | 16,956,898.29  | -68%  | 本期非正常经营              |
| 财务费用    | -2,319,603.59 | -8,042,150.85  | -71%  | 本期资金主要用于项目建设         |
| 资产减值损失  | 77,941,714.57 | 6,909,699.40   | 1028% | 本期对关停资产计提减值          |
| 投资收益    | 438,616.58    | 256,438.36     | 71%   | 主要是闲置资金理财收入          |
| 营业外收入   | 11,536,079.12 | 41,863,234.32  | -72%  | 上期收到关停补助             |
| 营业外支出   | 8,173,220.59  | 476,792.09     | 1614% | 主要是涉讼计提预计负债和新材公司搬迁损失 |

### 十三、财务报表的批准

本财务报表于 2014 年 4 月 16 日由公司董事会批准报出。



编号: NO. E20002262  
(10-2)

名称 中喜会计师事务所  
(特殊普通合伙) 注册号 110101016535959

主要经营场所 北京市东城区崇文门内大街11号11层1101室

执行事务合伙人 张增刚

合伙企业类型 特殊普通合伙企业

经营范围

许可经营项目: 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本、出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 法律、法规规定的其他业务。  
一般经营项目: 无

登记机关

2014 年 01 月 28 日



证书序号: 000144

## 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
中喜会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张增刚

证书号：04

发证时间：二〇一五年十二月三十日

证书有效期至：二〇一五年十二月三十日



证书序号: NO. 019552

### 说 明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年 十一月 八日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名 称: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

主 任 会 计 师: 张增刚

办 公 场 所: 北京市崇文区崇文门外大街11号11层1101室

组 织 形 式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000168

注册资本(出资额): 1130万元

批准设立文号: 京财会许可(2013) 0071号

批准设立日期: 2013-11-08