

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司

600217

2005 年年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、会计数据和业务数据摘要.....	1
四、股本变动及股东情况	3
五、董事、监事和高级管理人员	6
六、公司治理结构.....	8
七、股东大会情况简介	10
八、董事会报告	10
九、监事会报告	13
十、重要事项	14
十一、财务会计报告.....	16
十二、备查文件目录.....	70

一、重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、独立董事段秋关，因工作原因未出席会议，委托师萍董事代为表决 董事刘纯洁，因工作原因未出席会议，委托兰建文董事代为表决

3、岳华会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司负责人兰建文，主管会计工作负责人李宁，会计机构负责人（会计主管人员）韩丹声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司
公司法定中文名称缩写：秦岭水泥
公司英文名称：shaanxi qinling cement(group) co.,ltd
公司英文名称缩写：qlcc
- 2、公司法定代表人：兰建文
- 3、公司董事会秘书：韩保平
联系地址：陕西省铜川市耀州区东郊
电话：0919-6231630
传真：0919-6233344
E-mail：qlc@vip.163.com
公司证券事务代表：王建平
联系地址：陕西省铜川市耀州区东郊
电话：0919-6231630
传真：0919-6233344
E-mail：qlc@vip.163.com
- 4、公司注册地址：陕西省铜川市耀州区东郊
公司办公地址：陕西省铜川市耀州区东郊
邮政编码：727100
公司国际互联网网址：www.qinling.com
公司电子信箱：qlc@vip.163.com
- 5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》 《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点：本公司董事会办公室
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：秦岭水泥
公司 A 股代码：600217
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1996 年 11 月 6 日
公司首次注册登记地点：陕西省耀县县城东郊
公司变更注册登记日期：2004 年 7 月 6 日
公司变更注册登记地点：陕西省铜川市耀州区东郊
公司法人营业执照注册号：6100001000388
公司税务登记号码：610221294201659
公司聘请的境内会计师事务所名称：岳华会计师事务所有限责任公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：西安市南二环西段 5 号捷瑞大厦东区 9 层

三、会计数据和业务数据摘要

（一）本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利润总额	-143,362,976.92
净利润	-138,722,399.81
扣除非经常性损益后的净利润	-138,649,283.48
主营业务利润	47,621,796.29
其他业务利润	2,491,666.80
营业利润	-142,581,406.72
投资收益	-42,091.81
补贴收入	703,312.80
营业外收支净额	-1,442,791.19
经营活动产生的现金流量净额	-16,609,756.78
现金及现金等价物净增加额	-9,094,281.46

（二）扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	73,116.33
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-1,442,791.19
合计	-1,369,674.86

处置固定资产产生的收益 73116.33 元。

营业外收入 247485.86 元。

营业外支出 1690277.05 元。

（三）报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	2005 年	2004 年		本年比上年增减 (%)	2003 年
		调整后	调整前		
主营业务收入	550,121,976.56	626,391,917.45	626,391,917.45	-12.18	547,160,715.62
利润总额	-143,362,976.92	53,313,615.56	62,130,686.15	-368.90	71,272,561.18
净利润	-138,722,399.81	47,706,529.71	56,049,411.30	-390.78	61,452,609.42
扣除非经常性损益的净利润	-138,649,283.48	48,236,697.55	56,579,579.17	-387.44	62,263,733.32
每股收益	-0.2099	0.0807	0.0848	-360.20	0.15
最新每股收益					
净资产收益率 (%)	-20.06	5.75	6.65	-25.81	7.66
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率 (%)	-20.05	5.57	6.71	-25.62	7.76
扣除非经常性损益后净利润为 基础计算的加权平均净资	-18.22	5.91	6.82	-24.13	8.09

产收益率 (%)					
经营活动产生的现金流量净额	-16,609,756.78	81,890,591.31	81,890,591.32	-120.28	31,218,234.99
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.03	0.12	0.12	-120.28	0.08
	2005 年末	2004 年末		本年末比上年末增减 (%)	2003 年末
		调整后	调整前		
总资产	2,071,005,392.78	1,740,544,078.25	1,740,544,078.25	-19.13	1,562,832,099.94
股东权益（不含少数股东权益）	691,667,627.65	830,390,027.46	842,833,075.95	-16.71	801,874,547.20
每股净资产	1.05	1.24	1.28	-15.25	1.94
调整后的每股净资产	1.01	1.24	1.26	-18.49	1.92

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	660,800,000.00	45,422,346.55	47,796,693.29	20,901,753.83	55,469,233.79	830,390,027.46
本期增加			10,000,000.00			
本期减少				10,000,000.00	-	-
期末数	660,800,000.00	45,422,346.55	57,796,693.29	10,901,753.83	138,722,399.81	691,667,627.65

1)、法定公益金变动原因: 增加职工福利设施

2)、未分配利润变动原因: 经营亏损

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	436,800,000	66.10						436,800,000	66.10
其中:									
国家持有股份	256,000,000	38.74						256,000,000	38.74
境内法人持有股份	180,800,000	27.36						180,800,000	27.36
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
未上市流通股份合计									
二、已上市流通股份									

1、人民币普通股	224,000,000	33.90						224,000,000	33.90
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股份合计	224,000,000	33.90						224,000,000	33.90
三、股份总数	660,800,000	100						660,800,000	100

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止报告期末至前三年，公司无增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内公司股份总数及结构未发生变动。

(3) 现存的内部职工股情况

报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		47,680							
前十名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量		
陕西省耀县水泥厂	国有股东	38.74	256,000,000	0	未流通	256,000,000	质押 80,000,000		
陕西省耀县水泥厂劳动服务公司	其他	16.46	108,800,000	0	未流通	108,800,000	无质押、冻结		
礼泉县袁家投资公司	其他	4.36	28,800,000	0	未流通	28,800,000	无质押、冻结		
上海荣福室内装潢有限公司	其他	1.62	10,720,000	0	未流通	10,720,000	无质押、冻结		
上海谦益投资咨询有限公司	其他	1.51	10,000,000	0	未流通	10,000,000	无质押、冻结		
陕西宏正投资咨询有限公司	其他	1.39	9,200,000	0	未流通	9,200,000	无质押、冻结		
上海市政资产经营发展有限公司	其他	0.97	6,400,000	0	未流通	6,400,000	无质押、冻结		
陕西铜鑫科技开发公司	其他	0.48	3,200,000	0	未流通	3,200,000	无质押、冻结		
上海宏亿投资咨询有限公司	其他	0.31	2,000,000	0	未流通	2,000,000	无质押、冻结		
上海上投国际投资咨询有限公司	其他	0.24	1,600,000	0	未流通	1,600,000	无质押、冻结		
前十名流通股股东持股情况									
股东名称			持有流通股数量				股份种类		

柴新换	1,500,000	人民币普通股
顾成意	1,207,765	人民币普通股
朱敏	1,000,000	人民币普通股
夏广兰	1,000,000	人民币普通股
高玉峰	833,950	人民币普通股
陈志申	800,950	人民币普通股
雅宝大厦	800,000	人民币普通股
许福英	757,394	人民币普通股
陆永江	700,000	人民币普通股
吴保舒	699,299	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	前 10 名股东中，第二大股东与第一大股东存在关联关系。公司其他股东之间不存在关联关系。公司未知前 10 名流通股股东之间是否存在关联关系。公司未知前 10 名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。	

报告期内原股东中国建筑材料西北公司将其所持公司 1920 万股分别转让给上海谦益投资咨询有限公司及陕西宏正投资咨询有限公司。

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：陕西省耀县水泥厂

法人代表：兰建文

注册资本：21,023.3 万元人民币

成立日期：1956 年 10 月 1 日

主要经营业务或管理活动：普通硅酸盐水泥、油井水泥

(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：陕西省铜川市国有资产管理委员会

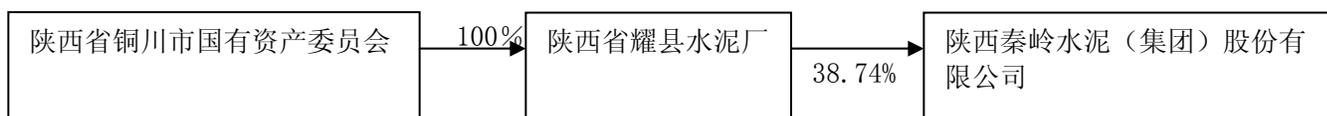
公司控股股东陕西省耀县水泥厂属国有企业，持有本公司国有法人股 25600 万股，占总股本的 38.74%。法定代表人：兰建文；注册资本：21023.3 万元；公司经营范围：普通硅酸盐水泥、油井水泥。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

新实际控制人名称：陕西省铜川市国有资产管理委员会

根据陕西省人民政府国有资产监督管理委员会有关文件，将陕西省耀县水泥厂整体划归陕西省铜川市人民政府国资委管理。整体划归后，公司实际控制人由陕西省建筑材料工业总公司授权管理变更为陕西省铜川市铜川市国有资产管理委员会。（详见 2005 年 11 月 3 日《中国证券报》《上海证券报》）

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：万元 币种：人民币

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
陕西省耀县水泥厂劳动服务公司	安学辰	5,273.9	1997-03-03	油井水泥、耐磨材料、水泥包装袋、建筑、劳务、饮食、日用杂品

陕西省耀县水泥厂劳动服务公司是隶属于陕西省耀县水泥厂管理的集体所有制企业，法定代表人：安学辰；注册资本为：5273.9 万元；经营范围：油井水泥、耐磨材料、水泥包装袋、建筑、劳务、饮食、日用杂品。

五、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事、高级管理人员情况

单位：股 币种：人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税后)
兰建文	董事长	男	42	2003-05-27	2006-05-27	0	0	0		30,142.88
刘东彦	副董事长	男	56	2003-05-27	2006-05-27	0	0	0		31,914.05
安学辰	董事	男	43	2005-04-15	2006-05-27	0	0	0		30,085.34
曹永晓	董事	男	49	2003-05-27	2006-05-27	0	0	0		9,300.00
王奋利	董事	男	38	2005-04-15	2006-05-27	0	0	0		9,300.00
赵守国	独立董事	男	42	2003-05-27	2006-05-27	0	0	0		27,300.00
何雁明	独立董事	男	52	2003-05-27	2006-05-27	0	0	0		27,300.00
段秋关	独立董事	男	59	2003-05-27	2006-05-27	0	0	0		27,300.00
师萍	独立董事	女	56	2003-05-27	2006-05-27	0	0	0		27,300.00
刘纯洁	董事	男	43	2003-05-27	2006-05-27	0	0	0		9,300.00
郭战武	董事	男	35	2003-05-27	2006-05-27	0	0	0		9,300.00
黄蛇楼	监事会主席	男	47	2003-05-27	2006-05-27	0	0	0		7,500.00
祁华山	监事	男	52	2003-05-27	2006-05-27	0	0	0		7,500.00
刘海潮	监事	男	54	2003-05-27	2006-05-27	0	0	0		28,378.08
王振海	总经理	男	44	2003-06-05	2006-06-05	0	0	0		22,539.60
王君明	副总经理	男	47	2003-06-05	2006-06-05	0	0	0		21,461.22
王耀根	副总经理	男	44	2003-06-05	2006-06-05	0	0	0		20,462.86
葛文权	副总经理	男	48	2003-06-05	2006-06-05	0	0	0		21,110.50
杨稳继	副总经理	男	43	2003-06-05	2006-06-05	0	0	0		20,462.00
李宁	总会计师	女	45	2003-06-05	2006-06-05	0	0	0		20,462.39
和立新	总工程师	男	41	2003-06-	2006-06-	0	0	0		20,144.77

				05	05					
韩保平	董事会秘书	男	43	2003-06-05	2006-06-05	0	0	0		19,676.10
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1) 兰建文，自 2000 年历任公司副总经理、总经理、陕西省建筑材料工业总公司副总经理、耀县水泥厂厂长、秦岭水泥董事长。

(2) 刘东彦，自 2000 年历任公司监事会主席、耀县水泥厂党委副书记、书记、秦岭水泥副董事长。

(3) 安学辰，自 2000 年历任耀县水泥厂副厂长、陕西省耀县水泥厂置业有限公司董事长。

(4) 曹永晓，自 2000 年历任蒲城县乡镇企业局副局长、局长、陕西省建材工业总公司资产经营处处长。

(5) 王奋利，自 2000 年历任财务部副部长，现任陕西省建筑材料工业总公司财务审计处副处长。

(6) 赵守国，自 2000 年历任西北大学经济管理学院副院长、经济系教授、博士生导师。

(7) 何雁明，自 2000 年历任西安交通大学经济金融学院金融学教授，硕士生导师。

(8) 段秋关，自 2000 年历任西北大学法学院院长、硕士生导师，北京大学博士生导师。

(9) 师 萍，自 2000 年历任西北大学经济管理学院教授、博士生导师。

(10) 刘纯洁，自 2000 年历任中国建筑材料西北公司副总经理、总经理。

(11) 郭战武，自 2000 年历任礼泉县袁家集团董事长、袁家投资公司总经理。

(12) 黄蛇楼，自 2000 年历任陕西省建材工业总公司资产财务处副处长、处长，总会计师。

(13) 祁华山，自 2000 年历任公司副总经理、党委书记、董事长。

(14) 刘海潮，自 2000 年历任公司纪委书记、工会主席。

(15) 王振海，自 2000 年历任公司副总经理、总经理。

(16) 王君明，自 2000 年来任公司副总经理。

(17) 王耀根，自 2000 年来任公司副总经理。

(18) 葛文权，自 2000 年来任公司副总经理。

(19) 杨稳继，自 2000 年来任公司副总经理。

(20) 李 宁，自 2000 年历任公司财务部部长、副总会计师、总会计师。

(21) 和立新，自 2000 年历任公司化验室主任、副总工程师、总工程师。

(22) 韩保平，自 2000 年历任公司投资证券处处长、董事会秘书。

（二）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
兰建文	陕西省耀县水泥厂	厂长	2001-10		是
刘东彦	陕西省耀县水泥厂	书记	2003-6		是
安学辰	陕西省耀县水泥厂	副厂长	1998-5		是
刘纯洁	中国建筑材料西北公司	总经理	1999-1		是
郭战武	礼泉县袁家投资公司	总经理	2002-10		是

注：上述人员任职文件未注明任期中止日期

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
兰建文	陕西省建筑材料工业总公司	副总经理	2001-6		否

安学辰	陕西省耀县水泥厂劳动服务公司	总经理	2005-3		否
曹永晓	陕西省建筑材料工业总公司	资产经营处处长	2003-3		是
王奋利	陕西省建筑材料工业总公司	财务审计处处长	2005-5		是
黄蛇楼	陕西省建筑材料工业总公司	总会计师	2003-6		是

注：上述人员任职文件未注明任期中止日期

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事会根据上年度的经营计划目标完成考核方案，提交股东大会审议。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：由薪酬与考核委员会根据上年度利润指标的完成情况，参考公司历年奖励情况及水泥上市公司和陕西省上市公司的薪酬状况确定

（四）公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
王振海	总经理	身体原因

公司总经理王振海先生 2006 年 3 月因身体原因辞去公司总经理职务，公司董事会聘任黄四领为公司总经理。

（五）公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 3,926 人，需承担费用的离退休职工为 0 人，

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
管理人员	244
技术人员	397
财务人员	80
供销人员	212
生产人员	2,659
其他人员	334

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
大学本科及以上	204
大专	666
中专	273
高中、技校	1,928
初中及以下	855
高级职称	44
中级职称	235
初级职称	309

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

公司严格按照《公司法》《证券法》和中国证监会有关法律法规要求，不断完善法人治理结构、力求规范运作、持续发展，主要有以下几个方面：

- ①公司能够确保全体股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使权利；认真接待股东来访及来电咨询，并作了相应的记录，使股东了解公司的生产经营情况，公司按照证监会及上海证券交易所有关要求对公司章程进行了修订，制定了《股东大会议事规则》，并依据其规定召集、召开股东大会。
- ②公司与控股股东实现了在人员、资产、财务、业务、机构等方面的“五分开”，公司董事会、监事会均能做到独立运作；
- ③公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事、监事，董事会、监事会人员和构成符合法律法规的要求，全体董事、监事都能以勤勉尽责、严肃认真的态度参加董事会和股东大会，积极参加有关学习及培训，了解和熟悉相关法律法规，认证履行董事、监事的权利、义务和责任。
- ④公司严格按照《公司法》《证券法》《上海证券交易所上市规则》《公司章程》的规定和要求，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东获得信息的对等性，确保所有股东有平等机会获得公司有关信息。

（二）独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
赵守国	11	11	0	0	
何雁明	11	10	0	1	
段秋关	11	8	2	1	
师萍	11	11	0	0	

独立董事何雁明因出国，缺席董事会 1 次。

独立董事段秋关因出国，缺席董事会 1 次。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事任职以来，严格按照公司已建立的《独立董事制度》的规定，认真履行独立董事的职责，勤勉尽责，按时参加各次董事会及股东大会，深入公司了解公司发展及经营状况。对公司财务报告、关联交易等事项发表了专业性意见，对公司与关联方资金往来及上市公司对外担保问题等事项作出了客观、公正的判断，并出具了独立董事意见，对董事会的科学、客观的决策，对公司的良性发展起到了积极的作用，作为独立董事，维护了公司及广大的中小投资者的利益。报告期内未对有关事项提出异议。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1)、业务方面：公司在业务方面独立于控股股东，拥有独立的原材料供应系统、生产系统、产品销售网络、销售人员和客户，在业务上与控股股东不存在竞争关系，具备独立完整的自主经营的能力

2)、人员方面：公司与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面独立分开，并设立了独立的劳动人事职能部门；公司董事、监事和高级经营管理人员的产生按照《公司章程》的有关规定；公司总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人、董事会秘书和财务人员均在本公司领取薪酬，未在控股股东单位担任任何职务。公司拥有独立的员工队伍，并建立了完善的劳动用工和人事管理制度。

3)、资产方面：公司资产产权清晰，完全独立于股东单位，不存在与控股股东及其关联方共用资产情况。

4)、机构方面：与控股股东及其职能部门完全分开，各自独立运作，不存在与控股股东合署办公的情况。

5)、财务方面：公司和股东单位均设有独立的财务部门，配备了各自的财务人员，建立了各自的财务核算体系；公司制定了完善的财务管理制度，开设了独立的银行账号，独立运营资金，独立纳税，与股东单位无混用账户、混合纳税现象，财务人员均未在股东单位或其他单位兼职。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

根据《上市公司治理准则》的要求，公司已建立相应绩效评价和激励约束机制。公司董事会成立了薪酬与考核委员会，并严格依据绩效考评有关指标及激励约束条款对高级管理人员的业绩和绩效进行考评，依据考评结果提出奖励方案，经股东大会批准后实施。

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

1)、公司于 2005 年 4 月 15 日 召开 2004 年度董事会年度股东大会，决议公告刊登在 2005 年 4 月 16 日的《中国证券报》《上海证券报》。

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司 2004 年度股东大会于 2005 年 4 月 15 日上午在公司三楼会议室召开，出席本次股东大会的股东及股东代理人共 4 人，代表公司股份 38720 万股，占公司股份数的 58.6%，符合规定。会议作出如下决议： 1. 批准《2004 年度董事会工作报告》； 2. 批准《2004 年度监事会工作报告》； 3. 批准《2004 年度财务决算报告》； 4. 批准《2005 年度财务预算方案》； 5. 批准《2004 年度利润分配方案》； 6. 批准《关于向陕西秦岭水泥（集团）铜川有限公司增加投资的议案》； 7. 批准《关于对陕西秦岭水泥（集团）铜川有限公司固定资产贷款提供担保的议案》； 8. 批准《关于将建成的铜川 4000t/d 水泥熟料生产线财产进行抵押的议案》； 9. 选举安学辰、王奋利先生为公司董事； 10. 批准《关于提请股东大会授权董事会审议批准以公司资产做担保（抵押、质押）办理流动资金借款的议案》； 11. 批准《关于聘请会计师事务所的议案》。

（二）临时股东大会情况

报告期内公司未召开临时股东大会。

八、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

1、报告期经营情况分析

公司 2005 年度公司经营出现了较大亏损，分析其主要原因为：

①国家对水泥行业实施宏观调控政策效应逐步显现，银行等金融机构实行“双紧缩”政策，贷款门槛提高，水泥市场需求明显放缓，在很大程度上导致公司经营困难、业绩亏损的状况。水泥行业公司经营业绩都有不同程度的下滑。

②煤炭、电力、油料、运输价格上涨，水泥生产大宗原材料紧缺，运营资金短缺，导致公司产品制造成本、财务费用大幅上升。由于煤耗上升增加成本 1814 万元，单价上升增加成本 3237 万元，合计增加 5051 万元；电耗上升增加成本 1001 万元，电价上升增加成本 812 万元，合计增加 1813 万元；大宗原材料单耗、价格上升增加成本 2280 万元。

③水泥销售市场竞争更加激烈，形成了供大于求的局面，导致水泥产品市场价格的下降，公司产品销量下滑，主营业务收入减少。

④公司内部生产经营出现管理滑坡，各项消耗指标上升，销售陷入困境，对公司整体生产经营的有序开展造成较为严重的负面影响。

2005 年公司全年生产水泥 217 万吨，比上年下降 27 万吨；全年共销售水泥 223.66 万吨，比上年下降 14.34 万吨；实现主营业务收入 55012.10 万元，较上年下降 7627 万元。全年实现利润-14336.30 万元，净利润-13872.24 万元。

2、公司未来发展展望

(1)行业发展趋势

①水泥行业的发展与地区固定资产投资规模密切相关，国家西部大开发政策的继续实施为西部水泥行业的发展从中远期看带来较大发展空间。

②从产业结构来讲，水泥走资源节约型、环保型是必然趋势。

③能源、原材料价格的上涨以及激烈的市场竞争，使水泥制造业的获利空间缩小。

(2)公司面临的挑战

在公司销售半径内，水泥制造企业分布较密，市场竞争较为激烈。同时原材料、能源价格的上涨为公司的正常生产经营带来严峻挑战。

(3)新年度业务发展计划

坚定不移的坚持成本下降的总体目标，完成年度水泥销量计划，稳定价格，及时清收货款。坚持为用户和社会提供高质量的产品和优质服务，为股东和社会创造良好的经济效益。积极开拓市场，细分市场、积极研制适销对路的水泥新品种，进一步提高公司竞争力。力争 2006 年水泥产销量、主营业务收入有所增长。

面对公司生产经营的不利形势，公司已及时采取措施，力图尽快摆脱困境。具体措施有：

①深化公司内部的各项改革，强化管理工作，加强控制力度、励行节约，降本增效。

②实施营销体制改革，加强营销管理、加大销售力度，通过各种渠道，及时、准确地掌握了解市场动态和市场信息，调整产品结构，积极拓展其他市场，针对新农村建设村村通公路工程，研制新品种水泥。

③加强财务管理，制定新的定额标准，成本控制办法，严格资金使用，提高资金使用效率，加强应收账款、债权清收力度，同时开展多渠道、多种形式的融资工作，确保企业的资金使用。

④按照“预算—控制—考核”的基本定位，全面严格进厂材料质量标准 and 价格，采购人员派驻采购现场，确保进厂材料的质量、数量，确保满足公司正常生产需要。

⑤加强生产现场管理，加强粉磨环节管理，努力降低各项生产消耗，降低产品制造成本。

⑥提高设备运转效率，降低电力和煤炭消耗。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
行业						
建材行业	565,346,827.65	511,911,769.70	10.44	-14.84	18.94	减少 80.76 个百分点
运输行业	12,191,070.79	13,275,903.16	8.17	-23.65	-15.61	减少 646.02 个百分点
产品						
水泥销售收入	553,306,612.26	502,940,466.18	10.01	-5.56	33.22	减少 81.86 个百分点
熟料销售收入	12,040,215.39	8,971,303.52	34.21	84.56	-83.03	减少 27.96 个百分点
运输收入	12,191,070.79	13,275,903.16	8.17	-23.65	-15.61	减少 646.02 个百分点

由于国家宏观调控政策及水泥市场竞争加剧，水泥市场出现供大于求的局面，导致水泥价格下降，公司产品销量下降，公司建材行业主营业务收入较上年下降 14.84%。煤电油运、原材料价格上涨，导致公司主营业务成本上升 18.94%，致使主营业务利润下降 80.76%。

公司产品销售收入主要为水泥销售收入，由于上述原因的影响，导致公司主营业务利润下降 81.86%

2、主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
陕西省内	577,537,898.44	-15.04

公司主营业务地区均为陕西省内。

(三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 32,344,546.31 元人民币,比上年减少 225,756,954.91 元人民币,减少的比例为-87.46%。长期投资本期减少数为:①由于公司会计报表合并范围变动,陕西秦岭水泥集团铜川有限公司、陕西秦岭水泥集团宝鸡有限公司纳入会计报表合并范围减少长期投资 238,660,918.66 元;②确认陕西华州秦岭水泥发展有限公司本期投资损失 242,184.87 元。其他投资本期增加 9,688,000.00 元是子公司陕西秦岭水泥集团铜川有限公司认购西安国际信托投资有限公司发行的信托资金投资。

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
礼泉秦岭水泥有限责任公司	从事水泥制造、销售、水泥产品相关的技术服务	37.69	
西安高科实业股份公司	房地产	参股	
陕西汉江建材股份公司	从事水泥制造、销售、水泥产品相关的技术服务	参股	
陕西耀县水泥厂置业有限公司		参股	
秦岭水泥旬阳有限公司	从事水泥制造、销售、运输及水泥产品相关的技术服务	66	
陕西华州秦岭水泥发展有限公司	水泥制造、销售、运输及水泥产品相关	41.04	

1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

(四) 公司会计政策会计估计变更重大会计差错更正的原因及影响

根据公司对 2005 年会计核算进行了核查,发现公司 2005 年会计核算有如下差错:

1、公司根据铜川市地税稽查局检查结果应补交 2004 年度各项税金 1,198,416.16 元,根据会计准则规定,本年度将其作为重大会计差错追溯调整至 2004 年度。

2、根据 2005 年 12 月与客户对账的结果,将未进行帐务处理的以前年度的销售业务代理费 10,188,562.15 (其中:2004 年度 6,088,395.25 元,2003 年度 4,100,166.90 元),按重大会计差错追溯调整至 2004 年、2003 年度。

3、公司未按 2004 年召开的《2003 年度股东大会》审议通过的决议计提 2003 年公司高级管理人员奖励款 120 万元,本年度按重大会计差错追溯调整至 2004 年。

按照有关规定,对上述会计差错事项进行追溯调整,追溯调整后 2005 年期初未分配利润减少 10576590.93 元,期初未分配利润为 55469233.79 元。

（五）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

- 1)、公司于 2005 年 1 月 29 日召开第三届董事会第十七次会议董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 2 月 1 日的《中国证券报》《上海证券报》
- 2)、公司于 2005 年 3 月 13 日召开第三届董事会第十八次会议董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 3 月 15 日的《中国证券报》《上海证券报》
- 3)、公司于 2005 年 4 月 22 日召开第三届董事会第十九次会议董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 4 月 25 日的《中国证券报》《上海证券报》
- 4)、公司于 2005 年 5 月 13 日召开第三届董事会第二十次会议董事会会议，同意《抵押贷款的议案》。
- 5)、公司于 2005 年 5 月 25 日召开第三届董事会第二十一次会议董事会会议，同意《关于在中信实业银行西安分行办理人民币 13000 万元流动资金综合授信的议案》。
- 6)、公司于 2005 年 7 月 7 日召开第三届董事会第二十二次会议董事会会议，①通过关于报废固定资产的议案； ②通过关于购买云天大厦第七层办公用商品房的议案； ③通过关于抵押借款的议案。
- 7)、公司于 2005 年 8 月 12 日召开第三届董事会第二十三次会议董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 8 月 16 日的《中国证券报》《上海证券报》
- 8)、公司于 2005 年 8 月 28 日召开第三届董事会第二十四次会议董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 8 月 30 日的《中国证券报》《上海证券报》
- 9)、公司于 2005 年 10 月 27 日召开第三届董事会第二十五次会议董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 10 月 29 日的《中国证券报》《上海证券报》
- 10)、公司于 2005 年 11 月 7 日召开第三届董事会第二十六次会议董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 11 月 9 日的《中国证券报》《上海证券报》
- 11)、公司于 2005 年 12 月 23 日召开第三届董事会第二十七次会议董事会会议， ，决议公告刊登在 2005 年 12 月 27 日的《中国证券报》《上海证券报》

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期，公司董事会严格按照股东大会有关决议，圆满地完成了股东大会批准的有关事项。

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

- 1、第三届董事会第四次会议，①同意公司 2004 年度报告及摘要；
- ②通过 2004 年度监事会工作报告。

2、第三届董事会第五次会议，同意公司 2005 年半年度报告及摘要；

2005 年公司监事会依据《公司法》和《公司章程》所赋予的权力和义务，本着对全体股东认真负责的态度，认真履行应尽的职责和义务，对公司依法运作情况、公司财务、对外担保、关联交易以及董事和高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

2005 年度，监事会依法列席了公司所有的董事会，参加了公司 2004 年股东大会。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会认为公司董事会能够按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规以及制度的要求依法运作，并建立了较为完善的内部控制制度和良好的内控机制，重大决策依据充分，决策程序合法有效，股东大会和董事会决议能够很好落实，未发现董事及其他高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司及股东利益的行为。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会坚持定期或不定期地对公司财务状况进行检查，认为公司的财务制度健全、财务管理规范、会计核算能严格按照企业会计制度和会计准则及其他相关财务规定的要求执行，未发现有违反财务管理制度的行为。

（四）监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司关联交易均能严格按照董事会及股东大会审议通过的关联交易协议执行，关联交易遵循了市场公允性原则，各项关联交易均做到价格公允合理，往来资金结算及时，对全体股东（包括关联股东及中小股东）公平、公正、合理，不存在损害公司及股东利益的行为。

十、重要事项

（一）重大诉讼仲裁事项

1、重大诉讼仲裁事项的说明

报告期，公司无重大诉讼仲裁事项。

（二）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（三）报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

（1）、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
陕西省耀县水泥厂劳动服务公司所属水泥纸袋厂	材料	市场价	1.0	1,852,435.36	0.77	现金	1.0	无影响
陕西省耀县水泥厂包装分厂	材料	市场价	1.0	14,377,092.37	6.04	现金	1.0	无影响

（2）、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
陕西耀县水泥厂置业有限公司	水电费	市场价	电 0.35/度 水 0.98/立方	3,722,088.85	47.31	现金	同交易价格	无影响
陕西秦岭建材发展有限责任公司	商品	市场价	275	4,447,170.94	0.76	现金	同交易价格	无影响

2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
陕西秦岭建材发展有限责任公司	母公司的控股子公司	-9767863.10	20295236.11	0	0
中国建筑材料西北公司	其他关联人	0	6,510,300.44	0	0
耀县水泥厂生产技术服务公司	母公司的控股子公司	-11136582.69	8,674,462.20	0	0
陕西省耀县水泥厂	母公司	84925855.77	103,233,918.63	0	0
礼泉秦岭水泥有限责任公司	参股股东	0	7,869,602.58	0	0
陕西省耀县水泥厂劳动服务公司	母公司的控股子公司	-2472782.36	893543.72	0	0
陕西省耀县水泥厂置业公司	母公司的控股子公司			601304.12	601304.12

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 61548627.63 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 103,233,900.00 元人民币。

报告期末资金被占用情况及清欠方案

截止 2005 年 12 月 31 日，公司控股股东占用公司资金 10,323.39 万元，由于耀县水泥厂无法以现金方式偿还占用资金，经双方协商，耀县水泥厂拟以其拥有矿山采区面积 1,537,998 平方米的国有授权经营土地使用权抵偿占用公司资金（根据陕西华地房地产估价咨询有限公司出具的陕华地[2005]估字第 343 号《土地估价报告》，该土地单位土地使用权价格为 79 元/平方米，土地评估总地价为 121,501,842.00 元。）

2005 年 12 月 23 日秦岭水泥（集团）股份有限公司第三届董事会第二十七次会议（临时）决议，同意陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司关于控股股东及其关联方“以资抵债”方案。具体内容：控股股东以其矿山采区面积 1,537,998 平方米的国有授权经营土地使用权（陕西华地房地产估价咨询有限公司对上述以资抵债土地评估总地价为 121,501,842.00 元。）偿付控股股东及其关联方对股份公司的非经营性占款 67,206,271.31 元。以资抵债后的公司欠耀县水泥厂的余款 54,295,571.23 元，由公司货币资金分三年还清。

公司于 2006 年 2 月 17 日召开三届二十八次董事会临时会议，会议审议通过修改控股股东陕西省耀县水泥厂以资抵债方案的原议案，主要修改了支付与移交的内容：该项资产以评估价确认交易价格，即作价 121,501,842.00 元。本次抵债后，抵债资产的交易价格与耀县水泥厂占用资金之差额 54,295,571.23 元，以公司应收款项（其中账龄两年以上的占 35.54%）按账面值等额抵偿。

上述以资抵债方案已经中国证监会批准，待公司股东大会（已通知于 2006 年 5 月 8 日召开）决议通过后，公司进行相关抵债账务处理。

清欠方案实施时间表

计划还款时间	清欠方式	清欠金额（万元）	备注
2006 年 5 月底	以资抵债清偿	103,233,918.63	
合计	/		/

（四）托管情况

本年度公司无托管事项。

（五）承包情况

本年度公司无承包事项。

（六）租赁情况

本年度公司无租赁事项。

（七）担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	200,000,000.00
报告期末对控股子公司担保余额合计	200,000,000.00
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	200,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	28.91
其中：	
上述三项担保金额合计	200,000,000.00

经公司 2004 年度股东大会决议，批准为陕西秦岭水泥（集团）铜川有限公司 2 亿元贷款提供连带责任担保。（详见 2005 年 3 月 15 日、2005 年 4 月 16 日《中国证券报》《上海证券报》）

（八）委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

（九）其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

（十）承诺事项履行情况

（十一）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司原聘任岳华会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构，支付其上一年度审计工作的酬金共约 25 万元人民币，截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 10 年审计服务。公司现聘任岳华会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构，

（十二）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

公司于 2005 年 9 月 20 日收到陕西省证监局《限期整改通知书》（陕证监发【2005】59 号），及时向公司有关部门、子公司及人员进行了传达，针对《限期整改通知书》中的要求，查清问题，分析原因，制定相关整改方案。（详见 2005 年 11 月 9 日《中国证券报》《上海证券报》）

（十三）其它重大事项

公司尚未进入股权分置改革程序，经与主管部门及相关中介机构进行沟通，认为我公司可以在 6 月 30 日前进入股改程序，预计时间安排为：

4 月 17 日——4 月 28 日 向铜川市国资委报送材料并进行沟通；

4 月 24 日——5 月 12 日	与公司其他非流通股股东进行沟通；
5 月 8 日——5 月 19 日	向陕西省国资委报送材料并进行沟通；
5 月 22 日——6 月 9 日	与公司流通股股东进行初步沟通；
6 月 12 日——6 月 19 日	向上海证券交易所报送股改材料，进入股改程序；
7 月底之前	股改进入投票阶段，完成股改投票；
8 月上旬	公司变更为 G 股公司。

十一、财务会计报告

审计报告

岳总审字（2006）第 B073 号

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司（以下简称“贵公司”）2005 年 12 月 31 日的合并资产负债表、资产负债表以及 2005 年度的合并利润及利润分配表、利润及利润分配表和 2005 年度的合并现金流量表、现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

岳华会计师事务所

有限责任公司

中国·北京

中国注册会计师：艾全红

中国注册会计师：黄丽琼

（主任 / 副主任会计师）

二〇〇六年四月十七日

合并资产负债表

编制单位：陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司

货币单位：人民币元

资 产	附注	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	42,773,737.92	51,868,019.38
短期投资	2	1,067,537.07	1,215,524.96
应收票据	3	1,200,000.00	7,549,527.00
应收股利		-	
应收利息		-	
应收账款	4	202,081,390.04	206,847,529.60
其他应收款	4	155,637,836.05	120,542,539.53
预付账款	5	94,360,009.27	33,045,567.60
应收补贴款		-	
存货	6	114,119,638.16	177,184,881.25
待摊费用		990,462.50	172,612.51
一年内到期的长期债权投资		-	
其他流动资产		-	
流动资产合计		612,230,611.01	598,426,201.83
长期投资：			
长期股权投资	7	18,655,546.31	255,139,352.34
长期债权投资		9,688,000.00	
合并价差	7	4,000,519.92	2,961,668.80
长期投资合计		32,344,066.23	258,101,021.14
固定资产：			
固定资产原价	8	1,270,064,554.10	1,213,748,814.39
减：累计折旧	8	512,795,479.75	453,380,227.97
固定资产净值		757,269,074.35	760,368,586.42
减：固定资产减值准备	8	8,496,218.56	8,655,820.52
固定资产净额		748,772,855.79	751,712,765.90
工程物资		213,119,952.25	-
在建工程	9	345,445,894.87	24,056,598.25
固定资产清理		-	
固定资产合计		1,307,338,702.91	775,769,364.15
无形资产及其他资产：			
无形资产	10	100,273,561.65	101,445,115.68
长期待摊费用	11	17,482,155.10	6,802,375.45
其他长期资产		-	
无形资产及其他资产合计		117,755,716.75	108,247,491.13
递延税项			
递延税款借项		-	
资产总计		2,069,669,096.90	1,740,544,078.25

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司

货币单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	12	319,000,000.00	347,000,000.00
应付票据	13	40,000,000.00	36,000,000.00
应付账款	14	187,045,783.24	130,595,083.06
预收账款	14	54,861,564.63	41,583,000.62
应付工资		5,243,283.30	472,929.56
应付福利费		7,718,875.62	6,112,588.47
应付股利		357,030.00	357,030.00
应交税金	15	32,777,060.08	44,060,694.65
其他应付款	16	682,984.15	723,992.83
其他应付款	14	196,299,456.11	85,805,779.95
预提费用		-	18,000.00
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债	17	99,446,360.12	42,530,621.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		943,432,397.25	735,259,720.14
长期负债：			
长期借款	18	423,599,277.58	161,303,806.35
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
其他长期负债		-	-
长期负债合计		423,599,277.58	161,303,806.35
递延税项：			
递延税款贷项		-	-
负债合计		1,367,031,674.83	896,563,526.49
少数股东权益		10,969,794.42	13,590,524.30
股东权益：			
股本	19	660,800,000.00	660,800,000.00
资本公积	20	45,422,346.55	45,422,346.55
盈余公积	21	68,698,447.12	68,698,447.12
其中：法定公益金	21	10,901,753.83	20,901,753.83
未分配利润	22	-83,253,166.02	55,469,233.79
已批准分配的现金股利		-	-
股东权益合计		691,667,627.65	830,390,027.46
负债和股东权益总计		2,069,669,096.90	1,740,544,078.25

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润及利润分配表

编制单位：陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	2005 年度	2004 年度
一、主营业务收入	23	550,121,976.56	626,391,917.45
减：主营业务成本	24	497,793,084.74	393,443,898.76
主营业务税金及附加	25	4,707,095.53	6,333,984.53
二、主营业务利润		47,621,796.29	226,614,034.16
加：其他业务利润		2,491,666.80	213,152.12
减：营业费用		56,841,079.10	64,476,999.59
管理费用		100,927,355.25	79,929,717.36
财务费用	26	34,926,435.46	30,654,965.22
三、营业利润		-142,581,406.72	51,765,504.11
加：投资收益	27	-42,091.81	-2,751,781.25
补贴收入	28	703,312.80	5,030,060.57
营业外收入	29	247,485.86	836,251.40
减：营业外支出	29	1,690,277.05	1,366,419.27
四、利润总额		-143,362,976.92	53,513,615.56
减：所得税	30	118,523.87	6,994,296.70
少数股东收益		-4,759,100.98	-1,187,210.85
五、净利润		-138,722,399.81	47,706,529.71
加：年初未分配利润		55,469,233.79	118,259,239.64
其他转入		-	
可供分配的利润		-83,253,166.02	165,965,769.35
减：提取法定盈余公积		-	4,831,023.70
提取法定公益金		-	2,415,511.86
可供股东分配的利润		-83,253,166.02	158,719,233.79
减：应付优先股股利		-	
提取任意盈余公积		-	
应付普通股股利		-	20,650,000.00
转作股本的普通股股利		-	82,600,000.00
未分配利润		-83,253,166.02	55,469,233.79

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

项 目	行次	注释	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	1		434,010,400.64
收到的税费返还	3		80,961.06
收到的其他与经营活有关的现金	8		8,387,766.01
现金流入小计	9		442,479,127.71
购买商品、接受劳务支付的现金	10		286,694,547.96
支付给职工以及为职工支付的现金	12		70,188,572.09
支付的各项税费	13		60,666,591.69
支付的其他与经营活动有关的现金	18		41,539,172.75
现金流出小计	20		459,088,884.49
经营活动产生的现金流量净额	21		-16,609,756.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22		-
取得投资收益所收到的现金	23		102,900.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25		202,362.72
收到的其他与投资活动有关的现金	28		13,479,605.53
现金流入小计	29		13,784,868.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30		61,400,076.83
投资所支付的现金	31		-
支付的其他与投资活动有关的现金	35		
现金流出小计	36		61,400,076.83
投资活动产生的现金流量净额	37		-47,615,208.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	38		-
借款收到的现金	40		439,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		162,500,000.00
现金流入小计	44		601,500,000.00
偿还债务所支付的现金	45		356,422,891.88
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		31,341,953.08
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		158,604,471.14
现金流出小计	53		546,369,316.10
筹资活动产生的现金流量净额	54		55,130,683.90
四、汇率变动对现金的影响	55		-
五、现金及现金等价物净增加额	56		-9,094,281.46

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表（续）

2005 年度

单位：人民币元

项 目	行次	注释	金 额
补充资料：			
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	57		-138,722,399.81
加：计提的资产减值准备	58		15,098,164.20
固定资产折旧	59		68,882,277.45
无形资产摊销	60		2,243,054.03
长期待摊费用摊销	61		2,599,474.99
待摊费用的减少（减：增加）	64		-817,849.99
预提费用的增加（减：减少）	65		-18,000.00
处置固定资产、无形资产和其他资产的损失（减：收益）	66		-73,116.33
固定资产报废损失	67		1,006,351.46
财务费用	68		34,860,642.65
投资损失（减：收益）	69		42,091.81
递延税款贷项（减：借项）	70		-
存货的减少（减：增加）	71		63,065,243.09
经营性应收项目的减少（减：增加）	72		-219,818,425.61
经营性应付项目的增加（减：减少）	73		159,801,836.26
少数股东本期损益	74		-4,759,100.98
其 他	75		-
经营活动产生的现金流量净额	76		-16,609,756.78
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本	77		-
一年内到期的可转换公司债券	78		-
融资租入固定资产	79		-
3. 现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	80		42,773,737.92
减：现金的期初余额	81		51,868,019.38
加：现金等价物的期末余额	82		-
减：现金等价物的期初余额	83		-
现金及现金等价物净增加额	84		-9,094,281.46

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		28,193,638.36	50,691,197.78
短期投资		-	
应收票据		1,200,000.00	7,549,527.00
应收股利		-	
应收利息		-	
应收账款	1	171,382,288.36	170,300,413.07
其他应收款	1	236,081,002.49	158,067,759.59
预付账款		18,965,278.16	31,013,578.46
应收出口退税款			
存 货		91,422,789.92	153,199,536.96
待摊费用		952,548.47	166,282.51
一年内到期的长期债权投资		-	
其他流动资产		-	
流动资产合计		548,197,545.76	570,988,295.37
长期投资：			
长期股权投资	2	351,904,380.54	291,739,805.65
长期债权投资		-	
长期投资合计		351,904,380.54	291,739,805.65
固定资产：			
固定资产原价		1,161,377,139.19	1,138,401,182.38
减：累计折旧		484,316,568.31	431,713,951.38
固定资产净值		677,060,570.88	706,687,231.00
减：固定资产减值准备		8,463,040.51	8,622,642.47
固定资产净额		668,597,530.37	698,064,588.53
工程物资		-	
在建工程		25,822,978.58	24,056,598.25
固定资产清理		-	
固定资产合计		694,420,508.95	722,121,186.78
无形资产及其他资产：			
无形资产		79,860,674.69	95,045,498.68
长期待摊费用		4,202,900.46	6,802,375.45
其他长期资产		-	
无形资产及其他资产合计		84,063,575.15	101,847,874.13
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		1,678,586,010.40	1,686,697,161.93

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

编制单位：陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		319,000,000.00	347,000,000.00
应付票据		36,000,000.00	36,000,000.00
应付账款		137,115,303.85	114,467,944.24
预收账款		16,802,981.80	34,160,049.18
应付工资		4,976,979.38	-
应付福利费		5,899,515.76	5,253,342.00
应付股利		352,500.00	352,500.00
应交税金		31,413,747.56	43,309,705.92
其他应交款		552,901.38	509,633.40
其他应付款		111,038,826.74	70,638,261.03
预提费用		-	
预计负债		-	
一年内到期的长期负债		99,446,360.12	42,530,621.00
其他流动负债		-	
流动负债合计		762,599,116.59	694,222,056.77
长期负债：			
长期借款		223,599,277.58	161,303,806.35
应付债券		-	
长期应付款		-	
专项应付款		-	
其他长期负债		-	
长期负债合计		223,599,277.58	161,303,806.35
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		986,198,394.17	855,525,863.12
股东权益：			
股本		660,800,000.00	660,800,000.00
资本公积		45,422,346.55	45,422,346.55
盈余公积		68,433,631.15	68,433,631.15
其中：法定公益金		10,802,547.87	20,802,547.87
未分配利润		-82,268,361.47	56,515,321.11
已批准分配的现金股利		-	
股东权益合计		692,387,616.23	831,171,298.81
负债和股东权益总计		1,678,586,010.40	1,686,697,161.93

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润及利润分配表

编制单位：陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2005 年度	2004 年度
一、主营业务收入		489,733,171.98	583,509,687.65
减：主营业务成本		443,330,044.21	366,602,572.86
主营业务税金及附加		3,693,395.00	5,549,816.82
二、主营业务利润		42,709,732.77	211,357,297.97
加：其他业务利润		2,404,840.06	10,602.80
减：营业费用		50,269,309.47	55,639,853.17
管理费用		86,511,118.30	69,064,005.37
财务费用		34,742,902.95	29,917,517.23
三、营业利润		-126,408,757.89	56,746,525.00
加：投资收益	3	-11,164,723.11	-4,945,435.08
补贴收入		-	3,355,880.51
营业外收入		181,750.00	411,164.11
减：营业外支出		1,391,951.58	771,001.75
四、利润总额		-138,783,682.58	54,797,132.79
减：所得税		-	6,495,959.54
五、净利润		-138,783,682.58	48,301,173.25
加：年初未分配利润		56,515,321.11	118,709,323.87
其他转入		-	
六、可供分配的利润		-82,268,361.47	167,010,497.12
减：提取法定盈余公积		-	4,830,117.33
提取法定公益金		-	2,415,058.68
七、可供股东分配的利润		-82,268,361.47	159,765,321.11
减：应付优先股股利		-	
提取任意盈余公积		-	
应付普通股股利		-	20,650,000.00
转作股本的普通股股利		-	82,600,000.00
八、未分配利润		-82,268,361.47	56,515,321.11

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司

2005 年度

单位：人民币元

项 目	行次	注 释	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	1		359,181,125.49
收到的税费返还	3		-
收到的其他与经营活有关的现金	8		1,617,707.94
现金流入小计	9		360,798,833.43
购买商品、接受劳务支付的现金	10		233,701,367.74
支付给职工以及为职工支付的现金	12		64,417,953.54
支付的各项税费	13		56,762,510.49
支付的其他与经营活动有关的现金	18		23,523,936.42
现金流出小计	20		378,405,768.19
经营活动产生的现金流量净额	21		-17,606,934.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22		-
取得投资收益所收到的现金	23		102,900.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25		181,750.00
收到的其他与投资活动有关的现金	28		-
现金流入小计	29		284,650.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30		9,805,958.56
投资所支付的现金	31		50,500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	35		-
现金流出小计	36		60,305,958.56
投资活动产生的现金流量净额	37		-60,021,308.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	38		-
借款收到的现金	40		439,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		162,500,000.00
现金流入小计	44		601,500,000.00
偿还债务所支付的现金	45		356,422,891.88
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		31,341,953.08
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		158,604,471.14
现金流出小计	53		546,369,316.10
筹资活动产生的现金流量净额	54		55,130,683.90
四、汇率变动对现金的影响	55		-
五、现金及现金等价物净增加额	56		-22,497,559.42

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表（续）

编制单位：陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司

2005 年度

单位：人民币元

项 目	行次	注 释	金 额
补充资料：			
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	57		-138,783,682.58
加：计提的资产减值准备	58		13,048,162.95
固定资产折旧	59		61,174,488.02
无形资产摊销	60		2,110,318.03
长期待摊费用摊销	61		2,599,474.99
待摊费用的减少（减：增加）	64		-786,265.96
预提费用的增加（减：减少）	65		-
处置固定资产、无形资产和其他资产的损失（减：收益）	66		-181,750.00
固定资产报废损失	67		1,006,351.46
财务费用	68		34,742,902.95
投资损失（减：收益）	69		11,164,723.11
递延税款贷项（减：借项）	70		-
存货的减少（减：增加）	71		61,776,747.04
经营性应收项目的减少（减：增加）	72		-107,779,353.98
经营性应付项目的增加（减：减少）	73		42,300,949.21
其 他	74		-
经营活动产生的现金流量净额	75		-17,606,934.76
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本	76		-
一年内到期的可转换公司债券	77		-
融资租入固定资产	78		-
3. 现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	79		28,193,638.36
减：现金的期初余额	80		50,691,197.78
加：现金等价物的期末余额	81		-
减：现金等价物的期初余额	82		-
现金及现金等价物净增加额	83		-22,497,559.42

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产减值准备明细表

编制单位：陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司

2005 年度

单位：元

项 目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
一、坏账准备合计	1	32,085,739.18	16,349,503.17	×	×		48,435,242.35
其中：应收账款	2	30,227,281.70	14,474,982.32	×	×		44,702,264.02
其他应收款	3	1,858,457.48	1,874,520.85	×	×		3,732,978.33
二、短期投资跌价准备合计	4	48,270.50	-20,724.70	0	0	-	27,545.80
其中：股票投资	5	48,270.50	-20,724.70			-	27,545.80
债券投资	6						-
三、存货跌价准备合计	7	-	-	-	-	-	-
其中：库存商品	8		-				-
原材料	9					-	-
四、长期投资减值准备合计	10	1,567,603.74	-	0	-	-	1,567,603.74
其中：长期股权投资	11	1,567,603.74	-				1,567,603.74
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	8,655,820.52	-	0	159,601.96	159,601.96	8,496,218.56
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15	8,655,820.52			159,601.96	159,601.96	8,496,218.56
六、无形资产减值准备合计	16	-		0	-	-	-
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	42,357,433.94	16,328,778.47		159,601.96	159,601.96	58,526,610.45

合并利润表附表

编制单位：陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司

单位：人民币元

时 间	项 目	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
2005 年度	主营业务利润	6.89	6.26	0.0721	0.0721
	营业利润	-20.61	-18.74	-0.2158	-0.2158
	净利润	-20.06	-18.23	-0.2099	-0.2099
	扣除非经常性损益后的净利润	-19.94	-18.13	-0.2087	-0.2087
2004 年度	主营业务利润	27.29	27.58	0.3429	0.3784
	营业利润	6.23	6.30	0.0783	0.0864
	净利润	5.75	5.81	0.0722	0.0797
	扣除非经常性损益后的净利润	5.57	5.63	0.0699	0.0772

1、全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

2、全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总额

3、加权平均净资产收益率（ROE）=报告期利润÷（期初净资产+报告期净利润÷2+报告期发行新股或债转股等新增净资产×新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数÷报告期月份数-报告期回购或现金分红等减少净资产×减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数÷报告期月份数）

4、加权平均每股收益（EPS）=报告期净利润÷（期初股份总数+报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数+报告期因发行新股或债转股等增加股份数×增加股份下一月份起至报告期期末的月份数÷报告期月份数-报告期因回购或缩股等减少股份数×减少股份下一月份起至报告期期末的月份数÷报告期月份数）

会计报表附注

一、公司简介

陕西秦岭水泥(集团)股份有限公司(以下简称“公司”或“公司”)是于1996年10月经陕西省人民政府【陕政函[1996]167号】文批准,由陕西省耀县水泥厂(以下简称“耀县水泥厂”)作为发起人设立的股份有限公司,1996年11月6日在陕西省工商行政管理局注册登记。

经中国证监发行字[1999]112号批准,公司于1999年9月8日通过上海证券交易所交易系统以上网定价”方式向社会公开发行人民币普通股7000万股,每股面值一元,共募集资金39900万元。1999年12月16日公司股票在上海证券交易所上市交易。股票公开发行并上市后公司股本总额增加到20650万股。

2001年4月公司股东大会通过了2000年度利润分配方案及资本公积转增股本方案,公司以总股本20650万股为基数,向全体股东每10股送2股派0.5元(含税),同时以资本公积每10股转增8股。变更后的公司股本总额为41,300万股。

2004年4月3日股东大会通过了2003年度利润分配方案及资本公积转增股本方案,公司以总股本41,300万股为基数,向全体股东每10股送2股派0.5元(含税),同时以资本公积每10股转增4股。变更后的公司股本总额为66,080万股。

公司住所:陕西省铜川市耀州区东郊;

法定代表人:兰建文;

注册号:6100001000388;

注册资本:人民币660,800,000.00元;

经营范围:水泥、水泥材料及水泥深加工产品、水泥生产及研究开发所需原料、设备原件、其他建材的生产、销售;相关产品的销售、运输;与水泥产品相关的技术服务。

公司的组织结构:公司现有10家控股子公司,公司主要管理机构及生产基地在陕西省铜川市耀州区。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

以公历年度为会计年度,即:自公历每年1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账原则，各项资产除按规定以评估价值计价外，其余均按历史成本为计价基础。

5. 现金等价物的确定标准

现金等价物为公司从获得日起，持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金的、价值变动风险很小的投资。

6. 短期投资核算方法

短期投资按取得时的实际成本计价，持有期间实际取得的短期投资利息及现金股利冲减短期投资成本。处置短期投资时，实际取得的价款与短期投资账面价值之间的差额，记作当期投资损益。

短期投资跌价准备：期末按单项将股票、债券等短期投资市价与其成本进行比较，如市价低于成本的，按其差额计提短期投资跌价准备，并计入当期损益。

7. 坏账核算方法

坏账采用“备抵法”核算。

坏账准备按账龄分析法计提，公司依据应收款项的期末余额（包括应收账款、其他应收款）按如下比例计提坏账准备：

应收款项账龄	计提比率
一年以内	5%
一年至二年	10%
二年至三年	30%
三年至四年	50%
四年至五年	80%
五年以上	100%

坏账的确认：

①因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或者因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的款项；

②因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年仍旧不能收回，经董事会批准做为坏账的款项。

公司对其他应收款中的关联单位及职工个人欠款不计提坏账准备。

8. 存货核算方法

存货的盘存制度为永续盘存制。

公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、产成品、发出商品、在产品、在途物资等。原材料以计划成本入账，发出材料的成本以计划成本计价，同时分摊材料成本差异，材料成本差异率按发出材料计划成本除以期初库存材料计划成本与当期入库材料计划成本之和计算。其他各类存货的取得以实际成本入账，发出存货的成本以加权平均法计价。期末对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，于期末前查明原因，在期末结账前处理完毕。

低值易耗品采用一次摊销法。

存货跌价准备：按存货单项提取存货跌价准备。资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价，按其可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备，存货跌价准备计入当期损益类账项。

9. 长期投资核算方法

(1) 股票投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利后计价入账，其他长期投资按投出现金及固定资产、无形资产的账面净值计价入账。

(2) 股权投资差额系指长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资成本与应享有被投资单位所有者权益中所占份额的差额，合同规定投资期限的，按投资期限平均摊销，没有规定投资期限的，按十年的期限进行摊销。

根据财政部 2003 年 3 月 17 日财会（2003）10 号文《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答（二）的通知》之规定，自该文发布之日起，若公司新发生的长期股权投资成本小于应享有被投资单位所有者权益中所占份额，计入资本公积。

(3) 对被投资单位的长期股权投资采用下列会计处理方法：

投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占该单位有表决权资本总额 20%或以上，但不具有重大影响的采用成本法核算；

投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%至 50%，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算，中期期末或年度终了，按应享有（或应分担）的被投资单位当期实现的净利润份额（或净亏损份额）调整投资的账面价值，并作为当期投资收益（或损失）；按被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，减少投资的账面价值；在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限；

投资额占被投资单位有表决权资本总额 50%以上, 以及投资额虽占被投资单位有表决权资本总额不足 50%, 但公司对其实质上拥有控制权的, 采用权益法核算并对其会计报表予以合并。

(4) 长期投资减值准备: 按单项提取长期投资减值准备。资产负债表日, 长期投资按可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备, 长期投资减值损失计入当期损益。

10. 固定资产的标准、分类、计价方法和折旧方法, 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

公司固定资产标准为使用年限在一年以上的经营性资产, 或不属于生产经营的主要设备的物品, 单位价值在 2,000 元以上, 并且使用年限超过两年的资产; 固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具、仪器仪表、电子设备及其他设备; 固定资产按购建时的实际成本计价。固定资产取得时的成本应当根据具体情况分别确定, 主要取得方式:

①购置的不需要经过建造过程即可使用的固定资产, 按实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等, 作为入账价值。

②外商投资企业因采购国产设备而收到税务机关退还的增值税款, 冲减固定资产的入账价值。

③自行建造的固定资产, 按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出, 作为入账价值。

④投资者投入的固定资产, 按投资各方确认的价值, 作为入账价值。

⑤在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的, 按原固定资产的账面价值, 加上由于改建、扩建而使该项资产达到预定可使用状态前发生的支出, 减去改建、扩建过程中发生的变价收入, 作为入账价值。

公司固定资产预计净残值率房屋及建筑物为 3%—5%, 固定资产折旧采用“分类直线法”, 折旧年限及年折旧率如下:

类别	折旧年限 (年)	年折旧率
房屋建筑物	20-30	4.85%-3.23%
机器设备	14	6.78%
运输设备	12	7.91%
仪器仪表	12	7.91%
电子设备	12	7.91%
其他设备	8	11.88%

投资转入或外购已使用过的固定资产以及计提减值准备的固定资产, 按其购入 (账面) 净值与尚可使用年限计提折旧。

固定资产减值准备：公司于期末对固定资产进行逐项检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致可收回金额低于账面价值的，按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。当公司固定资产存在以下情况时，按该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的；
- ② 于技术进步等原因，已不可使用的；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的；
- ④ 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济效益的。

已计提减值准备的固定资产，按固定资产的账面价值以及尚可使用年限重新确定折旧率，如果有迹象表明以前期间的固定资产减值的各种因素发生变化，导致固定资产可回收金额大于账面价值的，则已计提的减值准备转回，转回金额以原计提的减值准备为限。

11. 在建工程核算方法

在建工程按各项工程实际发生的支出核算。在建筑期或安装期内为该工程所发生的专项借款的利息支出按照借款费用准则计入该工程成本，其他借款利息支出及以后发生的借款费用，于发生当期确认费用。在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。如果所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，应当自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产折旧。待办理了竣工决算手续后再作调整。

公司于期末对在建工程进行全面的检查，当存在下列一项或若干项情况时，按单项在建工程的可收回价值低于账面价值的差额计提在建工程减值准备：

- ①长期停建，并且预计在未来的三年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情况。

12. 借款费用的会计处理方法

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本；其它的借款利息、折价或溢

价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用。如果辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。因安排其它借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

- (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状态所必要的购建活动已经开始。

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

因购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

13. 无形资产的计价方法、摊销方法、摊销年限，无形资产减值准备的确认标准、计提方法

无形资产按实际成本计价，在有效使用期内按预计使用年限分期平均摊销。公司无形资产具体项目及摊销年限如下：

- (1)土地使用权，有规定使用年限的按规定使用年限分期摊销，没有规定使用年限的，按 50 年平均摊销。
- (2)专有技术，自购买之日起按 10 年摊销。
- (3)矿山采矿权，自购买之日起按 46 年摊销。

公司于期末检查各项无形资产，对预计可收回金额低于账面价值的，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

- ①某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③某项无形资产已超过法律保护期限，并且不能带来经济效益；

④其他足以证明某项无形资产实质上已发生减值的情形。

14. 长期待摊费用的摊销方法

长期待摊费用，是指已经支出，但收益期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用长期待摊费用应当单独核算，在费用项目的受益期限内分期平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，应当将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

15. 收入确认原则

(1)销售商品的收入，应在下列条件均能满足时予以确认：

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，相关的收入已经收到或取得了收款的证据；
- ③与交易相关的经济利益能够流入企业；
- ④相关的收入和成本能够可靠地计量。

销售商品的收入应按企业与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。现金折扣在实际发生时确认为当期费用；销售折让在实际发生时冲减当期收入。

(2)提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应在完成劳务，收到价款或取得索取价款的凭据时确认收入。

如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，企业应在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

当以下条件均能满足时，交易的结果能够可靠地估计：

- ①劳务总收入和总成本能够可靠地计量；
- ②与交易相关的经济利益能够流入企业；
- ③劳务的完成程度能够可靠地确定。

16. 所得税的会计处理方法

公司所得税采用应付税款法核算。

17. 合并会计报表的编制方法

(1)编制方法

合并会计报表系根据财政部财会字(1995)11号《关于印发〈合并报表暂行规定〉的通知》和财会字(96)2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定,以公司和纳入合并范围的子公司的会计报表及其他有关资料为依据,合并各项目数额编制而成。公司对拥有被投资单位 50%以上表决权资本,或虽不足 50%,但具有实际控制权的,纳入合并会计报表的合并范围。合并会计报表系以公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为合并依据。合并时,将它们相互之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及其未实现损益全部抵销,逐项合并,计算并单列少数股东权益和少数股东收益。少数股东权益的数额系根据公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定。少数股东损益系根据公司所属各子公司本年度内实现的损益扣除母公司投资收益后的余额计算确定。

(2)合并范围:

被投资公司名称	直接持股%	间接持股%	原始投资额
陕西延安秦岭水泥粉磨有限公司	60.00	-	8,400,000.00
陕西秦岭投资咨询有限公司	75.00	25.00	2,000,000.00
陕西秦岭水泥（集团）特种水泥有限责任公司	68.73	-	13,305,847.53
陕西秦岭运输有限责任公司	78.40	-	4,275,885.60
秦岭水泥宝鸡储运有限公司	72.68	-	6,785,500.00
陕西秦岭水泥集团西安水泥有限公司	80.00	-	12,800,000.00
陕西秦岭水泥（集团）宝鸡有限公司	96.67	1.67	29,000,000.00
陕西秦岭水泥（集团）铜川有限公司	99.23	0.77	257,500,000.00
陕西佳居房地产开发有限责任公司	94.50	-	18,900,000.00

(3)本年度合并报表范围的变更及理由:

被投资公司名称	原始投资额	直接、间接持股比例	2005 年度是否合并	2004 年度是否合并
陕西秦岭水泥（集团）宝鸡有限公司	29,500,000.00	98.34%	是	否
陕西秦岭水泥（集团）铜川有限公司	259,500,000.00	100%	是	否
陕西佳居房地产开发有限责任公司	18,900,000.00	94.50%	是	否

陕西秦岭水泥（集团）铜川有限公司、秦岭水泥宝鸡有限公司由于以前年度处于筹建初期,未将其纳入会计报表合并范围,本年度为了全面反映公司整体资产状况,将两公司会计报表纳入合并范围。

公司本年度分别从子公司陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司、关联公司陕西耀县水泥置业有限公司受让其持有陕西佳居房地产开发有限责任公司股份 790 万元，并以土地追加投资 1100 万元，增资后持有陕西佳居房地产开发有限责任公司 94.50% 股权，故本年度将其纳入会计报表合并范围。

三、税项

1. 公司主要适用的税种和税率

(1) 增值税，公司经税务机关核定为一般纳税人，销项税率为 17%，按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳；

(2) 城市维护建设税，按应交流转税额的 7% 缴纳；

(3) 教育费附加，按应交流转税额的 3% 缴纳；

(4) 所得税，按应纳税所得额的 33% 缴纳；

(5) 其他税项按国家有关规定计缴。

2. 优惠税率及批文

根据陕西省地方税务局陕地税所税函确 065 号“西部大开发企业所得税税率确认书”的批复，同意公司 2003 年度起减按 15% 税率征收企业所得税。以后年度按规定审核确认。2004 年度本公司经陕西省地方税务局直属征收分局审核确认，执行 15% 的企业所得税税率。

四、控股子公司及合营企业

1. 纳入合并报表范围的子公司

子公司名称	注册地址	注册资本	经营范围	实际投资额	直接持股 %	间接持股 %
陕西延安秦岭水泥粉磨有限公司	陕西延安宝塔区	1400 万元	水泥生产、批发、零售	8,400,000.00	60%	-
陕西秦岭投资咨询有限公司	西安市金花北路 7 号	200 万元	投资分析、资产重组策划等	2,000,000.00	75%	25%
陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司	陕西省耀县东关	1455 万元	APIG 级水泥、特种水泥、普通硅酸盐水泥的开发、生产、销	13,305,847.53	68.73%	-
秦岭水泥宝鸡储运有限公司	陕西宝鸡枢纽路 1 号	933.60 万元	水泥储存及销售等	6,785,500.00	72.68%	-
陕西秦岭运输有限责任公司	陕西省耀县县城东郊	500 万元	货物运输、汽车修理及建材产品汽车配件的经销。	4,275,885.60	78.40%	-
陕西秦岭水泥集团西安水泥有限公司	陕西西安市汉城乡	1600 万元	水泥生产及批发、零售、运输	12,800,000.00	80%	-

秦岭水泥宝鸡有限公司	千阳县水沟镇	3000 万元	水泥、水泥熟料及水泥深加工产品、水泥生产及研究开发所需原料、设备配件、其他建材的产销；相关产品的销售；与水泥产品相关的	29,500,000.00	96.67%	1.67
陕西秦岭水泥（集团）铜川有限公司	铜川耀州区	25950 万元	水泥、水泥熟料及水泥深加工产品、水泥生产及研究开发所需原料、设备配件、其他建材的产销；相关产品的销售；与水泥产品相关的技术服务、运输	259,500,000.00	99.23%	0.77
陕西佳居房地产开发有限责任公司	陕西省铜川新区	2000 万元	房地产开发、销售；房地产中介；物业管理。	18,900,000.00	94.50%	—

2. 股权比例在 50% 以上或具有实际控制权但未纳入合并会计报表范围的子公司

被投资公司名称	直接持股比例	注册资本	投资额	经营范围	未予合并原因
秦岭水泥旬阳有限公司	66%	50 万元	33 万元	水泥制造、销售、运输及与水泥产品相关的技术服务	尚处于筹建期

秦岭水泥旬阳有限公司目前正处于筹建期间故未将其纳入会计报表合并范围。

五、重要会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正的说明

(一) 会计政策变更

本期无会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更

本期无会计估计变更事项。

(三) 重大会计差错更正

1、本年度公司根据铜川市地税稽查局检查结果，追溯调整 2004 年度应缴各项税金

1,198,416.16 元；其中母公司调整 738,135.32 元, 子公司陕西秦岭水泥集团特种水泥有限公司调整 460,280.84 元；

2、本年度根据 2005 年 12 月与客户账务核对结果，追溯调整以前年度代理费支出

10,188,562.15 元，其中 2004 年度代理费 6,088,395.25 元，2003 年度代理费 4,100,166.90 元；

3、本年度根据 2004 年 3 月 30 日《陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司 2003 年度股东大会决议》，追溯调整 2004 年度公司高级管理人员奖励款 120 万元。

比较会计报表已按调整后的数字填列。以上会计差错的累积影响数为-12,443,048.49 元，其中：2003 年度的净利润调减了 4,100,166.90 元，2004 年度的净利润调减了 8,342,881.59 元，调减 2004 年期初留存收益 4,100,166.90 元，其中：调减未分配利润 3,485,141.55 元，调减盈余公积 615,025.35 元，利润及利润分配表上年数栏的年初未分配利润调减 3,485,141.55 元。

上述追溯调整对公司 2005 年度会计报表年初数及上年数的调整情况如下：

报表项目	调整前	追溯调整	调整后
应付账款	120,406,520.91	10,188,562.15	130,595,083.06
应交税金	43,025,495.63	1,035,199.02	44,060,694.65
其他应交款	560,775.69	163,217.14	723,992.83
其他应付款	84,605,779.95	1,200,000.00	85,805,779.95
少数股东权益	13,734,454.12	-143,929.82	13,590,524.30
盈余公积	70,564,904.68	-1,866,457.56	68,698,447.12
公益金	21,523,906.55	-622,152.72	20,901,753.83
营业费用	58,388,604.34	6,088,395.25	64,476,999.59
管理费用	77,401,042.02	2,528,675.34	79,929,717.36
所得税	7,124,555.88	-130,259.18	6,994,296.70
少数股东损益	-1,043,281.03	-143,929.82	-1,187,210.85
年初未分配利润	121,744,381.19	-3,485,141.55	118,259,239.64

六、合并会计报表主要项目注释

下列被注释的合并会计报表项目除特别注明时间外，年初数系 2004 年 12 月 31 日，期末数系 2005 年 12 月 31 日，本期系 2005 年度。未注明货币单位的均为人民币元。

1. 货币资金

项 目	期 末 数	年 初 数	备 注
现 金	71,117.37	3,279.72	
银行存款	21,550,583.84	33,367,228.82	
其他货币资金	21,152,036.71	18,497,510.84	
合 计	42,773,737.92	51,868,019.38	

注：其他货币资金中银行承兑汇票保证金为 18,000,000.00 元；履约保函保证金为 2,186,930.00 元。

2. 短期投资

项 目	期 末 数		年 初 数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股权投资	1,095,082.87	27,545.80	1,263,795.46	48,270.50
其中：股票投资	1,095,082.87	27,545.80	1,263,795.46	48,270.50
合 计	1,095,082.87	27,545.80	1,263,795.46	48,270.50
短期投资净值	1,067,537.07		1,215,524.96	

注：期末公司按市价低于成本的差额提取短期投资跌价准备，股票市价资料来源于上海、深圳证券交易所 2005 年 12 月 31 日收盘价。

3. 应收票据

项 目	期 末 数	年 初 数	备 注
银行承兑汇票	1,200,000.00	7,549,527.00	

注：应收票据期末数较年初数减少 6,349,527.00 元，减幅 84.10%，主要为本期背书转让银行承兑汇票量较大所致；期末无已贴现、抵押的未到期银行承兑汇票；

4. 应收款项

(1) 应收账款

① 账龄分析

账 龄	期 末 数			年 初 数			坏账准备 计提比例
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备	
一年以内	133,856,640.5	54.24	6,335,554.76	147,638,047.36	62.27	7,381,902.36	5%
一至二年	66,613,197.97	26.99	5,913,663.75	56,540,466.29	23.85	5,654,046.63	10%
二至三年	16,290,115.54	6.60	9,236,247.04	14,016,997.31	5.91	4,205,099.19	30%
三至四年	9,742,230.36	3.95	6,345,142.78	9,723,172.50	4.10	4,861,586.25	50%
四至五年	13,872,804.51	5.62	3,721,227.42	5,157,402.85	2.18	4,125,922.28	80%
五年以上	6,408,665.15	2.60	13,150,428.2	3,998,724.99	1.69	3,998,724.99	100%
合 计	246,783,654.0	100.00	44,702,264.0	237,074,811.30	100.00	30,227,281.7	
账面价值	202,081,390.04			206,847,529.60			

② 无持公司 5%以上股份的主要股东单位欠款。

(2)其他应收款

①账龄分析

账龄	期末数			年初数			坏账准备 计提比例
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备	
一年以内	109,627,222.6	68.79	406,577.75	85,012,831.0	69.45	966,870.92	5%
一至二年	37,516,155.53	23.54	1,585,958.8	28,823,075.1	23.55	80,072.42	10%
二至三年	5,831,163.70	3.66	899,713.35	6,655,937.20	5.44	45,541.19	30%
三至四年	5,580,858.20	3.50	73,947.49	7,934.46	0.01	200.00	50%
四至五年	7,419.46	-	320.00	504,439.72	0.41	2,751.78	80%
五年以上	807,994.83	0.51	766,460.89	1,396,779.42	1.14	763,021.17	100%
合计	159,370,814.3	100.00	3,732,978.3	122,400,997.0	100.00	1,858,457.4	
账面价值	155,637,836.05			120,542,539.53			

注：其他应收款期末数中含有合并会计报表范围增加的陕西佳居房地产开发有限公司、陕西秦岭水泥集团铜川有限公司、陕西秦岭水泥集团宝鸡有限公司应收款项。

②持公司 5%以上股份的主要股东单位欠款：

单位名称	期末数	年初数	备注
陕西省耀县水泥厂	103,233,918.63	18,308,062.86	代垫款

③主要欠款单位

单位名称	期末数	账龄	欠款原因
陕西省耀县水泥厂	103,233,918.63	0-2 年	代垫款
礼泉秦岭水泥有限责任公司	7,869,602.58	1-4 年	往来款
陕西建材工业设计研究院	5,270,426.00	1-2 年	房款
陕西西汉高速公路有限公司	4,783,387.94	1-3 年	产品保证金
秦学红	925,500.00	1 年以内	履约保证金

(3)应收款项项目前五名金额合计

项目	期末数合计	比例	年初数合计	比例	备注
应收账款	66,074,728.53	26.77%	73,299,534.14	30.92%	
其他应收款	122,082,835.15	76.60%	82,167,743.40	67.13%	

5. 预付账款

(1)账龄分析

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
一年以内	38,353,074.87	40.65	24,628,588.06	74.53
一至二年	27,239,662.91	28.87	6,169,228.40	18.67
二至三年	23,166,227.92	24.55	2,116,788.60	6.41
三至四年	5,401,043.57	5.72	54,811.60	0.17
四至五年	200,000.00	0.21	39,223.89	0.12
五年以上	-	-	36,927.05	0.10
合 计	94,360,009.27	100.00	33,045,567.60	100.00

注：预付账款期末数较年初数增加 61,314,441.67 元，增幅 185.54%，主要为预付账款期末数中含有合并会计报表范围增加的陕西佳居房地产开发有限公司、陕西秦岭水泥集团铜川有限公司、陕西秦岭水泥集团宝鸡有限公司预付账款。

(2)预付持公司 5%以上股份的主要股东单位款项

单位名称	期 末 数	年 初 数	备 注
陕西省耀县水泥厂劳动服务公	2,866,625.21	-	货款

(3)账龄超过一年的预付账款主要为未结算的工程项目、设备款。

6. 存货

项 目	期 末 数		年 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
在途物资	1,905,375.24	-	2,980,287.12	-
原材料	73,805,728.30	-	89,489,105.04	-
包装物	809,581.36	-	656,367.35	-
低值易耗品	108,825.44	-	141,266.73	-
产成品	20,259,203.80	-	27,667,659.34	-
在产品	8,269,469.61	-	48,066,571.95	-
发出商品	8,961,454.41	-	8,183,623.72	-
合 计	114,119,638.16	-	177,184,881.25	-
存货净值	114,119,638.16		177,184,881.25	

注：存货期末数较年初数减少 63,065,243.09 元，减幅 35.59%，主要为公司水泥库存减少及消化半成品—熟料所致。

公司期末将单项存货成本与可变现净值比较，未发现存货可变现净值低于其账面成本的情况。

7. 长期投资

(1) 长期股权投资

① 投资项目

项 目	年 初 数		本期增加	本期减少	期 末 数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
其他股权投资	256,706,956.08	1,567,603.74	2,419,297.50	238,903,103.53	20,223,150.05	1,567,603.74
合 计	256,706,956.08	1,567,603.74	2,419,297.50	238,903,103.53	20,223,150.05	1,567,603.74
股权投资净值	255,139,352.34		—	—	18,655,546.31	
股权投资差额	2,961,668.80	—	1,461,946.64	423,095.52	4,000,519.92	—
长期股权投资	258,101,021.14		—	—	22,656,066.23	

注：其他股权投资本期增加数为：①2005 年度以债权转股权方式投资陕西华州秦岭水泥发展有限公司 1,929,298.00 元，占该公司股权比例为 41.04%，②子公司陕西佳居房地产开发有限公司对陕西耀县水泥厂置业有限公司的投资 489,999.50 元。

其他股权投资本期减少数为：①由于公司会计报表合并范围变动，陕西秦岭水泥集团铜川有限公司、陕西秦岭水泥集团宝鸡有限公司纳入会计报表合并范围减少长期投资 238,660,918.66 元；②确认陕西华州秦岭水泥发展有限公司本期投资损失 242,184.87 元。

② 其他股权投资明细

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资单位注册资本比例%	计提减值准备	备注
礼泉秦岭水泥有限责任公司	长期	15,676,037.42	37.69	1,567,603.74	①
西安高科实业股份公司	长期	1,220,000.00	参股	—	
陕西汉江建材股份公司	长期	600,000.00	参股	—	
陕西耀县水泥厂置业有限公司	长期	709,999.50	参股	—	

秦岭水泥旬阳有限公司	长期	330,000.00	66	-	②
陕西华州秦岭水泥发展有限公司	长期	1,687,113.13	41.04	-	
合 计		20,223,150.05		1,567,603.74	

A、公司向参股公司礼泉秦岭水泥有限责任公司投资 15,676,037.42 元，占其注册资本的比例为 37.69%，仅向该公司委派一名副总经理和有关工程技术人员，主要提供日常水泥生产中的技术支持和服务，不参与该公司的财务和经营决策，不具有实质控制权和重大影响，对该公司按成本法进行核算。

B、秦岭水泥旬阳有限公司是公司同陕西省旬阳水泥厂共同投资的从事水泥制造、销售、运输及水泥产品相关的技术服务企业，2005 年度该公司尚处于筹建期。

③合并价差

项目	初始发生额	摊销期限	本期摊销	累计摊销额	期末余额
陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司	3,573,057.74	10 年	357,305.76	1,429,223.07	2,143,834.67
陕西秦岭运输有限责任公司	657,897.68	10 年	65,789.76	263,159.07	394,738.61
陕西秦岭水泥集团铜川有限公司	1,301,027.98	10 年	-	-	1,301,027.98
陕西佳居房地产开发有限公司	160,918.66	10 年	-	-	160,918.66
合 计	5,692,902.		423,095.5	1,692,382.1	4,000,519.9

A、西安正衡资产评估有限责任公司以 2001 年 12 月 31 日为基准日，分别对陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司、陕西秦岭运输有限责任公司的整体资产进行评估，耀县水泥厂将其持有的股权以评估价作为股权转让价与公司进行资产置换。股权转让价与被投资单位账面净资产的差额作为长期股权投资差额，公司按 10 年期限摊销。

B、本年增加股权投资差额是公司受让陕西佳居房地产开发有限公司股权，投资成本与应享有被投资单位所有者权益中所占份额的差额 1,301,027.98 元；以及子公司陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司、陕西秦岭运输有限责任公司对子公司陕西秦岭水泥集团铜川有限公司股权投资，投资成本与应享有被投资单位所有者权益中所占份额的差额 160,918.66 元。

(2)、长期债权投资

项 目	年 初 数		本期增加	本期减少	期 末 数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备

信托资金	-	-	9,688,000.00	-	9,688,000.00	-
合 计	-	-	9,688,000.00	-	9,688,000.00	-

注：本期增加 9,688,000.00 元是子公司陕西秦岭水泥集团铜川有限公司认购西安国际信托投资有限公司发行的信托资金。

8. 固定资产及累计折旧

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原价：				
房屋及建筑物	429,802,184.19	14,529,752.75	1,289,672.6	443,042,264.28
机器设备	706,357,415.95	24,646,001.89	7,564,328.9	723,439,088.94
运输设备	44,613,945.53	16,767,115.46	1,743,895.8	59,637,165.19
仪器仪表	5,536,647.86	4,800.00	9,748.00	5,531,699.86
电子设备	18,495,116.19	244,918.00	76,800.00	18,663,234.19
其他设备	8,943,504.67	10,807,596.97	0.00	19,751,101.64
固定资产原价合计	1,213,748,814.3	67,000,185.07	10,684,445.	1,270,064,554.1
累计折旧：				
房屋及建筑物	134,658,929.33	18,610,478.07	1,060,843.0	152,208,564.37
机器设备	283,734,377.13	43,055,799.49	6,731,358.9	320,058,817.64
运输设备	15,345,086.46	5,077,056.64	1,595,896.8	18,826,246.28
仪器仪表	2,595,546.73	374,279.57	8,749.90	2,961,076.40
电子设备	13,402,029.75	718,568.06	70,176.94	14,050,420.87
其他设备	3,644,258.57	1,046,095.62	0.00	4,690,354.19
累计折旧合计	453,380,227.97	68,882,277.45	9,467,025.6	512,795,479.75
固定资产净值：	760,368,586.42			757,269,074.35
固定资产减值准备：				
机器设备	8,655,820.52	-	159,601.96	8,496,218.56
固定资产减值准备合计	8,655,820.52	-	159,601.96	8,496,218.56
固定资产净额	751,712,765.90			748,772,855.79

注：(1)固定资产本期增加数主要为：①在建工程转入 23,558,104.86, 其中委托秦岭物业公司代建秦岭小区设施转固 10,298,631.20 元；宝鸡公司转固 12,038,073.80 元；其他转固 481,399.86 元 ②合并铜川公司固定资产 12,290,854.46 元；③合并宝鸡公司固定资产 6,864,704.51 元；④债务人以固定资产抵还应收账款增加 10,136,367.00 元；⑤直接采购固定资产 15,371,554.10 元。

(2)本期减少数全部为报废固定资产。

(3)固定资产抵押情况详见附注九.(二)

(4)期末将单个固定资产账面价值与可变现净值比较，存在的可变现净值低于账面价值的金额为 8,496,218.56 元。

9. 在建工程

工程项目名称	预算数 (万元)	年初数(其中 利息资本化 金额)	本期增加(其中 利息资本化金 额)	本期转入固 定资产数(其 中利息资本 化金额)	其他减少数	期末数(其中 利息资本化金 额)	资金 来源	工程投入 占预算比 例(%)
粘土矿源建设		4,143,502.60	238,953.00	-	4,382,455.60	-		
汽车散装改造	588	845,808.22	-	-	-	845,808.22	自筹	14.37%
3#煤磨工艺改造	30	31,026.72	-	-	-	31,026.72	自筹	10.34%
新建水泥库	1251	2,904,236.60	1,321,873.48	-	-	4,226,110.13	自筹	99%
湿法水泥磨房	1728	7,768,135.76	1,519,333.35	740,000.00	-	8,547,469.11	自筹 借款	99%
干法新建水泥库	1251	3,437,331.60	1,551,521.82	-	-	4,988,853.43	自筹	99%
干法水泥磨提升	584	3,258,429.70	2,280,027.10	-	-	5,538,456.80	自筹	95%
铜川建厂	45935	-	245,025,765.99	-	-	245,025,765.99	自筹 借款	53.89%
宝鸡建厂		-	70,314,548.65	12,038,073.80	-	58,276,474.85	自筹	
秦岭小区建房	8044	-	26,619,306.65	10,298,631.20	-	16,320,675.45	自筹	84.61%
其他		1,668,126.90	480,071.53	481,399.86	21,544.40	1,645,254.17	自筹	
合计		24,056,598.07	349,351,401.43	23,558,104.06	4,404,000.00	345,445,894.07		
在建工程减值准备		-	-	-	-	-		
在建工程净值		24,056,598.07				345,445,894.07		

注：在建工程期末数较年初数增加 321,389,296.62 元，增幅 1335.97%，主要原因为合并会计报表范围增加了陕西佳居房地产开发有限公司、陕西秦岭水泥集团铜川有限公司、陕西秦岭水泥集团宝鸡有限公司，以上三家公司均处于建设期所致。

期末将单个在建工程账面价值与可变现净值比较，不存在可变现净值低于账面价值的情况。

10. 无形资产

类别	原始金额	年初数	本期增加	本期摊销	本期减少	期末数	减值 准备	无形资产净值	剩余摊 销期限
土地使用权①	6,320,000.00	5,541,800.00	-	141,812.50	-	5,399,987.50	-	5,399,987.50	46年 10个月
土地使用权②	23,208,100.00	21,970,334.66	-	464,162.00	-	21,506,172.66	-	21,506,172.66	47年 4个月
土地使用权③	1,541,251.00	1,477,032.20	-	23,118.78	-	1,453,913.42	-	1,453,913.42	46年 11个月
土地使用权④	6,589,791.00	6,392,097.00	-	131,796.00	-	6,260,301.00	-	6,260,301.00	47年 6个月
土地使用权⑤	13,955,000.00	13,273,863.10	-	199,357.14	-	13,074,505.96	-	13,074,505.96	65年7 个月

矿山采矿权	55,663,110.00	52,234,585.11	1,071,500.00	1,210,067.61	-	52,096,017.50	-	52,096,017.50	42年 11个月
软件	701,000.00	555,403.61	-	72,740.00	-	482,663.61	-	482,663.61	6年 7个月
合计	107,978,252	101,445,115.68	1,071,500.00	2,243,054.03	-	100,273,561.65	-	100,273,561.65	

注：(1)土地使用权⑤由公司将其作为出资，按账面价值投资给持股 94.5%子公司陕西佳居房地产开发有限公司。

(2)期末将单项无形资产账面价值与可收回金额比较，不存在可收回金额低于其账面价值的情况。

11. 长期待摊费用

类别	年初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销年限
1#窑技改大修理费	2,130,902.33	-	532,725.58	1,598,176.75	3年
4#窑技改大修理费	3,907,085.51	-	1,302,361.80	2,604,723.71	2年
南山石硐室爆破	764,387.61	-	764,387.61	-	
开办费	-	13,279,254.64	-	13,279,254.64	
合计	6,802,375.45	13,279,254.64	2,599,474.99	17,482,155.10	

注：本期增加开办费是子公司陕西秦岭水泥集团宝鸡公司、陕西秦岭水泥集团铜川有限公司开办费用。

12. 短期借款

类别	期末数	年初数	备注
信用借款	51,000,000.00	192,000,000.00	
担保借款	48,000,000.00	105,000,000.00	系陕西省耀县水泥厂提供担保
抵押借款	220,000,000.00	50,000,000.00	抵押情况见附注九或有事项
合计	319,000,000.00	347,000,000.00	

13. 应付票据

项目	期末数	年初数	备注
银行承兑汇票	36,000,000.00	40,000,000.00	

注：本期应付票据保证金 18,000,000.00 元。

14. 应付款项

(1)应付账款

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
一年以内	158,882,810.75	84.94	84,759,938.53	64.90
一至二年	13,043,060.68	6.97	33,075,444.66	25.33
二至三年	12,533,463.22	6.70	10,128,722.53	7.75
三年以上	2,586,448.59	1.39	2,630,977.34	2.02
合计	187,045,783.24	100.00	130,595,083.06	100.00

注：应付账款期末数较年初数增加 56,450,700.18 元，增幅 43.22 %，主要原因为公司当期赊购金额增加；同时期末数中含有合并会计报表范围增加的陕西佳居房地产开发有限公司、陕西秦岭水泥集团铜川有限公司、陕西秦岭水泥集团宝鸡有限公司应付账款。

应付持股 5%以上股东单位款项：

单位名称	期 末 数	年 初 数	备 注
陕西省耀县水泥厂	---	290,000.00	
陕西省耀县水泥厂劳动服务公司纸袋厂	12,701.07	584,556.01	

(2)预收账款

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
一年以内	36,535,513.02	66.60	37,034,946.07	89.06
一至二年	14,715,967.70	26.82	2,025,446.93	4.87
二至三年	1,087,476.29	1.98	2,226,236.48	5.35
三年以上	2,522,607.62	4.60	296,371.14	0.72
合计	54,861,564.63	100.00	41,583,000.62	100.00

注：①预收账款期末数中含有合并会计报表范围增加的陕西佳居房地产开发有限公司、陕西秦岭水泥集团铜川有限公司、陕西秦岭水泥集团宝鸡有限公司预收账款。

②一年以上预收账款主要是子公司陕西佳居房地产开发有限公司预收的未结算购房款。

③无预收持股 5%以上股东单位款项。

(3)其他应付款

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
一年以内	82,317,769.15	41.93	51,266,224.95	59.75
一至二年	46,750,571.23	23.82	26,416,799.13	30.78
二至三年	60,994,217.82	31.07	5,349,886.49	6.24
三年以上	6,236,897.91	3.18	2,772,869.38	3.23
合计	196,299,456.11	100.00	85,805,779.95	100.00

注：①年初数较 2004 年度会计报表增加 120 万元，是根据公司 2003 年度股东大会决议，追溯调整应付公司高级管理人员的奖励款，详见附注五、（三）。

② 其他应付款期末数较年初数增加 110,493,676.16 元，增幅 128.77%，主要原因为：A、增加欠缴铜川市统筹办养老保险等基金 15,410,333.21 元；B、期末数中含有合并会计报表范围增加的陕西佳居房地产开发有限公司、陕西秦岭水泥集团铜川有限公司、陕西秦岭水泥集团宝鸡有限公司其他应付款，主要为未结算工程款。

③其中应付持股 5%以上股东单位款项：

单位名称	期 末 数	年 初 数	备 注
陕西省耀县水泥厂	299,221.49	300,321.49	
陕西省耀县水泥厂劳动服务公司	1,960,380.42	994,682.52	

④主要欠款单位

单位名称	期 末 数	账龄	欠款原因
陕西嘉力科技有限公司	17,355,552.21	1 年以内	暂借款
铜川市统筹办	18,446,357.27	0-2 年	资金困难
养老保险基金	8,162,639.54	1 年以内	资金困难
铜川市电业局	5,595,530.23	1 年以内	电费
西铁分局梅家坪车务段	2,920,260.55	0-2 年	铁路专用线费用

15. 应交税金

税 种	期 末 数	年 初 数	计缴标准
增值税	29,084,530.17	39,330,609.60	17%
城市维护建设税	300,051.86	942,739.90	7%
营业税	821,468.17	199,529.45	3%、5%

资源税	258,616.00	281,040.00	2 元/吨
印花税	300,388.55	392,273.50	
企业所得税	1,978,290.04	2,592,861.53	15%、33%
房产税	3,038.36	-96,713.55	1.2%
城镇土地使用税	7,907.85	393,067.98	1.2 元/m ²
个人所得税	9,641.64	25,286.24	
其他	13,127.44	-	
合 计	32,777,060.08	44,060,694.65	

16. 其他应交款

项 目	期末数	年初数	计缴标准
教育费附加	276,936.74	473,708.71	应交流转税额的 3%
防洪基金	406,047.41	89,513.62	销售收入的 0.8%
其他	-	160,770.50	
合 计	682,984.15	723,992.83	

17. 一年内到期的长期负债

	期 末 数	年 初 数	备 注
担保借款	69,446,360.12	12,530,621.00	
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
合 计	99,446,360.12	42,530,621.00	

注：(1)、担保借款中 5000 万元由耀县水泥厂提供借款担保，19,446,360.12 元由陕西省建材总公司提供担保，其中 8,107,729.12 元已逾期；

(2)、抵押借款以大股东耀县水泥厂拥有价值 5,088 万元的土地资产为抵押取得。

18. 长期借款

借款类别	期 末 数	年 初 数	备 注
担保借款	276,145,944.91	81,303,806.35	
质押借款	45,000,000.00		
抵押借款	102,453,332.67	80,000,000.00	
合 计	423,599,277.58	161,303,806.35	

注：(1)担保借款：① 76,145,944.91 元期限为十四年，其中含四年宽限期。公司从 2002 年 3 月 1 日起开始分期偿还贷款本金、利息和其他费用至 2011 年 9 月 1 日止，由陕西省建材总公司提供借款担保；② 200,000,000.00 元为子公司铜川公司借款，期限为 2005.3.24-2011.3.24，由本公司提供借款担保。

(2)质押借款：由陕西省耀县水泥厂提供担保，并同时以其所持有的本公司 8000 万股法人股提供借款质押。

19. 股本

数量单位：万股

项 目	期初数	本期变动增减（+，-）						期末数	比例
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计		
一、未上市流通股份									
1.发起人股份	43,680.00	-	-	-	-	-	-	43,680.00	66.10%
其中：									
国家拥有股份	25,600.00	-	-	-	-	-	-	25,600.00	38.74%
境内法人持有股份	18,080.00	-	-	-	-	-	-	18,080.00	27.36%
2.募集法人股份									
未上市流通股份合计	43,680.00	-	-	-	-	-	-	43,680.00	66.10%
二、已流通股份									
1.人民币普通股	22,400.00	-	-	-	-	-	-	22,400.00	33.90%
已上市流通股份合计	22,400.00	-	-	-	-	-	-	22,400.00	33.90%
三、股份总数	66,080.00	-	-	-	-	-	-	66,080.00	100.00%

注：①上述股本已经岳华会计师事务所有限责任公司 2004 年 5 月 8 日出具的岳总验字（2004）第 B007 号《验资报告》验证确认。

②根据陕西省国资委有关文件通知，将秦岭水泥控股股东陕西省耀县水泥厂（持有秦岭水泥 2.56 亿股，占总股本的 38.74%）等 7 户省属企业整体划归陕西省铜川市国资委。由此，秦岭水泥实际控制人由陕西省建材工业总公司变更为陕西省铜川市国资委。

20. 资本公积

项 目	年 初 数	本期增加数	本期减少数	期 末 数
股本溢价	26,119,162.39	-	-	26,119,162.39
接受捐赠非现金资产准备	255,000.00	-	-	255,000.00
股权投资准备	4,531,897.67	-	-	4,531,897.67
其他资本公积	14,516,286.49	-	-	14,516,286.49
合 计	45,422,346.55	-	-	45,422,346.55

21. 盈余公积

项 目	年 初 数			本期增加	本期减少	期 末 数
	调整前	调整数	调整后			
法定盈余公积	43,015,011.16	-1,244,304.84	41,770,706.32	-	-	41,770,706.32
公 益 金	21,523,906.55	-622,152.72	20,901,753.83	-	10,000,000.00	10,901,753.83
任意盈余公积	6,025,986.97	-	6,025,986.97	10,000,000.00	-	16,025,986.97
合 计	70,564,904.68	-1,866,457.56	68,698,447.12	10,000,000.00	10,000,000.00	68,698,447.12

注：(1)年初数调整是更正以前年度会计差错，对以前年度计提盈余公积进行追溯调整数，详见附注五、（三）会计差错更正。

(2)根据 2005 年 10 月 27 日本公司第三届董事会第二十五次会议决议，将 1000 万元公益金用于公司职工活动设施建设。

22. 未分配利润

项 目	本年实际数	上年实际数			备注
		调整前	调整数	调整后	
年初未分配利润	55,469,233.79	121,744,381.1	-	118,259,239.6	
加：本期利润转入	-138,722,399.81	56,049,411.30	-	47,706,529.71	
减：提取法定盈余公积	-	5,665,311.85	-834,288.15	4,831,023.70	
提取法定公益金	-	2,832,655.92	-417,144.06	2,415,511.86	
支付现金股利	-	20,650,000.00	-	20,650,000.00	
转作股本的普通股股利	-	82,600,000.00	-	82,600,000.00	
期末未分配利润	-83,253,166.02	66,045,824.72	-	55,469,233.79	
其中：应付现金股利	-	-	-	-	

注：未分配利润上年数较 2004 年度会计报告减少 10,576,590.93 元，是更正以前年度会计差错，追溯调整 2004 年度及 2004 年度期初未分配利润数，详见附注五、

(三) 会计差错更正。

23. 主营业务收入

(1)业务分部

项 目	本年实际数	上年实际数	备注
水泥销售收入	553,306,612.26	585,866,421.30	
熟料销售收入	12,040,215.39	77,979,183.92	
运输收入	12,191,070.79	15,967,277.09	
小 计	577,537,898.44	679,812,882.31	
业务分部间抵销	27,415,921.88	53,420,964.86	
合 计	550,121,976.56	626,391,917.45	

注：主营业务收入本年实际数较上年实际数减少 76,269,940.89 元，降幅 12.18%，其主要原因系受市场环境的影响，本期公司的水泥、熟料销量、销售单价下降造成的。

(2)前五名客户的销售收入及占公司全部销售收入的比例：

项 目	本年实际数	上年实际数	备注
金 额	122,674,859.85	136,634,450.23	
比 例	22.29%	21.81%	

24. 主营业务成本

项 目	本年实际数	上年实际数	备注
水泥销售成本	502,940,466.18	377,502,337.43	
熟料销售成本	8,971,303.52	52,871,727.64	
运输成本	13,275,903.16	15,731,842.10	
小 计	525,187,672.86	446,105,907.17	
业务分部间抵销	27,394,588.12	52,662,008.41	
合 计	497,793,084.74	393,443,898.76	

注：主营业务成本本年实际数较上年实际数增加 104,349,185.99 元，增幅 26.52%，主要原因为公司生产用主要原料采购价格大幅上涨，煤、电等能源价格上涨，产品成本单耗量增加，以及产量下降单位产品固定成本增加所致。

25. 主营业务税金及附加

项 目	本年实际数	上年实际数	备注
城建税	2,841,147.83	4,086,067.78	7%
教育费附加	1,220,086.37	1,724,424.62	3%
营业税	645,861.33	523,492.13	3%、5%
合 计	4,707,095.53	6,333,984.53	

26. 财务费用

类 别	本年实际数	上年实际数	备注
利息支出	35,924,926.65	30,780,225.19	
减：利息收入	1,138,167.91	241,359.60	
加：汇兑损失	-	-	
其 他	139,676.72	116,099.63	
合 计	34,926,435.46	30,654,965.22	

注：财务费用本年实际数较上年实际数增加 4,271,470.21 元，增幅 13.93%，主要原因系借款增加，利率上浮借款利息相应增加。

27. 投资收益

项 目	本年实际数	上年实际数	备注
短期投资	-162,457.96	-761,081.97	
股权投资收益	-242,184.87	-	
计提短期投资跌价准备	20,724.70	-	
计提长期投资减值准备	-	-1,567,603.74	
股权投资差额摊销	-423,095.52	-423,095.54	
股权转让收益	764,921.84	-	
合 计	-42,091.81	-2,751,781.25	

注：

(1). 股权投资收益

陕西华州秦岭水泥发展有限公司本期产生股权投资收益-242,184.87 元。

(2). 短期投资跌价准备

系子公司陕西秦岭投资咨询有限公司按年末持有股票市值与账面价值差额，冲回已提跌价准备，产生投资收益 20,724,70 元。

(3). 股权投资差额摊销

系对子公司陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司、陕西秦岭运输有限责任公司股权投资差额摊销。详见有关股权投资附注。

(4). 股权转让收益

系子公司陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司本期将其持有的陕西佳居房地产开发有限公司股权 500 万元转让给母公司时产生的投资转让收益。

28. 补贴收入

项 目	本年实际数	上年实际数	备注
增值税返还	703,312.80	5,030,060.57	
合 计	703,312.80	5,030,060.57	

陕西省经济贸易委员会【陕资综 2002-11 号】“陕西省资源综合利用认定证书”认定公司综合利用煤矸石、粉煤灰（渣）、锅炉炉渣等生产的复合硅酸盐水泥为资源综合利用企业（项目），按照国家规定享受减免增值税及有关优惠政策。本年实际收到的增值税返还为 703,312.80 元。

29. 营业外收入、支出

项 目	本年实际数	上年实际数	备注
营业外收入：			
1. 固定资产变价收入	182,762.72	723,154.66	
2. 赔款收入	300.00	3,187.80	
3. 废旧物资收入	13,560.40	64,908.94	
4. 其他	50,862.74	45,000.00	
营业外收入合计	247,485.86	836,251.40	
营业外支出：			
1. 公益捐赠	85,841.29		
2. 其他捐赠支出	22,128.05	548,145.60	
3. 固定资产清理支出	870,329.16	304,147.57	
4. 固定资产减值准备		4,800.03	
5. 补偿金、违约金	14,822.49	165,858.95	
6. 罚款	526,341.39	211,978.67	
7. 其他	170,814.67	131,488.45	
营业外支出合计	1,690,277.05	1,366,419.27	

30. 所得税

项 目	本年实际数	上年实际数	备注
所得税	118,523.87	6,994,296.70	
合 计	118,523.87	6,994,296.70	

31. 收到的其他与经营活动有关的大额现金

(1) 收设计院欠款	150,000.00
(2) 收用户使用电费	306,806.12
(3) 收通信科交来代扣电话费	452,618.10
(4) 陕西秦岭投资咨询公司投资款	4,741,780.73
(5) 广电收视费	177,886.00
(6) 车票费	143,489.00
合计	5,972,579.95

32. 支付的其他与经营活动有关的大额现金

(1) 支付董事会经费	936,695.91
(2) 支付代垫销售运费	12,500,000.00
(3) 支付保证金	1,636,500.00
(4) 支付差旅费	2,171,232.75
(5) 支付代理费、中介费	2,900,000.00
(6) 支付业务招待费	3,487,643.90
(7) 陕西秦岭投资咨询公司投资款	4,735,393.04
(8) 支付罚款、违约金	541,163.88
(9) 支付清欠费	708,484.00
合计	29,617,113.48

33. 非经常性损益

项 目	本年实际数	上年实际数
营业外收入	247,485.86	836,251.40
减：营业外支出（资产减值准备除外）	1,690,277.05	1,366,419.27
加：投资损益	-42,091.81	-2,751,781.25
加：以前年度计提各项减值准备的转回	-	-
加：补贴收入	703,312.80	5,030,060.57
合 计	-781,570.20	1,748,111.45
扣除所得税影响后的非经常性损益(正数为增加，负数为减少)	-781,570.20	1,485,894.73

七、母公司财务报表有关项目附注

1. 应收款项

(1) 应收账款

① 账龄分析

账 龄	期 末 数			年 初 数			坏账准备 计提比例
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备	
一年以内	109,497,552.3	51.99	5,474,877.6	122,605,822.6	62.2	6,130,291.1	5%
一至二年	50,557,056.22	24.01	5,055,705.6	43,125,539.97	21.8	4,312,554.0	10%
二至三年	21,374,353.06	10.15	6,412,305.9	13,077,646.13	6.64	3,923,293.8	30%

三至四年	11,959,329.72	5.68	5,979,664.8	9,654,393.46	4.90	4,827,196.7	50%
四至五年	11,272,018.36	5.35	10,355,467.	5,151,732.85	2.61	4,121,386.2	80%
五年以上	5,944,397.57	2.82	5,944,397.5	3,487,627.41	1.77	3,487,627.4	100%
合 计	210,604,707.2	100	39,222,418.	197,102,762.4	100	26,802,349.	
账面价值	171,382,288.36		170,300,413.07				

注：公司账龄 4-5 年应收账款中，对运城地区建材公司应收账款金额 6,689,263.12 元，因该公司已资不抵债，公司按照谨慎性原则，全额计提了坏帐准备。

②无持公司 5%以上股份的主要股东单位欠款。

(2)其他应收款

①账龄分析

账 龄	期 末 数			年 初 数			坏账准备
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备	
一年以内	125,492,481.	52.62	130,634.85	126,654,335.5	79.32	873,844.77	5%
一至二年	82,491,555.3	34.59	1,000,949.76	25,789,131.87	16.15	8,227.35	10%
二至三年	24,359,348.2	10.21	537,443.67	6,508,305.01	4.08	2,828.70	30%
三至四年	5,409,326.01	2.27	2,760.00	400.00	-	200.00	50%
四至五年	400.00	-	320.00	3,439.72	-	2,751.78	80%
五年以上	717,650.32	0.31	717,650.32	714,210.60	0.45	714,210.60	100%
合 计	238,470,761.	100.0	2,389,758.60	159,669,822.7	100.0	1,602,063.20	
账面价值	236,081,002.49			158,067,759.59			

注：其他应收款期末数余额较年初数增加78,800,938.30元，增幅49.35%，主要是增加对公司股东陕西省耀县水泥厂代垫款87,243,585.60元所致，公司于2006年2月17日召开三届二十八次董事会临时会议，会议审议通过修改控股股东陕西省耀县水泥厂以资抵债方案的原议案，以资抵债方案待公司已通知的2006年5月8日召开的股东大会决议通过后，进行相关抵债账务处理后，本公司即清理完大股东陕西省耀县水泥厂对公司资金占用。

公司对关联单位其他应收款项不计提坏账准备。

②持公司 5%以上股份的主要股东单位欠款：

单位名称	期 末 数	年 初 数	备 注
陕西省耀县水泥厂	103,233,918.63	15,990,333.03	代垫款

③主要欠款单位

单位名称	期末数	账龄	欠款原因
陕西省耀县水泥厂	103,233,918.63	0-2年	代垫款
秦岭水泥集团宝鸡有限公司	46,629,087.27	0-3年	销售款、往来
秦岭水泥集团西安有限公司	23,207,803.13	0-2年	销售款、往来
陕西延安秦岭水泥粉磨有限公司	12,017,669.04	0-2年	销售款
陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司	11,398,207.04	0-2年	销售款

(3)应收款项项目前五名金额合计

项目	期末数	比例	年初数	比例	备注
应收账款	66,074,728.53	31.37%	73,299,534.14	37.19%	
其他应收款	196,486,685.11	82.39%	82,167,743.40	51.46%	

2. 长期股权投资

(1)投资项目

项目	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	275,811,371.97	-	69,400,000.00	10,922,538.24	334,288,833.73	-
其他股权投资	17,496,037.42	1,567,603.74	1,929,298.00	242,184.87	19,183,150.55	1,567,603.74
合计	293,307,409.39	1,567,603.74	71,329,298.00	12,051,575.09	353,471,984.28	1,567,603.74

注：①对子公司投资本期增加数 69,400,000.00 元，系公司增加对子公司秦岭水泥铜川有限公司的投资 50,500,000.00 元和对陕西佳居房地产开发有限公司投资 18,900,000.00 元；

②对子公司投资本期减少数 10,922,538.24 元为对子公司权益法核算减少的公司权益 10,499,442.72 元，股权投资差额摊销 423,095.52 元。

③其他股权投资本期增加数 1,929,298.00 元是以债权转股权方式对陕西华州秦岭水泥发展有限公司投资；减少数 242,184.87 元是本年度按权益法核算确认对陕西华州秦岭水泥发展有限公司投资收益。

(2)对子公司投资明细

被投资单位名称	投资期限	期初余额	占被投资单位注册资本比例%	计提减值准备	期末余额	计提原因
陕西秦岭投资咨询有限责任公司	长期	193,543.52	75.00	-	84,047.15	
陕西延安秦岭水泥粉磨有限公司	长期	4,045,220.36	60.00	-	2,897,538.14	
陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司	长期	12,132,625.61	68.73	-	7,177,518.95	
陕西秦岭运输有限责任公司	长期	3,651,697.31	78.40	-	1,695,975.64	
秦岭水泥宝鸡有限公司	长期	29,000,000.00	96.67	-	29,000,000.00	
秦岭水泥宝鸡储运有限公司	长期	6,099,681.92	72.68	-	5,456,537.26	
陕西秦岭水泥集团西安水泥有限公司	长期	13,358,603.25	80.00	-	11,247,216.59	
陕西秦岭水泥(集团)铜川有限公司	长期	207,000,000.00	99.23	-	257,500,000.00	
秦岭水泥旬阳有限公司	长期	330,000.00	66.00	-	330,000.00	
陕西佳居房地产开发有限公司	长期	-	94.50	-	18,900,000.00	
合 计		275,811,371.97			334,288,833.73	

注：对子公司投资年初余额较 2004 年度报告数减少 316,351.02 元，是子公司陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司追溯调整会计差错，调减 2004 年度利润 -460,280.84 元，本公司按照持有股权比例，追溯调整 2004 年度投资收益数。

(3)其他股权投资明细如下：

被投资单位名称	投资期限	期初余额	占被投资单位注册资本比例%	期初减值准备	期末余额	期末减值准备
礼泉秦岭水泥有限公司	长期	15,676,037.42	37.69	1,567,603.7	15,676,037.42	1,567,603.7
西安高科实业股份有限公司	长期	1,220,000.00	参股	-	1,220,000.00	-
陕西汉江建材股份有限公司	长期	600,000.00	参股	-	600,000.00	-
陕西华州秦岭水泥发展有限公司		-	41.04	-	1,687,113.13	-
合 计		17,496,037.42		1,567,603.7	19,183,150.55	1,567,603.7

3. 投资收益

项 目	本年实际数	上年实际数	备注
长期股权投资收益	-10,741,627.59	-2,954,735.80	
股权投资差额	-423,095.52	-423,095.54	
计提投资减值准备	-	-1,567,603.74	
合 计	-11,164,723.11	-4,945,435.08	

注：①投资收益上年实际数较 2004 年度报告数减少 316,351.02 元，是子公司陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司追溯调整会计差错，调减 2004 年度利润 460,280.84 元，本公司按照持有股权比例，追溯调整 2004 年度投资收益数。

②长期股权投资收益明细如下：

被投资单位	本年实际数	上年实际数
陕西延安秦岭水泥粉末有限公司	-1,147,682.22	-1,174,727.22
陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司	-4,597,800.90	-228,469.56
陕西秦岭运输有限责任公司	-1,889,931.91	-615,883.94
陕西秦岭投资咨询有限公司	-109,496.37	-591,703.37
秦岭水泥宝鸡储运有限公司	-643,144.34	-353,015.38
陕西秦岭水泥集团西安水泥有限公司	-2,111,386.98	9,063.67
陕西华州秦岭水泥发展有限公司	-242,184.87	-
合 计	-10,741,627.59	-2,954,735.80

八、关联方关系及其交易

1. 关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
耀县水泥厂	铜川耀州区	生产及销售水泥	母公司	国有企业	兰建文
陕西秦岭投资咨询有限公司	西安市金花北路 7 号	投资分析、资产重组策划等	子公司	有限责任公司	郭安勇
陕西延安秦岭水泥粉磨有限公司	延安市宝塔区柳林南二十里铺	水泥生产、批发、零售	子公司	有限责任公司	王思勇
陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司	铜川耀州区	生产及销售水泥	子公司	有限责任公司	王君明
陕西秦岭运输有限责任公司	铜川耀州区	货物运输、汽车修理及汽车配件经销	子公司	有限责任公司	王耀根
陕西秦岭水泥集团西安水泥有限公司	西安北郊	生产及销售水泥	子公司	有限责任公司	金银锁

秦岭水泥宝鸡有限公司	千阳县水沟镇	水泥、水泥熟料及水泥深加工产品、水泥生产及研究开发所需原料、设备配件、其他建材的产销；相关产品的销售；与水泥产品相关的技术服务、运输	子公司	有限责任公司	黄四领
秦岭水泥宝鸡储运有限公司	宝鸡市金台区	普通硅酸盐水泥、复合水泥销售	子公司	有限责任公司	王耀根
陕西秦岭水泥（集团）铜川有限公司	铜川耀州区	水泥、水泥熟料及水泥深加工产品、水泥生产及研究开发所需原料、设备配件、其他建材的产销；相关产品的销售；与水泥产品相关的技术服务、运输	子公司	有限责任公司	兰建文
陕西佳居房地产开发有限公司	陕西省铜川新区	房地产开发、销售；房地产中介；物业管理。	子公司	有限责任公司	

(2)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
陕西省耀县水泥厂	210,203,000.00	-	-	210,203,000.00
陕西秦岭投资咨询有限责任公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
陕西延安秦岭水泥粉磨有限公司	14,000,000.00	-	-	14,000,000.00
陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司	14,550,000.00	-	-	14,550,000.00
陕西秦岭运输有限责任公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
陕西秦岭水泥集团西安水泥有限公司	16,000,000.00	-	-	16,000,000.00
秦岭水泥宝鸡储运有限公司	9,336,100.00	-	-	9,336,100.00
秦岭水泥宝鸡有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
陕西秦岭水泥（集团）铜川有限公司	209,000,000.00	50,500,000.00	-	259,500,000.00
陕西佳居房地产有限责任公司	9,000,000.00	11,000,000.00	-	20,000,000.00

(3)存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

单位：万元

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例%	金额	%	金额	%	金额	比例%
陕西省耀县水泥厂	25600	38.74	-	-	-	-	25600	38.74
陕西秦岭投资咨询有限责任公司	150	75.00	-	-	-	-	150	75.00
陕西延安秦岭水泥粉磨有限公司	840	60.00	-	-	-	-	840	60.00
陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司	1000	68.73	-	-	-	-	1000	68.73
陕西秦岭运输有限责任公司	392	78.40	-	-	-	-	392	78.40
陕西秦岭水泥集团西安水泥有限公司	1280	80.00	-	-	-	-	1280	80.00
秦岭水泥宝鸡储运有限公司	678.55	72.68	-	-	-	-	678.55	72.68
秦岭水泥宝鸡有限公司	2900	96.67	-	-	-	-	2900	96.67
陕西秦岭水泥（集团）铜川有限公司	20700	99.04	5050	-	-	-	25750	99.23
陕西佳居房地产有限责任公司	-	-	1890	-	-	-	1890	94.50

(4)不存在控制关系的关联方

企业名称	与公司的关系	持股比例
陕西省耀县水泥厂劳动服务公司	股 东	持有公司 16.46%的股权
礼泉县袁家投资公司	股 东	持有公司 4.36%的股权
中国建筑材料西北公司	股 东	持有公司 2.91%的股权
礼泉秦岭水泥有限责任公司	参股公司	公司持有其 37.69%的股权
陕西省耀县水泥厂西安秦岭水泥实业公司	同一母公司	
陕西秦岭建材发展有限责任公司	同一母公司	
陕西耀县水泥厂置业有限公司	同一母公司	
陕西华州秦岭水泥发展有限公司	子公司	公司持有其 41.04%的股权
陕西省耀县水泥厂生产技术开发公司	同一母公司	

2. 关联方交易

(1) 采购货物：

①根据 2004 年 10 月 19 日第三届董事会第十五次会议决议通过的《关于采购新版水泥包装纸袋的议案》，“同意由陕西省耀县水泥厂包装分厂定点生产新版“秦岭”牌水泥包装袋，每条价格人民币 1.0 元，年预计采购金额为 2700 万元，协议期限一年，自 2004 年 10 月 1 日至 2005 年 9 月 30 日”。

2005 年 10 月 27 日，公司第三届董事会第二十五次会议决议，通过了“同意公司专用水泥包装袋委托陕西省耀县水泥厂包装材料分厂生产，仍按原公开招标价格定价，每条价格人民币 1.0 元，年预计采购金额为 3000 万元，协议期限一年，自 2005 年 10 月 1 日至 2006 年 9 月 30 日止”。依据上述决议公司向耀县水泥厂包装分厂采购水泥包装袋，但公司尚未与耀县水泥厂签署购销合同。

②2005 及 2004 年度公司向关联方采购货物明细如下：

企业名称	2005 年度		2004 年度	
	金 额	占年度购货百分比	金 额	占年度购货百分比 (%)
陕西省耀县水泥厂劳动服务公司所属水泥纸袋厂	1,852,435.36	0.77	13,833,409.20	6.20
陕西省耀县水泥厂包装分厂	14,377,092.37	6.04	-	-

(2)2005 及 2004 年度公司向关联方销售货物有关销售情况明细如下：

①向关联方销售材料

企业名称	2005 年度		2004 年度	
	金 额	占年度销售材料比例	金 额	占年度销售材料比例
陕西省耀县水泥厂	59,423.48	0.76	67,302.8	3.42
陕西耀县水泥厂置业有限公司	3,722,088.8	47.31	-	-

注：定价原则为市场价。

②向关联方销售水泥

企业名称	2005 年度		2004 年度	
	金 额	占年度销货 百分比 (%)	金 额	占年度销货 百分比 (%)
陕西秦岭建材发展有限责任公司	4,470,170.94	0.76	25,058,301.51	4.00

注：定价原则为市场价。

(3)综合服务协议

2005 年 1 月 8 日公司与耀县水泥厂签订了综合服务协议，协议的主要内容：①按公司工资总额提取的职工福利费，其中提取的 6%按月拨付给耀县水泥厂职工医院用于本公司职工医疗保险；②按照耀县水泥厂职工医院、幼儿园职工标准工资的 60%由公司给予补贴，按月拨付耀县水泥厂；③按照本公司职工入托儿童数按每人每月 20 元的标准给予补贴，按月拨付耀县水泥厂。该综合服务协议的有效期至 2007 年 12 月 31 日。

(4)担保事项

公司股东耀县水泥厂、陕西省建材工业总公司为公司银行借款提供担保，其担保明细如下：

借款担保提供方	借款期限	年利率 (%)	金额
陕西耀县水泥厂	2005. 1. 11-2006. 1. 11	6.138	22,000,000.00
陕西耀县水泥厂	2005. 11. 29-2006. 11. 29	6.4176	8,000,000.00
陕西耀县水泥厂	2003. 4. 1-2006. 3. 31	5.49	30,000,000.00
陕西耀县水泥厂	2004. 4. 30-2006. 4. 29	5.49	50,000,000.00
陕西耀县水泥厂	2005. 12. 23-2008. 12. 22	6.912	45,000,000.00
小 计			155,000,000.00
陕西省建材工业总公司	2002. 3. 1-2011. 9. 1	6.696	95,592,305.03
合 计			250,592,305.03

(5)关联方应收应付款项余额

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1. 应收账款				
陕西秦岭建材发展有限责任公司	30,063,099.	361,260.70	10,129,123.8	20,295,236.11
中国建筑材料西北公司	6,510,300.4	-	-	6,510,300.44

耀县水泥厂生产技术服务公司	19,811,044.	—	11,136,582.6	8,674,462.20
2. 其他应收款				
陕西省耀县水泥厂	18,308,062.	84,925,855.	—	103,233,918.6
礼泉秦岭水泥有限责任公司	9,018,352.5	—	1,148,750.00	7,869,602.58
陕西耀县水泥厂置业有限公司	4,057,012.4	7,378,168.66	11,435,181.1	—
水泥厂生产技术公司	250,000.00	—	250,000.00	—
3. 预付账款				
水泥厂劳动服务公司	—	2,866,625.21	—	2,866,625.21
4. 应付帐款				
陕西省耀县水泥厂	290,000.00	—	290,000.00	—
陕西省耀县水泥厂劳动服务公司	584,556.01	27,760,364.6	28,332,219.6	12,701.07
5. 预收账款				
陕西秦岭建材发展有限责任公司	104,481.50	64,032.00	168,035.50	478.00
6. 其他应付款				
陕西秦岭建材发展有限责任公司	—	314,674.01	314,674.01	—
陕西省耀县水泥厂	300,321.49	18,986.00	20,086.00	299,221.49
水泥厂劳动服务公司	994,682.52	5,561,158.10	4,595,460.20	1,960,380.42
陕西耀县水泥厂置业有限公司	—	601,304.12	—	601,304.12

九、或有事项

（一）、诉讼事项

陕西耀县化学清洗公司因本公司拖欠设备清洗费，向铜川市耀州区人民法院提起诉讼，要求法院判令公司支付拖欠设备清洗费人民币 548,679.46 元，并支付违约金及损失人民币 80,000.00 元，2005 年 10 月 25 日，经铜川市耀州区人民法院主持调解，本公司

与原告达成了如下和解协议：由本公司在 2005 年 11 月 10 日前支付原告陕西耀县化学清洗公司欠款人民币 300,000.00 元，余款人民币 248,679.46 及违约金 30,000.00 元在 2005 年 12 月 10 日前付清，截至报告日，本公司尚未支付完毕该项欠款。

（二）、资产抵押、质押事项

公司用于借款抵押的资产明细如下：

贷款银行	抵押资产	借款金额	抵押期限	备注
浦东发展银行	6#窑生产线构筑物，价值 5,853.53 万元	2500 万元	2005.1.3-2006.1.3	
浦东发展银行	耀县水泥厂土地，价值 5,088 万元	3000 万元	2003.3.31-2006.3.31	大股东资产
中国工商银行	矿山、动力、机电设备，价值 4100 万元	2000 万元	2005.6.9-2006.6.9	
中国工商银行	“八库一磨”，价值 4001 万元	2000 万元	2005.11.28-2006.11.28	
中国工商银行	湿法设备，价值 2006 万元	1000 万元	2005.11.21-2006.11.21	
交通银行	湿法技改设备，价值 5140 万元	2500 万元	2005.4.6-2006.4.6	
华夏银行	耀县水泥厂土地，价值 12150.18 万元	3000 万元	2005.11.30-2006.7.30	大股东资产
中信实业银行	5#窑机器设备，价值 20120 万元	3000 万元	2005.9.11-2006.9.21	
中信实业银行	5#窑机器设备，价值 20120 万元	2000 万元	2005.9.21-2006.9.21	
中信实业银行	5#窑机器设备，价值 20120 万元	3000 万元	2005.11.7-2006.11.7	
西安国际信托投资有限公司	6#窑机器设备，价值 12000 万元	10000 万元	2005.2.4-2007.2.4	
中国银行	铜川公司整体资产，价值 41014.5 万元	20000 万元	2005.3.24-2011.3.24	

（三）未到期承兑汇票转让事项

本公司将收到的上海富大胶带制品厂开具的未到期商业承兑汇票 700 万元，已进行背书转让，其中：300 万元到期日为：2006 年 5 月 11 日；400 万元到期日为 2006 年 6 月 1 日。

除上述事项外，公司无其他抵押、担保、税务纠纷及未决诉讼和其他需要披露的或有事项。

十、承诺事项

截止报告日，公司无重大需要披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司 2006 年 4 月 19 日召开第三届第三十一次董事会会议，通过了 2005 年利润分配预案，2005 年度母公司实现净利润-138,783,682.58 元，加年初未分配利润 56,515,321.11 元，可供股东分配的利润为-82,268,361.47 元，因此 2005 年度不进行现金分配股利，亦不进行送股。

截止报告日，公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十二、其他需要说明的事项

（一）、为保护上市公司及中小股东利益，公司根据上海万隆会计师事务所有限公司出具的《关于陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司与控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》（万会业字（2005）字2048号），截至2005年9月30日，控股股东及其关联方占用公司资金67,206,271.31元，由于耀县水泥厂无法以现金方式偿还占用资金，经双方协商，耀县水泥厂拟以其拥有矿山采区面积1,537,998平方米的国有授权经营土地使用权抵偿占用公司资金（根据陕西华地房地产估价咨询有限公司出具的陕华地[2005]估字第343号《土地估价报告》，该土地单位土地使用权价格为79元/平方米，土地评估总地价为121,501,842.00元。）。2005年12月23日秦岭水泥（集团）股份有限公司第三届董事会第七次会议（临时）决议，同意陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司关于控股股东及其关联方“以资抵债”方案。具体内容：控股股东以其矿山采区面积1,537,998平方米的国有授权经营土地使用权（陕西华地房地产估价咨询有限公司对上述以资抵债土地评估总地价为121,501,842.00元。）偿付控股股东及其关联方对股份公司的非经营性占款67,206,271.31元。以资抵债后的公司欠耀县水泥厂的余款54,295,571.23元，由公司货币资金分三年还清。

公司根据上述决议于2005年12月以货币资金方式支付耀县水泥厂及其关联单位36,027,647.32元。

公司于2006年2月17日召开三届二十八次董事会临时会议，会议审议通过修改控股股东陕西省耀县水泥厂以资抵债方案的原议案，主要修改了支付与移交的内容：该项资产以评估价确认交易价格，即作价121,501,842.00元。本次抵债后，抵债资产的交易价格与耀县水泥厂占用资金之差额54,295,571.23元，以公司应收款项(其中账龄两年以上的占35.54%)按账面值等额抵偿。

上述以资抵债方案待公司已通知的2006年5月8日召开的股东大会决议通过后，公司再进行相关抵债账务处理。

(二)、根据陕西省国资委有关文件通知，将秦岭水泥控股股东陕西省耀县水泥厂(持有秦岭水泥2.56亿股，占总股本的38.74%)等7户省属企业整体划归陕西省铜川市国资委。由此，秦岭水泥实际控制人由陕西省建材工业总公司变更为陕西省铜川市国资委。

十二、备查文件目录

- (一) 1、载有董事长亲自签名2005年度报告正文及摘要
- (二) 2、载有单位负责人，主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- (三) 3、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- (四) 4、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件原件及公告原稿

董事长：兰建文
陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司
2006年4月19日

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司 董事、高级管理人员关于 2005 年度报告确认意见

我们作为陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司（“本公司”）的董事、高级管理人员，我们保证本公司 2005 年度报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董 事：

兰建文 刘东彦 安学辰

曹永晓 王奋利 何雁明

赵守国 师 萍 段秋关

刘纯洁 郭战武

高级管理人员：

黄四领 王君明 王耀根

葛文权 杨稳继 和立新

李 宁 韩保平

2006 年 4 月 19 日