

# 陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司

## 专项说明

岳总专字（2006）第B009号

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司全体股东：

我们接受陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司（以下简称“贵公司”）的委托，按照中国注册会计师独立审计准则的要求对贵公司 2005 年度的会计报表进行审计并出具了岳总审字（2006）第 B073 号审计报告，公司在财务报告中对关联方交易及其往来余额进行了披露。依据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会证监发（2003）56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，我们特对有关情况说明如下：

一、2005 年度贵公司为控股股东及其他关联方垫支工资、福利和其他支出的情况，见附表。

二、截止 2005 年 12 月 31 日，贵公司将资金提供给控股股东及其他关联方使用的情况：

1、截止 2005 年 12 月 31 日，占用上市公司资金的大股东及关联方名称及其与上市公司的关系、资金占用的时点金额、累计资金占用金额、占用上市公司资金的原因、资金占用的方式：见附表

2、不存在通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款的情况。

3、不存在委托控股股东及其他关联方进行投资活动的情况。

4、不存在为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票的情况。

5、代控股股东及其他关联方偿还债务的情况，见附表。

6、其他需要说明的事项

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，由公司以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。

岳华会计师事务所

中国注册会计师：艾全红

有限责任公司

中国注册会计师：黄丽琼  
(主任/副主任会计师)

中国·北京

二〇〇六年四月十七日

附件：

上市公司 2005 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

公司名称：陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司

单位：万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2005 年期初占用资金余额	2005 年度占用累计发生金额	2005 年度偿还累计发生金额	2005 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	陕西省耀县水泥厂	持 38.74% 股份大股东	其他应收款	1,830.81	8,492.58	---	10,323.39	往来款	非经营性
	陕西省耀县水泥厂生产技术服务公司	受同一母公司控制	应收帐款	1,981.10	---	1,113.65	867.45	销售	经营性
			其他应收款	25.00	---	25.00	---	往来款	非经营性
	陕西省耀县水泥厂置业有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	405.70	737.82	1,143.52	---	往来款	非经营性
	陕西省耀县水泥厂劳动服务公司	本公司参股股东	预付账款	---	286.66	---	286.66	采购	经营性
	陕西秦岭建材发展有限责任公司	受同一母公司控制	应收账款	3,006.31	36.13	1,012.91	2,029.52	销售	经营性
	中国建筑材料西北公司	本公司参股股东	应收账款	651.03	---	---	651.03	销售	经营性
小计	---	---	---	7,899.95	9,553.19	3,295.08	14,158.06		

上市公司的子公司及其附属企业	陕西延安秦岭水泥粉末有限公司	持股 60%的子公司	其他应收款	1,001.16	252.41	51.80	1,201.77	销售	经营性
	陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司	持股 68.73%的子公司	其他应收款	1,566.93	457.02	884.13	1,139.82	销售	经营性
	陕西秦岭水泥集团宝鸡储运有限公司	持股 72.68%的子公司	应收账款	507.97	1,203.12	1,315.92	395.17	销售	经营性
	陕西秦岭水泥集团宝鸡有限公司	持股 96.67%的子公司	其他应收款	4,390.87	272.04	---	4,662.91	往来款	非经营性
	陕西秦岭水泥集团西安水泥有限公司	持股 80.00%的子公司	应收账款	29.80	---	---	29.80	销售	经营性
			其他应收款	2,391.82	1,086.00	1,157.04	2,320.78	销售	经营性
			其他应收款	170.00	---	---	170.00	往来款	非经营性
	陕西秦岭水泥集团铜川有限公司	持股 99.23%的子公司	应收账款		99.05	2.05	97.00	销售	经营性
			其他应收款	846.90	7,714.57	7,957.38	604.09	往来款	非经营性
	陕西佳居房地产开发有限公司	持股 94.50%的子公司	其他应收款	691.28	3,369.01	3,844.41	215.88	往来款	非经营性
礼泉秦岭水泥有限公司	持股 37.69%的子公司	其他应收款	901.84	---	114.88	786.96	往来款	非经营性	
小计	---	---	---	12,498.57	14,453.22	15,327.61	11,624.18		
总计	---	---	---	20,398.52	24,006.41	18,622.69	25,782.24		