



审计报告

中汇会审[2012]2524号

吉林光华控股集团股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的青海青海湖水泥有限公司(以下简称青海湖水泥公司)财务报表,包括2011年12月31日、2012年8月31日的资产负债表,2011年度、2012年1-8月的利润表、现金流量表和所有者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青海湖水泥公司管理层的责任,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,但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。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。

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，青海湖水泥公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青海湖水泥公司2011年12月31日、2012年8月31日的财务状况以及2011年度、2012年1-8月的经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所有限公司



中国注册会计师：

 

中国注册会计师：

 

报告日期：2012年9月15日

资产负债表

2012年8月31日



会企01表

金额单位：人民币元

编制单位：青海青海水泥有限公司

资 产	注释号	行次	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	行次	期末数	期初数
流动资产：					流动负债：				
货币资金	1	1	1,344,424.85	1,774,013.18	短期借款		32		
交易性金融资产		2			交易性金融负债		33		
应收票据		3			应付票据		34		
应收账款	2	4	2,766,903.47	1,730,157.34	应付账款	10	35	448,127.60	3,243,994.98
预付款项	3	5	2,347,984.58	70,980.67	预收款项	11	36	3,931,405.70	1,482,474.30
应收利息		6			应付职工薪酬	12	37	592,385.78	109,281.00
应收股利		7			应交税费	13	38	365,596.90	218,722.29
其他应收款	4	8	5,126,502.12	5,140,000.00	应付利息	14	39	254,190.57	72,000.00
存货	5	9	3,293,746.29	7,334,430.68	应付股利		40		
一年内到期的非流动资产		10			其他应付款	15	41	2,200,293.28	2,160,000.00
其他流动资产	6	11		93,077.15	一年内到期的非流动负债		42		
流动资产合计		12	14,879,561.31	16,142,659.02	其他流动负债		43		
非流动资产：					流动负债合计				
可供出售金融资产		13				44		7,791,999.83	7,286,472.57
持有至到期投资		14			非流动负债：				
长期应收款		15			长期借款	16	45	3,000,000.00	
长期股权投资		16			应付债券		46		
投资性房地产		17			长期应付款		47		
固定资产	7	18	9,265,476.95	11,478,508.12	专项应付款		48		
在建工程		19			预计负债		49		
工程物资		20			递延所得税负债		50		
固定资产清理		21			其他非流动负债		51		
生产性生物资产		22			非流动负债合计		52	3,000,000.00	
油气资产		23			负债合计		53	10,791,999.83	7,286,472.57
无形资产	8	24	7,044,315.67	7,411,081.75	所有者权益：				
开发支出		25			实收资本	17	54	10,000,000.00	10,000,000.00
商誉		26			资本公积	18	55	22,119,756.51	22,119,756.51
长期待摊费用		27			减：库存股		56		
递延所得税资产	9	28	2,590,100.87	1,710,399.07	专项储备		57		
其他非流动资产		29			盈余公积	19	58	9,415,322.48	9,415,322.48
非流动资产合计		30	18,899,893.49	20,599,988.94	未分配利润	20	59	-18,547,624.02	-12,078,903.60
资产总计		31	33,779,454.80	36,742,647.96	所有者权益合计	60	60	22,987,454.97	29,456,175.39
					负债及所有者权益合计	61	61	33,779,454.80	36,742,647.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2012年1-8月

中汇会计师事务所有限公司
审核专用章 会企02表

编制单位：青海青海湖水泥有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、营业收入	1	1	12,107,560.36	31,841,543.55
减：营业成本	1	2	16,266,371.67	31,595,261.19
营业税金及附加	2	3	20,153.46	104,590.30
销售费用		4	403,343.60	1,026,822.52
管理费用		5	3,279,586.68	8,643,445.92
财务费用	3	6	312,912.70	298,573.00
资产减值损失	4	7	28,230.94	32,203,165.88
加：公允价值变动损益（损失以“-”号填列）		8		
投资收益（损失以“-”号填列）		9		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11	-8,203,038.69	-42,030,315.26
加：营业外收入	5	12	2,307,516.63	2,606,496.82
减：营业外支出	6	13	1,452,900.16	1,744,153.89
其中：非流动资产处置损失		14		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15	-7,348,422.22	-41,167,972.33
减：所得税费用	7	16	-879,701.80	-1,659,932.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17	-6,468,720.42	-39,508,039.76
五、每股收益：		18		
（一）基本每股收益		19		
（二）稀释每股收益		20		
六、其他综合收益（其他综合亏损以“-”号填列）		21		
七、综合收益总额（综合亏损总额以“-”号填列）		22	-6,468,720.42	-39,508,039.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2012年1-8月

中汇会计师事务所有限公司
审 计 专 用 章
会企03表
金额单位：人民币元

编制单位：青海青海湖水泥有限公司

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
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	15,509,666.50	39,903,187.85
收到的税费返还		2	1,901,535.31	1,592,724.77
收到的其他与经营活动有关的现金		3	652,949.80	1,013,772.05
经营活动现金流入小计		4	18,064,151.61	42,509,684.67
购买商品、接受劳务支付的现金		5	16,076,168.60	29,992,478.49
支付给职工以及为职工支付的现金		6	1,602,675.47	4,873,225.07
支付的各项税费		7	580,682.84	1,667,096.41
支付的其他与经营活动有关的现金	1	8	3,069,489.41	11,725,550.49
经营活动现金流出小计		9	21,329,016.32	48,258,350.46
经营活动产生的现金流量净额		10	-3,264,864.71	-5,748,665.79
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		11		
取得投资收益所收到的现金		12		
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		13	130,343.57	700,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14		
收到的其他与投资活动有关的现金		15		
投资活动现金流入小计		16	130,343.57	700,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		17	252,903.59	685,061.91
投资所支付的现金		18		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19		
支付的其他与投资活动有关的现金		20		
投资活动现金流出小计		21	252,903.59	685,061.91
投资活动产生的现金流量净额		22	-122,560.02	14,938.09
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金		23		
借款所收到的现金		24	3,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金		25		
筹资活动现金流入小计		26	3,000,000.00	
偿还债务所支付的现金		27		
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金		28	42,163.60	231,720.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		29		
筹资活动现金流出小计		30	42,163.60	231,720.00
筹资活动所产生的现金流量净额		31	2,957,836.40	-231,720.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		32		
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		34	1,774,013.18	7,739,460.88
六、期末现金及现金等价物余额				
		35	1,344,424.85	1,774,013.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表
2012年1-8月



编制单位: 青海青海湖水泥有限公司

会企01表
金额单位: 人民币元

项 目	行次	本期数							上年数						
		实收资本	资本公积	库存股 (减项)	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	库存股 (减项)	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	1	10,000,000.00	22,119,756.51			9,415,322.48	-12,078,903.60	29,456,175.39	10,000,000.00	22,119,756.51			9,415,322.48	27,429,136.16	68,964,215.15
加: 会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
二、本期期初余额	4	10,000,000.00	22,119,756.51			9,415,322.48	-12,078,903.60	29,456,175.39	10,000,000.00	22,119,756.51			9,415,322.48	27,429,136.16	68,964,215.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5						-6,468,720.42	-6,468,720.42						-39,508,039.76	-39,508,039.76
(一) 净利润	6						-6,468,720.42	-6,468,720.42						-39,508,039.76	-39,508,039.76
(二) 其他综合收益	7														
上述(一)和(二)小计	8						-6,468,720.42	-6,468,720.42						-39,508,039.76	-39,508,039.76
(三) 所有者投入和减少资本	9														
1. 所有者投入资本	10														
2. 股份支付计入所有者权益的金额	11														
3. 其他	12														
(四) 利润分配	13														
1. 提取盈余公积	14														
2. 对所有者的分配	15														
3. 其他	16														
(五) 所有者权益内部结转	17														
1. 资本公积转增资本	18														
2. 盈余公积转增资本	19														
3. 盈余公积弥补亏损	20														
4. 其他	21														
(六) 专项储备	22														
1. 本期提取	23														
2. 本期使用	24														
四、本期期末余额	25	10,000,000.00	22,119,756.51			9,415,322.48	-18,547,624.02	22,987,454.97	10,000,000.00	22,119,756.51			9,415,322.48	-12,078,903.60	29,456,175.39

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

青海青海湖水泥有限公司

财务报表附注

2012年1-8月

一、公司基本情况

青海青海湖水泥有限公司(以下简称公司或本公司)系由黄国胜、黄文添、郭金美、沈春光、沈春辉、沈振锋共同投资组建的有限责任公司,于2005年12月27日在青海省西宁市湟源县工商行政管理局登记注册,取得630122100001162号企业法人营业执照。公司注册地:青海省西宁市湟源县大华工业区。法定代表人:郭金美。

公司注册资本人民币1,000万元,其中:黄国胜出资人民币250万元,占注册资本的25%;黄文添出资人民币250万元,占注册资本的25%;郭金美出资人民币200万元,占注册资本的20%;沈春光出资人民币100万元,占注册资本的10%;沈春辉出资人民币100万元,占注册资本的10%;沈振锋出资人民币100万元,占注册资本的10%。

2009年4月,根据股东会决议跟修改的章程规定,公司原股东沈春光将其持有的100万元股权转让给陈玉英。

2011年12月,根据股东会决议和修改的章程规定,公司原股东黄文添将其持有的250万元股权分别转让给郭金美50万元股权,黄国胜50万元股权,沈春辉100万元股权,陈玉英50万元股权,完成转让后公司股东持股如下:黄国胜出资300万元,占注册资本的30%;郭金美出资250万元,占注册资本的25%;陈玉英出资150万元,占注册资本的15%;沈春辉出资200万元,占注册资本的20%;沈振锋出资100万元,占注册资本的10%。

本公司属水泥行业。经营范围为:普通硅酸盐水泥、硅酸盐水泥、抗硫水泥、道路水泥制造、销售;石灰石开采;编织袋加工、销售。

二、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》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

三、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、完整地反映了公司的财务状况、

经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司采用的重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 8 月 31 日止。

(二) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(三) 会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具及生物资产等以公允价值计量；投资性房地产采用成本模式计量，只有存在确凿证据表明投资性房地产的公允价值计量能够持续可靠取得的，才可以用公允价值模式计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额(公允价值与现值孰高)计量；盘盈资产等按重置成本计量。

本期财务报表项目的计量属性未发生变化。

(四) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(五) 外币折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；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；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

(六) 金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时, 按照公允价值计量; 对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量, 且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用, 但下列情况除外: (1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法, 按摊余成本计量; (2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本计量。

公司采用实际利率法, 按摊余成本对金融负债进行后续计量, 但下列情况除外: (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用; (2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债, 按照成本计量; (3) 不属于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的财务担保合同, 或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺, 按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产, 并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: (1) 放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产; (2) 未放弃对该金融资产控制的, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 所转移金融资产的账面价值; (2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的, 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, 并将下列两项金额的差

额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与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之和。

4. 主要金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)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，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日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进行减值测试。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，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；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(七) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项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	应收账款——金额占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——余额占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	以账龄为信用风险组合确认依据
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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,下同)	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3年以上	50	50

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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)以及应收关联方款项,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。

(八) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 包装物、低值易耗品等周转材料一次摊销法。

(九) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1)外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2)自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3)投资者投入固定资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4)非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》和《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。

固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

3. 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-20	3%	4.85-32.33
机器设备	3-15	3%	6.46-32.33

运输工具	4-8	3-10%	11.25-24.25
电子设备	3-8	3%	12.13-32.33

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

4. 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

5. 固定资产减值准备的提取

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注四(十二)所述方法计提固定资产减值准备。

(十) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注四(十二)所述方法计提在建工程减值准备。

(十一) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况

及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注四(十二)所述方法计提无形资产减值准备。

4. 内部研究开发费用的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十二) 资产减值

本项会计政策系指除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值。

1. 长期股权投资

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

2. 固定资产、在建工程、无形资产、商誉、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产，公司于每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象；因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

3. 上述资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十三) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

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预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；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的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十四）收入确认原则

1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留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有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

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：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；已经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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，

确认让渡资产使用权的收入。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业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。

（十五）政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：（1）能够满足政府补助所附条件；（2）能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。企业取得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。企业取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：（1）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；（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（十六）企业所得税的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以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。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则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。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正说明

（一）会计政策变更说明

本期公司无会计政策变更事项。

（二）会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

（三）前期重大差错更正说明

本期公司无前期重大差错更正事项。

六、税(费)项

(一) 增值税

按 17% 的税率计缴。

(二) 城市维护建设税

按应交流转税税额的 1% 计缴。

(三) 教育费附加

按应交流转税税额的 3% 计缴。

(四) 地方教育附加

按应交流转税税额的 2% 计缴。

(五) 企业所得税

按应纳税所得额以 25% 的税率计缴。

根据青海省人民政府青政[2003]35 号关于印发《青海省实施西部大开发战略若干政策措施》的通知：兼并、收购省内国有生产性企业，自生产经营之日起，5 年内免征企业所得税，期满后减半征收企业所得税 3 年，即自 2006 年至 2010 年享受免税政策，2011 年-2013 年享受所得税减半政策。

七、利润分配

本期无利润分配。

八、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 资产负债表主要项目注释

1. 货币资金

期末数 1,344,424.85

明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	633,677.06	140,272.68
银行存款	710,747.79	1,633,740.50
合 计	<u>1,344,424.85</u>	<u>1,774,013.18</u>

2. 应收账款

期末数 2,766,903.47

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	3,073,582.60	100.00	306,679.13	9.98	1,955,955.10	100.00	225,797.76	11.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>3,073,582.60</u>	<u>100.00</u>	<u>306,679.13</u>	<u>9.98</u>	<u>1,955,955.10</u>	<u>100.00</u>	<u>225,797.76</u>	<u>11.54</u>

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额占应收账款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，以账龄为信用风险组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

1) 按组合计提坏账准备的应收账款

本公司期末对上述按组合列示的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备，明细情况如下：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	2,061,582.60	67.07	103,079.13	1,443,955.10	73.82	72,197.76
1-2年	500,000.00	16.27	50,000.00			
2-3年	512,000.00	16.66	153,600.00	512,000.00	26.18	153,600.00
小 计	<u>3,073,582.60</u>	<u>100.00</u>	<u>306,679.13</u>	<u>1,955,955.10</u>	<u>100.00</u>	<u>225,797.76</u>

(3) 应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项

期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3. 预付款项

期末数 2,347,984.58

(1) 账龄分析

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	365,908.86	219,120.62
城市维护建设税	-51.99	-66.39
教育费附加	-155.98	-199.17
地方教育附加	-103.99	-132.77
合 计	<u>365,596.90</u>	<u>218,722.29</u>

(2) 应交税费期末数比期初数增加 146,874.61 元, 增加比例为 67.15%, 主要原因为: 本期处置存货时产生的进项税转出。

14. 应付利息 期末数 254,190.57

项 目	期末数	期初数
扶贫款借款	216,000.00	72,000.00
长期借款	38,190.57	
合 计	<u>254,190.57</u>	<u>72,000.00</u>

15. 其他应付款 期末数 2,200,293.28

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
暂借款	2,160,000.00	2,160,000.00
社保	40,293.28	
合 计	<u>2,200,293.28</u>	<u>2,160,000.00</u>

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 期末无其他应付关联方款项。

(4) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
淅源县扶贫办	2,160,000.00	借款

(5) 账龄超过 1 年的大额其他应付款未偿还原因的说明

账龄超过 1 年的其他应付款项目	期末数
淅源县扶贫办	2,160,000.00

16. 长期借款 期末数 3,000,000.00

贷款单位	币种	借款条件	期末数	期初数
湟源农村信用合作社	人民币	保证借款	3,000,000.00	

[注]由湟源县中小企业担保有限责任公司提供担保，该项担保系由本公司的土地及房产抵押给湟源县中小企业担保有限责任公司作为反担保措施，详见本财务报表附注十四（二）之说明。

17. 实收资本 期末数 10,000,000.00

(1) 明细情况

投资人	期初数	出资比例 (%)	本期增加	本期减少	期末数	出资比例 (%)
黄国胜	3,000,000.00	30.00			3,000,000.00	30.00
郭金美	2,500,000.00	25.00			2,500,000.00	25.00
陈玉英	1,500,000.00	15.00			1,500,000.00	15.00
沈春辉	2,000,000.00	20.00			2,000,000.00	20.00
沈振锋	1,000,000.00	10.00			1,000,000.00	10.00
合 计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(2) 本期实收资本变动情况说明

18. 资本公积 期末数 22,119,756.51

明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	22,119,756.51			22,119,756.51
合 计	<u>22,119,756.51</u>			<u>22,119,756.51</u>

19. 盈余公积 期末数 9,415,322.48

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,766,128.98			3,766,128.98
任意盈余公积	1,883,064.52			1,883,064.52
法定公益金	3,766,128.98			3,766,128.98
合 计	<u>9,415,322.48</u>			<u>9,415,322.48</u>

20. 未分配利润	期末数-18,547,624.02
(1) 明细情况	
上年年末余额	-12,078,903.60
加: 年初未分配利润调整	
调整后本年年初余额	-12,078,903.60
加: 本期净利润	-6,468,720.42
期末未分配利润	<u>-18,547,624.02</u>

(二) 利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 12,107,560.36/16,266,371.67

(1) 明细情况

1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	11,876,791.13	31,841,543.55
其他业务收入	230,769.23	
合 计	<u>12,107,560.36</u>	<u>31,841,543.55</u>

2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	14,691,264.36	31,595,261.19
其他业务成本	1,575,107.31	
合 计	<u>16,266,371.67</u>	<u>31,595,261.19</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

产品名称	本期数			上年数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
水泥	11,876,791.13	14,691,264.36	-2,814,473.23	31,841,543.55	31,595,261.19	246,282.36
合 计	<u>11,876,791.13</u>	<u>14,691,264.36</u>	<u>-2,814,473.23</u>	<u>31,841,543.55</u>	<u>31,595,261.19</u>	<u>246,282.36</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年数
向前 5 名客户销售的收入总额	8,270,491.54	18,752,341.20
占当年营业收入比例(%)	68.31	58.89

2. 营业税金及附加			本期数 20,153.46
项 目	本期数	上年数	计缴标准
城市维护建设税	3,358.92	17,447.65	1.00%
教育费附加	10,076.73	52,342.94	3.00%
地方教育附加	6,717.81	34,799.71	2.00%
合 计	<u>20,153.46</u>	<u>104,590.30</u>	

3. 财务费用			本期数 312,912.70
项 目	本期数	上年数	
利息支出	224,354.17	303,720.00	
减：利息收入	2,880.47	7,513.80	
手续费支出	91,439.00	2,366.80	
合 计	<u>312,912.70</u>	<u>298,573.00</u>	

4. 资产减值损失			本期数 28,230.94
项 目	本期数	上年数	
坏账损失	-19,218.80	31,376,164.42	
存货跌价损失	47,449.74	827,001.46	
合 计	<u>28,230.94</u>	<u>32,203,165.88</u>	

5. 营业外收入			本期数 2,307,516.63
项 目	本期数	上年数	
政府补助利得	2,293,198.64	2,604,299.02	
赔偿款	14,317.99		
其他		2,197.80	
合 计	<u>2,307,516.63</u>	<u>2,606,496.82</u>	

[注]本期取得的政府补助的种类主要系收到的增值税返还共计 1,901,535.31 元。

6. 营业外支出			本期数 1,452,900.16
项 目	本期数	上年数	
非流动资产处置损失	1,368,516.26	1,682,805.89	

其中：固定资产处置损失	1,368,516.26	1,682,805.89
扶贫款	56,000.00	60,000.00
其他		1,348.00
盘亏损失	28,383.90	
合计	<u>1,452,900.16</u>	<u>1,744,153.89</u>

7. 所得税费用

本期数-879,701.80

(1) 明细情况

项目	本期数	上年数
递延所得税费用	-879,701.80	-1,659,932.57
合计	<u>-879,701.80</u>	<u>-1,659,932.57</u>

(三) 现金流量表主要项目注释

1. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
支付的各项费用	3,069,489.41	8,525,550.49
往来款		3,200,000.00
合计	<u>3,069,489.41</u>	<u>11,725,550.49</u>

2. 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-6,468,720.42	-39,508,039.76
加：资产减值准备	-798,770.52	32,203,165.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,202,814.93	2,161,455.78
无形资产摊销	108,166.08	162,249.11
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,368,516.26	1,682,805.89
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

财务费用(收益以“-”号填列)	224,354.17	303,720.00
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-879,701.80	-1,659,932.57
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)	4,820,236.11	-122,458.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,165,096.21	1,113,279.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	323,336.69	-2,084,910.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,264,864.71	-5,748,665.79
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	1,344,424.85	1,774,013.18
减: 现金的期初余额	1,774,013.18	7,739,460.88
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	-429,588.33	-5,965,447.70

3. 现金和现金等价物

项 目	期末数	上年数
一、现金	1,344,424.85	1,774,013.18
其中: 库存现金	633,677.06	140,272.68
可随时用于支付的银行存款	710,747.79	1,633,740.50
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,344,424.85	1,774,013.18
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、资产减值准备

(单位: 人民币元)

项 目	期初数	本期计提	本期转回	本期转销	期末数
坏账准备	26,835,797.76		19,218.80	26,450,000.00	366,578.96
存货跌价准备	827,001.46	47,449.74		827,001.46	47,449.74
固定资产减值准备	6,316,598.67			6,316,598.67	
合 计	33,979,397.89	47,449.74	19,218.80	33,593,600.13	414,028.70

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明, 金额单位为人民币元。

(一) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1)其他应收款					
	沈春辉	4,088,405.34		3,200,000.00	

十一、或有事项

截止资产负债表日, 本公司无应披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

(一) 其他重大财务承诺事项

1. 资产抵押情况(单位: 元)

抵押权人	抵押标的物	权证号	抵押物 账面原值	抵押物 账面净值	担保借款余 额	借款到期日	备注
湟源县中小企业信用担保有限责任公司	房产	源房公字第00314号	2,480,407.07	1,590,156.69	3,000,000.00	2014.04.05	
湟源县中小企业信用担保有限责任公司	土地使用	源国用(2006)字第3740号	7,621,771.96	6,707,159.32			
小 计			10,102,179.03	8,297,316.01	3,000,000.00		

十三、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的其他重要事项。

十五、财务报表之批准

2011年度财务报表已经公司董事会于2012年9月15日批准报出。

青海青海湖水泥有限公司

2012年9月15日

