

**陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司**  
**2012 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-91

# 审计报告

XYZH/2012XAA3015

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（以下简称秦岭水泥公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是秦岭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职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。

## 审计意见

我们认为，秦岭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，公允反映了秦岭水泥公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国北京

中国注册会计师：甄 明

中国注册会计师：陈川宏

二〇一三年三月十五日

**合并资产负债表**  
2012年12月31日

编制单位:陕西秦岭水泥(集团)股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		51,154,911.54	28,311,790.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		57,522,841.60	19,500,000.00
应收账款		22,377,223.21	34,221,814.08
预付款项		73,916,671.33	22,831,229.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,709,375.84	5,340,124.89
买入返售金融资产			
存货		136,444,770.50	121,673,029.65
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,056,864.59	
流动资产合计		360,182,658.61	231,877,988.67
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,890,000.00	1,890,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,527,928,287.31	874,014,756.27
在建工程		109,711,104.41	331,251,511.57
工程物资		4,008,128.53	128,568,129.49
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		226,309,752.97	232,337,753.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,869,847,273.22	1,568,062,150.41
资产总计		2,230,029,931.83	1,799,940,139.08
<b>流动负债:</b>			

短期借款		570,000,000.00	1,190,087,018.20
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		38,722,000.00	50,000,000.00
应付账款		252,679,878.95	191,649,305.62
预收款项		20,510,286.84	19,064,371.17
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		152,014,327.95	209,248,770.86
应交税费		-7,032,593.75	-17,294,720.34
应付利息			
应付股利			352,500.00
其他应付款		46,971,770.28	41,030,070.88
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债		963,157.27	
其他流动负债		526,653.02	
流动负债合计		1,075,355,480.56	1,684,137,316.39
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,030,000,000.00	
应付债券			
长期应付款		380,464.56	1,152,855.60
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		5,617,632.16	6,452,870.19
非流动负债合计		1,035,998,096.72	7,605,725.79
负债合计		2,111,353,577.28	1,691,743,042.18
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
实收资本(或股本)		660,800,000.00	660,800,000.00
资本公积		249,795,853.98	249,574,875.63
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		68,433,631.15	68,433,631.15
一般风险准备			
未分配利润		-856,749,821.92	-867,875,903.01
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		122,279,663.21	110,932,603.77
少数股东权益		-3,603,308.66	-2,735,506.87
所有者权益合计		118,676,354.55	108,197,096.90
负债和所有者权益		2,230,029,931.83	1,799,940,139.08

总计			
法定代表人：于九洲	主管会计工作负责人：李宁	会计机构负责人：周尚军	

母公司资产负债表

2012年12月31日

编制单位:陕西秦岭水泥(集团)股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		51,142,801.02	28,088,496.60
交易性金融资产			
应收票据		57,522,841.60	19,500,000.00
应收账款		27,949,129.60	38,215,990.84
预付款项		73,578,372.42	22,383,018.89
应收利息			
应收股利			
其他应收款		36,470,601.26	250,075,342.60
存货		135,599,323.56	120,304,520.57
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,056,864.59	
流动资产合计		398,319,934.05	478,567,369.50
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,890,000.00	195,282,460.84
投资性房地产			
固定资产		1,499,418,689.25	550,779,293.82
在建工程		109,711,104.41	292,470,434.11
工程物资		3,790,801.18	128,350,802.14
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		220,972,023.97	176,630,883.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,835,782,618.81	1,343,513,874.21
资产总计		2,234,102,552.86	1,822,081,243.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款		570,000,000.00	1,190,087,018.20
交易性金融负债			
应付票据		38,722,000.00	50,000,000.00

应付账款		251,161,140.97	179,186,338.85
预收款项		20,491,369.17	18,953,739.50
应付职工薪酬		151,613,928.74	207,772,988.92
应交税费		-7,304,550.84	-20,350,176.30
应付利息			
应付股利			352,500.00
其他应付款		45,329,514.45	32,860,617.04
一年内到期的非流动 负债		963,157.27	
其他流动负债		526,653.02	
流动负债合计		1,071,503,212.78	1,658,863,026.21
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		1,030,000,000.00	
应付债券			
长期应付款		380,464.56	1,152,855.60
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		5,617,632.16	6,319,836.18
非流动负债合计		1,035,998,096.72	7,472,691.78
负债合计		2,107,501,309.50	1,666,335,717.99
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		660,800,000.00	660,800,000.00
资本公积		270,945,598.64	270,724,620.29
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		68,433,631.15	68,433,631.15
一般风险准备			
未分配利润		-873,577,986.43	-844,212,725.72
所有者权益(或股东权益) 合计		126,601,243.36	155,745,525.72
负债和所有者权益 (或股东权益)总计		2,234,102,552.86	1,822,081,243.71

法定代表人: 于九洲

主管会计工作负责人: 李宁

会计机构负责人: 周尚军

**合并利润表**  
2012年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		760,165,621.03	569,400,135.13
其中:营业收入		760,165,621.03	569,400,135.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		777,778,640.64	830,373,308.61
其中:营业成本		587,733,524.61	555,042,525.36
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		417,986.96	534,307.18
销售费用		29,087,760.49	33,547,320.49
管理费用		96,888,945.28	123,465,904.01
财务费用		51,709,283.78	34,320,270.40
资产减值损失		11,941,139.52	83,462,981.17
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		42,669.90	48,100,659.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-17,570,349.71	-212,872,514.10
加：营业外收入		28,378,020.29	79,765,487.37
减：营业外支出		549,391.28	33,967,439.68
其中：非流动资产处置损失		139,799.23	23,676,032.14
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,258,279.30	-167,074,466.41
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,258,279.30	-167,074,466.41
归属于母公司所有者的净利润		11,126,081.09	-165,536,114.81
少数股东损益		-867,801.79	-1,538,351.60
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0168	-0.2505
（二）稀释每股收益		0.0168	-0.2505
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		10,258,279.30	-167,074,466.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,126,081.09	-165,536,114.81
归属于少数股东的综合收益总额		-867,801.79	-1,538,351.60

法定代表人：于九洲

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：周尚军

**母公司利润表**  
2012年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		759,583,540.86	636,917,528.88
减：营业成本		587,574,789.56	619,780,786.90
营业税金及附加		391,739.22	483,166.40
销售费用		28,877,058.77	32,201,169.33
管理费用		88,152,482.74	108,563,885.46



财务费用		51,708,338.74	31,226,137.75
资产减值损失		10,210,702.76	29,225,352.74
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		-39,628,571.43	155,323.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-46,960,142.36	-184,407,646.42
加：营业外收入		18,076,820.28	77,651,651.99
减：营业外支出		481,938.63	16,609,319.89
其中：非流动资产处置损失		76,778.63	14,076,829.32
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-29,365,260.71	-123,365,314.32
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-29,365,260.71	-123,365,314.32
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-29,365,260.71	-123,365,314.32

法定代表人：于九洲

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：周尚军

### 合并现金流量表

2012年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		452,162,810.55	388,308,497.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		9,159,100.00	
收到其他与经营活动有关的现金		28,694,284.12	45,945,174.84
经营活动现金流入小计		490,016,194.67	434,253,672.23
购买商品、接受劳务支付的现金		371,341,639.89	456,118,470.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		84,712,217.77	79,709,104.75
支付的各项税费		21,631,335.38	43,655,341.04
支付其他与经营活动有关的现金		59,898,515.28	28,103,604.01
经营活动现金流出小计		537,583,708.32	607,586,520.28
经营活动产生的现金流量净额		-47,567,513.65	-173,332,848.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		42,669.90	113,385.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,994,043.20	6,245,705.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-58,774.98
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,036,713.10	6,300,316.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		263,047,473.27	249,691,322.40
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			409.09
投资活动现金流出小计		263,047,473.27	249,691,731.49
投资活动产生的现金流量净额		-260,010,760.17	-243,391,415.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			9,615,107.58
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,365,000,000.00	550,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,365,000,000.00	559,615,107.58
偿还债务支付的现金		945,000,000.00	167,684,129.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,958,959.84	62,439,447.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,236,245.47	1,549,804.71
筹资活动现金流出小计		1,031,195,205.31	231,673,380.73
筹资活动产生的现金流量净额		333,804,794.69	327,941,726.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		26,226,520.87	-88,782,536.47
加：期初现金及现金等价物余额		12,311,790.67	101,094,327.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		38,538,311.54	12,311,790.67

法定代表人：于九洲

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：周尚军

母公司现金流量表

2012年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		451,992,810.55	386,310,201.49
收到的税费返还		9,159,100.00	
收到其他与经营活动有关的现金		28,166,413.29	48,380,790.05
经营活动现金流入小计		489,318,323.84	434,690,991.54
购买商品、接受劳务支付的现金		371,064,934.84	463,414,477.72
支付给职工以及为职工支付的现金		84,440,943.57	78,649,977.74
支付的各项税费		21,607,359.69	31,920,217.42
支付其他与经营活动有关的现金		59,561,415.84	27,845,971.66
经营活动现金流出小计		536,674,653.94	601,830,644.54
经营活动产生的现金流量净额		-47,356,330.10	-167,139,653.00
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			37,180.68
取得投资收益收到的现金		42,669.90	113,385.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,994,043.20	6,245,705.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,036,713.10	6,396,271.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		263,047,473.27	245,957,230.88
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		263,047,473.27	245,957,230.88
投资活动产生的现金流量净额		-260,010,760.17	-239,560,959.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,365,000,000.00	550,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,365,000,000.00	550,000,000.00
偿还债务支付的现金		945,000,000.00	167,684,129.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,958,959.84	62,439,447.02
支付其他与筹资活动有关的现金		1,236,245.47	1,549,804.71
筹资活动现金流出小计		1,031,195,205.31	231,673,380.73
筹资活动产生的现金流量净额		333,804,794.69	318,326,619.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		26,437,704.42	-88,373,992.73
加: 期初现金及现金等价物余额		12,088,496.60	100,462,489.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		38,526,201.02	12,088,496.60

法定代表人: 于九洲

主管会计工作负责人: 李宁

会计机构负责人: 周尚军



3. 其他		220,978.35							220,978.35	
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	660,800,000.00	249,795,853.98			68,433,631.15		-856,749,821.92		-3,603,308.66	118,676,354.55

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益





二、本年年初余额	660,800,000.00	270,724,620.29			68,433,631.15		-844,212,725.72	155,745,525.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		220,978.35					-29,365,260.71	-29,144,282.36
(一)净利润							-29,365,260.71	-29,365,260.71
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-29,365,260.71	-29,365,260.71
(三)所有者投入和减少资本		220,978.35						220,978.35
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他		220,978.35						220,978.35
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或								



股本)								
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)								
3. 盈余公积 弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储 备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末 余额	660,800,000.00	270,945,598.64			68,433,631.15		-873,577,986.43	126,601,243.36

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末 余额	660,800,000.00	263,038,533.46			68,433,631.15		-720,847,411.40	271,424,753.21
加: 会 计政策变更								
前 期差错更正								
其 他								
二、本年年初 余额	660,800,000.00	263,038,533.46			68,433,631.15		-720,847,411.40	271,424,753.21
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)		7,686,086.83					-123,365,314.32	-115,679,227.49
(一) 净利润							-123,365,314.32	-123,365,314.32

(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-123,365,314.32	-123,365,314.32
(三)所有者投入和减少资本		7,686,086.83						7,686,086.83
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他		7,686,086.83						7,686,086.83
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								

(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	660,800,000.00	270,724,620.29			68,433,631.15		-844,212,725.72	155,745,525.72

法定代表人：于九洲

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：周尚军

## 陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

---

### 一、公司的基本情况

陕西秦岭水泥(集团)股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）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）作为主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。

经中国证监会发行字[1999]112号批准，本公司于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7,000万股，本公司股票于1999年12月16日开始在上海证券交易所上市交易，股票名称秦岭水泥，股票代码600217。股票公开发行并上市后本公司股本总额增加到20,650万股。

2001年4月本公司以总股本20,650万股为基数，向全体股东每10股送2股，同时以资本公积每10股转增8股。变更后的本公司股本总额为41,300万股。

2004年4月本公司以总股本41,300万股为基数，向全体股东每10股送2股，同时以资本公积每10股转增4股。变更后的本公司股本总额为66,080万股。

经2006年7月4日召开的本公司股东大会审议通过股权分置改革对价方案，本公司非流通股股东以其持有的部分股份作为对价股份支付给流通股股东，以换取其所持本公司的非流通股份的上市流通权。流通股股东每10股获付3.8股股份，支付对价股份合计为85,120,000股。

2009年8月，本公司债权人铜川市耀州区照金矿业有限公司以不能清偿到期债务，且有明显丧失清偿能力的可能为由，向陕西省铜川市中级人民法院（以下简称铜川法院）申请对本公司进行重整。铜川法院于2009年8月23日裁定受理重整申请。2009年8月28日裁定本公司重整，2009年12月14日，铜川法院裁定批准本公司重整计划，并终止重整程序。2010年12月22日，铜川法院裁定重整计划执行完毕。

2009年8月23日，本公司控股股东耀县水泥厂与唐山冀东水泥股份有限公司（以下简称冀东水泥）在陕西省铜川市签署了《股权转让协议》。耀县水泥厂拟将其持有的本公司62,664,165股国有法人股（占本公司股份总数的9.48%，全部为无限售条件的流通股），以协议方式转让给冀东水泥。根据2009年12月14日经铜川法院批准的重整计划，冀东水泥作为重组方，有条件受让原股东让渡的公司股份128,967,835股。2010年5月18日，国务院国有资产监督管理委员会（国资产权[2010]361号）《关于陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司国有股东转让所持部分股份有关问题的批复》，同意耀县水泥厂与冀东水泥的股权转让。2010年6月3日，耀县水泥厂与冀东水泥完成了股权转让手续。该次股权转让手续完成后，冀东水泥包括接受受让本公司其他股东让渡的股份，累计持有公司股份

## 陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

---

122,664,165股，成为本公司的第一大股东。截至2010年12月29日本公司原股东让渡股权全部划转完毕，冀东水泥持有本公司191,632,000股，占本公司股份29%。耀县水泥厂持有本公司股份38,633,660股，占本公司股份5.85%，陕西省耀县水泥厂祥烨建材公司（以下简称祥烨公司）持有本公司股份39,751,237股，占本公司股份6.02%，耀县水泥厂和祥烨公司为一致行动一致行动人。冀东水泥与耀县水泥厂在公司董事会中各有3名董事会成员，本公司成为冀东水泥和耀县水泥厂共同控制企业。

2011年5月20日，本公司召开2010年度股东大会，会议选举产生新一届董事会，冀东水泥在董事会成员中占有控制地位，本公司成为冀东水泥控制的子公司。

2012年12月4日，祥烨公司与陕西省耀县水泥生产技术服务公司（以下简称生产技术服务公司）签署了《股份转让协议》，将其持有本公司的无限售条件流通股36,398,667股，占本公司股份总数的5.51%，转让给生产技术服务公司。2012年12月14日，祥烨公司与生产技术服务公司完成了股权转让手续，生产技术服务公司持有公司股份36,398,667股，占本公司股份总数的5.51%。

截至2012年12月31日，本公司总股本为66,080万股，全部为无限售股份。其中：冀东水泥持有本公司191,632,000股，占本公司股份29%；耀县水泥厂持有本公司股份35,881,020股，占本公司股份5.43%；生产技术服务公司持有本公司36,398,667股，占本公司股份总数的5.51%，耀县水泥厂和生产技术服务公司为一致行动人。

本公司属水泥建材行业，经营范围主要为：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。（上述范围中国家法律、行政法规和国务院决定规定必须报经批准的，凭许可证在有效期内经营；未经批准不得从事经营活动）。

本公司控股股东为唐山冀东水泥股份有限公司，本集团最终控制人为冀东发展集团有限责任公司。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括综合管理部、财务管理部、物资供应部、生产技术部、质量管理部、销售部、设备管理部、安全环保部、审计监察部、保卫部和预算考核部等11个职能部门，设有董事会办公室和子公司管理办公室2个办公室，以及矿山分厂、卸运分厂、熟料分厂、水泥分厂、发电分厂和宝鉴山分厂6个生产部门及陕西秦岭水泥集团西安水泥有限公司、秦岭水泥宝鸡有限公司和秦岭水泥宝鸡储运有限公司3家控股子公司。

注册地：陕西省铜川市耀州区东郊

## 陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

---

法定代表人：于九洲

注册号：610000100147301

注册资本：人民币 660,800,000.00 元

### 二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

#### 1. 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，以控股股东冀东水泥承诺为本公司提供的委托贷款 15.5 亿元到期部分全部转贷为前提。

本集团根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

#### 2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 3. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 5. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### 6. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

## 陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

---

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

### 7. 合并财务报表的编制方法

#### （1）合并范围的确定原则

本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

#### （2）合并财务报表所采用的会计方法

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

### 8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 9. 外币业务和外币财务报表折算

#### （1）外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化

## 陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

---

的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

### （2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融资产和金融负债

### （1）金融资产

#### 1) 金融资产分类

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分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、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

#### 2) 金融资产确认与计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。



## 陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

### 3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

### 4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到

## 陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

---

的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

### （2） 金融负债

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### （3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价做出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。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资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过2年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（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	将单项金额超过 200 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
本集团内部正常经营单位组合	纳入合并报表范围内的子公司
政府职能部门组合	应收政府职能部门的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
本集团内部正常经营单位组合	不计提坏账准备
政府职能部门组合	不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能
-------------	----------------------

## 陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

	反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

### 12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、周转材料及、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

### 13. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

## 陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

---

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且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，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且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，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

### 14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产包括房屋、建筑物、机器设备、运输设备和办公设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；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；投资者投入

## 陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋	40	3	2.43
2	建筑物	25	3	3.88
3	机器设备	12	5	7.92
4	运输设备	10	5	9.50
5	办公设备	5	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 15. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 16. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已

## 陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

---

经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

如果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、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、采矿权及软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### 18. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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）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；

## 陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

---

（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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

### 19. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 20. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。



## 陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

---

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

### 21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 22. 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

### 23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 24. 收入确认原则

（1）收入确认原则：本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

1) 销售商品收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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有效控

## 陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

---

制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2) 提供劳务收入：本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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) 让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

### (3) 收入确认具体政策：

本公司销售商品收入确认的具体方法为在客户提取货物并取得收款权利时确认。

## 25. 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可

## 陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

---

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时，应当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，减记的金额予以转回。

### 27. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### 28. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### 29. 终止经营

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置该组成部分做出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

### 30. 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产

## 陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

### 三、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

#### 1. 会计政策变更及影响

本集团本期无需披露的会计政策变更及影响的事项。

#### 2. 会计估计变更及影响

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
为了强化本公司固定资产管理，更加公允、恰当地反映本公司的财务状况和经营成果，根据有关规定，结合本公司固定资产管理及核算工作的实际需要，自2012年1月1日起对公司部分固定资产分类及固定资产折旧年限进行调整。具体方案如下：1、将原“仪器仪表类”部分资产归集于“机器设备”类，其余原“仪器仪表类”部分资产归集于“电子办公”类；2、固定资产预计净残值比率不变；3、固定资产折旧年限调整情况如下：房屋由30年改为40年、建筑物由20年改为25年、机器设备由14年改为12年、运输设备10年维持不变、电子设备由12年改为5年。	本公司第五届董事会第十次会议审议通过	营业成本/管理费用	8,722,052.81
		累计折旧	8,722,052.81

注1：变更后的固定资产折旧年限及分类与本公司之母公司冀东水泥保持一致；

注2：会计估计变更致使本年利润总额减少8,722,052.81元。

#### 3. 前期差错更正和影响

## 陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本集团本期无需披露的前期差错更正和影响的事项。

### 四、税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品收入	17%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
资源税	纯石开采量	2元/吨

#### 2. 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知（财税【2008】156号）文件规定，对本公司采用旋窑法工艺生产并且生产原料中掺兑废渣比例不低于30%的水泥实行增值税即征即退的政策。

## 五、企业合并及合并财务报表

### （一）子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	年末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	年末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	组织机构代码证
<b>同一控制下企业合并取得的子公司</b>													
陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司	有限责任	陕西省耀县东关	水泥制造	1,455	特种水泥及普通水泥的生产与销售	1,452.38		79.04		否			71974104-5
<b>非同一控制下企业合并取得的子公司</b>													
秦岭水泥宝鸡储运有限公司	有限责任	陕西宝鸡枢纽路1号	水泥制造	933.60	水泥储存及销售等	678.55		72.68	72.68	是	-681,139.93	3,231,639.93	74864232-9
陕西秦岭水泥集团西安有限公司	有限责任	陕西省西安市	水泥制造	1,600	水泥生产及批发等	1,280.00		80.00	80.00	是	-2,200,590.26	5,400,590.26	73505613-6
陕西延安秦岭水泥粉磨有限公司	有限责任	延安宝塔区柳林镇南二十里铺	水泥制造	1,400	水泥生产批发及零售	840.00		60.00		否			73268202-7
<b>通过设立方式取得的子公司</b>													
秦岭水泥宝鸡有限公司	有限责任	千阳县水沟镇	水泥制造	3,000	水泥及水泥熟料深加工产品	2,900		96.67	96.67	是	-721,578.47	1,721,578.47	74502277-3

（二）本年合并财务报表合并范围的变动

1、本年度不再纳入合并范围的公司情况

公司名称	不再纳入合并范围的原因	持股比例（%）	处置日净资产	处置日净利润
陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司	破产			
陕西延安秦岭水泥粉磨有限公司	破产			
陕西秦岭水泥运输有限责任公司	注销	100.00	-3,537,789.88	-70,572.62
陕西秦岭水泥（集团）铜川有限公司	注销	100.00	157,329,009.39	6,518,200.38

注1：陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司（以下简称特水公司）于2011年12月7日被铜川市耀州区人民法院裁定破产还债，并成立管理人，本公司已经失去控制权，2011年度仅合并1-11月的利润表和现金流量表，2012年度不再纳入合并范围。2012年11月23日，根据铜川市耀州区人民法院（2011）耀民破字第00001-18号《民事裁定书》，特水公司破产财产不足以支付破产费用，终结特水公司的破产程序，截止本财务报表公布日，特水公司尚未注销。

注2：陕西延安秦岭水泥粉磨有限公司（以下简称延安粉磨公司）2011年度被延安市中级人民法院裁定破产还债，并已在2011年9月23日将资产移交给管理人，本公司已经失去控制权，2011年度仅合并1-9月的利润表和现金流量表，2012年度不再纳入合并范围，截止2012年12月31日，延安粉磨公司破产程序尚未执行完毕。

注3：2010年9月17日本公司第四届董事会第四十七次会议审议通过了《关于对子公司进行处置的议案》，决定注销全资子公司陕西秦岭水泥（集团）铜川有限公司、陕西秦岭运输有限责任公司和陕西秦岭投资咨询有限责任公司。陕西秦岭投资咨询有限责任公司已于2011年3月22日完成工商登记注销手续；公司于2012年4月5日收到陕西省工商行政管理局（陕西）登记内销字[2012]第142297号《准予注销登记通知书》，陕西秦岭运输有限责任公司完成注销手续，本期仅合并陕西秦岭运输有限责任公司1-4月份利润表和现金流量表。

注4：2013年1月7日，本公司收到陕西省工商行政管理局（陕西）登记内销字[2012]第190622号《准予注销登记通知书》，陕西秦岭水泥（集团）铜川有限公司完成注销手续，本期仅合并陕西秦岭水泥（集团）铜川有限公司1-12月份利润表和现金流量表。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2012年1月1日，“年末”系指2012年12月31日，“本年”系指2012年1月1日至12月31日，“上年”系指2011年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			454.70			1,420.54
人民币	454.70	1.00	454.70	1,420.54	1.00	1,420.54
银行存款			38,537,856.84			28,310,370.13
人民币	38,537,856.84	1.00	38,537,856.84	28,310,370.13	1.00	28,310,370.13
其他货币资金			12,616,600.00			
人民币	12,616,600.00	1.00	12,616,600.00		1.00	
<b>合计</b>	—	—	<b>51,154,911.54</b>	—	—	<b>28,311,790.67</b>

注：年末其他货币资金为办理银行承兑汇票的保证金11,616,600.00元及安全风险保证金1,000,000.00元。

### 2. 应收票据

#### （1）应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	57,522,841.60	19,500,000.00
<b>合计</b>	<b>57,522,841.60</b>	<b>19,500,000.00</b>

#### （2）年末已经背书给他方但尚未到期的票据前五名

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	西安市第一市政工程公司	2012.12.26	2013.06.27	2,000,000.00	
银行承兑汇票	江苏南方机电股份有限公司	2012.10.17	2013.04.17	1,010,000.00	
银行承兑汇票	西安中汇实业有限公司	2012.07.25	2013.01.25	1,000,000.00	
银行承兑汇票	四川鑫达海建设工程有限公司	2012.08.03	2013.02.03	1,000,000.00	
银行承兑汇票	陕西建工集团第六建筑工程有限公司	2012.11.21	2013.02.13	1,000,000.00	
<b>合计</b>				<b>6,010,000.00</b>	



（3）截止本财务报告日，已贴现尚未到期的应收票据有 23,080,000.00 元。

### 3. 应收账款

#### （1）应收账款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	42,959,202.64	32.53	42,959,202.64	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	82,804,736.27	62.71	60,427,513.06	72.98
政府职能部门组合				
组合小计	82,804,736.27	62.71	60,427,513.06	72.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,286,852.87	4.76	6,286,852.87	100.00
<b>合计</b>	<b>132,050,791.78</b>	<b>—</b>	<b>109,673,568.57</b>	<b>—</b>

（续表）

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	48,598,014.65	35.78	44,319,566.72	91.20
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	70,582,902.05	51.97	46,495,700.91	65.87
政府职能部门组合	2,027,000.00	1.49	0.00	0.00
组合小计	72,609,902.05	53.46	46,495,700.91	64.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	14,613,728.09	10.76	10,784,563.08	73.80
<b>合计</b>	<b>135,821,644.79</b>	<b>—</b>	<b>101,599,830.71</b>	<b>—</b>

#### 1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
陕西秦岭水泥西安经销部	4,358,196.92	4,358,196.92	100.00	实体不存在
陕西西汉高速公路有限公司	10,225,528.98	10,225,528.98	100.00	存在争议，预计不能收回
耀县水泥厂延安经销部	3,102,795.16	3,102,795.16	100.00	实体不存在
陕西延安秦岭水泥粉磨有限公司	19,066,833.04	19,066,833.04	100.00	已经宣告破产，进入法定清算程序
陕西秦岭建材发展有限责任公司	3,116,316.05	3,116,316.05	100.00	停业
宝鸡市建材公司	3,089,532.49	3,089,532.49	100.00	存在争议，预计不能收回
<b>合计</b>	<b>42,959,202.64</b>	<b>42,959,202.64</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内				16,678,831.71	23.63	833,941.59
1-2年	17,720,976.78	21.40	1,772,097.69	1,523,479.95	2.16	152,347.99
2-3年	2,309,506.66	2.79	692,852.00	5,831,216.27	8.26	1,749,364.88
3-4年	5,024,718.01	6.07	2,512,359.01	3,802,033.96	5.39	1,901,016.98
4-5年	11,496,652.30	13.88	9,197,321.84	4,441,553.46	6.29	3,553,242.77
5年以上	46,252,882.52	55.86	46,252,882.52	38,305,786.70	54.27	38,305,786.70
<b>合计</b>	<b>82,804,736.27</b>	<b>100.00</b>	<b>60,427,513.06</b>	<b>70,582,902.05</b>	<b>100.00</b>	<b>46,495,700.91</b>

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
秦岭水泥咸阳经销部	1,512,873.70	1,512,873.70	100.00%	实体已不存在
陕西秦岭混凝土有限公司	1,018,400.00	1,018,400.00	100.00%	法院已判决，预计无法收回
陕西秦达水泥厂	1,512,893.92	1,512,893.92	100.00%	多年不经营，不能收回
陕西省第四建筑工程公司第六项目部	48,650.00	48,650.00	100.00%	账务争议，预计不能收回
陕西省红旗水泥制品厂	226,418.93	226,418.93	100.00%	单位已不存在
石泉县交通局	10,847.00	10,847.00	100.00%	账务争议，预计不能收回
旬阳县关口工贸有限公司	1,927,614.10	1,927,614.10	100.00%	法院已判决，多年不能执行，预计收回可能性不大
华州秦岭水泥发展有限公司	29,155.22	29,155.22	100.00%	联营单位，多年停业，不能收回
<b>合计</b>	<b>6,286,852.87</b>	<b>6,286,852.87</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(2) 本年度实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
宝鸡市水泥厂	销售货款	125,000.00	根据宝鸡中院（2007）宝市中法破字第19-07号	否
<b>合计</b>		<b>125,000.00</b>		

(3) 年末应收账款中不含持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
陕西延安秦岭水泥粉磨有限公司	关联方	19,066,833.04	5年以上	14.44
陕西西汉高速公路有限公司	非关联方	10,225,528.98	4-5年	7.74
中国建筑股份有限公司西北分公司	非关联方	9,972,854.13	1-2年	7.55
陕西秦岭水泥西安经销部	非关联方	4,358,196.92	3-4年	3.30
西安新业建筑材料有限公司	非关联方	3,382,069.11	4-5年	2.56
<b>合计</b>		<b>47,005,482.18</b>		<b>35.59</b>

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
陕西延安秦岭水泥粉磨有限公司	子公司	19,066,833.04	14.44
陕西秦岭建材发展有限责任公司	其他关联方	3,116,316.05	2.36
陕西华州秦岭水泥发展有限责任公司	联营企业	29,155.22	0.02
<b>合计</b>		<b>22,212,304.31</b>	<b>16.82</b>

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	72,509,410.30	98.10	22,383,018.89	98.04
1-2年	1,048,999.73	1.42	50,811.58	0.22
2-3年			168,678.60	0.74
3年以上	358,261.30	0.48	228,720.31	1.00
<b>合计</b>	<b>73,916,671.33</b>	<b>100.00</b>	<b>22,831,229.38</b>	<b>100.00</b>

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注  
 2012年1月1日至2012年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 预付款项前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
唐山盾石建筑工程有限责任公司	关联方	44,597,796.14	1年以内	工程正在进行
江苏上上电缆集团有限公司	非关联方	4,338,678.20	1年以内	合同正在执行
陕西省电力公司铜川市供电公司	非关联方	4,000,000.00	1年以内	合同正在执行
汕头市达濠建筑总公司	非关联方	2,748,595.00	1年以内	合同正在执行
湘潭电机股份有限公司	非关联方	2,356,000.00	1年以内	合同正在执行
<b>合计</b>		<b>58,041,069.34</b>		

(3) 年末预付款项中不含持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 应收股利

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	未收回原因	是否发生减值
账龄1年以内的应收股利		42,669.90	42,669.90		—	—
其中：中材汉江水泥股份有限公司		42,669.90	42,669.90		—	—
账龄1年以上的应收股利						
<b>合计</b>		<b>42,669.90</b>	<b>42,669.90</b>			

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,990,582.58	57.53	7,990,582.58	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
账龄组合	3,839,497.09	27.65	3,126,059.02	81.42
政府职能部门组合	1,995,937.77	14.37		
组合小计	5,835,434.86	42.02	3,126,059.02	53.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	62,365.25	0.45	62,365.25	100.00
<b>合计</b>	<b>13,888,382.69</b>	<b>—</b>	<b>11,179,006.85</b>	<b>—</b>

（续表）

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	29,183,076.07	83.63	29,183,076.07	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
账龄组合	1,856,687.63	5.32	371,602.40	20.01
政府职能部门组合	3,855,039.66	11.05		
组合小计	5,711,727.29	16.37	371,602.40	6.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>34,894,803.36</b>	<b>—</b>	<b>29,554,678.47</b>	<b>—</b>

## 1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
礼泉秦岭水泥有限公司	7,990,582.58	7,990,582.58	100.00	本公司参股公司往来款，无法参与其经营，长期无法收回
<b>合计</b>	<b>7,990,582.58</b>	<b>7,990,582.58</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## 2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	123,400.00	3.21	6,170.00	1,398,493.12	75.32	69,924.66
1-2年	280,950.00	7.32	28,095.00	2,000.00	0.11	200.00
2-3年	2,000.00	0.05	600.00	168,069.98	9.05	50,420.99
3-4年	682,149.65	17.77	341,183.90	43,631.80	2.35	21,815.90
4-5年	4,936.61	0.13	3,949.29	76,259.41	4.11	61,007.53
5年以上	2,746,060.83	71.52	2,746,060.83	168,233.32	9.06	168,233.32
<b>合计</b>	<b>3,839,497.09</b>	<b>100.00</b>	<b>3,126,059.02</b>	<b>1,856,687.63</b>	<b>100.00</b>	<b>371,602.40</b>

## 3) 组合中，采用政府职能部门组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账金额
铜川市财政局	1,495,937.77	
铜川市环境保护局	500,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,995,937.77</b>	

## 4) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	计提原因
王军	2,080.00	2,080.00	100.00	公司员工，离职无法收回
李耀元	50,002.17	50,002.17	100.00	公司员工，离职无法收回
李建平	10,283.08	10,283.08	100.00	公司员工，离职无法收回
<b>合计</b>	<b>62,365.25</b>	<b>62,365.25</b>	—	—

## (2) 本年度实际核销的其他应收款

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司	销售货款及往来款	18,674,813.85	根据耀州区法院(2011)耀民破字第00001-18号民事裁定书	是

注：如本财务报表附注五、（二）注1所述，陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司于2011年12月7日被陕西省铜川市耀州区人民法院裁定破产还债。2012年11月23日，根据陕西省铜川市耀州区人民法院（2011）耀民破字第00001-18号民事裁定书，特水公司破产财产不足以支付破产费用，终结特水公司的破产程序，本公司将此应收款项予以核销。

## (3) 持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的欠款

单位名称	年末金额		年初金额	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
唐山冀东水泥股份有限公司			592,294.05	29,614.70
<b>合计</b>			<b>592,294.05</b>	<b>29,614.70</b>

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	性质或内容
礼泉秦岭水泥有限公司	关联方	7,990,582.58	5年以上	57.53	垫付款
铜川市财政局	政府机关	1,495,937.77	1年以内	10.77	增值税返还款
千阳县国有资产运营公司	非关联方	578,500.00	3-4年	4.17	处置资产价款
铜川市环境保护局	政府机关	500,000.00	1年以内	3.60	污染治理补助款
铜川市耀州区永安路街道五台村村民委员会	非关联方	200,000.00	1-2年	1.44	保证金
<b>合计</b>		<b>10,765,020.35</b>		<b>77.51</b>	

（5） 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例（%）
礼泉秦岭水泥有限公司	关联方	7,990,582.58	57.53
<b>合计</b>		<b>7,990,582.58</b>	<b>57.53</b>

7. 存货

（1） 存货分类

项目	年末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,649,663.20	2,210,770.45	71,438,892.75
在产品	44,095,455.24		44,095,455.24
库存商品	22,667,945.19	1,757,522.68	20,910,422.51
周转材料			
<b>合计</b>	<b>140,413,063.63</b>	<b>3,968,293.13</b>	<b>136,444,770.50</b>

（续表）

项目	年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,489,780.93	5,846,365.78	66,643,415.15
在产品	45,764,079.17	5,282,361.15	40,481,718.02
库存商品	17,692,413.75	3,534,884.38	14,157,529.37
周转材料	390,367.11		390,367.11
<b>合计</b>	<b>136,336,640.96</b>	<b>14,663,611.31</b>	<b>121,673,029.65</b>

（2） 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
原材料	5,846,365.78	2,210,770.45		5,846,365.78	2,210,770.45
在产品	5,282,361.15			5,282,361.15	
库存商品	3,534,884.38			1,777,361.70	1,757,522.68
周转材料					
<b>合计</b>	<b>14,663,611.31</b>	<b>2,210,770.45</b>		<b>12,906,088.63</b>	<b>3,968,293.13</b>

注：存货跌价准备本年其他转出数为本公司本期将以前年度计提跌价准备的存货在本年已经生产领用并实现销售，故将其转出。

### （3）存货跌价准备计提

项目	计提依据	本年转回原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	部分材料损毁		
在产品			
库存商品			
周转材料			
<b>合计</b>			

### 8. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额	性质
待摊费用	2,849,060.64		保险费和取暖费等
暂估进项税	13,207,803.95		
<b>合计</b>	<b>16,056,864.59</b>		

### 9. 长期股权投资

#### （1）长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	40,489,850.88	40,489,850.88
按权益法核算的长期股权投资	332,400.98	332,400.98
<b>长期股权投资合计</b>	<b>40,822,251.86</b>	<b>40,822,251.86</b>
减：长期股权投资减值准备	38,932,251.86	38,932,251.86
<b>长期股权投资价值</b>	<b>1,890,000.00</b>	<b>1,890,000.00</b>

#### （2）按成本法、权益法核算的长期股权投资



陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
<b>成本法核算</b>								
陕西延安秦岭水泥粉磨有限公司	60.00		8,400,000.00	8,400,000.00			8,400,000.00	
陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司	79.04		14,523,813.46	14,523,813.46			14,523,813.46	
礼泉秦岭水泥有限公司	37.69		15,676,037.42	15,676,037.42			15,676,037.42	
中材汉江水泥股份有限公司	0.22	0.22	600,000.00	600,000.00			600,000.00	42,669.90
西安高科实业公司	1.12	1.12	1,220,000.00	1,220,000.00			1,220,000.00	
陕西耀县水泥厂置业有限公司	0.29	0.29	70,000.00	70,000.00			70,000.00	
<b>小计</b>			<b>40,489,850.88</b>	<b>40,489,850.88</b>			<b>40,489,850.88</b>	<b>42,669.90</b>
<b>权益法核算</b>								
陕西华州秦岭水泥发展有限公司	41.04	41.04	1,929,298.00	332,400.98			332,400.98	
<b>小计</b>			<b>1,929,298.00</b>	<b>332,400.98</b>			<b>332,400.98</b>	
<b>合计</b>			<b>42,419,148.88</b>	<b>40,822,251.86</b>			<b>40,822,251.86</b>	<b>42,669.90</b>

注 1：如本财务报表附注项目五企业合并及合并财务报表第二项之注 1 所述，陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司于 2011 年 12 月 7 日被陕西省铜川市耀州区人民法院裁定破产还债，并成立管理人，本公司已经失去控制权，2012 年 11 月 23 日，根据陕西省铜川市耀州区人民法院（2011）耀民破字第 00001-18 号民事裁定书，特水公司破产财产不足以支付破产费用，终结特水公司的破产程序，截至本审计报告日，陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司工商登记手续尚未注销。

注 2：本公司对部分被投资公司持股比例与其在被投资单位表决权比例不一致的原因为：陕西延安秦岭水泥粉磨有限公司于 2011 年度被法院裁定破产还债，已经移交给破产管理人；礼泉秦岭水泥有限公司为无法参与经营及无法实施影响。

(3) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
<b>联营企业</b>							
陕西华州秦岭水泥发展有限公司	41.04	41.04	3,991,434.33	846,799.02	3,144,635.31		-59,000.00
<b>合计</b>	<b>41.04</b>	<b>41.04</b>	<b>3,991,434.33</b>	<b>846,799.02</b>	<b>3,144,635.31</b>		<b>-59,000.00</b>

(4) 长期股权投资减值准备

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	计提原因
陕西延安秦岭水泥粉磨有限公司	8,400,000.00			8,400,000.00	2011年度被法院裁定破产还债，已移交给破产管理人
陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司	14,523,813.46			14,523,813.46	破产程序终结，待注销
礼泉秦岭水泥有限公司	15,676,037.42			15,676,037.42	无法参与经营
陕西华州秦岭水泥发展有限公司	332,400.98			332,400.98	停业
<b>合计</b>	<b>38,932,251.86</b>			<b>38,932,251.86</b>	

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	
<b>原价</b>	<b>1,547,180,897.81</b>	<b>786,284,122.88</b>	<b>44,917,576.94</b>	<b>2,288,547,443.75</b>	
房屋建筑物	642,339,100.88	333,324,057.61	39,421,056.91	936,242,101.58	
机器设备	845,659,390.46	439,541,094.62	3,601,828.20	1,281,598,656.88	
运输设备	47,557,928.03	11,123,388.09	1,871,583.48	56,809,732.64	
办公设备	11,624,478.44	2,295,582.56	23,108.35	13,896,952.65	
<b>累计折旧</b>	<b>663,387,042.59</b>	<b>本年新增</b>	<b>本年计提</b>	<b>4,257,269.97</b>	<b>750,840,057.49</b>
房屋建筑物	250,285,844.23		19,986,655.98	-	270,272,500.21
机器设备	378,366,995.99		67,038,569.90	3,009,693.29	442,395,872.60
运输设备	27,050,330.23		3,365,225.68	1,232,550.60	29,183,005.31
办公设备	7,683,872.14		1,319,833.31	15,026.08	8,988,679.37
<b>账面净值</b>	<b>883,793,855.22</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,537,707,386.26</b>
房屋建筑物	392,053,256.65				665,969,601.37
机器设备	467,292,394.47				839,202,784.28
运输设备	20,507,597.80				27,626,727.33
办公设备	3,940,606.30				4,908,273.28
<b>减值准备</b>	<b>9,779,098.95</b>				<b>9,779,098.95</b>
房屋建筑物	1,471,762.89				1,471,762.89
机器设备	6,513,725.24				6,513,725.24
运输设备	1,705,630.40				1,705,630.40
办公设备	87,980.42				87,980.42
<b>账面价值</b>	<b>874,014,756.27</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,527,928,287.31</b>
房屋建筑物	390,581,493.76				664,497,838.48

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
机器设备	460,778,669.23	—	—	832,689,059.04
运输设备	18,801,967.40	—	—	25,921,096.93
办公设备	3,852,625.88	—	—	4,820,292.86

注1：本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为747,450,871.44元。本年增加的累计折旧中，本年计提91,710,284.87元。

注2：截止2012年12月31日，固定资产中AB线熟料生产线（原值142,189,835.42元、账面价值为114,104,003.80元）的相关房屋、建筑物及机器设备，连同面积为286,668平方米的土地使用权（原值23,208,100.00元，摊余价值18,257,038.67元），作为本公司向中国银行铜川分行5,000万元流动资金贷款及银行承兑汇票敞口额度5,000万元的抵押物。

（2）通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	5,544,881.24	1,086,003.65	4,458,877.59
合计	5,544,881.24	1,086,003.65	4,458,877.59

11. 在建工程

（1）在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宝釜山200万吨水泥磨项目	68,365,762.42		68,365,762.42			
皮带廊工程	46,928,100.55	9,373,609.68	37,554,490.87	46,464,619.16	7,683,541.70	38,781,077.46
B线喂煤秤技改项目	1,013,222.47	0.00	1,013,222.47			
金宇蓝苑	858,238.00	0.00	858,238.00			
翡翠国际城	664,828.00	0.00	664,828.00			
4500T/D熟料及余热发电项目				202,650,481.79		202,650,481.79
A/B、C线余热电站				85,245,176.29		85,245,176.29
铜川6KV线路改造项目				942,236.01		942,236.01
200万吨水泥输送系统改造				327,989.56		327,989.56
脱硫石膏技术改造项目				2,432,764.96		2,432,764.96

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
200万吨粉磨项目				457,579.00	457,579.00	
其他项目	1,254,562.65		1,254,562.65	871,785.50		871,785.50
<b>合计</b>	<b>119,084,714.09</b>	<b>9,373,609.68</b>	<b>109,711,104.41</b>	<b>339,392,632.27</b>	<b>8,141,120.70</b>	<b>331,251,511.57</b>

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
宝鉴山200万吨水泥磨项目		68,365,762.42			68,365,762.42
皮带廊工程	46,464,619.16	463,481.39			46,928,100.55
4500T/D项目	202,650,481.79	292,411,938.29	495,062,420.08		
A/B、C线余热发电站	85,245,176.29	36,693,799.42	121,938,975.71		
D线余热发电站		123,021,096.11	123,021,096.11		
<b>合计</b>	<b>334,360,277.24</b>	<b>520,956,077.63</b>	<b>740,022,491.90</b>		<b>115,293,862.97</b>

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
宝鉴山200万吨水泥磨项目	262,000,000.00	26.09%	26.09%	4,559,471.31	4,559,471.31	6.20%	借款
皮带廊工程	55,000,000.00	85%	85%				自筹
4500T/D项目	453,433,043.03	109.18%	完工	35,860,821.71	22,451,142.84	6.08%	借款
A/B、C线余热电站	122,300,000.00	99.70%	完工	3,131,597.65	3,131,597.65	6.20%	借款
D线余热电站	102,676,356.97	119.81%	完工	5,579,022.14	5,579,022.14	6.08%	借款
<b>合计</b>	<b>995,409,400.00</b>			<b>49,130,912.81</b>	<b>35,721,233.94</b>		

注：皮带廊项目因工程设计修改等原因于2011年停建，本公司决定于近期续建此项目，计划近期继续投入资金1,500万元，争取尽快完工投入使用。

## (3) 在建工程减值准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	计提原因
皮带廊工程	7,683,541.70	1,690,067.98		9,373,609.68	长期停工
200万吨粉磨项目	457,579.00		457,579.00		
<b>合计</b>	<b>8,141,120.70</b>	<b>1,690,067.98</b>	<b>457,579.00</b>	<b>9,373,609.68</b>	

## 12. 工程物资

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
<b>一、工程物资原值</b>	<b>128,825,564.21</b>	<b>65,238,089.38</b>	<b>189,798,090.34</b>	<b>4,265,563.25</b>
库存设备	128,568,129.49	32,370,091.16	157,147,419.47	3,790,801.18
工程材料	257,434.72	32,867,998.22	32,650,670.87	474,762.07
<b>二、工程物资减值准备</b>	<b>257,434.72</b>			<b>257,434.72</b>
库存设备				
工程材料	257,434.72			257,434.72
<b>三、工程物资净值</b>	<b>128,568,129.49</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>4,008,128.53</b>
库存设备	128,568,129.49	—	—	3,790,801.18
工程材料		—	—	217,327.35

## 13. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
<b>原价</b>	<b>274,851,235.86</b>	<b>319,306.89</b>		<b>275,170,542.75</b>
土地使用权	210,560,262.00			210,560,262.00
矿山开采权	62,323,110.00			62,323,110.00
软件	1,967,863.86	319,306.89		2,287,170.75
<b>累计摊销</b>	<b>42,513,482.78</b>	<b>6,347,307.00</b>		<b>48,860,789.78</b>
土地使用权	28,465,890.20	4,283,560.76		32,749,450.96
矿山开采权	13,009,022.94	1,876,067.61		14,885,090.55
软件	1,038,569.64	187,678.63		1,226,248.27
<b>账面净值</b>	<b>232,337,753.08</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>226,309,752.97</b>
土地使用权	182,094,371.80	—	—	177,810,811.04
矿山开采权	49,314,087.06	—	—	47,438,019.45
软件	929,294.22	—	—	1,060,922.48
<b>减值准备</b>				
土地使用权				
矿山开采权				

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注  
 2012年1月1日至2012年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
软件				
<b>账面价值</b>	<b>232,337,753.08</b>	—	—	<b>226,309,752.97</b>
土地使用权	182,094,371.80	—	—	177,810,811.04
矿山开采权	49,314,087.06	—	—	47,438,019.45
软件	929,294.22	—	—	1,060,922.48

注1：本年增加的累计摊销中，本年摊销6,347,307.00元。

注2：如本财务报表附注项目六、10所述，截止2012年12月31日，固定资产中AB线熟料生产线（原值142,189,835.42元、账面价值为114,104,003.80元）的相关房屋、建筑物及机器设备，连同面积为286,668平方米的土地使用权（原值23,208,100.00元，摊余价值18,257,038.67元），作为本公司向中国银行铜川分行5,000万元流动资金贷款及银行承兑汇票敞口额度5,000万元的抵押物。

#### 14. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### （1）未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异	279,310,451.36	406,682,540.96
可抵扣亏损	229,863,981.11	240,677,050.45
<b>合计</b>	<b>509,174,432.47</b>	<b>647,359,591.41</b>

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

##### （2）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末金额	年初金额	备注
2013年			
2014年	68,236,460.31	79,049,529.65	
2015年			
2016年	161,627,520.80	161,627,520.80	
2017年			
<b>合计</b>	<b>229,863,981.11</b>	<b>240,677,050.45</b>	

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注  
 2012年1月1日至2012年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

15. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	131,154,509.18	8,497,880.09		18,799,813.85	120,852,575.42
存货跌价准备	14,663,611.31	2,210,770.45		12,906,088.63	3,968,293.13
长期股权投资减值准备	38,932,251.86				38,932,251.86
固定资产减值准备	9,779,098.95				9,779,098.95
工程物资减值准备	257,434.72				257,434.72
在建工程减值准备	8,141,120.70	1,690,067.98		457,579.00	9,373,609.68
<b>合计</b>	<b>202,928,026.72</b>	<b>12,398,718.52</b>		<b>32,163,481.48</b>	<b>183,163,263.76</b>

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
质押借款		10,087,018.20
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	520,000,000.00	1,130,000,000.00
<b>合计</b>	<b>570,000,000.00</b>	<b>1,190,087,018.20</b>

注1：抵押借款抵押情况如本财务报表附注项目六、10项所述。

注2：信用借款为本公司控股股东冀东水泥提供的委托借款。

(2) 已逾期未偿还短期借款

贷款单位	金额	利率	贷款用途	未按期还款原因	预计还款日期	是否获得展期	展期条件	新到期日
中国建设银行股份有限公司铜川分行	85,000,000.00	5.40%	4500T/D熟料生产线建设	正在办理展期手续	2013.01.24	否		
<b>合计</b>	<b>85,000,000.00</b>							

注：因办理展期手续时，正值中国建设银行陕西省分行根据总行要求停止办理委托贷款业务，本公司于2013年1月24日偿还借款85,000,000.00元。

17. 应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	38,722,000.00	50,000,000.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>38,722,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>

注1：下一会计年度将到期的应付票据金额为38,722,000.00元。

注2：银行承兑汇票抵押情况如本财务报表附注项目六、10项所述。

18. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
<b>合计</b>	<b>252,679,878.95</b>	<b>191,649,305.62</b>
其中：1年以上	20,737,288.66	13,432,824.89

(2) 年末应付账款中不含应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的款项。

19. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
<b>合计</b>	<b>20,510,286.84</b>	<b>19,064,371.17</b>
其中：1年以上	614,607.36	111,607.51

(2) 年末预收款项中不含预收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

20. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	2,633,576.10	51,330,771.44	53,681,947.54	282,400.00
职工福利费		2,525,115.18	2,525,115.18	
社会保险费	91,393,209.13	5,027,442.64	41,204,595.82	55,216,055.95
其中：医疗保险费	261,707.69	3,173,105.56	3,175,489.20	259,324.05
基本养老保险费	85,943,837.30	431,746.57	31,552,812.22	54,822,771.65



项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
失业保险费	5,162,453.86	501,965.84	5,563,341.38	101,078.32
工伤保险费	9,415.66	916,179.67	912,953.02	12,642.31
生育保险费	15,794.62	4,445.00		20,239.62
住房公积金	421,084.65	3,860,080.35	3,912,480.60	368,684.40
工会经费和职工教育经费	869,859.49	816,129.11	1,685,988.60	
非货币性福利				
辞退福利	113,931,041.49	353,429.64	18,137,283.53	96,147,187.60
其他		1,005,110.26	1,005,110.26	
合计	<b>209,248,770.86</b>	<b>64,918,078.62</b>	<b>122,152,521.53</b>	<b>152,014,327.95</b>

注1：2010年6月21日，铜川市人力资源和社会保障局铜人社发(2010)24号文关于陕西秦岭水泥(集团)股份有限公司破产重整计划中社会保险费分期清偿的批复，同意本公司破产重整前所欠养老保险费9,146万元、失业保险1,105万元分三年等额清偿。截止2011年12月31日，尚有养老保险费60,328,163.40元、失业保险费3,748,777.65元，共计64,076,941.05元破产重整前社保费尚未支付；2012年度，本公司支付养老保险29,470,622.70元，支付失业保险3,748,777.65元，剩余养老保险金30,857,540.70元由于账户信息原因，在2012年度未能支付，本公司已于2013年1月5日支付23,857,540.70元，2月26日支付2,000,000.00元。

注2：2010年10月14日，本公司与原控股股东耀县水泥厂签订了关于内退员工职工债权清偿的协议。双方就内退人员职工债权的清偿达成如下协议：①耀县水泥厂作为内退员工代表自愿延期受偿内退员工职工债权，同意本公司按既定标准每月向耀县水泥厂支付所接受内退人员的应发工资，水泥厂收到资金后向内退员工发放，本公司不必按重整计划在2010年10月14日之前全部清偿内退员工职工债权；②每月耀县水泥厂按标准计算出需支付的内部退养人员工资，经本公司劳资负责人审核后，本公司财务办理支付手续；③本公司为清偿的内退职工债权属耀县水泥厂拥有的优先债权，如果本公司再次发生财务危机，出现破产清算的可能，耀县水泥厂有权要求本公司对未清偿的内退职工债权优先清偿，并有权要求本公司以特定财产进行抵押；④如果冀东水泥不再拥有本公司生产经营的控制权，耀县水泥厂有权要求本公司一次性清偿尚未清偿的内退员工职工债权。本公司2012年度按照协议支付这部分内退人员的内退工资。

截至2012年12月31日，本集团应付上述内退人员内退期间的薪酬116,750,825.12元，按照五年期国债利率折现后现值为95,461,727.60元。

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

21. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	-8,144,244.23	-25,579,926.64
营业税	9,088.88	3,029.62
企业所得税	-83,098.58	-83,098.58
个人所得税	20,543.60	16,867.98
资源税	598,098.00	462,750.00
城市维护建设税	636.22	212.08
房产税	124,420.20	818,290.00
土地使用税	494,003.89	6,929,939.27
教育费附加	454.38	118.41
水利建设基金	44,114.80	34,406.67
其他	-96,610.91	102,690.85
<b>合计</b>	<b>-7,032,593.75</b>	<b>-17,294,720.34</b>

22. 应付股利

单位名称	年末金额	年初金额	超过1年未支付原因
陕西铜鑫科技开发公司		100,000.00	
上海市政资产经营发展有限公司		200,000.00	
上海商投国际投资咨询有限公司		50,000.00	
上海京乐文教用品有限公司		2,500.00	
<b>合计</b>		<b>352,500.00</b>	

23. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
<b>合计</b>	<b>46,971,770.28</b>	<b>41,030,070.88</b>
其中：1年以上	32,073,412.95	3,295,968.89

注：账龄超过1年的大额其他应付款为收到的陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司管理人支付破产重组费用时，原股东让渡股份用于偿付债权剩余的部分29,239,004.06元，待法院裁决管理人撤销后，再进行相关处理。

(2) 应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	年末金额	年初金额
陕西省耀县水泥厂	3,437,205.58	4,044,560.61
<b>合计</b>	<b>3,437,205.58</b>	<b>4,044,560.61</b>

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注  
 2012年1月1日至2012年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 年末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
破产债权清偿备付款	29,239,004.06	1-2年	破产债权清偿备付款
代扣个人养老保险	9,878,056.58	0-2年	代扣个人养老保险
陕西省耀县水泥厂	3,437,205.58	1年以内	土地租赁费等
<b>合计</b>	<b>42,554,266.22</b>		

24. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期应付款

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期应付款	963,157.27	
<b>合计</b>	<b>963,157.27</b>	

(2) 一年内到期的长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位名称	年末金额	年初金额
西安旭龙电子技术有限责任公司	436,924.54	
陕西柳工世源工程机械有限公司	526,232.73	
<b>合计</b>	<b>963,157.27</b>	

25. 其他流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的递延收益	526,653.02	
<b>合计</b>	<b>526,653.02</b>	

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
信用借款	1,030,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,030,000,000.00</b>	

信用借款为本公司控股股东冀东水泥提供的委托借款。

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注  
 2012年1月1日至2012年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 年末长期借款金额中前五名

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	年末金额	年初 金额
兴业银行股份有限公司西安分行	2012-10-10	2015-10-9	人民币	5.54	320,000,000.00	
兴业银行股份有限公司西安分行	2012-6-18	2015-6-17	人民币	5.54	120,000,000.00	
中国银行股份有限公司唐山市新城道支行	2012-11-9	2015-11-8	人民币	5.54	80,000,000.00	
兴业银行股份有限公司西安分行	2012-5-2	2015-5-1	人民币	5.54	50,000,000.00	
兴业银行股份有限公司西安分行	2012-6-18	2015-6-17	人民币	5.54	50,000,000.00	
<b>合计</b>					<b>620,000,000.00</b>	

27. 长期应付款

(1) 长期应付款明细

借款单位	期限	年初金额	利率(%)	应计利息	年末金额	借款条件
<b>合计</b>	—	<b>1,152,855.60</b>	—		<b>380,464.56</b>	—
其中：应付融资租赁设备款		1,152,855.60			380,464.56	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位名称	年末金额	年初金额
西安旭龙电子技术有限责任公司		1,152,855.60
陕西柳工世源工程机械有限公司	380,464.56	

28. 其他非流动负债

项目	年末金额	年初金额
节能技术改造资金款	5,617,632.16	6,319,836.18
拆迁补偿专项资金		133,034.01
<b>合计</b>	<b>5,617,632.16</b>	<b>6,452,870.19</b>

(1) 节能改造资金为以前年度政府拨付纯低温余热发电节能补贴559,836.18元，以及2011年度铜川市财政局根据铜财建【2008】关于下达2008年（第一批）节能技术改造中央财政资金预算的通知，下拨节能技术资金576万元，用于节能技术改造奖励，以上共计6,319,836.18元。

## (2) 政府补助

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因
	列入其他非流动负债金额	列入其他流动负债金额			
节能技术改造资金款	5,617,632.16	526,653.02	175,551.00		
合计	5,617,632.16	526,653.02	175,551.00		—

## 29. 股本

单位：万元

股东名称/类别	年初金额		本年变动增减(+、-)					年末金额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
有限售条件股份									
国家持有股									
国有法人持股									
其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
无限售条件股份									
人民币普通股	66,080.00	100.00	-	-	-	-	-	66,080.00	100.00
境内上市外资股									
境外上市外资股									
其他									
无限售条件股份合计	66,080.00	100.00	-	-	-	-	-	66,080.00	100.00
股份总额	66,080.00	100.00	-	-	-	-	-	66,080.00	100.00

## 30. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	234,835,054.88			234,835,054.88
其他资本公积	14,739,820.75	220,978.35		14,960,799.10
合计	249,574,875.63	220,978.35		249,795,853.98

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

31. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	52,651,348.06			52,651,348.06
任意盈余公积	15,782,283.09			15,782,283.09
<b>合计</b>	<b>68,433,631.15</b>			<b>68,433,631.15</b>

32. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例（%）
上年年末金额	-867,875,903.01	—
加：年初未分配利润调整数		—
其中：会计政策变更		—
重要前期差错更正		—
同一控制合并范围变更		—
其他调整因素		—
<b>本年年初金额</b>	<b>-867,875,903.01</b>	<b>—</b>
加：本年归属于母公司股东的净利润	11,126,081.09	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>本年年末金额</b>	<b>-856,749,821.92</b>	

33. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	年末金额	年初金额
陕西秦岭水泥集团西安水泥有限公司	20.00%	-2,200,590.26	-2,096,667.43
秦岭水泥宝鸡有限公司	3.33%	-721,578.47	-284,573.40
秦岭水泥宝鸡储运有限公司	27.32%	-681,139.93	-354,266.04
<b>合计</b>		<b>-3,603,308.66</b>	<b>-2,735,506.87</b>

34. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	754,946,542.85	557,406,314.05
其他业务收入	5,219,078.18	11,993,821.08
<b>合计</b>	<b>760,165,621.03</b>	<b>569,400,135.13</b>

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
主营业务成本	583,416,131.30	544,339,939.96
其他业务成本	4,317,393.31	10,702,585.40
<b>合计</b>	<b>587,733,524.61</b>	<b>555,042,525.36</b>

（1） 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥行业	754,946,542.85	583,416,131.30	557,329,677.05	544,252,945.71
运输业			76,637.00	86,994.25
<b>合计</b>	<b>754,946,542.85</b>	<b>583,416,131.30</b>	<b>557,406,314.05</b>	<b>544,339,939.96</b>

（2） 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥销售收入	714,061,426.17	544,805,696.56	550,993,350.82	536,385,928.68
熟料销售收入	39,022,789.76	38,172,319.96	2,771,491.87	6,417,747.38
运输收入			76,637.00	86,994.25
石灰石收入	1,862,326.92	438,114.78	3,564,834.36	1,449,269.65
<b>合计</b>	<b>754,946,542.85</b>	<b>583,416,131.30</b>	<b>557,406,314.05</b>	<b>544,339,939.96</b>

（3） 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
陕西省内	754,946,542.85	583,416,131.30	557,406,314.05	544,339,939.96
陕西省外				
<b>合计</b>	<b>754,946,542.85</b>	<b>583,416,131.30</b>	<b>557,406,314.05</b>	<b>544,339,939.96</b>

（4） 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
陕西鑫利建材有限责任公司	55,586,978.32	7.31
陕西长城建筑制品有限公司	36,940,485.56	4.86
陕西华腾建材有限公司	24,437,943.42	3.21
铜川市易润工贸有限公司	23,675,648.55	3.11
陕西红旗华成物资有限公司	14,690,304.93	1.93
<b>合计</b>	<b>155,331,360.78</b>	<b>20.42</b>

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注  
 2012年1月1日至2012年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

35. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	29,737.62	52,932.95	5.00%
城市维护建设税	226,472.95	282,201.74	7.00%
教育费附加	161,776.39	199,128.29	5.00%
其他		44.20	
<b>合计</b>	<b>417,986.96</b>	<b>534,307.18</b>	

36. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
编织袋费用	6,878,437.30	10,335,440.59
折旧费	5,674,518.44	4,314,988.03
职工薪酬	4,957,838.85	7,278,029.27
风费	2,424,685.67	1,710,341.49
劳务费	2,367,460.14	1,898,786.29
电费	1,219,322.19	1,215,437.36
包装修理费	1,063,829.06	925,273.05
业务招待费	558,886.90	719,152.00
车辆使用费	467,341.28	529,066.90
运输费	418,334.33	1,187,634.17
其他	3,057,106.33	3,433,171.34
<b>合计</b>	<b>29,087,760.49</b>	<b>33,547,320.49</b>

37. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
生产修理费	35,182,211.72	63,312,666.13
职工薪酬	17,861,935.89	23,203,962.04
折旧费	10,094,873.77	7,374,238.23
税费	7,411,372.43	7,953,168.55
无形资产摊销	6,302,175.11	4,630,174.48
租赁费	2,442,136.34	3,453,236.59
保险费	2,256,915.05	1,759,938.42
环保支出	2,060,000.00	2,054,954.00
办公车辆使用费	1,827,437.64	2,723,909.55
业务招待费	693,088.20	1,590,984.00
其他	10,756,799.13	5,408,672.02
<b>合计</b>	<b>96,888,945.28</b>	<b>123,465,904.01</b>



陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注  
 2012年1月1日至2012年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

38. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	49,287,394.84	33,673,150.37
减：利息收入	285,505.10	413,206.48
加：汇兑损失		
加：其他支出	2,707,394.04	1,060,326.51
<b>合计</b>	<b>51,709,283.78</b>	<b>34,320,270.40</b>

39. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	8,497,880.09	44,228,002.11
存货跌价损失	2,210,770.45	13,974,128.97
长期股权投资减值损失		22,923,813.46
固定资产减值损失		1,879,457.63
在建工程减值损失	1,232,488.98	457,579.00
<b>合计</b>	<b>11,941,139.52</b>	<b>83,462,981.17</b>

40. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	42,669.90	113,385.60
处置长期股权投资产生的投资收益		-474,211.92
其他		48,461,485.70
<b>合计</b>	<b>42,669.90</b>	<b>48,100,659.38</b>

注1：投资收益汇回不存在重大限制。

注2：上年金额中的其他为本公司之子公司特水公司和延安公司的以前年度的投资损失，2011年度该两家公司不再纳入合并报表而将原合并报表中体现的累计超额亏损转回48,461,485.70元所致。

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
<b>合计</b>	42,669.90	113,385.60	分配利润减少
其中：中材汉江水泥股份有限公司	42,669.90	113,385.60	

## 41. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	646,090.46	2,786,185.34	646,090.46
其中：固定资产处置利得	646,090.46	2,786,185.34	646,090.46
债务重组利得		40,631,277.62	
政府补助	11,330,588.77	6,996,539.66	9,834,651.00
无法支付的款项	682,147.00	28,600,783.41	682,147.00
其他	15,719,194.06	750,701.34	15,719,194.06
<b>合计</b>	<b>28,378,020.29</b>	<b>79,765,487.37</b>	<b>26,882,082.52</b>

## (2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
资源税返还	3,379,100.00	4,775,900.00	《铜川市财政局关于返还资源税的通知》（铜财企[2012]23号）
节能减排奖励款	2,770,000.00	50,000.00	铜川市发展和改革委员会关于转发《省发展改革委转发国家发展改革委关于下达2011年节能技术改造财政奖励项目实施计划（第二批）的通知》的通知（铜发改交能[2012]5号）
复合水泥增值税返还	1,495,937.77	2,140,639.66	《铜川市财政局关于退付陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司增值税的批复》（铜财税[2012]35号）
建材下乡水泥补贴款	2,500,000.00		《陕西省工业和信息化厅、陕西省财政厅关于开展建材下乡促进工业增长工作的通知》（陕工信发[2012]302号）
污染治理补助款	500,000.00		《铜川市环境保护局关于下达2012年水泥企业污染治理以奖代补资金的通知》（铜环字[2012]229号）
排污费专项资金补助款	500,000.00		《铜川市环境保护局关于下达2011年市级排污费专项治理资金的通知》（铜环通字[2012]2号）
环保先进单位奖励	10,000.00		《铜川市环境保护局关于表彰2011年度环境保护工作先进单位的决定》（铜环字[2012]12号）
节能技术改造递延收益分摊	175,551.00		《铜川市财政局关于下达2008年（第一批）节能技术改造中央财政资金预算的通知》（铜财建[2008]252号）
质量技术监督奖励款		30,000.00	铜川市耀州区人民政府铜耀政发【2011】9号铜川市耀州区人民政府关于表彰奖励2010年度荣获区长质量奖企业的决定
<b>合计</b>	<b>11,330,588.77</b>	<b>6,996,539.66</b>	

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

42. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	139,799.23	23,676,032.14	139,799.23
其中：固定资产处置损失	139,799.23	23,676,032.14	139,799.23
对外捐赠		6,900.00	
税收滞纳金		6,209,933.36	
搬迁及合同补偿款	105,660.00	3,255,012.29	105,660.00
其他	303,932.05	819,561.89	303,932.05
<b>合计</b>	<b>549,391.28</b>	<b>33,967,439.68</b>	<b>549,391.28</b>

43. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	11,126,081.09	-165,536,114.81
归属于母公司的非经常性损益	2	26,298,257.84	31,249,999.85
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-15,172,176.75	-196,786,114.66
年初股份总数	4	660,800,000.00	660,800,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	660,800,000.00	660,800,000.00
<b>基本每股收益（I）</b>	$13=1 \div 12$	0.0168	-0.2505
<b>基本每股收益（II）</b>	$14=3 \div 12$	-0.0230	-0.2978
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	序号	本年金额	上年金额
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益（I）	$19 = [1 + (15 - 16) \times (1 - 17)] \div (12 + 18)$	0.0168	-0.2505
稀释每股收益（II）	$19 = [3 + (15 - 16) \times (1 - 17)] \div (12 + 18)$	-0.0230	-0.2978

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
银行承兑汇票保证金	15,000,000.00
代收款	6,255,864.11
破产债权清偿备付款	5,000,000.00
押金、保证金	1,193,300.00
租金收入	472,902.40
员工备用金、借款	373,403.71
财务费用-利息收入	285,505.10
其他	113,308.80
<b>合计</b>	<b>28,694,284.12</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
管理费用	31,713,768.44
营业费用	13,602,756.99
支付的银行承兑汇票保证金	11,616,600.00
代付款项	881,801.39
财务费用-手续费等	812,942.46
支付的押金、保证金	596,040.00
营业处支出	405,260.00
其他	269,346.00
<b>合计</b>	<b>59,898,515.28</b>

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注  
 2012年1月1日至2012年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
融资租入固定资产支付的租赁费	1,218,545.22
其他	17,700.25
<b>合计</b>	<b>1,236,245.47</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	10,258,279.30	-167,074,466.41
加: 资产减值准备	11,941,139.52	83,462,981.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,710,284.87	86,849,814.92
无形资产摊销	6,347,307.00	6,383,029.24
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“-”填列）		20,889,846.80
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-506,291.23	
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	49,287,394.84	33,460,168.57
投资损失（收益以“-”填列）		-48,100,659.38
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-4,076,422.67	-14,005,140.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	41,271,529.06	-245,576,691.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-253,800,734.34	70,378,268.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-47,567,513.65	-173,332,848.05
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	38,538,311.54	12,311,790.67
减: 现金的期初余额	12,311,790.67	101,094,327.14
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	26,226,520.87	-88,782,536.47

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注  
 2012年1月1日至2012年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	38,538,311.54	12,311,790.67
其中：库存现金	454.70	1,420.54
可随时用于支付的银行存款	38,537,856.84	12,310,370.13
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	38,538,311.54	12,311,790.67
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		

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
冀东发展集团有限责任公司	有限责任公司	河北省唐山市	投资	张增光	10479442-3
唐山冀东水泥股份有限公司	股份有限公司	河北省唐山市丰润区林荫路	水泥、熟料生产及销售	张增光	10436450-3

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
唐山冀东水泥股份有限公司	1,347,522,914.00			1,347,522,914.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
唐山冀东水泥股份有限公司	191,632,000.00	191,632,000.00	29%	29%

## 2. 子公司

详见本财务报表附注项目五、1所述

## 3. 合营企业及联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本	持股比例	表决权比例	关联关系	组织机构代码
<b>联营企业</b>									
陕西华州秦岭水泥发展有限公司	有限责任公司	陕西省华阴市	水泥生产及销售	王振海	470万元	41.04%	41.04%	联营企业	22227806-7

## 4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
	其中：唐山冀东水泥外加剂有限责任公司	采购外加剂	73143343-2
	内蒙古冀东水泥有限责任公司	让受电机	76105900-7
	唐山市盾石信息技术有限公司	接受劳务	66367215-8
	唐山冀东水泥职工教育培训有限公司	提供培训劳务	779163646
	唐县冀东水泥有限责任公司	让受电机	67737334-3
	冀东水泥凤翔有限责任公司	采购备件、劳务派遣	68476312-0
	临城奎山冀东水泥有限公司	采购备件	69922969-2
	盾石科技（北京）有限公司	接受劳务	56945954-5
	唐山冀东装备工程股份有限公司	采购备件	70071264-X
	唐山盾石机械制造有限责任公司	采购备件	74544027-0
	唐山冀通大型货物运输有限责任公司	接受其他劳务	76030223-9
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	采购设备、接受工程劳务	737389890
	陕西冀东水泥盾石工程有限责任公司	采购设备、接受工程劳务、销售水电	68157859-5
	唐山盾石电气有限公司	采购设备	79656812-7
	河北盾石商贸有限公司	采购材料	69922953-7
	河北省建筑材料工业设计研究院	接受其他劳务、采购设备	40170223-0
	河北盾石工程技术有限公司	采购设备	79656812-7
	冀东日彰节能风机制造有限公司	采购设备	55334097-X
	咸阳冀东高新混凝土有限公司	销售水泥	71972916-9

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注  
 2012年1月1日至2012年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
	咸阳九冶华成混凝土有限责任公司	销售水泥	719743219
(2) 有重大影响的投资方			
	陕西省耀县水泥厂	土地租赁	22052479-7
	陕西省耀县水泥生产技术服务公司		
(3) 其他关联关系方			
	其中：冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	采购材料、备件	732681438
	冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	销售石灰石	75882947-X
	陕西省耀县水泥厂祥烨建材公司包装袋厂	采购包装袋、销售水电	92124345-3
	陕西省耀县水泥厂建筑工程公司	工程维修	22124158-8
	陕西省耀县水泥厂祥烨建材公司综合厂	工程维修	22124158-8
	陕西省耀县水泥厂祥烨建材公司	销售水电	22052479-7
	陕西省耀县水泥厂祥烨建材公司耐磨材料厂	销售水电	92124344-5
	陕西省耀县水泥厂置业有限公司	销售水电、煤	75213095-9

## (二) 关联交易

### 1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年		上年	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		67,349,590.73		115,715,041.02	
其中：唐山冀东水泥外加剂有限责任公司	采购外加剂	2,118,360.68	100.00		
内蒙古冀东水泥有限责任公司				261,196.58	0.04
唐山市盾石信息技术有限公司	接受劳务	128,205.13	100.00	128,205.13	100.00
唐山冀东水泥职工教育培训有限公司	提供培训劳务	26,362.00	13.55		
冀东水泥凤翔有限责任公司	采购备件	166,218.80	0.25		
临城奎山冀东水泥有限公司	采购备件	31,589.74	0.05		
盾石科技(北京)有限公司	接受劳务	99,056.60	100.00		
唐山冀东装备工程股份有限公司	采购备件	16,752.13	0.02		
唐山盾石机械制造有限责任公司	采购备件	1,227,327.42	1.82	49,887,258.10	7.90
唐山冀通大型货物运输有限责任公司	接受其他劳务	700,000.00		13,950.00	
唐山盾石建筑工程有限责任公司	采购设备	690,594.04	1.02	12,560,683.76	1.99
唐山盾石建筑工程有限责任公司	接受工程劳务	34,762,376.90	15.89	10,055,922.00	1.59



陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年		上年	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
陕西冀东水泥盾石工程有限责任公司	采购备件	744,374.26	1.10		
陕西冀东水泥盾石工程有限责任公司	接受工程劳务	5,654,515.65	2.58	19,534,108.33	30.85
唐山盾石电气有限责任公司	采购设备	17,285,722.20	25.60	4,808,854.71	0.76
河北盾石商贸有限公司	采购材料	23,605.26	0.01	329,323.93	
河北省建筑材料工业设计研究院	接受其他劳务	1,260,000.00	100.00	1,740,000.00	100.00
河北省建筑材料工业设计研究院	采购设备			3,931,623.93	0.62
河北盾石工程技术有限公司	采购设备	961,538.46	1.42		
冀东日彰节能风机制造有限公司	采购设备	1,452,991.46	2.15	12,463,914.55	1.97
其他关联关系方		12,501,281.00		12,262,283.17	
其中：冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	采购材料	2,765,696.96	0.67	449,170.27	
冀东海德堡(扶风)水泥有限公司	采购备件	21,960.68	0.03		
陕西省耀县水泥厂祥烨建材公司包装厂	采购包装袋	5,664,605.71		7,271,897.14	100.00
陕西省耀县水泥厂建筑工程公司	工程维修	3,999,017.65	10.60	4,348,616.76	6.34
陕西省耀县水泥厂祥烨建材公司综合厂	提供服务	50,000.00	100.00	192,599.00	100.00
<b>合计</b>		<b>79,850,871.73</b>		<b>127,977,324.19</b>	

注：本公司关联交易的定价政策为以市场价为基础，采用招投标定价或协议定价。

2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年		上年	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		14,024,510.73		541,108.19	
其中：内蒙古冀东水泥有限责任公司	让售电机	185,042.74	50.17		
唐县冀东水泥有限责任公司	让售电机	183,760.68	49.83		
咸阳冀东高新混凝土有限公司	销售水泥	5,845,577.40	0.77		
陕西冀东水泥盾石工程有限责任公司	销售水电	366,379.48	9.33	541,108.19	11.91

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年		上年	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
陕西冀东水泥盾石工程有限责任公司	网络使用费	4,720.00	100.00		
咸阳九冶华成混凝土有限责任公司	销售水泥	7,439,030.43	0.98		
其他关联方		2,526,632.21		5,544,804.93	
其中：陕西省耀县水泥厂祥烨建材有限公司	销售水电	78,833.75	2.01	2,281.78	0.04
陕西省耀县水泥厂祥烨建材有限公司包装袋厂	销售水电	608,767.32	15.50		
陕西省耀县水泥厂祥烨建材有限公司耐磨材料厂	销售水电	17,065.58	0.43	4,018.71	0.07
冀东海德堡(泾阳)水泥有限公司	销售石灰石			2,084,628.12	21.83
陕西省耀县水泥厂置业有限公司	销售水电	1,821,965.56	46.39	3,453,876.32	
<b>合计</b>		<b>16,551,142.94</b>		<b>6,085,913.12</b>	

注：本公司关联交易的定价政策为以市场价为基础，采用招投标定价或协议定价。

### 3. 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本年确认的租赁费
陕西省耀县水泥厂	本公司	土地	2012-1-1	2012-12-31	市场价	674,670.00
陕西省耀县水泥厂	本公司	土地	2010-1-1	2029-12-31	市场价	2,661,017.90

### 4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
冀东水泥	拆入	30,000,000.00	2012-1-18	2013-1-17	
冀东水泥	拆入	15,000,000.00	2012-1-19	2013-1-18	

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
冀东水泥	拆入	70,000,000.00	2012-2-1	2013-1-31	
冀东水泥	拆入	20,000,000.00	2012-2-20	2013-2-19	
冀东水泥	拆入	30,000,000.00	2012-2-20	2013-2-19	
冀东水泥	拆入	25,000,000.00	2012-3-15	2013-3-15	
冀东水泥	拆入	25,000,000.00	2012-3-15	2013-3-15	
冀东水泥	拆入	50,000,000.00	2012-4-13	2013-4-12	
冀东水泥	拆入	20,000,000.00	2012-9-20	2013-9-19	
冀东水泥	拆入	140,000,000.00	2012-4-15	2013-4-14	
冀东水泥	拆入	10,000,000.00	2012-4-15	2013-4-14	
冀东水泥	拆入	40,000,000.00	2012-4-23	2015-4-22	
冀东水泥	拆入	50,000,000.00	2012-5-2	2015-5-1	
冀东水泥	拆入	20,000,000.00	2012-6-8	2015-6-7	
冀东水泥	拆入	120,000,000.00	2012-6-18	2015-6-17	
冀东水泥	拆入	50,000,000.00	2012-6-18	2015-6-17	
冀东水泥	拆入	50,000,000.00	2012-7-17	2015-7-16	
冀东水泥	拆入	50,000,000.00	2012-8-21	2015-8-20	
冀东水泥	拆入	320,000,000.00	2012-10-10	2015-10-9	
冀东水泥	拆入	50,000,000.00	2012-9-21	2015-9-20	
冀东水泥	拆入	50,000,000.00	2012-11-6	2015-11-5	
冀东水泥	拆入	85,000,000.00	2011-12-28	2012-12-27	期后已归还
冀东水泥	拆入	80,000,000.00	2012-11-9	2015-11-8	
冀东水泥	拆入	30,000,000.00	2012-11-30	2015-11-29	
冀东水泥	拆入	50,000,000.00	2012-12-11	2015-12-10	
冀东水泥	拆入	50,000,000.00	2012-12-25	2015-12-24	
冀东水泥	拆入	20,000,000.00	2012-12-26	2015-12-25	
<b>合计</b>		<b>1,550,000,000.00</b>			

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年金额	上年金额
薪酬合计	1,903,951.95	784,400.00

## 6. 其他关联交易

2010年度，本公司与冀东水泥凤翔有限责任公司签订劳务派遣合同，合同期限为2010年6月3日至2013年6月2日。合同约定冀东水泥凤翔有限责任公司承担本公司派遣人员的工资等费用。2012年6月30日，本公司与冀东水泥凤翔有限责任公司共同约定，终止上述劳务派遣协议。

## (三) 关联方往来余额

## 1. 关联方应收账款

关联方（项目）	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合营及联营企业	29,155.22	29,155.22	29,155.22	29,155.22
其中：陕西华州秦岭水泥发展公司	29,155.22	29,155.22	29,155.22	29,155.22
其他关联关系方	22,183,149.09	22,183,149.09	22,183,149.09	22,183,149.09
其中：陕西秦岭建材发展有限责任公司	3,116,316.05	3,116,316.05	3,116,316.05	3,116,316.05
陕西延安秦岭水泥粉磨有限公司	19,066,833.04	19,066,833.04	19,066,833.04	19,066,833.04
<b>合计</b>	<b>22,212,304.31</b>	<b>22,212,304.31</b>	<b>22,212,304.31</b>	<b>22,212,304.31</b>

## 2. 关联方其他应收款

关联方（项目）	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
控股股东及最终控制方			592,294.05	29,614.70
其中：唐山冀东水泥股份有限公司			592,294.05	29,614.70
其他关联关系方	7,990,582.58	7,990,582.58	26,665,396.43	26,665,396.43
其中：陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司			18,674,813.85	18,674,813.85
礼泉秦岭水泥有限公司	7,990,582.58	7,990,582.58	7,990,582.58	7,990,582.58
<b>合计</b>	<b>7,990,582.58</b>	<b>7,990,582.58</b>	<b>27,257,690.48</b>	<b>26,695,011.13</b>

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注  
 2012年1月1日至2012年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 关联方预付款项

关联方（项目）	年末金额	年初金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	46,103,957.64	13,611,911.85
其中：唐山盾石建筑工程有限责任公司	44,597,796.14	4,476,930.56
唐山盾石电气有限责任公司	1,366,959.15	8,354,981.29
河北盾石工程技术有限公司		780,000.00
河北盾石商贸有限公司	139,202.35	
<b>合计</b>	<b>46,103,957.64</b>	<b>13,611,911.85</b>

4. 关联方应付账款

关联方（项目）	年末金额	年初金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	8,426,571.05	22,646,989.20
其中：河北盾石工程技术有限公司	260,000.00	
河北省建筑材料工业设计研究院	420,000.00	1,840,000.00
冀东日彰节能风机制造有限公司	994,278.00	1,458,278.00
陕西冀东水泥盾石工程有限责任公司	2,902,313.05	
唐山盾石机械制造有限公司	3,849,980.00	19,348,711.20
其他关联关系方	5,003,774.72	3,291,944.83
其中：陕西省耀县水泥厂祥烨建材公司	29,006.85	524,721.66
陕西省耀县水泥厂建筑工程公司	4,574,852.11	1,388,077.06
陕西省耀县水泥厂祥烨建材公司包装袋厂	170,953.44	1,120,618.21
陕西省耀县水泥厂祥烨建材公司耐磨材料厂	167,495.34	184,560.92
陕西省耀县水泥厂祥烨建材公司综合厂	61,466.98	73,966.98
<b>合计</b>	<b>13,430,345.77</b>	<b>25,938,934.03</b>

5. 关联方预收款项

关联方（项目）	年末金额	年初金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	360,674.44	
其中：咸阳冀东高新混凝土有限公司	360,674.44	
<b>合计</b>	<b>360,674.44</b>	

6. 关联方其他应付款

关联方（项目）	年末金额	年初金额
有重大影响的投资方	3,437,205.58	4,044,560.61
其中：陕西省耀县水泥厂	3,437,205.58	4,044,560.61
其他关联关系方		325,000.00
其中：陕西省耀县水泥厂建筑工程公司		325,000.00
<b>合计</b>	<b>3,437,205.58</b>	<b>4,369,560.61</b>

八、或有事项

截至2012年12月31日，本集团无需披露的重大或有事项。

九、承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同

于2012年12月31日(T)，本集团就土地经营租赁、设备融资租赁等项目之不可撤销经营租赁和融资租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁	融资租赁
T+1年	2,661,017.90	1,038,468.16
T+2年	2,661,017.90	394,579.30
T+3年	2,661,017.90	
T+3年以后	37,254,250.60	
<b>合计</b>	<b>45,237,304.30</b>	<b>1,433,047.46</b>

2. 除上述承诺事项外，截至2012年12月31日，本集团无其他重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1. 子公司完成注销手续

如本财务报表附注项目五、（二）之注4所述，2013年1月7日，陕西秦岭水泥（集团）铜川有限公司收到陕西省工商行政管理局（陕西）登记内销字[2012]第190622号《准予注销登记通知书》，陕西秦岭水泥（集团）铜川有限公司完成注销手续，此事项属于资产负债表日后调整事项，铜川公司期末不再纳入资产负债表合并范围，本期只合并利润表及现金流量表。

## 2. 偿还款项

（1）如本财务报表附注项目六、20之注1所述，2010年6月21日，铜川市人力资源和社会保障局铜人社发(2010)24号文关于陕西秦岭水泥(集团)股份有限公司破产重整计划中社会保险费分期清偿的批复，同意本公司破产重整前所欠养老保险费9,146万元、失业保险1,105万元分三年等额清偿。截止2011年12月31日，尚有养老保险费60,328,163.40元、失业保险费3,748,777.65元，共计64,076,941.05元破产重组前社保费尚未支付；2012年度，本公司支付养老保险29,470,622.70元，支付失业保险3,748,777.65元，剩余养老保险金30,857,540.70元由于账户信息原因，在2012年度未能支付，本公司已于2013年1月5日支付养老保险金23,857,540.70元，2月26日支付养老保险金2,000,000.00元。

（2）如本财务报表附注项目六、16所述，因办理展期手续时，正值中国建设银行陕西省分行根据总行要求停止办理委托贷款业务，本公司于2013年1月24日偿还借款85,000,000.00元。

## 3. 诉讼事项款项部分收回

因保利建设开发总公司西安分公司拖欠本公司货款时间较长，本公司于2012年6月10日将保利建设开发总公司西安分公司（以下简称保利西安分公司）及其设立单位保利建设开发总公司（以下简称保利公司）诉讼于陕西省铜川市中级人民法院（以下简称铜川中院），本公司要求被告归还欠款本金及利息合计11,555,344.40元，其中：货款10,447,023.73元（账面挂账金额9,972,854.13元，因西安保利公司未按期付款，按照合同相关条款约定，调整后的应收货款为10,447,023.73元），利息1,108,320.67元。铜川中院于2012年6月13日以（2012）铜中民二初字第00003号《受理案件通知书》立案受理上述诉讼。案件受理后，被告对管辖权提出异议，铜川中院于2012年7月23日做出（2012）铜中民二初字第00003号《民事裁定书》裁定：驳回原告陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司的起诉。本公司不服原审裁定，依法上诉至陕西省高级人民法院。陕西省高级人民法院经依法审理，于2012年12月24日做出（2012）陕立民终字第00030号《民事裁定书》裁定：撤销铜川市中级人民法院（2012）铜中民二初字第00003号民事裁定，指定本案由铜川市中级人民法院管辖。本公司接到该裁定后，依法向铜川中院申请对被告（保利西安分公司及保利公司）进行财产保全，请求冻结被告银行存款1168万元。铜川中院受理本公司的保全申请后，于2012年12月27日做出（2012）铜中民二初字第00003-1号《民事裁定书》裁定：冻结被告保利建设开发总公司西安分公司或保利建设开发总公司的银行存款1,168万元。

2013年2月20日，本公司收到财产保全款2,000,000.00元。

#### 4. 委托贷款转贷及股东承诺

截止2012年12月31日，控股股东冀东水泥通过银行给予本公司委托贷款15.5亿元，其中2013年将到期的委托贷款为5.2亿元，截至本财务报告对外公布日，控股股东冀东水泥与本公司签订了贷款额度为3.7亿元，期限为三年的委托贷款合同。剩余1.5亿元，冀东水泥已于2013年3月8日出具承诺函保证到期予以转贷。

5. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

### 十一、其他重要事项

#### 1. 债务重组后续事项

根据约定延期付款履行情况

(1) 如本财务报表附注项目六、20之注1所述，2010年6月21日，铜川市人力资源和社会保障局铜人社发(2010)24号文关于陕西秦岭水泥(集团)股份有限公司破产重整计划中社会保险费分期清偿的批复，同意本公司破产重整前所欠养老保险费9,146万元、失业保险1,105万元分三年等额清偿。截止2011年12月31日，尚有养老保险费60,328,163.40元、失业保险费3,748,777.65元，共计64,076,941.05元破产重整前社保费尚未支付；2012年度，本公司支付养老保险29,470,622.70元，支付失业保险3,748,777.65元，剩余养老保险金30,857,540.70元由于账户信息原因，在2012年度未能支付，本公司已于2013年1月5日支付养老保险费23,857,540.70元，2月26日支付养老保险费2,000,000.00元。

(2) 2010年10月14日，本公司与原控股股东耀县水泥厂签订了关于内退员工职工债权清偿的协议。双方就内退人员职工债权的清偿达成如下协议：A、耀县水泥厂作为内退员工代表自愿延期受偿内退员工职工债权，同意本公司按既定标准每月向耀县水泥厂支付所接受内退人员的应发工资，耀县水泥厂收到资金后向内退员工发放，本公司不必按重整计划在2010年10月14日之前全部清偿内退员工职工债权；B、每月耀县水泥厂按标准计算出需支付的内部退养人员工资，经本公司劳资负责人审核后，本公司财务办理支付手续；C、本公司未清偿的内退职工债权属耀县水泥厂拥有的优先债权，如果本公司再次发生财务危机，出现破产清算的可能，耀县水泥厂有权要求本公司对未清偿的内退职工债权优先清偿，并有权要求本公司以特定财产进行抵押；D、如果冀东水泥不再拥有本公司生产经营的控制权，耀县水泥厂有权要求本公司一次性清偿尚未清偿的内退员工职工债



权。本公司已经按照协议支付了这些内退职工薪酬，截止2012年12月31日，未来尚有116,750,825.12元内退职工辞退福利需要支付。

（3）截止2010年末，原股东让渡股份尚有6,806,325.00股在陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司破产企业财产处置专户（证券账户号B882354904）。2011年度管理人通过上海证券交易所将这部分股份出售，所得资金管理人2011向本公司汇入33,000,000.00元、2012年度汇入5,000,000.00元，用于按照重整方案偿还破产债权。

## 2. 公司持续经营能力改善的说明

2012年度，本公司经营状况得到改善，经营业绩有所提高，2013年度，本公司将在以下方面继续提高持续经营能力：

### （1）公司现状概况

截止2012年年末，本公司年熟料生产能力为480万吨。2013年5月份宝釜山新建粉磨项目正式投产后，本公司年水泥生产能力将达到600万吨。目前，本公司拥有的四条熟料生产线均配套有纯低温余热发电工程，均为国家产业政策鼓励支持的范畴；本公司所处区域市场为陕西经济核心地带，水泥需求相对旺盛。国家宏观产业政策以及公司所处区域的优势为公司持续经营提供了发展机遇。2013年公司预算目标为：生产熟料343万吨，生产水泥420万吨，销售水泥420万吨，实现销售收入10.7亿元。

### （2）2013年资金需求与来源分析

截止2012年年末，本公司控股股东冀东水泥按照承诺以委托贷款方式已累计向本公司提供了15.5亿元的资金支持，使本公司顺利完成了重整和新建熟料生产线项目、节能环保技改项目以及纯低温余热发电项目建设。目前，除宝釜山新建粉磨项目因尚在建设期而需要部分建设资金外，本公司其余项目建设已完成，与2012年度相比，2013年投资需要资金量大幅降低。同时本公司借款基本为通过冀东水泥取得的委托贷款（其中10.3亿元为长期借款）。如本财务报表附注项目十、4所述，冀东水泥承诺到期借款全部转贷。

2013年，本公司将继续加大资金管控力度，力争当期销售货款回收率达到100%（2012年销售回款率100%），预计实现的销售收入完全可以满足生产经营的需求；本公司已与中行铜川分行签署了战略合作协议，取得了该行不超过4.2亿元的综合授信融资额度（2012年提供了5000万元流动资金贷款和5000万元银行承兑汇票敞口额度），通过强化与有关银行的沟通，确保继续取得支持。

综上所述，从2013年公司运营活动资金的需求和来源看，能够保证正常的经营活动持续开展。

### （3）降本增效，确保经营目标实现

通过2012年基础管理的进一步夯实，本公司生产成本和各项费用均有不同程度的降低。2013年，随着本公司新增优质产能的发挥、纯低温余热发电项目的全面运行和三级预算考核管理的全面深化，公司将实现较大的效益。基本措施为：

①持续深化全面预算管理，强化工序管理和过程控制，严控各项消耗，努力降低单位产品成本。

②加强设备巡检和维护，提高设备运行质量，减少维修费用支出。深化生产模式改革，提高全员劳动生产率。

③确保已全面建成投产的日产4500吨新型干法水泥熟料生产线、纯低温余热发电工程和节能环保技改项目高效运转，提高水泥产量，降低用电成本，借助规模优势摊薄固定费用，使其有效发挥公司利润增长点作用。

④利用“盾石”品牌优势，加大区域市场尤其是农村市场的开拓力度，巩固和提高市场份额；有效提升水泥产销量，增加水泥产品种类，满足客户差异化需求，同时强化货款回收管理，确保货款回收。

### （4）确保销售目标实现

2013年，针对区域水泥市场竞争激烈的态势，加大市场拓展力度，增强企业自身竞争实力，确保年度水泥销售目标的实现。具体措施为：

①以提升销量为目标，重点加强区域市场尤其是陕北市场的开发力度，巩固和提高秦岭水泥的市场地位。

②充分发挥秦岭水泥的现有优势，提升公司主力品种的盈利能力。

③以提高客户服务水平，稳定销售渠道为目标，加强客户服务与沟通工作。

④加强物流管理，最大限度地降低运输成本，增强公司的市场竞争力。

通过上述措施的实施，2013年本公司的盈利能力和持续经营能力将会不断增强。

### 3. 租赁

#### （1）融资租入固定资产

本公司融资租入固定资产情况详见本附注六、10项目三所述。

#### （2）最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	1,038,468.16
1-2年	394,579.30
<b>合计</b>	<b>1,433,047.46</b>

截至2012年12月31日，本集团未确认融资费用余额为89,425.63元。

### 4. 终止经营

项目	本年金额	上年金额
终止经营收入	10,071,501.25	661,730.77
减：终止经营费用	3,623,873.49	3,194,105.69
终止经营利润总额	6,447,627.76	-2,532,374.92
减：终止经营所得税费用		
<b>终止经营净利润</b>	<b>6,447,627.76</b>	<b>-2,532,374.92</b>

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### （1）应收账款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	50,668,221.08	39.94	44,131,915.83	87.10
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	69,886,819.77	55.10	48,473,995.42	69.36
政府职能部门组合				
组合小计	69,886,819.77	55.10	48,473,995.42	69.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准	6,286,852.87	4.96	6,286,852.87	100.00

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>126,841,893.72</b>	<b>100.00</b>	<b>98,892,764.12</b>	<b>—</b>

(续表)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	56,307,033.09	44.27	45,492,279.91	80.79
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	54,400,791.96	42.77	32,780,799.30	60.26
政府职能部门组合	2,027,000.00	1.59		0
组合小计	56,427,791.96	44.36	32,780,799.30	58.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	14,463,888.09	11.37	10,709,643.09	74.04
<b>合计</b>	<b>127,198,713.14</b>	<b>100.00</b>	<b>88,982,722.30</b>	<b>—</b>

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
陕西秦岭水泥西安经销部	4,358,196.92	4,358,196.92	100.00	实体不存在
陕西西汉高速公路有限公司	10,225,528.98	10,225,528.98	100.00	存在争议，预计不能收回
耀县水泥厂延安经销部	3,102,795.16	3,102,795.16	100.00	实体不存在
陕西延安秦岭水泥粉磨有限公司	19,066,833.04	19,066,833.04	100.00	已经宣告破产，进入法定清算程序
秦岭水泥宝鸡储运有限公司	7,709,018.44	1,172,713.19	15.21	根据客户经营状况及资产偿付率预计可收回84.79%
陕西秦岭建材发展有限责任公司	3,116,316.05	3,116,316.05	100.00	停业
宝鸡市建材公司	3,089,532.49	3,089,532.49	100.00	存在争议，预计不能收回

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
合计	50,668,221.08	44,131,915.83	—	—

## 2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内				16,587,314.20	30.49	829,365.70
1-2年	17,619,598.77	25.21	1,761,959.88	1,008,814.58	1.86	100,881.46
2-3年	1,982,238.60	2.84	594,671.58	5,049,503.73	9.28	1,514,851.12
3-4年	4,331,436.77	6.20	2,165,718.39	2,022,458.70	3.72	1,011,229.35
4-5年	10,009,500.33	14.32	8,007,600.27	2,041,145.40	3.75	1,632,916.32
5年以上	35,944,045.30	51.43	35,944,045.30	27,691,555.35	50.90	27,691,555.35
合计	69,886,819.77	100.00	48,473,995.42	54,400,791.96	100.00	32,780,799.30

## 3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
秦岭水泥咸阳经销部	1,512,873.70	1,512,873.70	100.00	实体已不存在
陕西秦岭混凝土有限公司	1,018,400.00	1,018,400.00	100.00	法院已判决，预计无法收回
陕西秦达水泥厂	1,512,893.92	1,512,893.92	100.00	多年不经营，不能收回
陕西省第四建筑工程公司第六项目部	48,650.00	48,650.00	100.00	账务争议，预计不能收回
陕西省红旗水泥制品厂	226,418.93	226,418.93	100.00	单位已不存在
石泉县交通局	10,847.00	10,847.00	100.00	账务争议，预计不能收回
旬阳县关口工贸有限公司	1,927,614.10	1,927,614.10	100.00	法院已判决，多年不能执行，预计收回可能性不大
华州秦岭水泥发展有限公司	29,155.22	29,155.22	100.00	联营单位，多年停业，不能收回
合计	6,286,852.87	6,286,852.87	—	

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注  
 2012年1月1日至2012年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 本年度实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
宝鸡市水泥厂	销售货款	125,000.00	根据宝鸡中院(2007)宝市中法破字第19-07号	否
<b>合计</b>		<b>125,000.00</b>		

(3) 年末应收账款中不含持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
陕西延安秦岭水泥粉磨有限公司	关联方	19,066,833.04	5年以上	15.03%
陕西西汉高速公路有限公司	非关联方	10,225,528.98	4-5年	8.06%
中国建筑股份有限公司西北分公司	非关联方	9,972,854.13	1-2年	7.86%
秦岭水泥宝鸡储运有限公司	非关联方	7,709,018.44	5年以上	6.08%
陕秦岭水泥西安经销部	非关联方	4,358,196.92	3-4年	3.44%
<b>合计</b>		<b>51,332,431.51</b>		<b>40.47%</b>

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
陕西延安秦岭水泥粉磨有限公司	子公司	19,066,833.04	15.03
秦岭水泥宝鸡储运有限公司	子公司	7,709,018.44	6.08
陕西秦岭建材发展有限责任公司	其他	3,116,316.05	2.46
陕西华州秦岭水泥发展有限责任公司	联营企业	29,155.22	0.02
<b>合计</b>		<b>29,921,322.75</b>	<b>23.59</b>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额	
	账面余额	坏账准备

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	67,988,674.07	96.44	33,898,771.07	49.86
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
账龄组合	450,007.38	0.64	65,246.89	14.50
政府职能部门组合	1,995,937.77	2.83	—	—
集团内部正常经营单位组合		—		
组合小计	2,445,945.15	3.47	65,246.89	2.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	62,365.25	0.09	62,365.25	100.00
<b>合计</b>	<b>70,496,984.47</b>	<b>—</b>	<b>34,026,383.21</b>	<b>—</b>

（续表）

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	79,195,229.52	26.78	45,485,995.17	57.44
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
账龄组合	1,578,788.23	0.53	150,467.87	9.53
政府职能部门组合	3,276,539.66	1.11		
集团内部正常经营单位组合	211,661,248.23	71.58		
组合小计	216,516,576.12	73.22	150,467.87	0.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>295,711,805.64</b>	<b>—</b>	<b>45,636,463.04</b>	<b>—</b>

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
秦岭水泥宝鸡有限公司	49,939,300.78	17,321,161.82	34.68%	预计部分无法收回
陕西秦岭水泥集团西安有限公司	10,058,790.71	8,587,026.67	85.37%	预计部分无法收回
礼泉秦岭水泥有限公司	7,990,582.58	7,990,582.58	100.00%	无法参与其经营，长期无法收回
<b>合计</b>	<b>67,988,674.07</b>	<b>33,898,771.07</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内	115,400.00	25.65	5,770.00	1,384,928.55	87.72	69,246.43
1-2年	269,567.00	59.90	26,956.70			
2-3年	0.00	0.00	0.00	129,460.71	8.20	38,838.21
3-4年	65,040.38	14.45	32,520.19	38,695.19	2.45	19,347.59
4-5年				13,340.70	0.85	10,672.56
5年以上				12,363.08	0.78	12,363.08
<b>合计</b>	<b>450,007.38</b>	<b>100.00</b>	<b>65,246.89</b>	<b>1,578,788.23</b>	<b>100.00</b>	<b>150,467.87</b>

3) 组合中，采用政府职能部门组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账金额
铜川市财政局	1,495,937.77	0.00
铜川市环境保护局	500,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,995,937.77</b>	<b>0.00</b>

4) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	计提原因
王军	2,080.00	2,080.00	100.00	公司员工，离职无法收回
李耀元	50,002.17	50,002.17	100.00	公司员工，离职无法收回
李建平	10,283.08	10,283.08	100.00	公司员工，离职无法收回
<b>合计</b>	<b>62,365.25</b>	<b>62,365.25</b>	—	—

(2) 本年度实际核销的其他应收款

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司	销售货款及往来款	18,674,813.85	根据耀州区法院（2011）耀民破字第00001-18号民事裁定书	是

注：如本财务报表附注五、（二）注1所述，陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司于2011年12月7日被陕西省铜川市耀州区人民法院裁定破产还债。2012年11月23日，根据“陕西省铜川市耀州区人民法院（2011）耀民破字第00001-18号民事裁定书”，特水公司破产财产不足以支付破产费用，终结特水公司的破产程序，本公司将此应收款项予以核销。



（3）年末其他应收款中不含持本公司（或本集团）5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（4）其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
秦岭水泥宝鸡有限公司	关联方	49,939,300.78	5年以上	70.84	工资及欠款
陕西秦岭水泥集团西安有限公司	关联方	10,058,790.71	5年以上	14.27	社保及水泥款
礼泉秦岭水泥有限公司	关联方	7,990,582.58	5年以上	11.33	垫付款
铜川市财政局	非关联方	1,495,937.77	1年以内	2.12	税收款
铜川市环境保护局	非关联方	500,000.00	1年以内	0.71	污染治理补助款
<b>合计</b>		<b>69,984,611.84</b>		<b>99.27</b>	

（5）应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
秦岭水泥宝鸡有限公司	关联方	49,939,300.78	70.84
陕西秦岭水泥集团西安有限公司	关联方	10,058,790.71	14.27
礼泉秦岭水泥有限公司	关联方	7,990,582.58	11.33
<b>合计</b>		<b>67,988,674.07</b>	<b>96.44</b>

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	89,075,350.88	353,877,747.56
按权益法核算长期股权投资	332,400.98	332,400.98
<b>长期股权投资合计</b>	<b>89,407,751.86</b>	<b>354,210,148.54</b>
减：长期股权投资减值准备	87,517,751.86	158,927,687.70
<b>长期股权投资价值</b>	<b>1,890,000.00</b>	<b>195,282,460.84</b>

（2）按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
陕西延安秦岭水泥粉磨有限公司	60.00		8,400,000.00	8,400,000.00			8,400,000.00	
陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司	79.04		14,523,813.46	14,523,813.46			14,523,813.46	
陕西秦岭运输有限责任公司			5,372,396.68	5,372,396.68		5,372,396.68		
秦岭水泥宝鸡储运有限公司	72.68	72.68	6,785,500.00	6,785,500.00			6,785,500.00	
秦岭水泥宝鸡有限公司	96.67	96.67	29,000,000.00	29,000,000.00			29,000,000.00	
陕西秦岭水泥集团铜川有限公司			259,500,000.00	259,500,000.00		259,500,000.00		
陕西秦岭水泥集团西安水泥有限公司	80.00	80.00	12,800,000.00	12,800,000.00			12,800,000.00	
礼泉秦岭水泥有限公司	37.69	0.00	15,676,037.42	15,676,037.42			15,676,037.42	
中材汉江水泥股份有限公司	0.22	0.22	600,000.00	600,000.00			600,000.00	42,669.90
西安高科实业公司	1.12	1.12	1,220,000.00	1,220,000.00			1,220,000.00	
陕西耀县水泥厂置业有限公司	0.29	0.29	70,000.00		70,000.00		70,000.00	
小计			353,947,747.56	353,877,747.56	70,000.00	264,872,396.68	89,075,350.88	42,669.90
权益法核算								
陕西华州秦岭水泥发展有限公司	41.04	41.04	1,929,298.00	332,400.98			332,400.98	
小计			1,929,298.00	332,400.98			332,400.98	
<b>合计</b>			<b>355,877,045.56</b>	<b>354,210,148.54</b>	<b>70,000.00</b>	<b>264,872,396.68</b>	<b>89,407,751.86</b>	<b>42,669.90</b>

(3) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
<b>联营企业</b>							
陕西华州秦岭水泥发展有限公司	41.04%	41.04%	3,991,434.33	846,799.02	3,144,635.31		-59,000.00
<b>合计</b>	<b>41.04%</b>	<b>41.04%</b>	<b>3,991,434.33</b>	<b>846,799.02</b>	<b>3,144,635.31</b>		<b>-59,000.00</b>

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
陕西延安秦岭水泥粉磨有限公司	8,400,000.00			8,400,000.00
陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司	14,523,813.46			14,523,813.46

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
陕西秦岭运输有限责任公司	4,292,396.68		4,292,396.68	
秦岭水泥宝鸡储运有限公司	6,785,500.00			6,785,500.00
秦岭水泥宝鸡有限公司	29,000,000.00			29,000,000.00
陕西秦岭水泥集团铜川有限公司	67,117,539.16		67,117,539.16	
陕西秦岭水泥集团西安水泥有限公司	12,800,000.00			12,800,000.00
礼泉秦岭水泥有限公司	15,676,037.42			15,676,037.42
陕西华州秦岭水泥发展有限公司	332,400.98			332,400.98
<b>合计</b>	<b>158,927,687.70</b>		<b>71,409,935.84</b>	<b>87,517,751.86</b>

4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	754,946,542.85	563,131,429.99
其他业务收入	4,636,998.01	73,786,098.89
<b>合计</b>	<b>759,583,540.86</b>	<b>636,917,528.88</b>
主营业务成本	583,416,131.30	546,777,212.35
其他业务成本	4,158,658.26	73,003,574.55
<b>合计</b>	<b>587,574,789.56</b>	<b>619,780,786.90</b>

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥行业	754,946,542.85	583,416,131.30	563,131,429.99	546,777,212.35
<b>合计</b>	<b>754,946,542.85</b>	<b>583,416,131.30</b>	<b>563,131,429.99</b>	<b>546,777,212.35</b>

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥销售收入	714,061,426.17	544,805,696.56	550,148,795.89	535,524,529.53
熟料销售收入	39,022,789.76	38,172,319.96	3,433,222.64	3,818,836.07
石灰石收入	1,862,326.92	438,114.78	9,549,411.46	7,433,846.75
<b>合计</b>	<b>754,946,542.85</b>	<b>583,416,131.30</b>	<b>563,131,429.99</b>	<b>546,777,212.35</b>

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额	上年金额
------	------	------

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
陕西省内	754,946,542.85	583,416,131.30	563,131,429.99	546,777,212.35
<b>合计</b>	<b>754,946,542.85</b>	<b>583,416,131.30</b>	<b>563,131,429.99</b>	<b>546,777,212.35</b>

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
陕西鑫利建材有限责任公司	55,586,978.32	7.32
陕西长城建筑制品有限公司	36,940,485.56	4.86
陕西华腾建材有限公司	24,437,943.42	3.22
铜川市易润工贸有限公司	23,675,648.55	3.12
陕西红旗华成物资有限公司	14,690,304.93	1.93
<b>合计</b>	<b>155,331,360.78</b>	<b>20.45</b>

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	42,669.90	113,385.60
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-39,671,241.33	41,937.68
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
<b>合计</b>	<b>-39,628,571.43</b>	<b>155,323.28</b>

注1：投资收益汇回不存在重大限制。

注2：处置长期股权投资产生的投资收益为公司本期将子公司陕西秦岭水泥（集团）铜川有限公司、陕西秦岭运输有限责任公司予以注销，本公司账面相应投资成本净值与子公司分配给本公司的清算资产之间的差额。

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注  
 2012年1月1日至2012年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	42,669.90	113,385.60	
其中：中材汉江水泥股份有限公司	42,669.90	113,385.60	

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-29,365,260.71	-123,365,314.32
加：资产减值准备	10,210,702.76	29,225,352.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,969,647.27	55,669,334.09
无形资产摊销	4,619,239.99	4,523,774.31
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“-”填列）	-569,311.83	11,301,812.82
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	-
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	49,287,394.84	30,361,301.97
投资损失（收益以“-”填列）	39,628,571.43	-155,323.28
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-	-
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”填列）	-4,599,484.81	-27,021,543.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-27,243,613.67	-264,647,523.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-150,294,215.37	116,968,476.22
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-47,356,330.10</b>	<b>-167,139,653.00</b>
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	38,526,201.02	12,088,496.60
减：现金的期初余额	12,088,496.60	100,462,489.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>26,437,704.42</b>	<b>-88,373,992.73</b>

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注  
2012年1月1日至2012年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 十三、 财务报告批准

本财务报告于2013年3月15日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团2012年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	上年金额	说明
非流动资产处置损益	506,291.23	-20,889,846.80	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	9,834,651.00	4,855,900.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益		40,631,277.62	
企业重组费用			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置			

项目	本年金额	上年金额	说明
交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,991,749.01	19,060,077.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-12,678,186.57	
小计	26,332,691.24	30,979,221.46	
所得税影响额			
少数股东权益影响额（税后）	-34,433.40	270,778.39	
<b>合计</b>	<b>26,298,257.84</b>	<b>31,249,999.85</b>	

## 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2012年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	9.54	0.0168	0.0168
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-13.01	-0.0230	-0.0230

## 3. 主要财务报表项目的异常情况及其变动原因说明

（1）年末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下：



项目	年末金额	年初金额	变动幅度（%）	备注
货币资金	51,154,911.54	28,311,790.67	80.68	1
应收票据	57,522,841.60	19,500,000.00	194.99	2
应收账款	22,377,223.21	34,221,814.08	-34.61	3
预付款项	73,916,671.33	22,831,229.38	223.75	4
其他应收款	2,709,375.84	5,340,124.89	-49.26	5
其他流动资产	16,056,864.59	-		6
固定资产	1,527,928,287.31	874,014,756.27	74.82	7
在建工程	109,711,104.41	331,251,511.57	-66.88	8
工程物资	4,008,128.53	128,568,129.49	-96.88	9
短期借款	570,000,000.00	1,190,087,018.20	-52.10	10
应付账款	252,679,878.95	191,649,305.62	31.84	11
应付职工薪酬	152,014,327.95	209,248,770.86	-27.35	12
应交税费	-7,032,593.75	-17,294,720.34	59.34	13
长期借款	1,030,000,000.00	-		14

注1：货币资金期末数为51,154,911.54元，较期初数增加80.68%，其主要原因为本期货款回收增加所致；

注2：应收票据期末数为57,522,841.60元，较期初数增加194.99%，其主要原因为主要是本公司本期较多采用银行承兑汇票结算方式所致；

注3：应收账款期末数为22,377,223.21元，较期初数减少34.61%，其主要原因为本公司加大货款催收力度，以及较多采用银行承兑汇票结算方式所致；

注4：预付款项期末数为73,916,671.33元，较期初数增加223.75%，其主要原因是预付水泥磨项目的工程款增加所致；

注5：其他应收款期末数为2,709,375.84元，较期初数减少49.26%，其主要原因为本期应收财政机关补贴款减少所致；

注6：其他流动资产较期初数增加16,056,864.59元，其主要原因为本期将暂估应交税金-进项税及待摊费用在本项目披露所致；

注7：固定资产期末数为1,527,928,287.31元，较期初数增加74.82%，其主要原因是4500T/D熟料生产线及AB、C线余热发电系统转固增加固定资产所致；

注8：在建工程期末数为109,711,104.41元，较期初数减少66.88%，其主要原因是4500T/D熟料生产线和AB、C线余热发电系统转固减少在建工程，及新建水泥磨生产线增加在建工程所致；

注9：工程物资期末数为4,008,128.53元，较期初数减少96.88%，其主要原因是上期库存的工程设备等在本期领用，转入在建工程所致；

注10：短期借款期末数为570,000,000.00元，较期初数减少52.10%，其主要原因是本公司本期较多采用长期借款融资方式所致；

注11：应付账款期末数为252,679,878.95元，较期初数增加31.84%，其主要原因是期末应付账款暂估的工程款增加所致；

注12：应付职工薪酬期末数为152,014,327.95元，较期初数减少27.35%，其主要原因是本期将以前年度欠缴的职工社保费在本期部分予以缴纳所致；

注13：应交税费期末数为-7,032,593.75元，较期初数增加59.34%，其主要原因是待抵扣增值税-进项税额较期初数减少所致；

注14：长期借款期末数为1,030,000,000.00元，全为本期新增，其主要原因是本公司工程建设、清偿破产重整债权以及补充流动资金委托贷款增加，以及本公司本期较多采用长期负债融资所致。

(2) 本年度合并利润表较上年度变动幅度较大的项目列示如下：

项目	本年金额	上年金额	变动幅度(%)	备注
营业收入	760,165,621.03	569,400,135.13	33.50	1
营业成本	587,733,524.61	555,042,525.36	5.89	2
销售费用	29,087,760.49	33,547,320.49	-13.29	3
管理费用	96,888,945.28	123,465,904.01	-21.53	4
财务费用	51,709,283.78	34,320,270.40	50.67	5
资产减值损失	11,941,139.52	83,462,981.17	-85.69	6
投资收益	42,669.90	48,100,659.38	-99.91	7
营业外收入	28,378,020.29	79,765,487.37	-64.42	8

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

营业外支出	549,391.28	33,967,439.68	-98.38	9
少数股东损益	-867,801.79	-1,538,351.60	43.59	10

注1：营业收入本期数为760,165,621.03元，较上年数增加33.50%，其主要原因为本期水泥价格上涨及本公司全年水泥销售量增加所致；

注2：营业成本本期数为587,733,524.61元，较上期数增加5.89%，其主要原因为销量增加所致；

注3：销售费用本期数为29,087,760.49元，较上期数减少13.29%，其主要原因为本期袋装水泥减少，相应编织袋费用减少所致；

注4：管理费用本期数为96,888,945.28元，较上期数减少21.53%，其主要原因为上期本公司利用停产期间对固定资产进行大修，修理费用相应较多所致；

注5：财务费用本期数为51,709,283.78元，较上期数增加50.67%，其主要原因为借款本金增加所致；

注6：资产减值损失本期数为11,941,139.52元，较上期数减少85.69%，其主要原因为计提的坏账准备及长期股权投资减值准备较上期减少较多所致；

注7：投资收益本期数为42,669.90元，较上期数减少99.91%，其主要原因为上期投资收益包括子公司特水公司和延安公司进入法定破产程序，这两家单位不再纳入合并报表而将原在合并报表抵销的累计投资损失转回所致；

注8：营业外收入本期数为28,378,020.29元，较上期数减少64.42%，其主要原因为上期数中债务重组利得及无法支付金额较大所致；

注9：营业外支出本期数为549,391.28元，较上期数减少98.38%，其主要原因为上期非流动资产处置损失金额较大所致；

注10：少数股东损益本期数为-867,801.79元，较上期数增加43.59%，其主要原因为子公司亏损数较上期减少所致。

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司

二〇一三年三月十五日