

**唐山盾石筑炉工程有限责任公司**  
**2013 年度**  
**审 计 报 告**

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
- 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	13-37



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2013A3019-6

唐山盾石筑炉工程有限责任公司董事会:

我们审计了后附的唐山盾石筑炉工程有限责任公司(以下简称盾石筑炉公司)合并及母公司财务报表,包括2013年12月31日的资产负债表,2013年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是盾石筑炉公司管理层的责任,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

我们的责任是在实施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规范,计划和实施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,我们考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，盾石筑炉公司合并及母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，公允反映了盾石筑炉公司合并及母公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的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）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一四年四月九日

## 合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：唐山盾石筑炉工程有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、1	3,465,222.10	4,738,951.21
交易性金融资产			
应收票据	八、2	16,982,458.15	19,790,000.00
应收账款	八、3	11,025,972.77	7,428,170.73
预付款项		1,076,805.40	31,124.50
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八、4	353,284.54	419,686.68
存货		130,004.79	95,018.55
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>33,033,747.75</b>	<b>32,502,951.67</b>
<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			
投资性房地产			
固定资产	八、5	2,363,076.35	2,671,577.67
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八、6	168,999.06	96,906.14
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,532,075.41</b>	<b>2,768,483.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>35,565,823.16</b>	<b>35,271,435.48</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

2013年12月31日

编制单位：唐山盾石筑炉工程有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	八、8	5,301,732.48	5,730,507.90
预收款项			
应付职工薪酬		62,677.40	27,882.14
应交税费	八、9	466,372.42	-234,771.03
应付利息			
应付股利		2,835,786.69	3,792,926.99
其他应付款		469,480.13	163,940.97
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		9,136,049.12	9,480,486.97
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负 债 合 计</b>		9,136,049.12	9,480,486.97
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	七、10	20,000,000.00	20,000,000.00
资本公积			
专项储备			
盈余公积	七、11	2,867,623.56	2,525,234.60
一般风险准备			
未分配利润	七、12	3,562,150.48	3,265,713.91
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		26,429,774.04	25,790,948.51
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		26,429,774.04	25,790,948.51
<b>负债和所有者权益总计</b>		35,565,823.16	35,271,435.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

2013年12月31日

编制单位：唐山盾石筑炉工程有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,604,841.54	3,977,894.91
交易性金融资产			
应收票据		15,182,458.15	18,110,000.00
应收账款	十、1	7,304,455.44	4,911,946.96
预付款项		1,065,805.40	13,422.00
应收利息			
应收股利		386,934.50	
其他应收款		2,381,779.44	1,342,071.01
存货		12,645.40	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>28,938,919.87</b>	<b>28,355,334.88</b>
<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	十、2	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,918,075.53	2,172,834.25
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		154,854.24	87,015.69
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,072,929.77</b>	<b>4,259,849.94</b>
<b>资 产 总 计</b>		<b>33,011,849.64</b>	<b>32,615,184.82</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表 (续)

2013年12月31日

编制单位：唐山盾石筑炉工程有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		3,761,077.29	3,637,578.73
预收款项			
应付职工薪酬			10,162.06
应交税费		170,260.05	-345,868.72
应付利息			
应付股利		2,835,786.69	3,792,926.99
其他应付款		295,601.40	159,364.47
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>7,062,725.43</b>	<b>7,254,163.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负 债 合 计</b>		<b>7,062,725.43</b>	<b>7,254,163.53</b>
<b>所有者权益</b>			
实收资本		20,000,000.00	20,000,000.00
资本公积			
专项储备			
盈余公积		2,867,623.56	2,525,234.60
一般风险准备			
未分配利润		3,081,500.65	2,835,786.69
外币报表折算差额			
<b>所有者权益合计</b>		<b>25,949,124.21</b>	<b>25,361,021.29</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>33,011,849.64</b>	<b>32,615,184.82</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

2013年度

编制单位：唐山盾石筑炉工程有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、营业总收入</b>	七、13	38,521,044.75	41,792,614.16
<b>二、营业总成本</b>		33,769,526.02	36,947,333.76
其中：营业成本	七、13	29,091,182.91	33,100,222.05
营业税金及附加	七、14	1,035,999.71	977,173.58
销售费用		666,750.95	
管理费用		2,713,171.79	2,917,612.46
财务费用	七、15	-30,950.98	-59,956.81
资产减值损失	七、16	293,371.64	12,282.48
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）			
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,751,518.73	4,845,280.40
加：营业外收入			
减：营业外支出		35.62	730.12
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,751,483.11	4,844,550.28
减：所得税费用	七、17	1,276,870.89	1,263,748.96
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,474,612.22	3,580,801.32
归属于母公司所有者的净利润		3,474,612.22	3,580,801.32
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		3,474,612.22	3,580,801.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,474,612.22	3,580,801.32
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

2013年度

编制单位：唐山盾石筑炉工程有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、营业收入</b>	十、3	29,080,104.02	30,516,721.67
减：营业成本	十、3	21,675,886.80	23,487,168.37
营业税金及附加		821,913.04	791,715.28
销售费用		78,094.15	
管理费用		2,179,481.34	2,062,456.51
财务费用		-31,832.38	-55,840.23
资产减值损失		271,354.20	-27,279.33
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）		386,934.50	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,472,141.37	4,258,501.07
加：营业外收入			
减：营业外支出			730.09
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,472,141.37	4,257,770.98
减：所得税费用		1,048,251.76	1,106,896.88
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,423,889.61	3,150,874.10
<b>五、其他综合收益</b>			
<b>六、综合收益总额</b>		3,423,889.61	3,150,874.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2013年度

编制单位：唐山盾石筑炉工程有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<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		59,286,453.57	50,772,521.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、18	4,427,448.46	4,576,399.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>63,713,902.03</b>	<b>55,348,920.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,783,467.12	16,180,403.28
支付给职工以及为职工支付的现金		15,660,646.48	13,973,794.23
支付的各项税费		2,039,321.50	3,809,577.64
支付其他与经营活动有关的现金	七、18	31,610,669.05	24,693,175.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>64,094,104.15</b>	<b>58,656,950.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-380,202.12</b>	<b>-3,308,029.37</b>
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,600.00	1,643,934.18
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>100,600.00</b>	<b>1,643,934.18</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-100,600.00</b>	<b>-1,643,934.18</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		792,926.99	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>792,926.99</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-792,926.99</b>	
<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>			
		-1,273,729.11	-4,951,963.55
加：期初现金及现金等价物余额		4,738,951.21	9,690,914.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		3,465,222.10	4,738,951.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

2013年度

编制单位：唐山盾石筑炉工程有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<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		46,048,138.35	48,789,894.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,013,972.56	4,785,454.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>51,062,110.91</b>	<b>53,575,348.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,435,022.96	6,311,844.44
支付给职工以及为职工支付的现金		8,314,570.90	18,304,750.61
支付的各项税费		846,519.45	2,619,026.81
支付其他与经营活动有关的现金		32,945,523.98	29,092,966.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>51,541,637.29</b>	<b>56,328,588.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-479,526.38</b>	<b>-2,753,239.85</b>
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,600.00	959,780.00
投资支付的现金			2,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>100,600.00</b>	<b>2,959,780.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-100,600.00</b>	<b>-2,959,780.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		792,926.99	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		792,926.99	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<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>			
加：期初现金及现金等价物余额		3,977,894.91	9,690,914.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		2,604,841.54	3,977,894.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

2013年度

编制单位：唐山盾石筑炉工程有限责任公司

单位：人民币元

项 目	本 年 金 额							所有者 权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	
<b>一、上年年末余额</b>	20,000,000.00			2,525,234.60		3,265,713.91		25,790,948.51
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年年初余额</b>	20,000,000.00			2,525,234.60		3,265,713.91		25,790,948.51
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>				342,388.96		296,436.57		638,825.53
（一）净利润						3,474,612.22		3,474,612.22
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配				342,388.96		-3,178,175.65		-2,835,786.69
1.提取盈余公积				342,388.96		-342,388.96		
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配						-2,835,786.69		-2,835,786.69
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增实收资本								
2.盈余公积转增实收资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本年提取								
2.本年使用								
<b>四、本年年末余额</b>	20,000,000.00			2,867,623.56		3,562,150.48		26,429,774.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表（续）

2013年度

编制单位：唐山盾石筑炉工程有限责任公司

单位：人民币元

项 目	上年金额							所有者 权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	
<b>一、上年年末余额</b>	20,000,000.00			2,210,147.19		3,792,926.99		26,003,074.18
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年初余额</b>	20,000,000.00			2,210,147.19		3,792,926.99		26,003,074.18
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>				315,087.41		-527,213.08		-212,125.67
（一）净利润						3,580,801.32		3,580,801.32
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						3,580,801.32		3,580,801.32
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配				315,087.41		-4,108,014.40		-3,792,926.99
1.提取盈余公积				315,087.41		-315,087.41		
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配						-3,792,926.99		-3,792,926.99
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增实收资本								
2.盈余公积转增实收资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本年提取								
2.本年使用								
<b>四、本年年末余额</b>	20,000,000.00			2,525,234.60		3,265,713.91		25,790,948.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

2013年度

编制单位：唐山盾石筑炉工程有限责任公司

单位：人民币元

项 目	本 年 金 额							所有者 权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	
<b>一、上年年末余额</b>	20,000,000.00			2,525,234.60		2,835,786.69		25,361,021.29
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年年初余额</b>	20,000,000.00			2,525,234.60		2,835,786.69		25,361,021.29
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>				342,388.96		245,713.96		588,102.92
（一）净利润						3,423,889.61		3,423,889.61
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						3,423,889.61		3,423,889.61
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配				342,388.96		-3,178,175.65		-2,835,786.69
1.提取盈余公积				342,388.96		-342,388.96		
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配						-2,835,786.69		-2,835,786.69
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增实收资本								
2.盈余公积转增实收资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本年提取								
2.本年使用								
<b>四、本年年末余额</b>	20,000,000.00			2,867,623.56		3,081,500.65		25,949,124.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表（续）

2013年度

编制单位：唐山盾石筑炉工程有限责任公司

单位：人民币元

项 目	上年金额							所有者 权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	
<b>一、上年年末余额</b>	20,000,000.00			2,210,147.19		3,792,926.99		26,003,074.18
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年初余额</b>	20,000,000.00			2,210,147.19		3,792,926.99		26,003,074.18
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>				315,087.41		-957,140.30		-642,052.89
（一）净利润						3,150,874.10		3,150,874.10
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						3,150,874.10		3,150,874.10
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配				315,087.41		-4,108,014.40		-3,792,926.99
1.提取盈余公积				315,087.41		-315,087.41		
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配						-3,792,926.99		-3,792,926.99
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增实收资本								
2.盈余公积转增实收资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本年提取								
2.本年使用								
<b>四、本年年末余额</b>	20,000,000.00			2,525,234.60		2,835,786.69		25,361,021.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 唐山盾石筑炉工程有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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

唐山盾石筑炉工程有限责任公司(以下简称本公司)系经唐山市工商行政管理局批准,于2002年10月28日成立,取得130200000002543号企业法人营业执照。注册资本2,000万元,法定代表人:于宝池。公司注册地:唐山丰润区林荫东路。

本公司主要经营范围:炉窑工程专业承包贰级。

### 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。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,并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

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

### 四、 重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

#### 1. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产以公允价值计量外,均以历史成本为计价原则。

#### 4. 合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并范围的确定原则

## 唐山盾石筑炉工程有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

---

本公司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

本公司合并财务报表按照《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。

### 5. 现金及现金等价物

本公司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短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 6. 金融资产

本公司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、应收款项和可供出售金融资产四大类。

1) 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。

2) 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。

3) 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,包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

4) 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。

## 唐山盾石筑炉工程有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

### 7. 应收款项坏账准备

本公司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;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

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,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时,首先考虑单项金额重大的应收款项是否需要计提,需要计提的则按下述(1)中所述方法计提;其次,对除单项金额重大并单项计提坏账准备以外的其他应收款项,考虑按照组合计提坏账准备能否反映其风险特征,如能够反映则按下述(2)中所述组合及方法计提或不计提坏账准备,如不能够反映则按下述(3)中所述理由及方法计提坏账准备。

本公司之母公司及最终控制方合并范围内的关联方、合营联营企业及唐山冀东水泥股份有限公司之合营、联营公司的应收款项以个别认定法计提坏账准备。

#### (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	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,如未发生坏账损失,按账龄分析法计提坏账准备

#### (2) 按组合计提坏账准备应收款项

除已单独计提减值准备的应收款项外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例:

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

## 唐山盾石筑炉工程有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

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

## 8. 存货

本公司存货主要包括原材料等。

存货实行永续盘存制, 购入和入库按实际成本计价, 领用和销售原材料以及销售库存商品采用加权平均法核算。低值易耗品和包装物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 and 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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算; 企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

## 唐山盾石筑炉工程有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

---

### 9. 长期股权投资

本公司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，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期损益。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

### 10. 固定资产

本公司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，使用年限超过一个会计年度，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他，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、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。

## 唐山盾石筑炉工程有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的预计净残值率为3%-5%，分类折旧年限、折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
机器设备	12	8.08-7.92
运输设备	10	9.70-9.50
其他	5	19.40-19.00

本公司于每年年度终了，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。

### 11. 借款费用

本公司将发生的、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加权平均利率，确定资本化金额。

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。

### 12. 非金融资产减值

## 唐山盾石筑炉工程有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

---

本公司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,本公司将进行减值测试。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。

### 13. 职工薪酬

本公司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。

## 唐山盾石筑炉工程有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

---

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,如果本公司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,同时本公司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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,确认为预计负债计入当期损益。

### 14. 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,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;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。

### 15. 收入确认方法

本公司的营业收入为提供劳务收入。与交易相关的经济利益能够流入本公司,相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时,确认相关的收入。收入确认原则如下:

公司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公司、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认;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。

### 16. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

## 唐山盾石筑炉工程有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

---

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。

本公司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。

### 17. 所得税的会计核算

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期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，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，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期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 五、 重大会计政策、会计估计变更和重要前期差错更正

本公司无会计政策、会计估计变更和重要前期差错更正。

## 六、 税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

### 1、 企业所得税

本公司执行 25%的企业所得税率。

### 2、 营业税

本公司窑炉砌筑收入适用营业税，税率均为收入的 3%。

### 3、 城建税及教育费附加

本公司城建税和教育费附加、地方教育费附加均以应纳营业税额为计税依据，适用税率分别为 7%、3%和 2%。

唐山盾石筑炉工程有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

七、 企业合并及合并财务报表

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资 本	经营范围	年末投资 金额
通过设立或投资等方式取得的子公司						
承德县盾石维修工程有限责任公司	有限责任公司	河北省承德县	窑炉工程	200万元	窑炉工程维修	200万元

(续)

公司名称	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	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	备注
通过设立或投资等方式取得的子公司							
承德县盾石维修工程有限责任公司		100.00	100.00	是			-

八、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	年末金额	年初金额
库存现金		21.18
其中:人民币		21.18
银行存款	3,465,222.10	4,738,930.03
其中:人民币	3,465,222.10	4,738,930.03
合计	3,465,222.10	4,738,951.21

截至2013年12月31日,本公司无使用受限的货币资金。

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	16,982,458.15	19,790,000.00
合计	16,982,458.15	19,790,000.00

(2) 年末无用于质押的应收票据。

唐山盾石筑炉工程有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 年末已经背书给他方但尚未到期的应收票据前五名

出票单位	出票日	到期日	金额
内蒙古生力资源(集团) 有限责任公司	2013-08-30	2014-02-28	500,000.00
鞍山新城建商品混凝土有限公司	2013-09-29	2014-03-29	500,000.00
山东中科天泽净水材料有限公司	2013-10-18	2014-04-18	400,000.00
山东华夏集团有限公司	2013-10-29	2014-04-29	300,000.00
唐山不锈钢有限责任公司	2013-08-26	2014-02-26	300,000.00
合计			2,000,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	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	2,384,338.96	20.56						
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	7,457,311.40	64.29	573,496.21	7.69	4,132,144.13	53.55	287,624.57	6.96
组合小计	7,457,311.40	64.29	573,496.21	7.69	4,132,144.13	53.55	287,624.57	6.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,757,818.62	15.15			3,583,651.17	46.45		
合计	11,599,468.98	100.00	573,496.21		7,715,795.30	100.00	287,624.57	

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款均为对关联方应收款项,详见本附注九、(四)1.

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	6,286,242.03	84.30	314,312.10	3,464,678.78	83.85	173,233.94
1-2年	622,811.45	8.35	62,281.15	429,244.85	10.39	42,924.49
2-3年	386,130.00	5.18	115,839.00	238,220.50	5.76	71,466.15
3-4年	162,127.92	2.17	81,063.96			

唐山盾石筑炉工程有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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%	
4-5年						
5年以上						
<b>合计</b>	<b>7,457,311.40</b>	<b>100.00</b>	<b>573,496.21</b>	<b>4,132,144.13</b>	<b>100.00</b>	<b>287,624.58</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均为对关联方款项, 详见本附注九、(四)1。

(2) 本年核销应收账款金额为 5,000.00 元。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

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	
	金额	比例%	金额	比例%	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								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	130,000.00	28.52	101,500.00	78.08	100,000.00	19.21	100,000.00	100.00
组合小计	130,000.00	28.52	101,500.00	78.08	100,000.00	19.21	100,000.00	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	325,784.54	71.48	1,000.00	0.31	420,686.68	80.79	1,000.00	0.24
<b>合计</b>	<b>455,784.54</b>	<b>100.00</b>	<b>102,500.00</b>		<b>520,686.68</b>	<b>100.00</b>	<b>101,000.00</b>	

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	30,000.00	23.08	1,500.00			
1-2年						
2-3年						
3-4年						
4-5年						

## 唐山盾石筑炉工程有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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%	
5年以上	100,000.00	76.92	100,000.00	100,000.00	100.00	100,000.00
合计	130,000.00	100.00	101,500.00	100,000.00	100.00	100,000.00

2)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	计提原因
其他	325,784.54	1,000.00	
合计	325,784.54	1,000.00	

## 5. 固定资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
<b>原值</b>	4,433,520.62	100,600.00		4,534,120.62
办公设备	421,562.02	4,900.00		426,462.02
机械设备	2,481,998.16			2,481,998.16
运输工具	1,529,960.44	95,700.00		1,625,660.44
<b>累计折旧</b>	1,761,942.95	409,101.32		2,171,044.27
办公设备	238,855.37	50,784.03		289,639.40
机械设备	1,368,350.27	200,106.24		1,568,456.51
运输工具	154,737.31	158,211.05		312,948.36
<b>账面净值</b>	2,671,577.67			2,363,076.35
办公设备	182,706.65			136,822.62
机械设备	1,113,647.89			913,541.65
运输工具	1,375,223.13			1,312,712.08
<b>减值准备</b>				
办公设备				
机械设备				
运输工具				
<b>账面价值:</b>	2,671,577.67			2,363,076.35
办公设备	182,706.65			136,822.62
机械设备	1,113,647.89			913,541.65
运输工具	1,375,223.13			1,312,712.08

(1) 本年增加的累计折旧中,本年计提409,101.32元。

(2) 本公司年末无用于抵押的固定资产。

(3) 本公司年末固定资产无减值情况。

唐山盾石筑炉工程有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

6. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	年末金额	年初金额
递延所得税资产		
坏账准备	168,999.06	96,906.14
合计	168,999.06	96,906.14

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

可抵扣差异项目	年末金额	年初金额
坏账准备	675,996.21	387,624.57
合计	675,996.21	387,624.57

7. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本期计提额	本期减少额		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	387,624.57	293,371.64		5,000.00	675,996.21
合计	387,624.57	293,371.64		5,000.00	675,996.21

8. 应付账款

(1) 应付账款

账龄	年末金额	年初金额
合计	5,301,732.48	5,730,507.90
其中: 1年以上	1,505,023.58	1,409,713.30

注: 账龄超过1年的大额应付账款未偿还或未结转的原因系合同正在执行中。

(2) 应付关联方单位款项详见本附注九、(四)2。

9. 应交税费

税种	年末金额	年初金额
增值税	17,237.79	42,756.61
营业税	64,872.60	57,431.18
城市维护建设税	4,062.31	4,996.55
企业所得税	374,828.32	-349,517.93
个人所得税	1,265.88	3,029.17
教育费附加及地方教育费附加	4,105.52	5,009.40
印花税		1,523.99
合计	466,372.42	-234,771.03

## 唐山盾石筑炉工程有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

## 10. 实收资本

投资者名称	年初金额		增加	减少	年末金额	
	投资金额	占比			投资金额	占比
唐山冀东装备工程股份有限公司	20,000,000.00	100%			20,000,000.00	100%
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>100%</b>			<b>20,000,000.00</b>	<b>100%</b>

## 11. 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	2,525,234.60	342,388.96		2,867,623.56
<b>合计</b>	<b>2,525,234.60</b>	<b>342,388.96</b>		<b>2,867,623.56</b>

## 12. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末余额	3,265,713.91	
加: 会计政策变更		
前期差错更正		
<b>本年年初余额</b>	<b>3,265,713.91</b>	
加: 本期净利润	3,474,612.22	
减: 提取盈余公积金	342,388.96	10%
应付普通股股利	2,835,786.69	
其他减少		
<b>本年年末金额</b>	<b>3,562,150.48</b>	

## 13. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	38,521,044.75	41,792,614.16
<b>合计</b>	<b>38,521,044.75</b>	<b>41,792,614.16</b>
主营业务成本	29,091,182.91	33,100,222.05
<b>合计</b>	<b>29,091,182.91</b>	<b>33,100,222.05</b>

## 14. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额
营业税	907,013.60	839,823.15
城市维护建设税	66,916.31	73,269.78
教育费附加	37,250.40	38,124.39

## 唐山盾石筑炉工程有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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
地方教育费附加	24,721.87	25,956.26
其他	97.53	
合计	1,035,999.71	977,173.58

## 15. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出		
减: 利息收入	35,977.46	65,817.51
加: 其他支出	5,026.48	5,860.70
合计	-30,950.98	-59,956.81

## 16. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	293,371.64	12,282.48
合计	293,371.64	12,282.48

## 17. 所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	1,348,963.81	1,266,819.58
递延所得税费用	-72,092.92	-3,070.62
合计	1,276,870.89	1,263,748.96

## 18. 现金流量表

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
收到的保证金	200,000.00
收回备用金	381,305.73
利息收入	35,977.46
单位往来款	3,598,943.40
保险赔款	201,643.45
其他	9,578.42
合计	4,427,448.46

唐山盾石筑炉工程有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 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	637,611.22
支付的备用金	114,714.75
销售费用	365,937.06
支付的保证金	240,000.00
单位往来款	30,055,232.97
银行手续费	5,026.48
营业外支出	35.62
其他	192,110.95
<b>合计</b>	<b>31,610,669.05</b>

(3) 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	3,474,612.22	3,580,801.32
加: 资产减值准备	293,371.64	12,282.48
固定资产折旧	409,101.32	297,478.77
无形资产摊销		
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 (减: 收益)		
固定资产报废损失		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用		
投资损失(减: 收益)		
递延所得税资产的减少(减: 增加)	-72,092.92	-3,070.62
递延所得税负债的增加(减: 减少)		
存货的减少(减: 增加)	-34,986.24	-94,058.55
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-5,062,910.59	-3,082,170.40
经营性应付项目的增加(减: 减少)	612,702.45	-4,019,292.37
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-380,202.12</b>	<b>-3,308,029.37</b>

(4) 列示于现金流量表的现金和现金等价物包括:

项目	本年金额	上年金额
现金	3,465,222.10	4,738,951.21

唐山盾石筑炉工程有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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
其中：库存现金		21.18
可随时用于支付的银行存款	3,465,222.10	4,738,930.03
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	3,465,222.10	4,738,951.21

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

1. 本公司控制、共同控制或能够施加重大影响的单位。
2. 能够对本公司实施控制、共同控制或能够施加重大影响的单位或个人。
3. 与本公司同受一方控制、共同控制或重大影响的单位。

(二) 关联方关系

1. 母公司

(1) 母公司基本情况

母公司及最终控制方名称		企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
最终控制方	冀东发展集团有限责任公司	有限责任	河北省唐山市	投资	张增光	10479442-3
母公司	唐山冀东装备工程股份有限公司	股份有限公司	河北省唐山市	水泥相关设备制造和销售	张增光	70071264-X

(2) 母公司注册资本及其变化

母公司	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
唐山冀东装备工程股份有限公司	227,000,000.00			227,000,000.00

唐山盾石筑炉工程有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 母公司所持股份及其变化

母公司	持股金额		持股比例	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
唐山冀东装备工程股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100%	100%

2. 存在控制关系的子公司

详见附注七。

3. 不存在控制关系的其他关联方

4. 不存在控制关系但与本公司有关联交易与往来的关联方

(1) 受同一母公司或同一最终控制方控制的企业

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
受同一母公司控制的企业	唐山盾石机械维修有限公司	采购材料	78980849-5
	唐山盾石建筑工程有限责任公司	提供劳务	73738989-0
	大同冀东水泥盾石工程有限责任公司	提供劳务	68989576-3
受同一最终控制方控制的企业	内蒙古伊东冀东水泥有限公司	提供劳务	58179945-4
	唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司	提供劳务	69755263-X
	承德冀东水泥有限责任公司	采购材料、提供劳务	74017052-3
	冀东水泥(烟台)有限责任公司	提供劳务	68826202-4
	冀东水泥阿巴嘎旗有限责任公司	提供劳务	67691446-x
	冀东水泥丰润有限责任公司	提供劳务	66907151-3
	冀东水泥滦县有限责任公司	提供劳务	74154863-9
	辽阳冀东水泥有限公司	提供劳务	74978479-1
	平泉冀东水泥有限责任公司	提供劳务	67415346-8
	阳泉冀东水泥有限责任公司	提供劳务	69425621-0
	临澧冀东水泥有限公司	提供劳务	67076934-5
	内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	提供劳务	78706188-5
	唐山冀东启新水泥有限责任公司	提供劳务	68703868-8
	唐山冀东水泥三友有限公司	提供劳务	60112973-1
	唐县冀东水泥有限责任公司	提供劳务	67737334-3
	承德恒盛水利水电工程有限公司	采购商品	
唐山冀东水泥职工教育培训有限公司	接受劳务	77916364-6	

唐山盾石筑炉工程有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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
受同一母公司控制的企业	唐山盾石机械维修有限公司	采购材料	78980849-5
	涿水冀东水泥有限责任公司	提供劳务	68570615-2

(2) 其他关联单位

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
唐山冀东水泥股份有限公司之合营公司	鞍山冀东水泥有限责任公司	提供劳务	74077858-X

(三) 关联交易

1. 采购商品、接受劳务等关联交易

关联方名称	本年		上年	
	金额	比例	金额	比例
<b>受同一最终控制方控制的企业</b>			229,761.66	0.70
其中: 承德恒盛水利水电工程有限公司			220,817.50	0.67
承德冀东水泥有限责任公司			3,494.16	0.01
唐山冀东水泥职工教育培训有限公司			5,450.00	0.02
<b>合计</b>			229,761.66	0.70

2. 提供劳务的关联交易

(1) 受同一母公司或同一最终控制方控制的企业

关联方名称	本年		上年	
	金额	比例	金额	比例
<b>受同一母公司控制的企业</b>	3,100,000.00	8.05		
其中: 唐山盾石建筑工程有限责任公司	2,500,000.00	6.49		
大同冀东水泥盾石工程有限责任公司	600,000.00	1.56		
<b>受同一最终控制方控制的企业</b>	21,578,688.66	56.02	29,410,240.35	70.38
唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司	5,319,815.00	13.81	8,209,495.00	19.64
承德冀东水泥有限责任公司	5,050,303.41	13.11	6,944,026.34	16.62
冀东水泥(烟台)有限责任公司	2,152,567.35	5.59	4,002,260.71	9.58
唐山冀东启新水泥有限责任公司	1,466,093.00	3.81	2,479,940.00	5.93
唐县冀东水泥有限责任公司	1,317,148.10	3.42	980,211.50	2.35
唐山冀东水泥三友有限公司	1,234,250.00	3.20	2,192,821.50	5.25
平泉冀东水泥有限责任公司	1,023,747.76	2.66	996,821.62	2.39
冀东水泥滦县有限责任公司	974,035.00	2.53	1,752,101.00	4.19
临澧冀东水泥有限公司	737,954.48	1.92	414,301.20	0.99

唐山盾石筑炉工程有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	本年		上年	
	金额	比例	金额	比例
阳泉冀东水泥有限责任公司	721,993.00	1.87	97,537.20	0.23
涞水冀东水泥有限责任公司	681,123.00	1.77		
冀东水泥丰润有限责任公司	416,885.00	1.08	1,038,795.10	2.49
冀东水泥阿巴嘎旗有限责任公司	415,458.56	1.08	109,857.18	0.26
内蒙古伊东冀东水泥有限公司	67,315.00	0.17		
内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司			105,647.00	0.25
辽阳冀东水泥有限公司			86,425.00	0.21
<b>合计</b>	<b>24,678,688.66</b>	<b>64.07</b>	<b>29,410,240.35</b>	<b>70.38</b>

(2) 其他关联单位

关联方名称	本年		上年	
	金额	比例	金额	比例
唐山冀东水泥股份有限公司之合营公司				
其中:鞍山冀东水泥有限责任公司	1,834,048.30	4.76	695,602.00	1.66
<b>合计</b>	<b>1,834,048.30</b>	<b>4.76</b>	<b>695,602.00</b>	<b>1.66</b>

(四) 关联方往来余额

1、关联方应收账款

(1) 受同一母公司或同一最终控制方控制的企业

关联方名称	年末金额	年初金额
<b>受同一母公司最终控制的企业</b>	100,000.00	
其中:大同冀东水泥盾石工程有限责任公司	100,000.00	
<b>受同一最终控制方控制的企业</b>	3,897,622.58	3,583,651.17
其中:承德冀东水泥有限责任公司	2,384,338.96	1,407,083.46
临澧冀东水泥有限公司	466,596.00	
平泉冀东水泥有限责任公司	429,312.62	357,466.00
冀东水泥重庆江津有限责任公司	268,330.00	1,268,330.00
阳泉冀东水泥有限责任公司	187,960.00	97,537.20
冀东水泥丰润有限责任公司	75,965.00	103,879.51
冀东水泥滦县有限责任公司	69,120.00	
唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司	16,000.00	182,930.00
辽阳冀东水泥有限公司		86,425.00
唐山冀东启新水泥有限责任公司		80,000.00
<b>合计</b>	<b>3,997,622.58</b>	<b>3,583,651.17</b>

唐山盾石筑炉工程有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 其他关联单位

关联方名称	年末金额	年初金额
唐山冀东水泥股份有限公司之合营公司		
其中：鞍山冀东水泥有限责任公司	144,535.00	
合计	144,535.00	

2、关联方应付账款

(1) 受同一母公司或同一最终控制方控制的企业

关联方名称	年末金额	年初金额
受同一母公司控制的企业		
其中：唐山盾石机械维修有限公司	60,000.00	60,000.00
合计	60,000.00	60,000.00

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	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								
按组合计提坏账准备的应收账款								
(1)账龄组合	6,592,866.40	84.29	516,916.96	7.84	3,340,908.01	64.75	248,062.76	7.43
组合小计	6,592,866.40	84.29	516,916.96	7.84	3,340,908.01	64.75	248,062.76	7.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,228,506.00	15.71			1,819,101.71	35.25		
合计	7,821,372.40	100.00	516,916.96		5,160,009.72	100.00	248,062.76	

唐山盾石筑炉工程有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	5,688,937.03	86.29	284,446.85	2,673,442.66	80.02	133,672.13
1-2年	355,671.45	5.39	35,567.15	429,244.85	12.85	42,924.48
2-3年	386,130.00	5.86	115,839.00	238,220.50	7.13	71,466.15
3-4年	162,127.92	2.46	81,063.96			
4-5年						
<b>合计</b>	<b>6,592,866.40</b>	<b>100.00</b>	<b>516,916.96</b>	<b>3,340,908.01</b>	<b>100.00</b>	<b>248,062.76</b>

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款均为对关联方款项,详见本附注九、(四)1

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
按成本法核算长期股权投资				
对子公司投资	2,000,000.00			2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>			<b>2,000,000.00</b>

3、营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	29,080,104.02	30,516,721.67
<b>合计</b>	<b>29,080,104.02</b>	<b>30,516,721.67</b>
主营业务成本	21,675,886.80	23,487,168.37
<b>合计</b>	<b>21,675,886.80</b>	<b>23,487,168.37</b>

4、母公司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	3,423,889.61	3,150,874.10
加: 资产减值准备	271,354.20	-27,279.33
固定资产折旧	355,358.72	264,218.01
无形资产摊销		

唐山盾石筑炉工程有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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
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)		
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)		
投资损失(收益以“-”填列)	-386,934.50	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-67,838.55	6,819.83
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)	-12,645.40	960.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-4,828,412.66	-691,308.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	765,702.20	-5,457,524.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-479,526.38	-2,753,239.85
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	2,604,841.54	3,977,894.91
减: 现金的期初余额	3,977,894.91	9,690,914.76
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	-1,373,053.37	-5,713,019.85

**十、或有事项**

截至2013年12月31日,本公司无重大或有事项。

**十一、承诺事项**

截至2013年12月31日,本公司无重大承诺事项。

**十二、资产负债表日后事项**

无。

**十三、其他重要事项**

无。

唐山盾石筑炉工程有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

---

十四、财务报告批准

本财务报告由本公司董事会批准报出。

唐山盾石筑炉工程有限责任公司

二〇一四年四月九日