

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

青海互助金圆水泥有限公司  
2011-2013 年度审计报告

# 目 录

	<u>页次</u>
一、审计报告	1-2
二、财务报表	3-16
(一) 合并资产负债表	3-4
(二) 合并利润表	5
(三) 合并现金流量表	6
(四) 合并股东权益变动表	7-9
(五) 母公司资产负债表	10-11
(六) 母公司利润表	12
(七) 母公司现金流量表	13
(八) 母公司股东权益变动表	14-16
三、财务报表附注	17-91

# 审计报告

中汇会审[2014]1081号

青海互助金圆水泥有限公司董事会：

我们审计了后附的青海互助金圆水泥有限公司(以下简称互助金圆公司)财务报表，包括2011年12月31日、2012年12月31日、2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2011年度、2012年度、2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是互助金圆公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否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，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，互助金圆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，公允反映了互助金圆公司2011年12月31日、2012年12月31日、2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2011年度、2012年度、2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：孔令江

中国·杭州

中国注册会计师：高峰

报告日期：2014年5月7日




# 合并资产负债表

会合01表-1

编制单位：青海互助金圆水泥有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	1	160,849,980.24	159,456,489.85	77,912,579.62
交易性金融资产				
应收票据	2	24,100,000.00	20,070,000.00	23,298,374.00
应收账款	3	30,107,548.86	36,963,716.77	40,157,527.94
预付款项	4	18,192,833.67	23,834,318.69	29,915,712.77
应收利息				
应收股利				
其他应收款	5	21,694,203.34	43,207,732.40	43,151,455.59
存货	6	216,992,952.40	170,921,290.54	180,597,106.31
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	7	43,234,229.08	41,150,705.23	60,080,948.37
流动资产合计		515,171,747.59	495,604,253.48	455,113,704.60
<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	8	2,297,971,978.77	1,707,120,610.63	1,653,741,104.56
在建工程	9	557,610,743.30	620,607,975.01	305,618,477.72
工程物资	10	2,423,382.06	742,208.50	750,223.06
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	11	127,440,578.09	133,171,787.54	113,535,417.43
开发支出				
商誉	12	7,608,097.99	7,608,097.99	7,608,097.99
长期待摊费用	13	15,601,544.21		
递延所得税资产	14	12,360,603.39	11,715,791.18	8,515,123.10
其他非流动资产	15	60,222,239.41	104,463,746.19	105,894,909.00
非流动资产合计		3,081,239,167.22	2,585,430,217.04	2,195,663,352.86
<b>资产总计</b>		<b>3,596,410,914.81</b>	<b>3,081,034,470.52</b>	<b>2,650,777,057.46</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)

会会01表-2

编制单位: 青海互助金圆水泥有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款	17	376,500,000.00	299,450,000.00	80,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	18	51,707,908.20	62,000,000.00	
应付账款	19	618,185,267.86	575,901,458.62	586,387,800.61
预收款项	20	216,178,063.33	119,662,066.03	47,465,513.75
应付职工薪酬	21	19,838,821.29	13,954,183.11	15,396,755.69
应交税费	22	31,754,859.42	38,301,190.29	93,453,856.43
应付利息	23	1,648,634.41	1,480,583.05	1,204,223.41
应付股利	24	80,722,900.00	30,003,750.00	
其他应付款	25	363,721,292.10	515,551,818.11	243,270,519.46
一年内到期的非流动负债	26	112,500,000.00	149,800,000.00	221,850,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		1,872,757,746.61	1,806,105,049.21	1,289,028,669.35
<b>非流动负债:</b>				
长期借款	27	323,500,000.00	180,000,000.00	300,000,000.00
应付债券				
长期应付款	28	96,404,405.60		
专项应付款				
预计负债	29	6,256,714.44	5,900,944.97	5,389,949.55
递延所得税负债	14	699,800.11	783,241.25	837,784.21
其他非流动负债	30	29,872,713.42	20,316,438.86	11,152,938.78
非流动负债合计		456,733,633.57	207,000,625.08	317,380,672.54
负债合计		2,329,491,380.18	2,013,105,674.29	1,606,409,341.89
<b>股东权益:</b>				
实收资本	31	550,000,000.00	550,000,000.00	550,000,000.00
资本公积	32	13,728,257.95	13,728,257.95	13,728,257.95
减: 库存股				
专项储备	33	19,690,203.76	7,233,149.17	5,850,053.31
盈余公积	34	66,567,594.12	50,297,063.59	42,937,341.81
一般风险准备				
未分配利润	35	568,770,637.93	427,476,651.54	412,222,102.85
外币报表折算差额				
归属于母公司股东权益合计		1,218,756,693.76	1,048,735,122.25	1,024,737,755.92
少数股东权益		48,162,840.87	19,193,673.98	19,629,959.65
股东权益合计		1,266,919,534.63	1,067,928,796.23	1,044,367,715.57
负债和股东权益总计		3,596,410,914.81	3,081,034,470.52	2,650,777,057.46

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

编制单位：青海互助金圆水泥有限公司

会合02表

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2013年度	2012年度	2011年度
一、营业收入	1	1,540,219,650.97	1,300,078,241.83	1,193,205,285.08
减：营业成本	1	1,156,692,393.03	1,053,571,161.51	872,617,003.15
营业税金及附加	2	7,547,475.47	5,525,712.18	3,180,486.91
销售费用	3	12,881,514.68	7,417,081.59	8,332,512.12
管理费用	4	73,417,768.88	59,848,662.71	51,349,525.09
财务费用	5	73,356,342.19	57,032,872.53	36,987,049.77
资产减值损失	6	589,028.57	1,226,144.73	2,546,266.45
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				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		215,735,128.15	115,456,606.58	218,192,441.59
加：营业外收入	7	47,142,860.61	44,906,527.39	41,644,624.89
减：营业外支出	8	6,327,182.81	908,699.27	4,467,757.03
其中：非流动资产处置损失		2,971,890.25	100,405.38	2,945,792.75
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		256,550,805.95	159,454,434.70	255,369,309.45
减：所得税费用	9	46,832,122.14	31,401,449.90	47,868,761.99
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		209,718,683.81	128,052,984.80	207,500,547.46
归属于母公司股东的净利润		210,749,516.92	128,489,270.47	200,798,682.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润				7,660,794.15
少数股东损益		-1,030,833.11	-436,285.67	6,701,864.95
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(其他综合亏损以“-”号填列)				
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		209,718,683.81	128,052,984.80	207,500,547.46
归属于母公司股东的综合收益总额		210,749,516.92	128,489,270.47	200,798,682.51
归属于少数股东的综合收益总额		-1,030,833.11	-436,285.67	6,701,864.95

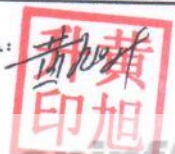
法定代表人： [Signature]



主管会计工作负责人： [Signature]



会计机构负责人： [Signature]



# 合并现金流量表

编制单位：青海互助金圆水泥有限公司

会合03表

金额单位：人民币元

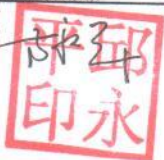
项 目	注释号	2013年度	2012年度	2011年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,479,432,123.93	1,383,995,290.57	1,234,282,844.33
收到的税费返还		42,375,414.26	40,520,823.98	37,794,201.58
收到其他与经营活动有关的现金	1	14,920,980.26	20,842,197.66	5,857,969.64
经营活动现金流入小计		1,536,728,518.45	1,445,358,312.21	1,277,935,015.55
购买商品、接受劳务支付的现金		838,954,972.16	768,419,349.10	682,156,871.62
支付给职工以及为职工支付的现金		97,667,697.39	85,242,815.77	58,732,355.85
支付的各项税费		174,441,398.13	197,251,397.67	107,516,043.10
支付其他与经营活动有关的现金	2	82,084,269.32	34,110,771.05	44,739,392.21
经营活动现金流出小计		1,193,148,337.00	1,085,024,333.59	893,144,662.78
经营活动产生的现金流量净额		343,580,181.45	360,333,978.62	384,790,352.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金			35,000,000.00	
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		7,131,955.78	360,450.42	
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		7,131,955.78	35,360,450.42	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		401,582,752.97	374,696,864.01	551,150,088.91
投资支付的现金		6,000,000.00		35,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				188,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		407,582,752.97	374,696,864.01	774,150,088.91
投资活动产生的现金流量净额		-400,450,797.19	-339,336,413.59	-774,150,088.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		30,000,000.00		168,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				18,000,000.00
取得借款收到的现金		656,000,000.00	409,800,000.00	310,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3	34,410,000.00	129,836,400.00	41,500,000.00
筹资活动现金流入小计		720,410,000.00	539,636,400.00	519,500,000.00
偿还债务支付的现金		472,750,000.00	302,400,000.00	138,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,795,893.87	127,290,054.80	40,417,503.66
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	4	119,307,908.20	82,400,000.00	14,567,597.23
筹资活动现金流出小计		660,853,802.07	512,090,054.80	193,135,100.89
筹资活动产生的现金流量净额		59,556,197.93	27,546,345.20	326,364,899.11
<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		126,456,489.85	77,912,579.62	140,907,416.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		129,142,072.04	126,456,489.85	77,912,579.62

法定代表人： 11

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

第6页 共9页



巨潮资讯

www.cninfo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站



## 合并股东权益变动表

### 2013年度



会合04表-1  
金额单位：人民币元

目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
2100000000	550,000,000.00	13,728,257.95		7,233,149.17	50,297,063.39	427,476,651.54	19,193,673.98	1,067,928,796.23
(减少以“-”号填列)	550,000,000.00	13,728,257.95		7,233,149.17	50,297,063.39	427,476,651.54	19,193,673.98	1,067,928,796.23
本				12,457,054.59	16,270,530.53	-16,270,530.53	28,969,166.89	198,960,738.40
益的金额				12,457,054.59	16,270,530.53	-16,270,530.53	-1,030,833.11	209,718,683.81
				19,690,203.76	65,567,594.12	568,770,637.93	-1,030,833.11	209,718,683.81
	550,000,000.00	13,728,257.95		12,457,054.59	65,567,594.12	568,770,637.93	-1,030,833.11	209,718,683.81
				12,457,054.59	16,270,530.53	-16,270,530.53	30,000,000.00	30,000,000.00
				19,690,203.76	65,567,594.12	568,770,637.93	30,000,000.00	30,000,000.00
	19,629,959.65	1,044,367,715.37		12,457,054.59	12,457,054.59	-53,185,000.00	-53,185,000.00	-53,185,000.00
	19,629,959.65	1,044,367,715.37		12,457,054.59	12,457,054.59	-53,185,000.00	-53,185,000.00	-53,185,000.00
	-436,285.67	23,561,080.66		12,457,054.59	12,457,054.59	-53,185,000.00	12,457,054.59	12,457,054.59
	-436,285.67	128,052,984.80		12,457,054.59	12,457,054.59	-53,185,000.00	12,457,054.59	12,457,054.59
				19,690,203.76	65,567,594.12	568,770,637.93	48,162,840.87	1,266,919,534.63
	19,629,959.65	1,044,367,715.37		12,457,054.59	12,457,054.59	-53,185,000.00	48,162,840.87	1,266,919,534.63
	19,629,959.65	1,044,367,715.37		12,457,054.59	12,457,054.59	-53,185,000.00	48,162,840.87	1,266,919,534.63

主管会计工作负责人：黄旭

第7页 共9页

会计机构负责人：黄旭



人：黄旭





## 母公司资产负债表

编制单位：青海互助金圆水泥有限公司

项 目	注释号	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金		96,091,399.15	109,540,335.01

企企01表-1  
 金额单位：人民币元  
 2011年12月31日  
 www.cninfo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站

## 母公司资产负债表(续)

编制单位：青海互助金圆水泥有限公司

项 目	注释号	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款			

cninf 会企01表-2

浪潮资讯

2014年12月31日 fo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站



### 母公司利润表

编制单位：普濟互助金圓水泥有限公司

会企02表  
金额单位：人民币元

项 目	注释号	2013年度	2012年度	2011年度
一、营业收入	1	739,133,957.79	599,112,232.50	609,383,182.98





### 母公司现金流量表

编制单位：青海互助金圆水泥有限公司

项 目	注释号	2013年度	2012年度	2011年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		661,161,997.91	550,204,790.58	505,727,892.77
收到的税费返还		42,375,414.26	40,520,822.08	27,704,881.50

会企04表-1

金额单位：人民币元

项	股东权益合计
580.27	958,745,667.15
580.27	958,745,667.15
774.80	114,396,038.62
305.33	162,705,305.33
305.33	162,705,305.33
330.53	-53,185,000.00
330.53	-53,185,000.00
00.00	-53,185,000.00
	4,875,733.29
	4,875,733.29
55.02	1,073,141,705.77

会企04表-2

金额单位：人民币元

项	股东权益合计
854.30	989,050,050.42
854.30	989,050,050.42
804.03	-30,304,383.27
117.75	73,597,217.75
117.75	73,597,217.75
21.78	-105,875,000.00
21.78	-105,875,000.00
09.00	-105,875,000.00

会企04表-3

金额单位：人民币元

配利润	股东权益合计
90,417.76	653,412,588.51
90,417.76	653,412,588.51
36,666.54	335,637,461.91
74,073.93	168,674,073.93
74,073.93	168,674,073.93
	165,121,208.64
	150,000,000.00
	15,121,208.64
7,407.39	
7,407.39	







# 青海互助金圆水泥有限公司

## 财务报表附注

2011年1月1日至2013年12月31日

### 一、公司基本情况

青海互助金圆水泥有限公司(以下简称公司或本公司)系由金圆控股集团有限公司(原名为浙江金圆控股集团有限公司,以下简称金圆控股)、青海金圆水泥有限公司(以下简称青海金圆)共同投资组建的有限责任公司,于2008年1月22日在青海省海东地区互助县工商行政管理局登记注册,取得632126101000143号企业法人营业执照。公司注册地:互助县塘川镇工业集中区。法定代表人:邱永平。

公司成立时注册资本人民币1,000.00万元,其中:金圆控股出资700.00万元(实缴出资1,050.00万元),占注册资本的70.00%;青海金圆出资300.00万元(实缴出资450.00万元),占注册资本的30.00%。

2009年1月,根据股东会决议及修改后的章程,公司增资人民币14,000.00万元,注册资本变更为人民币15,000.00万元,其中:金圆控股出资10,500.00万元,占注册资本的70.00%;青海金圆出资4,500.00万元,占注册资本的30.00%。上述增资事宜,公司于2009年3月30日办妥工商变更登记手续。

2009年7月,公司股东青海金圆更名为青海西威水泥有限公司(以下简称青海西威)。

2009年9月,根据股东会决议及修改后的章程,公司增资人民币10,000.00万元,注册资本变更为人民币25,000.00万元,其中:金圆控股出资11,400.00万元,占注册资本的45.60%;青海西威出资4,500.00万元,占注册资本的18.00%;康恩贝集团有限公司(以下简称康恩贝集团)出资3,750.00万元,占注册资本的15.00%;吴律文出资1,000.00万元,占注册资本的4.00%;范皓辉出资787.50万元,占注册资本的3.15%;陈涛出资787.50万元,占注册资本的3.15%;赵卫东出资787.50万元,占注册资本的3.15%;邱永平出资787.50万元,占注册资本的3.15%;闻焱出资610.00万元,占注册资本的2.44%;胡孙胜出资390.00万元,占注册资本的1.56%;陈国平出资200.00万元,占注册资本的0.80%。上述增资事宜,公司于2009年10月20日办妥工商变更登记手续。

2010年1月,根据董事会决议、股权转让协议及修改后的章程,青海西威将其持有的本公司18.00%股权转让给金圆控股。转让后,注册资本不变,仍为人民币25,000.00万元。

2010年7月,根据股东会决议及修改后的章程,公司增资人民币15,000.00万元,注册资本变更为人民币40,000.00万元,其中:金圆控股出资23,700.00万元,占注册资本的59.25%;康恩贝集团出资6,000.00万元,占注册资本的15.00%;吴律文出资1,750.00万元,占注册资本的4.38%;范皓辉出资1,575.00万元,占注册资本的3.93%;陈涛出资1,575.00万元,占注册资本的3.93%;赵卫东出资1,575.00万元,占注册资本的3.93%;邱永平出资1,575.00万元,占注册资本的3.93%;闻焱出资1,120.00万元,占注册资本的2.80%;胡孙胜出资780.00万元,占注册资本的1.95%;陈国平出资350.00万元,占注册资本的0.88%。上述增资事宜,公司于2010年9月1日办妥工商变更登记手续。

2011年11月,根据股东会决议及修改后的章程,公司增资人民币15,000.00万元,注册资本变更为人民币55,000.00万元,其中:金圆控股出资31,500.00万元,占注册资本的57.27%;康恩贝集团出资8,250.00万元,占注册资本的15.00%;邱永平出资4,725.00万元,占注册资本的8.59%;吴律文出资2,500.00万元,占注册资本的4.55%;范皓辉出资1,575.00万元,占注册资本的2.86%;陈涛出资1,575.00万元,占注册资本的2.86%;赵卫东出资1,575.00万元,占注册资本的2.86%;闻焱出资1,630.00万元,占注册资本的2.96%;胡孙胜出资1,170.00万元,占注册资本的2.13%;陈国平出资500.00万元,占注册资本的0.91%。上述增资事宜,公司于2011年11月10日办妥工商变更登记手续。

2012年9月,根据股东会决议、股权转让协议及修改后的章程,范皓辉、胡孙胜分别将其持有的本公司250.00万、105.00万股权转让给方岳亮。转让后,注册资本不变,仍为人民币55,000.00万元。上述股权转让事宜,公司于2012年9月13日办妥工商变更登记手续。

2013年7月,根据股东会决议、股权转让协议及修改后的章程,吴律文将持有的本公司4.55%股权转让给康恩贝集团。转让后,注册资本不变,仍为人民币55,000.00万元。上述股权转让事宜,公司于2013年7月29日办妥工商变更登记手续。

截止2013年12月31日,本公司股权结构如下:

出资人名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
金圆控股	31,500.00	57.27
康恩贝集团	10,750.00	19.55
邱永平	4,725.00	8.59
闻焱	1,630.00	2.96
陈涛	1,575.00	2.86
赵卫东	1,575.00	2.86

范皓辉	1,325.00	2.41
胡孙胜	1,065.00	1.94
陈国平	500.00	0.91
方岳亮	355.00	0.65
合计	<u>55,000.00</u>	<u>100.00</u>

本公司经营范围为：熟料、水泥生产、销售；石灰石、石膏、粘土开采及汽车运输(涉及前置审批的凭许可证经营)；水泥包装袋生产、销售。

本公司的母公司为金圆控股；本公司实际控制人为赵璧生、赵辉父子。

本公司的基本组织架构：本公司拥有太原金圆水泥有限公司(以下简称太原金圆公司)、朔州金圆水泥有限公司(以下简称朔州金圆公司)、青海宏扬水泥有限责任公司(以下简称青海宏扬公司)、青海金圆工程爆破有限公司(以下简称金圆工程公司)、金华金圆助磨剂有限公司(以下简称金圆助磨剂公司)、河源市金杰环保建材有限公司(以下简称金杰环保建材公司)、金华金圆水泥技术服务有限公司(以下简称金圆技术服务公司)七家子公司，并下设青海互助金圆水泥有限公司民和分公司一家分公司。

本财务报告已于2014年4月16日经公司第二届董事会第四次会议批准。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

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

### (三) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本财务报表的实际会计期间为2011年1月1日至2013年12月31日止。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司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。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，公司以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。公司在持有被投资单位的部分股权后，通过增加持股比例等达到对被投资单位形成控制的，分别将每一单项交易的成本与该交易发生时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额进行比较，确定每一单项交易中产生的商誉(或计入损益的金额)。达到企业合并时应确认的商誉(或计入损益的金额)为每一单项交易中应确认的商誉(或应予确认损益的金额)之和。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。



## (六) 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵消本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

报告期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的合并当期期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

报告期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表的合并当期期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

报告期本公司处置子公司，则该子公司处置当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司处置当期期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，将各项交易作为一项处

置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(七) 现金等价物的确定标准**

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

#### **(八) 外币业务折算**

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

#### **(九) 金融工具的确认和计量**

##### **1. 金融资产和金融负债的分类**

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

##### **2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法**

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，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，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移

金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### 6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

##### (1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## (2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1) 发行方或债务人发生了严重财务困难；2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；5) 因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9) 其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## (十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。



## 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 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。

## (十一) 存货的确认和计量

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

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

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去

至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资的投资成本确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1) 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不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，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期

股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3) 采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。投资企业与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益应予以抵销。

(4) 公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

### 4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

## (十三) 固定资产的确认和计量

### 1. 固定资产确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企

业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

## 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

## 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-35	3.00%-5.00%	2.71-4.85
机器设备	5-15	3.00%-5.00%	6.33-19.40
运输工具	4-10	5.00%	9.50-23.75
电子设备及其他	3-10	5.00%	9.50-31.67

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

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

## 5. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十四) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按

建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **(十五) 借款费用的确认和计量**

#### **1. 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### **2. 借款费用资本化期间**

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

#### **3. 借款费用资本化金额**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

### **(十六) 无形资产的确认和计量**

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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

### 3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具

有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### **(十七) 长期待摊费用的确认和摊销**

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

#### **(十八) 预计负债的确认和计量**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1)该义务是承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出；(3)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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### **(十九) 收入确认原则**

##### **1. 销售商品**

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

##### **2. 提供劳务**



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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十) 政府补助的确认和计量

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

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

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助,划分为与资产相关的政府补助;公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助,划分为与收益相关的政府补助;公司取得的既用于设备等长期资产的购置,也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助,属于与资产和收益均相关的政府补助,需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分,分别进行会计处理,若无法区分,则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助,分别下列情况进行处理:(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按

照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十二) 主要会计政策和会计估计变更说明

### 1. 会计政策变更

报告期公司无会计政策变更事项。

### 2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

## (二十三) 前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

## 三、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%

房产税[注1]	从价计征，按房产原值减除20%后的余值	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税[注2]	应纳税所得额	25%、15%

[注 1]本公司及子公司青海宏扬公司报告期内免征房产税。

[注 2]本公司 2011-2013 年度实际适用税率为 15%；子公司青海宏扬公司 2011-2012 年度实际适用税率为 25%，2013 年度实际适用税率为 15%；其他子公司报告期内实际适用税率为 25%。

## (二) 税收优惠及批文

### 1. 企业所得税

根据财政部、海关总署、国家税务总局于 2011 年 7 月 27 日联合发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司 2011-2013 年度减按 15%的税率征收企业所得税，子公司青海宏扬公司 2013 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

### 2. 增值税

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)及《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的补充的通知》(财税〔2009〕163 号)的规定，本公司及下属子公司采用旋窑法工艺生产并且水泥生产原料中掺兑废渣比例不低于 30% 的 32.5 复合硅酸盐水泥、42.5 普通硅酸盐水泥销售享受增值税“即征即退”的税收优惠政策。

本公司及下属子公司 2011 年度、2012 年度和 2013 年度分别收到上述增值税返还 37,794,201.58 元、40,520,823.98 元和 42,375,414.26 元。

### 3. 房产税

根据青海省人民政府关于印发《青海省实施西部大开发战略若干政策措施》的通知(青政〔2003〕35 号)，本公司及子公司青海宏扬公司报告期内免征房产税。

## 四、企业合并及合并财务报表

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### (一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
金圆助磨剂公司	有限责任公司	浙江金华	制造业	50.00	水泥助磨剂的研发、生产、销售，主要产品为水泥助磨剂
金圆工程公司	有限责任公司	青海互助	爆破作业	150.00	C级拆除与D级爆破：矿产资源开发(许可证有效期至2024年5月20日)
金圆技术服务公司	有限责任公司	浙江金华	技术服务	100.00	水泥生产管理技术咨询服务、水泥生产工艺技改咨询服务，机电设备安装与装修，筑炉工程施工，设备故障诊断，轻型钢结构制作及安装，土建建筑工程施工。(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目)

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额(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
金圆助磨剂公司	50.00		100.00	100.00	是
金圆工程公司	150.00		100.00	100.00	是
金圆技术服务公司	100.00		100.00	100.00	是

2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
太原金圆公司	有限责任公司	山西阳曲	制造业	15,000	水泥用石灰岩开采，熟料、水泥制造及销售；进出口设备
朔州金圆公司	有限责任公司	山西朔州	制造业	15,000	熟料、水泥生产销售

(续上表)

子公司全称	期末实际投资额	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
太原金圆公司	16,512.12		100.00	100.00	是
朔州金圆公司	14,848.33		100.00	100.00	是

3. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
青海宏扬公司	有限责任公司	青海格尔木	制造业	20,000	水泥生产、销售。
金杰环保建材公司	有限责任公司	广东河源	制造业	25,000	建筑材料销售；石灰石加工、销售

(续上表)

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	商誉(负商誉)的金额(元)
青海宏扬公司	20,000.00	20,000.00	100.00	100.00	7,606,485.99
金杰环保建材公司	20,000.00	20,000.00	80.00	80.00	1,612.00

(续上表)

子公司全称	少数股东权益(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
金杰环保建材公司	48,162,480.87	

## (二) 报告期合并范围发生变更的说明

### 1. 报告期内新纳入合并财务报表范围的主体

#### (1) 2011 年度

##### 1) 由于同一控制下的合并而增加子公司的情况说明

根据本公司股东会决议，本公司与金圆控股于2011年8月12日签订《股权转让协议》，以7,800.00万元受让金圆控股持有的太原金圆公司52%股权。由于本公司和太原金圆公司同受赵璧生、赵辉父子最终控制且该项控制系非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。截止2011年8月31日，本公司已支付100%的股权转让价款，已拥有该公司的实质控制权，故将2011年8月31日确定为合并日。2011年度，本公司将其纳入合并财务报表范围，并依据《企业会计准则第20号—企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

##### 2) 报告期由于非同一控制下的企业合并而增加子公司的情况说明

①根据本公司股东会决议，本公司与杨青海于2011年2月27日签订《股权转让协议书》，以3,000.00万元受让杨青海持有的青海宏扬公司100%股权。本公司已于2011年1月27日支付上述股权转让款3,000.00万元，青海宏扬公司于2011年3月10日办妥工商变更登记手续，同时青海宏扬公司新的董事会于2011年2月27日成立，本公司在2011年2月末已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2011年2月28日确定为购买日，自2011年3月1日起将青海宏扬公司纳入本公司合并财务报表范围。

②根据本公司股东会决议，本公司与广东金杰投资有限公司(以下简称金杰投资)于2011年8月18日签订《股权转让协议》，以800.00万元受让金杰投资持有的金杰环保建材公司80%股权。本公司已于2011年8月26日支付完上述股权转让款800.00万元，金杰环保建材公司于当月29日办妥工商变更登记手续，同时金杰环保建材公司新的董事会于2011年8月18日成立，在新一届董事会中本公司派出董事已占多数，本公司在2011年8月末已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2011年8月31日确定为购买日，自2011年9月1日起将其纳入合并财务报表范围。

##### 3) 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

2011年5月，公司出资设立金圆工程公司。该公司于2011年5月24日完成工商设立登记，注册资本为人民币150.00万元，其中本公司出资人民币150.00万元，占其注册资本的100%，拥有

对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2011年12月31日，金圆工程公司的净资产为1,467,585.59元，成立日至期末的净利润为-32,414.41元。

## (2) 2012 年度

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

1) 2012 年 5 月，公司出资设立金圆助磨剂公司。该公司于 2012 年 5 月 7 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 50.00 万元，其中本公司出资人民币 50.00 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2012 年 12 月 31 日，金圆助磨剂公司的净资产为 1,170,335.04 元，成立日至期末的净利润为 670,335.04 元。

2) 2012 年 8 月，公司出资设立广西合山金圆环保建材有限公司(以下简称合山金圆公司)。该公司于 2012 年 8 月 11 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 300.00 万元，其中本公司出资人民币 300.00 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2012 年 12 月 31 日，合山金圆公司的净资产为 2,955,809.73 元，成立日至期末的净利润为-44,190.27 元。

## (3) 2013 年

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

2013 年 12 月，公司出资设立金圆技术服务公司。该公司于 2013 年 12 月 25 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 100.00 万元，其中本公司出资人民币 100.00 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2013 年 12 月 31 日，金圆技术服务公司的净资产为 1,000,000.00 元，成立日至期末的净利润为 0.00 元。

## 2. 报告期不再纳入合并财务报表范围的主体

因其他原因减少子公司的情况说明

基于经营战略需要的考虑，合山金圆公司股东于 2013 年 3 月 18 日决议该公司解散。该公司已于 2013 年 5 月 20 日清算完毕，并于 2013 年 5 月 22 日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

## (三) 报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

### 1. 报告期新纳入合并范围的子公司

名 称	新增当期期末净资产(元)	新增当期净利润(元)
2011 年度		
太原金圆公司	185,217,171.40	20,543,704.51
青海宏扬公司	17,106,586.08	-5,286,927.93
金杰环保建材公司	98,149,798.26	-1,848,186.74
金圆工程公司	1,467,585.59	-32,414.41
2012 年度		
金圆助磨剂公司	1,170,335.04	670,335.04
合山金圆公司	2,955,809.73	-44,190.27
2013 年度		
金圆技术服务公司	1,000,000.00	

[注]新增当期净利润系指新纳入合并范围的子公司自成立日/合并日至当期末实现的净利润。

#### 2. 报告期不再纳入合并范围的子公司

名 称	处置日净资产(元)	期初至处置日净利润(元)
2013 年度		
合山金圆公司	2,962,002.48	6,192.75

#### (四) 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并当期期初至合并日的收入(元)	合并当期期初至合并日的净利润(元)	合并当期期初至合并日的经营活动现金流量(元)
2011 年度					
太原金圆公司	同受赵璧生、赵辉父子最终控制,且该项控制非暂时	赵璧生、赵辉父子	242,196,440.62	14,732,296.45	57,288,875.75

#### (五) 报告期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉(负商誉)金额(元)	商誉(负商誉)计算方法
2011年度		
青海宏扬公司	7,606,485.99	[注1]
金杰环保建材公司	1,612.00	[注2]

[注 1]2011 年，公司支付 3,000.00 万元取得青海宏扬公司 100%的股权，自 2011 年 3 月 1 日起，对该公司拥有实际控制权。购买日青海宏扬公司的可辨认净资产公允价值为 22,393,514.01 元，支付的合并成本大于享有的在购买日青海宏扬公司可辨认净资产公允价值份额 7,606,485.99 元，故将其确认为商誉。

[注 2]2011 年，公司支付 800.00 万元取得金杰环保建材公司 80%的股权，自 2011 年 9 月 1 日起，对该公司拥有实际控制权。购买日金杰环保建材公司的可辨认净资产公允价值为 9,997,985.00 元，支付的合并成本大于享有的在购买日金杰环保建材公司可辨认净资产公允价值份额 1,612.00 元，故将其确认为商誉。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2013 年 1 月 1 日，期末系指 2013 年 12 月 31 日，本期系指 2013 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			921,164.74			345,766.76
小 计			<u>921,164.74</u>			<u>345,766.76</u>
银行存款						
人民币			128,220,907.30			126,056,892.65
小 计			<u>128,220,907.30</u>			<u>126,056,892.65</u>
其他货币资金						
人民币			31,707,908.20			33,053,830.44
小 计			<u>31,707,908.20</u>			<u>33,053,830.44</u>
合 计			<u>160,849,980.24</u>			<u>159,456,489.85</u>

##### (2) 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

期末其他货币资金 31,707,908.20 元系作为本公司向银行开具 53,607,908.20 元银行承兑汇票的保证金，其使用存在一定时间限制。



## 2. 应收票据

### (1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	24,100,000.00	20,070,000.00
合 计	<u>24,100,000.00</u>	<u>20,070,000.00</u>

(2) 期末无用于质押的应收票据。

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额 369,650,435.30 元，其中金额前五名  
明细情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
太原市龙城发展投资有限公司	2013/7/26	2014/1/26	1,000,000.00
太原市龙城发展投资有限公司	2013/8/6	2014/2/6	1,000,000.00
太原市龙城发展投资有限公司	2013/8/8	2014/2/7	2,100,000.00
太原市龙城发展投资有限公司	2013/8/21	2014/2/21	1,000,000.00
太原市龙城发展投资有限公司	2013/8/23	2014/2/23	4,000,000.00
太原市龙城发展投资有限公司	2013/8/28	2014/2/28	200,000.00
太原市龙城发展投资有限公司	2013/9/4	2014/3/4	3,000,000.00
太原市龙城发展投资有限公司	2013/9/19	2014/3/19	2,000,000.00
太原市龙城发展投资有限公司	2013/9/10	2014/3/10	1,000,000.00
太原市龙城发展投资有限公司	2013/9/18	2014/3/18	4,000,000.00
太原市龙城发展投资有限公司	2013/9/24	2014/3/24	1,668,000.00
太原市龙城发展投资有限公司	2013/10/10	2014/4/10	2,000,000.00
太原市龙城发展投资有限公司	2013/10/16	2014/4/16	500,000.00
太原市龙城发展投资有限公司	2013/10/17	2014/4/17	6,400,000.00
太原市龙城发展投资有限公司	2013/11/4	2014/5/4	1,500,000.00
太原市龙城发展投资有限公司	2013/11/15	2014/5/15	500,000.00
太原市龙城发展投资有限公司	2013/11/28	2014/5/28	490,000.00
太原市龙城发展投资有限公司	2013/12/9	2014/6/9	1,000,000.00
青海红日鑫建设工程有限公司	2013/7/2	2014/1/1	21,000,000.00
青海红日鑫建设工程有限公司	2013/7/9	2014/1/9	1,550,000.00
青海红日鑫建设工程有限公司	2013/7/18	2014/1/18	1,100,000.00

青海红日鑫建设工程有限公司	2013/8/21	2014/2/20	2,500,000.00
甘肃海韵工贸集团有限公司	2013/7/4	2014/1/4	1,500,000.00
甘肃海韵工贸集团有限公司	2013/9/26	2014/3/26	9,000,000.00
甘肃海韵工贸集团有限公司	2013/10/9	2014/4/9	1,000,000.00
太重(天津)滨海重型机械有限公司	2013/11/18	2014/5/13	6,000,000.00
太重(天津)滨海重型机械有限公司	2013/11/18	2014/5/18	3,000,000.00
永登宏烨烧结有限责任公司	2013/8/2	2014/2/2	1,800,000.00
永登宏烨烧结有限责任公司	2013/8/5	2014/2/5	100,000.00
永登宏烨烧结有限责任公司	2013/9/6	2014/3/4	4,000,000.00
永登宏烨烧结有限责任公司	2013/11/7	2014/5/7	2,000,000.00
小 计			<u>87,908,000.00</u>

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备								
按组合计提坏 账准备	31,909,946.08	100.00	1,802,397.22	5.65	38,912,754.49	100.00	1,949,037.72	5.01
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备								
合 计	<u>31,909,946.08</u>	<u>100.00</u>	<u>1,802,397.22</u>	5.65	<u>38,912,754.49</u>	<u>100.00</u>	<u>1,949,037.72</u>	5.01

#### [注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)且占应收账款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

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

#### (2) 坏账准备计提情况

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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	27,771,947.57	87.03	1,388,597.37	38,844,754.49	99.83	1,942,237.72
1-2年	4,137,998.51	12.97	413,799.85	68,000.00	0.17	6,800.00
小计	<u>31,909,946.08</u>	<u>100.00</u>	<u>1,802,397.22</u>	<u>38,912,754.49</u>	<u>100.00</u>	<u>1,949,037.72</u>

(3) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股权的股东单位账款。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1. 中交一航局兰新铁路甘青段项目经理部	非关联方	10,478,817.11	1年以内	32.84
2. 中铁十八局集团兰新铁路甘青段项目经理部	非关联方	2,529,885.52	1年以内	18.17
3. 青海青海湖水泥有限公司(以下简称青海湖水泥公司)	关联方	3,267,749.56	1-2年	
4. 中铁二十局集团有限公司兰新铁路甘青段项目经理部	非关联方	3,750,197.75	1年以内	11.75
5. 中铁十三局集团兰新铁路甘青段项目经理部	非关联方	2,652,132.05	1年以内	8.31
小计		<u>25,036,492.39</u>		<u>78.46</u>

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
青海湖水泥公司	受同一实际控制人控制	3,750,197.75	11.75
浙江金圆水泥有限公司(以下简称浙江金圆公司)	实际控制人曾经控制的企业	1,139,036.40	3.57
小计		<u>4,889,234.15</u>	<u>15.32</u>

#### 4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	14,529,563.55	79.82		15,621,801.48	65.54	
1-2年	1,755,029.83	9.64		8,212,517.21	34.46	
2-3年	1,918,240.29	10.54	10,000.00			
合计	<u>18,202,833.67</u>	<u>100.00</u>	<u>10,000.00</u>	<u>23,834,318.69</u>	<u>100.00</u>	

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
1. 赵卫星	非关联方	1,648,141.12	1 年以内	预付运费
2. 山西省电力公司太原供电分公司	非关联方	1,488,830.18	1 年以内	预付电费
3. 青海昆源矿业有限公司	非关联方	1,291,890.69	1 年以内	预付煤款
4. 甘肃永固特种水泥有限公司	非关联方	830,120.50	1 年以内	预付熟料款
5. 太原市杏花岭区帅峰鹏物资经营部	非关联方	731,039.37	2-3 年	预付材料款
小 计		<u>5,990,021.86</u>		

(3) 期末无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股权的股东单位款项。

(4) 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

## 5. 其他应收款

### (1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	25,009,580.95	100.00	3,315,377.61	13.26	46,970,535.67	100.00	3,762,803.27	8.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>25,009,580.95</u>	<u>100.00</u>	<u>3,315,377.61</u>	13.26	<u>46,970,535.67</u>	<u>100.00</u>	<u>3,762,803.27</u>	8.01

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)且占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

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

### (2) 坏账准备计提情况

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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	11,719,127.68	46.86	585,956.38	20,148,205.92	42.90	1,007,410.29
1-2年	6,582,223.78	26.32	658,222.38	26,685,429.75	56.81	2,681,772.98
2-3年	6,574,329.49	26.29	1,972,298.85	70,000.00	0.15	21,000.00
3-4年	70,000.00	0.28	35,000.00	3,000.00	0.01	1,500.00
4-5年				63,900.00	0.13	51,120.00
5年以上	63,900.00	0.25	63,900.00			
小计	<u>25,009,580.95</u>	<u>100.00</u>	<u>3,315,377.61</u>	<u>46,970,535.67</u>	<u>100.00</u>	<u>3,762,803.27</u>

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

核销年度	应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
2013年度	押金及保证金	267,045.00	账龄较长, 预计难以收回	否
小计		<u>267,045.00</u>		

(4) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股权的股东单位款项。

(5) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
1. 国网山西省电力公司朔州供电公司	非关联方	5,570,000.00	1-2年	
		33,910.88	1年以内	22.41
2. 中铁十三局集团兰新铁路甘青段项目经理部	非关联方	4,097,364.30	1年以内	16.38
3. 中交一航局兰新铁路甘青段项目经理部	非关联方	2,030,803.53	1年以内	8.12
4. 中铁十八局集团兰新铁路甘青段(兰州)项目经理部	非关联方	1,255,929.64	1年以内	
		190,700.15	1-2年	5.78
5. 东源县漳溪畲族乡人民政府	非关联方	900,000.00	1年以内	
		400,000.00	1-2年	5.20
小计		<u>14,478,708.50</u>		<u>57.89</u>

(6) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
浙江金圆公司	实际控制人曾经控制的企业	33,300.00	0.13
小计		<u>33,300.00</u>	<u>0.13</u>

## 6. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	108,063,699.08		108,063,699.08	101,506,404.24		101,506,404.24
在产品	3,990,835.22		3,990,835.22	618,832.53		618,832.53
库存商品	103,011,698.42	1,173,094.73	101,838,603.69	66,994,819.65	411,858.92	66,582,960.73
包装物	3,099,814.41		3,099,814.41	2,213,093.04		2,213,093.04
合 计	<u>218,166,047.13</u>	<u>1,173,094.73</u>	<u>216,992,952.40</u>	<u>171,333,149.46</u>	<u>411,858.92</u>	<u>170,921,290.54</u>

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	411,858.92	1,173,094.73		411,858.92	1,173,094.73
合 计	<u>411,858.92</u>	<u>1,173,094.73</u>		<u>411,858.92</u>	<u>1,173,094.73</u>

#### 2) 本期计提情况说明

类 别	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	单个存货成本高于其可变现净值		

#### (3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

## 7. 其他流动资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	43,234,229.08	41,080,212.55
预缴税费		70,492.68
合 计	<u>43,234,229.08</u>	<u>41,150,705.23</u>

#### (2) 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 8. 固定资产

### (1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值				
房屋及建筑物	742,684,667.54	287,488,223.40	7,618,278.47	1,022,554,612.47
机器设备	1,141,433,001.62	428,655,596.03	1,315,900.00	1,568,772,697.65
运输工具	31,556,982.22	8,197,220.72	3,243,568.00	36,510,634.94
电子设备及其他	10,133,499.99	2,678,502.24	29,900.00	12,782,102.23
合计	<u>1,925,808,151.37</u>	<u>727,019,542.39</u>	<u>12,207,646.47</u>	<u>2,640,620,047.29</u>
2) 累计折旧				
房屋及建筑物	48,279,891.24	28,173,973.28	590,229.22	75,863,635.30
机器设备	160,542,585.19	92,134,956.15	290,110.46	252,387,430.88
运输工具	5,851,768.47	3,769,837.82	1,230,790.25	8,390,816.04
电子设备及其他	4,013,295.84	2,013,647.65	20,757.19	6,006,186.30
合计	<u>218,687,540.74</u>	<u>126,092,414.90</u>	<u>2,131,887.12</u>	<u>342,648,068.52</u>
3) 账面净值				
房屋及建筑物	694,404,776.30			946,690,977.17
机器设备	980,890,416.43			1,316,385,266.77
运输工具	25,705,213.75			28,119,818.90
电子设备及其他	6,120,204.15			6,775,915.93
合计	<u>1,707,120,610.63</u>			<u>2,297,971,978.77</u>
4) 账面价值				
房屋及建筑物	694,404,776.30			946,690,977.17
机器设备	980,890,416.43			1,316,385,266.77
运输工具	25,705,213.75			28,119,818.90
电子设备及其他	6,120,204.15			6,775,915.93
合计	<u>1,707,120,610.63</u>			<u>2,297,971,978.77</u>

[注] 本期折旧额 126,092,414.90 元。本期增加中由在建工程中转入的固定资产原值 690,536,410.43 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至本财务报告批准报出日，期末房屋建筑物中的房产均已取得房产权利证书。

(6) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注八(二)、九(二)之说明。

## 9. 在建工程

### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
日产 4500 吨熟料生产线	500,577,824.57		500,577,824.57	99,545,866.04		99,545,866.04
7.5MW 余热发电项目	40,360,492.70		40,360,492.70	7,104,208.12		7,104,208.12
日产 4000 吨新型干法水泥生产线				462,240,320.22		462,240,320.22
矿渣筒库/矿渣粉磨工程				12,075,205.59		12,075,205.59
矿渣磨工程				18,444,952.79		18,444,952.79
4#磨机项目				102,997.77		102,997.77
其他零星工程	16,672,426.03		16,672,426.03	21,094,424.48		21,094,424.48
合计	<u>557,610,743.30</u>		<u>557,610,743.30</u>	<u>620,607,975.01</u>		<u>620,607,975.01</u>

### (2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
日产 4500 吨熟料生产线	70,802	99,545,866.04	401,031,958.53			500,577,824.57
7.5MW 余热发电项目	4,500	7,104,208.12	33,256,284.58			40,360,492.70
日产 4000 吨新型干法水泥生产线	61,084	462,240,320.22	133,153,237.41	595,393,557.63		
矿渣粉磨工程	3,500	12,075,205.59	16,483,799.94	28,559,005.53		
矿渣磨工程	2,950	18,444,952.79	8,099,803.46	26,544,756.25		
4#磨机项目	2,930	102,997.77	16,035,854.12	16,138,851.89		
小计		<u>599,513,550.53</u>	<u>608,060,938.04</u>	<u>666,636,171.30</u>		<u>540,938,317.27</u>

(续上表)

工程名称	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中:本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
日产 4500 吨熟料生产线	70.70	70.00	8,940,196.77	8,913,796.77	8.81%	银行贷款和自筹
7.5MW 余热发电项目	89.69	85.00				自筹
日产 4000 吨新型干法水泥生产线	97.47	100.00	15,147,315.54	3,134,223.92	7.51%	自筹
矿渣粉磨工程	100.00	100.00				自筹



矿渣磨工程	100.00	100.00			自筹
4#磨机项目	100.00	100.00			自筹
小 计			<u>24,087,512.31</u>	<u>12,048,020.69</u>	

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 10. 工程物资

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程材料	742,208.50	28,257,962.68	26,576,789.12	2,423,382.06
合 计	<u>742,208.50</u>	<u>28,257,962.68</u>	<u>26,576,789.12</u>	<u>2,423,382.06</u>

(2) 期末未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 11. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值合计				
土地使用权	96,539,760.40			96,539,760.40
矿山开采权	54,098,058.82			54,098,058.82
软 件	1,608,685.52	878,626.04		2,487,311.56
合 计	<u>152,246,504.74</u>	<u>878,626.04</u>		<u>153,125,130.78</u>

### 2) 累计摊销合计

土地使用权	5,366,418.10	1,954,612.49		7,321,030.59
矿山开采权	13,582,410.19	4,432,474.38		18,014,884.57
软 件	125,888.91	222,748.62		348,637.53
合 计	<u>19,074,717.20</u>	<u>6,609,835.49</u>		<u>25,684,552.69</u>

### 3) 账面净值合计

土地使用权	91,173,342.30			89,218,729.81
矿山开采权	40,515,648.63			36,083,174.25
软 件	1,482,796.61			2,138,674.03
合 计	<u>133,171,787.54</u>			<u>127,440,578.09</u>

4) 账面价值合计

土地使用权	91,173,342.30	89,218,729.81
矿山开采权	40,515,648.63	36,083,174.25
软件	1,482,796.61	2,138,674.03
合计	<u>133,171,787.54</u>	<u>127,440,578.09</u>

[注]本期摊销额 6,609,835.49 元。

(2) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末用于借款抵押的无形资产，详见本财务报表附注八(二)、九(二)之说明。

12. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
青海宏扬公司	7,606,485.99			7,606,485.99
金杰环保建材公司	1,612.00			1,612.00
合计	<u>7,608,097.99</u>			<u>7,608,097.99</u>

(2) 报告期内形成的商誉说明

对于报告期内非同一控制下企业合并形成的商誉，详见本财务报表附注四(六)之说明。

(3) 经测试，期末未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

13. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂区外绿化工程	15,601,544.21				15,601,544.21
合计	<u>15,601,544.21</u>				<u>15,601,544.21</u>

14. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	277,044.32	1,802,397.22	297,204.39	1,949,037.72

存货跌价准备的所得税影响	175,964.21	1,173,094.73	61,778.84	411,858.92
应付职工薪酬的所得税影响	632,727.65	2,530,910.61	492,048.69	1,968,194.74
预计负债的所得税影响	1,250,738.08	6,256,714.45	1,179,524.10	5,900,944.97
未弥补亏损的所得税影响	2,198,439.93	10,790,419.30	1,446,544.80	8,781,168.56
确认为递延收益的政府补助的所得税影响	5,921,509.60	29,752,705.05	4,187,747.15	18,897,655.25
折旧及摊销的所得税影响			2,425,722.04	14,550,140.43
合并抵销内部交易未实现利润的所得税影响	1,904,179.60	12,694,530.67	1,625,221.17	10,834,807.80
合 计	<u>12,360,603.39</u>	<u>65,000,772.03</u>	<u>11,715,791.18</u>	<u>63,293,808.39</u>

递延所得税负债项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
预计矿山恢复治理费的所得税影响	699,800.11	3,411,054.20	783,241.25	3,821,945.99
合 计	<u>699,800.11</u>	<u>3,411,054.20</u>	<u>783,241.25</u>	<u>3,821,945.99</u>

## 15. 其他非流动资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
矿山恢复治理保证金	6,616,964.00	5,521,768.00
预付长期资产购置款	47,605,275.41	98,941,978.19
预付投资款	6,000,000.00	
合 计	<u>60,222,239.41</u>	<u>104,463,746.19</u>

(2) 期末未发现其他非流动资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

## 16. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	5,711,840.99	-584,066.16			5,127,774.83
存货跌价准备	411,858.92	1,173,094.73		411,858.92	1,173,094.73
合 计	<u>6,123,699.91</u>	<u>589,028.57</u>		<u>411,858.92</u>	<u>6,300,869.56</u>

## 17. 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	196,500,000.00	119,450,000.00
抵押借款	180,000,000.00	180,000,000.00
合计	<u>376,500,000.00</u>	<u>299,450,000.00</u>

#### 18. 应付票据

##### (1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	51,707,908.20	62,000,000.00
合计	<u>51,707,908.20</u>	<u>62,000,000.00</u>

其中：下一会计期间将到期的金额为 51,707,908.20 元。

(2) 期末无应付关联方票据。

#### 19. 应付账款

##### (1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	457,272,019.89	454,610,475.27
1-2年	110,912,363.90	121,290,983.35
2-3年	50,000,884.07	
合计	<u>618,185,267.86</u>	<u>575,901,458.62</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股权的股东单位或关联方款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未支付原因
浙江宝盛建设集团有限公司	28,908,774.26	工程尚未办理竣工决算
小计	<u>28,908,774.26</u>	

#### 20. 预收款项

##### (1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	215,242,194.08	115,010,265.86

1-2 年	798,791.38	4,651,800.17
2-3 年	137,077.87	
合计	<u>216,178,063.33</u>	<u>119,662,066.03</u>

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股权的股东单位或关联方款项。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

## 21. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,943,786.73	88,749,447.66	85,098,975.10	14,594,259.29
职工福利费		6,480,585.27	6,480,585.27	
社会保险费	1,560,961.38	7,323,930.18	6,075,995.99	2,808,895.57
其中：基本养老保险费	1,131,196.12	4,587,498.47	3,536,093.89	2,182,600.70
医疗保险费	205,814.75	1,311,855.87	1,205,713.78	311,956.84
失业保险费	93,269.55	364,979.71	312,802.70	145,446.56
工伤保险费	98,010.72	874,631.64	856,841.61	115,800.75
生育保险费	32,670.24	184,964.49	164,544.01	53,090.72
工会经费	406,749.57	869,122.72	228,492.42	1,047,379.87
职工教育经费	1,042,685.43	499,983.60	154,382.47	1,388,286.56
合 计	<u>13,954,183.11</u>	<u>103,923,069.43</u>	<u>98,038,431.25</u>	<u>19,838,821.29</u>

(2) 期末无拖欠性质的职工薪酬。

## 22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	32,010.27	8,797,100.53
营业税	957,395.75	244,068.06
城市维护建设税	197,034.07	136,517.23
企业所得税	15,263,524.17	18,222,221.08
资源税	4,502,499.92	3,777,664.64
车船税	6,930.00	

印花税	221,915.59	61,097.74
土地使用税	542,143.56	343,247.20
教育费附加	458,048.21	299,888.26
地方教育附加	304,502.19	249,003.16
水利建设专项资金	1,320.26	2,102.86
代扣代缴个人所得税	8,742,342.16	5,985,098.35
价格调节基金	376,057.10	172,579.18
残疾人就业保障金	149,136.17	10,602.00
合 计	<u>31,754,859.42</u>	<u>38,301,190.29</u>

### 23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款	746,660.13	599,965.79
长期借款	627,906.61	551,813.78
一年内到期的非流动负债	274,067.67	328,803.48
合 计	<u>1,648,634.41</u>	<u>1,480,583.05</u>

### 24. 应付股利

投资者名称	期末数	期初数
金圆控股	36,979,250.00	6,518,750.00
陈国平	1,156,800.00	770,000.00
吴律文	3,850,000.00	3,850,000.00
康恩贝集团	10,395,250.00	
胡孙胜	2,625,684.00	1,801,800.00
闻焱	3,771,168.00	2,510,200.00
陈涛	3,643,920.00	2,425,500.00
赵卫东	3,643,920.00	2,425,500.00
范皓辉	3,450,520.00	2,425,500.00
邱永平	10,931,760.00	7,276,500.00
方岳亮	274,628.00	
合 计	<u>80,722,900.00</u>	<u>30,003,750.00</u>

25. 其他应付款

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1, 173, 335. 22	3, 779, 000. 00
暂借款	330, 831, 051. 20	474, 660, 032. 26
应付暂收款	19, 808, 691. 89	26, 094, 771. 72
其 他	11, 908, 213. 79	11, 018, 014. 13
合 计	<u>363, 721, 292. 10</u>	<u>515, 551, 818. 11</u>

(2) 期末其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股权的股东单位或关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
浙江金圆公司	216, 149, 998. 04	223, 827, 138. 80
赵 辉	108, 692, 326. 52	182, 567, 680. 88
金杰投资	4, 641, 920. 00	7, 431, 000. 00
河源市金杰旋窑水泥有限公司(以下简称金杰旋窑公司)	1, 383, 854. 25	2, 463, 750. 95
河源市金杰混凝土有限公司(以下简称金杰混凝土公司)	50, 000. 00	50, 000. 00
金圆控股		10, 164, 547. 95
康恩贝集团		15, 000, 000. 00
青海湖水泥公司		1, 539, 963. 22
青海西威		5, 869, 534. 19
小 计	<u>330, 918, 098. 81</u>	<u>448, 913, 615. 99</u>

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
浙江金圆公司	216, 149, 998. 04	暂借款及利息
赵 辉	108, 692, 326. 52	暂借款及利息
小 计	<u>324, 842, 324. 56</u>	

26. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
长期借款	112,500,000.00	149,800,000.00
合计	<u>112,500,000.00</u>	<u>149,800,000.00</u>

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	104,500,000.00	91,800,000.00
抵押借款	8,000,000.00	58,000,000.00
合计	<u>112,500,000.00</u>	<u>149,800,000.00</u>

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数	
					原币金额	人民币金额
中国工商银行股份有限公司互助支行	2010.12.31	2014.12.31	人民币	6.842		50,000,000.00
青海银行股份有限公司城中支行	2011.3.28	2014.3.28	人民币	7.9296		30,000,000.00
国家开发银行股份有限公司青海省分行	2010.8.31	2014.11.20	人民币	7.040		10,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司太原分行	2011.5.30	2014.4.25	人民币	6.150		8,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司太原分行	2012.3.21	2014.11.1	人民币	6.900		6,000,000.00
小计						<u>104,000,000.00</u>

27. 长期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	226,000,000.00	58,000,000.00
保证借款	97,500,000.00	122,000,000.00
合计	<u>323,500,000.00</u>	<u>180,000,000.00</u>

(2) 金额前五名的长期借款情况

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数	
					原币金额	人民币金额
广发银行股份有限公司河源分行	2013/9/11	2020/9/11	人民币	8.910		116,000,000.00
青海银行股份有限公司格尔木分行	2013/1/18	2016/1/18	人民币	7.995		80,000,000.00



广发银行股份有限公司 河源分行	2013/8/15	2020/8/15	人民币	8.910	60,000,000.00
中国农业银行股份有限公司 山西省阳曲县支行	2010/10/4	2015/8/3	人民币	7.040	50,000,000.00
国家开发银行股份有限公司 青海省分行	2010/8/31	2015/8/30	人民币	7.040	7,500,000.00
小 计					<u>313,500,000.00</u>

## 28. 长期应付款

### (1) 明细情况

单位名称	初始金额	利率(%)	应计利息	期末数	借款条件
中材装备集团有限公司	96,404,405.60	7.257	5,494,563.55	96,404,405.60	[注]
合 计	<u>96,404,405.60</u>		<u>5,494,563.55</u>	<u>96,404,405.60</u>	

[注]根据本公司、金杰环保建材公司、金圆控股、朔州金圆公司与中材装备集团有限公司于2012年10月10日签订的《合作框架协议》，金杰环保建材公司向中材装备集团有限公司以分期付款的方式采购机电设备(含大型钢结构)，付款期限从设备购买日起到2016年12月20日止，在此期间，对应付设备采购款计付资金使用利息，资金使用利率为7.257%。对上述应付设备采购款，本公司以持有的朔州金圆公司100.00%股权作为质押，朔州金圆公司以水泥生产线主要设备作为抵押，同时由金圆控股提供连带责任保证，保证担保期限从2012年10月10日起至协议各方履行完毕相关责任及义务后止。

(2) 期末无长期应付持有本公司5%以上(含5%)表决权股权的股东款项。

## 29. 预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
矿山恢复治理费	5,900,944.97	355,769.47		6,256,714.44
合 计	<u>5,900,944.97</u>	<u>355,769.47</u>		<u>6,256,714.44</u>

## 30. 其他非流动负债

### (1) 明细情况

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
三通一平专项补助资金	10,920,988.58		231,950.20		10,689,038.38	与资产相关
矿山绿化工程扶持资金	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
余热发电项目补助资金	2,610,000.00		198,000.00		2,412,000.00	与资产相关

日产 4000 吨熟料新型干法水泥技术改造及配套余热发电项目	2,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关
低温余热发电项目	1,500,000.00		1,500,000.00	与资产相关
脱销工程政府补助资金	950,000.00	829,991.63	120,008.37	与资产相关
互助节能降耗项目补贴	1,866,666.67	200,000.00	1,666,666.67	与资产相关
节能项目煤炭可持续发展基金		1,620,000.00	135,000.00	与资产相关
水泥行业低温余热发电系统高原适应性研究及示范项目	468,783.61	468,783.61		与收益相关
合计	<u>20,316,438.86</u>	<u>11,620,000.00</u>	<u>2,063,725.44</u>	<u>29,872,713.42</u>

## (2) 其他说明

1) 根据朔州市朔城区人民政府常务会议纪要[2010]第4期《关于山西金圆水泥股份有限公司、朔州山水新时代水泥有限公司、大唐新能源朔州风力发电有限公司(利民风电项目)占地费用有关事宜》，朔州金圆公司于2010年度实际收到上述“三通一平专项补助资金”11,597,510.00元，截止2013年12月31日，朔州金圆公司根据相关土地使用权剩余使用年限分期累计结转计入营业外收入908,471.62元，其中本期结转计入营业外收入231,950.20元。

2) 根据本公司向互助土族自治县经济商务局《关于启动县政府扶持资金用于矿山绿化工程的请示》的请示函，经互助土族自治县经济商务局同意，本公司将2013年度实际收到的1,000.00万元政府扶持资金用于矿山绿化工程，并根据矿山绿化工程实际受益期分期结转计入营业外收入。截止2013年12月31日，该矿山绿化工程尚未完工，故不结转计入营业外收入。

3) 根据朔州市财政局《关于下达2011年山西省节能专项资金的通知》(朔财建〔2012〕12号)、朔城区财政投资评审中心《关于朔州市金圆水泥有限公司干法生产线配套的低温余热发电站项目节能专项基金的评审报告》(朔区评审字〔2012〕41号)，朔州金圆公司于2012年度实际收到“余热发电项目补助资金”2,700,000.00元，截止2013年12月31日，朔州金圆公司根据相关资产预计剩余可使用年限分期累计结转计入营业外收入288,000.00元，其中本期结转计入营业外收入198,000.00元。

4) 根据格尔木市财政局《关于下达2012年节能降耗项目资金的通知》(格政财字〔2012〕355号)，青海宏扬公司于2012年度实际收到“日产4000吨熟料新型干法水泥技术改造及配套余热发电项目”补助资金2,000,000.00元，并根据该项资产预计可使用年限分期结转计入营业外收入。截止2013年12月31日，该工程尚未完工，故不结转计入营业外收入。

5) 根据格尔木市财政局《关于下达2012年第三批州级预算内基本建设支出预算的通知》(格政财字〔2012〕550号)，青海宏扬公司于2012年度实际收到“低温余热发电项目”补助资金

1,500,000.00元，并根据该项资产预计可使用年限分期结转计入营业外收入。截止2013年12月31日，该工程尚未完工，故不结转计入营业外收入。

6)根据青海省环境保护厅《青海省环境保护厅关于下达2012年省级排污费资金的通知》(青环发〔2012〕661号)，本公司于2012年度实际收到“脱销工程政府补助资金”950,000.00元，截止2013年12月31日，本公司按照脱销工程实际发生的费用累计结转计入营业外收入829,991.63元，其中本期结转计入营业外收入829,991.63元。

7)根据青海省海东地区财政局《关于下达2011年第二批节能降耗项目资金的通知》(青海省海东地区财政局〔2011〕970号文件)，本公司于2012年度实际收到“节能降耗项目”补助资金2,000,000.00元，截止2013年12月31日，本公司根据相关资产预计剩余可使用年限分期累计结转计入营业外收入333,333.33元，其中本期结转计入营业外收入200,000.00元。

8)根据太原市财政局、太原市经济和信息化委员会《关于下达2012年省级节能专项资金的通知》(财建〔2013〕14号)，太原金圆公司于2013年度实际收到“节能项目煤炭可持续发展基金”1,620,000.00元。太原金圆公司根据相关资产预计剩余可使用年限分期结转计入营业外收入135,000.00元，其中本期结转计入营业外收入135,000.00元。

9)根据青海省科学技术厅《关于下达2012年第一批科技项目计划的通知》(青科发计字〔2012〕136号)，本公司于2012年度实际收到“水泥行业低温余热发电系统高原适应性研究及示范项目”科研经费700,000.00元，本公司按照科研项目实际发生的费用累计结转计入营业外收入700,000.00元，其中本期结转计入营业外收入468,783.61元。

31. 实收资本	(金额单位：万元)		
出资人名称	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
金圆控股	31,500.00	31,500.00	31,500.00
康恩贝集团	10,750.00	8,250.00	8,250.00
邱永平	4,725.00	4,725.00	4,725.00
闻焱	1,630.00	1,630.00	1,630.00
陈涛	1,575.00	1,575.00	1,575.00
赵卫东	1,575.00	1,575.00	1,575.00
范皓辉	1,325.00	1,325.00	1,575.00
胡孙胜	1,065.00	1,065.00	1,170.00
陈国平	500.00	500.00	500.00

方岳亮	355.00	355.00	
吴律文		2,500.00	2,500.00
合 计	<u>55,000.00</u>	<u>55,000.00</u>	<u>55,000.00</u>

### 32. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	2013. 12. 31	2012. 12. 31	2011. 12. 31
股本溢价	13,728,257.95	13,728,257.95	13,728,257.95
合 计	<u>13,728,257.95</u>	<u>13,728,257.95</u>	<u>13,728,257.95</u>

#### (2) 资本公积增减变动原因及依据说明

1) 2011 年度增加 29,079,247.38 元，其中：

① 2011 年度增加 15,121,208.64 元，系本公司 2011 年 8 月合并同一控制下企业太原金圆公司，在合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额与所支付的合并成本的差额，调增“资本公积——资本溢价”15,121,208.64 元；

② 2011 年度增加 13,958,038.74 元，系本公司 2011 年 8 月购买太原金圆公司 48% 的少数股权，新增投资成本与按照新增持股比例计算应享有该公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整增加合并财务报表中的“资本公积——资本溢价”13,958,038.74 元。

2) 2011 年度减少 93,350,989.43 元，其中：

① 2011 年度减少 78,000,000.00 元，系如本财务报表附注四(二)1(1)1)所述，本公司于 2011 年 8 月合并同一控制下企业太原金圆公司，在编制合并当期期末的比较财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，并对 2010 年比较财务报表进行追溯调整，相应将被合并公司 2010 年末所有者权益中归属于本公司的部分调整增加 2010 年末“资本公积——资本溢价”78,000,000.00 元；同时，本期末因长期股权投资业已形成，将该公司合并日归属合并方的所有者权益份额予以转出，相应减少资本公积 78,000,000.00 元；

② 2011 年度减少 15,350,989.43 元，系在编制 2011 年期末合并财务报表时，将被合并方太原金圆公司在合并前实现的留存收益及专项储备中归属于本公司的部分，在合并财务报表中以本公司“资本公积——资本溢价”的贷方余额为限，予以恢复，相应减少“资本公积——资本溢价”15,350,989.43 元。

### 33. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	2013. 12. 31	2012. 12. 31	2011. 12. 31
安全生产费	19,690,203.76	7,233,149.17	5,850,053.31
合 计	<u>19,690,203.76</u>	<u>7,233,149.17</u>	<u>5,850,053.31</u>

(2) 专项储备情况说明

根据财政部、国家安全生产监督管理总局关于印发《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的通知(财企〔2006〕478号)的规定,自2007年1月1日起,对露天矿山开采的非金属矿山原矿按每吨1元计提安全生产费。

根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》(财企〔2012〕16号)的规定,自2012年2月14日起,对露天矿山开采的非金属矿山原矿按每吨2元计提安全生产费。

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2013. 12. 31	2012. 12. 31	2011. 12. 31
法定盈余公积	66,567,594.12	50,297,063.59	42,937,341.81
合 计	<u>66,567,594.12</u>	<u>50,297,063.59</u>	<u>42,937,341.81</u>

(2) 盈余公积增减变动原因及依据说明

1) 2011 年度

2011 年度增加 16,867,407.39 元,系按 2011 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积所致。

2) 2012 年度

2012 年度增加 7,359,721.78 元,系按 2012 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积所致。

3) 2013 年度

2013 年度增加 16,270,530.53 元,系按 2013 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积所致。

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2013. 12. 31	2012. 12. 31	2011. 12. 31
上年年末余额	427, 476, 651. 54	412, 222, 102. 85	228, 290, 827. 73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	210, 749, 516. 92	128, 489, 270. 47	200, 798, 682. 51
其中：被合并方在合并前实现的净利润			7, 660, 794. 15
减：提取法定盈余公积	16, 270, 530. 53	7, 359, 721. 78	16, 867, 407. 39
应付股利	53, 185, 000. 00	105, 875, 000. 00	
期末未分配利润	<u>568, 770, 637. 93</u>	<u>427, 476, 651. 54</u>	<u>412, 222, 102. 85</u>

## (2) 利润分配情况说明

### 1) 2011 年度

如本财务报表附注五(一)34(2)1)所述，提取 10%的法定盈余公积 16,867,407.39 元。

### 2) 2012 年度

①如本财务报表附注五(一)34(2)2)所述，提取 10%的法定盈余公积 7,359,721.78 元；

②根据公司2012年3月20日股东会审议批准的2011年度利润分配方案，以2011年末可供分配利润为基础，分配现金红利105,875,000.00元。

### 3) 2013年度

①如本财务报表附注五(一)34(2)3)所述，提取10%的法定盈余公积16,270,530.53元；

②根据公司2013年8月31日股东会审议批准的2012年度利润分配方案，以2012年末可供分配利润为基础，分配现金红利53,185,000.00元。

## (二) 合并利润表主要项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	2013年度	2012年度	2011年度
1) 营业收入			
主营业务收入	1, 537, 171, 309. 60	1, 299, 678, 211. 64	1, 193, 130, 738. 68
其他业务收入	3, 048, 341. 37	400, 030. 19	74, 546. 40
合 计	<u>1, 540, 219, 650. 97</u>	<u>1, 300, 078, 241. 83</u>	<u>1, 193, 205, 285. 08</u>
2) 营业成本			
主营业务成本	1, 153, 761, 750. 04	1, 053, 561, 971. 14	872, 617, 003. 15
其他业务成本	2, 930, 642. 99	9, 190. 37	
合 计	<u>1, 156, 692, 393. 03</u>	<u>1, 053, 571, 161. 51</u>	<u>872, 617, 003. 15</u>

## (2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	2013 年度		2012 年度		2011 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
熟料	133,676,327.49	115,254,082.55	119,558,100.55	115,968,633.23	139,871,229.22	123,559,247.58
水泥	1,393,827,782.25	1,029,992,847.80	1,176,836,033.87	934,755,372.61	1,053,259,509.46	749,057,755.57
助磨剂	9,667,199.86	8,514,819.69	3,284,077.22	2,837,965.30		
小计	<u>1,537,171,309.60</u>	<u>1,153,761,750.04</u>	<u>1,299,678,211.64</u>	<u>1,053,561,971.14</u>	<u>1,193,130,738.68</u>	<u>872,617,003.15</u>

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

## 1) 2013 年

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
青海春发商品混凝土有限公司	76,552,665.28	4.97
甘肃祁连山水泥集团股份有限公司红古销售分公司	60,875,069.78	3.95
西宁伟业混凝土有限公司	55,303,842.77	3.59
青海湖水泥公司	37,642,437.39	2.44
青海宏信混凝土有限公司	33,717,751.97	2.19
小计	<u>264,091,767.19</u>	<u>17.14</u>

## 2) 2012 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山西强华伟业科工贸有限公司	50,355,954.19	3.87
朔州市鑫乐混凝土搅拌有限公司	31,796,455.30	2.45
西宁伟鑫混凝土有限公司	27,331,962.75	2.10
浙江海纳建设有限公司西宁分公司	24,432,336.92	1.88
山西达沃丰物资有限公司	22,467,491.28	1.73
小计	<u>156,384,200.44</u>	<u>12.03</u>

## 3) 2011 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山西太和昌经贸有限公司	49,537,935.91	4.15
中交一航局兰新铁路甘青段项目经理部	46,479,756.03	3.90
山西新鑫华通混凝土有限公司	23,228,319.85	1.95

青海泰阳混凝土有限公司	23,222,626.24	1.95
中铁十三局集团兰新铁路甘青段项目经理部	20,141,929.70	1.69
小 计	<u>162,610,567.73</u>	<u>13.64</u>

## 2. 营业税金及附加

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
营业税	331,209.03	3,250.00	
城市维护建设税	2,214,492.70	1,555,277.86	539,755.55
教育费附加	3,001,064.24	2,345,482.75	1,619,266.66
地方教育附加	2,000,709.50	1,621,701.57	1,021,464.70
合 计	<u>7,547,475.47</u>	<u>5,525,712.18</u>	<u>3,180,486.91</u>

## 3. 销售费用

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
运输费	2,460,437.02	2,053,600.53	1,916,973.72
职工薪酬	2,697,396.93	2,597,843.10	2,305,171.70
广告费	4,928,911.39	1,172,981.02	2,054,679.14
业务招待费	704,980.20	561,167.00	423,578.00
车辆费用	642,958.97	574,394.73	426,331.81
促销费	618,818.10	2,022.00	477,709.97
差旅费	307,185.98	242,959.00	63,716.00
办公费	160,403.74	124,081.59	244,865.06
其 他	360,422.35	88,032.62	419,486.72
合 计	<u>12,881,514.68</u>	<u>7,417,081.59</u>	<u>8,332,512.12</u>

## 4. 管理费用

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
职工薪酬	25,804,322.86	19,431,737.51	16,876,690.50
业务招待费	3,268,433.66	2,854,662.78	3,106,823.22
税费	5,497,638.17	4,037,826.60	4,565,992.85



规费	6,774,487.50	5,130,653.10	3,300,453.09
折旧及摊销	11,601,077.54	8,001,559.10	6,520,163.42
车辆费用	3,957,886.76	3,136,373.88	2,443,424.05
差旅费	1,201,742.34	905,838.90	1,526,731.62
中介机构费用	3,072,097.74	1,687,833.60	788,800.00
保险费	565,586.23	811,482.18	1,040,216.38
厂区绿化	319,862.00	3,357,095.04	1,409,945.00
办公费	4,871,177.35	4,698,313.92	4,214,217.60
检测费	2,148,747.80	1,743,417.82	928,842.82
其他	4,334,708.93	4,051,868.28	4,627,224.54
合计	<u>73,417,768.88</u>	<u>59,848,662.71</u>	<u>51,349,525.09</u>

#### 5. 财务费用

项目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
利息支出	73,408,023.10	57,505,795.03	38,217,698.72
减：利息收入	659,117.46	1,199,630.43	1,640,790.40
其他	607,436.55	726,707.93	410,141.45
合计	<u>73,356,342.19</u>	<u>57,032,872.53</u>	<u>36,987,049.77</u>

#### 6. 资产减值损失

项目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
坏账损失	-584,066.16	814,285.81	-37,752.12
存货跌价损失	1,173,094.73	411,858.92	2,584,018.57
合计	<u>589,028.57</u>	<u>1,226,144.73</u>	<u>2,546,266.45</u>

#### 7. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置利得	32,158.11	288,161.93	
其中：固定资产处置利得	32,158.11	288,161.93	

政府补助	4,403,425.44	3,446,499.92	3,700,778.08
罚没及违约金收入	102,385.53	102,852.04	89,850.00
增值税退税	42,375,414.26	40,520,823.98	37,794,201.58
其他	229,477.27	548,189.52	59,795.23
合计	<u>47,142,860.61</u>	<u>44,906,527.39</u>	<u>41,644,624.89</u>

(2) 政府补助说明

1) 2013 年度

序号	内容	金额	与资产相关/与收益相关	批准机关	文件依据
1	公租房补贴资金	660,000.00	与收益相关	互助土族自治县 房地产管理局	互助土族自治县 房地产管理局 证明书
2	商标奖励资金	100,000.00	与收益相关	互助县土族自治县 社会主义新农村 建设工作领导 小组办公室	《关于表彰奖励认定为 中国驰名商标、青海省 著名商标、青海省名牌 产品地理标志证明商标 企业的决定》
3	2012 年优秀企业 奖	20,000.00	与收益相关	中共互助县委互 助县人民政府	《关于表彰奖励 2012 年度项目工作先进单位 优秀企业和优秀专业合 作社的决定》(互发 (2013) 3 号)
4	发展散装水泥补 助资金	1,100,000.00	与收益相关	青海散装水泥办 公室	《青海散装水泥办公室 关于下达散装水泥专项 资金项目补助通知》
5	奖励资金	30,000.00	与收益相关	中共格尔木市 委办公室、格尔 木市人民政府 办公室	《关于表彰 2012 年全 市投资及项目建设等先 进单位的通告》(格办发 (2013) 39 号)
6	2013 年中小企业 专项发展资金	200,000.00	与收益相关	格尔木市经济和 发展改革委员会	《关于下达格尔木市 2013 年第一批中小微 企业发展专项资金投资 计划的通知》(格经发 (2013) 408 号)
7	节能项目煤炭可 持续发展基金	135,000.00	与资产相关	太原市财政局 太原市经信委	《关于下达 2012 年省 级节能专项资金的通 知》(财建(2013) 14 号)
8	税收奖励资金	200,000.00	与收益相关	阳曲县财政局	
9	节能补贴	29,700.00	与收益相关	阳曲县财政局	
10	三通一平专项补 助资金	231,950.20	与资产相关	朔州市朔城区 人民政府	朔州市朔城区人民政府 常务会议纪要(2010) 第 4 期《关于山西金圆 水泥股份有限公司、朔 州山水新时代水泥有限 公司、大唐新能源朔州 风力发电有限公司(利 民风电项目)占地费用 有关事宜》
11	余热发电项目补 助资金	198,000.00	与资产相关	朔州市财政局/ 朔城区财政投	《关于下达 2011 年山 西省节能专项资金的通

				资评审中心	知、关于朔州市金圆水泥有限公司干法生产线配套的低温余热发电站项目节能专项基金的评审报告》(朔朔财建(2012)12号/朔区评审字(2012)41号)
12	脱销工程补助资金	829,991.63	与资产相关	青海省环境保护厅	《青海省环境保护厅关于下达2012年省级排污费资金的通知》(青环发(2012)661号)
13	节能降耗项目补助资金	200,000.00	与资产相关	青海省海东地区财政局	《关于下达2011年第二批节能降耗项目资金的通知》(青海省海东地区财政局(2011)970号文件)
14	余热发电高原适应性研究补助	468,783.61	与收益相关	青海省科学技术厅	《关于下达2012年第一批科技项目计划的通知》(青科发计字(2012)136号)
小 计		4,403,425.44			

## 2) 2012 年度

序号	内 容	金 额	与资产相关/与收益相关	批准机关	文件依据
1	扶贫资金	1,000,000.00	与收益相关	青海省海东地区财政局	《关于下达海东地区2011年“保增稳产”企业投产项目扶持资金的通知》(青海省海东地区财政局(2012)43号文件)
2	节能降耗项目补助资金	133,333.33	与资产相关	青海省海东地区财政局	《关于下达2011年第二批节能降耗项目资金的通知》(青海省海东地区财政局(2011)970号文件)
3	散装水泥补助资金	650,000.00	与收益相关	青海省散装水泥办公室	《关于下达散装水泥专项资金项目补助的通知》(青散办(2012)23号)
4	企业住房财政补助资金	400,000.00	与收益相关	民和回族自治县房地产管理局	《关于上报民和县2011年保障性住房建设实施方案的报告》(民房管(2011)02号)
5	纳税先进企业奖励资金	200,000.00	与收益相关	阳曲县人民政府	《关于表彰2010年度纳税先进企业的决定》(阳政发(2011)2号)
6	节能奖励资金	500,000.00	与收益相关	太原市经济和信息化委员会	《关于同意太原金圆水泥有限公司7.5MW纯低温余热发电项目申请财政节能奖励资金的报告》(阳经发(2012)14号)
7	三通一平专项补助资金	231,950.20	与资产相关	朔州市朔城区人民政府	朔州市朔城区人民政府常务会议纪要[2010]第4期《关于山西金圆水泥股份有限公司、朔州山水新时代水泥有限公司、大唐新能源朔州风力发电有限公司(利民风电项目)占地费用有关事宜》
8	余热发电项目补助资金	90,000.00	与资产相关	朔州市财政局/朔城区财政投资	《关于下达2011年山西省节能专项资金的通知、关于朔州

				评审中心	市金圆水泥有限公司干法生产线配套的低温余热发电站项目节能专项基金的评审报告》(朔财建(2012)12号/朔区评审字(2012)41号)
10	散装水泥先进集体奖励资金	10,000.00	与收益相关	青海省住房和城乡建设厅	《关于表彰2011年度发展散装水泥先进单位和先进个人的决定》(青海省住房和城乡建设厅文件(2012)96号)
11	余热发电高原适应性研究补助	231,216.39	与收益相关	青海省科学技术厅	《关于下达2012年第一批科技项目计划的通知》(青科发计字(2012)136号)
小计		3,446,499.92			

### 3)2011年度

序号	内容	金额	与资产相关/ 与收益相关	批准机关	文件依据
1	发展散装水泥补助资金	700,000.00	与收益相关	青海散装水泥办公室	《关于下达散装水泥专项资金项目补助的通知》(青散办(2012)9号)
2	名牌奖励资金	100,000.00	与收益相关	青海质量技术监督局	《关于划拨2010年度青海省名牌产品和国家地理标志保护产品奖励资金的通知》(青质监质函(2011)244号)
3	淘汰落后产能奖励资金	2,100,000.00	与收益相关	青海省海东地区财政局	《关于下达2011年淘汰落后产能财政奖励资金预算指标的通知》(东财建字(2011)614号)
4	奖励资金	10,000.00	与收益相关	中共互助县委、互助县人民政府	《关于表彰奖励2010年度项目工作先进单位和项目投资先进企业的决定》(互发(2011)4号)
5	奖励资金	30,000.00	与收益相关	青海省财政厅	
6	奖励资金	25,000.00	与收益相关	青海省住房和城乡建设厅文件、青海省散装水泥办公室	《关于表彰2010年度发展散装水泥先进单位和先进工作者的决定》(青建散(2011)164号)
7	三通一平专项补助资金	235,778.08	与资产相关	朔州市朔城区人民政府	朔州市朔城区人民政府常务会议纪要(2010)第4期《关于山西金圆水泥股份有限公司、朔州山水新时代水泥有限公司、大唐新能源朔州风力发电有限公司(利民风电项目)占地费用有关事宜》(朔财建(2012)12号)
8	节能奖励资金	500,000.00	与收益相关	青海省海东地区财政局	《关于下达2010年第二批节能技术改造专项后续资金的通知》(东财建字(2010)1073号)
小计		3,700,778.08			

### 8. 营业外支出

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损失	2,971,890.25	100,405.38	2,945,792.75
其中：固定资产处置损失	2,971,890.25	100,405.38	2,945,792.75
对外捐赠	1,323,432.38	511,247.92	401,629.99
罚款支出	300.00	143,366.00	491,405.77
赔偿金、违约金	1,147,437.20		500,000.00
税收滞纳金	319,269.08	126,309.49	38,430.52
水利建设基金	28,256.51	15,973.00	29,970.00
其 他	536,597.39	11,397.48	60,528.00
合 计	<u>6,327,182.81</u>	<u>908,699.27</u>	<u>4,467,757.03</u>

#### 9. 所得税费用

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
当期所得税费用	47,560,375.49	34,656,660.94	50,441,180.72
递延所得税调整	-728,253.35	-3,255,211.04	-2,572,418.73
合 计	<u>46,832,122.14</u>	<u>31,401,449.90</u>	<u>47,868,761.99</u>

### (三)合并现金流量表主要项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
政府补助收入	13,930,000.00	15,610,000.00	3,465,000.00
其他营业外收入	331,862.80	651,041.56	139,850.00
利息收入	659,117.46	1,199,712.71	1,640,790.40
代收代付款项及保证金等		3,381,443.39	612,329.24
合 计	<u>14,920,980.26</u>	<u>20,842,197.66</u>	<u>5,857,969.64</u>

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
管理费用	30,368,852.67	28,184,008.54	23,091,355.54
销售费用	10,133,942.51	4,407,523.14	6,019,054.35

手续费	607,491.75	726,915.53	312,277.68
营业外支出	3,059,991.05	792,323.84	1,521,964.28
代收代付款项及保证金等	37,913,991.34		13,794,740.36
合 计	<u>82,084,269.32</u>	<u>34,110,771.05</u>	<u>44,739,392.21</u>

### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
收回承兑汇票保证金	30,000,000.00		2,000,000.00
收到非金融机构借款	4,410,000.00	129,836,400.00	39,500,000.00
合 计	<u>34,410,000.00</u>	<u>129,836,400.00</u>	<u>41,500,000.00</u>

### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
支付承兑汇票保证金	10,000,000.00	23,000,000.00	
偿还非金融机构借款	109,307,908.20	59,400,000.00	14,567,597.23
合 计	<u>119,307,908.20</u>	<u>82,400,000.00</u>	<u>14,567,597.23</u>

### 5. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	209,718,683.81	128,052,984.80	207,500,547.46
加: 资产减值准备	589,028.57	1,226,144.73	2,546,266.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	126,092,414.90	96,749,639.46	77,484,164.31
无形资产摊销	6,609,835.49	6,295,323.59	4,979,938.93
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	2,939,732.14	-187,756.55	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)			2,945,792.75
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	73,557,364.70	56,819,902.77	38,315,562.49

投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-644,812.21	-3,200,668.08	-2,494,089.22
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-83,441.14	-54,542.96	-78,329.51
存货的减少(增加以“-”号填列)	-61,258,730.71	10,893,576.98	-92,287,143.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,610,848.69	-127,331,802.93	153,075,565.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-11,786,100.00	189,688,080.95	-10,934,593.24
其他[注]	12,457,054.59	1,383,095.86	3,736,670.16
经营活动产生的现金流量净额	343,580,181.45	360,333,978.62	384,790,352.77
2. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	129,142,072.04	126,456,489.85	77,912,579.62
减: 现金的期初余额	126,456,489.85	77,912,579.62	140,907,416.65
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	2,685,582.19	48,543,910.23	-62,994,837.03

[注]如本财务报表附注五(一)33所述,因计提安全生产费而分别增加2011年度、2012年度、2013年度非付现的成本3,736,670.16元、1,383,095.86元、12,457,054.59元。

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:			
1. 取得子公司及其他营业单位的价格			190,000,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物			188,000,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物			28,540,607.75
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			159,459,392.25
4. 取得子公司的净资产			
流动资产			191,082,016.13
非流动资产			447,854,667.32
流动负债			286,196,089.47
非流动负债			141,269,847.59

(3) 现金和现金等价物

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
一、现金	129,142,072.04	126,456,489.85	77,912,579.62
其中：库存现金	921,164.74	345,766.76	1,815,037.28
可随时用于支付的银行存款	128,220,907.30	126,110,723.09	76,043,779.85
可随时用于支付的其他货币资金			53,762.49
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	129,142,072.04	126,456,489.85	77,912,579.62

[注]现金流量表补充资料的说明：

2013 年度现金流量表中现金期末数为 129,142,072.04 元，2013 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 160,849,980.24 元，差额 31,707,908.20 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 31,707,908.20 元。

2012 年度现金流量表中现金期末数为 126,456,489.85 元，2012 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 159,456,489.85 元，差额 33,000,000.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 33,000,000.00 元。

## 六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2013 年 1 月 1 日，期末系指 2013 年 12 月 31 日，本期系指 2013 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 母公司资产负债表重要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

种 类	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	34,943,451.29	100.00	1,521,714.22	4.35	49,637,837.25	100.00	1,900,550.46	3.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>34,943,451.29</u>	<u>100.00</u>	<u>1,521,714.22</u>	4.35	<u>49,637,837.25</u>	<u>100.00</u>	<u>1,900,550.46</u>	3.83



[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

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

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款：

1) 账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	22,158,287.48	84.26	1,107,914.37	38,011,009.25	100.00	1,900,550.46
1-2 年	4,137,998.51	15.74	413,799.85			
小 计	<u>26,296,285.99</u>	<u>100.00</u>	<u>1,521,714.22</u>	<u>38,011,009.25</u>	<u>100.00</u>	<u>1,900,550.46</u>

2) 其他组合：

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	8,647,165.30			11,626,828.00		
小 计	<u>8,647,165.30</u>			<u>11,626,828.00</u>		

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股权的股东单位款项。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
1. 中交一航局兰新铁路甘青段项目经理部	非关联方	10,478,817.11	1 年以内	29.99
2. 青海宏扬公司	关联方	8,647,165.30	1 年以内	24.75
3. 中铁十八局集团兰新铁路甘青段项目部	非关联方	2,529,885.52	1 年以内	16.59
		3,267,749.56	1-2 年	
4. 青海湖水泥公司	关联方	3,750,197.75	1 年以内	10.73
5. 中铁二十局兰新铁路甘青段项目经理部	非关联方	2,652,132.05	1 年以内	7.59
小计		<u>31,325,947.29</u>		<u>89.65</u>

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
青海宏扬公司	子公司	8,647,165.30	24.75
青海湖水泥公司	受同一实际控制人控制	3,750,197.75	10.73
小 计		<u>12,397,363.05</u>	<u>35.48</u>

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	166,806,379.62	99.84	659,670.90	0.40	149,103,803.17	94.94	2,621,037.84	1.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	269,206.00	0.16			7,941,748.00	5.06		
合 计	<u>167,075,585.62</u>	<u>100.00</u>	<u>659,670.90</u>	0.39	<u>157,045,551.17</u>	<u>100.00</u>	<u>2,621,037.84</u>	1.67

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)且占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

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

(2) 坏账准备计提情况

1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	9,417,092.29	93.65	470,854.62	10,599,207.95	34.42	529,960.40

1-2年	300,008.45	2.98	30,000.85	20,060,274.40	65.15	2,019,257.44
2-3年	209,718.10	2.09	62,915.43	64,000.00	0.21	19,200.00
3-4年	64,000.00	0.64	32,000.00	3,000.00	0.01	1,500.00
4-5年				63,900.00	0.21	51,120.00
5年以上	63,900.00	0.64	63,900.00			
小计	<u>10,054,718.84</u>	<u>100.00</u>	<u>659,670.90</u>	<u>30,790,382.35</u>	<u>100.00</u>	<u>2,621,037.84</u>

②其他组合:

组合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	156,751,660.78			118,313,420.82		
小计	<u>156,751,660.78</u>			<u>118,313,420.82</u>		

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
金杰环保建材公司	259,206.00			系应收子公司款项，单独测试后未减值，故未计提坏账准备
金圆工程公司	10,000.00			系应收子公司款项，单独测试后未减值，故未计提坏账准备
小计	<u>269,206.00</u>			

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

核销年度	应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
2013年度	押金及保证金	199,045.00	账龄较长，预计难以收回	否
小计		<u>199,045.00</u>		

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
青海宏扬公司	71,539,567.06	暂借款及利息
太原金圆公司	64,695,271.83	暂借款及利息
朔州金圆公司	20,516,821.89	暂借款及利息
小计	<u>156,751,660.78</u>	

(5) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
1. 青海宏扬公司	关联方	71,539,567.06	1年以内	42.82
2. 太原金圆公司	关联方	64,695,271.83	1年以内	38.72
3. 朔州金圆公司	关联方	20,516,821.89	1年以内	12.28
4. 中铁十三局集团兰新铁路甘青段项目经理部	非关联方	4,097,364.30	1年以内	2.45
5. 中交一航局兰新铁路甘青段项目经理部	非关联方	2,030,803.53	1年以内	1.22
小 计		<u>162,879,828.61</u>		<u>97.49</u>

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款 余额的比例 (%)
青海宏扬公司	子公司	71,539,567.06	42.82
太原金圆公司	子公司	64,695,271.83	38.72
朔州金圆公司	子公司	20,516,821.89	12.28
金杰环保建材公司	子公司	259,206.00	0.16
金圆工程公司	子公司	10,000.00	0.01
小 计		<u>157,020,866.78</u>	<u>93.99</u>

3. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
青海宏扬公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
太原金圆公司	成本法	165,121,208.64	165,121,208.64		165,121,208.64
朔州金圆公司	成本法	148,483,314.81	148,483,314.81		148,483,314.81
金杰环保建材公司	成本法	200,000,000.00	80,000,000.00	120,000,000.00	200,000,000.00
合山金圆公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-3,000,000.00	
金圆工程公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
金圆助磨剂公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
金圆技术服务公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
合 计		<u>719,604,523.45</u>	<u>598,604,523.45</u>	<u>118,000,000.00</u>	<u>716,604,523.45</u>

(续上表)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
青海宏扬公司	100.00	100.00				
太原金圆公司	100.00	100.00				
朔州金圆公司	100.00	100.00				
金杰环保建材公司	80.00	80.00				
金圆工程公司	100.00	100.00				
金圆助磨剂公司	100.00	100.00				
金圆技术服务公司	100.00	100.00				
合 计						

## (二) 母公司利润表重要项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
营业收入	739,133,957.79	599,112,232.50	609,583,182.98
其中:主营业务收入	724,754,072.83	598,981,054.99	609,508,636.58
其他业务收入	14,379,884.96	131,177.51	74,546.40
营业成本	516,185,676.49	502,146,752.56	407,699,285.66
其中:主营业务成本	501,790,384.14	502,140,507.53	407,699,285.66
其他业务成本	14,395,292.35	6,245.03	

#### (2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产 品 名 称	2013 年度		2012 年度		2011 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
熟料	37,986,326.29	26,259,778.96	53,714,959.78	53,178,613.13	233,247.86	1,304,268.21
水泥	686,767,746.54	475,530,605.18	545,266,095.21	448,961,894.40	609,275,388.72	406,395,017.45
小 计	<u>724,754,072.83</u>	<u>501,790,384.14</u>	<u>598,981,054.99</u>	<u>502,140,507.53</u>	<u>609,508,636.58</u>	<u>407,699,285.66</u>

#### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

##### 1) 2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
甘肃祁连山水泥集团股份有限公司红古销售分公司	60,875,069.78	8.24

西宁伟业混凝土有限公司	55,303,842.77	7.48
青海春发商品混凝土有限公司	50,640,612.89	6.85
青海湖水泥公司	37,051,780.98	5.01
青海宏信混凝土有限公司	33,717,751.97	4.56
小 计	<u>237,589,058.39</u>	<u>32.14</u>

2) 2012 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
西宁伟鑫混凝土有限公司	27,331,962.75	4.56
浙江海纳建设有限公司西宁分公司	24,432,336.92	4.08
青海石岩建筑安装有限责任公司	21,758,207.03	3.63
青海中厦新型建材有限责任公司	21,038,955.73	3.51
中交一航局兰新铁路甘青段项目经理部	14,964,271.99	2.50
小计	<u>109,525,734.42</u>	<u>18.28</u>

3) 2011 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中交一航局兰新铁路甘青段项目经理部	46,479,756.03	7.62
青海泰阳混凝土有限公司	23,222,626.24	3.81
中铁十三局集团兰新铁路甘青段项目经理部	20,141,929.70	3.30
浙江海纳建设有限公司西宁分公司	19,570,788.83	3.21
青海中厦新型建材有限责任公司	17,565,708.21	2.88
小计	<u>126,980,809.01</u>	<u>20.82</u>

2. 投资收益

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-37,997.52		
合 计	<u>-37,997.52</u>		

(三) 母公司现金流量表补充资料

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	162,705,305.33	73,597,217.75	168,674,073.93
加: 资产减值准备	-1,167,108.45	908,132.31	2,584,018.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,125,678.36	47,265,404.80	35,644,323.03
无形资产摊销	4,199,922.14	3,996,687.07	2,970,244.99
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	2,660,886.08	-241,772.83	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	39,308,775.16	32,799,942.57	7,741,650.68
投资损失(收益以“-”号填列)	37,997.52		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	263,767.09	-390,147.11	-15,312.68
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-28,922.71	-24.52	-23,811.08
存货的减少(增加以“-”号填列)	-16,697,364.82	11,047,179.75	-50,357,498.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-59,515,669.40	-58,341,527.37	-70,335,539.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,582,668.25	62,434,767.39	32,367,496.76
其他[注]	4,875,733.29	1,973,398.98	1,842,179.34
经营活动产生的现金流量净额	194,351,667.84	175,049,258.79	131,091,825.30
2. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	86,091,399.15	109,540,335.01	31,911,975.69
减: 现金的期初余额	109,540,335.01	31,911,975.69	99,574,866.89
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	-23,448,935.86	77,628,359.32	-67,662,891.20

[注] 母公司因计提安全生产费而分别增加 2011 年度、2012 年度、2013 年度非付现的成本 1,842,179.34 元、1,973,398.98 元、4,875,733.29 元。

## 七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
金圆控股	母公司	有限责任公司	杭州	赵辉	综合	43,000 万元

(续上表)

母公司名称	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
金圆控股	57.27	57.27	赵璧生、赵辉父子	79209298-5

#### 2. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
太原金圆公司	子公司	有限责任公司	山西阳曲县	邱永平	制造业
朔州金圆公司	子公司	有限责任公司	山西朔州	邱永平	制造业
青海宏扬公司	子公司	有限责任公司	青海格尔木	邱永平	制造业
金杰环保建材公司	子公司	有限责任公司	广东河源	邱永平	制造业
金圆工程公司	子公司	有限责任公司	青海互助	叶善美	爆破作业
金圆助磨剂公司	子公司	有限责任公司	浙江金华	邱永平	制造业
金圆技术服务公司	子公司	有限责任公司	浙江金华	邱永平	技术服务

(续上表)

子公司名称	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
太原金圆公司	15,000 万元	100.00	100.00	66864962
朔州金圆公司	15,000 万元	100.00	100.00	68380541
青海宏扬公司	20,000 万元	100.00	100.00	66194223-0
金杰环保建材公司	25,000 万元	80.00	80.00	67137514
金圆工程公司	150 万元	100.00	100.00	56493390-6
金圆助磨剂公司	50 万元	100.00	100.00	59576855-2
金圆技术服务公司	100 万元	100.00	100.00	08946552-4



### 3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	组织机构代码
康恩贝集团	持有本公司 5%以上股权的股东	14293800-2
邱永平	持有本公司 5%以上股权的股东	
青海湖水泥公司	受同一实际控制人控制	78140397-9
金华金圆热电有限公司(以下简称金圆热电)	受同一实际控制人控制	75707537-0
浙江金圆公司[注 1]	实际控制人曾经控制的企业	73450756-4
青海西威[注 2]	实际控制人曾经控制的企业	71058609-3
浙江金圆置业有限公司(以下简称金圆置业) [注 3]	实际控制人曾经施加重大影响的企业	66915967-0
杭州捷越进出口有限公司(以下简称杭州捷越)	赵璧生之女施加重大影响的企业	58029780-7
陈 红	赵璧生之妻	
张 力	赵辉之妻	
金杰投资	金杰环保建材公司之少数股东	77506002-5
金杰混凝土公司	金杰环保建材公司之少数股东控制的企业	79930203-3
金杰旋窑公司	金杰环保建材公司之少数股东控制的企业	79930202-5

[注 1]根据金圆控股与兰溪市华都贸易有限公司于 2013 年 9 月 10 日签订的《股权转让协议》，金圆控股将持有的浙江金圆公司 25%股权以人民币 1,950.00 万元转让给兰溪市华都贸易有限公司，金圆控股分别于 2013 年 9 月 10、9 月 11 日收到上述股权转让款 1,000.00 万元、950.00 万元，计 1,950.00 万元。经上述股权转让后，金圆控股对浙江金圆公司不再实施控制。浙江金圆公司于 2013 年 9 月 12 日办妥工商变更登记手续。

[注 2]根据金圆控股与张卸奶于 2013 年 8 月 3 日签订的《股权转让协议》，金圆控股将持有的青海西威 70%股权以人民币 700.00 万元的价格转让给张卸奶，金圆控股于 2013 年 8 月收到上述股权转让款。经上述股权转让后，金圆控股对青海西威不再实施控制。青海西威已于 2013 年 8 月办妥工商变更登记手续。

[注 3]根据金圆置业 2012 年 11 月 20 日作出的股东会决议，金圆置业将实收资本从 9,000.00 万元减少到 5,000.00 万元，其中赵璧生减少出资 4,000.00 万元，金圆置业已于 2013 年 1 月 5 日退回赵璧生投资款，至此，赵璧生对金圆置业不再具有重大影响。上述减资事宜，金圆置业已于 2013 年 1 月 8 日办妥工商变更登记手续。

## (二) 关联方交易情况

### 1. 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	2013 年	
			金额	占同类交易金额比例 (%)
青海湖水泥公司	熟料	协议价	34,792,271.58	26.03
青海湖水泥公司	编织袋	协议价	2,259,509.40	81.03
青海湖水泥公司	助磨剂	协议价	590,656.41	6.11
浙江金圆公司	助磨剂	协议价	8,273,798.29	85.59
合 计			45,916,235.68	

(续上表)

关联方名称	2012 年度		2011 年度	
	金额	占同类交易金额比例 (%)	金额	占同类交易金额比例 (%)
青海湖水泥公司	3,616,163.34	3.02		
青海湖水泥公司	192,907.69	100.00		
青海湖水泥公司				
浙江金圆公司	2,939,053.33	89.49		
合 计	3,809,071.03			

## 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金圆控股、康恩贝集团	本公司	50,000,000.00	2010.12.31	2014.12.31	否
康恩贝集团	本公司	30,000,000.00	2011.03.28	2014.03.28	否
金圆控股	本公司	4,500,000.00	2009.05.26	2014.05.25	否
赵辉、张力	本公司	17,500,000.00	2010.08.31	2015.08.30	否
金圆控股	本公司	20,000,000.00	2013.07.31	2014.01.22	否
金圆控股	本公司	50,000,000.00	2013.06.26	2014.06.26	否
金圆控股	本公司	26,500,000.00	2013.04.27	2014.04.10	否
金圆控股	本公司	60,000,000.00	2013.10.31	2014.10.30	否
金圆控股	本公司	80,000,000.00	2013.11.12	2014.11.20	否

金圆控股	本公司	50,000,000.00	2013.11.25	2014.11.20	否
康恩贝集团、赵辉和赵璧生	本公司	10,000,000.00	2013.11.29	2014.11.28	否
金圆控股、赵辉和赵璧生	本公司	40,000,000.00	2013.11.28	2014.11.27	否
金圆控股	青海宏扬公司	80,000,000.00	2013.01.18	2016.01.18	否
赵璧生、陈红、赵辉、张力	朔州金圆公司	20,000,000.00	2013.11.22	2014.04.27	否
金圆控股、赵璧生、陈红	朔州金圆公司	20,000,000.00	2012.03.21	2016.03.20	否
金圆控股	太原金圆公司	50,000,000.00	2010.10.04	2015.08.03	否
金圆控股、赵璧生、陈红、赵辉	太原金圆公司	8,000,000.00	2011.05.30	2014.04.25	否
赵璧生、赵辉	金杰环保建材公司	60,000,000.00	2013.08.15	2020.08.15	否
赵璧生、赵辉	金杰环保建材公司	116,000,000.00	2013.09.11	2020.09.11	否
金圆控股	金杰环保建材公司	96,404,405.60	2012.10.10	2016.12.20	否

### 3. 关联方资金拆借

#### (1) 关联方资金拆借情况

关联方	2013 年度 拆借金额	2012 年度 拆借金额	2011 年度 拆借金额
拆入			
浙江金圆公司	191,700,000.00	255,200,000.00	201,800,000.00
赵辉		178,500,000.00	26,200,000.00
金圆控股		10,000,000.00	22,000,000.00
杭州捷越		27,000,000.00	
小 计	191,700,000.00	470,700,000.00	250,000,000.00

#### (2) 关联方资金拆借利息

根据本公司与浙江金圆公司签订的《借款协议》，本公司按照 6.60% 的年利率于 2011 年度、2012 年度、2013 年度分别向其计付资金利息 2,268,936.98 元、9,327,000.40 元、10,413,730.97 元，共计 22,009,668.35 元。

根据本公司与赵辉签订的《借款协议》，本公司按照 7.59% 的年利率于 2011 年度、2012 年度、2013 年度分别向其计付资金利息 558,904.10 元、6,679,972.31 元、13,947,817.63 元，共计 21,186,694.04 元。

根据本公司与金圆控股签订的《借款协议》，本公司按照 6.60% 的年利率于 2012 年度、2013

年度分别向其计付资金利息 188,054.79 元、126,575.34 元，共计 314,630.13 元。

根据本公司与杭州捷越签订的《借款协议》，本公司按照 9.60%的年利率于 2012 年度、2013 年度分别向其计付资金利息 814,684.88 元、324,821.92 元，共计 1,139,506.80 元。

#### 4. 其他关联交易

##### (1) 股权转让

2011 年 8 月，本公司与金圆控股、康恩贝集团、邱永平分别签订《股权转让协议》，本公司以人民币 7,800.00 万元、2,250.00 万元、787.50 万元分别受让金圆控股、康恩贝集团、邱永平持有的太原金圆公司 52%、15%、5.25%共计 72.25%股权。太原金圆公司已于 2012 年 1 月 16 日办妥工商变更登记手续。

##### (2) 厂房租赁

根据金圆助磨剂公司与浙江金圆公司签订的《租赁合同》，浙江金圆公司将其占地面积约 4,300 平方米的厂房租赁给金圆助磨剂公司使用，租赁期从 2013 年 1 月 1 日起到 2015 年 12 月 31 日止，租金为 36.00 万元/年。金圆助磨剂公司 2013 年度向其计付厂房租赁费 36.00 万元。

##### (3) 商标许可使用费

根据本公司与浙江金圆公司签订的《商标使用许可合同》及《商标使用许可合同补充协议》，本公司将注册号为 3300613 的商标“金圆水泥”授权给浙江金圆公司使用，授权使用期限从 2011 年 1 月 1 日起到 2014 年 2 月 27 日止；将注册号为 1928294 的商标“西威及图形”授权给浙江金圆公司使用，授权使用期限从 2013 年 10 月 15 日起到 2022 年 11 月 5 日止。上述商标许可使用费为 10.00 万元/年，其中 2011-2012 年度以及 2013 年 1-8 月系无偿使用，2013 年 9-12 月本公司向其收取商标许可使用费 33,300.00 元。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目及关联方名称	2013.12.31		2012.12.31		2011.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款						
青海湖水泥公司	3,750,197.75	187,509.89				
浙江金圆公司	1,139,036.40	56,951.82				
小计	4,889,234.15	244,461.71				

(2)其他应收款						
浙江金圆公司	33,300.00	1,665.00			151.8	7.59
金圆控股					800,000.00	40,000.00
金杰混凝土公司			18,000,000.00	1,800,000.00	18,000,000.00	900,000.00
小 计	33,300.00	1,665.00	18,000,000.00	1,800,000.00	18,800,151.80	940,007.59

## 2. 应付关联方款项

项目及关联方名称	2013.12.31		2012.12.31		2011.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1)预收款项						
浙江金圆公司			841,307.60			
小 计			841,307.60			
(2)其他应付款						
金圆控股			10,164,547.95			
赵 辉	108,692,326.52		182,567,680.88		15,346,673.24	
浙江金圆公司	216,149,998.04		223,827,138.80		106,177,440.50	
康恩贝集团			15,000,000.00			
青海湖水泥公司			1,539,963.22			
青海西威			5,869,534.19		5,869,044.19	
金圆置业					458,620.80	
金圆热电					6,520,800.00	
金杰投资	4,641,920.00		7,431,000.00		7,421,000.00	
金杰旋窑公司	1,383,854.25		2,463,750.95		1,295,400.00	
金杰混凝土公司	50,000.00		50,000.00		50,000.00	
小 计	330,918,098.81		448,913,615.99		143,138,978.73	
(3)应付股利						
金圆控股	36,979,250.00		6,518,750.00			
康恩贝集团	10,395,250.00					
邱永平	10,931,760.00		7,276,500.00			
小 计	58,306,260.00		13,795,250.00			

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
关键管理人员人数	6	5	5
在本公司领取报酬人数	3		
报酬总额(万元)	48.05		

八、或有事项

(一) 本公司为非关联方提供担保情况

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司为非关联方提供保证担保的情况(单位：万元)：

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
本公司	青海春发商品混凝土有限公司	中国工商银行股份有限公司互助支行	6,300.00	2014.6.9
本公司	青海宏信混凝土有限公司	中国工商银行股份有限公司互助支行	6,000.00	2014.6.10
小 计			<u>12,300.00</u>	

(二) 本公司合并范围内公司之间的担保情况

1. 截止 2013 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
本公司、太原金圆公司	朔州金圆公司	晋商银行股份有限公司朔州分行	2,000.00	2014.04.27
本公司	金杰环保建材公司	广发银行股份有限公司河源分行	6,000.00	2020.08.15
本公司	金杰环保建材公司	广发银行股份有限公司河源分行	11,600.00	2020.09.11
小 计			<u>19,600.00</u>	

2. 截止 2013 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(单位：万元)：

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物	抵押物	担保借款	
				账面原值	账面价值	余额	借款到期日
青海宏扬公司	本公司	中国建设银行股份有限公司海东市支行	机器设备	33,761.85	32,153.75	5,000.00	2014.11.28
本公司	青海宏扬公司	青海银行格尔木分行	采矿权	3,579.50	2,418.58	8,000.00	2016.01.18
小 计				<u>37,341.35</u>	<u>34,572.33</u>	<u>13,000.00</u>	

3. 如本财务报表附注五(一)28 所述, 本公司以持有的朔州金圆公司 100.00%股权, 为金杰环保建材公司向中材装备集团有限公司分期付款采购机电设备提供质押担保。朔州金圆公司以其水泥生产线主要设备为上述款项提供抵押担保。

## 九、承诺事项

(一) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况, 详见本财务报表附注八(二)之说明。

(二) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位: 万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物		担保借款余额	借款到期日	备注
			账面原值	账面价值			
本公司	中国建设银行股份有限公司海东市支行	机器设备	35,257.57	28,275.62	13,000.00	2014.11.05	
本公司	上海浦东发展银行股份有限公司西宁分行	采矿权	492.71	259.31	5,000.00	2014.6.26	[注 1]
金杰环保建材公司	广发银行股份有限公司河源分行	土地使用权	1,194.40	1,150.61	6,000.00	2020.08.15	[注 2]
金杰环保建材公司	广发银行股份有限公司河源分行	土地使用权			11,600.00	2020.09.11	[注 2]
太原金圆公司	中国农业银行股份有限公司阳曲县支行	土地使用权	1,435.19	1,309.14	5,000.00	2015.08.03	[注 3]
小 计			<u>38,379.87</u>	<u>30,994.68</u>	<u>40,600.00</u>		

[注 1] 本公司于 2013 年 6 月 25 日与上海浦东发展银行股份有限公司西宁分行签订《流动资金借款合同》, 借款 5,000.00 万元, 借款到期日为 2014 年 6 月 26 日。根据借款合同约定, 由金圆控股为此借款提供保证担保, 同时以本公司之互助县塘川镇庙儿沟石膏矿和互助县柏木峡大西沟陶粒板岩矿采矿权提供抵押担保。

[注 2] 金杰环保建材公司分别于 2013 年 8 月 15 日、2013 年 9 月 11 日与广发银行股份有限公司河源分行签订《固定资产项目借款合同》, 分别取得 6,000.00 万元和 11,600.00 万元借款, 借款到期日分别为 2020 年 8 月 15 日和 2020 年 9 月 11 日。根据借款合同约定, 由本公司及实际控制人赵璧生、赵辉为此借款提供共同连带保证担保, 同时以金杰环保建材公司使用该借款建设形成的房产、设备、土地使用权、采矿权及其他资产提供抵(质)押担保。截止 2013 年 12 月 31 日, 金杰环保建材公司该借款项目尚未完工, 土地使用证已取得并已办妥抵押登记。

[注 3] 太原金圆公司于 2010 年 8 月 4 日与中国农业银行股份有限公司山西省阳曲县支行签订《固定资产借款合同》, 借款 15,800.00 万元, 截止 2013 年 12 月 31 日, 太原金圆公司已归还 10,800.00 万元贷款, 剩余 5,000.00 万元, 根据借款合同约定, 由金圆控股为此借款提供保证担保, 同时以太原金圆公司使用该借款建成的项目投产后所取得的房屋产权证及土地使用证,

追加为上述借款的抵押担保。截止 2013 年 12 月 31 日，太原金圆公司房屋建筑物及土地使用证已取得但尚未办理抵押登记。

## 十、资产负债表日后非调整事项

2014 年 1 月，金杰环保建材公司收到广东省东源县人民法院(以下简称东源县人民法院)发出的《民事裁定书》([2014]河东法民二初字第 12-1 号)及原告南通大辰建设集团有限公司(以下简称南通大辰)的《民事起诉状》。南通大辰于 2014 年 1 月 6 日向东源县人民法院提起诉讼，要求金杰环保建材公司向其支付尚欠的工程款 6,476,666.53 元以及按照《补充协议》约定计付迟延履行利息，并承担诉讼费用，同时提出诉讼保全的申请。截止本财务报告批准报出日，东源县人民法院已冻结金杰环保建材公司在广发银行股份有限公司河源红星路支行的银行存款 680.00 万元，金杰环保建材公司正在积极应诉。

## 十一、其他重要事项

2013 年 12 月 1 日，吉林光华控股集团股份有限公司(以下简称光华控股公司)第七届董事会第二十二次会议审议通过《关于<吉林光华控股集团股份有限公司发行股份购买资产之重大资产重组暨关联交易预案>的议案》(以下简称预案)等议案，拟采用非公开发行股份方式收购金圆控股、康恩贝集团及邱永平等 10 位股东持有的本公司 100.00%股权，光华控股公司于 2013 年 12 月 9 日披露了预案等相关公告。截止本财务报告批准报出日，本次重大资产重组相关事项正在进行中。

## 十二、补充资料

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 非经常性损益

根据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，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损益	-2,939,732.14	187,756.55	-2,945,792.75
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	4,403,425.44	3,446,499.92	3,700,778.08



计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费， 但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机 构对非金融企业收取的资金占用费除外			
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位 可辨认净资产公允价值产生的损益			
非货币性资产交换损益			
委托投资损益			
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			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
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			14,732,296.45
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益			
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支净额	-3,023,429.76	-157,252.33	-1,322,599.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	-1,559,736.46	3,477,004.14	14,164,682.54
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-57,088.43	737,807.44	-224,771.61
非经常性损益净额	-1,502,648.03	2,739,196.70	14,389,454.15
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	-1,507,554.11	2,746,593.94	7,317,951.85
归属于少数股东的非经常性损益	4,906.08	-7,397.24	7,071,502.30

## (二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

## 1. 合并资产负债表项目

(1) 货币资金 2012 年期末数较 2011 年期末数增长 104.66%，主要系 2012 年度投资支付的现金减少所致。

(2) 其他应收款 2013 年期末账面余额较 2012 年期末账面余额减少 49.79%，主要系收回金杰混凝土公司 1,800 万欠款所致。

(3) 其他流动资产 2012 年期末数较 2011 年期末数减少 31.51%，主要系 2012 年收回理财产品投资所致。

(4) 固定资产 2013 年期末账面原值较 2012 年期末账面原值增加 34.61%，主要系在建工程项目完工转入固定资产所致。

(5) 在建工程 2012 年期末数较 2011 年期末数增加 103.07%，主要系在建工程项目持续投入增加所致。

(6) 其他非流动资产 2013 年期末数较 2012 年期末数减少 42.35%，主要系预付工程设备款转入长期资产科目所致。

(7) 预收款项 2013 年期末数较 2012 年期末数增加 80.66%以及 2012 年期末数较 2011 年期末数增加 152.10%，主要系预收水泥货款逐年增加所致。

(8) 应付职工薪酬 2013 年期末数较 2012 年期末数增加 42.17%，主要系青海宏扬公司 2013 年开始投产，相应应付人员费用增加所致。

(9) 应交税费 2012 年期末数较 2011 年期末数减少 59.02%，主要应交企业所得税减少所致。

(10) 应付股利 2013 年期末数较 2012 年期末数增加 169.04%，系 2013 年度分配股利尚未发放所致。

(11) 其他应付款 2012 年期末数较 2011 年期末数增加 111.93%，系关联方借款增加所致。

(12) 一年内到期的非流动负债 2012 年期末数较 2011 年期末数减少 32.48%，主要系偿还部分到期的长期借款所致。

(13) 长期借款 2013 年期末数较 2012 年期末数增加 79.72%，主要系长期借款增加所致；长期借款 2012 年期末数较 2011 年期末数减少 40.00%，主要系将部分一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致。

(14) 其他非流动负债 2013 年期末数较 2012 年期末数增加 47.04%，2012 年期末数较 2011 年期末数增加 82.16%，主要系收到与资产相关的政府补助增加所致。

## 2. 合并利润表项目

(1) 营业税金及附加 2013 年度较 2012 年度增加 36.59%(绝对额增加 202.18 万元), 2012 年度较 2011 年度增加 73.74%(绝对额增加 234.52 万元), 主要系销售规模增加所致。

(2) 销售费用 2013 年度较 2012 年度增加 73.67%(绝对额增加 546.44 万元), 主要系广告投入增加所致。

(3) 财务费用 2012 年度较 2011 年度增加 54.20%(绝对额增加 2,004.58 万元), 主要系借款利息支出增加所致。

(4) 营业外支出 2013 年度较 2012 年度增加 596.29%(绝对额增加 541.85 万元), 主要系非流动资产处置损失及对外捐赠增加所致; 营业外支出 2012 年度较 2011 年度减少 79.66%(绝对额减少 355.91 万元), 主要系非流动资产处置损失减少所致。

(5) 所得税费用 2013 年度较 2012 年度增加 49.14%(绝对额增加 1,543.07 万元), 主要系行业景气度回升, 利润总额增加所致; 所得税费用 2012 年度较 2011 年度减少 34.40%(绝对额减少 1,646.73 万元), 主要系行业景气度下降, 利润总额减少所致。

青海互助金圆水泥有限公司

2014 年 5 月 7 日