

太原狮头水泥股份有限公司

600539

2011 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	3
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告	5
六、 重要事项	7
七、 财务会计报告（未经审计）.....	11
八、 备查文件目录	47

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	邓守信
主管会计工作负责人姓名	罗效科
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	周浩

公司负责人邓守信、主管会计工作负责人罗效科及会计机构负责人（会计主管人员）周浩声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	太原狮头水泥股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	狮头股份
公司的法定英文名称	Taiyuan Lionhead Cement Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	LIONHEAD
公司法定代表人	邓守信

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郝瑛	张蕾
联系地址	山西省太原市万柏林区开城街 1 号太原狮头水泥股份有限公司证券部	山西省太原市万柏林区开城街 1 号太原狮头水泥股份有限公司证券部
电话	0351-2857002	0351-2857006
传真	0351-2857006	0351-2857006
电子信箱	haoying@600539.com.cn	zhanglei@600539.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	山西省太原市万柏林区开城街 1 号
注册地址的邮政编码	030056
办公地址	山西省太原市万柏林区开城街 1 号
办公地址的邮政编码	030056
公司国际互联网网址	http://www.600539.com.cn
电子信箱	zqb@600539.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	太原狮头水泥股份有限公司证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	ST 狮头	600539	狮头股份

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	752,565,690.43	1,068,465,482.25	-29.57
所有者权益(或股东权益)	608,492,871.06	879,061,319.00	-30.78
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.6456	3.8220	-30.78
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-263,808,618.84	459,794.39	-57,475.35
利润总额	-270,568,447.94	2,276,952.54	-11,982.92
归属于上市公司股东的净利润	-270,568,447.94	1,713,660.79	-15,888.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-265,508,696.33	1,937,517.04	-13,803.55
基本每股收益(元)	-1.176	0.007	-15,888.92
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-1.154	0.007	-13,803.55
稀释每股收益(元)	-1.176	0.007	-15,888.92
加权平均净资产收益率(%)	-36.38	0.20	减少 36.58 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	34,758,571.81	-45,356,167.91	176.63
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.1511	-0.1972	176.63

2、 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-6,693,844.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,490.68
所得税影响额	1,686,583.87
合计	-5,059,751.61

三、 股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

（二）股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				31,842 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增 减	持有有限售 条件股份数 量	质押 或冻 结的 股份 数量
太原狮头集团有限公司	国有法人	27.94	64,267,493	0	64,267,493	无
山西省经贸投资控股集团 有限公司	国有法人	7.24	16,645,070	0	5,145,070	无
中国建设银行股份有限公司山西省分行	国家	6.66	15,325,360	-5,381,401	0	无
山西省经济建设投资公司	国家	5.07	11,651,549	0	151,549	无
成碧娥	境内自然人	2.33	5,350,845	5,350,845	0	未知
中国建设银行股份有限公司—长盛同庆可分离交易 股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.17	5,000,000	5,000,000	0	未知
王荣	境内自然人	1.00	2,300,000	2,300,000	0	未知
王立盛	境内自然人	0.48	1,100,000	-800	0	未知
郑全忠	境内自然人	0.43	1,000,000	1,000,000	0	未知
杜英	境内自然人	0.42	967,399	967,399	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的 数量		股份种类及数量		
中国建设银行股份有限公司山西省分行		15,325,360		人民币普通股		
山西省经济建设投资公司		11,500,000		人民币普通股		
山西省经贸投资控股集团有限公司		11,500,000		人民币普通股		
成碧娥		5,350,845		人民币普通股		
中国建设银行股份有限公司—长盛同庆可分离 交易股票型证券投资基金		5,000,000		人民币普通股		
王荣		2,300,000		人民币普通股		
王立盛		1,100,000		人民币普通股		
郑全忠		1,000,000		人民币普通股		
杜英		967,399		人民币普通股		
王静		800,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		前十名自然人股东之间是否存在关联关系情况不详				

太原狮头集团有限公司、山西省经贸资产经营有限责任公司、中国建设银行股份有限公司山西省分行、山西省经济建设投资公司，上述 4 家单位不存在关联关系。其他 6 家自然人

股东情况未知。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	太原狮头集团有限公司	64,267,493			1、持有的非流通股股份自改革方案实施之日（2007年5月23日）起，在36个月内不上市交易或者转让。 2、在上述期满后通过证券交易所挂牌交易出售股份数量占狮头股份总数的比例在12个月内不超过百分之五，24个月内不超过百分之十。 3、太原狮头集团有限公司承诺将在股权分置改革完成后，将其所拥有的与狮头股份主营业务相关的矿山资源择机转让给狮头股份。
			2010年5月23日	11,500,000	
			2011年5月23日	11,500,000	
			2012年5月23日	41,267,493	
2	山西省经贸资产经营有限责任公司	5,145,070			1、持有的非流通股股份自改革方案实施之日（2007年5月23日）起，在36个月内不上市交易或者转让。 2、在上述期满后通过证券交易所挂牌交易出售股份数量占狮头股份总数的比例在12个月内不超过百分之五，24个月内不超过百分之十。
			2011年5月23日	5,145,070	
3	山西省经济建设投资公司	151,549			1、持有的非流通股股份自改革方案实施之日（2007年5月23日）起，在36个月内不上市交易或者转让。 2、在上述期满后通过证券交易所挂牌交易出售股份数量占狮头股份总数的比例在12个月内不超过百分之五，24个月内不超过百分之十。
			2011年5月23日	151,549	
上述股东关联关系或一致行动人的说明					上述3家单位不存在关联关系。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内，公司围绕2011年方针目标，本着增产增收、节能减排、绿色转型的要求，努力强化内部管理，拓宽外部市场，发挥公司在区域市场的品牌、质量、规模优势，扩大销售，减少产品库存，落实好产品销售合同，充分发挥现有设备的生产能力，搞好生产所需原

燃材料的组织供应,合理安排生产,最大限度地降低生产成本。但由于报告期内公司所处区域水泥产能过剩,市场竞争压力较大,同时公司主要生产线面临搬迁。而公司主要原燃材料煤、水渣、电、油的价格持续高企,同时公司水泥生产规模较小,能耗较高,水泥生产成本居高难下,而水泥及熟料售价偏低,经济效益情况仍不够理想。

报告期内,公司实际生产通用水泥 64.04 万吨;上半年营业收入 194,056,580.15 元,比上年同期减少 19.40%,营业收入占 2011 年上半年全部销售收入的 98.50%;因公司本部水泥生产线限期停产,本报告期计提固定资产减值准备 263,962,113.41 元,营业利润完成 -263,808,618.84 元,比上年同期减少 57,475.35%,实现净利润-270,568,447.94 元,比上年同期减少 15,888.92%。

2、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	变动比率	原因
预付款项	9,599,511.83	3,619,460.90	165.22%	预付帐款增加的主要原因是本期预付货款但未办理入库结算手续所致。
固定资产	84,231,640.34	361,502,772.73	-76.70%	固定资产减少的主要原因是本期计提固定资产减值准备所致。
预收款项	29,851,338.41	62,262,309.26	-52.06%	预收帐款减少的主要原因是前期预收货款本期发出商品所致。
未分配利润	-170,271,596.58	100,296,851.36	-269.77%	未分配利润减少的主要原因是本期计提固定资产减值准备所致。
资产减值损失	263,962,113.41	1,059,300.00	24,818.54%	资产减值损失增加的主要原因是公司本期计提固定资产减值准备所致。
营业外收入	725,396.16	2,486,892.90	-70.83%	营业外收入减少的主要原因是本期享受免征增值税优惠政策的产品减少所致
营业外支出	7,485,225.26	669,734.75	1,017.64%	营业外支出增加的主要原因是本期处置部分搬迁资产所致。
所得税费用		563,291.75	-100.00%	所得税费用减少的主要原因为本期未计提所得税费用所致。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
建材(水泥)	190,554,249.36	167,103,541.59	12.31	-20.30	-19.54	减少0.83个百分点
分产品						
商品混凝土				-100	-100	减少100个百分点
普通水泥	172,236,553.56	151,384,193.43	12.11	-10.55	-7.60	减少2.8个百分点
熟料	11,725,463.15	11,863,662.50	-1.18	62.46	55.94	增加4.23个百分点
砌块	6,592,232.65	3,855,685.66	41.51	6.22	5.05	增加0.65个百分点

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 2,782.65 万元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
太原	145,905,851.44	-21.80
朔州	44,648,397.92	-14.99

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
技措工程	235,000.00		
合计	235,000.00	/	/

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司自成立以来,一直严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律、法规的要求,以保护全体股东的合法权益为原则,结合自身特点和实际情况,不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

(二) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(三) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(四) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
太原狮头集团水泥有限公司	控股股东	购买商品	石灰及其他材料	市场价	14元/吨	6,549,977.78	4.81	现金		

太原狮头集团 有限公司	控股股东	接受劳务	后勤、 经警 服务	协议 定价	市场 价格	1,008,000.00	100.00	现金		
太原狮头集团 有限公司	控股股东	销售 商品	材料	市 场 定价	公司 出厂 价	70,006.28	0.04	现金		
山居房产 尚地开有 限公司	其他	销 售 商品	水泥	市 场 定价	公司 出厂 价	26,861,986.33	13.84	现金		
太原狮头集团 水泥有限 公司	母 公 司 的 资 全 子 公 司	销 售 商品	水泥	市 场 定价	公司 出厂 价	894,554.32	0.46	现金		
山西元材 鼎建有限 公司	母 公 司 的 资 全 子 公 司	销 售 商品	水泥	市 场 定价	公司 出厂 价	328,504.70	0.17	现金		

(七) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

（八）承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	（1）在本次股权分置改革中，公司第一大股东太原狮头集团有限公司及山西省经贸资产经营有限责任公司、山西省经济建设投资公司除法定最低承诺外，还做出如下特别承诺：其所持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，36 个月内不上市交易，在上述期满后通过证券交易所挂牌交易出售股份数量占狮头股份股份总数的比例在 12 个月内不超过百分之五，24 个月内不超过百分之十。 （2）公司第一大股东太原狮头集团有限公司还承诺将在本次股权分置改革完成后，将其所拥有的与狮头股份主营业务相关的矿山资源择机转让给狮头股份。	（1）按约履行。 （2）尚未履行。

未按约履行承诺的原因

本公司于 2007 年 5 月 10 日、11 日、14 日采取现场投票和网络投票相结合的方式通过了公司股权分置方案。股改完成后，公司除正常的生产经营工作之外，也和大股东积极探讨和论证股改承诺中的矿山资源转让方案。但从 2007 年下半年起，太原市政府提出了西山生态建设规划，并对西山地区化工、建材等类型的企业实施搬迁的设想，近期正在对该事项进行论证，在方案没有出来前，集团公司尚不能实施股改时将矿山资源择机转让的承诺。

（1）截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

（2）截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：是

1) 注入资产、资产整合承诺方名称和承诺内容

公司第一大股东太原狮头集团有限公司承诺将在本次股权分置改革完成后，将其所拥有的与狮头股份主营业务相关的矿山资源择机转让给狮头股份。

2) 是否已启动：否

（九）聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中喜会计师事务所有限责任公司

（十）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

（十一）其他重大事项的说明

2011 年 6 月 25 日，公司接到太原市委办公厅文件【并办发（2011）39 号】《中共太原市委办公厅、太原市人民政府办公厅关于印发<创建环保模范城市 2011 年度重点工作任务责任分解>的通知》，通知中要求狮头股份位于太原市西山地区的水泥生产设施必须全部搬迁至主城区范围之外，2011 年 10 月底前关停现有水泥生产装置，受停产影响，公司现有水泥生产经营业务将明显减少，只保留朔州分公司(约 45 万吨/年水泥生产能力)的生产经营。（详见 2011 年 6 月 29 日公司临 2011-013 号《关于生产线停产及预亏公告》）。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
1、太原狮头水泥股份有限公司关联交易公告； 2、关于太原狮头集团有限公司与中国建筑材料集团有限公司合作事宜的公告	《中国证券报》A32	2011 年 1 月 7 日	http://www.sse.com.cn
太原狮头水泥股份有限公司股东减持公告	《中国证券报》B005	2011 年 1 月 8 日	http://www.sse.com.cn
中国建筑材料集团有限公司控股重组太原狮头集团有限公司进展的提示性公告	《中国证券报》A29	2011 年 1 月 13 日	http://www.sse.com.cn
太原狮头水泥股份有限公司有限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》B040	2011 年 2 月 26 日	http://www.sse.com.cn
1、2010 年度报告摘要； 2、第五届董事会第二次会议决议公告； 3、第五届监事会第二次会议决议公告； 4、日常关联交易公告； 5、关于召开 2010 年年度股东大会的通知	《中国证券报》B015	2011 年 4 月 8 日	http://www.sse.com.cn
2011 年第一季度报告	《中国证券报》B116	2011 年 4 月 21 日	http://www.sse.com.cn
2010 年度股东大会决议公告	《中国证券报》B004	2011 年 5 月 11 日	http://www.sse.com.cn
太原狮头水泥股份有限公司股东减持公告	《中国证券报》A21	2011 年 5 月 21 日	http://www.sse.com.cn
简式权益报告书	《中国证券报》B004	2011 年 6 月 18 日	http://www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	《中国证券报》B005	2011 年 6 月 24 日	http://www.sse.com.cn
1、关于生产线停产及预亏公告； 2、关于公司股票被特别处理的公告	《中国证券报》B021	2011 年 6 月 29 日	http://www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:太原狮头水泥股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	472,362,367.86	448,693,444.73
交易性金融资产			
应收票据	2	45,152,330.00	52,041,109.64
应收账款	3	40,787,798.84	39,366,183.23
预付款项	4	9,599,511.83	3,619,460.90
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	10,229,132.08	72,602,757.55
存货	6	59,681,368.54	61,193,930.63
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	502,382.43	502,382.43
流动资产合计		638,314,891.58	678,019,269.11
非流动资产：			
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	8	20,609,908.40	20,879,907.20
固定资产	9	84,231,640.34	361,502,772.73
在建工程	10	235,000.00	30,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	11	1, 140, 716. 90	
递延所得税资产	12	8, 033, 533. 21	8, 033, 533. 21
其他非流动资产			
非流动资产合计		114, 250, 798. 85	390, 446, 213. 14
资产总计		752, 565, 690. 43	1, 068, 465, 482. 25
流动负债：			
短期借款	15		10, 506, 493. 00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	16	59, 505, 263. 72	63, 142, 652. 66
预收款项	17	29, 851, 338. 41	62, 262, 309. 26
应付职工薪酬	18	16, 330, 990. 47	16, 251, 659. 10
应交税费	19	17, 296, 459. 79	17, 129, 559. 89
应付利息			
应付股利		780, 566. 20	780, 566. 20
其他应付款	20	16, 505, 350. 78	15, 768, 073. 14
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		140, 269, 969. 37	185, 841, 313. 25
非流动负债：			
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	21	3, 802, 850. 00	3, 562, 850. 00
非流动负债合计		3, 802, 850. 00	3, 562, 850. 00
负债合计		144, 072, 819. 37	189, 404, 163. 25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	22	230, 000, 000. 00	230, 000, 000. 00
资本公积	23	511, 357, 838. 12	511, 357, 838. 12
减：库存股			

专项储备			
盈余公积	24	37,406,629.52	37,406,629.52
一般风险准备			
未分配利润	25	-170,271,596.58	100,296,851.36
所有者权益(或股东权益)合计		608,492,871.06	879,061,319.00
负债和所有者权益(或股东权益)总计		752,565,690.43	1,068,465,482.25

法定代表人：邓守信

主管会计工作负责人：罗效科

会计机构负责人：周浩

利润表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	26	194,056,580.15	240,777,628.31
减: 营业成本	26	167,453,484.81	208,192,155.73
营业税金及附加	27	1,653,643.14	1,930,891.59
销售费用	28	8,094,968.57	10,546,858.57
管理费用	29	18,651,927.02	21,274,617.33
财务费用	30	-1,950,937.96	-2,685,989.30
资产减值损失	31	263,962,113.41	1,059,300.00
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)		-263,808,618.84	459,794.39
加: 营业外收入	32	725,396.16	2,486,892.90
减: 营业外支出	33	7,485,225.26	669,734.75
其中: 非流动资产 处置损失			
三、利润总额(亏损总额 以“—”号填列)		-270,568,447.94	2,276,952.54
减: 所得税费用	34		563,291.75
四、净利润(净亏损以“—” 号填列)		-270,568,447.94	1,713,660.79
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-1.176	0.007
(二) 稀释每股收益		-1.176	0.007
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人: 邓守信

主管会计工作负责人: 罗效科

会计机构负责人: 周浩

现金流量表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		207,806,671.61	147,066,902.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	36-(1)	2,561,387.32	3,157,847.50
经营活动现金流入小计		210,368,058.93	150,224,749.99
购买商品、接受劳务支付的现金		125,329,481.36	141,356,378.83
支付给职工以及为职工支付的现金		24,303,281.70	25,969,727.34
支付的各项税费		18,699,063.70	21,796,565.21
支付其他与经营活动有关的现金	36-(2)	7,277,660.36	6,458,246.52
经营活动现金流出小计		175,609,487.12	195,580,917.90
经营活动产生的现金流量净额		34,758,571.81	-45,356,167.91
二、投资活动产生的现金流量:			
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	36-(3)	240,000.00	
投资活动现金流入小计		240,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		753,844.00	169,178.20

的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		753,844.00	169,178.20
投资活动产生的现金流量净额		-513,844.00	-169,178.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,507,000.00	10,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,804.68	178,425.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,575,804.68	10,278,425.50
筹资活动产生的现金流量净额		-10,575,804.68	-278,425.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		23,668,923.13	-45,803,771.61
加：期初现金及现金等价物余额		448,693,444.73	449,525,430.49
六、期末现金及现金等价物余额		472,362,367.86	403,721,658.88

法定代表人：邓守信

主管会计工作负责人：罗效科

会计机构负责人：周浩

所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	230,000,000.00	511,357,838.12			37,406,629.52		100,296,851.36	879,061,319.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	230,000,000.00	511,357,838.12			37,406,629.52		100,296,851.36	879,061,319.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-270,568,447.94	-270,568,447.94
（一）净利润							-270,568,447.94	-270,568,447.94
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-270,568,447.94	-270,568,447.94
（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								
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	230,000,000.00	511,357,838.12			37,406,629.52		-170,271,596.58	608,492,871.06

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	230,000,000.00	511,357,838.12			37,170,060.40		99,350,574.86	877,878,473.38
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	230,000,000.00	511,357,838.12			37,170,060.40		99,350,574.86	877,878,473.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,713,660.79	1,713,660.79
（一）净利润							1,713,660.79	1,713,660.79
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,713,660.79	1,713,660.79
（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								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	230,000,000.00	511,357,838.12			37,170,060.40		101,064,235.65	879,592,134.17

法定代表人：邓守信

主管会计工作负责人：罗效科

会计机构负责人：周浩

（二）公司概况

太原狮头水泥股份有限公司(以下简称本公司)是经山西省人民政府晋政函[1999]第 64 号文批准,由太原狮头集团有限公司联合山西省经贸资产经营有限公司、山西省经济建设投资公司、中国新型建筑材料(集团)公司、山西西山运输有限公司(现更名为山西固邦运输有限公司)四家发起人共同发起设立,于 1999 年 2 月 28 日注册登记的股份有限公司。各发起股东出资情况如下:

太原狮头集团有限公司投入其所属太原水泥厂、阳曲水泥厂、宏峰水泥厂、混凝土分公司与水泥、混凝土生产、经营相关的净资产 139,376,453.81 元;山西省经贸资产经营有限公司投入资本金 25,313,766.00 元;山西省经济建设投资公司投入资本金 17,720,000.00 元;中国新型建筑材料(集团)公司投入资本金 6,357,216.00 元;山西西山运输有限公司投入货币资金 400,000.00 元。太原狮头集团有限公司所投净资产业经山西省资产评估中心事务所评估,并经山西省国有资产管理局确认。根据山西省国有资产管理局晋国资企函字[1999]第 38 号文批复,上述发起人投入资本均按 79.295%的比例折为股本,共计 150,000,000.00 股,每股面值 1.00 元,共计 150,000,000.00 元,余额 39,167,435.81 元计入资本公积。公司注册资本为人民币 150,000,000.00 元。

中国新型建筑材料(集团)公司于 2005 年将其持有的太原狮头水泥股份有限公司国有法人股全部转让给中国交通银行北京分行。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]42 号文核准,本公司于 2001 年 8 月 1 日以每股发行价格 6.98 元,发行每股面值人民币 1.00 元的 A 种股票 8,000 万股,注册资本变更为人民币 230,000,000.00 元。另根据财政部企业司财企便函[2001]68 号文“关于太原狮头水泥股份有限公司国有股存量发行有关问题的函”的有关规定,本公司按 10%减持国有股份,社会公众股增加资本金 800 万元,各国有股东权益相应减少。

经山西省人民政府国有资产监督管理委员会晋国资产权函[2007]95 号文批复,太原狮头水泥股份有限公司全体非流通股股东一致同意,以持有的部分股份作为对价安排给全体流通股股东,以换取其非流通股份的流通权,对价标准为非流通股股东向全体流通股股东 10 股安排 2 股对价。股权分置改革完成后,公司总股本未变,其中有限售条件的流通股 124,400,000 股,占公司总股本的 54.09%,无限售条件的流通股 105,600,000 股。2008 年度限售期满新增可上市交易的股份数量为 15,959,127 股。中国交通银行北京分行于 2008 年 12 月将其持有的本公司全部股权通过二级市场出售,山西固邦运输有限公司于 2009 年 1 月将其持有的本公司全部股权通过二级市场出售。截至 2010 年 12 月 31 日,有限售条件流通股 108,440,873 股,无限售条件的流通股 121,559,127 股。

本公司在山西省工商行政管理局依法登记注册,领取企业法人营业执照,注册号为 1400001007556,法定代表人:邓守信;注册资本:人民币 23,000 万元;注册地:太原市万柏林区开城街 1 号;公司经营范围:水泥、熟料、商品混凝土、新型墙体材料的生产和销售。其主导产品之一的“狮头牌”水泥为山西省名牌产品,并通过了中国水泥质量认证委员会认证。

（三）公司主要会计政策和会计估计

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司自公历一月一日至十二月三十一日止为一个会计期间。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并，以购买日为取得对购买方控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为投资成本。如果购买成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额作为商誉；如果购买成本的公允价值小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

按《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关会计准则编制合并会计报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，以母公司和子公司财务报表为基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后编制。合并时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，并计算少数股东权益后，由母公司合并编制。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司持有的期限短（一般指购买之日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

8、外币业务核算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入相关资产的成本。

9、金融工具

(1) 金融资产、金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为四类：①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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：①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；②其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量

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。

公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量方式有所不同。

① 公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产处置时其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值

变动损益；

② 公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益；

③ 公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本计量。

(3) 金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格为基础确定其公允价值。

(4) 金融资产减值准备测试及提取方法

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。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，可以单独进行减值测试，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。

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	期末单项金额在 100 万元以上的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大及组合的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
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	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

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)	3%	3%
1—2 年(含 2 年)	5%	5%
2—3 年(含 3 年)	15%	15%
3—5 年(含 5 年)	30%	30%
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

11、存货

(1) 存货分类：包括原材料、自制半成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法：主要原材料按实际成本核算，发出采用加权平均法；辅助材料按计划成本核算，实际成本与计划成本的差异，在材料成本差异科目核算，月末按综合材料成本差异率分摊材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；产成品入库按实际成本计价，发出采用加权平均法；低值易耗品发出或领用时采用一次摊销法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司在资产负债表日，根据存货全面清查的结果，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，可变现净值按估计的市价扣除估计完工成本及销售费用和税金后确定。

(4) 存货的盘存制度：公司的存货盘存采用永续盘存制度。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A、同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司以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长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份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。

B、非同一控制下企业合并，以购买日为取得对购买方控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为投资成本。如果购买成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额作为商誉；如果购买成本的公允价值小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额计入当期损益。

非企业合并形成的长期股权投资，以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，合同或协议约定价值不公允的除外；具有商业实质且其公允价值能够可靠计量的非货币资产交换取得的长期股权投资，以其公允价值和支付的相关税费作为该项投资的投资成本，换出资产账面价值与公允价值的差额计入当期损益；以债务重组方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为投资成本，公允价值与重组债务账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

公司对被投资单位控制或不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场没有报价，公允价值不能可靠计量的采用成本法核算。公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的采用权益法核算。公司确认投资收益时，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定。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。公司对外投资符合下列情况时，确定对被投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

公司对外投资符合下列情况时，确定对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。公司直接或通过子公司间接拥有企业 20%以上但低于 50%表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

期末公司按成本法核算的、在活跃市场没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失；其他长期股权投资存在减值迹象的，期末可收回金额低于其账面价值的，按被投资单位可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

13、投资性房地产

(1) 确认依据：投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产同时满足下列条件的予以确认：

- A、该投资性房地产包含的经济利益很可能流入公司；
- B、该投资性房地产的成本能够可靠计量。

(2) 计量方法：本公司对取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量。

(3) 后续计量：在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用成本模式计量的建筑物的后续计量，适用《企业会计准则第 4 号—固定资产》；采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，适用《企业会计准则第 6 号—无形资产》。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产的初始计量：按照购建时的实际成本进行初始计量。

(3) 各类固定资产的折旧方法

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法，各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25—45年	4%	2.13%—3.84%
通用设备	8—20年	4%	4.80%—12.00%
专用设备	10—18年	4%	5.33%—9.60%
运输设备	6—12年	4%	8.00%—16.00%

(4) 固定资产后续支出：与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠计量的，计入固定资产价值。

(5) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当发生下列情况时，如果固定资产的可收回金额低于其账面价值，公司按照固定资产的可收回金额与其账面价值之间的差额计提减值准备：固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；公司所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对公司产生负面影响；同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响公司计算固定资产可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如公司计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；其他有可能表明资产已发生减值的情况。其中，固定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中的较高者。

(6) 融资租入固定资产

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

公司融资租赁取得的固定资产的成本，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确定。

公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

(1) 在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及资本化利息与汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

(3) 在建工程减值准备：公司在建工程预计发生减值时，如长期停建并且预计在 3 年内不会重新开工的在建工程，按该资产可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，对实质上已经不能再给公司带来经济利益的在建工程，全额计提减值准备。

16、借款费用

(1) 借款费用的内容及资本化原则：公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

(2) 资本化期间：借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者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必要的程序，借款费用的资本

化继续进行。

(4) 借款费用资本化金额及利率的确定: 公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去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; 公司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部分的资产支出加权平均数与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

17、无形资产

(1) 核算内容: 公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

(2) 计量: 公司无形资产按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产, 按照经济利益的预期实现方式, 在其使用寿命内系统合理摊销; 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产, 其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限。没有明确的合同或法律规定的, 公司综合各方面情况, 如聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等, 来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限。

如果经过这些努力, 确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限, 将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产使用寿命的复核: 企业至少于每年年度终了, 对无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计, 则对于使用寿命有限的无形资产, 应改变其摊销年限; 对于使用寿命不确定的无形资产, 如果有证据表明其使用寿命是有限的, 则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

(4) 企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化, 于发生时计入当期损益。

划分研究开发项目阶段研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

研究阶段是建立在有计划的调查基础上, 为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备, 已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有很大的不确定性。研究阶段发生的支出于发生时直接计入当期损益。

开发阶段是指已完成研究阶段的工作, 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软件等阶段。

开发阶段的支出同时符合以下条件的情况下, 确认为无形资产。资本化条件具体为: ①从技术上来讲, 完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性; ②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生可能未来经济利益。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对归属于该无形资产开发阶段的支出, 可以可靠地计量。

(5) 无形资产在期末时按账面价值与可收回金额孰低计量, 对可收回金额低于账面价值的差额, 计提无形资产减值准备。

18、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用, 如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。公司长期待摊费用按受益期限平均摊销。

19、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债: ①该义务是企业承担的现时义务; ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业; ③该义务的金额能够可靠地计量。

公司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, 于资产负债表日对预计负债进行复核, 按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

20、职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系给予的补偿金等。公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关费用或资产。本公司按当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老保险、医疗保险及其他社会保障。除此之外，本公司并无其他重大职工福利承诺。根据有关规定，保险费及公积金一般按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

21、收入

(1) 销售商品收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；收入的金额能够可靠地计量；相关经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将要发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(2) 提供劳务收入确认原则：公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。公司按照已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。

公司采用以下方法确定提供劳务交易的完工进度：①已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例；③已发生的成本占估计总成本的比例。

公司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：①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。②已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) 让渡资产使用权收入确认：利息收入金额，按照他人使用公司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。

22、政府补助

公司能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时，确认政府补助。货币性资产按照收到或应收到的金额计量，非货币性政府补助按公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，以名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，但以名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间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，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。如果无法产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响，使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益无法实现的，则不应确认递延所得税资产。

②资产负债表日，企业应当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取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异带来的经济利益，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。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、所得税的会计处理方法

(1) 采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理，以公司资产、负债的账面价值与计税基础之间的差额，计算暂时性差异，据以确认递延所得税负债或递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税资产的依据：

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，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

(4) 期末对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，按照税法规定计算预期应交纳(或返还)的所得税金额。

(5) 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。

25、利润分配

公司的税后利润，在弥补以前年度亏损后，按以下顺序分配：

项目	计提比例
提取法定公积金	10.00%
提取任意盈余公积金	10.00%
支付普通股股利	由股东大会决定

26、主要会计政策、会计估计的变更

本公司报告期内无会计政策及会计估计变更。

27、前期会计差错更正

本公司报告期内无重大会计差错更正。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
所得税	应纳税所得额	25%
增值税	水泥、材料、劳务等销售收入	17%
	砌块销售收入	3%
资源税	收购未税石灰石的数量	2 元/吨
营业税	服务收入	5%
城建税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
价格调控基金*	应缴流转税额	1.50%
房产税	房产余值或租金收入	1.2%或 12%
河道管理费	应缴流转税额	1%
车船税、印花税、个人所得税	按国家规定计缴	

*价格调控基金：根据山西省人民政府晋发(1995)71 号《关于进一步完善价格调控基金征收管理工作的通知》规定“凡在本省境内从事生产、经营、服务等项活动，有销售收入的单位和个人均应缴纳价格调控基金，该基金以消费税、增值税、营业税为计征依据，按‘三税’额的 1.5%计征”。

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局财税【2008】156 号文件关于资源综合利用产品享受免征增值税优惠政策的规定,经太原市尖草坪区国家税务局批准对报告期内我公司生产 C40 以下等级的商品混凝土及砌块享受免征增值税及其附加税的优惠政策。

(五) 财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
库存现金:	32,562.31	22,819.47
人民币	32,562.31	22,819.47
银行存款:	472,329,805.55	448,670,625.26
人民币	472,329,805.55	448,670,625.26
合计	472,362,367.86	448,693,444.73

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	45,152,330.00	52,041,109.64
商业承兑汇票		
合计	45,152,330.00	52,041,109.64

(2) 前五名已经背书给其他方但尚未到期的应收票据明细如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额
太原重工股份有限公司	2011.1.24	2011.7.24	2,792,420.00
山西省焦炭集团益隆焦化股份有限公司	2011.1.25	2011.7.25	1,000,000.00
山西金桃园煤焦化集团有限公司	2011.4.13	2011.10.13	1,000,000.00
洛阳众泰农业机械有限公司	2011.2.18	2011.8.18	1,000,000.00
太原重工股份有限公司	2011.1.24	2011.7.24	345,000.00
合计			6,137,420.00

(3)截至 2011 年 6 月 30 日,本公司无用于质押的应收票据,也无因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

(4)本报告期末应收票据中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2011 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	56,277,895.55	100.00	15,490,096.71	27.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	56,277,895.55	100.00	15,490,096.71	27.52

(续)

种类	2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	54,856,279.94	100.00	15,490,096.71	28.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	54,856,279.94	100.00	15,490,096.71	28.24

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	32,219,319.85	57.25	957,067.22	32,120,617.30	58.56	957,067.22
1 至 2 年	2,333,777.15	4.15	72,219.58	1,444,391.54	2.63	72,219.58
2 至 3 年	1,691,336.99	3.01	138,630.10	924,200.64	1.68	138,630.10
3 至 5 年	8,301,949.18	14.75	2,590,667.43	8,635,558.08	15.74	2,590,667.43
5 年以上	11,731,512.38	20.84	11,731,512.38	11,731,512.38	21.39	11,731,512.38
合 计	56,277,895.55	100.00	15,490,096.71	54,856,279.94	100.00	15,490,096.71

(3) 2011 年 6 月 30 日本公司应收账款中欠款金额前五名单位余额合计为 26,974,852.84 元, 占应收账款总额的 47.93%。

前五名债务单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
太原居尚房地产开发有限公司	关联方	21,831,602.51	1 年以内	38.79
太原智诚建材经销部	非关联方	1,937,795.12	1 年以内	3.44
中铁七局集团有限公司平朔露天煤矿铁路专用线项目经理部	非关联方	1,332,506.00	1 年以内	2.37
山西鑫源汇物资有限公司	非关联方	999,996.36	3 年以上	1.78
山西安泰集团股份有限公司	非关联方	872,952.85	1 年以内	1.55
合 计		26,974,852.84		47.93

(5) 本报告期无核销的应收账款。

(6) 2011 年 6 月 30 日应收账款期末余额中应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位一太原狮头集团有限公司及其子公司款项余额: 21,831,602.51 元。

(7) 应收关联方账款情况详见附注五(三)。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,369,570.94	87.19	2,236,268.08	61.78
1 至 2 年	597,891.36	6.23	717,224.97	19.82
2 至 3 年	156,977.28	1.63	171,210.82	4.73
3 年以上	475,072.25	4.95	494,757.03	13.67
合 计	9,599,511.83	100.00	3,619,460.90	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

债务人名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
中石化太原石油分公司	非关联方	863,586.40	1 年以内	预付油款
山西省电力公司太原河西供电支公司	非关联方	288,088.77	2-3 年	预付电款
内蒙物西水泥公司	非关联方	286,755.50	1 年以内	预付设备费
兴化市长城铸钢有限公司	非关联方	218,492.60	1 年以内	预付材料款
辽宁省海城特新耐火材料厂	非关联方	216,050.81	1 年以内	预付材料款
合 计		1,872,974.08		

(3) 本报告期末无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

5、其它应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2011 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	13,481,064.30	42.78	13,481,064.3	100.00
账龄组合	18,034,519.91	57.22	7,805,387.83	43.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	31,515,584.21	100.00	21,286,452.13	67.54

(续)

种类	2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	13,481,064.30	14.36	13,481,064.30	100.00
账龄组合	80,408,145.38	85.64	7,805,387.83	9.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	93,889,209.68	100.00	21,286,452.13	22.67

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,112,927.09	9.88	64,083.70	65,504,933.19	69.77	1,965,147.99
1 至 2 年	906,668.10	2.88	41,680.32	833,606.44	0.89	41,680.33
2 至 3 年	6,717,901.79	21.31	1,816,825.31	6,706,392.74	7.14	1,005,958.91
3 至 5 年	3,605,141.94	11.44	2,190,917.51	3,671,332.02	3.91	1,100,719.61
5 年以上	3,691,880.99	11.71	3,691,880.99	3,691,880.99	3.93	3,691,880.99
合 计	18,034,519.91	57.22	7,805,387.83	80,408,145.38	85.64	7,805,387.83

(3) 2011 年 06 月 30 日本公司其他应收款中欠款金额前五名单位余额合计 26,283,140.49 元, 占其他应收款期末余额的 83.40%。

前五名债务单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)
山西鑫冀来工贸有限公司	非关联方	13,481,064.30	3 年以上	42.78
山西兆嘉机电有限公司	非关联方	9,790,469.73	2-3 年 661,766.70 元, 3 年以上 9,128,703.03 元	31.07
太原市宏光物资供应站	非关联方	1,189,878.21	3 年以上	3.77
古交市烨华建材有限公司	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	3.17
华能水泥厂	非关联方	821,728.25	1-2 年	2.61
合 计		26,283,140.49		83.40

(4) 本报告期无核销的其他应收款。

(5) 本报告期无附有追索权出让的其他应收款。

(6) 2011 年 6 月 30 日其他应收款余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项余额。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	8,893,155.79		8,893,155.79	9,291,666.46		9,291,666.46
原材料	42,581,422.16	7,405,370.00	35,176,052.16	47,639,839.83	1,698,656.00	45,941,183.83
周转材料	73,063.96		73,063.96	828,533.17		828,533.17
在产品	15,539,096.63		15,539,096.63	5,132,547.17		5,132,547.17
合 计	67,086,738.54	7,405,370.00	59,681,368.54	62,892,586.63	1,698,656.00	61,193,930.63

(2) 本公司本年计提存货跌价准备情况

存货种类	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,698,656.00	5,706,714.00			7,405,370.00
合 计	1,698,656.00	5,706,714.00			7,405,370.00

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
未确认融资费用	502,382.43	502,382.43
合 计	502,382.43	502,382.43

8、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	22,499,900.00			22,499,900.00
1、房屋、建筑物	22,499,900.00			22,499,900.00
2、土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	1,619,992.80	269,998.80		1,889,991.60
1、房屋、建筑物	1,619,992.80	269,998.80		1,889,991.60
2、土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	20,879,907.20			20,609,908.40
1、房屋、建筑物	20,879,907.20			20,609,908.40
2、土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	20,879,907.20			20,609,908.40
1、房屋、建筑物	20,879,907.20			20,609,908.40
2、土地使用权				

(2) 本公司报告期期末投资性房地产不存在减值情形，未计提减值准备。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日用于出租的投资性房地产--财贸大楼的产权过户手续正在办理中。

9、固定资产

(1) 固定资产明细情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	739,991,510.12	3,610,005.71	19,769,318.76	723,832,197.07
其中：房屋、建筑物	289,536,557.48	1,131,246.32	17,084,124.33	273,583,679.47
通用设备	298,905,494.49	345,133.38	173,052.15	299,077,575.72
运输车辆	32,231,222.91	2,133,626.01	2,502,119.20	31,862,729.72
专用设备	119,318,235.24		10,023.08	119,308,212.16
二、累计折旧合计	374,809,014.62	15,778,565.89	12,922,145.96	377,665,434.55
其中：房屋、建筑物	114,761,107.47	4,090,600.51	10,448,161.58	108,403,546.40
通用设备	167,782,777.96	7,961,989.71	786,521.49	174,958,246.18
运输车辆	15,401,370.87	1,042,871.32	1,681,233.20	14,763,008.99
专用设备	76,863,758.32	2,683,104.35	6,229.69	79,540,632.98

三、固定资产账面净值合计	365,182,495.50			346,166,762.52
其中：房屋、建筑物	174,775,450.01	-	-	165,180,133.07
通用设备	131,122,716.53	-	-	124,119,329.54
运输车辆	16,829,852.04	-	-	17,099,720.73
专用设备	42,454,476.92	-	-	39,767,579.18
四、固定资产减值准备合计	3,679,722.77	258,255,399.41		261,935,122.18
其中：房屋、建筑物	3,371,274.21	110,060,717.35		113,431,991.56
通用设备	308,448.56	108,427,102.88	-	108,735,551.44
运输车辆			-	-
专用设备		39,767,579.18	-	39,767,579.18
五、固定资产账面价值合计	361,502,772.73			84,231,640.34
其中：房屋、建筑物	171,404,175.80			51,748,141.51
通用设备	130,814,267.97	-	-	15,383,778.10
运输车辆	16,829,852.04	-	-	17,099,720.73
专用设备	42,454,476.92			-

本期折旧额 15,778,565.89 元。

(2)截至 2011 年 6 月 30 日，本公司不存在暂时闲置、融资租赁租入、经营租赁租出、持有待售的固定资产。

10、在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
技措工程	235,000.00		235,000.00	30,000.00		30,000.00
合 计	235,000.00		235,000.00	30,000.00		30,000.00

11、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
矿山采矿权价款		1,140,716.90		1,140,716.90
合 计		1,140,716.90		1,140,716.90

12. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	7,751,349.37	7,751,349.37
辞退福利	282,183.84	282,183.84
合 计	8,033,533.21	8,033,533.21

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	11,149,530.18	11,149,530.18

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应收账款坏账准备	15,490,096.71
其他应收款坏账准备	21,286,452.13
存货跌价准备	1,698,656.00
固定资产减值准备	3,679,722.77
应付职工薪酬-辞退福利	1,128,735.36
合 计	43,283,662.97
扣除未确认递延所得税资产的暂时性差异	11,149,530.18
税率	25%
递延所得税资产	8,033,533.21

13、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
矿山采矿权价款		1,140,716.90		1,140,716.90
合 计		1,140,716.90		1,140,716.90

14、资产减值准备明细

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	36,776,548.84				36,776,548.84
其中：应收账款	15,490,096.71				15,490,096.71
其他应收款	21,286,452.13				21,286,452.13
二、存货跌价准备	1,698,656.00	5,706,714.00			7,405,370.00
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	3,679,722.77	258,255,399.41			261,935,122.18
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、无形资产减值准备					
十一、商誉减值准备					
十二、其他					
合 计	42,154,927.61	263,962,113.41			306,117,041.02

15、所有权受限资产

资产类别（账面价值）	期末数	期初数
投资性房地产	20,609,908.40	20,879,907.20
合 计	20,609,908.40	20,879,907.20

16、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末数	期初数
抵押借款		506,493.00
信用借款		10,000,000.00
合 计		10,506,493.00

17、应付账款

(1) 应付账款明细情况

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	55,099,833.33	92.60	54,785,717.43	86.76
1 至 2 年	2,416,732.72	4.06	3,144,531.57	4.98
2 至 3 年	723,607.84	1.22	2,719,715.66	4.31
3 年以上	1,265,089.83	2.12	2,492,688.00	3.95
合 计	59,505,263.72	100.00	63,142,652.66	100.00

(2) 应付账款期末余额中应付关联方的款项见附注五(三)。

(3) 2011 年 6 月 30 日应付账款余额中应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位——太原狮头集团有限公司及其子公司款项余额 2,188,530.14 元。

(4) 一年以上大额应付账款情况的说明：由于合同正在执行或结算原因，尚未付款。

18、预收款项

(1) 预收款项明细情况

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	26,400,153.76	88.44	57,835,058.96	92.89
1 至 2 年	2,669,452.96	8.94	3,311,215.26	5.32
2 至 3 年	66,826.47	0.22	159,367.03	0.26
3 年以上	714,905.22	2.40	956,668.01	1.53
合 计	29,851,338.41	100.00	62,262,309.26	100.00

(2) 预收款项期末余额中预收关联方的款项见附注五(三)。

(3) 2011 年 6 月 30 日预收款项余额中无预收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,694.33	17,254,378.10	17,254,378.10	23,694.33
二、职工福利费		279,524.98	279,524.98	0.00
三、社会保险费	2,364,801.22	7,809,512.03	7,895,592.88	2,278,720.37
其中：1、医疗保险费	212,591.37	1,742,463.68	1,954,254.41	800.64

2、基本养老保险费	1,313,844.92	5,129,753.31	5,110,369.94	1,333,228.29
3、失业保险费	834,586.33	423,070.73	317,757.20	939,899.86
4、工伤保险费	3.60	394,747.81	393,849.83	901.58
5、生育保险费		118,641.50	118,641.50	
6、大额医疗救助	3,775.00	835.00	720.00	3,890.00
四、住房公积金	4,795,619.20			4,795,619.20
五、辞退福利	1,631,117.79			1,631,117.79
六、工会经费和职工教育经费	7,436,426.56	383,113.64	217,701.42	7,601,838.78
合 计	16,251,659.10	25,726,528.75	25,647,197.38	16,330,990.47

20、应交税费

(1) 应交税费明细情况

项 目	期末数	期初数
企业所得税	5,273,871.96	7,274,010.11
增值税	5,402,349.53	3,655,980.28
营业税	413,640.46	280,707.13
资源税	63,441.20	63,107.20
土地使用税	1,259,892.98	1,279,406.44
房产税	579,354.83	420,152.22
城市维护建设税	553,535.02	551,729.24
教育费附加	1,719,770.98	1,718,997.08
价格调控基金	779,699.46	1,106,157.67
河道管理费	1,250,903.37	779,312.52
合 计	17,296,459.79	17,129,559.89

(2) 本公司享受的税收优惠政策详见本附注三税项。

21、其它应付款

(1) 其他应付款明细情况

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,041,047.18	12.37	3,529,654.10	22.38
1 至 2 年	506,700.43	3.07	753,096.14	4.78
2 至 3 年	2,515,884.89	15.24	13,501.56	0.09
3 年以上	11,441,718.28	69.32	11,471,821.34	72.75
合 计	16,505,350.78	100.00	15,768,073.14	100.00

(2) 其他应付款期末余额中应付关联方的款项见附注五(三)。

(3) 2011 年 6 月 30 日其他应付款余额中应付持本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位-太原狮头集团有限公司及其子公司款项余额为 343,833.42 元。

22、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
环保补助资金	3,002,850.00	3,002,850.00
建设年产 15 万立方米混凝土空心砌块生产线补助资金	800,000.00	560,000.00
合 计	3,802,850.00	3,562,850.00

23、股本

单位：股（每股面值人民币 1 元）

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	净资产折股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1、国家持股	28,296,619						28,296,619
2、国有法人持股	80,144,254						80,144,254
3、其他内资持股							
其中：境内非国有法人持股							
境内自然人持股							
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	108,440,873						108,440,873
二、无限售条件流通股份							
1、人民币普通股	121,559,127						121,559,127
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
无限售条件流通股份合计	121,559,127						121,559,127
三、股份总数	230,000,000						230,000,000

本期股本无变动情况。

24、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	506,807,838.12			506,807,838.12
其他资本公积	4,550,000.00			4,550,000.00
合 计	511,357,838.12			511,357,838.12

25、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	35,974,964.50			35,974,964.50
任意盈余公积	1,431,665.02			1,431,665.02
合 计	37,406,629.52			37,406,629.52

26、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	100,296,851.36	
年初未分配利润调整数		
调整后年初未分配利润	100,296,851.36	
加：本期净利润	-270,568,447.94	

减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		10%
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-170,271,596.58	

27、营业收入和营业成本

(1) 主营业务收入与其他业务收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	190,554,249.36	239,094,592.02
其他业务收入	3,502,330.79	1,683,036.29
营业成本	167,453,484.81	208,192,155.73

(2) 各产品主营业务收入、主营业务成本

各产品类别	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
商品混凝土		
普通水泥	172,236,553.56	151,384,193.43
熟料	11,725,463.15	11,863,662.50
砌块	6,592,232.65	3,855,685.66
合 计	190,554,249.36	167,103,541.59

(续)

各产品类别	上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
商品混凝土	33,111,440.18	32,555,719.99
普通水泥	192,559,480.15	163,841,604.37
熟料	7,217,477.90	7,607,984.47
砌块	6,206,193.79	3,670,361.64
合 计	239,094,592.02	207,675,670.47

(3) 各地区主营业务收入、主营业务成本

地区名称	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
太原	145,905,851.44	121,068,064.63
朔州	44,648,397.92	46,035,476.96
合 计	190,554,249.36	167,103,541.59

(续)

地区名称	上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
太原	186,571,858.21	160,741,138.14
朔州	52,522,733.81	46,934,532.33
合 计	239,094,592.02	207,675,670.47

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
太原天元电机设备有限公司	43,539,817.44	22.43
岚县鑫三顺洗煤有限公司	33,802,979.09	17.42
山西居尚房地产开发有限公司	27,756,540.65	14.30
太原万柏林区永兴达建材经销部	9,350,262.32	4.82
太原市锦馨源贸易有限公司	7,444,101.28	3.84
合 计	121,893,700.78	62.81

28、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	80,433.33	67,166.72	
城市建设维护税	1,101,246.87	1,304,607.40	应缴流转税额的 7%
教育费附加	471,962.94	559,117.47	应缴流转税额的 3%
合 计	1,653,643.14	1,930,891.59	

29、营业费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	1,219,617.93	1,384,258.54
折旧	184,368.00	142,200.00
包装费	5,874,653.27	7,066,935.85
运输费	4,610.64	412,522.10
装卸费	579,770.88	795,121.42
机物料消耗	177,055.32	116,011.02
差旅费	8,655.00	53,882.13
其他	46,237.53	575,927.51
合 计	8,094,968.57	10,546,858.57

30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	9,556,754.86	9,414,240.28
折旧	1,037,655.73	1,126,045.73
修理费	465,476.39	72,069.32
办公费	474,653.40	444,186.67
差旅费	87,129.40	108,083.97
招待费	427,259.69	378,651.10
税费	377,258.93	621,732.05
排污费	302,345.60	545,371.20
运输费用	1,408,558.04	940,605.86
机物料消耗	155,373.58	893,106.75
其他	4,359,461.40	6,730,524.40
合 计	18,651,927.02	21,274,617.33

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	50,150.00	215,350.00
减：利息收入	2,019,742.64	2,915,553.70
加：金融机构手续费	18,654.68	14,214.40
加：汇兑损失(减收益)	-	
合 计	-1,950,937.96	-2,685,989.30

32、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		1,059,300.00
二、存货跌价损失	5,706,714.00	
三、固定资产减值损失	258,255,399.41	
合 计	263,962,113.41	1,059,300.00

33、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	26,522.00	
其中：固定资产处置利得	26,522.00	
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	222,487.83	2,395,188.90
其他	476,386.33	91,704.00
合 计	725,396.16	2,486,892.90

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
环保补助资金		
新型墙体材料免征增值税		2,185,732.87
新型墙体材料免征增值税*	222,487.83	209,456.03
合 计	222,487.83	2,395,188.90

*根据并尖国免准【2010】45号减、免税批准通知书本年免征本公司新型建筑材料分公司增值税及附加222,487.83元。

34、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	6,720,366.80	2,663.25
其中：固定资产处置损失	6,720,366.80	2,663.25
价格调控基金	235,981.45	279,555.75
其他	528,877.01	387,515.75
合 计	7,485,225.26	669,734.75

35、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用		563,291.75
递延所得税费用		
合 计		563,291.75

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益 = $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

37、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金额
利息收入	2,019,742.64
其他	541,644.68
合 计	2,561,387.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金额
支付销售费用及管理费用	6,313,528.96
其他	964,131.40
合 计	7,277,660.36

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	金额
建设年产 15 万立方米混凝土空心砌块生产线补助资金	240,000.00
合 计	240,000.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-270,568,447.94	1,713,660.79
加: 资产减值准备	263,962,113.41	1,059,300.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,778,565.89	19,054,420.21
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 (收益以“-”号填列)	6,720,366.80	
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)	68,804.68	178,425.50
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)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,512,562.09	6,542,174.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	52,167,481.86	-28,746,208.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-34,882,874.98	-45,157,940.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	34,758,571.81	-45,356,167.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	472,362,367.86	403,721,658.88
减: 现金的期初余额	448,693,444.73	449,525,430.49
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	23,668,923.13	-45,803,771.61

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期发生额	上期发生额
一、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	32,562.31	22,819.47
其中：库存现金	32,562.31	22,819.47
可随时用于支付的银行存款	472,329,805.55	448,670,625.26
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	472,362,367.86	448,693,444.73

(六) 关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 本企业母公司情况

母公司名称	注册地址	主营业务	企业类型	法定代表人	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
太原狮头集团有限公司	太原万柏林区开城街1号	石灰石的开采与销售、建材科研、产品开发及咨询、技术转让及培训等	国有独资	宋靖桢	27.94	27.94	71980488-6

(2) 本企业其他关联方关系

企业名称	与本公司关系	组织机构代码
太原狮头集团宏峰实业有限公司	同一母公司	71599499-3
太原狮头集团建材科研有限公司	同一母公司	72463085-X
太原狮头集团朔州水泥有限公司	同一母公司	72463378-6
山西居尚房地产开发有限公司	同一母公司	55871780-1
山西鼎元建材有限公司	母公司关键管理人员控制的公司	78103807-8

2、关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
太原狮头集团有限公司	采购	石灰石及其他零星材料	市场定价	6,549,977.78	4.81%	6,172,396.58	4.64%
太原狮头集团有限公司	接受劳务	后勤、经警服务	协议定价	1,008,000.00	100.00	1,301,000.00	100.00%
合计				7,557,977.78		7,473,396.58	

(2) 销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
太原狮头集团有限公司	销售	材料	市场定价	70,006.28	0.04%	126,854.79	0.05%
山居尚房地产开发有限公司	销售	水泥	市场定价	26,861,986.33	13.84%		
太原狮头集团创一水泥制品有限公司	销售	水泥	市场定价	894,554.32	0.46%	663,269.10	0.28%
山西鼎元建材有限公司	销售	水泥	市场定价	328,504.70	0.17%	503,712.00	0.21%
合 计				28,155,051.63	14.51%	1,293,835.89	0.54%

(3) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
太原狮头集团有限公司	太原狮头水泥股份有限公司	房屋租赁费	2011 年 1 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	协议定价	750,000.00

3、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	太原狮头集团有限公司及其子公司	21,831,602.51	23,504,997.01
其他应收款	太原狮头集团有限公司及其子公司		60,566,241.48

应付关联方款项

项目	关联方	期末金额	期初金额
预收账款	太原狮头集团有限公司及其子公司		228,968.59
预收账款	山西鼎元建材有限公司	648,494.06	1,032,806.56
应付账款	太原狮头集团有限公司及其子公司	2,188,530.14	804,201.56
其他应付款	山西鼎元建材有限公司	408,682.26	438,368.26
其他应付款	太原狮头集团有限公司及其子公司	343,833.42	1,943,496.61

(七) 或有事项

截至 2011 年 06 月 30 日本公司无需要披露的或有事项。

(八) 承诺事项

截至 2011 年 06 月 30 日本公司无需要披露的承诺事项。

(九) 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日本公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

(十) 补充资料

1、非经常性损益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-6,693,844.80	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
非货币性资产交换损益；		
委托他人投资或管理资产的损益；		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；		
债务重组损益；		
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；		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
对外委托贷款取得的损益；		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；		
受托经营取得的托管费收入；		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-52,490.68	-298,475.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目。		
小 计	-6,746,335.48	-298,475.00
减：所得税影响数	1,686,583.87	74,618.75
非经常性损益净额	-5,059,751.61	-223,856.25
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-5,059,751.61	-223,856.25

2、每股收益与净资产收益率

年度	报告期利润	净资产 收益率	每股收益(元)	
		加权平均%	基本每股收 益	稀释每股收 益
2011 年中 期报告	归属于普通股股东的当期净利润	-36.38	-1.176	-1.176
	扣除非经常性损益后的净利润	-35.58	-1.154	-1.154
2010 年中 期报告	归属于普通股股东的当期净利润	0.20	0.01	0.01
	扣除非经常性损益后的净利润	0.22	0.01	0.01

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	变动比率	原因
预付款项	9,599,511.83	3,619,460.90	165.22%	预付帐款增加的主要原因是本期预付货款但未办理入库结算手续所致。
固定资产	84,231,640.34	361,502,772.73	-76.70%	固定资产减少的主要原因是本期计提固定资产减值准备所致。
预收款项	29,851,338.41	62,262,309.26	-52.06%	预收帐款减少的主要原因是前期预收货款本期发出商品所致。
未分配利润	-170,271,596.58	100,296,851.36	-269.77%	未分配利润减少的主要原因是本期计提固定资产减值准备所致。
资产减值损失	263,962,113.41	1,059,300.00	24,818.54%	资产减值损失增加的主要原因是公司本期计提固定资产减值准备所致。
营业外收入	725,396.16	2,486,892.90	-70.83%	营业外收入减少的主要原因是本期享受免征增值税优惠政策的产品减少所致
营业外支出	7,485,225.26	669,734.75	1,017.64%	营业外支出增加的主要原因是本期处置部分搬迁资产所致。
所得税费用		563,291.75	-100.00%	所得税费用减少的主要原因是本期未计提所得税费用所致。

(十一) 财务报表的批准

本财务报表于 2011 年 8 月 19 日由公司董事会批准报出。

八、备查文件目录

- 1、 载有董事长签名的 2011 年半年度报告正文。
- 2、 载有董事长、总会计师签名并盖章的财务报告文本。
- 3、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：邓守信
太原狮头水泥股份有限公司
2011 年 8 月 19 日