

山西当代投资股份有限公司
SHANXI LEAD INVESTMENT CO., LTD

山西当代投资股份有限公司 二〇一〇年度报告全文

2011.4.19

重要提示及目录

重要提示：本公司董事会、监事会及董事、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。

没有董事、监事、高级管理人员对本年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

本公司全体董事均亲自出席了本次董事会。

公司聘任的审计机构天健正信会计师事务所有限公司为本公司出具了带强调事项段无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者仔细阅读。

公司董事长王春芳先生、总经理王东红先生、总会计师吴淑香女士、计财部部长张宝春女士声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况简介.....	3
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	4
第三节	股本变动及股东情况.....	6
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	12
第五节	公司治理结构.....	15
第六节	股东大会情况简介.....	18
第七节	董事会报告.....	19
第八节	监事会报告.....	26
第九节	重要事项.....	27
第十节	财务报告.....	30
第十一节	备查文件目录	66

第一节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：山西当代投资股份有限公司

公司法定英文名称：SHANXI LEAD INVESTMENT CO., LTD.

缩写：SLIC

二、公司法定代表人：王春芳

三、公司董事会秘书：陈雁峰

证券事务代表：陈东飞

联系地址：山西省大同市口泉

电 话：0352-5332400

0352-5332623

传 真：0352-5332400

电子信箱：**dtsnzqb@126.com**

四、公司注册地址：山西省大同市口泉

公司办公地址：山西省大同市矿区五法路一号

邮 政 编 码：037001

公司国际互联网网址：<http://www.dtshuini.com>

电子信箱：**dtsnzqb@126.com**

五、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券管理部

六、公司股票上市地：深圳证券交易所

股票简称：***ST当代**

股票代码：**000673**

七、其他有关资料

1、公司首次注册或变更注册登记日期、地点

首次注册登记日期：**1997年1月17日**

地点：**山西省工商行政管理局**

最近一次变更注册日期：2011年3月29日

地点：山西省工商行政管理局

2、企业法人营业执照注册号：140000100052221

3、税务登记号码：晋国税字140213602168003

组织机构代码：60216800-3

4、公司聘请的会计师事务所名称：天健正信会计师事务所有限公司

办公地址：北京市朝阳区东三环中路25号住总大厦E层

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要利润指标

单位：（人民币）元

项 目	金 额
营业利润	-34,234,280.01
利润总额	5,762,381.75
归属于上市公司股东的净利润	5,762,381.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-34,234,280.01
经营活动产生的现金流量净额	39,303,461.42

非经常性损益项目	金 额
非流动资产处置损益	0
债务重组损益	0
除上述各项之外的其他营业外收支净额	3,338.24
财政补贴	40,000,000
计入当期损益的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	0
合 计	40,003,338.24

二、截至报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

1. 主要会计数据

单位：（人民币）元

项目	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
营业收入	1,642,995.16	4,089,942.27	-59.83	45,740,793.13
利润总额	5,762,381.75	-45,585,254.13	-112.64	-89,703,154.85
归属于上市公司股东的净利润	5,762,381.75	-45,585,254.13	-112.64	-89,703,154.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-34,234,280.01	-78,446,159.66	-56.36	-73,695,061.55
经营活动产生的现金流量净额	39,303,461.42	31,532,230.88	24.65	76,090,961.75
项目	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年
总资产	158,023,878.65	149,768,151.74	5.51	250,983,411.36
所有者权益（或股东权益）	-1,513,527.3	-7,275,909.05	-79.2	38,309,345.08
股本	208,080,000	208,080,000	-	208,080,000.00

2. 主要财务指标

单位：（人民币）元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
基本每股收益（元/股）	0.028	-0.22	112.73	-0.43
稀释每股收益（元/股）	0.028	-0.22	112.73	-0.43
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.16	-0.38	57.89	-0.35
全面摊薄净资产收益率 (%)				-234.15
加权平均净资产收益率 (%)	-131.12	-293.78	增加 162.66 个百分点	-107.87
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)				-192.37
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	778.99	-205.56	增加 984.55 个百分点	-88.62
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1889	0.1515	24.69	0.3657
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	-0.007	-0.03	76.67	0.18

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	122,413,482	58.83%				-7,484	-7,484	122,405,998	58.83%
1、国家持股									
2、国有法人持股	102,400,000	49.21%				-102,400,000	-102,400,000	0	0.00%
3、其他内资持股	20,000,000	9.61%				102,400,000	102,400,000	122,400,000	58.82%
其中：境内非国有法人持股						102,400,000	102,400,000	102,400,000	49.21%
境内自然人持股	20,000,000	9.61%						20,000,000	9.61%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	13,482	0.01%				-7,484	-7,484	5,998	0.00%
二、无限售条件股份	85,666,518	41.17%				7,484	7,484	85,674,002	41.17%
1、人民币普通股	85,666,518	41.17%				7,484	7,484	85,674,002	41.17%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	208,080,000	100.00%				0	0	208,080,000	100.00%

(一) 公司股份变动情况表

公司本年度股份发生变动原因：2010年12月27日山西省高级人民法院裁定将大同水泥集团有限公司（以下简称：大水集团）所持本公司10240万中的4000万股变更登记至买受人南京美强特钢控股集团（以下简称：南京美强）有限公司名下，占总股本的19.22%；将其余6240万股变更登记至厦门当代置业集团有限公司（以下简称：厦门当代）名下，占总股本的29.99%。

限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
大同水泥集团有限公司	102,400,000	102,400,000	0	0	股改	不确定
厦门当代置业集团有限公司	0	0	62,400,000	62,400,000	原限售股	不确定
南京美强特钢控股集团有限公司	0	0	40,000,000	40,000,000	原限售股	不确定
储辉	20,000,000	0	0	20,000,000	股改	2011年2月25日
合计	122,400,000	102,400,000	102,400,000	122,400,000	—	—

单位：股

限售股份情况说明：根据本公司2007年2月15日实施完成的股权分置改革方案，大水集团原所持本公司股份至2010年2月15日已可全部解禁，但由于其所持股份自2003年6月18日至2010年12月31日期间一直处于司法冻结状态，大水集团也未提出过解除限售申请。故至2010年12月31日南京美强和厦门当代在依法获得股权并办理股权过户变更登记后，两公司其所持股份仍为限售股份。至本报告披露日止，厦门当代和南京美强未对本次受让的股份提出解除限售申请。

截止2010年末，自然人储辉所持2000万股股份也属于有限售条件的流通股，但自2010年末至本报告披露日期间，储辉于2011年2月8日根据有关规定提出解除限售申请，经公司向深交所、中国登记结算公司深圳分公司办理相关解除限售手续，储辉所持本公司2000万股于2011年2月25日解禁。自然人储辉所持2000万股取得上市流通资格后，其于2011年3月4日至10日期间，通过大宗交易和集合竞价方式减持1040.4万股股份，储辉减持后持有本公司股份959.6万股，占总股本的4.61%。

(二) 证券发行与上市情况

- 1、报告期末为止的前三年，公司没有任何形式的股票及衍生证券的发行。
- 2、公司现无内部职工股。

二、 股东情况介绍

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

股东总数		8667			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
厦门当代置业集团有限公司	境内法人股	29.99%	62,400,000	62,400,000	0
南京美强特钢控股集团有限公司	境内法人股	19.22%	40,000,000	40,000,000	0
储 辉	境内自然人	9.61%	20,000,000	20,000,000	0
樊 菲	境内自然人	0.666%	1,386,800	0	0
杨西德	境内自然人	0.360%	750,000	0	0
钱晓征	境内自然人	0.326%	677,600	0	0
叶东生	境内自然人	0.314%	652,745	0	0
杨为民	境内自然人	0.303%	630,000	0	0
许锡忠	境内自然人	0.294%	611,040	0	0
王烜娜	境内自然人	0.285 %	593,001	0	0
前 10 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数量		股份种类		
樊 菲	1,386,800		人民币普通股		
杨西德	750,000		人民币普通股		
钱晓征	677,600		人民币普通股		
叶东生	652,745		人民币普通股		
杨为民	630,000		人民币普通股		
许锡忠	611,040		人民币普通股		
王烜娜	593,001		人民币普通股		
刘亚勇	577,008		人民币普通股		
谭新丰	514,603		人民币普通股		
林纹如	511,687		人民币普通股		
上述股东关联关系 或 一致行动的说明	公司前十名股东中，其中前两名为境内一般法人股股东，其他八名股东均为社会公众股股东。公司大股东与其他股东之间本公司不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。其他八名社会公众股股东之间本公司未知其是否存在关联关系，也不知道是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

(二) 持股5%以上股东情况

根据中国登记结算公司深圳分公司出具的公司股东名册，截止 2010 年 12 月 31 日登记在册的持有本公司 5% 以上的股东有三名，其中厦门当代置业集团有限公司持股数量为 6240 万股，持股比例为 29.99%，所持股份的性质为境内法人股；南京美强特钢控股集团有限公司持股数量为 4000 万股，持股比例为 19.22%，所持股份的性质为境内法人股。

自然人储辉持股为 2000 万股，持股比例为 9.61%，所持股份的性质为境内自然人股，上

述股份全部为有限售条件股份。但自2010年末至本报告披露日期间，储辉所持本公司2000万股于2011年2月25日解禁后，其于2011年3月4日至10日通过大宗交易和集合竞价方式减持1040.4万股股份，储辉减持后持有本公司股份959.6万股，其持有股份数额占本公司总股本比例已降至4.61%。

股份冻结、解冻情况说明：

大水集团原所持本公司股份自2003年6月18日起被山西高级人民法院（以下简称：山西高院）裁定予以司法冻结，期限至2012年5月12日止。江苏省溧水县人民法院（2009溧民初字第2714号）对大水集团原所持本公司的10240万股进行了轮候冻结，冻结期限至2011年9月24日。储辉于2007年12月31日通过参与山西高院对大水集团所持本公司股份的拍卖，竞拍获得本公司2000万股股份，并于2008年10月13日办理了过户变更登记。2009年3月山西高院根据大同市国资委提出的保全申请，对储辉所持有2000万股予以冻结，冻结期限为2009年3月30日到2011年3月19日。

2010年12月10日，江苏省溧水县人民法院对轮候冻结的大水集团原所持本公司股份予以解冻；2010年12月27日山西高院裁定将大水集团所持本公司10240万中的4000万股、6240万股分别变更登记至买受人南京美强、厦门当代名下，并裁定将冻结的上述股权及冻结的储辉持有的2000万股予以解冻，解冻日期为2010年12月31日。

截止2010年末，公司所有股东所持公司股份都不存在冻结情形。

（三）控股股东及实际控制人情况

1、根据中国登记结算公司深圳分公司出具的截止2010年12月31日登记在册的公司股东名册，厦门当代置业集团有限公司持有本公司6240万股股份，持股比例为29.99%，为公司第一大股东；南京美强特钢控股集团有限公司持有本公司4000万股股份，持股比例为19.22%，为公司第二大股东；自然人储辉持有本公司2000万股股份，持股比例为9.61%，为公司第三大股东。

按股权比例，公司没有持股比例达到或超过50%的股东，故不存在绝对控股股东情形。但依据厦门当代和南京美强特与大同市国资委达成的获得股权后对本公司的相关安排，南京美强获得股份是以普通的投资行为获取投资收益为目的，厦门当代作为重组本公司主导方身份获得股份，是以上市公司为平台谋求发展，做大做强上市公司为目的。

相关股东情况如下：

(1) 股东的名称：厦门当代置业集团有限公司

注册地址：厦门市湖里区嘉禾路386号东方财富广场B栋22层01单元B

法定代表人：王春芳

成立日期：2005年4月18日

企业类型：有限责任公司

经济性质：私营

注册资本：120,000,000元人民币

经营范围：对能源业（国家专控的除外）、矿产业（国家专控的除外）、房地产业、物流业、贸易业、艺术品业、酒店业、餐饮业、旅游业、高新科技产业的投资

经营期限：2005年4月18日—2025年4月17日

营业执照注册号：350200200004304

企业法人组织机构代码：76928112-0

税务登记证号码：夏征350206769281120

公司股权结构：厦门当代投资有限公司持股58.33%，王春芳持股38.33%，王书同持股3.33%。

(2) 股东名称：南京美强特钢控股集团有限公司

注册地址：南京市溧水经济开发区

法定代表人：傅燕华

注册资本：1759.9835万美元

营业执照注册号：NO 0552235

成立日期：2003年9月17日

企业类型及经济性质：有限责任公司（中外合资）

经营范围：生产电子元器件专用材料及相关产品（精密板、中厚板）；钢结构、冶金设备、不锈钢冷热轧薄板及相关产品；销售自产产品

经营期限：自2003年9月17日—2013年9月16日

公司股权结构：南京华华不锈钢贸易中心持股36.97%；美国国际钢铁集团公司持股27.56%；南京飞强建筑安装中心持股35.4%

上述股东之间不存在关联关系，也不构成一致行动人。

2、公司第一大股东的实际控制人情况介绍

公司第一大股东厦门当代置业集团有限公司的控股股东为厦门当代投资有限公司，该公司具体情况如下：

公司住所：厦门市湖里区嘉禾路 386 号东方财富广场 B 栋 21 层 01 单元 B

注册资本：50,000,000 元人民币

法定代表人：王春芳

成立日期：2009 年 08 月 17 日

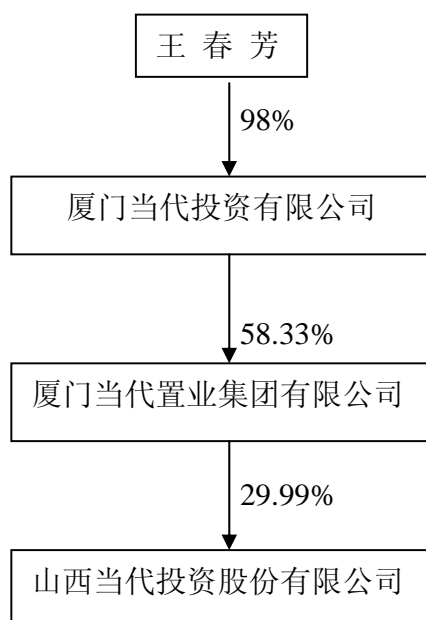
经济性质：私营

经营范围：对能源业、矿产业（国家专控除外）、房地产业、物流业、酒店业、餐饮业、旅游业、高新科技产业的投资

公司股权结构：王春芳持股 98%，王书同持股 2%。

王春芳持有厦门当代投资有限公司 98% 股份，为该公司实际控制人。王春芳，男，汉族，1969 年 10 月出生，中国国籍。现任本公司董事、董事长、本公司第一大股东厦门当代置业集团有限公司董事长兼总裁。目前主要社会职务：厦门外商房地产企业协会创会会长、香港厦门联谊总会荣誉会长及厦门市泉州商会创会会长。

3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系方框图



4、公司控股股东变动情况

2010年12月27日，经山西省高级人民法院裁定将大同水泥集团有限公司所持本公司10240万中的4000万股变更登记至买受人南京美强特钢控股集团有限公司名下；占总股本的19.22%，将其余6240万股变更登记至厦门当代置业集团有限公司名下，占总股本的29.99%。2010年12月31日中国证券登记结算有限公司深圳分公司已为上述两家公司办理了股权过户变更登记。厦门当代置业集团有限公司成为本公司第一大股东。

具体内容详见公司于2010年12月30日、2011年1月6日在《中国证券报》刊登的详细式和简式权益变动报告书及《关于公司股权过户的公告》。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、公司董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期	年初持股数(股)	年末持股数(股)	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
王春芳	董事长	男	42	2011.3-2012.8	0	0		0	是
王东红	董事 总经理	男	44	2011.3-2012.8	0	0		0	是
刘刚	副董事长 副总经理	男	42	2009.8-2012.8	0	0		2.88	否
陈展	董事 副总经理	男	34	2011.3-2012.8	0	0		0	是
蔡凌芳	董事	女	41	2011.3-2012.8	0	0		0	是
颜国钮	董事	男	35	2011.3-2012.8	0	0		0	是
秦联晋	独立董事	男	53	2009.8-2012.8	0	0		2	否
张志林	独立董事	男	46	2009.8-2012.8	0	0		2	否
郝思文	独立董事	男	47	2009.8-2012.8	0	0		2	否
陈雁峰	董秘	男	41	2009.8-2012.8	0	0		2.28	否
连伟彬	监事会 主席	男	37	2011.3-2012.8	0	0		0	是

许伟曲	监 事	男	29	2011.3-2012.8	0	0		0	是
王全生	监 事	男	46	2009.8-2012.8	0	0		0	否
吴淑香	总会计师	女	32	2011.3-2012.8	0	0		0	是
								11.16	

(二) 现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历及在股东单位或其他单位的任职或兼职情况

王春芳：历任石狮百业有限公司总经理；厦门金嘉一有限公司董事、总经理；广东旭飞集团有限公司董事长助理、总经理；深圳富春东方(集团)有限公司副总裁。现任本公司董事、董事长，兼任本公司第一大股东厦门当代置业集团有限公司董事长兼总裁，其他社会职务主要有：厦门外商房地产企业协会创会会长、香港厦门联谊总会荣誉会长及厦门市泉州商会创会会长。

王东红：历任福建省工商银行信贷经理、福建省祥鹏企业集团总经理。现任本公司董事、总经理，兼任本公司第一大股东厦门当代置业集团有限公司董事。

刘 刚：历任山西云冈水泥集团有限公司股份制改造办公室干事，大同水泥股份有限公司证券部干事、股证事务代表、董事会秘书、总经理、董事。现任本公司董事、副董事长、副总经理。没有在股东单位或其他单位任职或兼职。

陈 展：历任厦门邮电纵横集团子公司财务经理、中国龙工控股有限公司证券部项目经理、宝龙地产控股有限公司上市办综合组组长及资本运营经理、九牧王中国有限公司上市规范办副主任及证券部负责人兼财务管理部负责人、厦门当代置业集团有限公司总裁助理、投资总监。现任本公司董事、副总经理，兼任本公司第一大股东厦门当代置业集团有限公司董事。

陈雁峰：历任大同水泥股份有限公司证券部部长、股证事务代表。现任本公司董事会秘书。没有在股东单位或其他单位任职或兼职。

蔡凌芳：历任香港英皇金融集团厦门代表处财务部、厦门协兴发展公司财务部经理、厦门北大之路生物工程有限公司供应部经理、厦门当代置业集团总裁助理。现任本公司董事，兼任本公司第一大股东厦门当代置业集团有限公司董事、资金部总监。

颜国钮：历任厦门天健华天会计师事务所，审计员、审计经理；厦门速传物流发展股份有限公司子公司财务行政经理；中国龙工控股有限公司证券副部长、部长、财务管理部长、审计室主任、子公司副总兼财务总监；九牧王中国有限公司财务总监助理；华润燃气集团财务部高级项目经理、子公司董事、财务总监。现任本公司董事，兼任本公司第一大股东厦门当代置业集团有限公司董事、投资副总监、控股子公司财务总监。

秦联晋：历任山西省临汾行署人事局副局长；山西省临汾地委秘书处秘书；山西证券公司投资研究员。现任现任山西省证券业协会秘书长，本公司独立董事。兼任西山煤电股份有限公司的独立董事。

郝思文：历任山西大同南郊区水利局打井队主管会计，大同市评估咨询公司部门经理，大同市云诚会计师事务所副所长。现任大同市精诚会计师事务所所长，本公司独立董事。没有在股东单位或其他单位任职或兼职。

张志林：历任大同市司法局办公室干事、大同市第二律师事务所律师，北京司法局公证律师管理处副处长、兼职律师。山西立明律师事务所副主任。大同市法学会理事，大同市法学会刑事法律研究会副会长，大同市第二届律师协会副会长。现任山西瑞星律师事务所主任，本公司独立董事。没有在股东单位或其他单位任职或兼职。

连伟彬：历任厦门同益码头有限公司财务主管、厦门升汇国际贸易控股有限公司会计本部经理、厦门金源科技发展有限公司财务部经理。现任本公司监事会主席，兼任本公司第一大股东厦门当代置业集团有限公司财务部总监。

许伟曲：历任北京军区陆军第二十七集团战士、北京军区政治部文工团士官、北京军区政治部汽车队士官、北京同鑫汇投资基金管理有限公司行政经理。现任本公司监事。没有在股东单位或其他单位任职或兼职。

王全生：历任大同水泥集团有限公司党工部秘书，大同水泥股份有限公司包装车间副主任、本公司总经办主任。现任本公司监事。没有在股东单位或其他单位任职或兼职。

吴淑香：历任厦门象屿新创建码头公司财务主管、厦门象屿建设集团财务部副经理、东南融通金融技术管理有限公司北京区域财务负责人、北京同鑫汇投资基金有限公司总经理助理兼财务经理。现任现任本公司总会计师。没有在股东单位或其他单位任职或兼职。

（三）年度报酬情况

本报告期，公司董事、监事、高管人员年度报酬的确定，系按大同市国资委结合公司实

际制定的留守工资标准予以发放。独立董事年度报酬按公司股东大会确定的薪酬标准按每人每年2万元（不含税）支付。

本期在公司领取年度报酬的现任董事（包括独立董事）、监事、高级管理人员2010年度从公司获得的报酬总额为11.16万元。

（四）报告期公司董、监事及高管人员变更情况

本报告期，董、监事及高管人员无变更情况。

2010年度末至本报告披露日期间，经公司2011年3月7日召开的五届董事会七次会议及2011年3月24日召开的2011年第一次临时股东大会审议，通过了公司董事会、监事会改选董、监事的议案，改选王春芳、王东红、刘刚、陈展、蔡凌芳、颜国钮、秦联晋（独立董事）、张志林（独立董事）、郝思文（独立董事）九位先生（女士）组成公司第五届董事会；改选连伟彬、许伟曲两位先生为股东代表出任的监事，与职工代表出任的监事王全生先生共同组成公司第五届监事会。

（上述事项公司于2011年3月8日、3月25日在《中国证券报》、巨潮资讯网站上进行了公告）。

经公司2011年3月25日召开的五届董事会八次会议审议通过，改选王春芳先生为第五届董事会董事长，刘刚先生为第五届董事会副董事长；改聘王东红先生为公司总经理；改聘陈展、刘刚两位先生为公司副总经理；改聘吴淑香女士为公司总会计师；经公司2011年3月25日召开的五届监事会八次会议审议通过，改选连伟彬先生为第五届监事会主席。

（上述事项公司于2011年3月26日在《中国证券报》、巨潮资讯网站上进行了公告）。

二、公司员工数量、专业构成、教育程度情况

2010年公司员工包括董、监事、高管等管理层人员在内共130人，主要是根据大同市国资委对本公司停产后，为保障公司资产安全保卫、做好上市公司应负的信息披露等相关工作而留守的人员。公司没有需承担费用的离退休职工。

第五节 公司治理结构

一、公司治理情况

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、法规要求，不断修订完善一系列内部

管理和控制制度，在努力做到依法规范运作的基础上，积极改进存在的问题，力争完善公司法人治理结构。

今后公司将严格按照相应的法律、法规、规则等规范性文件要求，比照《上市公司治理准则》，进一步完善涵盖公司各层面、各业务环节及各项相关管理活动的内部控制体系，创造良好的内部环境，包括治理结构、机构设置及权责分配、内部审计、人力资源政策、企业文化等；构建风险评估体系，及时识别、系统分析经营活动中与实现内部控制目标相关的风险，合理确定风险应对策略；采取控制行动，根据风险评估结果，采用相应的控制措施，将风险控制可在承受度之内；以全面落实公司内部控制制度的健全完善、有效实施为目标，以内部控制制度实施过程的监督为重点，进一步完善以《公司章程》为总则，以公司关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、财务管理、信息披露等方面为基础的、完整严密的公司内部控制制度体系。积极通过自我改进、外部借鉴等多种方式不断完善公司治理，进一步提高公司治理水平。

二、独立董事履行职责情况

公司聘任的独立董事了解和熟悉上市公司的运做，能够按照相关规定切实履行职责，积极参加董事会及股东大会会议，能以公司和全体股东利益出发就相关事项发表独立意见，并为公司董事会决策提供有关专业支持。报告期内公司聘任的独立董事没有提出异议情况。

独立董事出席董事会会议情况：

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
秦联晋	3	2	1	0	无
张志林	3	2	1	0	无
郝思文	3	3	0	0	无

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务分开情况

本报告期，根据大同市政府、国资委对本公司做出的重组安排，按山西省高级人民法院于2010年12月27日下发的裁定，厦门当代置业集团有限公司依法获得本公司6240万股股权，占公司股权比例为29.99%，并于2010年12月31日在深圳证券登记结算公司办理完毕股权过户登记，正式成为公司第一大股东。

鉴于公司股权发生变更，公司与原控股股东大水集团及实际控制人已无控制关系。在2010年度结束至本报告披露日期间，厦门当代作为本公司第一大股东，按有关规定已对公司董事会、监事会、管理层人员做出了调整。公司董事会将会按相关法律、法规、规则规定积极做好公司独立性建设，保证与厦门当代在业务、人员、资产、机构、财务严格分开，并会要求、督促厦门当代严格按规范性文件履行好股东权力。

四、公司对高级管理人员的考评及激励机制

本报告期内，鉴于公司停产且无正常经营活动的情况，针对高级管理人员公司无具体考评及激励机制。今后，随着公司新业务的开展，董事会将会制订相应的考评及激励机制。

五、公司内部控制制度的建立和健全情况

（一）内部控制制度自我评价报告

公司董事会按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规及财政部、中国证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》《企业内部控制配套指引》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的规定，建立了比较完善的内部控制制度，并均经董事会审议通过后实行。通过建立、健全和执行各项内部控制制度，现行的内部控制制度较为健全、合理、有效。公司现有的内部控制制度基本符合我国有关法规和证券监管部门的要求，符合当前公司实际情况需要，在公司各项工作中发挥了较大的控制与防范作用。

详细内容见巨潮资讯网上与本年度报告同时披露的《2010年度内部控制自我评价报告》。

（二）公司财务报告内部控制制度的建立和运行情况

公司已建立起较完善的财务管理制度，结合公司实际情况制定了规范的会计核算体系和财务管理制度，包括公司预算分析管理、资金管理、费用报销管理、会计档案管理等内控管理制度。财务会计基础工作基本符合《会计法》、《会计内部控制基本规范》、《会计基础工作规范》、《会计电算化管理办法》、《会计档案管理办法》等相关规定，明确要求公司财务人员严格遵守国家的法律、法规，依法进行财务管理、会计核算和实行会计监督，明确了公司财务人员的岗位职责，保证了内部涉及会计工作的各岗位间的权责分明、相互制约、相互监督的关系；制定了会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证了会计资料的真实完整。

报告期内，公司财务报告编制、对外报送及披露严格按照《企业会计准则》等相关法律法规和公司相关制度进行，未发现财务报告内部控制存在重大缺陷。

（三）评价意见

1、董事会对公司 2010 年度内部控制自我评价的意见

董事会认为：公司的内部控制体系较为完善，基本适应公司规范运作的需要，且能保证公司各项工作的正常进行。各项内部控制制度符合公司的实际，也符合中国证监会、深交所对上市公司的要求。在公司实际运行过程中，公司将进一步根据公司的情况和监管机构的要求，继续完善公司的内部控制制度，并强化制度的执行和监督检查，以完善的制度及通过对制度的严格执行，提高内部控制的效率，有力促进公司各方面工作得以提升。

2、公司独立董事对《公司2010年度内部控制自我评价报告》的意见

报告期内，公司在包括关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露等方面的内部控制制度可充分、有效地保证公司各项工作的正常进行，具有合理性、完整性和有效性。公司在日常运行方面能严格按照公司制订的相关制度执行，公司内部控制自我评价的形式、内容符合财政部、证监会等部门联合发布的《会计内部控制基本规范》、深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及有关法律、法规、规范性文件的要求，反映了目前公司内部控制的现状，公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。

3、公司监事会对《公司 2010 年度内部控制自我评价报告》的意见

公司内部控制自我评价符合财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》、《关于做好上市公司 2010 年年度报告及相关工作的公告》《中国证券监督管理委员会公告》（[2010]37 号）、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》及有关法律、法规、规范性文件的要求，真实、准确的反映了目前公司内部控制的现状，能够保证公司经营的合法、合规及公司内部规章制度的贯彻执行，有效地保障公司资产的安全、完整，保证公司业务记录、财务信息和其他信息的可靠、完整、及时。公司内部控制自我评价中对公司内部控制的整体评价是客观的、真实的。

第六节 股东大会情况简介

本年度公司召开一次股东大会，具体情况如下：

2010年5月12日召开了公司2009年度股东大会，大会决议公告于2010年5月13日刊登在《中国证券报》上。

第七节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

1、报告期总体经营情况

本报告期，公司董事会根据大同市政府、国资委安排指导，在认真组织留守人员充分做好资产保护、继续履行好上市应尽相关义务及其他相关工作的基础上，积极配合市政府、国资委开展重组各项工作，并在政府主导下，顺利解决了公司原控股股东大水集团所持本公司股份司法拍卖的问题，厦门当代置业集团有限公司成为本公司重组方，使公司近年来一直努力开展的重组工作得以实现，并有力保证了公司股权发生变更后各项工作的平稳过渡，为公司今后发展奠定了良好基础。

本报告期因公司原水泥主业生产仍处于全面停产状况，基本无正常经营活动，故公司无主营业务收入。针对公司因环保停产造成的损失等实际情况，大同市财政局按市政府精神给予本公司4000万元财政补贴，使公司实现扭亏为盈。

本期公司营业收入1,642,995.16元，实现营业利润-34,234,280.01元，较上年同期增加56.36%，实现净利润5,762,381.75元。

2、公司主营业务及其经营状况

报告期内因政策性因素导致水泥主业生产全面停滞，公司基本无正常性经营收入。

(1) 主营业务收入分产品、分地区构成情况

分产品情况

单位：元

产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
水泥	0	0	-100	-100	-100	-100
熟料	0	0	-	-	-	-
合计	0	0	-	-	-	-

分地区情况

单位：元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
北京地区	0	

内蒙地区	0	
太原地区	0	
大同地区	0	-100
合计	0	

(2) 本报告期，公司无对外采购，根据电力公司电费结算只对大用户的规定，因原控股股东大同水泥集团有限公司已宣告破产，其所属仍用电单位电费由本公司代收，然后再由本公司统一缴费给电力公司，故按会计准则的有关规定，将代收的电费确认为收入，代收电费占营业收入的63.29%。

3、报告期资产构成与期间费用变动情况分析

(1) 资产构成变动情况

单位：元

项 目	2010年末	2009年末	同期增减幅度 (%)
应收帐款	186,839,857.44	190,618,162.17	-1.98
其他应收款	63,232,726.63	65,878,358.23	-4.02
存货	2,582,228.96	2,582,228.96	0
在建工程	5,061,751.94	5,061,751.94	0
固定资产	160,333,765.42	160,327,085.58	0.004
短期借款	0	0	0

变动原因：

应收帐款期末比期初减少 377.8 万元，主要由于清收水泥客户旧欠货款形成。

其他应收款期末比期初减少 264.56 万元，主要为国资委拨付留守人员工资及办公费用所致。

(2) 期间费用变动情况

单位：万元

项目	2010年	2009年	同期增减幅度 (%)
销售费用	0	0	0
管理费用	1237	1322	-6.43
财务费用	-0.3	384	99.92

变动原因:

财务费用本年度比上年度增加 99.92%，主要原因为本期公司无银行贷款，收到银行存款利息所致。

4、报告期现金流量变化情况分析

经营活动产生的现金流量本期为3930万元，去年同期为3153万元，增加的主要原因为：本期公司收到财政补贴所致。

筹资活动产生的现金流量本期为0元，去年同期为-3096万元，变动原因为：本期公司无借款行为。

5、本公司目前无任何控股及参股公司，也无控制的特殊目的主体。

(二) 对公司未来发展的展望

截止本报告披露日止，公司第一大股东厦门当代已完成对公司董事会、监事会、高管人员、公司名称、公司经营范围的调整变更。为促进公司尽快步入正常经营，公司新组成的董事会按照厦门当代依据自身产业布局对上市公司提出的发展规划，根据国家相关产业规划及经济结构调整政策，结合大同市发展文化产业实现“转型发展、绿色崛起”战略目标和建设“文化名城、旅游名都、生态名邑、经济强市”的重大举措，积极实行战略改变，确定把文化产业作为公司未来发展重点，并确定了将文化艺术产业运营及拓展作为公司先期业务发展重点的经验计划。

文化产业作为一个新兴行业，其发展极为迅速且影响力巨大，已成为世界经济中的支柱产业之一。为了加快文化产业的发展，我国政府先后出台了《国家“十一五”时期文化发展规划纲要》、《文化产业振兴规划》、《关于加快文化产业发展的指导意见》、《关于金融支持文化产业发展指导意见》等相关政策文件，对文化产业的发展进行大力的支持。“十二五”规划中也明确提出“繁荣社会主义文化市场，推动文化产业成为国民经济支柱性产业”，文化产业正进入一个持续快速发展的阶段。

在文化产业大发展的背景下，公司将努力把握机遇，依托大股东在文化艺术产业的背景及经验，积极开展文化艺术活动的策划展览、名家画廊的连锁经营、艺术品投资等业务，并充分利用已有的和潜在的市场资源，通过整合及开展画廊经营和活动策展中确实有价值或优质的资产、业务，力争使公司在文化艺术产业领域形成一定的知名度和影响力，打造可复制的运营模式进而向全国拓展，在实现稳定盈利目标的基础上，使公司步入快速发展道路。

二、公司投资情况

本报告期内公司没有募集资金，也不存在前次募集资金使用情况。公司亦无重大非募集资金投资项目。

三、公司董事会对会计师事务所出具的带强调事项段无保留意见的审计报告的说明

本年度，负责公司审计工作的天健正信会计师事务所为本公司出具了带强调事项段无保留意见的审计报告，并对出具此审计报告亦作出了专项说明。

审计报告涉及的强调事项的内容为：

截至 2010 年 12 月 31 日，山西当代累计欠缴税费 95,499,845.34 元；应付及预收款项 60,480,281.79 元，面临的短期偿债压力较大，对其持续经营将产生影响；

截至 2010 年 12 月 31 日，山西当代净资产为-1,513,527.30 元，已资不抵债；

截止至审计报告日，山西当代主业正在转型，从而导致其持续经营能力存在重大不确定性；

关于审计报告涉及的强调事项的内容，公司董事会说明如下：

对于天健正信会计师事务所为本公司出具的带强调事项段无保留意见的审计报告，董事会认为该审计意见真实、客观、公允的反映了公司实际，表示认可。审计报告所强调事项，是公司存在的历史遗留客观事实，也是公司为实现持续健康发展正在全力着手解决的事项。

本公司更名前为大同水泥股份有限公司（以下简称大同水泥），大同水泥因公司所属生产线属高能耗、高污染湿法落后工艺，是国家产业政策明令规定予以限制、淘汰项目，且达不到环保要求，加之自身无力进行新项目的建设及环保改造，导致无法继续从事生产而停产，直接影响制约了公司持续经营及发展。对此大同水泥在大同市政府及国资委主导下，确立了通过重组解决公司面临问题的战略，且长期以来一直多方努力来推进大同水泥重组的实现。

2010 年年末，由大同市政府、国资委主导，妥善解决了南京美强特钢控股集团有限公司（以下简称南京美强）关于大同水泥股权的事宜，引入厦门当代置业集团有限公司（以下简称厦门当代）作为大同水泥重组方。山西省高级人民法院于 2010 年 12 月 27 日裁定，将原于 2007 年 12 月 31 日拍卖的大同水泥集团有限公司（以下简称大水集团）所持的大同水泥 10240 万股中的 4000 万股（占大同水泥股权比例为 19.22%）变更登记至买受人南京美强名下、6240 万股（占大同水泥股权比例为 29.99%）变更登记至厦门当代名下，厦门当代于 2010 年 12 月 31 日在深圳证券登记结算公司办理完毕股权过户登记，正式成为大同水泥第一大股东。

厦门当代作为重组方成为大同水泥第一大股东后，积极展开了重组系列工作。2011年3月期间公司进行了董事会、监事会的调整变更，选聘了新的管理层人员，将公司名称变更为“山西当代投资股份有限公司”，将公司经营范围变更为“文化艺术活动策划展览；房地产业的投资经营与开发；物流业投资、矿业投资”，并已于2011年3月19日完成工商变更登记，完成了对公司决策、监督机构的重建和管理人员的配备。公司新董事会也按照厦门当代根据自身产业布局对上市公司提出的发展规划，同时结合国家相关产业规划及经济结构调整政策，及大同市关于发展文化产业实现“转型发展、绿色崛起”战略目标和建设“文化名城、旅游名都、生态名邑、经济强市”的重大举措，积极实行战略改变，确定了将文化艺术产业运营及拓展作为公司先期业务发展重点的经营计划。

特别是为推进大同水泥重组的实施，大同市政府、国资委明确表示同意对大同水泥资产实施剥离并承接相关债务且给予支持，为确保上市公司新业务的尽快开展并获得盈利，第一大股东厦门当代也明确表示，将会在资金、资源等多方面给予支持。

目前在相关各方的支持下，公司正全力对大同水泥原有资产、负债进行清理整合，随着相关工作的推进、完成，将从根本上改善公司财务状况，减轻公司债务压力，使公司形成放下包袱轻装上阵的良好局面，为后续的主营业务转型与长远发展奠定良好的基础。

综上所述，公司董事会确信，在大同市政府、国资委及公司第一大股东厦门当代的支持下，公司资产、债务结构可以得到有效改善，经营状况会逐步扭转，公司实现持续稳定经营具有有力保证。

四、董事会日常工作情况

(一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容：本年度根据公司生产经营的实际情况，依照《公司章程》和股东大会赋予的权力，全年共召开董事会会议三次，具体内容如下：

1、2010年4月20日召开五届董事会第四次会议，会议决议公告于2010年4月21日刊登在《中国证券报》上。

2、2010年8月3日召开五届董事会第五次会议，会议决议公告于2010年8月4日刊登在《中国证券报》上。

3、2010年10月19日召开五届董事会第六次会议，会议决议公告于2010年10月20日刊登在《中国证券报》上。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会对2009年度股东大会、2010年临时股东大会通过的各项决议均已执行落实。

(三) 董事会审计委员会的履职情况汇总报告

审计委员会由3名董事组成，其中2名为独立董事，主任委员(召集人)由专业会计人士担任。公司董事会审计委员会已制定了《审计委员会实施细则》、《审计委员会对年度财务报告审议工作程序》等制度。审计委员会相关制度规定了审计委员会在公司内、外部审计的沟通、监督和核查以及在年报编制和披露过程中应履行的沟通和协调工作程序和内容。

报告期内，董事会审计委员会根据中国证监会《关于做好上市公司2010年年度报告及相关工作的公告》([2010]434号)、深圳证券交易所《关于做好上市公司2010年年度报告工作的通知》的规定，审计委员会按《审计委员会实施细则》、《审计委员会对年度财务报告审议工作程序》规定的职责和程序，本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作职责：

1、审计委员会认真审阅了公司2010年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的天健正信会计师事务所（以下简称：天健正信）协商确定了公司2010年度财务报告审计工作的时间安排，并由公司财务负责人向各位独立董事提交；

2、审计委员会认真审阅了公司初步编制的财务会计报表，并出具了书面审议意见；认为财务会计报表基本能够反映公司的财务状况和经营成果。

3、公司年审注册会计师进场后，董事会审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交的时间进行了沟通和交流。

4、公司年审注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了公司2010年度财务会计报表，形成书面意见：认为公司2010年度财务会计报表符合《企业会计准则》的要求，各项收入、支出合理，真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况，同时要求会计师事务所按照总体审计计划尽快完成审计工作，以保证公司如期披露2010年度报告。

5、在天健正信出具2010年度审计报告后，董事会审计委员会召开会议，对天健正信从事本年度公司的审计工作进行了总结，并就公司年度财务会计报表以及关于下年度聘请会计师事务所的议案进行表决并形成决议提交公司董事会审阅。

(四) 董事会薪酬委员会的履职情况

本报告期，鉴于公司全面停产并无任何经营活动，公司已不存在对相关人员进行考评的

基础，公司原有的考评体系和制度已无法操作。本年度公司董事会根据实际情况，经征求董事会薪酬委员会意见，决定按大同市国资委的意见，对公司董事、监事和高级管理人员及全部留守人员按职级确定了留守工资标准，独立董事薪酬仍参照以往年度标准。董事会薪酬委员会认为：公司董事、监事和高级管理人员薪酬的领取符合公司实际，所披露的薪酬与实际取得的薪酬一致。

五、公司2010年度利润分配和资本公积金转增股本预案

（一）利润分配预案

根据天健正信会计师事务所出具的审计报告，本公司2010年度实现净利润为5,762,381.75元，加年初未分配利润-241,939,412.82元，实际可供股东分配利润为-236,177,031.07元。

根据本公司2010年度未分配利润为负的实际情况，公司董事会拟本年度不进行利润分配。

（二）公积金转增股本预案

截止2010年末，公司资本公积金累计为1,887,874.26元，董事会拟本年度不进行公积金转增股本。

公司前三年现金分红情况：

单位：元

	现金分红金额（含税）	合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率
2009年	0	-45,585,254.13	0%
2008年	0	-89,703,154.85	0%
2007年	0	9,407,207.82	0%

公司独立董事认为，公司董事会提出的利润分配预案符合公司实际。

公司本年度利润分配和资本公积金转增股本预案须经公司2010年度股东大会审议通过。

六、报告期内，公司选定的信息披露媒体没有变更。

七、公司内幕信息知情人管理制度的执行情况

本报告期，公司制定了《内幕信息及知情人管理制度》，并严格执行。经公司自查没有发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，也未受到监管部门的查处和整改。

八、董事会对内部控制责任的声明

公司董事会对内部控制发表以下声明并对其真实性、完整性负责：现行的内部控制制度较为完整、合理及有效，基本符合我国有关法规和证券监管部门的要求，能够适应公司现行管理的要求和公司发展的需要；能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性；能够确保公司所属财产物资的安全、完整；能够按照法律、法规和公司章程规定的信息披露的内容和格式要求，真实、准确、完整、及时地报送和披露信息，确保公开、公平、公正地对待所有投资者，切实保护公司和投资者的利益。今后公司仍将根据发展需要和针对执行过程中发现的不足，不断对内控制度进行改进、充实和完善，为公司健康、稳定的发展奠定坚实基础。

第八节 监事会报告

二〇一〇年在公司董事会、经营班子及广大股东的大力支持下，公司监事会严格依据《公司法》及《公司章程》赋予的职责，围绕股东大会通过的各项决议，忠实履行监督职能，勤勉尽职，为公司规范运作和健康发展提供了有力保障。现将监事会一年来主要工作情况报告如下：

一、监事会会议召开情况

（一）2010年4月20日，召开了五届监事会第四次会议，会议主要内容为：

- 1、审议通过《2009年度监事会工作报告》。
- 2、审议通过《公司2009年度报告正文及摘要》。
- 3、审议通过《关于提取应收款项坏账准备、存货跌价准备的议案》。
- 4、审议通过《关于计提固定资产减值准备的议案》。
- 5、审议通过《关于对董事会就审计报告涉及无法发表意见事项说明的意见》。
- 6、审议通过《关于公司内部控制自我评价的报告》。
- 7、审议通过《公司2010年一季度报告全文及正文》。

（二）2010年8月3日，召开了五届监事会第五次会议，会议主要内容为：

- 1、审议通过《公司2010年半年度报告全文及摘要》。
- 2、审议通过《关于提取应收款项坏账准备的议案》

（三）2010年10月19日，召开了五届监事会第六次会议，会议主要内容为：

审议通过《公司2010年三季度报告全文及正文》。

二、监事会独立意见

（一）关于公司依法运作情况

报告期内，公司监事会列席了公司召开的董事会、股东大会，并根据有关法律、法规和规范性文件，对董事会、股东大会的召开程序、决议事项、决策程序、董事会对股东大会决议的执行情况、公司董事、经理执行公司职务的情况等进行了监督。监事会认为：公司各项决策程序合法，建立了较为完善的内控制度，公司董事、高级管理人员在执行公司职务时，能够做到勤勉工作，未发现有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

（二）关于公司财务情况

本期公司监事会对天健正信会计师事务所为公司出具的2010年度审计报告及涉及强调事项进行了认真审阅，监事会认为该审计报告真实、客观、公允地反映了公司的财务状况和经营情况。

（三）公司最近一次募集资金行为是1996年公司公开发行股票完成的，募集资金使用和变更程序合法。具体情况已在相关年度报告中进行了披露。

（四）报告期公司没有收购、出售资产行为。

（五）本报告期内公司无重大关联交易事项。

（六）本年度，负责公司审计工作的天健正信会计师事务所为本公司出具了带强调事项段无保留意见的审计报告，公司董事会也对审计报告涉及强调事项作出了专项说明。监事会认真审阅了会计师事务所出具的审计报告及公司董事会作出的相关说明后，经审议形成意见如下：

董事会对审计报告所指强调事项其形成原因的说明真实、客观、公正，董事会说明中提出的改进措施，可有效解决审计报告中强调的短期偿债压力较大、资不抵债、持续经营能力存在重大不确定性等问题，监事会认同董事会所做出的说明。

监事会将进一步督促董事会加大工作力度，积极按所提改进措施推进相关工作进程，以尽快扭转当前状况，促进公司持续稳定发展。

第九节 重要事项

一、本报告期内公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司未发生破产重整相关事项。

三、公司不存在持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公

司和期货公司等金融企业股权的情况。

四、报告期内，公司无收购、出售资产、企业合并事项。

五、报告期内公司不存在实施股权激励方案情况，目前也没有实施股权激励计划。

六、报告期内公司无重大关联交易事项。

（一）本报告期，由于公司仍处全面停产、基本无任何经营活动的状态，且公司原控股股东大水集团已于2008年10月30日宣告破产，公司与原控股股东及其关联企业不存在关联交易事项。报告期公司股权发生变化时间为2010年底，公司与新的第一大股东厦门当代置业集团公司及其关联企业也未发生关联交易事项。

（二）公司与关联方债权、债务往来事项

单位：万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
大同水泥集团有限公司	0	0	0	282.53
大同水泥集团有限公司蒙冀销售部	0	10.94	65	0
大同水泥集团有限公司太原销售部	0	492.18	0	0
大同水泥集团有限公司北京销售部	0	1071.30	0	0
大同云冈水泥开发公司	0	116.70	0	72.66
大同云冈水泥实业公司	0	698.98	0	610.91
山西云冈水泥集团同华有限责任公司	0	286.09	0	0
大同水泥包装制品有限公司	0	153.01	0	243.81
大同大有水泥有限公司	0	623.84	0	0
大同市国资委	0	1364	312	0
合计	0	4817.04	377	1209.91

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金占用的发生额0元，余额4817.04万元。

注：本期公司股权已于2010年12月31日发生变更，厦门当代置业集团公司成为公司第一大股东，并对公司行使实际控制权。该表中关于关联方的列示，系根据本公司与表中提及各公司及机关因在历史渊源上存在关联关系而界定。

七、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

(二) 报告期内公司担保事项。

本报告期内公司没有提供对外担保。截止到本报告期末，公司累计对外担保总额为0。

本公司无控股子公司，故不存在为控股子公司提供担保情况。公司没有为股东、实际控制人及其关联方提供担保，也无直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供债务担保行为。

(三) 公司没有委托他人进行现金资产管理事项。

(四) 其他重要合同

本报告期内公司未签署任何重大合同。

八、公司或持有公司股份5%以上股东特别承诺事项

公司第一大股东厦门当代置业有限公司承诺：通过收购获得的*ST大水6240万股股份，自办理完毕股权过户登记之日起一年内不转让。

九、公司聘任会计师事务所情况及支付其报酬情况

2010年公司继续聘请天健正信会计师事务所有限公司作为公司审计机构。依据聘用合同约定，公司支付给该会计师事务所的年度审计报酬为40万元，截止2010年，该事务所已连续五年为本公司提供审计服务。

十、报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十一、公司接待调研及采访等相关情况

报告期内，公司始终坚持本着公开、公平、公正的原则，按照公司制定的《投资者关系管理制度》，努力做好与投资者沟通工作，主要通过对外联系电话接受各类投资者的咨询，交流过程中，公司严格按照《深交所上市公司公平信息批露指引》规定，没有向特定对象披露、透露或泄漏未公开重大信息等的情形。

报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年3月19日	公司	电话沟通	社会公众股东	公司重组事项
2010年4月15日	公司	电话沟通	社会公众股东	公司未来发展
2010年7月12日	公司	电话沟通	社会公众股东	公司重组事项
2010年11月29日	公司	电话沟通	社会公众股东	公司生产经营状况

第十节 财务报告

审计报告

天健正信审（2011）GF 字第 160005 号

山西当代投资股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山西当代投资股份有限公司（以下简称山西当代）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表，2010 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是山西当代公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做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，山西当代公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了山西当代公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注所述，山西当代公司在2010年12月31日，净资产为-1,513,527.30元，已资不抵债，短期偿债压力较大，且主业正在转型，山西当代公司已在财务报表附注中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

天健正信会计师事务所有限公司
中国 · 北京

中国注册会计师：霍永升

中国注册会计师：王玉才

报告日期：2011年4月19日

资产负债表

编制单位：山西当代投资股份有限公司

2010年12月31日

金额单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	40,445,945.52	1,149,163.98
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	23,107,335.22	48,506,620.05
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、3	16,664,848.48	20,123,531.45
存货	六、4	1,845,912.99	1,845,912.99
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		82,064,042.21	71,625,228.47
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			
固定资产	六、5	10,326,086.50	10,913,505.61
在建工程	六、6		
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	六、7	65,633,749.94	67,229,417.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		75,959,836.44	78,142,923.27
资产总计		158,023,878.65	149,768,151.74

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：山西当代投资股份有限公司

2010年12月31日

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六、9	19,471,732.49	23,185,297.11
预收款项	六、10	18,895,514.97	18,895,665.67
应付职工薪酬	六、11	3,557,278.82	3,163,227.62
应交税费	六、12	95,499,845.34	89,786,836.06
应付利息		-	
应付股利			
其他应付款	六、13	22,113,034.33	22,013,034.33
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		159,537,405.95	157,044,060.79
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			
非流动负债合计			
负债合计		159,537,405.95	157,044,060.79
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	六、14	208,080,000.00	208,080,000.00
资本公积	六、15	1,887,874.26	1,887,874.26

减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六、16	24,695,629.51	24,695,629.51
一般风险准备			
未分配利润	六、17	-236,177,031.07	-241,939,412.82
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-1,513,527.30	-7,275,909.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		158,023,878.65	149,768,151.74

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：山西当代投资股份有限公司

2010 年度

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、18	1,642,995.16	4,089,942.27
减：营业成本	六、18	1,039,850.39	4,993,359.85
营业税金及附加	六、19	37,255.10	38,945.69
销售费用		-	
管理费用	六、20	12,369,660.16	13,222,727.43
财务费用	六、21	-3,521.95	3,838,200.41
资产减值损失	六、22	22,434,031.47	60,437,026.70
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-34,234,280.01	-78,440,317.81
加：营业外收入	六、23	40,000,000.00	32,860,905.53
减：营业外支出	六、24	3,338.24	5,841.85
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		5,762,381.75	-45,585,254.13
减：所得税费用			
四、净利润		5,762,381.75	-45,585,254.13
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
五、每股收益			
（一）基本每股收益	十二、2	0.03	-0.22
（二）稀释每股收益	十二、2	0.03	-0.22
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：山西当代投资股份有限公司

2010 年度

金额单位：人民币
元

项 目	注释	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		2,579,443.90	4,836,017.94
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		43,412,859.73	32,796,517.68
经营活动现金流入小计		45,992,303.63	37,632,535.62
购买商品、接受劳务支付的现金		2,846,898.09	2,871,743.77
支付给职工以及为职工支付的现金		1,900,591.24	1,553,521.68
支付的各项税费			
支付的其他与经营活动有关的现金		1,941,352.42	1,675,039.29
经营活动现金流出小计		6,688,841.75	6,100,304.74
经营活动产生的现金流量净额		39,303,461.88	31,532,230.88
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			
投资活动现金流入小计			
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,680.34	
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		6,680.34	
投资活动产生的现金流量净额		-6,680.34	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			30,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			10,008.44
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			
筹资活动现金流出小计			30,960,008.44
筹资活动产生的现金流量净额			-30,960,008.44
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		39,296,781.54	572,222.44
加：期初现金及现金等价物余额		1,149,163.98	576,941.54
六、期末现金及现金等价物余额		40,445,945.52	1,149,163.98

现金流量表(续)

编制单位：山西当代投资股份有限公司	2010年度	金额单位：人民币元	
补充资料	注释	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		5,762,381.75	-45,585,254.13
加：资产减值准备		22,434,031.47	60,437,026.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		594,099.45	2,023,420.00
无形资产摊销		1,595,667.72	1,595,667.72
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			
固定资产报废损失			
公允价值变动损失			
财务费用			3,843,737.59
投资损失			
递延所得税资产减少			
递延所得税负债增加			
存货的减少			4,623,513.31
经营性应收项目的减少		6,423,936.33	33,107,854.33
经营性应付项目的增加		2,493,345.16	4,347,170.89
其他			-32,860,905.53
经营活动产生的现金流量净额		39,303,461.88	31,532,230.88
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		40,445,945.52	1,149,163.98
减：现金的期初余额		1,149,163.98	576,941.54
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		39,296,781.54	572,222.44

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：山西当代投资股份有限公司

2010年度

金额单位：人民币元

项 目	上年金额						
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
一、上年年末余额	208,080,000.00	1,887,874.26			24,695,629.51	-196,354,158.69	38,309,345.08
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	208,080,000.00	1,887,874.26			24,695,629.51	-196,354,158.69	38,309,345.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-45,585,254.13	-45,585,254.13
（一）净利润						-45,585,254.13	-45,585,254.13
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						-45,585,254.13	-45,585,254.13
（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							
四、本年年末余额	208,080,000.00	1,887,874.26			24,695,629.51	-241,939,412.82	-7,275,909.05

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：山西当代投资股份有限公司

2010年度

金额单位：人民币元

项 目	本年金额						
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
一、上年年末余额	208,080,000.00	1,887,874.26			24,695,629.51	-241,939,412.82	-7,275,909.05
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	208,080,000.00	1,887,874.26			24,695,629.51	-241,939,412.82	-7,275,909.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						5,762,381.75	5,762,381.75
（一）净利润						5,762,381.75	5,762,381.75
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						5,762,381.75	5,762,381.75
（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							
四、本年年末余额	208,080,000.00	1,887,874.26			24,695,629.51	-236,177,031.07	-1,513,527.30

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山西当代投资股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

编制单位：山西当代投资股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

山西当代投资股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名大同水泥股份有限公司（简称“大同水泥”），系1996年11月经山西省人民政府晋政函（1996）107、127号文批准，1997年1月17日在山西省工商行政管理局登记注册，由大同水泥集团有限公司（原山西云岗水泥集团有限公司，以下简称大同水泥集团）独家发起募集设立的股份有限公司，于1997年1月24日在深圳证券交易所挂牌交易。公司原注册资本为173,400,000.00元。2007年2月，根据公司修改后章程的规定和2007年第一次临时股东大会通过的“关于利用资本公积向流通股股东转增实收资本进行股权分置改革的议案”，全体流通股股东按每10股转增6.8股的比例转增股份，资本公积转增股本34,680,000.00元。2010年12月31日中国证券登记结算有限公司深圳分公司根据2010年12月27日山西省高级人民法院裁定，将大同水泥集团所持本公司10240万股变更登记至买受人名下，变更后的第一大股东为厦门当代置业集团有限公司（以下简称厦门当代置业），持股29.99%，第二大股东为南京美强特钢控股集团有限公司（以下简称南京美强），持股19.22%。2011年3月29日公司名称由“大同水泥股份有限公司”变更为“山西当代投资股份有限公司”。公司原实际控制人为大同市国有资产管理委员会，2010年12月31日股权变更后厦门当代置业成为控股股东。

公司注册资本：208,080,000.00元，营业执照注册号：140000100052221，注册地：山西省大同市口泉，法定代表人：王春芳（变更前为刘刚），证券简称为：*ST当代（变更前为*ST大水）；证券代码：000673。

公司原主要从事硅酸盐水泥及水泥熟料的生产和销售，自2008年8月起因环保原因全面停产。2011年3月29日经营范围变更为：矿业投资；房地产投资、经营、开发；物流业投资；文化艺术策划、展览。

二、财务报表的编制基础

本公司自2007年1月1日起执行财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3号”）及其后续规定。

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日

的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、会计制度

本公司执行《企业会计准则2006》及其后续规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历每年一月一日起至十二月三十一日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。

除在附注中特别说明的计量属性外，均以历史成本为计量属性。在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值为计量属性。

5、现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短（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。

6、应收款项坏账损失核算方法

(1) 坏账的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项，或因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，并有确凿证据证明仍然不能收回的应收款项。

(2) 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；对单项测试未减值且未按类似的信用风险特征划入组合的应收款项，采用账龄分析法，按如下比率计提坏账准备：

账 龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	7%
二至三年	10%
三至四年	30%
四至五年	50%

五年以上

100%

7、存货核算方法

存货包括原材料、燃料、包装物、自制半成品、库存商品。

存货采用实际成本核算，领用与发出采用加权平均法计价。

存货采用永续盘存制度。

决算日，存货按成本与可变现净值孰低法计价。存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量。由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于其可变现净值的，按可变现净值低于存货成本部分提取存货跌价准备，预计的存货跌价损失计入当年损益类账项。

用于生产而持有的原材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料应当按可变现净值计量。

8、固定资产核算方法

1) 固定资产的确认标准：固定资产是本公司为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。在满足下列条件时方确认固定资产：

(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。

2) 固定资产计价：固定资产按取得时实际成本计价。其中：

外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

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

投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

通过非货币资产交换取得的固定资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的固定资产，按公允价值确认。

3) 折旧方法：固定资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的固定资产按减值后的金额计提折旧。

4) 按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（4%）确定年折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	预计残值率	年折旧率
生产用房屋及建筑物	30	4%	3.20%
机械设备	11	4%	8.73%

工业炉窑	9	4%	10.67%
运输设备	10	4%	9.60%
电子通讯设备	5	4%	19.20%

5) 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，按固定资产可回收金额低于其账面价值的差额确认并计提固定资产减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

固定资产减值准备的确认标准：

(1) 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；

(2) 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；

(3) 同期市场利率大幅度提高，进而很可能影响公司计算固定资产的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；

(4) 固定资产陈旧过时或发生实体损坏；

(5) 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置固定资产等情形，从而对企业产生负面影响；

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

(7) 其他有可能表明固定资产已发生减值的情况。

9、在建工程核算方法

1) 在建工程是指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及建设期间专门用于在建工程的借款的利息费用与汇兑损益。在建工程达到预定可使用状态时，停止其借款利息的资本化。

2) 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

3) 在建工程减值准备的计提：本公司于期末对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

(1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

10、无形资产核算方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间计入当期损益。

公司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；公司内部研究开发项目开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- (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，应当证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源的支持，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。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

资产负债表日，无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。无形资产存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

11、资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。存货、金融资产以外资产减值准备确定方法：

本公司在资产负债表日对存在下列迹象的资产进行减值测试：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 有证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

对于难以估计可收回金额的单项资产，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定以若干资产的组合能够产生独立于其他资产或资产组合的现金流入为依据。

进行减值测试时，资产或资产组可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产或资产组公允价值减去处置费用后的净额按照下列方法确定：

(1) 采用公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额。

(2) 不存在销售协议但存在资产活跃市场的，采用该资产的市场价格减去处置费用后的金额。

其中，资产的市场价格根据资产的买方出价确定。

(3) 不存在销售协议和资产活跃市场的，参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产或资产组预计未来现金流量的现值，按照资产或资产组在预计使用寿命内，持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以企业的加权平均资金成本、增量借款利率或其他能够反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率合理调整后作为折现率对其进行折现。

资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回，在处置相关资产时一并转出。

12、借款费用的会计处理方法

1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于购建的固定资产所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用应当同时具备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状态所必要的购建活动已经开始。

2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连

续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

3) 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发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，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

13、预计负债的核算方法

本公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

在资产负债表日，本公司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真实反映当前最佳估计数的，按照当期最佳估计数对该账面价值进行调整。

14、职工薪酬

职工薪酬，是指本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，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

确认和计量

除辞退福利外，在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，记入相关资产成本或当期损益。

15、收入确认原则

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠计量；
- 4) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；

5) 与销售该商品相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

提供劳务：以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例）确认。

让渡资产使用权：让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量的条件。

16、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。本公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债按照税法规定、根据预期收回该资产或清偿该负债期间的税率计量。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重新计量，除直接在所有者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。

资产负债表日，本公司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，相应减记递延所得税资产的账面价值。

17、政府补助

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

（1）企业能够满足政府补助所附条件；

(2) 企业能够收到政府补助。

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

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。按照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，分别以下列情况处理：

(1) 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

18、会计政策、会计估计的变更、会计差错的更正

(1) 本公司本期无会计政策变更。

(2) 本公司本期无会计估计变更。

(3) 本期无重大会计差错更正事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
企业所得税	应纳税所得额	25
增值税 *	产品销售收入	17
增值税、营业税	其他业务收入	13、5
城建税	应纳流转税	7
车船使用税	客货车辆	乘人汽车按辆计缴，载货汽车按吨位计缴。
印花税	经济合同及账簿	购销及建筑安装合同按签约定额的 0.3%，账簿每本 5 元，资本金账簿按资本总额 0.5‰ 贴花
教育费附加	应纳增值税、营业税	3
价格调控基金 **	应纳增值税、营业税	1.5

六、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	1,347.81	9,446.82
银行存款	40,444,597.71	1,139,717.16
合 计	40,445,945.52	1,149,163.98

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类别	年末账面余额
----	--------

	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	73,778,932.54	39.49	73,778,932.54	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1--风险组	77,155,423.03	41.29	77,155,423.03	100.00	
组合 2-账龄组	30,874,329.05	16.52	7,766,993.83	25.16	23,107,335.22
组合小计	108,029,752.08	57.82	84,922,416.86	78.61	23,107,335.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,031,172.82	2.69	5,031,172.82	100.00	
合 计	186,839,857.44	100.00	163,732,522.22	87.63	23,107,335.22
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	73,778,932.54	38.71	63,211,989.50	85.68	10,566,943.04
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1--风险组	20,594,913.13	10.80	20,594,913.13	100.00	
组合 2-账龄组	91,213,143.68	47.85	53,273,466.67	58.41	37,939,677.01
组合小计	111,808,056.81	58.66	73,868,379.80	66.07	37,939,677.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,031,172.82	2.64	5,031,172.82	100.00	
合 计	190,618,162.17	100.00	142,111,542.12	74.55	48,506,620.05

单项金额重大应收款项指单项金额在 500 万元以上的应收款项

由于全面停产，和客户没有新的业务往来，增加对应收账款的催收难度，故将账龄在 3 年以上金额重大的应收账款均全额计提坏账准备；将账龄在 3 年以上金额不重大的应收账款确认为一个风险组合全额计提坏账准备；其他金额重大或不重大的应收账款按账龄组计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内				
1-2 年				
2-3 年	19,574,893.91	63.40	1,957,489.39	17,617,404.52
3-4 年	7,842,758.14	25.40	2,352,827.44	5,489,930.70
4-5 年				
5 年以上	3,456,677.00	11.20	3,456,677.00	
合 计	30,874,329.05	100.00	7,766,993.83	23,107,335.22
账龄结构	年初账面余额			

	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内				
1—2 年	19,574,893.91	21.46	1,370,242.57	18,204,651.34
2—3 年	21,927,806.30	24.04	2,192,780.63	19,735,025.67
3—4 年				
4—5 年				-
5 年以上	49,710,443.47	54.50	49,710,443.47	-
合 计	91,213,143.68	100.00	53,273,466.67	37,939,677.01

组合中，采用风险组合计提坏账准备的应收账款：

组合名称	年末账面金额	坏账准备	净额
风险组合	77,155,423.03	77,155,423.03	
合 计	77,155,423.03	77,155,423.03	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款

应收账款内容	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
包钢星原金属制品有限公司	13,268,611.98	13,268,611.98	100.00	账龄 3 年以上
北京双桥物资公司	10,763,167.00	10,763,167.00	100.00	账龄 3 年以上
大同水泥集团有限公司北京销售部	10,712,839.46	10,712,839.46	100.00	破产清算
北京散装水泥公司	8,942,390.91	8,942,390.91	100.00	账龄 3 年以上
太原市建材公司	8,601,739.89	8,601,739.89	100.00	账龄 3 年以上
山西省建材公司	8,043,877.34	8,043,877.34	100.00	账龄 3 年以上
丰台桥梁厂	8,039,584.29	8,039,584.29	100.00	账龄 3 年以上
北京中农物资公司	5,406,721.67	5,406,721.67	100.00	账龄 3 年以上
大同水泥集团有限公司蒙冀销售部	109,402.29	109,402.29	100.00	破产清算
大同水泥集团有限公司太原销售部	4,921,770.53	4,921,770.53	100.00	破产清算
合 计	78,810,105.36	78,810,105.36	100.00	

(4) 本公司期末应收账款中应收关联方款项及应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项详见附注七、4。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
包钢星原金属制品有限公司	货款	销售商	13,268,611.98	3-5 年	7.10
北京双桥物资公司	货款	销售商	10,763,167.00	4 年以上	5.76
大同水泥集团有限公司北京销售部	货款	销售商	10,712,839.46	4 年以上	5.73
北京散装水泥公司	货款	销售商	8,942,390.91	5 年以上	4.79
太原市建材公司	货款	销售商	8,601,739.89	5 年以上	4.6

合 计			52,288,749.24		27.99
-----	--	--	---------------	--	-------

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	39,030,436.28	61.73	26,752,105.28	68.54	12,278,331.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1—风险组	18,125,936.04	28.67	18,125,936.04	100.00	
组合 2—账龄组	6,076,354.31	9.61	1,689,836.83	27.81	4,386,517.48
组合小计	24,202,290.35	38.27	19,815,772.87	81.88	4,386,517.48
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	63,232,726.63	100.00	46,567,878.15	73.65	16,664,848.48
类别	年初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款*	42,150,436.28	63.98	26,561,227.58	63.02	15,589,208.70
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1—风险组	18,145,522.90	27.54	18,145,522.90	100	
组合 2—账龄组	5,582,399.05	8.47	1,048,076.30	18.77	4,534,322.75
组合小计	23,727,921.95	36.02	19,193,599.20	80.89	4,534,322.75
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	65,878,358.23	100.00	45,754,826.78	69.45	20,123,531.45

*单项金额重大应收款项指单项金额在 500 万元以上的应收款项。

由于企业全面停产，预付货款难以收回，故将由预付款项转入的其他应收款确认为一个风险组合全额计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	528,512.52	8.70	26,425.64	502,086.88

1-2年	247,619.00	4.08	17,333.33	230,285.67
2-3年	3,381,604.17	55.65	338,160.41	3,043,443.76
3-4年	793,348.65	13.06	238,004.60	555,344.05
4-5年	110,714.25	1.82	55,357.13	55,357.12
5年以上	1,014,555.72	16.70	1,014,555.72	0.00
合计	6,076,354.31	100.00	1,689,836.83	4,386,517.48
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	282,176.26	5.05	14,108.81	268,067.45
1-2年	3,381,604.17	60.58	236,712.29	3,144,891.88
2-3年	793,348.65	14.21	79,334.87	714,013.78
3-4年	110,714.25	1.98	33,214.28	77,499.97
4-5年	659,699.34	11.82	329,849.67	329,849.67
5年以上	354,856.38	6.36	354,856.38	
合计	5,582,399.05	100.00	1,048,076.30	4,534,322.75

组合中，采用风险组计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	年末账面金额	坏账准备	净额
风险组合	18,125,936.04	18,125,936.04	
合计	18,125,936.04	18,125,936.04	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或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	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例%	理由
北京东方诚成实业有限公司	25,387,846.28	25,387,846.28	100.00	经营状况恶化，估计无法收回
国资委	13,642,590.00	1,364,259.00	10.00	暂存放款，按账龄计提
合计	39,030,436.28	26,752,105.28		

*应收大同市人民政府国有资产监督管理委员会的款项为为保证本公司资金安全，大同市国资委请示大同市人民政府设立专用账户暂存放本公司款。

(2) 本公司期末其他应收款中应收关联方款项详见附注七、4。

(3) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
北京东方诚成实业有限公司	投资款	原被投资单位	25,387,846.28	5年以上	40.15
大同市人民政府国有资产监督管理委员会	暂存款	实际控制人	13,642,590.00	2-3年	21.58
大同市晋源实业有限责任公司	预付款	供货商	3,030,627.90	4年以上	4.79
凉城县同发物资公司	预付款	供货商	2,838,292.00	3-5年	4.49

左云县水窑头乡葫芦峪煤矿	预付款	供货商	3,913,298.70	2-3 年	6.19
合 计			48,812,654.88		77.20

4、存货

(1) 存货分类

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	1,311,587.61	99,805.41	1,211,782.20	1,311,587.61	99,805.41	1,211,782.20
在产品	777,594.96	623,994.96	153,600.00	777,594.96	623,994.96	153,600.00
库存商品	493,046.39	12,515.60	480,530.79	493,046.39	12,515.60	480,530.79
合 计	2,582,228.96	736,315.97	1,845,912.99	2,582,228.96	736,315.97	1,845,912.99

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	99,805.41				99,805.41
在产品	623,994.96				623,994.96
库存商品	12,515.60				12,515.60
合 计	736,315.97				736,315.97

5、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	160,327,085.08	6,680.34		160,333,765.42
其中：房屋及建筑物	40,035,707.50			40,035,707.50
机器设备	62,659,983.49			62,659,983.49
专用设备	56,546,700.41			56,546,700.41
运输工具	915,400.00			915,400.00
电子设备	169,293.68	6,680.34		175,974.02
	—	本年新增	本年计提	—
二、累计折旧合计	137,582,667.80		594,099.45	138,176,767.25
其中：房屋及建筑物	29,245,573.80		180,086.20	29,425,660.00
机器设备	54,153,060.66		372,701.25	54,525,761.91
专用设备	53,720,793.44			53,720,793.44
运输工具	307,635.00		40,185.60	347,820.60
电子设备	155,604.90		1,126.40	156,731.30
三、固定资产净值合计	22,744,417.28	—	—	22,156,998.17
其中：房屋及建筑物	10,790,133.70	—	—	10,610,047.50
机器设备	8,506,922.83	—	—	8,134,221.58
专用设备	2,825,906.97	—	—	2,825,906.97
运输工具	607,765.00	—	—	567,579.40
电子设备	13,688.78	—	—	19,242.72

四、固定资产减值准备 累计金额合计	11,830,911.67	—	—	11,830,911.67
其中：房屋及建筑物	6,888,709.66	—	—	6,888,709.66
机器设备	4,031,285.13	—	—	4,031,285.13
专用设备	564,038.95	—	—	564,038.95
运输工具	335,545.80	—	—	335,545.80
电子设备	11,332.13	—	—	11,332.13
五、固定资产账面价值 合计	10,913,505.61	—	—	10,326,086.50
其中：房屋及建筑物	3,901,424.04	—	—	3,721,337.84
机器设备	4,475,637.70	—	—	4,102,936.45
专用设备	2,261,868.02	—	—	2,261,868.02
运输工具	272,219.20	—	—	232,033.60
电子设备	2,356.65	—	—	7,910.59

本期计提的折旧额 594,099.45 元。

(2) 暂时闲置固定资产明细如下：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	40,035,707.50	29,425,660.00	6,888,709.66	3,721,337.84	因全面停产闲置
机器设备	62,659,983.49	54,525,761.91	4,031,285.13	4,102,936.45	因全面停产闲置
专用设备	56,546,700.41	53,720,793.44	564,038.95	2,261,868.02	因全面停产闲置
运输工具	915,400.00	347,820.60	335,545.80	232,033.60	因全面停产闲置
电子设备	175,974.02	156,731.30	11,332.13	7,910.59	因全面停产闲置

6、在建工程

(1) 在建工程明细

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
制成 7#磨烘干机改造	201,713.00	201,713.00		201,713.00	201,713.00	
2000T 项目	4,860,038.94	4,860,038.94		4,860,038.94	4,860,038.94	
合 计	5,061,751.94	5,061,751.94		5,061,751.94	5,061,751.94	

(2) 在建工程减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
制成 7#磨烘干机改造	201,713.00			201,713.00	在建工程停建
2000T 项目	4,860,038.94			4,860,038.94	在建工程停建
合计	5,061,751.94			5,061,751.94	—

7、无形资产

(1) 无形资产情况

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	71,897,064.66			71,897,064.66
土地使用权	71,897,064.66			71,897,064.66
二、累计摊销合计	4,667,647.00	1,595,667.72		6,263,314.72

土地使用权	4,667,647.00	1,595,667.72		6,263,314.72
三、无形资产账面净值合计	67,229,417.66			
土地使用权	67,229,417.66			
四、减值准备合计				
土地使用权				
无形资产账面价值合计	67,229,417.66			65,633,749.94
土地使用权	67,229,417.66			65,633,749.94

本期摊销额 1,595,667.72 元。

8、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	187,866,368.90	22,434,031.47			210,300,400.37
二、存货跌价准备	736,315.97				736,315.97
三、固定资产减值准备	11,830,911.67				11,830,911.67
四、在建工程减值准备	5,061,751.94				5,061,751.94
合计	205,495,348.48	22,434,031.47			227,929,379.95

9、应付账款

(1) 截至 2010 年 12 月 31 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
大同市海司煤矿	3,103,240.27	材料款	资金紧张
大同市城区东泰矿业有限公司	2,022,702.02	材料款	资金紧张
左云马道头乡杜家沟煤矿	1,707,077.17	材料款	资金紧张
大同市南郊区禧成运输队	1,442,758.60	材料款	资金紧张
太原市尖草坪区拥俊建材加工厂	1,183,857.37	材料款	资金紧张
合计	9,459,635.43		

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注七、4。

10、预收款项

(1) 按账龄列示

项目	期末数	期初数
1 年以内		
1—2 年		8,173,121.30
2—3 年	8,173,121.30	849,689.12
3 年以上	10,722,393.67	9,872,855.25
合计	18,895,514.97	18,895,665.67

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日止，账龄超过一年的大额预收款项的明细如下：

客户	金额	性质或内容	未结转的原因
大同市建委	5,415,984.10	货款	未发货
大同水泥包装制品公司	2,308,096.94	货款	未发货
北京五金矿进出口公司	1,352,065.22	货款	未发货
山西电力公司阳泉二电公司	1,000,000.00	货款	未发货
合计	10,076,146.26		

(3) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方。

11、应付职工薪酬

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		1,831,367.90	1,831,367.90	
二、职工福利费				
三、社会保险费	551,862.44	591,927.52	197,876.32	945,913.64
其中：1、医疗保险费	126,006.04	19,941.52	119,052.42	225,116.94
2、基本养老保险费	425,856.40	177,934.80	472,875.10	720,796.70
4、失业保险费				
5、工伤保险费				
6、生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	2,611,365.18			2,611,365.18
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	3,163,227.62	2,423,295.42	2,029,244.22	3,557,278.82

12、应交税费

项目	期末数	期初数
应交增值税	34,857,452.88	34,912,588.90
资源税	1,076,845.00	1,076,845.00
营业税	192,710.21	177,710.21
城建税	899,621.16	884,042.59
房产税	899,878.86	690,464.10
企业所得税	19,593,433.38	19,593,433.38
个人所得税	33,090.30	33,090.30
教育费附加	4,083,255.74	4,076,579.21
价格调控基金	1,926,844.32	1,923,506.08
散装基金	4,368,133.76	4,368,133.76

矿产资源补偿费	171,683.16	171,683.16
土地使用税	27,396,896.57	21,878,759.37
合计	95,499,845.34	89,786,836.06

13、其他应付款

(1) 按账龄列示

项目	期末数	期初数
1 年以内	100,000.00	240,000.00
1-2 年	240,000.00	6,079,291.20
2-3 年	6,079,291.20	989,424.50
3 年以上	15,693,743.13	14,704,318.63
合计	22,113,034.33	22,013,034.33

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况详见附注七、4。

(3) 金额较大的且账龄超过一年的其他应付款列示如下

单位名称	期末数	内容	未偿还原因
大同水泥集团有限公司	2,825,347.20	往来款	资金紧张
大同云岗水泥实业公司	5,717,808.98	往来款	资金紧张
山西大同云水建材股份有限公司	3,000,000.00	往来款	资金紧张
合计	11,543,156.18		

14、股本

股份类别	年初账面余额		本期增减					年末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股							-	-	
2. 国有法人持股	102,400,000	49.2118%				-102,400,000	-102,400,000	-	
3. 其他内资持股	20,013,482	9.6182%				102,392,516	102,392,516	122,405,998	58.8264%
其中：境内非国有法人持股						102,400,000	102,400,000	102,400,000	49.2118%
境内自然人持股	20,000,000	9.6117%					-	20,000,000	9.6117%
高管人员持股	13,482	0.0065%				-7,484	-7,484	5,998	0.0029%
4. 境外持股							-	-	
其中：境外法人持股							-	-	
境外自然人持股							-	-	
有限售条件股份合计	122,413,482	58.8300%				-7,484	-7,484	122,405,998	58.8264%

二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	85,666,518	41.1700%				7,484	7,484	85,674,002	41.1736%
2. 境内上市的外资股							-		
3. 境外上市的外资股							-		
4. 其他									
无限售条件股份合计	85,666,518	41.1700%				7,484	7,484	85,674,002	41.1736%
股份总数	208,080,000							208,080,000	

15、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,887,874.26			1,887,874.26
合计	1,887,874.26			1,887,874.26

16、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	24,695,629.51			24,695,629.51
合计	24,695,629.51			24,695,629.51

17、未分配利润

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	-241,939,412.82	-196,354,158.69
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	-241,939,412.82	-196,354,158.69
加：本年归属于母公司所有者的净利润	5,762,381.75	-45,585,254.13
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-236,177,031.07	-241,939,412.82

18、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	1,642,995.16	4,089,941.27
其中：主营业务收入		3,418,803.42
其他业务收入	1,642,995.16	671,137.85
营业成本	1,039,850.39	4,993,359.85
其中：主营业务成本		4,623,513.31
其他业务成本	1,039,850.39	369,846.54

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
42.5 普袋			138,888.89	102,500.00
42.5 普散			1,169,230.77	1,320,000.00
32.5 普散			104,700.85	122,515.60
复合 32.5 袋			500,000.00	922,500.00
复合 32.5 散			1,164,095.73	1,911,945.21
32.5P.SLH 袋(低热)			341,887.18	244,052.50
合计			3,418,803.42	4,623,513.31

(3) 主营业务 (分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京地区				
内蒙地区				
太原地区				
大同地区			3,418,803.42	4,623,513.31
合计			3,418,803.42	4,623,513.31

19、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	15,000.00		5%
城市维护建设税	15,578.57	27,261.98	7%
教育费附加	6,676.53	11,683.71	3%
合计	37,255.10	38,945.69	--

20、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	1,747,748.40	1,068,785.00
养老保险	402,893.60	321,308.00
医疗保险	124,777.62	100,394.84
折旧	594,099.45	1,782,100.00
清欠费用	309,825.00	
业务招待费	314,522.50	138,537.25
差旅费	51,771.40	42,805.10
停工损失	563,383.29	1,599,219.32
中介机构费	615,670.00	659,231.82
税金	5,727,551.96	5,727,551.96
无形资产摊销	1,595,667.72	1,595,667.72
其他	321,749.22	187,126.42
合计	12,369,660.16	13,222,727.43

21 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		3,843,737.59

减：利息收入	4,438.41	6,517.68
手续费	916.46	980.50
合计	-3,521.95	3,838,200.41

22、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	22,434,031.47	48,617,447.16
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		11,819,579.54
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	22,434,031.47	60,437,026.70

23、营业外收入

(1) 按明细列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得		32,860,905.53	
政府补助*	40,000,000.00		40,000,000.00
合计	40,000,000.00	32,860,905.53	40,000,000.00

*根据 2010 年 12 月 13 日大同市财政局同财企[2010]102 号《关于对大同水泥股份有限公司给予财政补贴的通知》，本期收到大同市财政局对因环保治理停产造成损失给予的一次性财政补贴 40,000,000.00 元。

24、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
价格调控基金	3,338.24	5,841.85	
合计	3,338.24	5,841.85	

25、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
收大同市财政局停产损失补助	40,000,000.00
收大同市国资委款*	2,920,000.00
往来款	488,420.86
利息收入	4,438.87

合 计	43,412,859.73
-----	---------------

*为保证本公司资金安全，大同市国资委请示大同市人民政府设立专用账户暂存放本公司款，本期转回 2,920,000.00 元用于留守人员的工资及办公费。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
清欠费用	309,825.00
业务招待费	314,522.50
差旅费	51,771.40
水电费	563,383.29
中介机构费	615,670.00
手续费	916.46
其他	85,263.77
合 计	1,941,352.42

26、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	5,672,381.75	-45,585,254.13
加：资产减值准备	22,434,031.47	60,437,026.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	594,099.45	2,023,420.00
无形资产摊销	1,595,667.72	1,595,667.72
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		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		3,843,737.59
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		4,623,513.31
经营性应收项目的减少	6,423,936.33	33,107,854.33
经营性应付项目的增加	2,493,345.16	4,347,170.89
其他*		-32,860,905.53
经营活动产生的现金流量净额	39,303,461.88	31,532,230.88
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	40,445,945.52	1,149,163.98
减：现金的期初余额	1,149,163.98	576,941.54
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	39,296,781.54	572,222.44

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	40,445,945.52	1,149,163.98
其中：库存现金	1,347.81	9,446.82
可随时用于支付的银行存款	40,444,597.71	1,139,717.16
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	40,445,945.52	1,149,163.98

七、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东情况

(1) 目前控股股东情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
厦门当代置业集团有限公司	有限责任公司	厦门市湖里区嘉禾路386号东方财富广场B栋22层01单元B	王春芳	对能源业（国家专控的除外）、矿产业（国家专控的除外）、房地产业、物流业、贸易业、艺术品业、酒店业、餐饮业、旅游业、高新科技产业的投资。	12,000万	76928112-0	29.99	29.99

(2) 原控股股东情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方
大同水泥集团有限公司	控股股东	国有独资	大同市口泉镇	王建辉	生产销售水泥、熟料	10016万	49.21	0	大同市人民政府国有资产监督管理委员会

母公司情况说明见十一

2、本企业的其他关联方情况

(1) 目前关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门当代投资有限公司	控股股东之母公司
厦门阳光世纪房地产开发有限公司	同一母公司
石狮市当代置业有限公司	同一母公司
厦门当代贸易有限公司	同一母公司
厦门盛世豪泰物业有限公司	同一母公司
厦门嘉崧储运有限公司	同一母公司

(2) 原关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
大同市人民政府国有资产监督管理委员会	实际控制人
山西大同云水建材股份有限公司	控股股东之子公司
大同云冈水泥实业公司	控股股东之子公司
大同云冈水泥开发公司	控股股东之子公司
大同水泥包装制品有限公司	控股股东之子公司
山西云冈水泥集团同华有限责任公司	控股股东之子公司
大同水泥集团有限公司蒙冀销售部	控股股东之附属企业
大同水泥集团有限公司太原销售部	控股股东之附属企业
大同水泥集团有限公司北京销售部	控股股东之附属企业
大同大有水泥有限公司	控股股东之实际控制公司

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	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 (%)
大同云冈水泥实业公司	销售商品	水泥				3,418,803.42	100
大同云冈水泥实业公司	接受劳务	劳务				13,002.00	100

4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	大同水泥集团有限公司蒙冀销售部	109,402.29	759,402.29
应收账款	大同水泥集团有限公司太原销售部	4,921,770.53	4,921,770.53
应收账款	大同水泥集团有限公司北京销售部	10,712,839.46	10,712,839.46
应收账款	大同云冈水泥开发公司	1,167,040.17	1,167,040.17
应收账款	大同云冈水泥实业公司	6,989,800.34	6,989,800.34
应收账款	山西云冈水泥集团同华有限责任公司	2,860,912.13	2,860,912.13
应收账款	大同大有水泥有限公司	4,486,156.50	4,486,156.50

其他应收款	大同市人民政府国有资产监督管理委员会	13,642,590.00	16,762,590.00
其他应收款	大同水泥包装制品有限公司	1,530,054.13	1,530,054.13
其他应收款	大同大有水泥有限公司	1,752,278.55	1,752,278.55
应付账款	大同云冈水泥实业公司	391,298.47	391,298.47
应付账款	大同云冈水泥开发公司	726,594.47	726,594.47
预收账款	大同水泥包装制品有限公司	2,438,096.94	2,438,096.94
其他应付款	大同水泥集团有限公司	2,825,347.20	2,825,347.20
其他应付款	山西大同云水建材股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	大同云岗水泥实业公司	5,717,808.98	5,717,808.98

八、或有事项

本公司无需要特别说明的或有事项。

九、承诺事项

本公司无需要特别说明的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1、2010年12月31日，厦门当代置业成为本公司第一大股东后，积极展开了对本公司重整工作，进行了董事会、监事会的调整变更，选聘了新的管理层人员，根据公司原主营水泥业务已全面停产的实际，及其产业布局和对本公司新的发展规划，进行了公司名称、经营范围的变更：

(1) 本公司2011年3月7日五届董事会七次会议和2011年3月24日召开的2011年第一次临时股东大会审议通过《关于改选公司董事的议案》，选举王春芳、王东红、陈展、蔡凌芳、颜国钮五位先生（女士）为公司第五届董事会董事，与公司留任董事刘刚、秦联晋、张志林、郝思文4位先生共同组成公司第五届董事会。

(2) 本公司2011年3月7日五届监事会七次会议和2011年3月24日召开的2011年第一次临时股东大会审议通过《关于改选公司监事的议案》，选举连伟彬、许伟曲为公司第五届监事会监事，与公司留任职工代表监事王全生先生组成公司第五届监事会

(3) 本公司2011年3月25日五届董事会八次会议，审议通过《关于改选公司董事长、副董事长的议案》、《关于改聘公司总经理的议案》、《关于改聘公司副总经理的议案》、《关于改聘公司总会计师的议案》、《关于改选公司董事会各专门委员会委员的议案》。选举王春芳先生为董事长，刘刚先生为副董事长。聘任王东红先生为公司总经理，聘任陈展先生、刘刚先生为公司副总经理，聘任吴淑香女士为公司总会计师。改选王春芳、王东红、独立董事秦联晋三位先生为董事会战略委员会委员，其中由王春芳先生担任主任委员（召集人）；改选独立董事秦联晋、独立董事郝思文、王春芳三位先生为董事会提名委员会委员，其中由秦联晋先生担任主任委员（召集人）；改选独立董事郝思文、独立董事张志林、陈展三位先生为董事会审计委员会委员，其中由郝思文先生担任主任委员（召集人）；改选独立董事秦联晋、独立董事郝思文、王东红三位先生为董事会薪酬与考核委员会委员，其中由秦联晋先生担任主任委员（召集人）。

(4) 本公司 2011年3月25日以召开了五届监事会八次会议，审议通过《关于改选公司监事会主席的议案》。会议选举连伟彬先生（简历附后）为公司监事会主席。

(5) 本公司2011年3月7日召开的五届董事会七次会议和2011年3月24日召开的2011年第一次临时股东大会审议通过了变更公司名称、经营范围及修改公司章程的议案。2011年3月29日相关工商变更登记手续在山西省工商行政管理局办理完毕。公司名称由“大同水泥股份有限公司”变更为“山西当代投资股份有限公司”；法定代表人变更为：王春芳；经营范围变更为：文化艺术活动策划展览，房地产业的投资经营与开发，物流业投资、矿业投资。经本公司申请，并经深圳证券交易所核准，公司证券简称自2011年4月1日起发生变更。变更后的证券简称为：*ST当代；证券代码仍为：000673。

2、截止2010年12月31日，有限售条件的流通股122,405,998股，占股份总数的58.81%，其中：境内一般法人持股102,400,000股，境内自然人储辉持股20,000,000股，高管人员持股5,998股。经持股股东储辉申请、保荐机构审查，储辉持有本公司的20,000,000有限售条件的流通股在2011年2月25日可流通上市，本次解除限售后有限售条件的流通股为102,405,998股，占股份总数的49.20%。

十一、其他重要事项

1、本公司原主业水泥生产线均属高能耗、高污染落后湿法工艺，大同市政府根据国家相关产业、环保等政策要求，对公司做出停产决定，本公司生产线于2008年8月1日全面停产，截止至审计报告日，原有水泥主业生产仍处于停滞状态且公司也无其他经营活动。

2、截至2010年12月31日，本公司所有者权益合计-1,513,527.30元，已资不抵债。

3、本公司原控股股东大同水泥集团已被山西省大同市中级人民法院宣告破产清算，2007年12月31日山西晋德拍卖有限公司对大同水泥集团持有本公司的12240万股国有法人股进行了公开拍卖，南京美强与自然人储辉联合竞买，其中南京美强取得10240万股，储辉取得2000万股。期间南京美强取得的股权由于在重组过程中涉及大同水泥集团职工安置等问题，一直未过户，经过大同市政府、大同市国资委等有关各方的共同努力，2010年12月27日，公司接到山西省高级人民法院送达的（2004）晋执字第8-8号《执行裁定书》，将大同水泥集团持有本公司10240万中的4000万股变更登记至买受人南京美强名下，占总股本19.22%，将其余6240万股变更登记至厦门当代置业名下，占总股本29.99%，2010年12月31日中国证券登记结算有限公司深圳分公司为两家公司办理了股权过户变更登记，厦门当代置业成为公司第一大股东，南京美强成为第二大股东。目前，公司正在重整当中。

针对上述事项，本公司积极采取措施，改善公司经营状况。如十、所述，厦门当代置业成为本公司第一大股东后，积极展开了对本公司重整工作，目前，公司董事会已拟定了围绕变更后的经营范围实施主业转型的发展战略，并确定将文化艺术产业运营及拓展作为公司先期业务发展重点的经营计划，以确保公司有明确的经营业务并获得盈利。并正在推进对原有资产、负债的清理整合，以改善公司财务状况，减轻公司债务压力，为本公司后续主营业务转型创造基础。公司于2011年4月15日接大同市国资委函，为推进本公司的重组工作，顺利实施资产剥离，同意将本公司的资产负债

(其中包括应付税款), 由大由市国资委指定下属公司全部承接。

综上, 公司董事会确信, 在大同市政府、国资委及公司第一大股东厦门当代置业的支持下, 公司可有效改善公司经营状况, 实现持续稳定经营。因此 2010 年度报表按照持续经营假设编制。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”), 本公司非经常性损益项目列示如下(收益+, 损失-):

项目	金额	说明
政府补助	40,000,000.00	大同市财政给予的因环保治理停产损失补助
合计	40,000,000.00	

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》(“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”)、《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》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”)要求计算的净资产收益率和每股收益如下:

(1) 计算结果

报告期利润	本年数		
	净资产收益率	每股收益	
	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润(I)	-131.12%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(II)	-	-0.16	-0.16

报告期利润	上年数		
	净资产收益率	每股收益	
	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润(I)	-293.78%	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(II)	-	-0.38	-0.38

(2) 每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	5,762,381.75	-45,585,254.13
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	40,000,000.00	32,860,905.53
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-34,237,618.25	-78,446,159.66
年初股份总数	4	208,080,000.00	208,080,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		

项目	序号	本年数	上年数
发行新股或债转股等增加股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times 7\div 10-8\times 9\div 10$	208,080,000.00	208,080,000.00
基本每股收益 (I)	$12=1\div 11$	0.03	-0.22
基本每股收益 (II)	$13=3\div 11$	-0.16	-0.38
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15	25%	25%
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益 (I)	$18=[1+(14-16)\times (1-15)]\div (11+17)$	0.03	-0.22
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(14-16)\times (1-15)]\div (11+17)$	-0.16	-0.38

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	2010-12-31 (或 2010 年度)	2009 年 12 月 31 日 (或 2009 年度)	差异变动金额	变动幅度 %	原因分析
应收账款	23,107,335.22	48,506,620.05	-25,399,284.83	-52.36	注 1
其他应收款	16,664,848.48	20,123,531.45	-3,458,682.97	-17.19	注 1
营业收入	1,642,995.16	4,089,942.27	-2,446,947.11	-59.83	注 2、4
营业成本	1,039,850.39	4,993,359.85	-3,953,509.46	-79.18	注 2、4
资产减值损失	22,434,031.47	60,437,026.70	-38,002,995.23	-62.88	注 1
营业外收入	40,000,000.00	32,860,905.53	7,139,094.47	21.73	注 3

注 1：系计提资产减值准备所致；

注 2：系本期无库存商品销售所致；

注 3：系本期收到收到大同市财政局对因环保治理停产造成损失给予的一次性财政补贴 40,000,000.00 元所致；

注 4：系全面停产所致。

十三、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2011 年 4 月 19 日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、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。
- 四、年度报告正本。

董事长：王春芳

山西当代投资股份有限公司

董事会

2011年4月19日