

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

二〇一一年度报告全文

2012. 4. 18

# 目 录

第一节	重要提示 .....	2
第二节	公司基本情况简介 .....	3
第三节	会计数据和业务数据摘要 .....	5
第四节	股本变动及股东情况 .....	7
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	13
第六节	公司治理结构 .....	19
第七节	内部控制 .....	21
第八节	股东大会情况简介 .....	24
第九节	董事会报告 .....	25
第十节	监事会报告 .....	34
第十一节	重要事项 .....	37
第十二节	财务报告 .....	42
第十三节	备查文件目录 .....	81

## 第一节 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。

本公司董事长王春芳先生、董事蔡凌芳女士因公未出席本次董事会会议，王春芳先生授权董事王东红先生行使表决权，蔡凌芳女士授权董事陈展先生行使表决权。

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，请投资者注意阅读。

公司董事长王春芳先生、总会计师吴淑香女士、财务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。

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

法定中文名称	山西当代投资股份有限公司
法定英文名称	SHANXI LEAD INVESTMENT CO., LTD.
英文缩写	SXLI
法定代表人	王春芳

## 二、公司联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈雁峰	陈东飞
联系地址	山西省大同市魏都大道 730 号益丰商务大厦 A 座 18 层 A1A2	山西省大同市魏都大道 730 号益丰商务大厦 A 座 18 层 A1A2
电话	0352-5115996	0352-5115991
传真	0352-5115998	0352-5115998
电子信箱	cyf2600@126.com	dtsnzqb@126.com

## 三、公司基本情况简介

注册地址	山西省大同市口泉
注册地址邮政编码	037001
办公地址	山西省大同市魏都大道 730 号益丰商务大厦 A 座 18 层 A1A2
办公地址邮政编码	037008
电子信箱	sxddtz@126.com

## 四、公司信息披露媒体及年度报告备置地点

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：	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券管理部

## 五、公司股票简况

股票简称	ST 当代
股票代码	000673
上市交易所	深圳证券交易所

## 六、公司其他有关资料

最新注册登记日期	2011 年 3 月 29 日
最新注册登记地点	山西省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号	140000100052221
税务登记号码	晋国税字 140213602168003
组织机构代码	60216800-3
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
聘请的会计师事务所办公地址	北京市朝阳区东三环中路 25 号住总大厦 E 层
聘请的会计师事务所签字会计师姓名	霍永升、梁青民

## 七、公司历史沿革

公司原名大同水泥股份有限公司，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（为国有独资公司）独家发起募集设立的股份有限公司，公司股票于 1997 年 1 月 24 日在深圳证券交易所挂牌交易。

2010 年 12 月 27 日，山西省高级人民法院裁定下达（2004）晋执字第 8-8 号《执行裁定书》，裁定将大同水泥集团所持公司 10240 万股中的 6240 万股（占总股本的 29.99%）变更登记至厦门当代置业集团有限公司（为境内非国有法人，现更名为：厦门当代投资集团有限公司），将 4000 万股（占总股本的 19.22%）变更登记至南京美强特钢控股集团有限公司。2010 年 12 月 31 日，中国证券登记结算有限公司深圳分公司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。

2011 年 3 月 29 日，公司在山西省工商行政管理局办理了变更登记，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”；法人代表变更为：王春芳；经营范围由“硅酸盐水泥及水泥熟料的生产和销售”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。”

公司自上市以来历次注册变更情况	
变更登记注册日期：	2001 年 9 月 21 日
变更登记注册地点：	山西省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号：	1400001005222-2
税务登记号码：	晋国税字 140214602168003
组织机构代码：	60216800-3

变更登记注册日期:	2003 年 3 月 4 日
变更登记注册地点:	山西省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号:	1400001005222
税务登记号码:	晋国税字 140214602168003
组织机构代码:	60216800-3
变更登记注册日期:	2006 年 12 月 29 日
变更登记注册地点:	山西省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号:	1400001005222
税务登记号码:	晋国税字 140214602168003
组织机构代码:	60216800-3
变更登记注册日期:	2007 年 7 月 3 日
变更登记注册地点:	山西省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号:	140000100052221
税务登记号码:	晋国税字 140213602168003
组织机构代码:	60216800-3
变更登记注册日期:	2009 年 9 月 2 日
变更登记注册地点:	山西省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号:	140000100052221
税务登记号码:	晋国税字 140213602168003
组织机构代码:	60216800-3
变更登记注册日期:	2011 年 3 月 29 日
变更登记注册地点:	山西省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号:	140000100052221
税务登记号码:	晋国税字 140213602168003
组织机构代码:	60216800-3

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	2,959,418.92	1,642,995.16	80.12	4,089,942.27
营业利润 (元)	-25,936,994.25	-34,234,280.01	24.24	-78,440,317.81
利润总额 (元)	-23,970,128.10	5,762,381.75	-515.98	-45,585,254.13
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-23,970,128.10	5,762,381.75	-515.98	-45,585,254.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-25,937,954.25	-34,237,618.25	24.24	-78,446,159.66
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-37,703,745.64	39,303,461.88	-195.93	31,532,230.88
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额 (元)	116,878,970.17	158,023,878.65	-26.04	149,768,151.74
负债总额 (元)	111,003,142.09	159,537,405.95	-30.42	157,044,060.79
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	5,875,828.08	-1,513,527.30	488.22	-7,275,909.05
总股本 (股)	208,080,000	208,080,000.00		208,080,000

## 二、主要财务指标

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	-0.115	0.03	-483.33	-0.22
稀释每股收益 (元/股)	-0.115	0.03	-483.33	-0.22
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.12	-0.16	25%	-0.38
加权平均净资产收益率 (%)	-1089.97	-131.12	减少了 958.85 个百分点	-293.78
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-1189.19	-779.06	减少了 410.13 个百分点	-505.56
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.18	0.19	-194.74	0.15
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	0.028	-0.007	500	-0.035
资产负债率 (%)	94.97	100.96	降低了 5.99 个百分点	104.86

### 三、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	2011年金额	2010年金额	2009年金额
债务重组收益	2,100,660.45	-	32,860,905.53
计入当期损益的政府补助	-	40,000,000	-
其他营业外收入和支出	-132,834.30	-	-
合计	1,967,726.15	40,000,000	32,860,905.53

## 第四节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 公司股份变动情况表

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	122,405,998	58.83%	-	-	-	-122,405,998	-122,405,998	0	0.00%
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	122,400,000	58.82%	-	-	-	-122,400,000	-122,400,000	0	0.00%
其中：境内非国有法人持股	102,400,000	49.21%	-	-	-	-102,400,000	-102,400,000	0	0.00%
境内自然人持股	20,000,000	9.61%	-	-	-	-20,000,000	-20,000,000	0	0.00%
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	5,998	0.00%	-	-	-	-5,998	-5,998	0	0.00%
二、无限售条件股份	85,674,002	41.17%	-	-	-	+122,405,998	+122,405,998	208,080,000	100.00%
1、人民币普通股	85,674,002	41.17%	-	-	-	+122,405,998	+122,405,998	208,080,000	100.00%
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%



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
厦门当代投资集团有限公司	62,400,000	62,400,000	0	0		2011年7月12日
南京美强特钢控股集团有限公司	40,000,000	40,000,000	0	0		2011年7月12日
储辉	20,000,000	20,000,000	0	0		2011年2月25日
合计	122,400,000	122,400,000	0	0	—	—

厦门当代投资集团有限公司（以下简称“厦门当代”）所持本公司 6240 万股、南京美强特钢控股集团有限公司（以下简称“南京美强”）所持本公司 4000 万股、自然人储辉所持本公司 2000 万股，均系通过山西省高级人民法院司法裁定依法取得本公司原控股股东大同水泥集团有限公司（以下简称“大水集团”）被拍卖股权而持有本公司股份。上述三股东在依法取得股权并办理股权过户变更登记时，其所取得的股份均为大水集团所持本公司股改限售股份（大水集团所持本公司 12240 万股 2010 年 2 月 15 日本可全部解除限售，但原大水集团一直未提出解除限售申请，所持股份也一直处于限售状态）。

本报告期，自然人储辉、厦门当代和南京美强根据有关规定先后提出解除限售申请，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 日可上市流通，厦门当代所持本公司 6240 万股和南京美强所持本公司 4000 万股于 2011 年 7 月 12 日可上市流通。

## （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、本报告期内，公司无因送股、转增股本、配股、增发新股、非公开发行股票、权证行权、实施股权激励计划、企业合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市、债券发行或其他原因引起股份总数及结构的变动。

3、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

2011 年末股东总数	11052	本年度报告公布日前一个月末股东总数	11124		
<b>前 10 名股东持股情况</b>					
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
厦门当代投资集团有限公司	境内非国有法人	29.99%	62,400,000	0	61,500,000
南京美强特钢控股集团有限公司	境内非国有法人	14.50%	30,163,740	0	0
杨为民	境内自然人	1.02%	2,123,000	0	0
刘亚勇	境内自然人	0.91%	1,900,000	0	0
陈利群	境内自然人	0.70%	1,465,925	0	0
荣臻	境内自然人	0.47%	978,746	0	0
樊菲	境内自然人	0.44%	920,000	0	0
方崇禧	境内自然人	0.42%	880,000	0	0
芦飞	境内自然人	0.38%	796,275	0	0
杨西德	境内自然人	0.38%	782,900	0	0
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
厦门当代投资集团有限公司	62,400,000		人民币普通股		
南京美强特钢控股集团有限公司	30,163,740		人民币普通股		
杨为民	2,123,000		人民币普通股		
刘亚勇	1,900,000		人民币普通股		
陈利群	1,465,925		人民币普通股		
荣臻	978,746		人民币普通股		
樊菲	920,000		人民币普通股		
方崇禧	880,000		人民币普通股		
芦飞	796,275		人民币普通股		
杨西德	782,900		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	厦门当代为本公司控股股东，与其他股东之间不存在关联关系，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。其他股东之间本公司不知其是否存在关联关系，也不知是否属于《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。				

注 1、本报告期内持有公司 5%以上（含 5%）股份股东变更及其所持股份变动情况说明：

本报告期初，持有公司 5%以上（含 5%）股份股东共三名，分别为厦门当代（持股数量 6240 万股，持股比例 29.99%）、南京美强（持股数量 4000 万股，持股比例 19.22%）、自然人储辉（持股数量 2000 万股，持股比例 9.61%）。至本报告期末，持有公司 5%以上（含 5%）股份股东人数及持股数量均发生变动，除厦门当代持股数量、比例未发生变化

外，南京美强在本报告期减持 983.626 万股，持股数量降至 3016.374 万股，持股比例降至 14.50%。（另：在 2011 年末至本报告披露日期间，南京美强又进行了减持，至本年度报告公布日前一个月末，南京美强持有本公司股份 2292.368 万股，持股比例为 11.02%）；储辉已将所持公司 2000 万股股份全部减持，不再持有本公司股份。

注 2、股东所持股份质押或冻结情况说明：

本报告期内，厦门当代于 2011 年 7 月 21 日将其持有的本公司 1150 万股质押给招商银行股份有限公司厦门分行，9 月 1 日、11 月 2 日分别将其持有的本公司 3000 万股、2000 万股股份质押给北京国际信托有限公司。截止本报告期末，厦门当代共计质押股份 6150 万股（占其持有本公司股份数量的 98.56%，占本公司总股本的 29.56%），质押期限均为厦门当代办理质押登记手续之日起至办理解除质押手续之日止。

2011 年末至本报告披露日期间，南京美强于 2012 年 1 月 18 日将其持有的本公司 1000 万股、1000 万股股份分别质押给招商银行南京分行、兴业银行南京城南支行。截止本报告披露日止，南京美强共计质押股份 2000 万股（占其至本年度报告公布日前一个月末持有本公司股份数量的 87.25%，占本公司总股本的 9.61%），质押期限均为自 2012 年 1 月 18 日南京美强办理质押登记手续之日起至办理解除质押手续之日止。

上述股东所持公司股份均不存在其他冻结情形。

（二）控股股东情况

1、厦门当代投资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，具体情况如下：

股东名称：厦门当代投资集团有限公司

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：对文化艺术产业、能源业（国家专控的除外）、矿产业（国家专控除外）、房地产业、物流业、贸易业、酒店业、餐饮业（不含酒店、餐饮经营）、旅游业、高新科技产业的投资（不含吸收存款、发放贷款、证券、期货及其他金融业务），（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

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：厦征 350206769281120

公司股权结构：厦门百信和投资有限公司持股58.33%，王春芳持股38.33%，王书同持股3.33%。

2、报告期内，控股股东和实际控制人未发生变更。控股股东名称由原来的“厦门当代置业集团有限公司”变更为“厦门当代投资集团有限公司”。

### （三）实际控制人情况

王春芳先生通过厦门百信和投资有限公司（原名称为：厦门当代投资有限公司）控股本公司第一大股东厦门当代投资集团有限公司，故本公司实际控制人为王春芳先生。

#### 1、公司第一大股东的控股股东情况

公司名称：厦门百信和投资有限公司

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

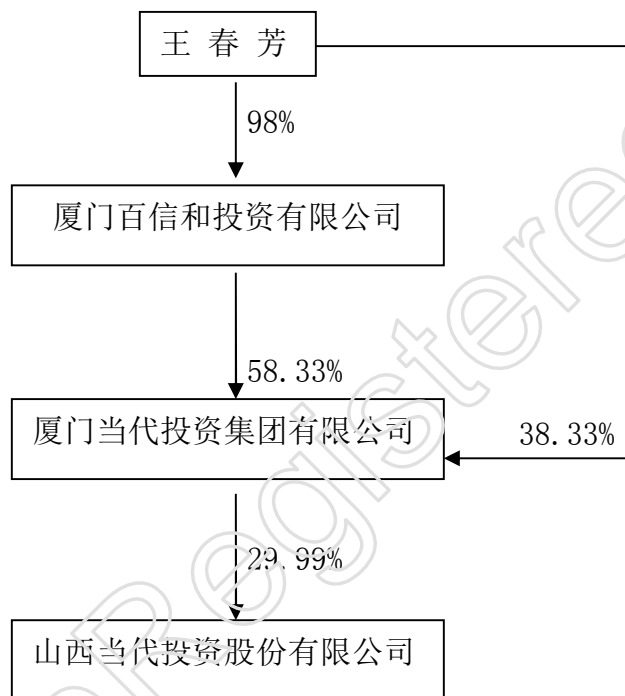
经营范围：对能源业、矿产业（国家专控除外）、房地产业、酒店业、餐饮业、旅游业、高新科技产业的投资（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

公司股权结构：王春芳持股 98%，王书同持股 2%。

## 2、公司实际控制人情况

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投资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。

### (四) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系方框图



### (五) 其他持股在10%以上的法人股东情况

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%

## 第五节 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

现任董事、监事、高级管理人员情况表

姓名	性别	年龄	职务	任期起止	年初持股数（股）	年末持股数（股）	变动原因
王春芳	男	43	董事长	2011.3-2012.8	0	0	-
王东红	男	45	董事、总经理	2011.3-2012.8	0	0	-
刘刚	男	43	副董事长、副总经理	2009.8-2012.8	0	0	-
陈展	男	35	董事、副总经理	2011.3-2012.8	0	0	-
蔡凌芳	女	42	董事	2011.3-2012.8	0	0	-
郭艺声	男	43	董事	2011.12-2012.8	0	0	-
秦联晋	男	54	独立董事	2009.8-2012.8	0	0	-
张志林	男	47	独立董事	2009.8-2012.8	0	0	-
郝思文	男	48	独立董事	2009.8-2012.8	0	0	-
陈雁峰	男	42	董事会秘书	2009.8-2012.8	0	0	-
连伟彬	男	38	监事会主席	2011.3-2012.8	0	0	-
许伟曲	男	30	监事	2011.3-2012.8	0	0	-
王全生	男	47	监事	2009.8-2012.8	0	0	-
吴淑香	女	33	总会计师	2011.3-2012.8	0	0	-

报告期内离任董事、监事、高级管理人员情况表

姓名	性别	年龄	原职务	任期起止	年初持股数(股)	年末持股数(股)	变动原因
王立世	男	51	董事、总经理	2009.8-2011.3	0	0	董事会改选
帖立国	男	48	董事、副总经理 总会计师	2009.8-2011.3	964	964	董事会改选
陈雁峰	男	42	董 事	2009.8-2011.3	0	0	董事会改选
颜国钮	男	36	董 事	2011.3-2011.12	0	0	辞职
侯智高	男	60	监事会主席	2009.8-2011.3	5,998	5,998	监事会改选
侯文杰	男	45	监 事	2009.8-2011.3	0	0	监事会改选
陈卫山	男	41	监 事	2009.8-2011.3	0	0	监事会改选
杨胜利	男	54	监 事	2009.8-2011.3	0	0	监事会改选
刘志海	男	49	副总经理	2009.8-2011.3	0	0	改聘

(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

1、现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历

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，厦门当代投资集团有限公司董事长。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，厦门当代投资集团有限公司董事。

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、董事、总经理、董事长。现任本公司

董事、副董事长、副总经理。

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，厦门当代投资集团有限公司董事。

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、厦门当代投资集团有限公司资金部总监、董事。现任本公司董事，厦门当代投资集团有限公司董事、副总裁。

郭艺声，历任厦门旭飞投资股份有限公司总经理办公室主任、证券部经理、董事会秘书、董事、副总经理；广东旭飞集团董事会办公室副主任、投资总监、股改小组组长；厦门鑫鼎盛证券投资咨询公司副总裁、杭州分公司总裁；德邦证券公司浦东南路营业部营销总监；厦门大学附属厦门眼科中心投资总监。现任本公司董事，厦门当代投资集团有限公司董事、副总裁。

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。

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。

陈雁峰：历任大同水泥股份有限公司证券部部长、证券事务代表、董事会秘书、董事。现任本公司董事会秘书。



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；厦门当代投资集团有限公司财务总监。现任本公司监事会主席，厦门当代置业集团有限公司财务总监。

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、行政人事部部长。

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、总经办主任、监事会副主席。现任本公司监事。

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。现任本公司总会计师。

## 2、现任董事、监事及高级管理人员在股东单位的任职情况

姓名	任职的股东单位名称	在股东单位担任的职务	任职期间
王春芳	厦门当代投资集团有限公司	董事长	2005年4月至今
王东红	厦门当代投资集团有限公司	董事	2009年12月至今
陈展	厦门当代投资集团有限公司	董事	2009年12月至今
蔡凌芳	厦门当代投资集团有限公司	董事、副总裁	2009年12月至今
郭艺声	厦门当代投资集团有限公司	董事、副总裁	2011年9月至今
连伟彬	厦门当代投资集团有限公司	财务部总监	2010年7月至2011年9月

注：除上述六位董事、监事外，公司其余董事、监事及高级管理人员均未在股东单位任职。

### （三）年度报酬情况

#### 1、董事、监事及高级管理人员报酬的确定

本报告期，公司董事、监事及高级管理人员薪酬系按职级确定的固定薪酬标准支付，独立董事年度报酬按公司股东大会批准的薪酬标准支付。

#### 2、董事、监事及高级管理人员报酬总额

本报告期，现任董事（包括独立董事）、监事和高级管理人员从公司获得的报酬总额为 65.06 万元（税前报酬）；报告期内离任的公司董事、监事和高级管理人员从公司获得的报酬总额（税前报酬）为 19.81 万元；共计 83.87 万元。

报告期现任董事、监事、高级管理人员从公司领取报酬情况表：

姓名	职务	金额（万元）	备注
王春芳	董事长	0	在厦门当代投资集团领取报酬
王东红	董事、总经理	11.33	在公司领取报酬
刘刚	副董事长、副总经理	11.11	在公司领取报酬
陈展	董事、副总经理	9.43	在公司领取报酬
蔡凌芳	董事	0	在厦门当代投资集团领取报酬
郭艺声	董事	0	在厦门当代投资集团领取报酬
秦联晋	独立董事	2.37	在公司领取报酬
郝思文	独立董事	2.37	在公司领取报酬
张志林	独立董事	2.37	在公司领取报酬
陈雁峰	董事会秘书	8.94	在公司领取报酬
连伟斌	监事会主席	0	在厦门当代投资集团领取报酬
许伟曲	监事	5.2	在公司领取报酬
王全生	监事	3.56	在公司领取报酬
吴淑香	总会计师	8.38	在公司领取报酬
合计		65.06	

报告期内离任董事、监事、高级管理人员报酬情况表

姓名	离任前职务	金额（万元）	备注
颜国钮	董事	0	在厦门当代投资集团领取报酬
王立世	董事、总经理	5.91	在公司领取报酬
帖立国	董事、副总经理、 总会计师	4.74	在公司领取报酬
刘志海	副总经理	4.3	在公司领取报酬

侯智高	监事会主席	1.44	在公司领取报酬
侯文杰	监 事	1.74	在公司领取报酬
杨胜利	监 事	1.26	在公司领取报酬
陈卫山	监 事	0.42	在公司领取报酬
合计		19.81	

#### (四) 报告期公司董、监事及高管人员变更情况

本报告期，经公司 2011 年 3 月 7 日召开的五届董事会七次会议及同日召开的五届监事会七次会议，并经 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、监事会改选董事、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）。

报告期内，经公司 2011 年 12 月 8 日召开的五届董事会十三次会议审议通过，公司董事会同意颜国钮先生因工作变动辞去所任公司董事职务的辞职申请，同时提名郭艺声先生为新任董事候选人。经 2011 年 12 月 28 日召开的公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过，选举郭艺声先生为公司五届董事会董事，任职期限到第五届董事会届满止。

（上述事项公司于 2011 年 12 月 9 日、12 月 29 日在《中国证券报》、巨潮资讯网站上进行了公告）。

## 二、公司员工的数量、专业构成、教育程度情况

2011年由公司支付薪酬的人员共为127人。人员构成包括新聘高管、管理人员，及继续保留的过渡期间负责原公司资产管理事务及安全保卫的人员。公司没有需承担费用的离退休职工。

## 第六节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

公司自上市以来，一直严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、深圳证券交易所的法律法规及有关规定，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步规范公司运作以提升公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际运作情况与中国证监会上市公司治理规范性文件基本相符，没有收到监管部门采取行政监管措施的文件。

公司已制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会专门委员会实施细则》、《董事会审计委员会对年度财务报告的审议工作程序》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》、《董事、监事、高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《关联交易决策制度》、《募集资金管理办法》、《公司信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息及知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者接待和推广工作制度》和《投资者关系管理办法》等管理制度，并严格按照有关制度执行。

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，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

报告期内，本公司聘任的三名独董事勤勉尽责，严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》认真开展工作，积极参加董事会及股东大会，切实履行职责。同时，本着独立、客观和公正的原则，对公司重大关联交易、高级管理人员的聘任和续聘会计师事务所等重大事项进行审核并发表了独立的意见，发挥各自的专业特长，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

(一) 报告期内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	7	7	0	0	无
张志林	7	7	0	0	无
郝思文	7	7	0	0	无

(二) 报告期内独立董事列席股东大会会议情况：

独立董事姓名	本年召开股东大会次数	列席（次）	未列席（次）	备注
秦联晋	3	2	1	因天气原因1次未列席，通过电子邮件了解会议审议事项
张志林	3	3	0	无
郝思文	3	2	1	因天气原因1次未列席，通过电子邮件了解会议审议事项

(三) 报告期内，独立董事对公司董事会审议的议案和其它事项均未提出异议。公司三位独立董事履职具体情况详见公司与2011年年报同时在巨潮网披露的《独立董事2011年度述职报告》。

### 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务分开情况

(一) 公司与控股股东在人员、资产、机构、财务分开方面完全符合上市公司治理规范性文件要求，做到了独立、分开。但在业务方面，报告期内，公司虽开展了一些新

业务经营活动，但在一定程度上是依托于大股东所拥有的业务资源进行。具体情况为：

业务方面：由于公司处于转型过渡期，至目前尚未形成完全独立的新业务能力体系。随着大股东对公司整体改造、重建的彻底完成，公司将会拥有独立的业务能力，并建立起完全独立的自主经营体系。

人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立于控股股东。公司的董事、监事及高级管理人员按照《公司章程》及相关法律法规的规定，通过合法程序选举或聘任，不存在控股股东不按照合法程序干预公司人事任免的情况。

资产方面：公司与控股股东产权关系明晰，公司的资产完全独立于控股股东。本公司对其资产具有完全的控制和支配权，不存在其资产、资金被控股股东占有而损害公司利益的情况。

机构方面：公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，董事会、监事会等内部机构独立运行，与控股股东及其关联企业的内设机构之间没有上下级隶属关系，不存在混合经营、合署办公的现象。

财务方面：公司具备独立财务部门、独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度和财务管理制度，独立的银行帐户，并独立依法纳税。

（二）公司不存在因部分改制、行业特性、国家政策或收购兼并等原因导致的同业竞争和关联交易问题。

#### 四、公司对高级管理人员的考评及激励机制

本报告期，鉴于公司处于整合过渡期的实际，暂时未建立明确系统的考评及激励机制。今后，随着公司经营的全面开展，董事会将会制订相应的考评及激励机制。

## 第七节 内部控制

### 一、公司内部控制制度的建立和健全情况

公司自成立以来，一直严格按照国家相关法律法规和中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的规范性文件要求，努力完善公司法人治理结构并不断加强内部控制建设工作。

本报告期，公司根据中国证监会、深交所对上市公司内部控制制度的有关规定，针

对公司因控股股东变化而相应的对公司管理、业务模式等方面进行了调整的实际情况，在保持公司已建立起的较为规范的法人治理结构、制度的基础上，完善了包括财务管理、信息披露等公司现有运行环节所涉及的基本业务管理制度，形成了符合公司实际的内部控制制度体系，保障了公司规范运作和管理活动的正常进行。

2012 年，公司将全面实施内部控制体系建设。根据中国证监会、深交所对上市公司内部控制制度的有关规定及中国证监会山西监管局《关于做好上市公司内部控制规范有关工作的通知》（晋证监函[2012]25 号）的精神和要求，按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，结合公司实际情况，公司已制订了《山西当代投资股份有限公司内部控制规范实施方案》，并经公司 2012 年 3 月 28 日召开的五届十四次董事会审议通过。（具体内容见 2012 年 3 月 29 日在巨潮网上披露的《山西当代投资股份有限公司内部控制规范实施方案》）。

## 二、公司内部控制自我评价

### （一）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。同时公司将根据未来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，进一步提升公司内控规范水平，为公司健康、稳定的发展奠定坚实基础。

### （二）内部控制制度自我评价报告

详细内容见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）与本年度报告同时披露的《山西当代投资股份有限公司 2011 年度内部控制自我评价报告》。

### （三）评价意见

#### 1、董事会对公司 2011 年度内部控制自我评价的意见

公司董事会认为：截至2011年12月31日，公司现有的内部控制制度基本覆盖了公司治理和日常运营的各层面和各环节，能有效保护公司资产的安全与完整，保证会计记录和会计信息的真实性、准确性和及时性，保证信息披露的真实、准确、完整、及时，能够公平、公开、公正地对待投资者，维护广大投资者的利益。同时，董事会也认识到：虽然公司现行内控制度能够保证公司的规范性运作和业务活动的正常进行，但对照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的相关要求，公司现行的内控体系还存在较大的差距。今后，公司将根据相关政策法规、公司经营环境和经营活动的变化及管理的需要，在实际运行中不断总结、积极改进存在的问题，并结合公司自身特点，不断修改、完善内控机制，提高内控效率，加强内部控制的执行力，提升防范和控制风险的能力，切实保障投资者的合法权益，保证公司持续、稳定、健康发展。

## 2、公司独立董事对《公司2011年度内部控制自我评价报告》的意见

公司内部控制制度较为健全，公司内部控制重点活动按内部控制各项制度的规定进行，公司对关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露等事项的内部控制严格、充分、有效，保证了公司的经营管理的正常进行。2011年，公司未有违反法律法规、深圳证券交易所《股票上市规则》、《主板上市公司规范运作指引》及《公司章程》和公司内部控制制度的情形发生。《公司2011年内部控制自我评价报告》较为全面、客观、真实地反映了公司目前的内部控制体系建设、运作、制度执行和监督的实际情况，对内部控制工作中存在问题的认识与整改措施及内控建设的实施计划也实事求是、符合公司实际。

## 3、公司监事会对《公司2011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报告的形式、内容符合有关法律、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，现有的内控制度能够保证公司经营合法、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。

## 三、财务报告内部控制制度的建立依据和运行情况



公司依据《会计法》、《企业会计准则》等相关法律、法规的规定，结合公司实际情况制定了财务管理制度等一系列具体规定，在制度规范建设、岗位人员设置、各主要会计处理程序等方面做了明确的规定。公司设置了独立的会计机构，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；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，形成了比较规范的财务管理体系。报告期内，未发现财务报告内部控制重大缺陷。

#### 四、年报重大差错责任追究制度的建立和执行情况

公司已制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了年报信息披露重大差错的责任认定及追究，进一步加强了对年报信息披露的管理，提高年报信息披露的质量和透明度，公司严格按照该制度执行，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

## 第八节 股东大会情况简介

本报告期，公司共召开三次股东大会：具体情况如下

1、2011年3月24日，公司召开了2011年第一次临时股东大会。会议审议通过了《关于变更公司名称的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》、《关于改选董事的议案》、《关于改选公司监事的议案》；会议决议公告刊登在2011年3月25日的《中国证券报》及巨潮资讯网上。

2、2011年5月13日，公司召开了2010年度股东大会。会议审议通过了《公司2010年度董事会工作报告》、《公司2010年度监事会工作报告》、《公司2010年度报告全文及其摘要》、《公司2010年度财务决算报告》、《公司2010年利润分配及公积金转增股本预案》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》；会议决议公告刊登在2011年5月14日的《中国证券报》及巨潮资讯网上。

3、2011年12月28日，公司召开了2011年第二次临时股东大会。会议审议通过了《关于公司与大同市明珠商业网点建设有限责任公司签订债务转移协议及资产转让协议、抵押担保协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司债务转移及资产转让、抵押担保涉及相关事宜的议案》、《关于改选第五届董事会董事的议案》；会议决议公

告刊登在2011年12月29日的《中国证券报》及巨潮资讯网上。

## 第九节 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

2011年，是公司从原由国有控股转为民营控股并开始进行调整、转型的起始之年。厦门当代投资集团于2010年末通过司法裁定取得本公司实际控制权，并完成股权变更登记后，从2011年3月起正式开始着手对公司进行系列调整改造。通过对公司董事会、监事会、高管人员、公司名称、公司经营范围进行调整变更，完成了对公司决策、监督机构的重建和管理人员的调配，确定了公司新的经营发展方向。

公司新的董事会组建后，针对公司原有债务沉重、短期偿债压力大等问题给公司下一步发展造成制约的实际状况，制定了全面对公司债权债务、资产进行彻底清理整合，从根本上改善公司财务状况，减轻公司债务压力为基础，逐步展开新业务来推动转型，实现可持续发展的经营方针。

报告期内，公司按照董事会决策，在大同市国资委支持协调下，通过与债权人协商的方式，偿还了部分应付款项；与大同市明珠商业网点建设有限责任公司（简称：大同明珠）签订了《债务转移协议》及《资产转让协议》，公司将截止2011年9月30日所欠缴的税款转由大同明珠承接，将部分流动资产转让给大同明珠，抵顶了公司因转移税款而形成的对大同明珠的一部分负债，并获得公司股东大会审议通过。通过以上措施，有效减轻了公司的债务压力，改善了财务状况，优化了资产质量，为公司成功实现业务转型创造了一定条件，为公司今后持续稳定健康发展奠定了良好的基础。

在全力推进对原有债权、债务和资产清理整合的同时，公司也在大股东支持下，按照董事会确定的将文化艺术产业运营及拓展作为先期业务发展重点的经营计划，积极进行新业务的探索尝试，开展了一些文化艺术活动的策划展览业务，为公司以后发展相关文化产业积累了一定经验。

本期公司营业收入 2,959,418.92 元，较上年同期增长 80.12%，主要是公司经营策划

展览业务活动所致；实现营业利润-25,936,994.25元，较上年同期增长24.24%，一方面是由于公司开展策划展览业务活动，另一方面则主要是由于当期计提的资产减值损失大幅减少；本期公司实现净利润-23,970,128.10元，较上年同期下降515.98%，主要是本期无财政补贴收入所致。

## 2、公司主营业务及其经营状况

本报告期，公司开展的经营业务只有文化艺术活动的策划展览，该类业务实现营业收入1,280,000元，营业成本为1,029,971.51元，利润率为13.93%。

## 3、报告期主要资产、负债与期间费用变动情况分析

### (1) 主要资产、负债变动情况

单位：元

项目	2011年末	2010年末	同比增减(%)
应收帐款	95,000	23,167,335.22	-99.59
其他应收款	40,086,445.21	16,664,848.48	-140.54
存货	480,530.79	1,845,912.99	-73.96
在建工程			
固定资产	10,513,072.78	10,326,086.50	-1.8

变动原因：应收账款和其他应收款及存货同比减幅较大主要是董事会为减轻公司的偿债压力，在进行债务转移过程中，以上述流动资产抵偿因税款转移而产生的部分债务。

### (2) 期间费用变动情况

单位：元

项目	2011年	2010年	同比增减(%)
销售费用	0	0	0
管理费用	13,315,149.19	12,369,660.16	7.64
财务费用	-918.29	-3,521.95	-73.93

变动原因：财务费用本年度比上年度减少73.93%，主要原因为本期公司存款减少，相应的银行存款利息减少所致。

## 4、报告期现金流量变化情况分析

单位：元

项目	2011年	2010年	同比增减 (%)
经营活动产生的现金流量	-37,703,745.64	39,303,461.88	-195.93
投资活动产生的现金流量	-1,933,762.71	-6,680.34	28847
筹资活动产生的现金流量	0	0	0

变动原因：经营活动产生的现金流量比去年同期减少-195.93%，主要是因为清理公司遗留债务及部分资金暂存国资委所致；投资活动产生的现金流量比去年同期增加28847%，主要是因为本期支付新办公室装修费用所致。

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

## 1、公司所处行业发展趋势

现阶段，由于公司处于转型过渡期，公司董事会已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。如公司能成功实现转型目标，顺利进入文化相关产业，公司将迎来良好的发展形势。

从文化产业发展趋势分析，当前在世界范围内，文化产业已受到普遍重视，其作为“无烟产业”、“朝阳产业”在经济中的地位越来越重要，大力发展文化产业，已经成为全球方兴未艾的大趋势。相对于我国，自十六大以来，党中央、国务院已开始高度重视发展文化产业，为此国家相继制定出台了《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》等多项扶持文化产业发展的具体政策，大力支持文化产业发展。特别是“十二五”规划中明确提出“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”，中共十七届六中全会通过的《中共中央关于深化文化体制改革推动社会主义文化大发展大繁荣若干重大问题的决定》，提出要努力建设社会主义文化强国，使文化产业上升到国家战略性产业的高度。可以预判，文化产业在未来一定时期内产业规模将继续扩大，而产业发展增速将大大加快。

## 2、公司面临的机遇和挑战

当前，在面对“当今世界正处在大发展大变革大调整时期，文化在综合国力竞争中的地位和作用更加凸显，维护国家文化安全任务更加艰巨，增强国家文化软实力、中华文化国际影响力要求更加紧迫”的趋势，党中央、国务院已明确提出今后我们国家要大力促进文化大发展大繁荣，不断提高文化产业规模化、集约化、专业化水平，推动文化产业成为国民经济支柱性产业。我公司也正处于调整、转型期间，公司业务发展目标之一就是“文化艺术产业运营及拓展”，与国家产业导向的契合性为公司今后发展提供了难得而良好的机遇。

机遇与挑战并存，今后一定时期内，公司面临的最大挑战就是能否抓住文化产业不断受到重视、产业进程不断推进所带来的大好时机，根据公司实际找准定位，形成自己的风格和特色，在既定的经营业务上有所突破、恢复自身造血功能，尽快走上持续稳定健康发展之路。

## 3、公司新年度计划

根据国家宏观经济、政策环境，结合公司实际，为成功实施转型发展战略，2012 年公司计划着力做好以下工作：

(1) 继续抓好对公司原有资产、债务的清理整合工作，同时，努力推进已经开展的文化艺术活动策划展览业务向自主化、规模化发展。

(2) 积极配合大股东做好为改善、促进公司持续经营发展所进行的工作，使公司切实步入正常经营轨道。

(3) 按照各级监管部门要求，全面推进实施内控体系建设，建立起既符合《企业内部控制基本规范》及其配套指引规定，又与公司实际相适应的内部控制体系，以进一步提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展。

## 4、资金需求情况及使用计划

2011 年，由于公司自身基本无盈利能力，主要通过大股东无偿提供资金维持日常运营。2012 年，随着公司业务扩展，资金需求必将会进一步加大，根据公司目前自身能力不足的现状，公司对资金的需求只能仍然以大股东无偿提供支持为主，并力争寻求其他

筹、融资渠道、方式，解决公司开展各项工作所必要的资金需求。

## 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。

审计报告涉及强调事项的内容为：山西当代 2011 年度发生亏损计人民币 23,970,128.10 元，截至 2011 年 12 月 31 日累计亏损计人民币 260,147,159.17 元；于 2011 年 12 月 31 日，山西当代流动负债总额高于流动资产总额计人民币 69,532,728.92 元；山西当代 2008 年 8 月 1 日根据国家环保要求全面停产，2011 年 3 月 29 日进行了经营范围的变更，截至审计报告日，主业正在转型中。这些情况表明，可能导致对山西当代持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性。

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，董事会表示理解、认可，审计报告中涉及强调事项真实、客观反映了公司财务和经营现状。就审计报告指出的影响公司持续经营能力存在重大不确定性的问题，从本报告期公司已开始着手解决，一方面针对因历史遗留问题形成的财务状况不佳给公司发展造成的制约，公司通过协商清偿、协议转移欠缴税金并以资产抵偿债务方式对原有资产、负债进行了清理，有效改善了公司资产债务结构，减轻了短期偿债压力。另一方面，按照公司确定的向文化产业转型和先期重点业务发展的经营计划，积极开展了一些文化艺术策展业务，扭转了公司原主业从 2008 年停产后一直无正常营业收入的状况，为公司推动主业转型后续业务的开展积累了一定经验、奠定了一定基础。而为了更进一步拓展文化产业相关业务，更好的开辟公司的经营渠道，本报告期末至披露日期间，经公司 4 月 16 日召开的五届董事会十五次会议审议通过，公司成立了北京分公司。北京分公司的成立将有助于提高公司把握市场的能力，增强运营效率，从而实现规模化经营。可以明确公司在董事会领导下进行的努力已使公司经营环境大为改善，并为公司后续发展创造了有利

的条件。同时董事会也承认，由于至目前公司所进行的资产、负债清理整合尚未彻底完成，所开展的业务规模也较小，公司全面恢复持续经营还需要一定时间。但董事会也确定，随着公司对原有资产、负债清理整合工作的推进完成，公司财务结构将会有效改善；随着公司业务团队建设及业务能力的加强，公司已开展的业务将会进一步拓展并实现规模化经营。同时，公司也将围绕整体经营战略，逐步培育新的业务单元，积极配合大股东实施好资产项目注入计划，彻底使公司步入正常经营轨道，实现持续经营、健康发展。

#### 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

报告期内，公司董事会共召开了七次董事会会议，具体情况如下：

序号	召开日期及方式	会议届次	会议议案	决议公告披露日期及媒体
1	2011. 3. 7	五届董事会七次会议	1、关于变更公司名称的议案 2、关于变更公司经营范围的议案 3、关于修改《公司章程》部分条款的议案 4、关于改选公司董事的议案 5、关于召开2011年第一次临时股东大会有关事项的议案	2011. 3. 8； 《中国证券报》、 巨潮资讯网
2	2011. 3. 25	五届董事会八次会议	1、关于改选公司董事长、副董事长的议案 2、关于改聘公司总经理的议案 3、关于改聘公司副总经理的议案 4、关于改聘公司总会计师的议案 5、关于改选董事会专门委员会委员的议案	2011. 3. 26； 《中国证券报》、 巨潮资讯网
3	2011. 4. 19	五届董事会九次会议	1、公司2010年度董事会工作报告 2、公司2010年度财务决算报告 3、公司2010年度利润分配及公积金转增股本预案 4、公司2010年度报告全文及摘要 5、关于提取应收款项坏账准备的议案 6、董事会关于对审计报告涉及强调事项的说明	2011. 4. 21； 《中国证券报》、 巨潮资讯网

			7、关于公司2010年度内部控制自我评价报告 8、关于续聘会计师事务所的议案 9、关于向深圳交易所申请对股票交易撤销退市风险警示处理的议案 10、关于召开2010年度股东大会有关事宜的议案	
4	2011. 4. 26	五届董事会十次会议	公司2011年第一季度报告	
5	2011. 7. 22	五届董事会十一次会议	公司2011年半年度报告全文及摘要	
6	2011. 10. 20	五届董事会十二次会议	公司2011年第三季度报告	
7	2011. 12. 8	五届董事会十三次会议	1、关于公司与大同市明珠商业网点建设有限责任公司签订债务转移协议及资产转让协议、抵押担保协议的议案 2、关于提请股东大会授权董事会全权办理公司债务转移及资产转让、抵押担保涉及相关事宜的议案 3、关于改选公司第五届董事会董事的议案 4、关于召开2011年第二次临时股东大会有关事宜的议案	2011. 12. 9; 《中国证券报》、 巨潮资讯网

### (二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，认真执行股东大会决议。公司2011年第二次临时股东大会审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司债务转移及资产转让、抵押担保涉及相关事宜的议案》，股东大会授权董事会全权办理公司债务转移及资产转让、抵押担保涉及的相关工作正在抓紧进行。

### (三) 董事会审计委员会的履职情况汇总报告

公司审计委员会由3名董事组成，其中2名为独立董事，主任委员(召集人)由具有专业会计资格的独立董事担任。公司董事会审计委员会制定了《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。

公司董事会审计委员根据中国证监会、深圳证券交易所的相关规定，按照公司《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，就2011年年报审计工作履行了如下职责：

1. 审计委员会认真审阅了公司2011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2011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2011年度财务会计报表，形成书面意见：认为公司2011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2011年度报告。

5、在天健正信出具2011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

董事会薪酬委员会是董事会下设的专门工作机构，由三位董事组成，其中两位为独立董事，主任委员（召集人）由独立董事担任。2011年，针对公司处于整合过渡期，新业务基本处于尝试性展开的实际，公司董事会决定公司董事、监事及高级管理人员的薪酬按职级实行固定薪酬标准，独立董事薪酬仍参照以往年度标准。公司董事会薪酬委员会根据董事会制定的薪酬方案，对照2011年度年报披露的董事、监事及高级管理人员的

薪酬情况进行了审核，公司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。

今后，随着公司经营步入正轨，公司董事会薪酬委员会将积极促进公司建立起符合公司实际的薪酬考核体系及高级管理人员的绩效考评体系，并对纳入考评范围的人员进行严格审核考评。

公司目前尚未建立股权激励机制。

## 五、利润分配和资本公积金转增股本预案

### （一）本年度利润分配、公积金转增股本预案

根据天健正信会计师事务所出具的审计报告，本公司 2011 年度实现净利润为 -23,970,128.10 元，加年初未分配利润 -236,177,031.07 元，实际可供股东分配利润为 -260,147,159.17 元。截止 2011 年末，公司资本公积金累计为 33,247,357.74 元。

鉴于本公司 2011 年度亏损，未分配利润亦为负的实际情况，公司董事会拟定，本年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

公司独立董事认为：公司董事会提出的利润分配、公积金转增股本预案符合公司实际。

公司本年度利润分配、资本公积金转增股本预案须经公司 2011 年度股东大会审议通过。

（二）公司最近三年（2008 -2010 年）利润分配、资本公积转增股本方案均为不分配不转增，公司最近三年现金分红情况如下：

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010 年	0	5,762,381.75	0%	-236,177,031.07
2009 年	0	-45,585,254.13	0%	-241,939,412.82
2008 年	0	-89,703,154.85	0%	-196,354,158.69
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				0

### （三）公司现金分红政策的制定及执行情况

本公司现行《公司章程》有明确的公司利润分配政策，规定公司可以采取现金或者股票方式分配股利。公司历年利润分配方案均经过董事会、股东大会审议通过，独立董事发表了独立意见，公司各年度利润分配政策的制定、执行均符合《公司章程》及审议程序的规定。

### 六、公司内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

公司已制定了《内幕信息及知情人管理制度》。报告期内，公司严格按照《内幕信息及知情人管理制度》控制内幕信息知情人员范围，及时登记知悉公司内幕信息的人员名单及其个人信息，经公司自查，本年度未发现有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，且公司不存在因内幕信息知情人登记制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚的情况。

### 七、公司外部信息使用人管理制度的建立和执行情况

公司已制定了《外部信息使用人管理制度》。报告期内，公司严格执行该制度，在公司定期报告及重大事项编制、审议和披露期间，规范外部信息的报送和使用，维护了信息披露的公平原则，保障了投资者的合法权益。

### 八、公司董事、监事、高级管理人员不存在违规买卖公司股票的情况。

### 九、报告期内，公司选定的信息披露报纸为《中国证券报》，未发生变更。

## 第十节 监事会报告

2011年，监事会本着依法、公正、严格的精神，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，为促进公司的依法经营和维护股东权益发挥了重要的作用，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

报告期内，公司共召开七次监事会会议，具体情况如下：

序号	召开日期	会议届次	会议议案	决议公告披露日期及媒体
1	2011.3.7	五届监事会	关于改选公司监事的议案	2011.3.8;

		七次会议		《中国证券报》、巨潮资讯网
2	2011. 3. 25	五届监事会八次会议	关于改选公司监事会主席的议案	2011. 3. 26; 《中国证券报》、巨潮资讯网上
3	2011. 4. 19	五届监事会九次会议	1、公司2010年度监事会工作报告 2、公司2010年度报告全文及摘要 3、关于提取应收款项坏账准备的议案 4、关于对董事会就审计报告涉及强调事项说明的意见 5、关于对公司2010年度内部控制自我评价报告的意见	2011. 4. 21; 《中国证券报》、巨潮资讯网上
4	2011. 4. 26	五届监事会十次会议	公司2011年第一季度报告全文及正文	
5	2011. 7. 22	五届监事会十一次会议	公司2011年半年度报告全文及摘要	
6	2011. 10. 20	五届监事会十二次会议	公司2011年第三季度报告	
7	2011. 12. 8	五届监事会十三次会议	关于公司与大同市明珠商业网点建设有限责任公司签订债务转移协议及资产转让协议、抵押担保协议的议案	2011. 12. 9; 《中国证券报》、巨潮资讯网上

## 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，公司董事及高级管理人员能够忠于职守、遵纪守法，维护了公司和全体股东的权益。在任期内未发生违反法律、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2011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资产事项，公司发生了按照与大同明珠公司签订的《债务转移协议》、《资产转让协议》将欠缴税款转由大同明珠承接时，公司以部分流动资产（应收款项及存货）按评估值抵顶给大同明珠，用以冲抵一部分因欠缴税款转移对大同明珠形成的负债的资产出售行为。监事会认为：本次资产转让事项涉及的资产以评估值定价公允合理，董事会审议通过后提交股东大会审议的决议程序合法，不存在损害公司和中小股东利益的情形。公司本次实施的债务转移及资产转让事项，完全符合公司实际，有利于促进公司今后经营和发展。监事会表示认可、同意。

（五）报告期内，公司发生的关联交易决策程序符合有关法律、法规及公司章程的规定，交易公平公允，价格公允合理，程序完备，不存在损害公司及股东特别是中、小投资者的利益情形，有利于促进公司的经营和发展，符合公司的整体利益。

（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：

公司监事会对董事会采取的各项解决改善持续经营的努力表示认可。监事会将进一步督促董事会按照说明中提出的促进公司持续经营的经营方针，尽快完成对原有资产、负债清理整合工作，加大业务开拓力度，积极协调配合好大股东对公司资产项目注入计划尽快启动，使公司及早日步入正常经营轨道，走上持续经营、健康发展的道路。

## （七）公司建立和实施内幕信息知情人管理制度情况

公司已经制定了《内幕信息及知情人管理制度》，报告期，监事会对公司执行内幕信

息及知情人登记管理情况认真审核后，认为：公司严格按照该制度控制内幕信息知情人员范围，及时登记知悉公司内幕信息的人员名单及其个人信息，未发生内幕交易，维护了公司信息披露的公开、公平、公正原则，保护了广大投资者的合法权益。

## 第十一节 重要事项

一、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司不存在控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

报告期，天健正信会计师事务所有限公司对公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况进行了专项审核，并出具《2011年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》，公司不存在控股股东及其他关联方非经营性占用“资金情况。详情请见公司同日在巨潮网(<http://www.cninfo.com.cn>)披露的公司《2011年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》。

三、报告期内，公司未发生破产重整相关事项。

四、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。

五、报告期内，公司无收购资产、企业合并事项；公司发生的资产出售行为主要是：

在公司与按照大同明珠签订的《债务转移协议》及《资产转让协议》，将欠缴税款转由大同明珠承接时，公司以部分流动资产（应收款项及存货）按评估值抵顶给大同明珠，用以冲抵一部分因欠缴税款转移对大同明珠形成的负债（该事项具体情况详见本节八、重大合同及其履行情况（四）其他重要合同）。

六、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。

七、报告期内，公司无重大关联交易事项。

报告期内，公司发生的关联交易主要为接受关联方北京当代拓文艺术发展有限公司的委托，承办相关展览、会议的策展服务，该项业务以协议定价执行。

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
北京当代拓文艺术发展有限公司	10	10	0	0
厦门当代投资集团有限公司	0	0	476.55	476.55
合计	10	10	476.55	476.55

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 10 万元，余额 10 万元。公司向北京当代拓文艺术发展有限公司提供资金形成原因为：公司接受北京当代拓文艺术发展有限公司委托承办的“2011 年全国中国画名家作品展”之工作会议涉及的策划、组织、服务收入未结算完毕；厦门当代投资集团有限公司向上市公司提供资金形成原因为：大股东以无偿提供资金方式支持公司维持日常运营、业务开拓等。

## 八、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

经公司 2011 年 12 月 8 日召开的五届董事会十三次会议、2011 年 12 月 28 日召开的 2011 年第二次临时股东大会审议通过，公司与大同市明珠商业网点建设有限责任公司（简称：大同明珠）签订了《债务转移协议》及《资产转让协议》、《抵押担保协议》。

该等协议主要内容：公司将经公司所在地税务部门确认的、截止 2011 年 9 月 30 日欠缴各税务部门总额为人民币 95,598,860.08 元（其中欠缴国税 35,252,974.26 元；欠缴地税 60,345,885.82 元）的税款转由大同明珠承接；公司以拥有的部分流动资产（应

收款项及存货)按评估值作价 28,074,515.57 元抵顶给大同明珠,冲抵一部分对大同明珠形成的负债,冲抵后公司对大同明珠的负债减为 67,524,344.51 元;作为公司对偿还大同明珠负债的担保,公司以拥有的固定资产(房屋建筑物、机器设备、运输设备、专用设备、电子设备,累计账面价值:9,739,324.19 元)和无形资产(五宗土地使用权:面积总计 1,044,885 平方米;账面价值合计:64,245,694.53 元)抵押给大同明珠。(详情请见公司 2011 年 12 月 9 日在巨潮网和《中国证券报》上披露的《山西当代投资股份有限公司关于与大同市明珠商业网点建设有限责任公司签订债务转移协议及资产转让协议、抵押担保协议的关联交易公告》)

截止本报告披露日,公司正按照协议约定积极推进相关工作。

#### 九、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	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	厦门当代投资集团有限公司	<p>控股股东厦门当代投资集团有限公司在《大同水泥股份有限公司详式权益变动报告书》中做出以下承诺:</p> <p>一、关于处置所拥有上市公司权益的承诺</p> <p>厦门当代投资集团通过收购获得的ST当代6240万股股份将自过户之日(2010年12月31日)起,一年内不转让。</p> <p>二、关于同业竞争的承诺</p> <p>为从根本上避免和消除当代投资集团及其关联方与ST当代形成同业竞争的可能性,厦门百信和投资、厦门当代投资集团及其实际控制人王春芳先生做出书面承诺如下:</p> <p>1、承诺人及其控股、实际控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地从事与ST当代构成实质性竞争的业务。</p> <p>如果ST当代不予答复或者给予否定的答复,则被视为放弃该业务机会。</p> <p>3、保证厦门当代投资集团将严格遵守中国证监会、证券交易所有关规章及《公司章程》等公司管理制度的规定,与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务,不利用大股东的地位谋取不</p>	<p>公司控股股东厦门当代投资集团有限公司严格按照承诺,履行承诺义务,没有违反承诺的情形。</p>



		<p>当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。”</p> <p>三、关于关联交易的承诺</p> <p>为避免和规范厦门当代投资集团及其关联方与ST当代之间的关联交易，厦门百信和投资、厦门当代投资集团及其实际控制人王春芳先生做出书面承诺如下：</p> <p>1、本次收购完成后，厦门当代投资集团将严格按照《公司法》等法律法规以及上市公司《公司章程》的有关规定行使股东权利或者董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及承诺人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。</p> <p>2、厦门百信和投资、厦门当代投资集团及王春芳先生承诺杜绝一切非法占用ST当代资金、资产的行为；在任何情况下，不要求ST当代向厦门当代投资集团、当代投资及王春芳先生提供违规担保。</p> <p>3、若厦门百信和投资、厦门当代投资集团及实际控制人王春芳先生未来与ST当代发生必要关联交易，厦门百信和投资、厦门当代投资集团及王春芳先生承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，依法签订协议，依法履行合法程序，按照ST当代《公司章程》、有关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关审议程序，从制度上保证ST当代作为上市公司的利益不受损害，保证不发生通过关联交易损害ST当代广大中小股东权益的情况。</p>	
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	无	无	无
其他承诺(含追加承诺)	无	无	无

#### 十、公司聘任会计师事务所情况及支付其报酬情况

2011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2011年，该事务所已连续六年为本公司提供审计服务。

十一、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。

## 十二、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披露指引》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	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年3月14日	公司	电话沟通	个人	湖南投资者	公司原有资产剥离情况
2011年7月8日	公司	电话沟通	个人	山东青岛投资者	关于大股东注入上市公司资金问题
2011年9月15日	公司	电话沟通	个人	内蒙投资者	公司新业务开展情况
2011年10月21日	公司	电话沟通	个人	上海投资者	三季度有关情况
2011年11月10日	公司	电话沟通	个人	江苏投资者	公司新业务开展情况
2011年11月11日	公司	电话沟通	个人	山东烟台投资者	大股东股权质押后，资金使用情况
2011年11月22日	公司	电话沟通	个人	浙江投资者	公司经营开展情况
2011年12月5日	公司	电话沟通	个人	浙江两位投资者	关于公司重大事项停牌问询

## 第十二节 财务报告

### 审计报告

天健正信审（2012）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 2011 年 12 月 31 日的资产负债表、2011 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和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，山西当代财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山西当代 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 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 2011 年度发生亏损计人民币 23,970,128.10 元，截至 2011 年 12 月 31 日累计亏损计人民币 260,147,159.17 元；于 2011 年 12 月 31 日，山西当代流动负债总额高于流动资产总额计人民币 69,532,728.92 元；山西当代 2008 年 8 月 1 日根据国家环保要求全面停产，2011 年 3 月 29 日进行了经营范围的变更，截至审计报告日，主业正在转型中。这些情况表明，可能导致对山西当代持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性。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：

梁青民

报告日期：2012 年 4 月 18 日

## 资产负债表

编制单位：山西当代投资股份有限公司

2011 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	四、（一）	808,437.17	40,445,945.52
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	四、（二）	95,000.00	23,107,335.22
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	四、（三）	40,086,445.21	16,664,848.48
存货	四、（四）	480,530.79	1,845,912.99
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>41,470,413.17</b>	<b>82,064,042.21</b>
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	四、（五）	10,513,072.78	10,326,086.50
在建工程	四、（六）		
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	四（七）	64,038,082.22	65,633,749.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	四、（八）	857,402.00	
递延所得税资产	四、（九）		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>75,408,557.00</b>	<b>75,959,836.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>116,878,970.17</b>	<b>158,023,878.65</b>

法定代表人：

主管财务工作负责人：

财务机构负责人：

### 资产负债表(续)

编制单位: 山西当代投资股份有限公司

2011 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	四、(十一)	8,706,505.91	19,471,732.49
预收款项	四、(十二)	16,569,428.03	18,895,514.97
应付职工薪酬	四、(十三)	3,446,225.50	3,557,278.82
应交税费		36,628,447.89	95,499,845.34
应付利息			
应付股利			
其他应付款	四、(十五)	45,652,531.76	22,113,034.33
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>111,003,142.09</b>	<b>159,537,405.95</b>
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>111,003,142.09</b>	<b>159,537,405.95</b>
所有者权益(或股东权益):			
股本	四、(十六)	208,080,000.00	208,080,000.00
资本公积	四、(十七)	33,247,357.74	1,887,874.26
减: 库存股			
盈余公积	四、(十八)	24,695,629.51	24,695,629.51
未分配利润	四、(十九)	-260,147,159.17	-236,177,031.07
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>5,875,828.08</b>	<b>-1,513,527.30</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>116,878,970.17</b>	<b>158,023,878.65</b>

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

2011 年 12 月 31 日

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	四、(二十)	2,959,418.92	1,642,995.16
减：营业成本	四、(二十)	2,864,485.85	1,039,850.39
营业税金及附加	四、二十一)	71,680.00	37,255.10
销售费用			
管理费用	四、(二十二)	13,315,149.19	12,369,660.16
财务费用	四、(二十三)	-918.29	-3,521.95
资产减值损失	四、(二十四)	12,646,016.42	22,434,031.47
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		-25,936,994.25	-34,234,280.01
加：营业外收入	四、(二十五)	2,100,660.45	40,000,000.00
减：营业外支出	四、(二十六)	133,794.30	3,338.24
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		-23,970,128.10	5,762,381.75
减：所得税费用			
四、净利润		-23,970,128.10	5,762,381.75
五、每股收益			
(一) 基本每股收益	四、(二十七)	-0.115	0.03
(二) 稀释每股收益	四、(二十七)	-0.115	0.03
六、其他综合收益	四、(二十八)	31,359,483.48	
七、综合收益总额		7,389,355.38	5,762,381.75

法定代表人：

主管财务工作负责人：

财务机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：山西当代投资股份有限公司

2011 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		2,838,266.20	2,579,443.90
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	四、(二十八)	16,139,507.37	43,412,859.73
经营活动现金流入小计		18,977,773.57	45,992,303.63
购买商品、接受劳务支付的现金		11,455,658.07	2,846,898.09
支付给职工以及为职工支付的现金		2,441,149.70	1,900,591.24
支付的各项税费		81,522.11	
支付的其他与经营活动有关的现金	四、(二十八)	42,703,189.33	1,941,352.42
经营活动现金流出小计		56,681,519.21	6,688,841.75
经营活动产生的现金流量净额		-37,703,745.64	39,303,461.88
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		1,933,762.71	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		1,933,762.71	6,680.34
投资活动产生的现金流量净额		-1,933,762.71	-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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-39,637,508.35	39,296,781.54
加：期初现金及现金等价物余额		40,445,945.52	1,149,163.98
六、期末现金及现金等价物余额		808,437.17	40,445,945.52

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

UnRegistered

## 股东权益变动表

编制单位：山西当代投资股份有限公司

2011 年度

金额单位：人民币元

项 目	本年金额					
	股本	资本公积	减：库存股	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	-236,177,031.07	-1,513,527.30
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	208,080,000.00	1,887,874.26		24,695,629.51	-236,177,031.07	-1,513,527.30
三、本年增减变动金额		31,359,483.48			-23,970,128.10	7,389,355.38
（一）净利润					-23,970,128.10	-23,970,128.10
（二）其他综合收益		31,359,483.48				31,359,483.48
上述（一）和（二）小计		31,359,483.48			-23,970,128.10	7,389,355.38
（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	33,247,357.74		24,695,629.51	-260,147,159.17	5,875,828.08

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

2011 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	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					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：

# 财务报表附注

## 2011 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、公司的基本情况

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（2011年7月更名为厦门当代投资集团有限公司，以下简称厦门当代投资集团），持股29.99%，第二大股东为南京美强特钢控股集团有限公司（以下简称南京美强公司），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。

本公司的控股股东为厦门当代投资集团有限公司；公司最终实际控制人为王春芳先生。公司原实际控制人为大同市国有资产管理委员会。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《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。

## （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况、2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## （三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## （五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## （六）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回，或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将 500 万元及以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

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。

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

### 2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本公司本年度无单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项。

### 3. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司按组合计提坏账的应收款项为账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	7.00	7.00
2-3 年 (含 3 年)	10.00	10.00
3-4 年 (含 4 年)	30.00	30.00
4-5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

### (七) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

#### 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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

## （八）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产用房屋及建筑物	30	4.00	3.20
机械设备	11	4.00	8.73
工业炉窑	9	4.00	10.67
运输设备	10	4.00	9.60
电子通讯设备	5	4.00	19.20

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 4. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定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，在信用期间内计入当期损益。

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

### （九）在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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。本公司的在在建工程包括设备安装项目及设备改造项目

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十）无形资产与开发支出

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

地块类别	使用期间	备注（座落地）
工业用地	2006年12月—2053年7月	大同市口泉新东街
工业用地	2006年12月—2046年6月	大同市口泉新东街
工业用地	2006年12月—2046年6月	大同市口泉新东街
工业用地	2006年12月—2053年7月	大同市口泉新东街
工业用地	2006年12月—2053年7月	大同市忻州窑 59 公路东侧

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括：房屋装修费等，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限	备注
房屋装修费	直线法	33 个月	

### （十二）收入

#### 1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地



计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## 2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，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。本公司根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

### （十三）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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（人民币 1 元）计量。

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

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部

分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### （十四）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将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。

#### （十五）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

##### 1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

##### 2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法

计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益

#### （十六）主要会计政策、会计估计的变更

##### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

##### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

#### （十七）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

#### （十八）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本报告期无应披露的其他主要会计政策、会计估计和财务报表的编制方法

### 三、税项

#### （一）主要税种及税率

##### 1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率
营业税	劳务收入	5%
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	17%
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
价格调控基金	应交流转税额	1.5%

##### 2. 企业所得税

公司名称	税率
本公司	25%

##### 3. 房产税

房产税 1980 年前购建的按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，1980 年后购建的按照房产原值的 80%为纳税基准，税率为 1.2%。

##### 4. 土地使用税

以实际占用的应税土地面积为计税依据，年单位税额为每平方米 6 元。

## 5. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

### (二) 其他说明

无

## 四、财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	年末账面余额	年初账面余额
现金	29,423.57	1,347.81
银行存款	779,013.60	40,444,597.71
其他货币资金		
合 计	808,437.17	40,445,945.52

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### (二) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

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					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1-风险组					
组合 2-账龄组	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00	95,000.00
组合小计	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00	95,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00	95,000.00
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	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	41.30	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

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	100,000.00	100.00	5,000.00	95,000.00
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合计	100,000.00	100.00	5,000.00	95,000.00

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				
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

(2) 本年实际核销的应收账款情况

应收账款内容	核销的原因	确定原坏账准备计提的依据	核销的坏账准备金额	款项性质
包钢星原金属制品有限公司	抵债	账龄较长	13,268,611.98	应收货款
北京双桥物资公司(北京胜利混凝土建材)	抵债	账龄较长	10,763,167.00	应收货款
北京散装水泥公司	抵债	账龄较长	8,942,390.91	应收货款
太原市建材公司	抵债	账龄较长	8,601,739.89	应收货款
山西省建材公司	抵债	账龄较长	8,043,877.34	应收货款
丰台桥梁厂	抵债	账龄较长	8,039,584.29	应收货款
大同水泥集团有限公司北京销售部	抵债	破产清算	7,869,502.26	应收货款
北京中农物资公司	抵债	账龄较长	5,406,721.67	应收货款
山西云冈水泥太原直销部	抵债	破产清算	4,921,770.53	应收货款
大有水泥有限公司	抵债	破产清算	4,486,156.50	应收货款
大同市明想贸易有限公司	抵债	账龄较长	4,350,764.79	应收货款
水电四局	抵债	账龄较长	4,171,102.80	应收货款
凉城县日峰凉水公路投资有限公司	抵债	账龄较长	3,975,666.50	应收货款
大秦铁路股份有限公司	抵债	账龄较长	3,621,567.70	应收货款
北京双通贸易公司	抵债	账龄较长	3,138,262.96	应收货款

北京晋燕经济开发公司	抵债	账龄较长	2,938,299.29	应收货款
张市第一建材公司	抵债	账龄较长	2,855,971.82	应收货款
山西云冈水泥集团有限公司同华公司	抵债	破产清算	2,777,637.49	应收货款
水电十一局	抵债	账龄较长	2,731,220.70	应收货款
张市建材总公司	抵债	账龄较长	2,240,136.27	应收货款
同水经销公司	抵债	账龄较长	2,231,328.17	应收货款
大同县瑞星商贸有限公司	抵债	账龄较长	2,218,350.00	应收货款
大同安邦建设有限公司	抵债	账龄较长	2,129,985.20	应收货款
大同畅通物资有限公司	抵债	账龄较长	1,935,309.30	应收货款
神华集团神朔铁路复线工程建设指挥部	抵债	账龄较长	1,889,733.43	应收货款
大同矿区华联建材公司	抵债	账龄较长	1,772,206.98	应收货款
北京水泥供应公司	抵债	账龄较长	1,743,974.35	应收货款
山西朔州跃胜实业公司	抵债	账龄较长	1,670,239.30	应收货款
中国建材建设工业天津矿山工程公司	抵债	账龄较长	1,661,108.46	应收货款
呼市同创储运公司	抵债	账龄较长	1,644,561.65	应收货款
北京农工商物资公司	抵债	账龄较长	1,630,754.08	应收货款
北京燕山石化供销公司	抵债	账龄较长	1,489,772.66	应收货款
大同市世都伟业混凝土有限责任公司	抵债	账龄较长	1,480,697.00	应收货款
北京首路物资中心	抵债	账龄较长	1,440,413.26	应收货款
苏尼特右旗新新矿产	抵债	账龄较长	1,270,882.35	应收货款
张家口市银泽房地产公司	抵债	账龄较长	1,172,280.66	应收货款
北京空军基地产品调配处	抵债	账龄较长	1,072,814.42	应收货款
中国建材华北公司	抵债	账龄较长	1,015,213.94	应收货款
其他	抵债	账龄较长	32,381,652.20	应收货款
合计			174,995,430.10	2

(3) 本报告期应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(4) 年末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京当代拓文艺术发展有限公司	同一最终实际控制人	100,000.00	1 年以内	100.00
合计		100,000.00		100.00

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	占应收账款总额的比例 (%)
北京当代拓文艺术发展有限公司	同一实际控制人	100,000.00	100.00
合计		100,000.00	100.00

### (三) 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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1-风险组					
组合 2-账龄组	42,958,781.80	100.00	2,872,336.59	6.69	40,086,445.21
组合小计	42,958,781.80	100.00	2,872,336.59	6.69	40,086,445.21
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	42,958,781.80	100.00	2,872,336.59	6.69	40,086,445.21
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	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	9.60	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

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	40,061,191.80	93.25	2,003,059.59	38,058,132.21
1-2年				
2-3年				
3-4年	2,897,590.00	6.75	869,277.00	2,028,313.00
4-5年				
5年以上				
合 计	42,958,781.80	100.00	2,872,336.59	40,086,445.21
账龄结构	年初账面余额			
	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	55.64	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	
合 计	6,076,354.31	100.00	1,689,836.83	4,386,517.48

## (2) 本年核销的其他应收款情况

其他应收款内容	核销的原因	确定原坏账准备的依据	核销已计提的坏账准备金额	款项性质
北京东方诚成实业有限公司	抵债	账龄较长	25,387,846.28	股权转让款
左云县水窑头乡葫芦峪煤矿	抵债	账龄较长	3,913,298.70	预付货款转入
大同市晋源实业有限责任公司	抵债	账龄较长	3,030,627.90	预付货款转入
内蒙古凉城县同发物资公司	抵债	账龄较长	2,838,292.00	预付货款转入
秦皇岛市欣荣煤炭经销公司大同分公司	抵债	账龄较长	1,325,000.00	预付货款转入
大同市矿区鹏达	抵债	账龄较长	1,672,393.00	预付货款转入
大同市海容(商贸中心)物流有限公司	抵债	账龄较长	1,446,842.51	预付货款转入
其他	抵债	账龄较长	4,959,349.71	往来款等
合 计			45,073,650.10	

(3) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(4) 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 (%)
大同市人民政府国有资产监督管理委员会	暂存款	原实际控制人	42,897,590.00	1 年以内 3-4 年	99.86
许伟曲	备用金	本公司员工	45,979.80	1 年以内	0.11
陈伟	备用金	本公司员工	6,420.00	1 年以内	0.01
大同益丰房地产开发有限责任公司	保证金	房 东	5,000.00	1 年以内	0.01
牛兰明	备用金	本公司员工	3,792.00	1 年以内	0.01
合 计			42,958,781.80		100.00

## (5) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	年末金额	占应收账款总额的比例 (%)
大同市国有资产监督管理委员会	原实际控制人	42,897,590.00	99.86
合 计		42,897,590.00	99.86

## (四) 存货

(1) 存货分类列示如下:

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料				1,311,587.61	99,805.41	1,211,782.20
在产品				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
周转材料						



合计	493,046.39	12,515.60	480,530.79	2,582,228.96	736,315.97	1,845,912.99
----	------------	-----------	------------	--------------	------------	--------------

## (2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			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			723,800.37	12,515.60

## (五) 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	160,333,765.42	845,507.89	233,000.00	160,941,273.31
1、房屋建筑物	40,035,707.50			40,035,707.50
2、机器设备	62,659,983.49	57,750.00		62,717,733.49
3、专用设备	56,546,700.41			56,546,700.41
4、运输工具	915,400.00	531,659.89	238,000.00	1,209,059.89
5、电子设备	175,974.02			175,974.02
6、办公设备		256,098.00		256,098.00
		本年新增	本年计提	
二、累计折旧合计	138,176,767.25	572,841.61	152,320.00	138,597,288.86
1、房屋建筑物	29,425,660.00	141,486.21		29,567,146.21
2、机器设备	54,525,761.91	349,052.71		54,874,814.62
3、专用设备	53,720,793.44			53,720,793.44
4、运输工具	347,820.60	66,595.83	152,320.00	262,096.43
5、电子设备	156,731.30	1,980.86		158,712.16
6、办公设备		13,726.00		13,726.00
三、固定资产净值合计	22,156,998.17	—	—	22,343,984.45
1、房屋建筑物	10,610,047.50	—	—	10,468,561.29
2、机器设备	8,134,221.58	—	—	7,842,918.87
3、专用设备	2,825,906.97	—	—	2,825,906.97
4、运输工具	567,579.40	—	—	946,963.46
5、电子设备	19,242.72	—	—	17,261.86
6、办公设备		—	—	242,372.00
四、固定资产减值准备累计金额合计	11,830,911.67			11,830,911.67
1、房屋建筑物	6,888,709.66			6,888,709.66

2、机器设备	4,031,285.13			4,031,285.13
3、专用设备	564,038.95			564,038.95
4、运输工具	335,545.80			335,545.80
5、电子设备	11,332.13			11,332.13
6、办公设备				
五、固定资产账面价值合计	10,326,086.50	—	—	10,513,072.78
1、房屋建筑物	3,721,337.84	—	—	3,579,851.63
2、机器设备	4,102,936.45	—	—	3,811,633.74
3、专用设备	2,261,868.02	—	—	2,261,868.02
4、运输工具	232,033.60	—	—	611,417.66
5、电子设备	7,910.59	—	—	5,929.73
6、办公设备		—	—	242,372.00

本年计提的折旧额为 572,841.61 元。

本年无在建工程完工转入固定资产。

(2) 暂时闲置固定资产明细如下：

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	37,848,403.50	27,545,393.18	6,888,688.98	3,414,321.34	因全面停产闲置
机器设备	62,659,983.49	54,874,394.62	4,031,285.13	3,754,303.74	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	419,400.00	119,091.00	283,533.00	16,776.00	因全面停产闲置
合计	157,474,487.40	136,259,672.24	11,767,546.06	9,447,269.10	

## (六) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
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) 在建工程减值准备计提情况

项目	计提原因	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
				转回	转销	
制成 7#磨烘干机改造	停建	201,713.00				201,713.00
2000T 项目	停建	4,860,038.94				4,860,038.94
合计		5,061,751.94				5,061,751.94

**(七) 无形资产**

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、无形资产原价合计	71,897,064.66			71,897,064.66
1、土地使用权	71,897,064.66			71,897,064.66
二、无形资产累计摊销额合计	6,263,314.72			7,858,982.44
1、土地使用权	6,263,314.72	1,595,667.72		7,858,982.44
三、无形资产账面净值合计	65,633,749.94	—	—	64,038,082.22
1、土地使用权	65,633,749.94	—	—	64,038,082.22
四、无形资产减值准备累计金额合计				
1、土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	65,633,749.94	—		64,038,082.22
1、土地使用权	65,633,749.94	—		64,038,082.22

本年摊销额为 1,595,667.72 元。

**(八) 长期待摊费用**

项目	年初账面余额	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	年末账面余额
办公室装修		1,088,254.82	230,852.82		857,402.00
合计		1,088,254.82	230,852.82		857,402.00

**(九) 递延所得税资产**

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的情况

项目	年末数	年初数
坏账准备	2,877,336.59	210,300,400.37
存货跌价准备	12,515.60	736,315.97
固定资产减值准备	11,830,911.67	11,830,911.67
在建工程减值准备	5,061,751.94	5,061,751.94
可抵扣亏损	10,665,779.31	
合计	30,448,295.11	227,929,379.95

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 10,665,779.31 元为 2010 年度所得税汇算清缴税务部门认定数，将于 2015 年到期，2011 年度可抵扣亏损金额正在认定中。

**(十) 资产减值准备**

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	210,300,400.37	12,646,016.42		220,069,080.20	2,877,336.59
存货跌价准备	736,315.97			723,800.37	12,515.60
固定资产减值准备	11,830,911.67				11,830,911.67

在建工程减值准备	5,061,751.94				5,061,751.94
其他					
合 计	227,929,379.95	12,646,016.42		220,792,880.57	19,782,515.80

### (十一) 应付账款

(1) 截至 2011 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
大同市南郊区禧成运输队	1,442,758.60	材料款、运费	资金紧张
大同铁路口泉站兴鑫建材公司	999,504.40	材料款	资金紧张
宣钢集团有限责任公司	977,519.76	材料款	资金紧张
大同市矿区风顺辅料加工厂	885,999.74	材料款	资金紧张
合计	4,305,782.50		

(2) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

### (十二) 预收款项

(1) 截至 2011 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	未结算
北京五金矿进出口公司	1,352,065.22	货款	未结算
山西电力公司阳泉二电公司	1,030,000.00	货款	未结算
合计	7,768,049.32		

(2) 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

### (十三) 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴		2,376,456.14	2,376,456.14	
职工福利费		35,614.60	35,614.60	
社会保险费	945,913.64	61,024.72	58,844.10	948,094.26
其中：医疗保险费	225,116.94	1,063.20	1,063.20	225,116.94
基本养老保险费	720,796.70	4,373.02	2,412.00	722,757.72
失业保险费		55,588.50	55,368.90	219.60
工伤保险费				
生育保险费				

住房公积金				
辞退福利				
工会经费和职工教育经费	2,611,365.18		113,233.94	2,498,131.24
非货币性福利				
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿				
其他				
合计	3,557,278.82	2,473,095.46	2,584,148.78	3,446,225.50

#### (十四) 应交税费

项目	年末账面余额	年初账面余额
应交增值税	35,111,076.21	34,857,452.88
资源税		1,076,845.00
营业税	20,000.00	192,710.21
城建税	1,400.00	899,621.16
房产税	104,707.38	899,878.86
企业所得税		19,593,433.38
个人所得税	10,430.00	33,090.30
教育费附加	600.00	4,083,255.74
地方教育费附加	400.00	
价格调控基金	300.00	1,926,844.32
散装基金		4,368,133.76
矿产资源补偿费		171,683.16
土地使用税	1,379,534.30	27,396,896.57
合计	35,390,447.89	95,499,845.34

#### (十五) 其他应付款

(1) 本报告期其他应付款中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	年末账面余额	年初账面余额
厦门当代投资集团有限公司	4,765,468.00	
大同水泥集团有限公司		2,825,347.20
山西大同云水建材股份有限公司		3,000,000.00
大同云岗水泥实业公司		5,717,808.98
合计	4,765,468.00	11,543,156.18

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下:

项目	年末账面余额	性质或内容
----	--------	-------

大同市明珠商业网点建设有限公司	67,524,344.51	往来款
厦门当代投资集团有限公司	4,765,468.00	借款
山西省散装水泥办公室	4,368,133.76	散装基金
合计	76,657,946.27	

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下:

项目	年末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
保险公司南郊分公司	660,867.37	运输保险费	资金紧张
憩园	277,538.00	住宿费	资金紧张
合计	938,405.37		

## (十六) 股本

本年股本变动情况如下:

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									
3. 其他内资持股	122,405,998	58.8264				-122,405,998	-122,405,998		
其中: 境内非国有法人持股	102,400,000	49.2118				-102,400,000	-102,400,000		
境内自然人持股	20,000,000	9.6117				-20,000,000	-20,000,000		
高管人员持股	5,998	0.0029				-5,998	-5,998		
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	122,405,998	58.8264				-122,405,998	-122,405,998		
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	85,674,002	41.1736				122,405,998	122,405,998	208,080,000	100.00
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	85,674,002	41.1736				122,405,998	122,405,998	208,080,000	100.00
股份总数	208,080,000	100.0000						208,080,000	100.00

截止本财务报告日，公司股东厦门当代投资集团持有本公司无限售条件流通股中，处于质押状态的股份累计为 6150 万股，占本公司总股本 20808 万股的 29.56%。股东南京美强公司持有本公司无限售条件流通股中，处于质押状态的股份累计为 2000 万股，占本公司总股本 20808 万股的 9.61%。

### (十七) 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
股本溢价	1,887,874.26			1,887,874.26
其他资本公积		31,359,483.48		31,359,483.48
合计	1,887,874.26	31,359,483.48		33,247,357.74

资本公积本年增加中，债务豁免增加 6,288,122.14 元，应收款项抵债增值 25,071,361.34 元。

### (十八) 盈余公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
法定盈余公积	24,695,629.51			24,695,629.51
其他资本公积				
合计	24,695,629.51			24,695,629.51

### (十九) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	-236,177,031.07	-241,939,412.82
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	-236,177,031.07	-241,939,412.82
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-23,970,128.10	5,762,381.75
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
年末未分配利润	-260,147,159.17	-236,177,031.07

### (二十) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	2,959,418.92	1,642,995.16
其中：主营业务收入	1,280,000.00	

其他业务收入	1,679,418.92	1,642,995.16
营业成本	2,864,485.85	1,039,850.39
其中：主营业务成本	1,029,971.51	
其他业务成本	1,834,514.34	1,039,850.39

(2) 主营业务按业务类型分项列示如下

业务类型	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
策划展览收入	1,280,000.00	1,029,971.51		
合计	1,280,000.00	1,029,971.51		

(3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京当代拓文艺术发展有限公司	1,280,000.00	100.00
合计	1,280,000.00	100.00

#### (二十一) 营业税金及附加

税种	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	64,000.00	15,000.00	5%
城市维护建设税	4,480.00	15,578.57	7%
教育费附加	1,920.00	6,676.53	3%
地方教育费附加	1,280.00		2%
合计	71,680.00	37,255.10	

#### (二十二) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	2,376,456.14	1,747,748.40
养老保险	2,412.00	402,893.60
医疗保险	1,063.20	124,777.62
员工福利费	35,614.60	
折旧	572,841.61	594,099.45
清欠费用		309,825.00
业务招待费	374,722.20	314,522.50
差旅费	124,334.81	51,771.40
水电费	433,987.97	563,383.29
中介机构费	834,800.00	615,670.00
税金	5,727,551.96	5,727,551.96
无形资产摊销	1,595,667.72	1,595,667.72



独立董事薪酬	60,000.00	
办公费	438,146.87	
会议费	58,964.21	
董事会会费	58,916.00	
取暖费	41,997.47	
租赁费	255,910.00	
其他	321,762.43	321,749.22
合计	13,315,149.19	12,369,660.16

**(二十三) 财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	5,633.56	4,438.41
手续费	4,715.27	916.46
合计	-918.29	-3,521.95

**(二十四) 资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	12,646,016.42	22,434,031.47
其他		
合计	12,646,016.42	22,434,031.47

**(二十五) 营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得	2,100,660.45		2,100,660.45
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		40,000,000.00	
其他			
合计	2,100,660.45	40,000,000.00	2,100,660.45

**(二十六) 营业外支出**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			

其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
价格调控基金	960.00	3,338.24	
罚款滞纳金支出	132,834.30		132,834.30
其他			
合计	133,794.30	3,338.24	132,834.30

### (二十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

#### 1. 计算结果

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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）	-0.12	-0.12	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）	-0.12	-0.12	-0.16	-0.16

#### 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	-23,970,128.10	5,762,381.75
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	1,967,826.15	40,000,000.00
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-25,937,954.25	-34,237,618.25
年初股份总数	4	208,080,000.00	208,080,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	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		

项目	序号	本年数	上年数
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数 (II)	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	208,080,000.0 0	208,080,000.0 0
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数 (I)	13		
基本每股收益 (I)	$14=1 \div 12$	-0.12	0.03
基本每股收益 (II)	$15=3 \div 12$	-0.12	-0.16
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17	25%	25%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益 (I)	$20=[1+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	-0.12	0.03
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	-0.12	-0.16

#### (1) 基本每股收益

基本每股收益 =  $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

#### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 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，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经

经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

### （二十八）其他综合收益

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	31,359,483.48	
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
合 计	31,359,483.48	

### （二十九）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	本年金额	上年金额
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	10,745,000.00	2,920,000.00
往来款	5,388,873.81	488,420.86
利息收入	5,633.56	4,438.87
合 计	16,139,507.37	43,412,859.73

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
大同市国资委暂存款	40,000,000.00	
往来款	273,472.38	
清欠费用		309,825.00
业务招待费	374,722.20	314,522.50
差旅费	124,334.81	51,771.40
水电费	433,987.97	563,383.29
中介机构费	834,800.00	615,670.00
手续费	4,715.27	916.46
租赁费	255,910.00	
独立董事薪酬	60,000.00	
董事会会费	58,916.00	
会议费	58,964.21	
办公费	181,369.02	
其他	41,997.47	85,263.77
合 计	42,703,189.33	1,941,352.42

### （三十）现金流量表补充资料

#### （1）采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-23,970,128.10	5,672,381.75
加: 资产减值准备	12,646,016.42	22,434,031.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	572,841.61	594,099.45
无形资产摊销	1,595,667.72	1,595,667.72
长期待摊费用摊销	230,852.82	
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)		
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)		
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)	1,365,382.20	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,055,277.93	6,423,936.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-48,448,583.86	2,493,345.16
其他	31,359,483.48	
经营活动产生的现金流量净额	-37,703,745.64	39,303,461.88
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:		
现金的年末余额	808,437.17	40,445,945.52
减: 现金的年初余额	40,445,945.52	1,149,163.98
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-39,637,508.35	39,296,781.54

## (2) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	808,437.17	40,445,945.52
其中: 库存现金	29,423.57	1,347.81
可随时用于支付的银行存款	779,013.60	40,444,597.71

可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	808,437.17	40,445,945.52

## 五、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的控股股东情况

##### (1) 现控股股东情况

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	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
厦门当投资集团有限公司	有限责任公司 (自然人投资或控股)	厦门市湖里区嘉禾路386号东方财富广场B栋22层01单元	王春芳	对文化艺术产业、能源业、矿产业、房地产业、物流业、贸易业、酒店业、餐饮业、旅游业、高科技产业的投资	12,000万	76928112-0	29.99	29.99

##### (2) 原控股股东情况

名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本企业的原持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
大同水泥集团有限公司	国有独资	大同市口泉镇	王建辉	生产销售水泥、熟料	10,016万	49.21	

#### 2. 本公司的其他关联方情况

##### (1) 现关联方情况

关联方名称	与本公司关系
王春芳	最终实际控制人
北京当代拓文艺术发展有限公司	同一实际控制人

##### (2) 原关联方情况

关联方名称	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

关联方名称	与本公司关系
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

## (二) 关联方交易

### 销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
北京当代拓文艺术发展有限公司	提供劳务	1,280,000.00	100.00			

## (三) 关联方往来款项余额

### 应收关联方款项

关联方名称	项目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
北京当代拓文艺术发展有限公司	应收账款	100,000.00	5,000.00		
大同水泥集团有限公司蒙冀销售部	应收账款			109,402.29	109,402.29
大同水泥集团有限公司太原销售部	应收账款			4,921,770.53	4,921,770.53
大同水泥集团有限公司北京销售部	应收账款			10,712,839.46	10,712,839.46
大同云冈水泥开发公司	应收账款			1,167,040.17	1,167,040.17
大同云冈水泥实业公司	应收账款			6,989,800.34	6,884,419.34
山西云冈水泥集团有限公司同华公司	应收账款			2,860,912.13	2,860,912.13
大同大有水泥有限公司	应收账款			4,486,156.50	448,615.65
大同市人民政府国有资产监督管理委员会	其他应收款	42,897,590.00	2,869,277.00	13,642,590.00	1,364,259.00
大同水泥包装制品有限公司	其他应收款			1,530,054.13	161,285.41
大同大有水泥有限公司	其他应收款			1,752,278.55	175,227.86

### 应付关联方款项

关联方名称	项目名称	年末账面余额	年初账面余额
大同云冈水泥实业公司	应付账款		391,298.47
大同云冈水泥开发公司	应付账款		726,594.47
大同水泥集团有限公司	其他应付款		2,825,347.20
山西大同云水建材股份有限公司	其他应付款		3,000,000.00

关联方名称	项目名称	年末账面余额	年初账面余额
大同云岗水泥实业公司	其他应付款		5,717,808.98
厦门当代投资集团有限公司	其他应付款	4,765,468.00	
大同水泥包装制品有限公司	预收款项		2,438,096.94

## 六、或有事项

截止2011年12月31日，本公司无应披露的或有事项。

## 七、重大承诺事项

截止2011年12月31日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

## 八、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

### (一) 公司债务转移

根据公司与大同市明珠商业网点建设有限公司（以下简称“大同明珠公司”）2011年12月8日签署的《债务转移协议》、《资产转让协议》、《抵押担保协议》：公司应缴税务部门总额为人民币95,598,860.08元的税款转由大同明珠公司承担，公司形成对大同明珠95,598,860.08元的负债；公司以应收款项及存货（账面价值合计为3,557,848.91元，评估值合计为28,074,515.57元）作价人民币28,074,515.57元，抵付对大同明珠公司的部分负债，在本协议生效之日起3个月内，向大同明珠公司清偿剩余负债，并以固定资产（账面原值158,385,431.08元，账面价值9,739,324.19元）及土地使用权（五宗土地，共1,044,885平方米）作为抵押担保。

上述事项已经大同市税务主管部门确认，同意由大同明珠公司继续履行该部分税款的清缴义务。地税转移手续已办妥，国税转移手续正在办理中。

### (二) 债务重组

1、根据与部分非关联方债权人签订的《债务减免及清偿协议》，双方确认应付债务余额8,845,660.45元，债权人减免2,100,660.45元，余款公司以现金一次性支付。公司本期因非关联方债务减免确认营业外收入2,100,660.45元。

2、根据与部分原关联方债权人签订的《债务豁免及清偿协议》，双方确认应付债务余额8,475,486.45元，债权人豁免6,288,122.14元，余款公司以现金和固定资产支付。本期公司因关联方债务豁免确认资本公积6,288,122.14元。

公司本期通过债务转移及债务重组，在很大程度上有效地减轻了公司的短期偿债压力。2012年，公司将继续依托控股股东在文化行业的相关资源，在已有的基础上进一步扩大文化艺术活动



展览策划业务规模，同时，大股东正在多方面探索和论证，积极寻求有利于公司发展的项目和资产注入公司。公司董事会确信，在大同市政府、国资委及第一大股东厦门当代投资集团的支持下，公司将有效地改善持续经营能力，实现未来稳定的可持续发展。

## 十、补充资料

### （一）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(2008)》（“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如下：

项目	本年发生额	备注
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		
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（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	2,100,660.45	
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	-132,834.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	1,967,826.15	
减：所得税影响额		

项目	本年发生额	备注
非经常性损益净额（影响净利润）		
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	1,967,826.15	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-25,937,954.25	

### （二）净资产收益率和每股收益

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：

报告期利润	本年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1098.97%	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1189.19%	-0.12	-0.12

报告期利润	上年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-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	779.06%	-0.16	-0.16

### （三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

项目	2011年12月31日(或2011年度)	2010年12月31日(或2010年度)	差异变动金额	变动幅度(%)	原因分析
货币资金	808,437.17	40,445,945.52	-39,637,508.35	-98.00	注1
应收账款	95,000.00	23,107,335.22	-23,012,335.22	-99.59	注2
其他应收款	40,086,445.21	16,664,848.48	23,421,596.73	140.54	注1、2
存货	480,530.79	1,845,912.99	-1,365,382.20	-73.97	注2
应付账款	8,706,505.91	19,471,732.49	-10,765,226.58	-55.29	注3
应交税费	36,628,447.89	95,499,845.34	-94,124,371.71	-98.56	注2
其他应付款	45,652,534.76	22,113,034.33	58,792,474.69	265.87	注2
资本公积	33,247,357.74	1,887,874.26	31,359,483.48	1661.10	注2、3
资产减值损失	12,646,016.42	22,434,031.47	-9,788,015.05	-43.63	注2
营业外收入	2,100,660.45	40,000,000.00	-37,899,339.55	-94.75	注1、3

注1：公司上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，本期将此款暂存大同市国资委，由大同市国资委监督使用，本期无政府补助；

注 2：详见附注九（一）。

注 3：详见附注九（二）。

## 十一、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2012年4月18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。

## 第十三节 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

2012 年 4 月 18 日