

## 关于天津振兴水泥有限公司 投资建设余热发电项目资金情况的说明

天津振兴水泥有限公司（以下简称该公司）拟投资建设纯低温余热发电项目，已经天津市经济委员会和天津市发展和改革委员会批准许可（津经投资许可[2007]32号《关于准予天津振兴水泥有限公司纯低温余热电站技改工程备案的决定》），并批准列入国家发改委2006年第四批资源节约和环境保护项目（发改办环资[2006]1288号《发展改革委办公厅2006年第四批资源节约和环境保护国债项目的复函》），预计总投资5954万元。

根据该公司2006年12月31日的财务状况及2006年度现金流量情况，该公司2006年度经营活动产生的净现金流量仅为36,788,271.14元，2006年12月31日的货币资金87,055,453.57元，其中有56,105,451.71元为银行承兑汇票保证金，无法动用，此外，该公司所处行业为水泥行业，采取的货款收取方式为赊销，而且，该公司2006年度的平均收账期长达182天。

综上所述，该公司自有资金能力不足，不能完全用自有资金投资建设纯低温余热发电项目，应对外筹措部分建设资金。

根据国家发展和改革委员会办公厅于2006年6月21日下发的发改办环资[2006]1288号《国家发展改革委办公厅关于2006年第四批

资源节约和环境保护国债项目的复函》，天津市经济委员会和天津市发展和改革委员会于2007年5月15日下发的津经投资许可[2007]32号<sup>①</sup>关于准予天津振兴水泥有限公司纯低温余热电站技改工程备案的决定》等文件，天津振兴水泥有限公司建设纯低温余热发电项目的资金来源为：向银行筹措长期贷款3870万元，其余资金2084万元自筹解决（含已批准的国债补贴330万元）。

特此说明

<sup>①</sup>北京兴华会计师事务所有限责任公司

2007年8月13日







关于天津振兴水泥有限公司  
2006 年度会计报表的审计报告

---

BEIJING XINGHUA

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

興華  
會計  
師事務所





## 审计报告

(2007)京会兴审字第 1-35 号

天津振兴水泥有限公司：

我们审计了后附的天津振兴水泥有限公司（以下简称振兴水泥公司）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表、2006 年度的利润表、现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是振兴水泥公司管理层的责任。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）作出合理的会计估计。

### 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，天津振兴水泥有限公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了天津振兴水泥有限公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

北京兴华会计师事务所有限责任公司

地址：北京市西城区裕民路 18 号

北环中心 22 层

中国注册会计师：

岑静兰

中国注册会计师：

叶民

二〇〇七年一月十五日





## 资产负债表

2006年12月31日

编制单位：天津振兴水泥有限公司

资 产	行次	2005年12月31日	2006年12月31日	资 产	行次	2005年12月31日	2006年12月31日
流动资产：	1			流动负债：	37		
货币资金	2	68,137,301.80	87,055,453.57	短期借款	38	70,000,000.00	88,000,000.00
短期投资	3	-	-	应付票据	39	70,944,516.00	74,664,522.00
应收票据	4	14,178,879.89	4,087,014.06	应付账款	40	49,025,649.30	37,293,849.47
应收账款	5	198,974,471.83	199,994,445.32	预收账款	41	5,192,520.77	9,155,260.70
减：坏账准备	6	994,872.36	999,972.22	其他应付款	42	56,814,907.29	43,827,465.91
应收账款净额	7	197,979,599.47	198,994,473.10	应付工资	43	-	-
预付账款	8	6,627,572.82	2,677,807.61	应付福利费	44	1,953,461.24	1,775,006.04
其他应收款	9	17,083,906.13	52,629,933.14	未交税金	45	9,878,865.40	8,061,224.45
存货	10	66,909,770.74	82,799,777.94	未付利润	46	3,875,027.27	3,875,027.27
原材料	11	14,155,932.82	20,121,738.45	其他未交款	47	446,016.24	235,349.24
产成品	12	16,462,387.18	16,546,264.96	预提费用	48	-	-
待摊费用	13	-	-	待扣税金	49	-	-
待处理流动资产净损失	14	-	-	一年内到期的长期负债	50	-	-
一年内到期的长期债券投资	15	-	-	其他流动负债	51	-	-
其他流动资产	16	-	-		52		
流动资产合计	17	370,917,030.85	428,244,459.42	流动负债合计	53	268,130,963.51	266,887,705.08
长期投资：	18				54	-	-
长期投资	19			长期负债：	55	-	-
固定资产：	20	-	-	长期借款	56	221,027,420.00	211,500,000.00
固定资产原价	21	649,419,852.45	861,114,486.16	应付债券	57	-	-
减：累计折旧	22	242,781,902.23	302,222,608.06	长期应付款	58	2,364,817.06	5,753,306.43
固定资产净值	23	406,637,950.22	558,891,878.10	其他长期负债	59	24,230,000.00	30,000.00
固定资产清理	24	-	-	长期负债合计	60	247,622,237.06	217,283,306.43
在建工程	25	240,009,071.52	2,766,500.00		61		
待处理固定资产净损失	26	-	-	负债合计	62	515,753,200.57	484,171,011.51
固定资产合计	27	646,647,021.74	561,658,378.10		63		
无形及递延资产：	28	-	-	所有者权益：	64		
无形资产	29	113,302,892.96	110,727,394.88	实收资本	65	558,110,189.59	558,110,189.59
递延资产	30	696,444.23	232,148.03	资本公积	66	98,750.80	116,236.32
开办费	31	-	-	盈余公积	67	57,108,233.49	57,271,689.31
固定资产改良支出	32	696,444.23	232,148.03	未分配利润	68	493,015.33	1,193,253.70
无形及递延资产合计	33	113,999,337.19	110,959,542.91	所有者权益合计	69	615,810,189.21	616,691,368.92
其他资产：	34	-	-		70		
其他长期资产	35	-	-		71		
资产总计	36	1,131,563,389.78	1,100,862,380.43	负债及所有者权益总计	72	1,131,563,389.78	1,100,862,380.43

公司负责人：胡景山

财务负责人：王刚

制表人：刘晓杰



# 利润表及利润分配表

附件2

2006年度

编制单位：天津振兴水泥有限公司

项 目	行次	2005年度	2006年度
一、产品销售收入	1	281,819,668.01	395,317,944.07
其中：亏损企业销售收入	2		
减：产品销售成本	3	247,336,243.63	359,621,750.20
产品销售费用	4	5,830,868.11	6,658,717.96
产品销售税金及附加	5	2,423,872.12	3,231,002.36
二、产品销售利润	6	26,228,684.15	25,806,473.55
加：其他业务利润	7	-254,469.19	-422,791.80
减：管理费用	8	23,017,402.82	30,106,050.46
财务费用	9	14,241,068.38	21,466,160.26
三、营业利润	10	-11,284,256.24	-26,188,528.97
加：投资收益	11		
补贴收入	12	13,833,529.68	29,665,574.96
营业外收入	13	16,500.00	186,636.80
减：营业外支出	14	446.50	823,452.99
加：以前年度损益调整	15		
四、利润总额	16	2,565,326.94	2,840,229.80
其中：亏损企业亏损额	17		
减：所得税	18	898,863.97	1,350,834.89
五、净利润	19	1,666,462.97	1,489,394.91
年初未分配利润	20	458,072.14	493,015.33
其他因素调整	21	16,031,537.52	-640,217.05
六、可供分配的利润	22	18,156,072.63	1,342,193.19
盈余公积补亏	23		
单项留用的利润	24	15,621,904.57	
其中：留给企业技术转让利润	25		
留给企业治理“三废”的利润	26		
补充流动资金	27		
提取盈余公积	28	166,646.30	148,939.49
其中：提取法定盈余公积	29	166,646.30	0.00
提取公益金	30	166,646.30	0.00
应付投资者利润	31	1,707,860.13	0.00
其他	32		
九、未分配利润	33	493,015.33	1,193,253.70

公司负责人：胡景山

财务负责人：王刚

制表人：刘晓杰



## 现金流量表

2006年度

编制单位：天津振兴水泥有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	金 额	项 目	附注	金 额
一、经营活动产生的现金流量：		×	四、汇率变动对现金的影响		
销售商品、提供劳务收到的现金		466,969,094.79	五、现金及现金等价物净增加额		18,918,151.77
收到的税费返还		29,665,574.96	补充资料：		×
收到的其他与经营活动有关的现金		2,858,807.18	1、将净利润调节为经营活动现金流量：		×
现金流入小计		499,493,476.93	净利润		1,489,394.91
购买商品、接受劳务支付的现金		386,895,950.15	加：计提的资产减值准备		5,099.86
支付给职工以及为职工支付的现金		21,123,417.88	固定资产折旧		59,937,350.99
支付的各项税费		43,813,730.73	无形资产摊销		2,575,498.08
支付的其他与经营活动有关的现金		10,872,107.03	长期待摊费用摊销		464,296.20
现金流出小计		462,705,205.79	待摊费用减少（减：增加）		
经营活动产生的现金流量净额		36,788,271.14	预提费用增加（减：减少）		
二、投资活动产生的现金流量：		×	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		750,236.01
收回投资所收到的现金		0.00	固定资产报废损失		73,216.98
取得投资收益所收到的现金		0.00	财务费用		21,466,160.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		12,344,429.10	投资损失（减：收益）		
收到的其他与投资活动有关的现金			递延税款贷项（减：借项）		
现金流入小计		12,344,429.10	存货的减少（减：增加）		-15,890,007.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		494,542.80	经营性应收项目的减少（减：增加）		503,883.48
投资所支付的现金		0.00	经营性应付项目的增加（减：减少）		-34,586,858.43
支付的其他与投资活动有关的现金		0.00	其他		
现金流出小计		494,542.80	经营活动产生的现金流量净额		36,788,271.14
投资活动产生的现金流量净额		11,849,886.30	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
三、筹资活动产生的现金流量：		×	债务转为资本		
吸收投资所收到的现金		0.00	一年内到期的可转换公司债券		
借款所收到的现金		104,100,000.00	融资租入固定资产		
收到的其他与筹资活动有关的现金		0.00	其他		
现金流入小计		104,100,000.00	3、现金及现金等价物净增加情况：		
偿还债务所支付的现金		110,300,000.00	现金的期末余额		87,055,453.57
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		23,520,005.67	减：现金的期初余额		68,137,301.80
支付的其他与筹资活动有关的现金		0.00	加：现金等价物的期末余额		
现金流出小计		133,820,005.67	减：现金等价物的期初余额		
筹资活动产生的现金流量净额		-29,720,005.67	现金及现金等价物净增加额		18,918,151.77

公司负责人：胡景山

财务负责人：王刚

制表人：刘晓杰