

大同水泥股份有限公司
DATONG CEMENT CO.,LTD

大同水泥股份有限公司 二〇〇八年度报告摘要



2008 年 4 月 27 日

大同水泥股份有限公司 2008 年度报告摘要

§ 1 重要提示

1.1 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。本年度报告摘要摘自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应阅读年度报告全文。

1.2 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。

1.3 本公司全体董事均亲自出席了本次董事会。

1.4 公司聘任的审计机构中和正信会计师事务所有限公司为本公司出具了无法表示意见的审计报告，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。

1.4 公司原任董事长王建辉先生因工作变动已于 2008 年 5 月 4 日辞去董事长职务，目前公司尚未选举产生出新任董事长，根据公司章程规定由副董事长代行职权，故公司在审议、披露本年度报告期间，涉及董事长声明及签章部分均以公司副董事长麻向阳先生名义做出。

1.6 公司副董事长麻向阳先生、总经理刘刚先生、总会计师帖立国先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

§2 上市公司基本情况简介

2.1 基本情况简介

股票简称	大同水泥
股票代码	000673
上市交易所	深圳证券交易所
注册地址和办公地址	山西省大同市口泉
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

2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘刚	陈雁峰
联系地址	山西省大同市口泉	山西省大同市口泉
电话	0352-5332479	0352-5332400
传真	0352-5332623	0352-5332623
电子信箱	lg2600@sohu.com	cyf2600@sohu.com

§3 会计数据和业务数据摘要

3.1 主要会计数据

	2008 年	2007 年		本年比上年 增减(%)	2006 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入	45,740,793.13	181,268,461.65	181,268,461.65	-74.77	143,854,843.90	143,854,843.90
利润总额	-89,703,154.85	4,751,734.10	9,407,207.82	-1,053.56	-43,485,267.80	-43,485,267.80
归属于上市公司股东的净利润	-89,703,154.85	4,751,734.10	9,407,207.82	-1,053.56	-43,485,267.80	-43,485,267.80
归属于上市公司股东的扣除非经营性损益的净利润	-73,695,061.55	-29,426,213.65	-24,770,739.93	-197.51	-44,670,691.46	-44,670,691.46
经营活动产生的现金流量净额	76,090,961.75	4,442,620.71	4,442,620.71	-1,612.75	6,252,024.42	6,252,024.42
	2008 年末	2007 年末		本年末比 上年末增 减(%)	2006 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产	250,983,411.36	399,044,129.69	401,632,034.41	-37.51	380,290,873.49	380,290,873.49
所有者权益(或股东权益)	38,309,345.08	125,424,595.21	128,012,499.93	-70.07	119,369,972.10	119,369,972.10
股本	208,080,000.00	208,080,000.00	208,080,000.00	-	208,080,000.00	208,080,000.00

3.2 主要财务指标

	2008 年	2007 年		本年比上年 增减(%)	2006 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
基本每股收益(元/股)	-0.43	0.02	0.05	-960	-0.25	-0.25
稀释每股收益(元/股)	-0.43	0.02	0.05	-960	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.35	-0.14	-0.12	191.67	-0.26	-0.26

全面摊薄净资产收益率 (%)	-234.15	3.79	7.35	-241.5	-36.43	-36.43
加权平均净资产收益率 (%)	-107.87	3.89	7.61	-115.48	-30.82	-30.82
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	-192.37	-23.46	-19.35	-173.02	-37.42	-37.42
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-88.62	-24.11	-20.03	-68.59	-31.66	-31.66
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.3657	0.0214	0.0214	1608.88	0.03	0.03
	2008 年末	2007 年末		本年末比上年末增减 (%)	2006 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	0.18	0.6	0.62	-70.97	0.57	0.57

注：如果报告期末至报告披露日公司股本已发生变化，按新股本计算的每股收益。

非经常性损益项目

√适用 □不适用

非经常性损益项目	金 额 (元)
非流动资产处置损益	-1,983,499.80
债务重组损益	297,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-399,353.17
其他非经常性损益项目-存货盘亏	-21,211,571.52
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	7,289,331.19
合 计	-16,008,093.30

采用公允价值计量的项目

□适用 √不适用

3.3 国内外会计准则差异

□适用 √不适用

§4 股 4.1 股份变动情况表

公司股份变动情况表

数量单位：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	122,414,138	58.830%						122,412,102	58.830%
1、国家持股									
2、国有法人持有股	122,400,000	58.823%				-20,000,000	-20,000,000	102,400,000	49.213%
3、其他内资持股	14,138	0.007%						20,014,138	9.617%
其中：境内法人持股	0	0							
境内自然人持股	0	0				+20,000,000	+20,000,000	20,000,000	9.61%
高管人员持股	14,138	0.007%						12,102	0.007%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	85,665,862	41.170%						85,667,898	41.170%
1、人民币普通股	85,665,862	41.170%						85,667,898	41.170%
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%		0		0	0	208,080,000	100%

有限售条件股份可上市交易时间

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	122,400,000	0	0	102,400,000	股改	2008年2月15日可解除10,404,000股(期满后,未提出解除限售申请,未减持);2009年2月15日可解除10,404,000股(期满后,未提出解除限售申请,未减持);2010年2月15日后剩余限售股份全部解除。
储辉	0			20,000,000		
合计	122,400,000	0	0	122,400,000		

4.2 前10名股东、前10名流通股股东持股表

单位：股

股东总数	11016				
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	质押或冻结

				件股份数量	的股份数量
大同水泥集团有限公司	国有法人	49.21%	102,400,000	102,400,000	102,400,000
储 辉	境内自然人	9.61%	20,000,000	20,000,000	20,000,000
彭福珍	境内自然人	0.692%	1,440,811	0	0
李贵义	境内自然人	0.577%	1,200,000	0	0
李 娟	境内自然人	0.513%	1,067,100	0	0
杨 妮	境内自然人	0.437%	910,000	0	0
张伟东	境内自然人	0.374%	777,860	0	0
叶东生	境内自然人	0.367%	764,125	0	0
刘玉瑜	境内自然人	0.279%	580,000	0	0
陈汉良	境内自然人	0.272 %	566,261	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		
彭福珍	1,440,811		人民币普通股		
李贵义	1,200,000		人民币普通股		
李 娟	1,067,100		人民币普通股		
杨 妮	910,000		人民币普通股		
张伟东	777,860		人民币普通股		
叶东升	764,125		人民币普通股		
刘玉瑜	580,000		人民币普通股		
陈汉良	566,261		人民币普通股		
雷颢瑚	554,893		人民币普通股		
朱真新	550,400		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，其中第一大股东为国有法人股股东，其他九名股东均为社会公众股股东。公司第一大股东与其他九名股东之间不存在任何关联关系，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。其他九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。				

4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

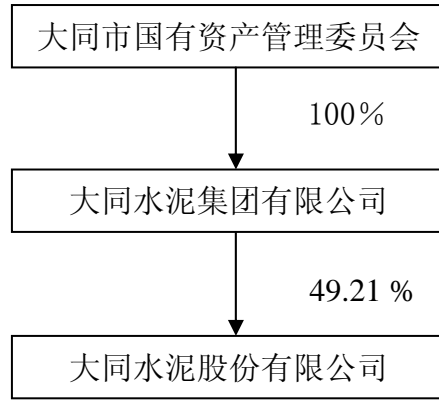
适用 不适用

4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

本公司控股股东为大同水泥集团有限公司，该公司法定代表人为麻向阳；成立日期为1996年5月17日；注册资本为100,160,000元；主要业务为水泥及熟料、矿石、水泥包装制品，水泥机械及电器、备品配件的生产销售。

大同水泥集团有限公司为国有独资企业，现归属于大同市国有资产监督管理委员会管理。

4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



§5 董事、监事和高级管理人员

5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(元)	是否在股东单位或其他关联单位领取
王建辉	董事长(已辞职)	男	46	2006.11-2008.5				0	是
麻向阳	副董事长	男	43	2006.11-2009.2	6426	6426		0	是
刘刚	总经理、董事、董秘	男	40	2006.2-2009.2				22457	否
陈伟	董事(已辞职)	男	46	2006.2-2009.2				0	是
帖立国	董事、副总经理、总会计师	男	45	2006.2-2009.2	1714	1714		18948	否
焦尚福	董事	男	44	2006.11-2009.2				0	是
田旺林	独立董事	男	52	2006.2-2008.5				20000	否
郝思文	独立董事	男	47	2006.2-2009.2				20000	否
石延年	独立董事	男	39	2006.2-2009.2				20000	否
王立世	监事会主席	男	48	2006.11-2009.2				0	是
侯智高	监事会副主席	男	58	2006.2-2009.2	7997	7997		0	是
陈永生	监事	男	58	2006.2-2009.2				0	是
侯文杰	监事	男	41	2006.2-2009.2				0	是
陈建成	监事	男	54	2006.2-2009.2				0	是
宗月强	监事	男	56	2006.2-2009.2				15915	否
杨胜利	监事	男	51	2006.2-2009.2				14868	否
刁润华	副总经理	男	57	2006.2-2009.2	840	840		16117	否
崔宝	副总经理	男	43	2007.08-2009.02	0	0		15600	否
马宝	副总经理	男	43	2007.08-2009.02	0	0		13063	否

§6 董事会报告

6.1 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，因本公司所属生产线均属高能耗、高污染落后湿法工艺，由于环保治理及公司流动资金紧张，本年度公司主要生产线多次停产，2008年下半年，根据大同市政府关于第29届奥运会空气质量保障措施要求，公司生产线于8月1日全面停产。全年公司共生产水泥12.73万吨，同比下降了82.07%，销售水泥15万吨，同比下降77.78%；

面对公司因政策性因素导致的水泥主业生产全面停滞的状况,对此公司一直高度重视,通过自身及多次上报大同市政府及国资委,积极寻求解决办法,并在大同市政府及国资委主导下引入战略重组方,全力谋求公司未来走上健康稳定发展之路。

2、公司主营业务及其经营状况

公司主营业务收入和主营业务利润由单一的其他非金属矿产品制造业(水泥产品)构成,不存在行业分类。报告期内主营业务及其结构较前一报告期没有发生变化。占公司主营业务收入或主营业务利润总额10%以上的主要产品为水泥。本期公司实现主营业务收入41,478,454.86元,同比减少74.96%;实现净利润-89,703,154.85元,同比减少1053.56%。

(二) 对公司未来发展的展望

1、公司未来经营发展中面临的挑战和机遇

根据国家有关水泥工业产业发展政策规定的淘汰各种规格的干法中空窑、湿法窑等落后工艺技术装备的要求,由于本公司现有熟料生产线均属高能耗、高污染落后湿法工艺,公司所处地大同市政府给本公司下发了停产通知。公司全部生产线于8月1日根据大同市政府关于第29届奥运会空气质量保障措施要求全面停产。故在未来经营发展中,充分应对并有效解决政策因素给公司造成的影响,将是公司今后面临的最大挑战。但挑战中蕴含着机遇、压力与动力并存,在政府支持下,公司已引入了战略重组方,积极抓住重组这一难得机遇,是促进公司未来发展最有效的保障。

2、新年度计划

2009年公司主要工作计划是:积极依靠政府支持,解决好重组过程中遇到的各种困难,推动公司重组进程,使公司重组工作尽快取得实质性进展,促进公司尽快走上健康稳定发展的道路。

3、公司资金需求计划

鉴于目前公司重组工作尚未取得实质性进展,公司未来发展也未明确,故公司没有明确的资金需求计划。

6.1.1 执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

适用 不适用

执行新会计准则后可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司财务状况和经营成果的影响

根据新《企业会计准则第9号—职工薪酬》：职工福利费不再按工资的一定比例计提，改按实际发生数列入相关期间费用，而根据公司的历史情况，职工福利费的实际发生数一般低于计提数，因此执行此项准则可能会增加公司的净利润。

除以上情况外，执行新会计准则不会对公司的财务状况产生影响。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

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	41,378,377.94	48,957,813.12	-18.32	-75.02	-65.74	-233.4
熟料	100,076.92	121,045.87	-20.95	100	100	-100
合计	41,478,454.86	49,078,858.99	-18.32	-74.96	-65.65	-233.4

6.3 主营业务分地区情况

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	-100
内蒙地区	2,694,952.99	-80.04
太原地区	1,163,994.36	2.64
大同地区	37,619,507.51	-74.57
合计	41,478,454.86	-74.96

6.4 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

6.5 募集资金使用情况

适用 不适用

变更项目情况

适用 不适用

6.6 非募集资金项目情况

适用 不适用

6.7 董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因及其影响的说明

适用 不适用

为了解决原控股股东大同水泥集团有限公司非经营性占用本公司资金问题，本公司与大同水泥集团分别于2006年11月12日、2006年12月28日签署了《以非现金资产抵偿占用资金协议书》、《以采矿权抵偿占用资金的协议书》，协议约定大同水泥集团以七宗土地使用权、与本公司生产经营相关的固定资产按评估值178,900,529.91元，及石灰石矿采矿权按评估值6,915.31万元抵偿占用本公司非经营性资金。上述两宗以资抵债事宜在报中国证券监督管理委员会核准，并经本公司股东大会审议通过后，本公司分别于2006年12月及2007年3进行了相应账务处理。

但在公司办理产权过户手续过程中，由于抵债涉及的同国用(2003)字第000378号，同国用(2003)字第000377两宗土地办理产权过户手续存在重大不确定性，办理难度较大。石灰石采矿权为大同水泥集团以划拨方式持有及山西省有关非煤矿产资源出让手续办理政策的原因，导致石灰石采矿权在短期内无法办理出让和过户手续。为此，为尽快解决资金占用问题，本公司与大同水泥集团于2008年7月1日签署了《以非现金资产抵偿占用资金协议书的变更协议》，部分变更以资抵债方案，将原抵债资产--两宗土地使用权和石灰石采矿权变更为以现金方式清偿非经营性占用资金，其余抵债资产按照原方案执行。2008年8月1日大同水泥集团按《变更协议》约定将12467.06万元资金以现金方式支付给本公司，另外其余抵债涉及的五宗土地使用权也办理了过户手续。

鉴于上述原因，本报告期公司采用追溯重述法对前期相应账务处理进行了差错调整。公司董事会认为，公司此次差错调整更加真实、客观的反应公司财务状况，符合《会计准则》相关规定。

6.8 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

本年度，负责公司审计工作的中和正信会计师事务所为本公司出具了无法表示意见的审计报告，并对出具此审计报告亦作出了专项说明。

审计报告无法表示意见的内容为：

根据大同水泥与中国工商银行股份有限公司大同分公司签署的《还款免息协议书》，大同水泥在按协议书约定偿还所欠工商银行大同市南郊支行全部贷款本金的前提下，一次性减免积欠贷款利息32,860,905.53元，截至审计报告日，大同水泥已按协议约定期限偿还前两期共70,000,000.00元，剩余本金20,950,000.00元按协议约定应在2009年6月20日(含)前偿还；截至2008年12月31日，大同水泥累计欠缴税费83,564,095.72

元；大同水泥面临的短期偿债压力较大，对其持续经营将产生影响；

大同水泥生产线自 2008 年 8 月起全面停产，从而导致大同水泥的持续经营能力存在重大不确定性；

大同水泥控股股东大同水泥集团有限公司已被山西省大同市中级人民法院宣告破产清算，截至 2008 年 12 月 31 日大同水泥集团有限公司蒙冀销售部经营性占用资金 759,402.29 元，大同水泥集团有限公司北京销售部经营性占用资金 10,712,839.46 元，大同水泥集团有限公司太原销售部经营性占用资金 4,921,770.53 元；截至 2008 年 12 月 31 日，大同水泥应收大同市人民政府国有资产监督管理委员会 49,312,590.00 元，上述款项如无法收回，将影响大同水泥的持续经营能力；

大同水泥存货盘亏 21,393,891.43 元，固定资产毁损、报废原值 6,947,900.78 元，净值 1,700,686.71 元，尚未履行相关审批程序。

关于审计报告涉及的无法表示意见的内容，公司董事会说明如下：

对于中和正信会计师事务所为本公司出具的无法表示意见的审计报告，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。审计报告中所提无法表示意见的事项确将会给公司造成重大影响，特别是公司全面停产直接关系到公司持续经营及发展。公司全面停产系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，公司停产系政策性停产，对此公司一直高度重视，通过自身及多次上报所属地大同市政府及国资委，积极寻求解决办法。故从 2007 年起，在大同市政府及国资委指导下开展了重组工作，以期通过重组解决公司面临的问题。在 2008 年 9 月，大同市国资委确定与山西省国信投资集团有限公司（下称国信集团）合作，并签署了合作意向书，拟由国信集团通过买壳方式重组本公司。根据此重组意向，为了有效推进重组实施，在国资委主导下，公司开展了相关资产、债务剥离的准备工作，与债权银行签署了免息还款协议，积极履行还债义务，加大了资产清查力度，拟对以前生产经营过程中累积的存货、固定资产进行盘亏、报废处理，并将履行向上级国资部门的报备及公司内部审批程序。欠税事项也已报大同市政府办公会议进行了研究，将协调税务部门做出转让安排。关于公司与原控股股东大同水泥集团有限公司所存在的问题将通过破产清算及在资产、债务的剥离过程中予以解决。目前，大同市国资委与国信集团就

本公司的重组工作仍在商谈、筹划中，本公司也仍在积极进行着重重组前期准备工作。

公司董事会相信在市政府、国资委的主导下，重组事宜将会成功实施，制约影响本公司发展的相关问题将会通过重组一揽子解决，使公司得以正常持续发展，从而维护广大投资者的切身利益。

6.9 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

本年度利润分配和资本公积金转增预案为：不进行利润分配，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
2007 年	0	9,407,207.82	0%
2006 年	0	-43,485,267.80	0%
2005 年	0	-137,341,980.75	0%

公司本报告期内盈利但未提出现金分配预案

适用 不适用

§7 重要事项

7.1 收购资产

适用 不适用

7.2 出售资产

适用 不适用

7.3 重大担保

适用 不适用

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

单位：万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例(%)	交易金额	占同类交易金额的比例%
大同水泥集团有限 公司	200.88	21.27	86.44	9.34
大同水泥包装制品 有限公司	319.61	33.84	232.24	25.09
大同云冈水泥实业 公司	10.01	1.06	130.3	14.08

大同云冈水泥开发公司	0	0	20.27	2.19
大同大有水泥有限公司	414.07	43.84	456.33	49.3
合计	944.57	100	925.58	100

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 2979.05 万元。

7.4.2 关联债权债务往来

√适用 □不适用

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	554.23	0	12292.36	0
大同水泥集团有限公司蒙冀销售部		75.90		0
大同水泥集团有限公司太原销售部	0	492.20	0	0
大同水泥集团有限公司北京销售部		1071.30	0	0
大同云冈水泥开发公司	0	116.70	0	
大同云冈水泥实业公司	17.17	698.78	50.12	
山西云冈水泥集团同华有限责任公司	0	286.09		0
大同水泥包装制品有限公司	558.34	12.48	550	
大同大有水泥有限公司	959.3	623.84	351.09	0
大同市国资委	12467	4931.26	7536	
合计	14556.04	8308.55	20779.57	

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 14556.04 万元，余额 8308.55 万元。

7.4.3 2005 年末被占用资金的清欠进展情况

□适用 √不适用

2008 年新增资金占用情况

□适用 √不适用

截止 2008 年末，上市公司未能完成非经营性资金占用的清欠工作的，相关原因及已采取的清欠措施和责任追究方案

□适用 √不适用

7.5 委托理财

□适用 √不适用

7.6 承诺事项履行情况

□适用 √不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

✓适用 □不适用

本报告期内公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

以往年度，因公司未能按期偿还中国工商银行大同市南郊支行 9095 万元逾期贷款，该行向大同市中级人民法院对本公司提起诉讼并获得法院受理。大同市中级人民法院对上述案件进行开庭审理并作出判决，判定本公司依法偿还所欠原告借款本金、相应利息等，并承担案件受理费、专递费。2008 年 12 月 15 日，偿还责任人大同市国资委、本公司与中国工商银行股份有限公司大同分公司正式签署了《还款免息协议书》，决定对本公司所欠中国工商银行股份有限公司大同南郊支行 9095 万元逾期贷款采取还本免息方式予以偿还。

截止本报告披露日止，公司正在按照协议履行还款义务。

7.8 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

7.8.1 证券投资情况

□适用 ✓不适用

7.8.2 持有其他上市公司股权情况

□适用 ✓不适用

7.8.3 持有非上市金融企业股权情况

□适用 ✓不适用

7.8.4 买卖其他上市公司股份的情况

□适用 ✓不适用

§8 监事会报告

本年度，负责公司审计工作的中和正信会计师事务所为本公司出具了无法表示意见的审计报告，对审计报告涉及的事项，公司董事会作出了专项说明。事务所出具的审计报告、专项说明、公司董事会作出的相关说明监事会都进行了审阅，关于董事会就审计报告涉及的无法表示意见事项所作的说明，公司监事会认为：

董事会说明中审计报告涉及的无法表示意见事项其形成原因的说明真实、客观、公正，监事会同意董事会所作出的说明，通过实施重组是解决审计报告所涉及事项切实有效的途径。监事会将进一步督促董事会加大工作力度，积极配合大同市政府及国资委的工作，加快重组进程，促进公司长远发展。

§ 9 财务报告

9.1 审计意见

本公司 2008 年度财务报告经中和正信会计师事务所审计,注册会计师王玉才、裴利利签字出具了无法表示意见的审计报告。(财务报表及附注全文附后)

审计报告

中和正信审字(2009)第 3—018 号

大同水泥股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的大同水泥股份有限公司(以下简称“大同水泥”)财务报表,包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表、2008 年度的利润表、股东权益变动表和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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是大同水泥管理层的责任。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、导致无法表示意见的事项

根据大同水泥与中国工商银行股份有限公司大同分公司签署的《还款免息协议书》,大同水泥在按协议书约定偿还所欠工商银行大同市南郊支行全部贷款本金的前提下,一次性减免积欠贷款利息 32,860,905.53 元,截至审计报告日,大同水泥已按协议约定期限偿还前两期共 70,000,000.00 元,剩余本金 20,950,000.00 元按协议约定应在 2009 年 6 月 20 日(含)前偿还;截至 2008 年 12 月 31 日,大同水泥累计欠缴税费 83,564,095.72 元;大同水泥面临的短期偿债压力较大,对其持续经营将产生影响;

大同水泥生产线自 2008 年 8 月起全面停产,从而导致大同水泥的持续经营能力存在重大不确定性;

大同水泥控股股东大同水泥集团有限公司已被山西省大同市中级人民法院宣告破产清算,截至 2008 年 12 月 31 日大同水泥集团有限公司蒙冀销售部经营性占用资金 759,402.29 元,大同水泥集团有限公司北京销售部经营性占用资金 10,712,839.46 元,大同水泥集团有

限公司太原销售部经营性占用资金 4,921,770.53 元；截至 2008 年 12 月 31 日，大同水泥应收大同市人民政府国有资产监督管理委员会 49,312,590.00 元，上述款项如无法收回，将影响大同水泥的持续经营能力；

大同水泥存货盘亏 21,393,891.43 元，固定资产毁损、报废原值 6,947,900.78 元，净值 1,700,686.71 元，尚未履行相关审批程序。

大同市人民政府国有资产监督管理委员会、山西省国信投资（集团）公司、南京美强特钢有限公司正协商重组，与银行签订的还款免息协议已部分履行，大同水泥管理当局相信债务重组、资产重组成功后将能够维持持续经营，因此上述报表仍然按照持续经营基准编制。因大同水泥采取的资产重组尚未实施，债务重组仅部分实施，我们无法获取充分、恰当的审计证据以确证其上述资产重组、债务重组能够成功并能够维持持续经营，因此无法判断其按照持续经营假设编制 2008 年度财务报表是否适当。

三、 审计意见

基于上述事项可能产生的影响非常重大和广泛，我们无法对大同水泥 2008 年度财务报表发表意见

中和正信会计师事务所有限公司

中国注册会计师： 王玉才

中国·北京

中国注册会计师： 穆海蓉

2009 年 4 月 23 日

9.2 资产负债表、利润表、及现金流量和所有者权益表。（附后）

9.3 与最近一期年度报告相比，公司会计估计和核算方法未发生变更。

9.4 重大会计差错追溯调整的内容、金额、原因及影响。

为了解决原控股股东大同水泥集团有限公司非经营性占用本公司资金问题，本公司与大同水泥集团分别于 2006 年 11 月 12 日、2006 年 12 月 28 日签署了《以非现金资产抵偿占用

资金协议书》、《以采矿权抵偿占用资金的协议书》，协议约定大同水泥集团以七宗土地使用权、与本公司生产经营相关的固定资产按评估值 178,900,529.91 元，及石灰石矿采矿权按评估值 6,915.31 万元抵偿占用本公司非经营性资金。上述两宗以资抵债事宜在报中国证券监督管理委员会核准，并经本公司股东大会审议通过后，本公司分别于 2006 年 12 月及 2007 年 3 进行了相应账务处理。

但在公司办理产权过户手续过程中，由于抵债涉及的同国用（2003）字第 000378 号，同国用（2003）字第 000377 两宗土地办理产权过户手续存在重大不确定性，办理难度较大。石灰石采矿权为大同水泥集团以划拨方式持有及山西省有关非煤矿产资源出让手续办理政策的原因，导致石灰石采矿权在短期内无法办理出让和过户手续。为此，为尽快解决资金占用问题，本公司与大同水泥集团于 2008 年 7 月 1 日签署了《以非现金资产抵偿占用资金协议书的变更协议》，部分变更以资抵债方案，将原抵债资产——两宗土地使用权和石灰石采矿权变更为以现金方式清偿非经营性占用资金，其余抵债资产按照原方案执行。2008 年 8 月 1 日大同水泥集团按《变更协议》约定将 12467.06 万元资金以现金方式支付给本公司，另外其余抵债涉及的五宗土地使用权也办理了过户手续。

鉴于上述原因，本报告期公司采用追溯重述法对前期相应账务处理进行了差错调整。公司董事会认为，公司此次差错调整更加真实、客观的反应公司财务状况，符合《会计准则》相关规定。

9.5 与最近一期年度报告相比，合并范围未发生变化。

资 产 负 债 表

编制单位：大同水泥股份有限公司

2008 年 12 月 31 日

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	576,941.54	301,541.84
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	81,783,029.91	147,654,788.12
预付款项	六、4	0.00	23,235,315.07
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、3	68,572,423.08	109,206,523.46

存货	六、5	6,469,426.30	25,582,959.82
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6		2,051,579.98
流动资产合计		157,401,820.83	308,032,708.29
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、7	24,756,505.15	28,629,511.44
在建工程	六、8		103,548.16
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、9	68,825,085.38	64,866,266.52
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		93,581,590.53	93,599,326.12
资产总计		250,983,411.36	401,632,034.41

法定代表人：

财务负责人：

制表人：

资 产 负 债 表 (续)

编制单位：大同水泥股份有限公司

2008 年 12 月 31 日

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	六、11	30,950,000.00	100,450,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	25,614,831.57	30,128,028.58
预收款项	六、13	19,025,665.67	10,901,626.51
应付职工薪酬	六、14	2,611,365.18	2,329,989.63
应交税费	六、15	83,564,095.72	75,064,925.78
应付利息	六、16	29,027,176.38	17,066,631.57
应付股利			
其他应付款	六、17	21,880,931.76	37,678,332.41
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		212,674,066.28	273,619,534.48
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		212,674,066.28	273,619,534.48
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	六、18	208,080,000.00	208,080,000.00
资本公积	六、19	1,887,874.26	1,887,874.26
减：库存股			
盈余公积	六、20	24,695,629.51	24,695,629.51
未分配利润	六、21	-196,354,158.69	-106,651,003.84
所有者权益（或股东权益）合计		38,309,345.08	128,012,499.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		250,983,411.36	401,632,034.41

法定代表人：

财务负责人：

制表人：

利 润 表

编制单位：大同水泥股份有限公司

2008 年度

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、22	45,740,793.13	181,268,461.65
减：营业成本	六、22	51,225,590.59	151,767,064.90
营业税金及附加	六、23	13,764.66	941,449.95
销售费用		2,015,147.94	4,715,617.66
管理费用		45,640,265.66	33,848,292.07
财务费用	六、24	5,333,835.06	11,226,430.42
资产减值损失		29,129,491.10	574,626.28
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		-87,617,301.88	-21,805,019.63
加：营业外收入	六、25	297,000.00	31,865,225.64
减：营业外支出	六、26	2,382,852.97	652,998.19
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		-89,703,154.85	9,407,207.82
减：所得税费用			
四、净利润		-89,703,154.85	9,407,207.82
五、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.43	0.05
（二）稀释每股收益		-0.43	0.05

法定代表人：

财务负责人：

制表人：

现金流量表

编制单位：大同水泥股份有限公司

2008 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		52,821,636.46	131,926,512.28
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	六、27	124,748,829.58	30,023,523.09
经营活动现金流入小计		177,570,466.04	161,950,035.37
购买商品、接受劳务支付的现金		62,871,118.94	127,327,506.70
支付给职工以及为职工支付的现金		9,329,391.10	14,907,055.95
支付的各项税费			4,226,276.96
支付的其他与经营活动有关的现金	六、28	29,278,994.25	11,046,575.05
经营活动现金流出小计		101,479,504.29	157,507,414.66
经营活动产生的现金流量净额		76,090,961.75	4,442,620.71
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		5,942,710.00	1,034,573.92
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		5,942,710.00	1,034,573.92
投资活动产生的现金流量净额		-5,942,710.00	-1,034,573.92
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			9,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			9,500,000.00
偿还债务支付的现金		69,500,000.00	12,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		372,852.05	627,794.77
支付其他与筹资活动有关的现金			764,679.99
筹资活动现金流出小计		69,872,852.05	13,892,474.76
筹资活动产生的现金流量净额		-69,872,852.05	-4,392,474.76
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			
加：期初现金及现金等价物余额		301,541.84	1,285,969.81
六、期末现金及现金等价物余额			
		576,941.54	301,541.84

法定代表人：

财务负责人：

制表人：

股东权益增减变动表

编制单位：大同水泥股份有限公司

2008 年度

项 目	本 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	3,955,443.26		24,695,629.51	-111,306,477.56	125,424,595.21
加：会计政策变更						
前期差错更正		-2,067,569.00			4,655,473.72	2,587,904.72
二、本年初余额	208,080,000.00	1,887,874.26		24,695,629.51	-106,651,003.84	128,012,499.93
三、本年增减变动金额					-89,703,154.85	-89,703,154.85
（一）净利润					-89,703,154.85	-89,703,154.85
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1、可供出售金额资产公允价值变动净额						
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4、其他						
上述（一）和（二）小计					-89,703,154.85	-89,703,154.85
（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、对所有者（或股东）的分配						
3、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						
四、本年年末余额	208,080,000.00	1,887,874.26		24,695,629.51	-196,354,158.69	38,309,345.08

法定代表人：

财务负责人：

制表人：

股东权益增减变动表

编制单位：大同水泥股份有限公司

2008 年度

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	173,400,000.00	37,332,554.25		24,695,629.51	-116,058,211.66	119,369,972.10
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	173,400,000.00	37,332,554.25		24,695,629.51	-116,058,211.66	119,369,972.10
三、本年增减变动金额	34,680,000.00	-35,444,679.99			9,407,207.82	8,642,527.83
（一）净利润					9,407,207.82	9,407,207.82
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-764,679.99				-764,679.99
1、可供出售金额资产公允价值变动净额						
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4、其他		-764,679.99				-764,679.99
上述（一）和（二）小计		-764,679.99			9,407,207.82	8,642,527.83
（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、对所有者（或股东）的分配						
3、其他						
（五）所有者权益内部结转	34,680,000.00	-34,680,000.00				
1、资本公积转增资本（或股本）	34,680,000.00	-34,680,000.00				
2、盈余公积转增资本（或股本）						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本年年末余额	208,080,000.00	1,887,874.26		24,695,629.51	-106,651,003.84	128,012,499.93

法定代表人：

财务负责人：

制表人：

大同水泥股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

一、公司简介

大同水泥股份有限公司（以下简称“本公司”）于1996年11月7日经山西省人民政府晋政函（1996）107、127号文批准，由大同水泥集团有限公司（原山西云岗水泥集团有限公司）独家发起募集设立。本公司于1997年1月17日在山西省工商行政管理局登记注册，营业执照注册号：1400001005222，注册地：山西省大同市口泉镇，法定代表人：王建辉（已辞职）。注册资本：208,080,000.00元，其中：有限售条件的流通股122,412,102.00元；无限售条件的流通股（A股）85,667,898.00元。本公司的股票于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9日，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”，即用资本公积金向方案实施股份变更登记日（2007年2月14日）登记在册的全体流通股股东按每10股转增6.8股的比例转增股份，公司2007年2月资本公积转增实收资本34,680,000.00元。

本公司主要从事硅酸盐水泥及水泥熟料的生产和销售，生产的“云岗”牌高标号优质水泥销售市场覆盖晋、冀、蒙、京、津地区，是山西省最大的高标号水泥生产企业。产品品种有：52.5R#普通硅酸盐水泥（早强型）、42.5R#普通硅酸盐水泥（早强型）、32.5R#普通硅酸盐水泥（早强型）、32.5R#低热硅酸盐水泥（早强型）、复合水泥、低碱水泥、道路水泥及水泥熟料。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础进行编制，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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、主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行《企业会计准则2006》和《企业会计准则-应用指南2006》及其补充规定。

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) 期末对于关联方的应收款项和单项金额重大超过500万元的非关联方应收款项（包括应收账款和其他应收款）逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对于单项金额非重大的以及经单独测试后未发现减值的非关联方应收款项，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、自制半成品、产成品、包装物。

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额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) 重大会计差错更正事项：

根据本公司与大同水泥集团于 2006 年 11 月 13 日签署的《以非现金资产抵偿占用资金协议书》以及 2007 年 3 月 2 日本公司第二次临时股东大会审议通过《关于控股股东大同水泥集团有限公司以石灰石采矿权抵偿占用资金方案及签定以采矿权抵债协议的议案》的约定，大同水泥集团以其拥有的七块土地及石灰石采矿权抵偿非经营性占用本公司资金。本公司分别于 2006 年 12 月及 2007 年 3 进行了相应账务处理。

2008 年办理了五块土地使用权的过户手续，根据本公司与大水集团于 2008 年 7 月 1 日签署的《以非现金资产抵偿占用资金协议书的变更协议》，部分变更以资抵债方案将抵债资产—两宗土地使用权（同国用[2003]字第 000378 号和同国用[2003]字第 000377 号）和石灰石采矿权（许可证编号为 1400000341812 号）变更为以现金方式清偿非经营性占用资金，其余抵债资产按照原方案执行。本公司采用追溯重述法对相关事项进行了处理。

该差错更正影响调增 2007 年期初其他应收款 28,936,901.29 元，调减 2007 年期初无形资产 28,936,901.29 元；调增 2007 年末其他应收款 78,824,647.27 元，调减 2007 年末无形资产 76,236,742.55 元，调减 2007 年末资本公积 2,067,569.00 元，调增 2007 年末未分配利润 4,655,473.72 元。

该差错更正调增 2007 年净利润 4,655,473.72 元。

五、税项：

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

散装基金 * * *		按照袋装水泥每吨2元计缴
------------	--	--------------

*根据财政部、国家税务总局联合发布的财税字[2001]198号文件规定，对在生产原料中掺有不少于30%煤矸石、石煤、粉煤灰、烧煤锅炉的炉底渣（不包括高炉水渣）及其他废渣生产的水泥，给予税收优惠。本公司复合水泥涉税优惠已经山西省经贸委、国税局和地税局等部门认定通过。经大同市国家税务局直属税务分局同国税直发[2007]90号关于大同水泥股份有限公司减免增值税的批复，从2007年1月1日至2008年12月31日，本公司生产的32.5#复合硅酸盐水泥享受即征即退增值税的优惠政策。

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

***“散装基金”系根据山西省人民政府办公厅文件晋政办发（1999）87号“山西省人民政府办公厅关于印发《山西省散装水泥专项资金管理实施细则》的通知”的规定计缴。

六、会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、货币资金

项 目	2008. 12. 31	2007. 12. 31
现金	8,586.94	222.14
银行存款	568,354.60	301,319.70
合 计	576,941.54	301,541.84

2、应收账款

应收账款 2008 年 12 月 31 日的账面价值为 81,783,029.91 元,2007 年 12 月 31 日的账面价值为 147,654,788.12 元。

(1)应收账款按客户类别披露如下：

项 目	2008. 12. 31		2007. 12. 31	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
单项金额重大应收款项	73,778,932.54	48,419,750.11	109,096,649.14	35,821,440.18
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	5,681,172.82	5,681,172.82		
其他不重大应收款项	111,338,842.31	54,914,994.83	112,588,135.29	38,208,556.13
合 计	190,798,947.67	109,015,917.76	221,684,784.43	74,029,996.31

(2)应收账款账龄情况

账龄	2008. 12. 31				2007. 12. 31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,757,679.41	10.35	987,783.97	5	76,213,085.59	34.37	3,810,655.83	5
1—2 年	28,536,291.95	14.96	1,997,540.44	7	17,200,647.57	7.76	1,204,045.33	7
2—3 年	15,432,964.40	8.09	1,543,296.44	10	3,942,607.71	1.78	394,260.77	10
3—4 年	3,942,606.96	2.07	1,182,782.09	30	39,649,781.26	17.89	11,894,934.38	30
4—5 年	39,649,780.25	20.78	19,824,890.12	50	36,232,309.87	16.34	18,116,154.94	50
5 年以上	67,085,612.42	35.16	67,085,612.42	100	32,052,340.15	14.46	32,052,340.15	100
逐项认定	16,394,012.28	8.59	16,394,012.28	100	16,394,012.28	7.40	6,557,604.91	40
合计	190,798,947.67	100.00	109,015,917.76		221,684,784.43	100.00	74,029,996.31	

因大同水泥集团有限公司被大同市中级人民法院宣告破产清算，根据四届二十五董事会决议，本公司对应收大同水泥集团有限公司蒙冀销售部、大同水泥集团有限公司北京销售部、大同水泥集团有限公司太原销售部款项逐项认定，按照期末余额100%计提坏账准备，本期计提9,836,407.37元。

(3) 应收账款前五名欠款

项目	2008. 12. 31		2007. 12. 31	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计	57,969,922.06	30.38%	61,820,131.21	27.89%

(4) 主要欠款单位

单位名称	与本公司关系	欠款时间	欠款金额	占应收账款总额比例
包钢星原金属制品有限公司	销售商	1-3 年	13,268,611.98	6.95%
北京双桥物资公司	销售商	2 年以上	10,763,167.00	5.64%
大同水泥集团有限公司	销售商	2 年以上	16,394,012.28	8.59%
北京散装水泥公司	销售商	4-5 年	8,942,390.91	4.69%
太原市建材公司	销售商	4 年以上	8,601,739.89	4.51%
合计			57,969,922.06	30.38%

(5) 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 (二)。

(6) 本公司期末应收账款减少的原因是停产导致的应收账款余额减少及账龄 5 年以上款项增加、计提的坏账准备大量增加所致。

3、其他应收款

其他应收款 2008 年 12 月 31 日的账面价值为 68,572,423.08 元, 2007 年 12 月 31 日的账面价值为 109,206,523.46 元。

(1) 其他应收款按客户类别披露如下:

项 目	2008. 12. 31		2007. 12. 31	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
单项金额重大应收款项	74,700,436.28	27,853,475.78	142,769,115.09	36,153,113.80
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项				
其他不重大应收款项	24,104,990.78	2,379,528.20	2,792,423.79	201,901.62
合 计	98,805,427.06	30,233,003.98	145,561,538.88	36,355,015.42

(2) 其他应收款账龄情况

账 龄	2008. 12. 31				2007. 12. 31			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62,029,185.18	62.79	3,101,559.26	5	1,785,588.54	1.23	89,279.42	5
1—2 年	4,823,555.73	4.88	337,648.90	7	186,984.25	0.13	13,088.90	7
2—3 年	3,747,656.25	3.79	374,765.63	10	778,157.00	0.53	77,815.70	10
3—4 年	1,949,657.00	1.97	584,897.10	30	16,647.00	0.01	4,994.10	30
4—5 年	842,479.62	0.85	421,239.81	50	16,647.00	0.01	8,323.50	50
5 年以上	25,047.00	0.03	25,047.00	100	8,400.00	0.01	8,400.00	100
逐项认定	25,387,846.28	25.69	25,387,846.28	100	142,769,115.09	98.08	36,153,113.80	40 及 65
合 计	98,805,427.06	100.00	30,233,003.98		145,561,538.88	100.00	36,355,015.42	

鉴于应收海南金牛膜料开发有限公司股权转让款回收的不确定性, 本公司对其进行逐项认定, 本公司根据四届二十五次董事会决议对其全额计提坏账准备 24,360,000.00 元, 其中以前年度计提 15,834,000.00 元, 本期计提 8,526,000.00 元。有关股权转让的详细情况见本报附注十一、4。

(3) 其他应收款前五名欠款

项 目	2008. 12. 31		2007. 12. 31	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计比例	85,982,654.88	87.02%	26,924,180.31	18.50%

(4)其他应收款主要欠款单位

单位名称	欠款时间	欠款金额	欠款原因	占其他应收款总额比例
大同市国资委	1年以内	49,312,590.00	暂存放款	49.91%
北京东方诚成实业有限公司	5年以上	25,387,846.28	股权转让款	25.69%
左云县水窑头乡葫芦峪煤矿	1年以内	5,413,298.70	往来款	5.48%
大同市晋源实业有限公司	2-5年	3,030,627.90	往来款	3.07%
凉城县同发物资公司	1-3年	2,838,292.00	往来款	2.87%
合计		85,982,654.88		87.02%

(5) 本公司期末其他应收款余额中无应收持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项。应收其他关联方金额3,282,332.68元详见附注七（二）。

(6) 本公司期末其他应收款余额大量减少的原因是前期差错更正的大股东占用资金的现金偿还。

(7) 本公司期末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。

4、预付款项

(1) 预付款项账龄情况

账龄	2008. 12. 31		2007. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内			17,566,640.45	75.61
1—2年			3,670,842.00	15.80
2—3年			1,172,000.00	5.04
3—4年			825,832.62	3.55
合计			23,235,315.07	100.00

本期预付款项减少原因是不符合预付款项性质，转为其他应收款。

5、存货

存货类别	2008. 12. 31			2007. 12. 31		
	金额	存货跌价准备	存货净额	金额	存货跌价准备	存货净额
原材料	1,296,949.24	99,805.41	1,197,143.83	4,368,675.40	307,908.50	4,060,766.90
燃料	14,638.37		14,638.37	2,565,649.68		2,565,649.68
包装物				901,075.88		901,075.88
自制半成品	777,594.96	623,994.96	153,600.00	2,049,490.30	3,937.58	2,045,552.72

产成品	6,835,684.32	1,731,640.22	5,104,044.10	18,070,247.97	2,060,333.33	16,009,914.64
委托加工材料						
合计	8,924,866.89	2,455,440.59	6,469,426.30	27,955,139.23	2,372,179.41	25,582,959.82

本期期末，公司组织人员盘点存货，盘亏导致存货大幅减少。

6、其他流动资产

项 目	2007. 12. 31	本期增加	本期减少	2008. 12. 31
待抵进项税	2,051,579.98		2,051,579.98	
合 计	2,051,579.98		2,051,579.98	

7、固定资产及累计折旧

项目	2007. 12. 31	本期增加	本期减少	2008. 12. 31
一、资产原值合计	172,469,078.21	491,500.00	12,633,493.13	160,327,085.08
其中：房屋及建筑物	39,914,594.50	481,000.00	359,887.00	40,035,707.50
机械设备	71,480,052.30		8,820,068.81	62,659,983.49
工业炉窑	58,012,491.41		1,465,791.00	56,546,700.41
运输设备	2,579,145.00		1,663,745.00	915,400.00
电子通讯设备	482,795.00	10,500.00	324,001.32	169,293.68
二、累计折旧合计	143,721,375.52	2,353,814.50	10,515,942.22	135,559,247.80
其中：房屋及建筑物	28,478,482.62	593,575.90	379,747.71	28,692,310.81
机械设备	59,154,227.95	1,138,677.03	7,190,282.33	53,102,622.65
工业炉窑	54,330,566.04	449,142.02	1,386,538.62	53,393,169.44
运输设备	1,320,351.50	159,709.92	1,258,934.42	221,127.00
电子通讯设备	437,747.41	12,709.63	300,439.14	150,017.90
三、固定资产净值合计	28,747,702.69			24,767,837.28
其中：房屋及建筑物	11,436,111.88			11,343,396.69
机械设备	12,325,824.35			9,557,360.84
工业炉窑	3,681,925.37			3,153,530.97
运输设备	1,258,793.50			694,273.00
电子通讯设备	45,047.59			19,275.78
四、固定资产减值准备合计	118,191.25		106,859.12	11,332.13
其中：房屋及建筑物				
机械设备				
工业炉窑				

运输设备	103,158.90		103,158.90
电子通讯设备	15,032.35		3,700.22
五、固定资产净额合计	28,629,511.44		24,756,505.15
其中：房屋及建筑物	11,436,111.88		11,343,396.69
机械设备	12,325,824.35		9,557,360.84
工业炉窑	3,681,925.37		3,153,530.97
运输设备	1,155,634.60		694,273.00
电子通讯设备	30,015.24		7,943.65

(1) 截止2008年12月31日，本公司固定资产中原值为69,715,699.00元的设备用于抵押取得的大同市工行南郊支行37,550,000.00元的流动资金贷款已全部还完。

(2) 本期期末，公司组织人员盘点，发现存在毁损报废的固定资产，导致本期固定资产大幅减少。

(3) 已提足折旧的继续使用的固定资产明细如下：

项 目	原 值	累 计 折 旧	净 值
房屋及建筑物	21,844,316.02	17,381,107.18	4,463,208.84
机械设备	58,656,505.21	56,379,670.82	2,276,834.39
工业炉窑	53,845,025.00	51,558,707.57	2,286,317.43
运输设备	910,000.00	883,711.62	26,288.38
电子通讯设备	427,749.00	382,903.84	44,845.16
合 计	135,683,595.23	126,586,101.03	9,097,494.20

8、在建工程

(1) 在建工程明细项目如下：

项 目	2008. 12. 31			2007. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面净 额	账面余额	减值准备	账面净额
2#窑尾送灰系统改造				60,991.52		60,991.52
煤磨收尘器				24,558.07		24,558.07
制成 7#磨烘干机改造	201,713.00	201,713.00		201,713.00	201,713.00	0.00
6#磨制成粉体秤技改				17,998.57		17,998.57
2000T 项目	4,860,038.94	4,860,038.94		4,860,038.94	4,860,038.94	0.00
合 计	5,061,751.94	5,061,751.94		5,165,300.10	5,061,751.94	103,548.16

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	2007. 12. 31	本期增加	本期减少		2008. 12. 31		工程进度
	总额	总额	本期转入固定资产总额	其他减少	总额	当年利息资本化	
2#窑尾送灰系统改造	60,991.52			60,991.52			
煤磨收尘器	24,558.07			24,558.07			
制成 7#磨烘干机改造	201,713.00			0	201,713.00		前期
6#磨制成粉体秤技改	17,998.57			17,998.57			
2000T 项目	4,860,038.94			0	4,860,038.94		前期
合 计	5,165,300.10			103,548.16	5,061,751.94		

在建工程项目中无资本化利息金额。

(3) 在建工程减值准备明细：

项目名称	2007. 12. 31	本期增加	本期减少		2008. 12. 31
			转回	转出	
制成 7#磨烘干机改造	201,713.00				201,713.00
2000T 项目	4,860,038.94				4,860,038.94
合 计	5,061,751.94				5,061,751.94

9、无形资产

种类	取得方式	原始金额	2007. 12. 31	本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销	2008. 12. 31	剩余摊销年限
		土地	抵债	66,445,854.66	64,866,266.52	5,451,210.00		1,492,391.14	3,071,979.28
合计		66,445,854.66	64,866,266.52	5,451,210.00		1,492,391.14	3,071,979.28	68,825,085.38	

(1) 本期增加的无形资产为支付的土地转让契税及土地登记费。

10、资产减值准备

项目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	110,385,011.73	28,863,910.01			139,248,921.74
其中：应收账款	74,029,996.31	34,985,921.45			109,015,917.76
其他应收款	36,355,015.42	-6,122,011.44			30,233,003.98
二、存货跌价准备	2,372,179.41	2,421,188.68	2,155,607.59	182,319.91	2,455,440.59
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、固定资产减值准备	118,191.25			106,859.12	11,332.13
七、工程物资减值准备	0				
八、在建工程减值准备	5,061,751.94				5,061,751.94
九、无形资产减值准备	0				
十、其他	0				
合计	117,937,134.33	31,285,098.69	2,155,607.59	289,179.03	146,777,446.40

11、短期借款

借款类别	2008. 12. 31	2007. 12. 31	年利率%
抵押借款		37,550,000.00	10.044
担保借款	30,950,000.00	62,900,000.00	6.903~11.205
合计	30,950,000.00	100,450,000.00	

本公司以自有固定资产抵押取得的借款37,550,000.00元本期已全部偿还。

期末未偿还借款中10,270,000.00元由山西大同齿轮集团有限责任公司提供贷款担保，20,680,000.00元由山西合成橡胶集团有限责任公司提供贷款担保，截止2008年12月31日，本公司下列短期借款已逾期：

贷款机构	本金	利率(年)	期限	性质	资金用途
中国工商银行大同市南郊区支行	1,370,000.00	11.205%	2004.06.22-2005.06.20	担保	流动资金借款
中国工商银行大同市南郊区支行	10,000,000.00	11.205%	2004.06.24-2005.05.26	担保	流动资金借款
中国工商银行大同市南郊区支行	10,000,000.00	11.205%	2004.06.24-2005.05.25	担保	流动资金借款

同市南郊区支行					
中国工商银行大同市南郊区支行	680,000.00	11.205%	2004.06.28-2005.05.27	担保	流动资金借款
中国工商银行大同市南郊区支行	5,000,000.00	10.044%	2004.12.06-2005.12.15	担保	流动资金借款
中国工商银行大同市南郊区支行	3,900,000.00	10.044%	2004.12.20-2005.12.15	担保	流动资金借款
合计	30,950,000.00				

根据2008年12月15日大同水泥与中国工商银行股份有限公司大同分公司签署的《还款免息协议书》约定，本公司2009年3月20日已还1000万，剩余本金2095万元应于2009年6月20日前偿还。

12、应付账款

(1) 应付账款账龄分析列示如下：

账龄	2008. 12. 31		2007. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	11,148,606.36	43.52	24,077,771.95	79.92
1—2年	8,866,134.49	34.61	3,658,156.03	12.14
2—3年	3,460,846.03	13.52	438,422.19	1.46
3年以上	2,139,244.69	8.35	1,953,678.41	6.48
合计	25,614,831.57	100.00	30,128,028.58	100.00

(2) 应付账款前五名明细项目列示如下：

单位名称	2008. 12. 31
大同市海司煤矿	4,153,240.27
大同铁路口泉站兴鑫建材公司	3,752,502.53
左云马道头乡杜家沟煤矿	2,082,077.17
大同市城区东泰矿业有限公司	2,022,702.02
大同市南郊区禧成运输队	1,442,758.60
合计	13,453,280.59

(3) 应付账款中前五名欠款单位款项合计13,453,280.59元，占全部应付账款余额的52.52%。

(4) 应付账款年末余额中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。应付其他关联方往来款1,591,610.94元详见附注七（二）。

(5) 本期应付账款减少的主要原因系结算付款所致。

13、预收账款

(1) 预收账款账龄分析列示如下:

账 龄	2008. 12. 31		2007. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,173,121.30	42.96	1,010,304.52	9.26
1—2 年	979,689.12	5.15	1,084,318.31	9.95
2—3 年	1,084,318.31	5.70	1,978,323.01	18.15
3 年以上	8,788,536.94	46.19	6,828,680.67	62.64
合 计	19,025,665.67	100.00	10,901,626.51	100.00

(2) 预收账款前五名明细项目列示如下:

单位名称	2008. 12. 31
大同市建委	5,415,984.10
大同水泥包装制品公司	2,438,096.94
北京五金矿进出口公司	1,352,065.22
山西电力公司阳泉二电公司	1,000,000.00
内蒙古岱海发电有限责任公司	584,335.85
合 计	10,790,482.11

(3) 预收账款中前五名欠款单位款项合计10,790,482.11元, 占全部预收账款余额的56.72%

(4) 预收账款年末余额中无预收持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项。预收其他关联方往来款2,438,096.94元详见附注七(二)。

14、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		11,860,231.60	11,860,231.60	-
二、职工福利费		505,498.32	505,498.32	
三、社会保险费		2,344,165.67	2,344,165.67	-
其中: 1、医疗保险费		0	0	-
2、基本养老保险费		2,131,059.75	2,131,059.75	-
4、失业保险费		213,105.92	213,105.92	-
5、工伤保险费		0	0	-

6、生育保险费		0	0	-
四、住房公积金		378,450.98	378,450.98	-
五、工会经费和职工教育经费	2,329,989.63	91,560.00	372,935.55	
六、非货币性福利	-	0	0	0
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	0	0	0
其中：以现金结算的股份支付	-	0	0	0
合 计	2,329,989.63	15,179,906.57	15,461,282.12	2,611,365.18

15、应交税费

税 种	2008. 12. 31	2007. 12. 31
应交增值税	34,462,188.06	34,388,985.38
资源税	1,076,845.00	461,000.00
营业税	177,710.21	174,210.21
城建税	856,780.61	847,145.35
房产税	481,049.34	271,634.58
企业所得税	19,593,433.38	19,593,433.38
个人所得税	33,090.30	20,940.20
教育费附加	4,064,895.50	4,060,766.10
价格调控基金	1,917,664.23	1,915,599.54
散装基金	4,368,133.76	4,146,019.86
矿产资源补偿费	171,683.16	117,488.80
土地使用税	16,360,622.17	9,067,702.38
合 计	83,564,095.72	75,064,925.78

上述各税项的法定税率及税务主管部门的批准文件在附注五中表述。

年末应交税金余额全部为欠缴税金，本公司正在积极与银行等机构进行协商，以期取得资金偿付税款。

16、应付利息

贷款银行	2008. 12. 31	2007. 12. 31
中国工商银行大同市南郊区支行	29,027,176.38	17,066,631.57
合 计	29,027,176.38	17,066,631.57

17、其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析列示如下：

账龄	2008. 12. 31		2007. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,187,188.63	28.28	22,974,013.78	60.97
1—2 年	989,424.50	4.52	2,493,417.02	6.62
2—3 年	2,493,417.02	11.40	3,044,365.25	8.08
3 年以上	12,210,901.61	55.80	9,166,536.36	24.33
合 计	21,880,931.76	100.00	37,678,332.41	100.00

(2) 其他应付款前五名欠款情况

项 目	2008. 12. 31		2007. 12. 31	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计	11,977,175.93	54.74%	27,300,676.58	72.46%

(3) 其他应付款主要欠款单位明细项目列示如下:

单位名称	2008. 12. 31	(
大同云岗水泥实业公司	5,717,808.98	4) 应付
山西大同云水建材股份有限公司	3,000,000.00	持有本
大同水泥集团有限公司	2,933,244.63	公司 5%
憩园	277,538.00	(含
保险公司南郊分公司	48,584.32	5%) 以
合 计	11,977,175.93	上表决
		权股份

的股东单位款项2,933,244.63元及应付其他关联方往来款8,717,808.98项详见附注七(二)。

18、股本

(1) 股本增减变动明细项目列示如下:

单位: 人民币元

项目	2007. 12. 31		本期增加	本期减少	2008. 12. 31	
	金额	比例			金额	比例
一、有限售条件股份*	122,414,138.00	58.83%	20,000,000.00	20,002,036.00	122,412,102.00	58.83%
1、国家持股	0.00				0.00	
2、国有法人持股	122,400,000.00	58.823%		20,000,000.00	102,400,000.00	49.21%
3、其他内资持股	14,138.00	0.007%	20,000,000.00	2,036.00	20,012,102.00	9.62%
其中: 境内法人持股	0.00				0.00	

境内自然人持股	14,138.00	0.007%	20,000,000.00	2,036.00	20,012,102.00	9.62%
4、外资持股	0.00				0.00	
其中：境外法人持股	0.00				0.00	
境外自然人持股	0.00				0.00	
二、无限售条件股份	85,665,862.00	41.17%	2,036.00		85,667,898.00	41.17%
1、人民币普通股	85,665,862.00	41.17%	2,036.00		85,667,898.00	41.17%
2、境内上市的外资股	0.00				0.00	
3、境外上市的外资股	0.00				0.00	
4、其他	0.00				0.00	
三、股份总数	208,080,000.00	100.00%			208,080,000.00	100.00%

股份变动原因：2007年12月31日山西晋德拍卖有限公司依法对大同水泥集团有限公司持有的本公司122400000股国有法人股进行拍卖，储辉竞拍取得的2000万股股权已于2008年10月13日办理了股权过户变更登记。大同市国资委根据2007年12月29日与南京美强特钢有限公司签订的重组协议，向山西省高级人民法院提出对储辉所持有的2000万股股权申请保全，省高院裁定对储辉所持有的2000万有限售条件的流通股予以冻结，冻结期限自2009年3月30日到2011年3月19日。

(2)有限售条件股份可上市交易时间:

时间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量全额	无限售条件股份数量全额	说明
2008-02-15	10,404,000	112,010,138	96,069,862	有限售条件股份包括高管股份14138股
2009-02-15	10,404,000	101,606,138	106,473,862	有限售条件股份包括高管股份14138股
2010-02-15	101,592,000	14,138	208,065,862	有限售条件股份包括高管股份14138股

2009年2月15日，根据公司股改限售股份约定，公司控股股东大同水泥集团有限公司应有20,808,000股限售期满，可上市交易，但大同水泥集团股份有限公司所持股份于2007年12月31日被依法进行公开拍卖，大同水泥集团股份有限公司已无股份所有权，故大同水泥集团股份有限公司未对到期的可上市交易的20,808,000股提出解除限售申请。目前大同水泥集团被拍卖的所持有本公司全部12240万股股权中，自然人储辉竞拍取得的2000万股股权（占公司总股本的9.61%）已于2008年10月13日办理了股权过户变更登记，其余10240万股股权（占公司总股本的49.21%）目前仍尚未办理过户手续，根据中国证券登记结算有限公司深圳分公司为本公司出具的相关股权资料，该股份仍为限售股份。

19、资本公积

项目	2007. 12. 31	本期增加	本期减少	2008. 12. 31
----	--------------	------	------	--------------

股本溢价	1,887,874.26			1,887,874.26
其他资本公积				
合 计	1,887,874.26			1,887,874.26

20、盈余公积

项 目	2007. 12. 31	本期增加	本期减少	2008. 12. 31
法定盈余公积	24,695,629.51			24,695,629.51
合 计	24,695,629.51			24,695,629.51

21、未分配利润：

项目	2008. 12. 31	2007. 12. 31
年初未分配利润	-106,651,003.84	-116,058,211.66
本年度净利润	-89,703,154.85	4,751,734.10
加：本年度净利润调增（减）数		4,655,473.72
年初未分配利润调增（减）数		
减：提取法定盈余公积		
提取专项储备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-196,354,158.69	-106,651,003.84

22、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及成本的构成：

项目	营业收入		营业成本	
	2008 年度	2007 年度	2008 年度	2007 年度
主营业务	44,478,454.86	165,638,121.41	40,078,858.00	142,886,062.01
其他业务	1,262,338.27	15,630,340.24	2,146,731.60	8,881,002.89
合计	45,740,793.13	181,268,461.65	51,225,590.59	151,767,064.90

(2) 主营业务明细项目列示如下：

项目名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
------	--------	--------	--------

	2008 年度	2007 年度	2008 年度	2007 年度	2008 年度	2007 年度
42.5 普袋	13,276,764.53	36,388,841.33	14,033,359.64	30,184,338.97	-756,595.11	6,204,502.36
42.5 普散	2,607,855.47	53,027,375.04	1,796,057.46	37,455,911.75	811,798.01	15,571,463.29
32.5 普袋	7,114,506.20	26,404,290.18	10,303,478.59	25,662,298.75	-3,188,972.39	741,991.43
32.5 普散	83,991.80	7,953,266.31	77,236.68	6,537,662.94	6,755.12	1,415,603.37
复合 32.5 袋	5,197,235.47	25,532,316.23	6,495,812.23	27,648,859.18	-1,298,576.76	-2,116,542.95
复合 32.5 散	3,274,803.76	8,425,214.70	3,960,228.36	7,423,662.80	-685,424.60	1,001,551.90
32.5P.SLH 袋(低热)	3,355,093.36	4,223,728.29	4,412,182.84	4,228,617.60	-1,057,089.48	-4,889.31
32.5P.SLH 散(低热)	6,468,127.35	3,680,408.56	7,879,457.32	3,743,917.82	-1,411,329.97	-63,509.26
52.5 普袋	0	2,680.77	0	792.20	0.00	1,888.57
熟料	100,076.92		121,045.87	0.00	-20,968.95	0.00
合计	41,478,454.86	165,638,121.41	49,078,858.99	142,886,062.01	-7,600,404.13	22,752,059.40

(3) 主营业务分地区销售情况如下:

地区	2008 年度	2007 年度
北京地区		3,054,073.59
内蒙地区	2,694,952.99	13,502,888.03
太原地区	1,163,994.36	1,134,094.87
大同地区	37,619,507.51	147,947,064.92
合计	41,478,454.86	165,638,121.41

(4) 其他业务明细项目列示如下:

项目	其他业务收入		其他业务成本		利润	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
废油	51,604.51	57,411.97	39,187.71	15,624.00	12,416.80	41,787.97
石灰石碎石	4,140,733.76	13,160,600.00	2,104,043.89	8,865,378.89	2,036,689.87	4,295,221.11
代理费	0	1,640,328.27	0		0	1,640,328.27
石灰石质量检验费	0	772,000.00	0		0	772,000.00
租赁费	70,000.00		3,500.00		66,500.00	0.00
合计	4,262,338.27	15,630,340.24	2,146,731.60	8,881,002.89	2,115,606.67	6,749,337.35

(5) 本年度前五名客户本年度销售收入总额 21,428,283.93 元, 占公司全部收入总额的 51.66%。

23、营业税金及附加

项 目	2008 年度	2007 年度
城市维护建设税	9,635.26	659,014.97
教育费附加	4,129.40	282,434.98
合 计	13,764.66	941,449.95

上述各税项的法定税率及税务主管部门的批准文件在附注五中表述。

24、财务费用

项 目	2008 年度	2007 年度
利息支出	12,630,396.83	11,247,807.24
减：利息收入	7,297,560.77	23,523.09
手续费	999.00	2,146.27
合 计	5,333,835.06	11,226,430.42

本期利息收入系大同水泥集团部分变更以非现金资产偿债协议为支付现金偿还所支付的2007年1月至2008.6月的资金占用费。

25、营业外收入

项 目	2008年度	2007年度	备注
环保补助		30,000,000.00	
复合水泥退税收入		1,097,435.25	
固定资产清理净收益		764,474.00	
其他	297,000.00	3,316.39	
合 计	297,000.00	31,865,225.64	

(1)其他是根据本公司实际控制人大同市国资委、本公司与华夏银行股份有限公司太原分行正式签署的《还款免息协议书》免除利息收入。

26、营业外支出

项 目	2008 年度	2007 年度	备注
学校教育经费	294,797.52	393,063.36	
价格调控基金	2,064.69	141,217.48	
滞纳金及罚款支出	0	118,381.05	
处置非流动资产损失	1,983,499.80	0.00	
其他	102,490.96	336.30	
合 计	2,382,852.97	652,998.19	

27、收到的其他与经营活动有关的现金为 124,748,829.58 元，主要有：

项 目	2008 年度	2007 年度	备注
环保补助		30,000,000.00	
其他	124,748,829.58	23,523.09	
合 计	124,748,829.58	30,023,523.09	

28、支付的其他与经营活动有关的现金为 29,278,994.25 元，主要有：

项 目	2008 年度	2007 年度	备注
装卸费	397,126.94	843,229.26	
中介费	1,294,579.14	916,875.48	
运输费	730,689.12	1,317,061.64	
业务招待费	344,870.91	298,591.07	
办公费	68,283.40	90,149.50	
差旅费	92,912.74	126,681.93	
支付往来及其他	26,350,532.00	7,453,986.17	
合 计	29,278,994.25	11,046,575.05	

29、净利润调节为经营活动现金信息：

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	-89,703,154.85	9,407,207.82
加：资产减值准备	29,129,491.10	574,626.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,353,814.50	2,445,853.00
无形资产摊销	1,492,391.14	1,621,104.90
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		-764,474.00
固定资产报废损失	1,983,499.80	
公允价值变动损失		
财务费用	12,630,396.83	11,247,807.24
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	2,363,619.09	20,711,850.49
经营性应收项目的减少	115,303,318.44	-45,879,975.54
经营性应付项目的增加	537,585.70	5,078,620.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	76,090,961.75	4,442,620.71
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	576,941.54	301,541.84
减：现金的期初余额	301,541.84	1,285,969.81
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	275,399.70	-984,427.97

30、非经常性损益（收益+，损失-）

非经常性损益项目列示如下：

项 目	2008 年	2007 年
非流动资产处置损益	-1,983,499.80	764,474.00
无正式批准文件的税收返还、减免		1,097,435.25
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外		30,000,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	7,289,331.19	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
非货币性资产交换损益		
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	297,000.00	
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		
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-399,353.17	-115,400.96
其他非经常性损益项目--坏帐准备转回		19,265,354.02
其他非经常性损益项目--所得税影响数		-16,833,914.56
其他非经常性损益项目-存货盘亏	-21,211,571.52	
合 计	-16,008,093.30	34,177,947.75

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地点	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
大同水泥集团有限公司	大同市 口泉镇	生产销售水 泥、熟料	控股股东	国有独资	王建辉

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2007年度	本年增加数	本年减少数	2008年度
大同水泥集团有限公司	100,160,000.00			100,160,000.00

3、存在控制关系的关联方所持权益及其变化

企业名称	2007年度		本年增加		本年减少		2008年度	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
大同水泥集团有限公司	122,400,000.00	58.82			20,000,000.00	9.61%	102,400,000.00	49.21

存在控制关系的关联方所持权益因股权分置减少。

4、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
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

(二) 关联方交易

1、本公司销售给关联方企业产品或从关联方企业购进原材料、辅助材料、燃料等均参照市场价，通过董事会签订关联交易协议；本公司从关联方购进劳务，由双方签订协议，执行协议价；本公司使用关联方商标参照评估价支付使用费；本公司接受关联方后勤综合服务劳务，由双方签定协议，执行协议价。

2、采购货物

企业名称	货物名称	2008年度	2007年度
大同水泥集团有限公司	原材料	850,258.50	7,892,499.05
	劳务	14,130.00	192,421.15
	合 计	864,388.50	8,084,920.20
大同云冈水泥实业公司	劳务	1,152,943.58	1,290,857.21
	运输		173,856.45
	材料	150,098.55	1,385,939.69
	合 计	1,303,042.13	2,850,653.35
大同云冈水泥开发公司	劳务	202,749.27	223,367.82
	运输		353,277.57
	材料		204,264.08
	合 计	202,749.27	780,909.47
大有水泥有限公司	产品		18,420,466.17
大有水泥有限公司	原材料	4,563,258.13	5,308,950.40
大同水泥包装制品有限公司	包装物	2,322,423.00	8,526,269.23

3、销售货物

企业名称	2008年度		2007年度	
	金额	占年度 销货%	金额	占年度 销货%
大同水泥集团有限公司蒙冀销售部			6,216,285.04	3.43
大同水泥包装制品有限公司	3,196,136.75	6.99	9,010,936.75	4.97
大同云冈水泥实业公司	100,076.92	0.22	940.17	
大同云冈水泥开发公司			1,246,397.05	0.69
大同水泥集团有限公司	2,008,779.91	4.39		
大同大有水泥有限公司	4,140,733.76	9.05	13,316,934.03	7.35

2008 年关联销售货物减少原因为本公司形成自有销售系统, 关联销售减少; 采矿权的转入形成与大同大有水泥有限公司新的石灰石供应交易。

4. 其他交易事项

公司名称	交易事项	2008 年度	2007 年度
大同水泥集团有限公司	提供后勤综合服务	352,432.89	1,143,908.28
大同水泥集团有限公司	商标使用费	515,115.00	686,820.00
大同水泥集团有限公司	提供借款担保		9,500,000.00
大同水泥集团有限公司	资金占用费	7,289,331.19	
大同大有水泥有限公司	提供检验\代理服务\辅助劳务		3,425,801.34

本期收到大同水泥集团有限公司的资金占用费系部分变更偿债协议-将抵债资产两宗土地使用权和石灰石采矿权变更为以现金方式清偿非经营性占用资金所收到的资金占用费。

5. 关联方往来款项余额

项目	年末余额		占全部应收(付)款项余额的 %	
	2008 年	2007 年	2008 年	2007 年
应收账款				
大同水泥集团有限公司蒙冀销售部	759,402.29	759,402.29	0.40%	0.34%
大同水泥集团有限公司太原销售部	4,921,770.53	4,921,770.53	2.58%	2.22%
大同水泥集团有限公司北京销售部	10,712,839.46	10,712,839.46	5.61%	4.83%
大同云冈水泥开发公司	1,167,040.17	1,167,040.17	0.61%	0.53%
大同云冈水泥实业公司	6,989,800.34	7,293,027.84	3.66%	3.29%
山西云冈水泥集团同华有限责任公司	2,860,912.13	2,860,912.13	1.50%	1.29%
大同大有水泥有限公司	4,486,156.50		2.35%	
其他应收款				
大同水泥集团有限公司		117,381,268.81		80.64%
大同云冈水泥实业公司		26,300.00	0.00%	0.02%
大同水泥包装制品有限公司	1,530,054.13	41,400.00	1.55%	0.03%
大同大有水泥有限公司	1,752,278.55	156,334.03	1.77%	0.11%
应付账款				
大同大有水泥有限公司		3,238,709.69		10.75%
大同云冈水泥实业公司	865,016.47	3,141,273.37	3.38%	10.43%
大同云冈水泥开发公司	726,594.47	772,978.38	2.84%	2.57%
大同市水泥集团包装制品有限公司		133,680.00		0.44%
预收账款				
大同水泥包装制品有限公司	2,438,096.94	677,576.94	12.81%	6.22%

其他应付款				
大同水泥集团有限公司	2,933,244.63	21,357,189.28	13.41%	56.68%
山西大同云水建材股份有限公司	3,000,000.00		13.71%	
大同云岗水泥实业公司	5,717,808.98	5,717,808.98	26.13%	15.18%

截至2008年12月31日止，本公司大同水泥集团有限公司附属企业三个销售部占用本公司的资金余额为16,394,012.28元，全部为经营性占用。

八、或有事项

1、根据本公司于2003年7月28日与山西大同齿轮集团有限责任公司签订的《银行贷款担保互保协议书》及2004年5月12日的担保、互保补充协议，双方互保最高额度为人民币5000万元，本公司于2004年5月12日与山西合成橡胶集团有限责任公司签订的《银行贷款担保互保协议书》双方互保最高额度为人民币6000万元。互保范围为在银行金融机构贷款所提供担保，其他非银行金融机构贷款不在此范围。截止2008年12月31日，山西大同齿轮集团有限责任公司为本公司提供人民币1027万元的贷款担保，山西合成橡胶集团有限责任公司为本公司提供人民币2068万元的贷款担保。

截止2008年12月31日本公司无对外担保。

2、如本附注十一、1所述，根据本公司与中国工商银行股份有限公司大同分公司签署的《还款免息协议书》，本公司及本公司的还款连带责任人在按协议书约定偿还所欠中国工商银行大同南郊支行全部贷款本金的前提下，一次性减免积欠贷款利息32,860,905.53元。若有一期未能按约定在还款截止日（含）前足额偿还贷款本金，则中国工商银行大同南郊支行对贷款利息的减免额度将自动取消，本公司仍应按协议约定继续偿还贷款本息，直至清偿完毕。

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

根据2008年12月15日与中国工商银行股份有限公司大同分公司签署的《还款免息协议书》约定，本公司已于2009年3月20日前偿还借款本金1000万元，该笔资金从存放于大同市人民政府国资委专用账户上支取。剩余本金2095万元应在2009年6月20日前偿还。

十一、其他重要事项

1、如本报表附注六、11所述，本公司短期借款中30,950,000.00元已逾期，相应利息已计入本年度损益。2008年12月15日，本公司与中国工商银行股份有限公司大同分公司正式签署了《还款免息协议书》，协议约定本公司及作为本公司还款连带责任人的大同市国资委于2009年6月20日（含）前分三期以包括现金、支票、本票、汇票和银行存款等在内的货币资金方式偿还工行大同南支90,950,000.00元本金；本公司在按协议书约定偿还所欠工行大同南支全部贷款本金的前提下，一次性减免积欠贷款利息

32,860,905.53元。本公司已按协议约定于2008年12月20日前偿还贷款本金60,000,000.00元,于2009年3月20日前偿还10,000,000.00元,截至报告日有逾期借款20,950,000.00元需在2009年6月20日(含)前偿还。本公司在大同市人民政府国有资产监督管理委员会暂存款将优先用于借款偿还。

2、由于现有生产线为湿法生产工艺,且设备老化严重,除尘效果差,粉尘排放超标,本公司经努力未实现全部达标治理,大同市政府根据《第29届奥运会空气质量保障措施---大同市措施》文件精神,给本公司下发了同政字[2008]038号的停产决定书,责令1-5号回转窑停止生产。本公司生产线于8月1日全面停产。

3、本公司控股股东大同水泥集团已被山西省大同中级人民法院宣告破产清算。大水集团原持有大同水泥12240万股国有法人股(占本公司总股本的58.82%),2007年12月31日,山西省高级人民法院司法技术鉴定中心委托山西晋德拍卖有限公司对大同水泥集团有限公司持有的本公司122,400,000股国有法人股进行拍卖,经过公开竞价,据(2007)晋德拍成字第205-1号《拍卖成交确认书》确认,南京美强特钢有限公司以106,248,366元的价格竞得大同水泥集团有限公司持有的本公司10240万股股权,占总股本的49.21%;据(2007)晋德拍成字第205-2号《拍卖成交确认书》确认储辉以20,751,634元的价格竞得大同水泥集团有限公司持有的本公司2000万股股权,占总股本的9.61%。2008年4月10日,公司收到山西省高级人民法院送达民事裁定书,裁定将大同水泥集团有限公司所持大同水泥股份有限公司2000万股变更登记至买受人储辉名下,占总股本的9.61%,为公司第二大股东。储辉竞拍取得的2000万股股权已于2008年10月13日办理了股权过户变更登记,山西省高级人民法院已将除拍卖佣金外的1.06亿元股权竞买款退还给南京美强。大同市国资委根据2007年12月29日与南京美强特钢有限公司签订的重组协议,向山西省高级人民法院提出对储辉所持有的2000万股股权申请保全,省高院裁定对储辉所持有的2000万有限售条件的流通股予以冻结,冻结期限自2009年3月30日到2011年3月19日。

4、根据本公司2002年与海南诚成企业集团有限公司及海南金牛膜料开发有限公司签订的关于北京东方诚成实业有限责任公司股权转让的《股权转让协议》,本公司应收海南诚成企业集团有限公司股权受让剩余款28,640,000.00元,应收海南金牛膜料开发有限公司股权受让款24,360,000.00元,在协议履行期限内,本公司未取得50%以上的股权转让款,因此,根据财政部财会字(2002)18号文之规定,本公司无法确认投资收益,故公司对北京东方诚成实业有限责任公司长期投资账面价值25,387,846.28元于2003年转入其他应收款核算。

由于上述两公司未在合同约定的期限内支付股权转让款,本公司于2003年8月22日向北京市中级人民法院第一中院提起诉讼,要求两公司归还本公司股权转让款。2004年2月9日北京市中级人民法院第一中院一审判决,判令海南诚成企业集团有限公司无条件支付剩余股权转让款,海南诚成企业集团有限公司并未在法定期限内向本公司履行判决书裁定的给付义务,本公司因此向北京市第一中级人民法院提出执行申请,鉴于海南诚成企业集团有限公司经营状况欠佳,截至2004年12月31日,本公司根据董事会决议已对海南诚成企业集团有限公司的应收股权款全额计提了坏账准备。2005年,本公司收到北京市第一中级

人民法院（2005）一中执字第 42 号《受理执行案件通知书》，2007 年内本公司未取得上述执行款项。本公司于 2007 年 11 月 22 日向大同市中级人民法院提起诉讼，要求海南金牛膜料开发有限公司支付股权受让款 2436 万元，大同市中级人民法院于 2007 年 12 月 6 日决定立案审理，并于 2007 年 12 月 6 日将（2007）同民初字第 109 号受理案件通知书送达本公司。在法院审理过程中，基于相关证据材料需进一步补充完善，经研究，公司向大同市中级人民法院提出了撤诉申请，法院经审查认为，本公司撤诉申请复合法律规定，给本公司下达了（2007）同民初字第 109 号《民事裁定书》，裁定，准许本公司撤回起诉。关于海南金牛膜料开发有限公司未能按《股权转让协议》约定向本公司履行付款义务事宜，公司将继续保持诉讼权利。

针对上述事项，本公司积极采取措施，改善公司经营状况。如上所述，现已与中国工商银行股份有限公司大同分公司签署《还款免息协议书》并已部分履行；大同市人民政府国有资产监督管理委员会、山西省国信投资（集团）公司、南京美强特钢有限公司正协商重组。本公司相信债务重组、资产重组成功后将能够维持持续经营。

十二、基本每股收益和稀释每股收益计算过程

2008 年	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属母公司的普通股 股东的净利润	-234.15%	-107.87%	-0.43	-0.43
扣除非经营性损益后 归属于公司普通股股 东的净利润	-192.37%	-88.62%	-0.35	-0.35

2007 年	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属母公司的普通股股东的 净利润	7.35%	7.61%	0.05	0.05
扣除非经营性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	-19.35%	-20.03%	-0.12	-0.12

项目	2008 年度	2007 年度
----	---------	---------

归属母公司的普通股股东的净利润	-89,703,154.85	9,407,207.82
非经常损益	-16,008,093.30	34,177,947.75
扣除非经营损益后归属于公司普通股股东的净利润	-73,695,061.55	-24,770,739.93

项目	2008 年	2007 年
期初净资产	128,012,499.93	119,369,972.10
本期净利润	-89,703,154.85	9,407,207.82
资本公积增加		-764,679.99
期末净资产	38,309,345.08	128,012,499.93
期初股本	208,080,000.00	173,400,000.00
期末股本	208,080,000.00	208,080,000.00

大同水泥股份有限公司

董事会

2009 年 4 月 27 日

副董事长