

* ST 大水
DATONG CEMENT CO.,LTD
000673

大同水泥股份有限公司 2007 年半年度报告全文



2007.08.13

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。

公司董事长王建辉先生、总经理刘刚先生、总会计师帖立国先生、计财部部长于东海先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务会计报告未经审计。

目录

第一节 公司基本情况.....	2
第二节 股本变动和主要股东持股情况.....	3
第三节 董事、监事、高级管理人员情况.....	5
第四节 管理层讨论与分析.....	5
第五节 重要事项.....	8
第六节 财务报告.....	11
第七节 备查文件.....	44

第一节 公司基本情况

一、公司简介

(一) 公司法定中文名称：大同水泥股份有限公司

公司法定英文名称：DATONG CEMENT CO.,LTD

缩写：DCC

(二) 公司法定代表人：王建辉

(三) 公司董事会秘书：刘刚 证券事务代表：陈雁峰

联系地址：山西省大同市口泉

电话：0352—5332479、5332400

传真：0352—5332623

电子信箱：lg2600@sohu.com cyf2600@sohu.com

(四) 公司注册地址：山西省大同市口泉

公司办公地址：山西省大同市矿区五法路一号

邮政编码：037001

电子信箱：dtsnzqb@126.com

(五) 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：

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

公司半年度报告备置地点：公司证券管理部

(六) 公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：*ST大水

股票代码：000673

二、主要财务数据和指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减(%)	
		调整前	调整后	调整前	调整后
总资产	391,486,070.24	380,290,873.49	380,290,873.49	2.94%	2.94%
所有者权益(或股东权益)	107,581,592.05	119,369,972.10	119,369,972.10	-9.88%	-9.88%
每股净资产	0.5170	0.6884	0.6884	-24.90%	-24.90%
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减	

		(%)			
		调整前	调整后	调整前	调整后
营业利润	-12,446,006.97	-34,526,683.36	-34,526,683.36	63.95%	63.95%
利润总额	-12,726,275.06	-34,800,558.87	-34,800,558.87	63.43%	63.43%
净利润	-12,726,275.06	-34,800,558.87	-34,800,558.87	63.43%	63.43%
扣除非经常性损益后的净利润	-12,647,797.23	-39,305,135.24	-39,305,135.24	67.82%	67.82%
基本每股收益	-0.06	-0.17	-0.17	63.43%	63.43%
稀释每股收益	-0.06	-0.17	-0.17	63.43%	63.43%
净资产收益率	-11.829%	-29.154%	-29.154%	17.325%	17.325%
经营活动产生的现金流量净额	2,868,169.07	5,080,330.44		-43.54%	
每股经营活动产生的现金流量净额	0.0138	0.0244		-43.54%	

注：扣除非经常性损益所涉及的项目及金额：罚款支出 78,477.83 元。

第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内本公司股份总数及股本结构变动情况。

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	122,411,720	70.60%	0	0	7,970	0	7,970	122,419,690	58.83%
1、国家持股									
2、国有法人持有股	122,400,000	70.59%	0	0	0	0	0	122,400,000	58.82%
3、其他内资持股	11,720	0.01%			7,970		7,970	19,690	0.01%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股(高管人员持股)	11,720	0.01%			7,970		7,970	19,690	0.01%
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	50,988,280	29.4%	0	0	34,672,030	0	34,672,030	85,660,310	41.17%
1、人民币普通股	50,988,280	29.4%	0	0	34,672,030	0	34,672,030	85,660,310	41.17%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	173,400,000	100%	0	0	34,680,000	0	34,680,000	208,080,000	100%

二、截止报告期末，公司股东数量和持股情况：

单位：股

股东总数		18477			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
大同水泥集团有限公司	国有股东	58.82%	122,400,000	122,400,000	122,400,000
朱帮凤	其他	0.576%	1,198,628	0	未知
杨跃辉	其他	0.419%	871,150	0	未知
林俊焯	其他	0.370%	769,398	0	未知
王成涛	其他	0.224%	466,000	0	未知
郝岩红	其他	0.222%	461,436	0	未知
张 淼	其他	0.217%	451,836	0	未知
上海瑞万物资有限公司	其他	0.192%	400,000	0	未知
杨旭村	其他	0.168%	350,413	0	未知
邓陕云	其他	0.162%	337,200	0	未知
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		
朱帮凤	1,198,628		人民币普通股		
杨跃辉	871,150		人民币普通股		
林俊焯	769,398		人民币普通股		
王成涛	466,000		人民币普通股		
郝岩红	461,436		人民币普通股		
张 淼	451,836		人民币普通股		
上海瑞万物资有限公司	400,000		人民币普通股		
杨旭村	350,413		人民币普通股		
邓陕云	337,200		人民币普通股		
田介成	327,200		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。				

三、持有本公司5%以上股份的股东为：大同水泥集团有限公司。报告期内其持股数量未发生变动，仍为12240万股，其性质为国有法人股。该股份因大同水泥集团有限公司与建设银行山西大同南郊支行借款合同纠纷，被法院依法冻结，期限至2007年11月16日止。

前十名股东中大同水泥集团所持股份为有限售条件股份，截止目前该股份仍处于限售期，具体可上市交易情况如下：

单位：股

时间	限售期满新增可	有限售条件股	无限售条件股	说明
----	---------	--------	--------	----

	上市交易股份数量	份数量余额	份数量余额	
2008-02-15	10,404,000	112,015,690	96,064,310	有限售条件股份包括高管股份19690股
2009-02-15	10,404,000	101,611,690	106,468,310	有限售条件股份包括高管股份19690股
2010-02-15	101,592,000	19,690	208,060,310	有限售条件股份包括高管股份19690股

四、本报告期内公司控股股东或实际控制人未发生变化。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、本报告期内，公司采取“以资本公积金向流通股东转增股本，转增比例为每10股转增6.8股”的方案，实施完成了股权分置改革。持有公司股份的董事、监事、高级管理人员因公司实施股权分置改革，其所持公司股份发生变动。

所有持有公司股份的董事、监事、高级管理人员所持公司股份变动情况如下（单位：股）：

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
麻向阳	副董事长	5100	3468	0	8568	股权分置改革转增
帖立国	董事、副总经理、总会计师	1360	925	0	2285	股权分置改革转增
侯智高	监事会副主席	4760	3237	0	7997	股权分置改革转增
刁润华	副总经理	500	340	0	840	股权分置改革转增

二、报告期内公司无新聘及解聘董事、监事、高级管理人员情况。

第四节 董事会报告

本报告期，由于受公司主要生产线因环保治理被停产整顿的影响，致使公司产量下降、生产经营成本增加，生产运营整体较为艰难，继续发生亏损。本期公司共生产水泥 271966 吨，较上年同期下降 7.1%；销售水泥 268788.05 吨，较上年同期增加 0.39%。公司实现营业收入 60,713,955.49 元，较上年同期增加 18.81%；实现营业利润-12,446,006.97 元，较上年同期增加 63.95%。

一、报告期公司经营情况、经营成果及财务状况分析

报告期内公司主营业务范围没有发生变化，主业仍为硅酸盐水泥及熟

料的生产及销售。

(一) 主营业务分行业、产品情况表

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减(%)
水泥制造业	53,222,165.33	54,437,413.58	-2.28	5.37%	-1.52%	增加 7.16 个百分点
产品类别						
水泥	53,222,165.33	54,437,413.58	-2.28	11.63%	4.30%	增加 7.19 个百分点
熟料	0	0	0	-	-	-

其中 :报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 12,979,290.22 元。

(二) 主营业务分地区情况

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减
北京地区	28,269.23	-97.33%
内蒙地区	9,754,455.13	-8.46%
太原地区	400,170.94	1560.28%
大同地区	43,039,270.03	11.01%

(三) 报告期内利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力较前一报告期没有发生重大变化。

(四) 经营中的问题与困难主要为：1、公司主要生产设备由于连续运转历史时间较长，老化现象严重，公司非正常停车现象时有发生，连续运转率下降，同时因现有生产线属于湿法生产工艺，在能耗、除尘方面控制难度很大，本期因粉尘排放超标已被当地环保部门要求进行整顿治理，极大地影响了公司产量、质量的提升和生产环节成本的控制。2、公司持续性的资金短缺未能缓解，一方面制约了公司对老化、缺损设备的更新改造以及无法满足日常生产、维护所需材料的供应，另一方面使财务负担沉重，给公司日常生产经营带来相当压力。

二、报告期公司投资情况

(一) 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。

(二) 本报告期内公司没有重大非募股资金投资项目。

三、公司本期财务报告未经审计。

公司上年度(2006年度)报告中的财务报告被注册会计师出具了带有强调事项的审计报告, 审计意见涉及事项报告期解决情况为:

1、2006年度审计报告强调指出: 截至2006年12月31日, 公司欠缴税费55,557,501.26元。公司存在欠缴税费事项, 主要是由于公司资金一直较为紧缺而欠缴增值税。关于欠缴税费问题, 报告期公司正在积极想办法解决。

2、2006年度审计报告强调指出: 公司短期借款93,950,000.00元已逾期, 应付利息6,446,619.10元尚未偿还事项。上述短期借款主要是2004、2005年度公司为保证日常生产经营需要, 向银行申请的流动资金贷款。同样因公司资金紧缺, 未能期限内偿还。

针对上述事项, 报告期本公司正在积极与中国工商银行大同市南郊区支行及其他金融机构进行沟通, 与新的担保方正在进行磋商, 以期取得新的担保获得贷款展期, 同时拟以公司土地使用权和部分固定资产向银行抵押取得借款, 偿还公司到期债务。

3、2006年度审计报告强调指出: 公司应收海南金牛膜料开发有限公司股权转让款纠纷一案, 重新取证工作未取得实质性进展, 上述款项的回收存在重大不确定性。

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项, 公司于2003年8月22日就已向北京市第一中级人民法院对上述两公司提起诉讼。

但在海南金牛膜料开发有限公司诉讼案件的办理过程中, 公司聘请的律师认为尚需进一步收集补充证据, 经研究, 公司向北京市中级人民法院第一中院提出撤诉申请, 法院经审查认为, 本公司申请撤诉符合法律的规定, 并于2004年12月20日下达(2003)一中民初字第9597号《民事裁定书》, 准许本公司撤回起诉。鉴于其收回的不确定性, 截至2004年12月31日, 根据本公司董事会决议已对其按应收股权款的50%计提了坏账准备。

在本公司经法院裁定撤回起诉后, 公司一直在积极收集相关证据, 以再行起诉。本报告期, 此案件仍处于再次取证阶段, 同时由于人员变动等原因, 尚未取

得重大进展。对此公司董事会将继续加大工作力度，力争早日结案。

第五节 重要事项

一、报告期公司治理情况

公司自成立以来，一直严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律、法规要求，不断完善公司法人治理结构，公司制定了相关内部管理和控制制度，在努力做到依法规范运作的基础上，积极改进存在的问题，使公司治理状况日臻完善。

本期，根据中国证监会《开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》和深圳证券交易所《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》的要求，公司积极开展了公司治理专项自查及整改活动，截止本报告披露日止，此项工作正在进行中，公司将按要求在规定期限内完成并及时披露。

二、报告期内，公司无以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的情况。公司本期未提出利润分配预案、公积金转增股本预案。也不存在股权激励事项。

三、公司有关重大诉讼、仲裁事项

1、本报告期内公司发生的重大诉讼、仲裁事项。

本报告期，因公司未能按期偿还中国工商银行大同市南郊支行三笔合计 5340 万元借款，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。

上述诉讼事项公司已于 2007 年 3 月 14 日在《中国证券报》、巨潮资讯网上进行了公告。在本期末至本报告披露日期间，公司接到大同市中级人民法院通知，上述诉讼事项将分别于 2007 年 8 月 22、23、9 月 12 日开庭审理，公司将会依据审理判决情况及时认真披露。

2、以前期间发生的重大诉讼事项已在 2006 年度报告中详细披露，截止本报告期其进展情况与 2006 年度报告中所述情况一致。

四、公司无在报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大收购、出售及企业合并事项。

但以往年度，公司存在控股股东非经营性占用资金情形，公司在 2006 年及本报告期按照相关政策要求，通过以资抵债等方式解决了占用资金问题，具体为：经公司于 2006 年 11 月 13 日召开的四届董事会六次会议和于 2006 年 12 月 14 日召开

的2006年度第三次临时股东大会审议通过，控股股东以部分土地使用权及与本公司生产经营相关的辅助生产设施固定资产，按经评估的价值总计178,900,370元抵偿了占用本公司的部分资金。另经公司于2006年12月28日召开的四届董事会七次会议和于2007年3月2日召开的2007年度第二次临时股东大会审议通过，控股股东以石灰石采矿权按经评估的价值6,915.31万元等额抵偿了占用本公司的全部剩余资金。由于控股股东用以抵债的土地使用权、采矿权等资产过户程序较为繁杂，目前该部分抵债资产权属证明变更、过户手续还未完成，公司正积极协助、促进控股股东尽快实施。

五、报告期公司发生的重大关联交易

(一) 与公司日常经营相关的重大关联交易事项

关联交易方	交易内容	交易金额(元)	定价原则	占同类交易金额的比例
大同大有水泥有限公司	销售石灰石	6,788,700.00	市场价	100%
大同水泥包装制品有限公司	购进包装袋	4,449,693.16	市场价	100%
大同水泥集团有限公司	销售水泥	2,963,341.03	市场价	5.57%
	购进辅助材料	4,237,039.99	市场价	76.55%
	提供后勤综合服务	571,954.14	协议价	100%
	出租商标使用权	343,410.00	评估价	100%

(二) 公司与关联方非经营性关联债权债务往来

单位：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
大同水泥包装制品有限公司	0	0	0	680,320
合计	0	0	0	680,320

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

六、报告期公司重大合同及履行情况。

(一) 公司无报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

(二) 公司对外担保情况。

本报告期公司无对外担保事项。

至本期末存在的担保事项：2002年4月9日，公司为太原重工股份有限公司大同

齿轮分公司提供1950万元贷款担保，此笔贷款合同期限为2001年11月9日至2007年10月28日。2005年该公司偿还650万元，公司为其实际担保额相应缩减为1300万元。

截止到本报告期末，公司累计对外担保总额为1300万元。

(三)公司无报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资金管理事项。

七、公司或持有公司股份5%以上(含5%)的股东没有在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项。

八、公司2007年半年度财务报告未经审计。不存在更换会计师事务所情形。

九、公司、公司董事、监事、高级管理人员、公司控股股东在报告期内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、通报批评、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、公司无证券投资和持有其他上市公司、非上市金融企业、拟上市公司股权的情况。

十一、公司接待调研及采访等相关情况

报告期内，公司始终坚持本着公开、公平、公正的原则，按照公司制定的《投资者关系管理制度》，努力做好与投资者沟通工作，主要通过对外联系电话接受各类投资者的咨询，交流过程中，公司严格按照《深交所上市公司公平信息披露指引》规定，未发生私下、提前或选择性地向特定对象单独披露、透露公司非公开重大信息的情形。

第六节 财务报告（未经审计）

一、会计报表

资产负债表

2007年06月30日

编制单位：大同水泥股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	1	3,890,598.21	1,285,969.81
交易性金融资产	2		
应收票据	3	70,000.00	
应收股利	4		
应收账款	5	118,723,838.82	140,885,625.61
其他应收款	6	14,676,762.43	42,362,404.12
预付款项	7	15,144,439.66	20,614,004.73
存 货	8	64,108,342.80	46,294,810.31
一年内到期的非流动资产	9		
其他流动资产	10	746,625.65	2,171,881.62
流动资产合计	11	217,360,607.57	253,614,696.20
非流动资产：	12		
可供出售金融资产	13		
长期应收款	14		
长期股权投资	15		
投资性房地产	16		
固定资产	17	30,187,404.09	31,380,685.09
在建工程	18	85,549.59	85,549.59
工程物资	19		
固定资产清理	20		
无形资产	21	143,852,508.99	95,209,942.61
长期待摊费用	22		
递延所得税资产	23		
其他非流动资产	24		
非流动资产合计	25	174,125,462.67	126,676,177.29
资产总计	26	391,486,070.24	380,290,873.49

企业负责人：

 总会计师：

 会计机构负责人：

 制表人：

资产负债表（续表）

2007年06月30日

编制单位：大同水泥股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款	27	103,450,000.00	103,450,000.00
交易性金融负债	28		
应付票据	29		
应付账款	30	57,614,216.55	48,402,738.95
预收款项	31	14,865,111.79	24,636,221.40
应付职工薪酬	32	4,848,890.30	5,116,812.39
应付股利	33		
应交税费	34	53,736,883.59	52,262,071.90
应付利息	35		
其他应付款	36	49,389,375.96	27,053,056.75
一年内到期的非流动负债	37		
其他流动负债	38		
流动负债合计	39	283,904,478.19	260,920,901.39
非流动负债：			
长期借款	40		
应付债券	41		
长期应付款	42		
专项应付款	43		
预计负债	44		
递延所得税负债	45		
其他非流动负债	46		
非流动负债合计	47		
负债合计	48	283,904,478.19	260,920,901.39
股东权益：			
股本(实收资本)	49	208,080,000.00	173,400,000.00
资本公积	50	3,590,449.26	37,332,554.25
减：库存股			
盈余公积	51	24,695,629.51	24,695,629.51
未分配利润	52	-128,784,486.72	-116,058,211.66
股东权益合计	53	107,581,592.05	119,369,972.10
负债和股东权益总计	54	391,486,070.24	380,290,873.49

单位负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

制表人：

利润表

编制单位：大同水泥股份有限公司

2007年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	60,713,955.49	51,101,932.41
减：营业成本	2	54,437,413.58	55,697,278.65
营业税金及附加	3	35,057.21	237,363.33
销售费用	4	2,118,400.86	2,436,157.85
管理费用	5	8,509,996.86	5,536,598.97
财务费用	6	5,249,924.74	3,864,809.76
资产减值损失	7	2,809,169.21	17,856,407.21
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	8		
投资收益（损失以“—”号填列）	9		
其中：对联营企业和合营企业投资收益	10		
二、营业利润（亏损“—”表示）	11	-12,446,006.97	-34,526,683.36
加：营业外收入	12		
减：营业外支出	13	280,268.09	273,875.51
其中：非流动资产处置净损失	14		
三、利润总额（亏损总额以“—”表示）	15	-12,726,275.06	-34,800,558.87
减：所得税费用	16		
四、净利润（净亏损“—”表示）	17	-12,726,275.06	-34,800,558.87
归属于母公司所持有的净利润	18	-12,726,275.06	-34,800,558.87
少数股东损益	19		
五、每股收益	20		
（一）基本每股收益	21	-0.06	-0.17
（二）稀释每股收益	22		

补充资料

项 目	本年累计数	上年实际数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

单位负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

制表人：

现金流量表

编制单位：大同水泥股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	53,964,253.04	39,064,445.47
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	4	4,560.44	408.02
经营活动现金流入小计	5	53,968,813.48	39,064,853.49
购买商品、接收劳务所支付的现金	6	38,942,056.25	24,211,554.78
支付给职工以及为职工支付的现金	7	6,601,577.51	5,733,827.78
支付的各项税费	8	1,142,510.13	359,103.95
支付的其它与经营活动有关的现金	9	4,414,500.52	3,680,036.54
经营活动现金流出小计	10	51,100,644.41	33,984,523.05
经营活动产生的现金流量净额	11	2,868,169.07	5,080,330.44
二、投资活动产生的现金流量	12		
收回投资所收到的现金	13		
取得投资收益所收到的现金	14		
处置固定资产、无形资产和其它长期资产收回现金净额	15		
收到的其它与投资活动有关的现金	16		
投资活动现金流入小计	17		
购建固定资产、无形资产和其它长期资产支付现金	18	30,770.00	1,769,552.71
投资所支付的现金	19		
取得子公司及其他营业单位所支付的现金	20		
支付的其他与投资活动有关的现金	21		
投资活动现金流出小计	22	30,770.00	1,769,552.71
投资活动产生的现金流量净额	23	-30,770.00	-1,769,552.71
三、筹资活动产生的现金流量	24		
吸收投资所收到的现金	25		
借款所收到的现金	26		
收到的其他与筹资活动有关的现金	27		
筹资活动现金流入小计	28		
偿还债务所支付的现金	29	198,090.68	1,663,972.38
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	30		
支付的其他与筹资活动有关的现金	31	34,679.99	
筹资活动现金流出小计	32	232,770.67	1,663,972.38
筹资活动产生的现金流量净额	33	-232,770.67	-1,663,972.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	34		
五、现金及现金等价物净增加额	35	2,604,628.40	1,646,805.35
加：期初现金及现金等价物余额	36	1,285,969.81	252,723.88
六、期末现金及现金等价物余额	37	3,890,598.21	1,899,529.23

单位负责人：

 总会计师：

 会计机构负责人：

 制表人：

现金流量表（续）

编制单位：大同水泥股份有限公司

2007年1-6月

单位：人民币元

补充资料	行次	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量	38		
净利润	39	-12,726,275.06	-34,800,558.87
加：资产减值准备	40	2,809,169.21	17,856,407.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41	2,196,626.00	719,235.00
无形资产摊销	42	1,245,179.60	
长期待摊费用摊销	43		
处置固定资产、无形资产及其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	44		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	45		
财务费用（收益以“-”号填列）	46	198,090.68	1,663,972.38
投资损失（收益以“-”号填列）	47		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	48		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	49		
存货的减少（增加以“-”号填列）	50	-18,266,055.17	-10,850,122.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	51	4,427,857.01	-4,601,566.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52	22,983,576.80	35,092,963.82
其他	53		
经营活动产生的现金流量净额	54	2,868,169.07	5,080,330.44
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	55		
债务转为资本	56		
一年内到期的可转换公司债券	57		
融资租入固定资产	58		
3、现金及现金等价物净增加情况	59		
现金的期末余额	60	3,890,598.21	1,899,529.23
减：现金的期初余额	61	1,285,969.81	252,723.88
加：现金等价物的期末余额	62		
减：现金等价物的期初余额	63		
现金及现金等价物净增加额	64	2,604,628.40	1,646,805.35

企业负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

制表人：

所有者权益变动表（一）

2007 年 1-6 月

编制单位:大同水泥股份有限公司

单位:元

项目	本期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	173400000.00	37332554.25		24695629.51	-116058211.66	119369972.10
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	173400000.00	37332554.25		24695629.51	-116058211.66	119369972.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	34680000.00	-33742104.99			-12726275.06	-11788380.05
（一）净利润					-12726275.06	-12726275.06
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		937895.01				937895.01
1、可供出售金融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、与计入所有者权益相关的所得税影响						
4、其他		937895.01				937895.01
上述（一）和（二）小计		937895.01				-11788380.05
（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	34680000.00	-34680000.00				0
1、资本公积转增股本	34680000.00	-34680000.00				0
2、盈余公积转增股本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本年年末余额	208000000.00	3590449.26		24695629.51	-128784486.72	107581592.05

企业负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

制表人：

所有者权益变动表（二）

2007 年 1-6 月

编制单位:大同水泥股份有限公司

单位:元

项目	上期金额					
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	173400000.00	37332554.25		24695629.51	-68740080.22	166688103.54
加:会计政策变更						
前期差错更正					-3832863.64	-3832863.64
二、本年年初余额	173400000.00	37332554.25		24695629.51	-72572943.86	162855239.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”填列)					-34800558.87	-34800558.87
(一)净利润					-34800558.87	-34800558.87
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						
1、可供出售金融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、与计入所有者权益相关的所得税影响						
4、其他						
上述(一)和(二)小计					-34800558.87	-34800558.87
(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、资本公积转增股本						
2、盈余公积转增股本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本年年末余额	173400000.00	37332554.25		24695629.51	-107373502.73	128054681.03

企业负责人:

总会计师:

会计机构负责人:

制表人:

大同水泥股份有限公司

会计报表附注

二零零七年半年度

一、公司概况

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(原山西云冈水泥集团有限公司)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。注册资本:208,080,000.00 元,其中:国有法人股 122,400,000.00 元;社会公众股(A 股)85,680,000.00 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。

本公司主要从事硅酸盐水泥及水泥熟料的生产及销售,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#低热矿渣硅酸盐水泥(早强型)、低碱水泥、复合水泥、道路水泥及水泥熟料。

二、重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

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、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础,各项财产物资按取得时的实际成本计价。其后,各项财产如果发生减值,按财政部的有关规定计提相应的减值准备。

5、现金等价物的确定标准

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。

6、金融资产和金融负债的核算方法

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产包括交易性金融资产、指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款、应收帐款、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融工具确认依据和计量方法

、当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其中一部分。

本公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

- a、持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；
- b、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该项权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；
- c、对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，

使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对负债进行后续计量，但下列情况除外：

- a、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；
- b、因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；
- c、与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

d、不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务预算担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

(a) 按照或有事项准则确定的金额；

(b) 初始确认金额扣除按照收入确认准则确定的累计摊销后的余额。

本公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

b、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

(3) 金融资产、金融负债的公允价值的确定存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃起市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机

构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易额的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 金融资产的减值准备

期末，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面

价值部分计提减值准备，计入当期损益。

金融资产转移的确认与计量

(1) 金融资产转移的确认：企业下列情况下将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

企业以不附追索权方式出售金融资产；

金融资产部分转移的计量：金融资产部分转移，应将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额的差额计入当期损益。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行了分摊后确定。

7、坏账核算方法

本公司对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等,根据本公司董事会的批准作为坏账损失。

坏账损失采用备抵法核算。决算日,本公司对各项应收款项(包括应收账款和其他应收款),根据本公司以往的经验,债务单位的实际财务状况和现金流量以及其他相关情况,按账龄分析法合理地估计坏账准备并计入当年度损益类账项。

坏账准备计提的比例列示如下：

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%

根据本公司四届二次董事会通过的“关于调整应收款项坏账准备会计估计变更及对利润影响的报告”的决议，公司对控股股东应收款采用个别认定法按照期末余额的 40% 计提坏账准备。

8、存货核算方法

存货包括原材料、燃料、包装物、自制半成品、产成品、低值易耗品。

存货采用实际成本核算，领用与发出时采用加权平均法计价。

低值易耗品于领用时采用一次摊销法核算。

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度损益类账项。

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。

9、长期投资核算方法

本公司的长期股权投资采用下列会计处理方法：

本公司拥有被投资公司权益性资本不足 20%时,以成本法核算；拥有被投资公司 20%至 50%权益性资本时,以权益法核算；直接或间接拥有被投资公司 50%以上权益性资本,以及拥有被投资公司 20%至 50%权益性资本,但本公司对其实质上拥有控制权时,采用权益法核算并对会计报表予以合并。

决算日,本公司对被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致长期股权投资可收回金额低于其账面价值,并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时,按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。预计的长期投资减值损失计入当年度损益类账项。

10、固定资产计价和折旧方法

固定资产是指使用期限在一年以上的生产经营用实物资产以及使用期限在两年以上,单位价值在 2,000.00 人民币元以上的非生产经营用主要设备的物品。

固定资产以实际成本计价。

固定资产折旧采用直线法平均计算,并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限和估计残值(原价的 4%),确定其折旧率如下：

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

决算日,固定资产按账面价值与可收回金额孰低法计价。固定资产减值准备系按单个固定资产由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因,导致产生可收回金额低于账面价值的差额提取,预计的固定资产减值准备计入当年度损益类账项。

11、 在建工程核算方法

在建工程以实际成本计价。与购建在建工程直接相关的借款利息支出和外币折算差额,在该项资产交付使用或完工之前,计入该项资产的成本。在建工程于实际交付使用时转作固定资产。

决算日,对存在下列一项或若干项情况的在建工程,计提在建工程减值准备:

- (1) 因客观事实已经出现,经公司总经理办公会议批准的已停建、缓建 2 年以上的在建工程;
- (2) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程;
- (3) 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效益具有很大的不确定性;
- (4) 其他证明在建工程已经发生减值的情形。

预计的在建工程损失计入当年度损益类账项。

12、 借款费用的会计处理方法

为专项用于购建固定资产而发生的借款费用,在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的予以资本化,计入所建造固定资产的成本;在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的,直接计入当年度损益类账项。

属于流动负债性质的借款费用或者虽然属于长期借款性质,但不是用于购建固定资产的借款费用,以及为投资而发生的借款费用,均于发生时直接计入当年度损益类账项。

筹建期间发生的借款费用,先在长期待摊费用中归集,待开始生产经营当月起一次计入开始生

产经营当月的损益类账项。

13、收入确认原则

销售商品的收入，应在下列条件均能满足时予以确认：

- (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，也没有对已售出的商品实施控制；
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

14、职工薪酬

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

15、股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

16、政府补助

政府补助，是指企业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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，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，如果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；如果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。已确认的政府补助需要返还的，

如果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；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

17、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。长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的计提依据、确定方法：

(1) 本公司在资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

资产的市价当期大幅下跌，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。

企业经营所处的经济、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。

市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如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）预计金额等。

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额应当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，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据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确定。不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。资产的市场价格通常应当根据资产的买方出价确定。在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，当以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以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的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在

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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、

使用寿命和折现率等因素。

(3) 可收回金额的计量结果表明，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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 表明一项资产可能发生减值的，一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

18、递延所得税资产的确认依据

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

该项交易不是企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

(2) 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(4) 资产负债表日，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时，减记的金额转回。

19、所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

企业合并；

直接在所有者权益中确认的交易或事项。

20、合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”

项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(3) 子公司会计政策

控股子公司执行的会计政策与本公司一致。

三、税项

本公司应纳税项列示如下：

税 种	计税依据	税率(%)
企业所得税	应纳税所得额	33
增 值 税 *	产品销售收入	17
增 值 税	其它业务收入	17
城 建 税	应纳增值税	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。

土地使用税	土地使用面积	单位使用面积为 1 元。
资源税	石灰石产量	每吨 2.5 元。
教育费附加	应纳增值税	3
价格调控基金 **	应纳增值税	1.5
散装基金 ***	按照袋装水泥每吨 2 元计缴	

根据省国税局晋国税函[2003]73号《山西省国家税务局关于太原市狮头水泥股份有限公司等12户新办资源综合利用企业增值税问题的退还》的文件精神，本公司生产销售的32.5等级复合硅酸盐水泥符合晋财法(2002)1号和财税字(1996)20号文件规定的资源综合利用产品，经大同市国税征收二分局免字(2003)第001号给予免征的增值税(即征即退)。

经大同市地税局同地税税二发(2004)25号文批准，对32.5#复合硅酸盐水泥实现的所得税给予5年的免征优惠照顾，免税期限从2002年1月1日至2007年12月31日。

**“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。

四、会计报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金明细项目列示如下：

项 目	2007.06.31	2006.12.31
库存现金	1,021,297.47	150,003.67
银行存款	2,869,300.74	1,135,966.14
合 计	3,890,598.21	1,285,969.81

2、应收票据

项 目	2007.06.31	2006.12.31
银行承兑汇票	70,000.00	

3、应收账款

(1) 本公司应收账款账龄分析列示如下：

账龄	2007.06.30				2006.12.31			
	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	19,158,404.83	10.57%	2,311,556.13	5%	65,023,359.65	32.33	6,148,927.79	5%
1-2年	28,732,559.9	15.86%	3,208,449.46	7%	5,053,762.16	2.51	571,473.92	7%
2-3年	54,194,600.61	29.90%	8,942,524.78	10%	56,506,066.36	28.10	9,173,671.35	10%
3-4年	36,680,762.78	20.24%	11,004,228.83	30%	36,780,762.78	18.29	11,034,228.83	30%
4-5年	4,810,469.37	2.65%	2,339,261.79	50%	3,043,936.99	1.51	1,516,957.65	50%
5年以上	37,638,941.85	20.78%	34,685,879.53	100%	34,707,999.36	17.26	31,785,002.15	100%
合计	181,215,739.34		62,491,900.52		201,115,887.30	100.00	60,230,261.69	

(2) 应收账款前五名金额合计为 61,816,082.44 元，占应收账款全部金额的 34.11%。

(3) 本公司期末应收账款中应收本公司控股股东大同水泥集团有限公司款项为 24,820,368.38 元比年初 25,604,362.33 元减少 783,993.85 元。

(4) 根据本公司四届二次董事会决议，本公司对应收控股股东应收账款采用个别认定按照期末余额的 40% 计提了坏账准备 9,928,147.35 元。

(5) 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五 (三)。

4、其他应收款

(1) 本公司其他应收款账龄分析列示如下：

账龄	2007.06.30				2006.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提	金额	比例(%)	坏账准备	计提
1年以内	1,864,549.49	6.64	93,227.47	5%	48,719,519.50	65.02	19,293,160.74	5%
1-2年	16,647.00	0.06	1,165.29	7%	784,312.00	1.05	54,901.84	7%
2-3年	766,647.00	2.73	76,664.70	10%	16,647.00	0.02	1,664.70	10%
3-4年	16,647.00	0.06	4,994.10	30%	25,404,493.28	33.90	13,212,840.38	30%
4-5年	25,404,493.28	90.48	13,216,169.78	50%				50%
5年以上	8,683.50	0.03	8,683.5	100%	8,683.50	0.01	8,683.50	100%
合计	28,077,667.27		13,400,904.84		74,933,655.28	100.00	32,571,251.16	

(2) 本公司其他应收款主要明细项目列示如下：

单位名称	2007.06.30	占其他应收款总额的 比例	欠款 时间	欠款原因
东方诚成应收股权转让款	25,387,846.28	90.42%	5年以内	股权转让款
备用金	1,854,508.49	6.50%	1年以内	备用金
大同市第二运输公司	750,000.00	2.67%	3年以内	往来款
大同市同水经销公司	76,576.20	0.27%	5年以内	往来款
马钢厂	4,200.00	0.02%	5年以上	往来款

**本公司期末其他应收账款中应收本公司控股股东大同水泥集团有限公司款项为0.00元较年初48,163,385.05元减少48,163,385.05元,系集团公司以其采矿权抵清欠款。

(3)鉴于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股权转让款其收回的不确定性,本公司按照个别认定法,对其按50%计提了坏账准备,金额为13,207,846.28元。

(4) 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五(三)。

5、 存货及存货跌价准备

存货及存货跌价准备明细项目列示如下：

	2007.06.30			2006.12.31		
	金 额	存货跌价准备	存货净额	金 额	存货跌价准备	1
原材料	24,951,237.01	219,896.03	24,731,340.98	5,243,786.99	85,846.91	5,157,940.08
燃 料				14,093,325.85		14,093,325.85
包装物				747,433.57		747,433.57
自制半成品	7,847,869.28	3,937.58	7,843,931.70	9,932,763.75	3,937.58	9,928,826.17
库存商品	31,540,849.76	318,473.56	31,222,376.20	16,056,590.72		16,056,590.72
委托加工材料	310,693.92		310,693.92	310,693.92		310,693.92
合 计	64,650,649.97	542,307.17	64,108,342.80	46,384,594.80	89,784.49	46,294,810.31

存货跌价准备系按二零零七年六月三十日存货账面成本高于可变现净值的差额提取。

6、 其他流动资产

其他流动资产明细项目列示如下：

	2006.12.31	本年增加	本年摊销	2007.06.30
采暖费	110,256.25	0	110,256.25	0
耐火砖	1,921,004.08	450,919.01	2,358,188.98	13,734.11
待抵扣进项税	140,621.29	871,380.18	615,394.06	396,607.41
机电铸钢厂	0	336,284.13		336,284.13
合 计	2,171,881.62	1,658,583.32	3,083,839.29	746,625.65

7、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产原价及其累计折旧的增减变动明细项目列示如下：

	2006.12.31	本年增加	本年减少	2007.06.30
固定资产原价：				

房屋及建筑物	40,888,457.39			40,888,457.39
机械设备	70,864,874.06	21,110.00		70,885,984.06
工业炉窑	58,012,491.41			58,012,491.41
运输设备	2,579,145.00			2,579,145.00
电子通讯设备	473,135.00	9,660.00		482,795.00
合计	<u>172,818,102.86</u>	<u>30,770.00</u>		<u>172,848,872.86</u>
累计折旧：				
房屋及建筑物	27,789,361.62	338,822.00		28,128,183.62
机械设备	57,970,894.95	619,085.00		58,589,979.95
工业炉窑	53,962,958.04	183,804.00		54,146,762.04
运输设备	1,172,350.50	75,347.00		1,247,697.50
电子通讯设备	423,661.41	6,993.00		430,654.41
合计	<u>141,319,226.52</u>	<u>1,224,051.00</u>		<u>142,543,277.52</u>
固定资产净值	<u>31,498,876.34</u>			<u>30,305,595.34</u>

(2) 已提足折旧继续使用的固定资产明细如下：

设备名称	原值	累计折旧	净值
生产用房屋及建筑物	22,742,192.02	20,898,626.45	867,554.57
机械设备	59,546,074.38	56,343,880.59	2,084,640.79
工业炉窑	53,801,785.00	51,558,707.57	2,243,077.43
运输设备	1,013,800.00	873,746.82	36,253.18
电子通讯设备	417,109.00	392,244.96	15,204.04
合 计	<u>137,520,960.40</u>	<u>130,067,206.39</u>	<u>5,246,730.01</u>

(3) 固定资产减值准备明细项目列示如下：

	2007.06.30		
	固定资产净值,	固定资产减值准备	固定资产净额
房屋及建筑物	12,760,273.77		12,760,273.77
机械设备	12,296,004.11		12,296,004.11
工业炉窑	3,865,729.37		3,865,729.37
运输设备	1,331,447.50	103,158.90	1,228,288.60
电子通讯设备	52,140.59	15,032.35	37,108.24
矿山房屋及设备			
合 计	<u>30,305,595.34</u>	<u>118,191.25</u>	<u>30,187,404.09</u>

8、 在建工程

在建工程明细项目列示如下：

1) 在建工程明细项目如下：

工程名称	2006.12.31	本年增加	本年转入 固定资产	其它减少	2007.6.30	资金来源	完工 程度
2000吨项目	4,860,038.94	9,356.00		9,356.00	4860038.94	自筹	前期
制成7#水泥烘干机改造	201,713.00				201,713.00	自筹	前期
2#窑尾送灰系统改造	60,991.52				60,991.52	自筹	前期
煤磨收尘器	24,558.07				24,558.07	自筹	前期
合 计	5,147,301.53	9,356.00		9,356.00	5,147,301.53	自筹	前期

(2)二 七年六月三十日在建工程减值准备余额为 5,061,751.94 元，明细列示如下：

工程名称	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.06.30
2000T 项目	4,860,038.94			4,860,038.94
7#磨烘干机技改工程	201,713.00			201,713.00

9、无形资产

项目	原始价值	期初数	本期增加	本期摊 销	累计摊销	期末数	剩余摊销 (年)
土地使用权1	95,382,755.95			1,036,880.04	1,209,693.38	94,173,062.57	
采矿权	49,887,745.98		49,887,745.98	208,299.56	208,299.56	49,679,446.42	
合计	1145,270,501.9		49,887,745.98	1,245,179.6	1,417,992.94	143,852,508.99	

10、短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	2007.06.30		2006.12.31	
	金 额	年利率%	金 额	年利率%
抵押借款*	40,550,000.00	6.696	40,550,000.00	6.696
担保借款*	62,900,000.00	5.58-6.372	62,900,000.00	5.58-6.372
合 计	103,450,000.00		103,450,000.00	

* 本公司用固定资产抵押取得的借款为40,550,000.00元。

** 山西大同齿轮集团有限责任公司为本公司提供人民币37,900,000.00元的贷款担保，其中9,500,000.00元是与大同水泥集团有限公司共同担保；16,000,000.00元是与山西合成橡胶集团有限责任公司共同担保；山西合成橡胶集团有限责任公司为本公司提供人民币41,000,000.00元的贷款担保，其中16,000,000.00元是与山西大同齿轮集团有限责任公司共同担保。

截止2007年6月30日，本公司下列短期借款已经逾期：

贷款机构	本金	期限	备注
中国工商银行大同市南郊区支行	10,000,000.00	2004.06.24-2005.05.25	担保
中国工商银行大同市南郊区支行	3,500,000.00	2004.06.22-2005.06.20	担保
中国工商银行大同市南郊区支行	10,000,000.00	2004.06.25-2005.05.26	担保
中国工商银行大同市南郊区支行	2,000,000.00	2004.06.23-2005.05.24	担保
中国工商银行大同市南郊区支行	3,000,000.00	2004.06.28-2005.05.17	担保

中国工商银行大同市南郊区支行	14,000,000.00	2004.09.03-2005.09.01	担保
中国工商银行大同市南郊区支行	2,000,000.00	2004.09.07-2005.09.01	担保
中国工商银行大同市南郊区支行	5,000,000.00	2004.12.16-2005.12.15	担保
中国工商银行大同市南郊区支行	3,900,000.00	2004.12.20-2005.12.15	担保
中国工商银行大同市南郊区支行	3,800,000.00	2005.8.25-2006.8.24	抵押
中国工商银行大同市南郊区支行	4,750,000.00	2005.8.22-2006.7.27	抵押
中国工商银行大同市南郊区支行	8,000,000.00	2005.7.26-2006.7.25	抵押
中国工商银行大同市南郊区支行	8,000,000.00	2005.7.22-2006.7.20	抵押
中国工商银行大同市南郊区支行	4,000,000.00	2005.7.15-2006.7.13	抵押
中国工商银行大同市南郊区支行	3,500,000.00	2005.5.25-2006.5.23	抵押
中国工商银行大同市南郊区支行	3,600,000.00	2005.5.27-2006.5.26	抵押
中国工商银行大同市南郊区支行	2,500,000.00	2005.6.07-2006.6.06	抵押
中国工商银行大同市南郊区支行	2,400,000.00	2005.6.09-2006.6.08	抵押
合 计	93,950,000.00		

11、 应付账款

(1) 应付账款账龄分析列示如下：

账 龄	2007.06.30		2006.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	43,516,568.81	75.53	45,665,955.18	94.35
1--2年	11,491,516.32	19.95	738,438.50	1.53
2--3年	607,786.75	1.05	881,483.03	1.82
3年以上	1,998,344.67	3.47	1,116,862.24	2.30
合 计	57,614,216.55	100.00	48,402,738.95	100.00

(2) 应付账款三年以上账龄主要明细项目列示如下：

单位名称	2007.6.30	欠款原因
宣钢集团有限公司	977,519.76	未清算
大同市南郊区禧成运输队	650,000.00	未清算
内蒙古隆丰物资建筑	164,847.41	未清算
山西大宁县锅炉安装总公司二公司	47,040.00	未清算
机电修造公司	43,810.67	未清算
左云杨家洼煤矿	30,728.00	未清算
河北省高碑店东兴风机厂	11,230.01	未清算
河北建筑队大同办事处	3,000.00	未清算

(3) 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的款项。应付关联方往来款项详见附注五(三)。

本期应付账款增加的主要原因系购进物资未到合同付款期所致。

12、预收账款

(1) 预收账款账龄分析列示如下：

账龄	2007.06.30		2006.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,245,932.58	8.38	4,155,739.18	16.87
1-2年	11,433,745.99	86.92	11,932,545.12	48.43
2-3年	1,240,228.50	8.34	8,547,937.10	34.70
3年以上	945,204.72	6.36		
合计	14,865,111.79	100.00	24,636,221.40	100.00

(2) 预收账款前五名明细项目列示如下：

	2007.06.30
张市教建材集团公司	1,497,791.50
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	100,000.00
集宁宏达建材有限公司	790,827.27
内蒙古岱海发电有限责任公司	584,335.85

(3) 预收账款年末余额无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。预收关联方往来款项详见附注五(三)。

(4) 本年预收款增加系预收销售货款增加所致。

13、应交税费

应交税费明细项目列示如下：

	2007.06.30	2006.12.31
企业所得税	19,593,433.38	19,593,433.38
个人所得税	20,886.5	24,905.50
增值税	26,278,722.84	25,925,099.52
城建税	331,023.37	809,411.87
房产税	166,927.2	250,390.80
营业税	174,210.21	174,210.21
教育费附加	3,743,453.24	3,732,936.08
价格调控基金	1,756,943.12	1,751,684.54
土地使用税	1,511,283.73	

资源税	160,000.00	
合 计	53,736,883.59	52,262,071.90

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三中表述。

本年应交税金增加主要原因为欠缴的增值税增加所致。

14、 资产减值准备

资产减值准备明细表

2007年1-6月份

编制单位：大同水泥股份有限公司

单位：人民币元

项目	期初数	本年增加数	本年转回数	期末数
一、坏账准备合计	92,801,512.85	2,356,646.53	1,9265,354.02	75,892,805.36
其中：应收账款	60,230,261.69	2,261,638.83		62,491,900.52
其他应收款	32,571,251.16	95,007.70	19,265,354.02	13,400,904.84
二、存货跌价准备合计	89,784.49	452,522.68		542,307.17
三、固定资产减值准备合计	118,191.25			118,191.25
四、无形资产减值准备				
五、在建工程减值准备	5,061,751.94			5,061,751.94
六、其他				

15、 其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析列示如下：

账 龄	2007.06.30		2006.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	32,414,067.81	65.63	10,077,748.60	37.25
1至2年	3,076,179.81	6.23	3,076,179.81	11.37
2至3年	3,199,482.9	6.48	3,199,482.90	11.83
3年以上	10,699,645.44	21.66	10,699,645.44	39.55
合 计	49,389,375.96	100	27,053,056.75	100.00

(2) 主要明细项目列示如下：

项目名称	2007.06.30
大同水泥集团有限公司	16,633,507.71
工行贷款利息	11,502,000.00
篷布押金	9,449,038.32
篷布使用费	4,947,690.98
散装基金	3,821,568.46
大同市保险公司南郊分公司运输保险	48,584.32

(3) 应付关联方往来款项详见附注五(三)。

16、职工薪酬(单位:元)

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		4,994,671.22	4,994,671.22	
二、职工福利费	3,125,053.91		336,998.88	2,788,055.03
三、社会保险费				
其中:1、医疗保险费				
2、基本养老保险		822,226.02	822,226.02	
3、年金缴费				
4、失业保险费		82,222.61	82,222.61	
5、工伤保险费				
6、生育保险费				
四、住房公积金		169,218.70	169,218.70	
五、工会经费和职工教育经费	1,991,758.48		69,076.79	2,060,835.27
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
合计	5,116,812.39	6,068,338.55	6,474,414.22	4,848,890.30

17、股本

本公司股本增减变动明细项目列示如下：

	2006.12.31	本年增加	本年减少	2007.06.30
未上市流通股份：				
发起人股份	122,400,000.00			122,400,000.0
其中：国家持有股份				
* 境内法人持有股份	122,400,000.00			122,400,000.0
未上市流通股份合计	122,400,000.00			122,400,000.0
已上市流通股份：	51,000,000.00	34,680,000.00		85,680,000.00
人民币普通股	51,000,000.00	34,680,000.00		85,680,000.00
已上市流通股份合计	51,000,000.00	34,680,000.00		85,680,000.00
股份总数	173,400,000.00	34,680,000.00		208,080,000.00

*本公司第一大股东大同水泥集团有限责任公司因与建设银行山西大同南郊支行发生借款合同纠纷,经山西省高级人民法院裁定,将其持有的本公司全部国有法人股 12240 万股(占总股本的 70.59%)予以冻结,最近一期的冻结期限为自 2007 年 05 月 20 日至 2007 年 11 月 16 日止(冻结期为每半年变更一次)。

18、资本公积

资本公积增减变动明细项目列示如下：

项目	2006.12.31	本年增加	本年减少	2007.06.30
股本溢价	37,332,554.25		33,742,104.99	3,590,449.26
其他资本公积				
合计	37,332,554.25		33,742,104.99	3,590,449.26

19、盈余公积

盈余公积增减变动明细项目列示如下：

	2006.12.31	本年增加	本年减少	2007.06.30
法定盈余公积	24,695,629.51			24,695,629.51
法定公益金				
任意盈余公积				
合计	24,695,629.51			24,695,629.51

20、未分配利润

未分配利润增减变动明细项目列示如下：

	2007.06.30	2006.12.31
年初未分配利润	-116,058,211.66	-68,740,080.22
本年度净利润	-12,726,275.06	-43,485,267.80
加：本年度净利润调增(减)数		
年初未分配利润调增(减)数		-3,832,863.64
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	<u>-128,784,486.72</u>	<u>-116,058,211.66</u>

21、营业收入及成本

主营业务明细项目列示如下：

	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2007年1-6月份	2006年1-6月份	2007年1-6月份	2006年1-6月份	2007年1-6月份	2006年1-6月份
水泥 42.5#普袋	6,054,526.06	4,035,264.08	6,025,139.60	3,946,480.43	29,386.46	88,783.65
水泥 42.5#普散	1,662,179.49	580,092.31	1,587,971.43	588,926.50	74,208.06	-8,834.19
水泥 32.5#普袋	10,396,157.57	16,811,323.39	10,237,525.20	17,074,066.48	158,632.37	-262,743.09
水泥 32.5#普散	3,587,204.27	3,989,778.38	3,283,645.71	3,471,104.62	303,558.56	518,673.76
水泥 32.5#低热袋	3,030,793.68	3,737,570.93	3,200,297.76	4,239,005.35	-169,504.08	-501,434.42
水泥 32.5#低热散	2,589,659.83	474,854.71	2,796,107.12	511,642.26	-206,447.29	-36,787.55
水泥 32.5#矿袋						
水泥 32.5#矿散						
水泥 32.5#复袋	21,416,505.97	17,964,949.71	23,132,918.09	22,260,981.43	-1,716,412.12	-4,296,031.72
水泥 32.5#复散	4,485,138.46	84,470.73	4,173,808.67	102,835.56	311,329.79	-18,364.83
熟料		2,831,403.07		3,083,736.40		-252,333.33
合 计	<u>53,222,165.33</u>	<u>50,509,707.31</u>	<u>54,437,413.58</u>	<u>55,278,779.03</u>	<u>-1,215,248.25</u>	<u>-4,769,071.72</u>

分地区销售情况列示如下：

	2007年1-6月份	2006年1-6月份
北京地区	28,269.23	1,059,145.30
内蒙地区	9,754,455.13	10,655,696.53

太原地区	400,170.94	24,102.56
大同地区	43,039,270.03	38,770,762.92
合 计	53,222,165.33	50,509,707.31

本公司前五名客户本年度销售的收入总额 27439423.08 元,占公司全部销售收入的 51.56%。

22、营业税金及附加

	2007年1-6月份	2006年1-6月份
城建税	24,540.05	166,154.33
教育费附加	10,517.16	71,167.69
合 计	35,057.21	237,363.33

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三中表述。

23、财务费用

财务费用明细项目列示如下：

	2007年1-6月份	2006年1-6月份
利息支出	5,254,485.18	3,863,972.38
减：利息收入	4,560.44	408.02
其他		1,245.40
合 计	5,249,924.74	3,864,809.76

24、营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

	2007年1-6月份	2006年1-6月份
学校教育经费	196,531.68	196,531.68
价格调控基金	5258.58	35,871.00
罚款支出	78477.83	41,472.83
固定资产减值准备		-11,031.60
合 计	280268.09	262,843.91

25、收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金主要明细项目列示如下：

	2007年1-6月份
利息收入	4,560.44
合 计	4,560.44

26、支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金明细列示如下：

	2007年1-6月份
装卸费	354,040.06
中介费	465,596.34
运输费	962,122.64
支付往来款及其他	2,632,741.48
合 计	4,414,500.52

27、非经常性损益

	2007年1-6月份	2006年1-6月份
非经常性收入		
处置固定资产产生的损益		
赔偿金收入		
以前年度已计提各项减值准备的转回		4,546,049.20
小计		4,546,049.20
非经常性支出		
罚款支出	78,477.83	41,472.83
小计	78,477.83	41,472.83
税前非经常性损益合计	78,477.83	4,504,576.37
减：非经常性损益的所得税影响数		
税后非经常性损益	78,477.83	4,504,576.37

五、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系明细项目列示如下：

1、存在控制关系的关联方：

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法人代表
大同水泥集团有限公司	大同市口泉镇	生产销售水泥、熟料	控股母公司	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：

公司名称	2006.12.31	本年增加数	本年减少数	2007.06.30
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：

公司名称	2006.12.31		本年增加数		本年减少数		2007.6.30	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%

大同水泥集
团有限公司

84,263,263.31 70.59

20979467.60 58.824 63283795.71 58.824

4、不存在控制关系的关联方关系的性质：

公司名称	与本公司的关系
山西大同云水建材股份有限公司	同属一个母公司
大同云冈水泥实业公司	同属一个母公司
大同云冈水泥开发公司	同属一个母公司
大同水泥包装制品有限公司	同属一个母公司
山西云冈水泥集团同华有限责任公司	同属一个母公司
大同水泥集团有限公司蒙冀销售部	同属一个母公司
大同水泥集团有限公司太原销售部	同属一个母公司
大同水泥集团有限公司北京销售部	同属一个母公司
大同大有水泥有限公司	同属一个母公司

(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；本公司使用关联方土地、商标参照评估价支付使用费。

2、销售货物

公司名称	2007年1-6月	2006年1-6月
大同水泥集团有限公司蒙冀销售部	2,963,341.03	10,592,587.34
大同水泥集团有限公司北京销售部		
大同水泥包装制品有限公司	8,769,552.14	69,166.67
大同云冈水泥实业公司		2,798,574.36
山西云冈水泥集团同华有限责任公司		
大同云冈水泥开发公司	1,246,397.05	
大同大有水泥有限公司		
合计	12,979,290.22	13,460,328.37

3、购进货物

公司名称	货物名称	2007年1-6月份	2006年1-6月
大同水泥集团有 限公司	原材料		11,849,342.80
	辅助材料	2,194,152.46	6,475,034.68

	机电配件	2,042,887.53	2,582,286.29
	劳务		1,089,004.06
	合计	4,237,039.99	21,995,667.83
	劳务	792,884.51	1,851,939.45
大同云冈水泥实 业公司	运输	381,668.00	444,575.00
	材料	250,872.48	16,173.30
	合计	1,425,424.99	2,312,687.75
大同水泥集团包 装制品有限公司	原材料 (包装袋)	4,449,693.16	

4、其它交易事项

公司名称	交易事项	2007年1-6月份	2006年1-6月
大同水泥集团有限公司	提供后勤综合服务	571,954.14	571,954.14
大同水泥集团有限公司	土地使用费		522,282.48
大同水泥集团有限公司	商标使用费	343,410.00	343,410.00
大同水泥集团有限公司	提供借款担保	9,500,000.00	9,500,000.00

(三)关联方往来款项金额

项目	2007.06.30	2006.12.31
A 应收账款		
大同水泥集团有限公司蒙冀销售部	6,925,465.49	7,709,459.34
大同水泥集团有限公司太原销售部	4,921,770.53	4,921,770.53
大同水泥集团有限公司北京销售部	12,973,132.46	12,973,132.46
大同云冈水泥开发公司	1,167,040.17	1,059,165.62
大同云冈水泥实业公司	7,829,071.24	7,827,971.24
山西云冈水泥集团同华有限责任公司	2,862,081.98	2,862,081.98
大同水泥集团包装制品有限公司		
大同大有水泥有限公司		
B 其他应收款		
大同水泥集团有限公司	0.00	48,163,385.05
大同云冈水泥实业公司	0.00	
大同云冈水泥开发公司	0.00	
大同水泥包装制品有限公司	0.00	
大同大有水泥有限公司	0.00	
C 预收账款		
大同水泥包装制品有限公司	435,193.94	1,650,969.94
大同云冈水泥开发公司	62.65	62.65

大同云冈水泥实业公司	0.00	
F 应付账款		
大同云冈水泥实业公司	1,518,821.55	1,116,441.53
大同云冈水泥开发公司	540,404.51	385,722.06
大同水泥包装制品有限公司	3,774,201.00	975,000.00
F 其他应付款		
大同云冈水泥实业公司		
大同水泥包装制品有限公司	680,320.00	680,320.00

六、承诺事项和或有事项

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 2005 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 万元及本公司于 2005 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 2007 年 6 月 30 日山西大同齿轮集团有限责任公司为本公司提供人民币 3790 万元的贷款担保，其中 950 万元是山西大同齿轮集团有限责任公司与大同水泥集团有限公司共同担保；1600 万元是由山西大同齿轮集团有限责任公司与山西合成橡胶集团有限责任公司共同担保。本公司为太重股份有限公司大同齿轮分公司提供 1300 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 4100 万元的贷款担保，1600 万元是由山西大同齿轮集团有限责任公司与山西合成橡胶集团有限责任公司共同担保。

七、资产负债表日后事项

(一)应收票据中到期的应收票据已全部承兑。

(二)截止报告日短期贷款中工行南郊支行 9395 万元已逾期(贷款日 2004 年 6 月至 2006 年 6 月)，目前本公司正在办理转贷手续。

(三)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，故将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，2006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》，截至2007年3月31日，本公司未取得上述执行款项；海南金牛膜料开发有限公司的诉讼案件在办理过程中，公司聘请的律师认为尚需进一步收集补充证据，经研究，公司向北京市中级人民法院第一中院提出撤诉申请，法院经审查认为，本公司申请撤诉符合法律的规定，并于2004年12月20日下达（2003）一中民初字第9597号《民事裁定书》，准许本公司撤回起诉，鉴于其收回的不确定性，截至2004年12月31日，根据本公司董事会决议已对其按应收股权款的50%计提了坏账准备，至本报告期，此案件仍处于再次取证阶段。

截至2007年6月30日，本公司按照个别认定法，分别对应收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股权转让款提取了坏账准备，与其他应收款—应收股权转让款25,387,846.28相应的坏账准备为13,207,846.28元。

补充资料：

1、按照中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

项目	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
营业利润	-11.57%	-11.01%	-0.06	-0.06
归属于母公司股东的净利润	-11.83%	-11.26%	-0.06	-0.06
归属于母公司股东扣除非经常性损益后的净利润	-11.76%	-11.19%	-0.06	-0.06

2、净利润差异调节表

编制单位：大同水泥股份有限公司 2007年06月30日 单位：（人民币）元

项目	金额
2006.1.1—6.30 净利润（原会计准则）	-34,800,558.87

加：追溯调整项目影响合计数	
其中：营业成本	
销售费用	
管理费用	
公允价值变动收益	
投资收益	
所得税	
其他	
减：追溯调整项目影响少数股东损益	
2006.1.1—6.30 归属于母公司所有者的净利润 (新会计准则)	-34,800,558.87
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响合计数	
其中：开发费用	
债务重组损益	
非货币性资产交换损益	
投资收益	
所得税	
其他	
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	
三、加：原中期财务报表列示的少数股东损益	
2006.1.1—6.30 模拟净利润	-34,800,558.87

3、利润表调整项目表

(2006.1.1—6.30)

单位：(人民币)元

项目	调整前	调整后
营业成本	55,697,278.65	55,697,278.65
销售费用	2,436,157.85	2,436,157.85
管理费用	5,536,598.97	5,536,598.97
公允价值变动收益		
投资收益		
净利润	-34,800,558.87	-34,800,558.87

第七节 备查文件

- 一、载有董事长签名的中期报告文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件文本；
- 四、公司章程文本；
- 五、其他有关资料。

董事长：

大同水泥股份有限公司

董事会

2007年8月13日