

证券代码：600217

股票简称：秦岭水泥

编号：临 2007—003

陕西秦岭水泥(集团)股份有限公司 董事会决议公告暨召开 2006 年度股东大会的通知

(二 00 七年四月二十八日)

陕西秦岭水泥(集团)股份有限公司第四届董事会第五次会议于 2007 年 4 月 15 日以传真、送达方式发出通知,并于 2007 年 4 月 25 日在公司会议室现场召开。会议应到董事 11 人,实到董事 10 人,郭战武董事委托韩保平董事代为表决。监事会成员及全体高级管理人员列席会议,会议由董事长黄四领主持。会议经过表决,形成如下决议:

一、通过 2006 年度报告及摘要。

同意 11 票 反对 0 票 弃权 0 票

二、通过 2006 年度董事会工作报告。

同意 11 票 反对 0 票 弃权 0 票

三、批准 2006 年度总经理工作报告。

同意 11 票 反对 0 票 弃权 0 票

四、通过 2006 年度财务决算报告。

同意 11 票 反对 0 票 弃权 0 票

五、通过 2006 年度利润分配预案。

经岳华会计师事务所有限责任公司审计,公司 2006 年度实现净利润-177,104,609.66 元,加年初未分配利润-82,268,361.47 元,可供股东分配的利润为-259,372,971.13 元。鉴于 2006 年度公司实现

利润为负值，因此 2006 年度不进行利润分配。

同意 11 票 反对 0 票 弃权 0 票

六、通过关于续聘会计师事务所的议案。

同意续聘岳华会计师事务所有限责任公司提供相关服务, 期限一年, 提请股东大会授权董事会确定审计费用。

同意 11 票 反对 0 票 弃权 0 票

七、通过公司《会计政策（修改稿）》。

《会计政策（修改稿）》详见 www.see.com.cn

同意 11 票 反对 0 票 弃权 0 票

上述二、四、五、六项议题, 尚须提交股东大会批准。

八、通过《关于召开 2006 年度股东大会的议案》;

决定于 2007 年 5 月 23 日召开 2006 年度股东大会。

(一)会议时间: 2007 年 5 月 23 日上午 9 时 30 分

(二)会议地点: 公司办公楼三楼会议室

(三)会议议程:

- 1、审议 2006 年度董事会工作报告。
- 2、审议 2006 年度监事会工作报告。
- 3、审议《2006 年度财务决算报告》。
- 4、审议《2006 年度利润分配方案》。
- 5、审议关于聘请会计师事务所的议案。

(四)出席会议资格:

- 1.凡 2007 年 5 月 21 日收市后,在中国证券登记结算有限责任公

司上海分公司登记在册的本公司股东均可出席本次股东大会,股东本人不能出席的,可委托代理人出席(授权委托书式样附后)。

2.公司董事、监事及高级管理人员。

(五)登记方法:

法人股股东单位持单位介绍信、股东帐户、委托授权书及代理人身份证,社会公众股股东持本人身份证、股东帐户和持股凭证(委托出席者须持授权委托书及本人身份证)于 2007 年 5 月 22 日到本公司董事会办公室办理登记。异地股东可用信函或传真方式登记。

(六)其他事项:

1.出席会议代表交通及食宿自理,会期一天。

2.通信地址: 陕西铜川市耀州区东郊 邮编: 727100

联系电话: 0919-6231630

传 真: 0919-6233344

联系人: 韩保平 王建平

回 执

截至 2007 年 月 日收市时,本人(单位)持有陕西秦岭水泥(集团)股份有限公司股票 万股,拟参加 2006 年度股东大会。

股东帐号: 持股数:

出席人姓名: 股东签字(盖章):

2007 年 月 日

授权委托书

兹委托 先生(女士)代表本人(单位)出席陕西秦岭水泥(集团)股份有限公司 2006 年度股东大会, 授权范围为 。

委托人姓名: 身份证号码:
委托人持股: 委托人股票帐户卡号码:
受托人姓名: 身份证号码:
委托日期: 委托人签字(盖章):

陕西秦岭水泥(集团)股份有限公司

董 事 会

2007 年 4 月 28 日

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司

会计政策(修改稿)

本公司拟按照财政部的要求于2007年1月1日开始执行新会计准则。

重要会计政策和会计估计

（一）会计年度

本公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计量原则

以权责发生制为记账基础，在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本为主要计量属性，当公允价值能够可靠计量时，采用公允价值计量，具体见各主要会计要素的计量。

（四）外币交易折算

本公司在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1)外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2)以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3)以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、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。现金等价物通常包括三个月内到期的债券投资等。

（六）金融资产和金融负债

1. 本公司金融资产及金融负债在初始确认时划分为下列几类：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，包括交易性金融资产或金融负债和指定为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；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债。

2. 本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。

3. 本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。

4. 本公司在资产负债表日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，当存在金融资产发生减值发生时，计提减值准备。

（七）应收款项坏账准备：

坏账准备的确认标准：本公司期末对应收款项进行全面检查，对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。对于单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

坏账损失的核算方法：本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末对应收款项（包括应收账款、其他应收款）采用个别认定法和账龄分析法相结合计提坏账准备，与已提坏账准备的差额计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经董事会批准前列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

按账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	计提比例（%）
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

公司对其他应收款中的关联单位及职工个人欠款不计提坏账准备。

（八）存货

存货的盘存制度为永续盘存制。

公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、产成品、发出商品、在产品、在途物资等。原材料以计划成本入账，发出材料的成本以计划成本计价，同时分摊材料成本差异，材料成本差异率按发出材料计划成本除以期初库存材料计划成本与当期入库材料计划成本之和计算。其他各类存货的取得以实际成本入账，发出存货的成本以加权平均法计价。期末对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，于期末前查明原因，在期末结账前处理完毕。

低值易耗品采用一次摊销法。

存货跌价准备：按存货单项提取存货跌价准备。资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价，按其可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备，存货跌价准备计入当期损益类账项。

（九）长期股权投资

（1）长期股权投资的初始计量

企业合并形成的长期股权投资，按照以下方法确定其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

②非同一控制下的企业合并中，区别下列情况计量合并成本：一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方将其计入合并成本。

购买日对合并成本进行分配，以确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照交易价确认初始投资成本。

（2）长期股权投资的后续计量：

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(3)长期股权投资的核算

①成本法核算

公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资应采用成本法核算。

②权益法核算

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(4)长期股权投资减值准备

公司定期或者至少于每年年度终了判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。对发生减值迹象的长期股权投资公司按照单个长期股权投资项目计提长期股权投资减值准备。

(5)长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(十) 固定资产及折旧

(1)固定资产的确认标准：

固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计期间的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，本公司予以确认：该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠计量。

(2)固定资产的计量：

固定资产按照成本计量。固定资产处理时涉及弃置费用的，按照现值计算确定计入固定资产成本和相应的预计负债。

(3)固定资产分类及折旧方法：

本公司固定资产按月计提折旧并根据用途计入相关资产的成本或者当期损益。除已提足折旧仍继续使用、已全额计提减值准备的固定资产等情况外，公司固定资产预计净残值率房屋及建筑物为3%—5%，固定资产折旧采用“分类直线法”，折旧年限及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	年折旧率
房屋建筑物	20-30	4.85%-3.23%
机器设备	14	6.78%

运输设备	12	7.91%
仪器仪表	12	7.91%
电子设备	12	7.91%
其他设备	8	11.88%

(4)固定资产后续支出：固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，扣除其账面价值；不满足确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

(十一) 在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。

(2) 在建工程结转固定资产的时点：本公司建造的固定资产在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，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待确定实际价值后，再行调整。

(十二) 无形资产

(1)无形资产按照成本进行初始计量。

(2)无形资产的摊销方法和期限：使用寿命有限的无形资产，自取得当月起按受益年限分期摊销，计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，应当改变摊销期限和摊销方法。

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。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按前述规定处理。

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十四) 资产减值准备

本公司于会计期末对各项资产判断是否存在可能发生减值的迹象，对存在减值迹象的资产进行减值测试，因合并所形成的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，每年都进行减值测试。

当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

(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、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

(3)市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响公司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。

(4)有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6)公司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(或者损失)远远低于预计金额等。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额，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。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。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，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）。

资产减值测试以单项资产为基础估计其可收回金额。对难以对单项资产的可收回金额进行估计的，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。

报告期内公司除应收款项、存货外的资产不存在减值迹象。

（十五） 借款费用

(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等。

本公司借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)借款费用资本化的期间：是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化

时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

(3)借款费用资本化金额的计算方法：为购建或者生产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，减去将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。

(4)本公司计算利息采用的利率参照人民银行发布的基准利率，以与金融机构签订的借款合同确定的利率为准。

(十六) 预计负债

1、预计负债确认原则：与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

或有事项是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。

2、预计负债计量方法：按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

(十七) 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入等，收入确认原则如下：

1、销售商品收入：

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1)已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2)既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3)收入的金额能够可靠计量；
- (4)相关经济利益很可能流入企业；
- (5)相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

2、提供劳务收入：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，

按照完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- (1)收入的金额能够可靠计量；
- (2)相关的经济利益很可能流入企业；
- (3)交易的完工进度能够可靠确定；
- (4)交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1)已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；

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

3、让渡资产使用权收入：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入和现金股利收入。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠计量。

（十八） 所得税的会计处理方法

本公司所得税采用资产负债表债务法核算。

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，应当按照本准则规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。