

# 河南同力水泥股份有限公司

Henan Tongli Cement Co., Ltd.

## 2007 年半年度报告

(全文)



报告日期：二〇〇七年八月



## 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司负责人蔡志端、财务负责人李继富、会计机构负责人李继富声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告已经西安希格玛有限责任会计师事务所审计并出具标准无保留意见的审计报告。



## 第一节 目 录

一、 重要提示	第 2 页
二、 公司基本情况	第 4 页
三、 股本变动及主要股东持股情况	第 7 页
四、 董事、监事、高级管理人员情况	第 10 页
五、 管理层讨论与分析	第 11 页
六、 重要事项	第 15 页
七、 财务报告	第 21 页
八、 备查文件	第 22 页



## 第二节 公司基本情况

### 一、基本情况

- (一) 公司法定中文名称: 河南同力水泥股份有限公司  
公司法定英文名称: Henan Tongli Cement Co., Ltd.  
缩写为: Tongli Cement.
- (二) 公司股票上市交易所: 深圳证券交易所  
公司股票简称: ST 同力  
公司股票代码: 000885
- (三) 公司注册地址: 郑州市农业路 41 号投资大厦 5 层  
公司办公地址: 郑州市农业路 41 号投资大厦 5 层  
公司邮政编码: 450008  
公司电子信箱: tln000885@163.com
- (四) 公司法定代表人: 蔡志端
- (五) 公司董事会秘书: 李继富  
公司联系地址: 郑州市农业路 41 号投资大厦 5 层  
公司联系电话: 0371-69158113  
公司联系传真: 0371-69158112  
E-Mail: tln000885@163.com
- (六) 中国证监会指定的信息披露报刊: 《证券时报》  
中国证监会指定的国际互联网网址: <http://www.cninfo.com.cn>  
公司半年度报告备置地点: 公司总经理工作部

二、主要会计数据和财务指标 (注)

(一) 主要会计数据和财务指标

	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	866,918,674.40	227,326,536.50	852,354,095.30	281.35%	1.71%
所有者权益 (或股东权益)	168,471,246.99	43,362,501.06	150,807,364.47	288.52%	11.71%
每股净资产	1.053	0.270	0.943	290.00%	11.66%
	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	15,105,541.28	-12,495,797.64	9,895,489.81	-220.88%	52.65%
利润总额	25,234,117.89	-12,543,385.60	9,638,855.05	-301.17%	161.80%
净利润	17,663,882.52	-12,433,985.00	6,747,198.54	-242.06%	161.80%
扣除非经常性损益后的净利润	7,535,305.91	-12,386,397.04	7,003,833.29	-160.84%	7.59%
基本每股收益	0.110	-0.078	0.040	-241.55%	175.00%
稀释每股收益	0.110	-0.078	0.040	-241.55%	175.00%
净资产收益率	10.48%	-28.67%	4.47%	39.15%	6.01%
经营活动产生的现金流量净额	64,771,083.37	32,162,793.65		101.39%	
每股经营活动产生的现金流量净额	0.40	0.20		100.00%	

(二) 非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额 (元)
政府补助税收返还	10,062,654.19
其他营业外收支净额	65,922.42
合计	10,128,576.61

(三) 利润表附表:

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 (2007年修订) 的要求计算的净资产收益率和每股收益情况:

项目	本期累计数				上年同期数			
	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)		净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于公司普通股股东的净利润	10.48	11.06	0.11	0.11	4.37	5.05	0.042	0.042
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.28	6.62	0.066	0.066	4.48	5.19	0.043	0.043

注：经中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]44号文件《关于同意洛阳春都食品股份有限公司重大资产置换方案的意见》批准及公司股东大会审议通过，公司以2006年12月31日为资产交割日与河南省建设投资总公司进行与股权分置改革相配套的重大资产置换，置出资产为公司原拥有的全部资产和负债，置入资产为河南省建设投资总公司所持驻马店市豫龙同力水泥有限公司70%的股权。根据企业会计准则—企业合并准则，公司确定2006年12月31日为同一控制下的企业合并日，进行合并日账务处理，编制合并日的合并财务报表即置入资产反映的合并财务报表，因此公司本期对资产负债表的期初数进行了调整。

同时，由于公司完成重大资产置换，主营业务发生变更即由食品加工业转变为水泥生产业，公司本期数据与去年同期食品为主业的财务数据不具有可比性。

根据企业会计准则—财务报表列报准则，为了向报表使用者提供对比数据，提高信息在会计期间的可比性，公司已按照合并后的架构编制上期比较数据并进行调整即对利润及合并利润表、现金流量及合并现金流量表、所有者权益变动及合并所有者权益变动表的上年同期数进行调整。



### 第三节 股本变动及主要股东持股情况

#### 一、报告期内本公司股份总数及股本结构变动情况。

报告期内本公司股份总数及股本结构未发生变动。

但报告期末至本报告披露日公司股本结构发生变动。一是河南省建设投资总公司（以下简称“河南建投”）收购洛阳市建设投资有限公司（以下简称“洛阳建投”）所持有的4600万股股份于2007年7月9日取得中国证券登记结算公司深圳分公司过户登记确认书，完成过户手续，该部分股份性质由国家股变更为国有法人股。二是以2007年8月6日为股权分置改革方案实施股份变更登记日，公司非流通股股东中航公关广告有限责任公司向流通股股东支付300万股对价股份，作为本次股权分置改革对价安排。2007年8月7日，原非流通股股东持有的非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股，原国家股的性质变更为国有法人股。截止到本报告书披露日，股本结构变动如下：

	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	100,000,000	62.500%		-3,000,000			-3,000,000	97,000,000	60.625%
1、国家持股	93,400,000	58.375%				-93,400,000	-93,400,000	0	0.00%
2、国有法人持股	6,600,000	4.125%		-3,000,000		93,400,000	90,400,000	97,000,000	60.625%
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股								0	
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	60,000,000	37.500%		3,000,000			3,000,000	63,000,000	39.375%
1、人民币普通股	60,000,000	37.500%		3,000,000			3,000,000	63,000,000	39.375%
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	160,000,000	100.00%						160,000,000	100.00%

## 二、股东情况介绍

(一) 截止2007年 6月30日, 本公司共有股东8895 户。

(二) 截止2007年 6月30日, 公司在册的前十名股东及流通股股东的持股情况:

股东总数		8, 895							
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				
河南省建设投资总公司	国有法人	29.63%	47,400,000	47,400,000					
洛阳市建设投资有限公司	国有法人	28.75%	46,000,000	46,000,000					
中航公关广告有限责任公司	国有法人	2.25%	6,600,000	6,600,000					
李洁	境内自然人	0.61%	980,500						
丹东国电电力有限公司	境内自然人	0.57%	919,891						
李贵云	境内自然人	0.55%	880,200						
徐蕾	境内自然人	0.31%	488,300						
陈永生	境内自然人	0.30%	482,800						
上海伊天科技信息有限公司	境内自然人	0.28%	455,200						
张恒冬	境内自然人	0.27%	438,711						
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				
李洁		980,500			人民币普通股				
丹东国电电力有限公司		919,891			人民币普通股				
李贵云		880,200			人民币普通股				
徐蕾		488,300			人民币普通股				
陈永生		482,800			人民币普通股				
上海伊天科技信息有限公司		455,200			人民币普通股				
张恒冬		438,711			人民币普通股				
刘阳		437,447			人民币普通股				
金亚林		414,494			人民币普通股				
区振达		378,822			人民币普通股				
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司法人股股东之间不存在关联关系, 也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人; 前 10 名流通股股东, 本公司未知其之间的关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							

注: 洛阳建投所持有的 4600 万股股份已于 2006 年 7 月 12 日与河南建投签署了股权转让协议, 但截止到 2007 年 6 月 30 日尚未完成相关过户手续, 因此, 2006 年 6 月 30 日洛阳建投仍为公司注册股东。

## 三、有限售条件的股份可上市流通时间表





股东名称	限售股份数量 (股)	占总股本比例 (%)	预计可上市流通时间	承诺的限售条件
河南省建设投资总公司	93,400,000	58.375	2010年8月7日	注1
中航公关广告有限责任公司	3,600,000	2.250	2008年8月7日	注2

注 1: 公司控股股东河南建投承诺: 河南建投持有的本公司原非流通股股份自获得上市流通权之日起, 36 个月内不通过证券交易所出售。

注 2: 公司非流通股股东中航公关广告有限责任公司按照法定承诺, 其持有的本公司原非流通股自获得流通权之日起 12 个月内不上市交易。

四、本报告期内公司控股股东未发生变化。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票变动情况。

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
马建中	副总经理	2,100	9,200	0	11,300	通过交易系统增持

### 二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况。

#### (一) 报告期内公司董事变动情况

2007 年 6 月 1 日, 公司第三届董事会 2007 年第二次会议董事郭金鹏、王璞提出辞去董事职务申请, 董事会提名王金昌、王照生担任公司董事。2007 年 6 月 26 日公司 2006 年度股东大会审议通过《关于增补张浩云先生为公司董事的议案》(该议案于 2006 年 6 月 30 日经公司第三届董事会 2006 年第三次会议审议通过)、《关于增补王金昌先生为公司董事的议案》及《关于增补王照生先生为公司董事的议案》(详见 2007 年 6 月 4 日《证券时报》)。

#### (二) 报告期内公司监事未发生变动。

#### (三) 报告期内公司高级管理人员未发生变动。

但报告期末至本报告披露日公司高管人员发生了变动。2007 年 8 月 14 日公司第三届董事会 2007 年度第三次临时会议审议通过了《关于调整公司高级管理人员的议案》。公司原高管人员胡愈兴先生辞去公司总经理职务; 马建中先生辞去公司副总经理职务; 郭金鹏先生辞去财务总监职务; 王璞女士辞去董秘职务。聘任张浩云先生为公司总经理, 杨旭先生、王建生先生为公司副总经理, 李继富先生为公司财务总监兼董事会秘书, 孔德强先生为公司总工程师。

## 第五节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司主要经营情况

#### (一) 主营业务范围及经营状况

报告期内, 经 2007 年 4 月 23 召开的公司二 00 七年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议审议通过, 河南建投以其合法拥有的驻马店市豫龙同力水泥有限公司 70% 股权资产同公司整体资产和全部债务进行置换, 并经该次股东大会同意, 资产置换的交割日确定为 2006 年 12 月 31 日, 即自 2007 年 1 月 1 日起, 公司主营业务发生了根本变化, 由食品加工业变为水泥业。公司主营业务范围为: 水泥熟料、水泥及制品的销售; 水泥机械、电器设备的销售; 实业投资及管理。

由于公司本期数据与去年同期食品为主业的财务数据不具有可比性。根据企业会计准则-财务报表列报准则, 为了向报表使用者提供对比数据, 提高信息在会计期间的可比性, 公司已按照合并后的架构编制上期比较数据并进行调整即对利润及合并利润表、现金流量及合并现金流量表、所有者权益变动及合并所有者权益变动表的上年同期数进行调整。下述经营分析去年同期数据为假设置换完成后的公司架构, 以豫龙公司去年同期的财务数据为基础进行了模拟合并调整。

公司上半年实现主营业务收入 24725.78 万元, 较去年同期增长 27.50%; 主营业务利润 6,674.90 万元, 较去年同期增长 47.27%; 净利润 1,766.39 万元, 较去年同期增长 161.80%。三项指标较去年同期均有较大幅度增长, 主要由于: 一是水泥市场有一个品牌认知的过程, 子公司豫龙水泥公司作为一个新建企业, 2005 年下半年才建成投产, 初期销售量以及销售价格均处于同行业在本地区的较低水平, 随着公司一年多的市场培育, 销量和价格逐步提高; 二是随着一年多的运行磨合, 人员对生产线的掌握能力和设备运转率逐步提高, 生产成本逐步降低, 资源综合利用能力也得到进一步提升, 收到的政府税收返还也较去年同期增加, 因此, 公司主营业务收入、主营业务利润及净利润都有所增长。

#### (二) 主营业务所在行业及地区

##### 1、主营业务分行业、产品情况



分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
水泥制造业	247,257,798.84	180,508,816.86	27.00%	27.50	21.48	3.62
其中：关联交易						
分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
52.5 普硅水泥	4,408,125.50	2,986,262.09	32.26%			
42.5 普硅水泥	23,691,592.43	15,891,880.32	32.92%	50.94	52.81	-0.82
32.5 普硅水泥	91,302,901.57	67,614,788.25	25.94%	-41.16	-44.14	3.95
32.5 复合水泥	101,812,795.17	75,595,967.05	25.75%			
熟料	26,042,384.17	18,419,919.15	29.27%	13.02	7.43	3.68
其中：关联交易						
合计	247,257,798.84	180,508,816.86	27.00%	27.50	21.48	3.62

报告期内，公司水泥行业销售收入占主营业务收入的 100%。

报告期内水泥产品结构较去年同期有所变化：一是 2007 年初，公司取得了国家颁发的 P052.5 水泥生产许可证，具备了生产 P052.5 水泥的资格和能力，公司开始着手培育高标号水泥市场，并取得了一定成效。二是豫南地区主要是以农业为主的地区，为了占领农村这个比较广阔的市场，本年扩大了普通 32.5 和复合水泥的产销量。

## 2、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 (%)
豫南	247,257,798.84	27.50



## (三) 报告期内, 公司经营成果和财务状况分析

项目	报告期数	上年同期数	增减比例
主营业务收入	247257798.8	193921070.1	27.50%
主营业务利润	66,748,981.98	45,324,486.67	47.27%
净利润	17663882.52	6747198.54	161.80%
经营活动产生的现金流量净额	64771083.37	32162793.65	101.39%
项目	期末数	期初数	增减比例
总资产	866918674.4	852354095.3	1.71%
股东权益	168471247	150807364.5	11.71%

报告期主营业务收入的变动主要是因为销售量增加、销售价格提高以及销售结构的变动。净利润增加主要是由于报告期退税及政府返还增加以及主营业务利润增加影响所致。经营活动现金流量增加的原因是销售收入增加以及支付的其他与经营活动有关现金减少所致。股东权益增加主要是由于本期利润增加。

(四) 报告期内, 来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上 (含 10%) 的情况

参股公司名称		驻马店市豫龙同力水泥有限公司	
参股比例		70%	
本期贡献的投资收益		17,663,882.52	占上市公司净利润的比重 100%
参股公司	经营范围	水泥及水泥制品、建筑机械、建材产品、包装物的生产、销售	
	注册资本	211,000,000	
	总资产	866,918,674.40	
	股东权益	240,673,209.99	
	主营业务收入	247,257,798.84	
	主营业务利润	66,748,981.98	
	净利润	25,234,117.89	



#### (五) 公司经营中的问题与困难

一是公司经营具有一定的季节性特点。同时,下半年进入雨季,会给生产和销售带来一定的影响。二是公司运营效率有待进一步提高,需要进一步提高管理能力,压缩成本费用,提高资源利用率。

### 三、公司报告期内投资情况

(一)、公司报告期内无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

(二)、报告期内公司非募集资金投资项目情况。

公司控股子公司驻马店市豫龙同力水泥有限公司于2006年12月开工建设9兆瓦余热发电项目。该项目为河南省资源综合利用重点项目。项目总投资概算6024万元,预计年发电量6000万千瓦时,资金来源主要由公司自筹和银行贷款,目前已完成投资5408万元,8月份进入试运行阶段。项目运行后,将有利于降低生产成本,形成新的利润增长点。

### 四、公司中期报告审计情况

公司半年度财务报告已经西安希格玛有限责任会计师事务所审计并出具标准无保留意见的审计报告。

### 五、本年初至下一报告期期末业绩情况预测

由于公司实施重大资产置换,主营业务发生根本变更,公司预测年初至下一报告期即2007年1-9月份净利润较去年同期即2006年1-9月份相比,将实现扭亏。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

为了提高上市公司治理水平,中国证监会下发了《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》(证监公司字【2007】28号),对上市公司治理专项活动进行了全面部署。为配合中国证监会开展上市公司治理专项活动,深圳证券交易所及河南证监局都发出了《关于开展加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》,对上市公司治理专项活动做出了具体安排。

公司董事会高度重视上市公司治理专项活动,认真组织了对有关文件精神的学习,成立了领导小组,董事长、总经理亲自担任领导小组组长、副组长,董事会秘书担任专项活动办公室主任,形成了领导挂帅、分工负责的工作局面。公司按照中国证监会和深圳证券交易所的要求,一是对照《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等相关文件,建立健全了公司内部控制制度体系;二是对照中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》中的94项自查项目,认真进行了内部自查工作,在自查的基础上,形成了自查报告和整改计划,自查报告和整改计划报河南证监局审核无异议后,经2007年6月26日董事会2007年第三次会议讨论通过并予以了披露;三是将公司章程、议事规则、内部控制制度和自查报告、整改计划在深圳证券交易所网站“公司治理专项活动”专栏予以公布,接受投资者的评议。

2007年下半年,公司将继续以本次资产置换为契机,按照整改计划,认真落实整改措施,进一步完善公司治理。

二、报告期内公司无实施利润分配方案、公积金转增股本或发行新股方案的执行情况,中期不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。



三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组情况。

2006 年 8 月 3 日，河南建投与公司签署了《资产置换协议》。根据《资产置换协议》。本次重大资产置换的审计、评估基准日均为 2005 年 12 月 31 日。

本次资产置换所涉及置出方资产以经亚太（集团）会计师事务所有限公司出具亚会评字[2006]10 号《资产评估报告》，以春都股份整体资产的评估价值为置出资产的作价依据，拟置出资产价格为 6,662.27 万元。

本次资产置换所涉及置入方资产以经亚太（集团）会计师事务所有限公司出具亚会评字[2006]11 号《资产评估报告》，以豫龙水泥的评估价值为置入资产的作价依据，按照 70%的权益计算，拟置入资产价格为 15,279.45 万元。置入置出资产价格差额为 8,617.18 万元。

由于资产评估期后事项及相关资产的期间损益可能影响到资产置换交割日的实际资产置换差额。河南建投承诺实际资产置换差额不低于 8,617.18 万元，若实际置换差额低于 8,617.18 万元，则河南建投以现金方式补足；若实际资产置换差额高于 8,617.18 万元，则高出部分河南建投一并予以豁免，作为股权分置改革之对价安排。

在《资产置换协议》生效后，资产置换双方聘请会计师事务所，以资产置换交割基准日为审计基准日，对双方的置换资产从 2005 年 12 月 31 日至交割基准日的净资产变动进行了审计，并出具审计报告。根据北京立信会计师事务所出具的京信核字〔2007〕556 号专项审核报告，至资产交割基准日，置入资产与置出资产的交易对价差额为 8,957.42 万元。河南建投豁免本次资产置换中本公司应支付的置换差额 8,957.42 万元，并以此作为本次股权分置改革对价安排的部分对价安排。





报告期内, 该次资产置换取得中国证券监督管理委员会证监公司字 [2007] 44 号文件《关于同意洛阳春都食品股份有限公司重大资产置换方案的意见》批准及公司股东大会审议通过, 公司以 2006 年 12 月 31 日为资产交割日与河南建设进行与股权分置改革相配套的重大资产置换。截止本报告披露日, 本次资产置换已实施完毕。

## 五、报告期内, 公司重大关联交易情况。

### (一) 关联债权债务往来情况

报告期内公司控股股东河南建投及其控股子公司河南省创业投资股份有限公司向公司控股子公司驻马店市豫龙同力水泥有限公司提供有委托贷款 (见下表)。但没有上市公司及控股子公司向控股股东及其子公司提供资金行为。

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
河南省建设投资总公司	0.00	0.00	4,400.00	39,538.90
河南省创业投资股份有限公司	0.00	0.00	0.00	2,000.00
合计	0.00	0.00	4,400.00	41,538.90

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 0.00 万元, 余额 0.00 万元

(二) 经中国证券监督管理委员会证监公司字 [2007] 44 号文件《关于同意洛阳春都食品股份有限公司重大资产置换方案的意见》批准及公司股东大会审议实施的重大资产置换, 是与控股股东进行的资产置换, 构成关联交易。截止到资产交割日, 置出资产与置入资产之间的置换差额 8957.42 万元, 由河南建投进行豁免。

(三) 其它见本报告中财务报表之“附注十、关联方及关联交易”。

## 六、公司重大合同及其履行情况

(一) 报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产的情况。

(二) 报告期内公司重大担保情况:



1、报告期内，公司无新的担保情况发生；

2、以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同情况：

2001 年为洛阳巨龙通信设备集团有限公司银行流动资金借款 17,000,000.00 元提供担保，担保期间为主合同到期后两年。截止报告日洛阳巨龙通信设备集团有限公司尚未履行借款偿还责任。

(三)、报告期内公司无委托理财情况，也无以前期间发生但延续到报告期的委托理财事项。

七、报告期内，公司或持有公司 5%以上 (含 5%) 的股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

公司控股股东河南建投曾做出如下承诺持续至报告期内：

(一) 股权分置改革中做出的特别承诺：

1、关于未来业绩的承诺及追价对价安排：

河南建投对于本次股权分置改革方案实施后未来 2007 年和 2008 年春都股份的经营业绩作出承诺，在春都股份经营业绩未能达到承诺水平时，河南建投将向追加对价股权登记日收市后登记在册的无限售条件流通股股东追加对价一次，追加对价数量为 1,200 万股。追加对价的条件：

第一种情况：若本次重大资产置换于 2006 年 12 月 31 日前获得中国证监会审核无异议并获得股东大会及股权分置改革相关股东会审议通过，春都股份 2007 年度经审计的净利润低于 2,200 万元；或 2008 年度经审计的净利润低于 3,000 万元；

第二种情况：若春都股份 2007 年度或 2008 年度财务报告被出具标准无保留意见以外的审计意见。

追加对价以上述情况中先发生的情况为准，并只实施一次。

2、河南建投关于所持股份限售期的特别承诺：

河南建投持有春都股份的非流通股股份自获得上市流通权之日起，36 个月内不通过证券交易所出售。

(二) 其它承诺事项:

1、在公司实施重大资产置换过程中, 为避免同业竞争和关联交易, 河南建投承诺:

(1) 在资产置换完成后由春都股份先行托管河南建投持有的其他水泥企业股权。

(2) 在春都股份完成对河南建投其他水泥类资产的收购之前, 河南建投及其控股的其他水泥企业不与春都股份在价格、销售渠道、客户等方面进行竞争。

(3) 对河南建投控股的其他水泥企业股权, 河南建投承诺在本次资产置换完成后的12个月内, 启动和履行相关程序, 通过定向发行或吸收合并等适当的方式, 将其他水泥企业股权资产注入春都股份。

(4) 为了支持春都股份的发展, 河南建投及其所控制的企业有任何商业机会可能与春都股份所从事的业务构成竞争的, 应将上述商业机会通知春都股份, 在同等条件下, 由春都股份优先投资或运营。

(5) 豫龙水泥公司可提前归还河南建投提供的委托贷款, 不受委托贷款协议中贷款期限的限制。

(6) 在作为控股股东期间, 将尽可能避免和减少同春都股份之间的关联交易, 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易, 将遵循公正、公平、公开的原则, 依法签订协议, 履行合法程序, 按照有关法律法规、《洛阳春都食品股份有限公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理相关手续, 保证不通过关联交易损害春都股份及其他股东的合法权益。

2、在公司实施重大资产重组过程中, 针对置出上市公司债务中尚未取得债权人同意的债务, 若债权人在本次资产置换后, 向股份公司主张到期债权, 由置换出去的资产和债务的承继人即“洛阳春都投资股份有限公司”承担偿还责任, 河南建投将承担一般担保责任。

报告期内, 河南建投没有发生违反上述承诺的情况。

八、公司的半年度财务报告经西安希格玛有限责任会计师事务所审计并出具审计报告, 注册会计师为赵琰、曹爱民, 本次审计费用 15 万元。

九、报告期内无公司董事会及董事受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。



## 十、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

报告期内，公司因涉及股权分置改革及重大资产重组工作，公司与投资者进行了较多地电话等沟通工作。公司遵循《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》，在接受投资者电话问询时，未发生有选择性地、私下、提前向特定对象单独披露、透露或泄露公司非公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。

## 十一、报告期至披露日的其它重要事项。

### (一)、关于股改工作情况

截止本报告书披露之日，公司已完成了股权分置改革。控股股东河南建投豁免本次资产置换中公司应支付的置换差额 8,957.42 万元，并以此作为本次股权分置改革对价安排的部分内容。公司非流通股股东中航公关广告有限责任公司向流通股股东支付 300 万股对价股份，作为本次股权分置改革对价安排的重要组成部分。流通股股东持有每 10 股流通股获付 0.5 股对价股份。2007 年 8 月 7 日起，原非流通股股东持有的非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股。

### (二) 关于公司股东股权收购情况

2006 年 7 月 12 日，公司大股东河南建投与洛阳建投签订了《股权转让协议书》，受让洛阳建投持有的 ST 春都 4600 万股股份。2007 年 7 月 9 日取得中国证券登记结算公司深圳分公司过户登记确认书，完成过户手续，该部分股权由国家股变更为国有法人股。

十二、在报告期内发生以及在以前期间发生但持续到报告期的其他重要事项信息，请投资者登陆<http://www.cninfo.com.cn>，在主页“个股资料查询”中输入 000885 进行查询具体内容。



## 第七节 财务报告

### 一、 会计报表及会计报表附注 (经审计) (附后)

### 二、 财务报表补充

#### (一) 净利润差异调节表

单位: (人民币) 元

项目	金额
2006.1.1—6.30 净利润 (原会计准则)	6,747,198.54
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)	6,747,198.54
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	6,747,198.54

#### (二) 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	38,590,893.53	148,596,583.41
销售费用	4,890,880.19	10,908,945.02
管理费用	5,570,892.58	4,966,724.63
公允价值变动收益	0.00	
投资收益	-381,199.99	
净利润	-12,433,985.00	6,747,198.54



## 第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的 2007 年半年度报告文本;
- 二、载有单位负责人、总会计师、财务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文件的正本。

上述备查文件置备于公司总经理工作部。

河南同力水泥股份有限公司

董 事 会

董事长 (签字): 蔡志端

二 00 七年八月二十二日



# 西安希格玛有限责任会计师事务所

Xi'an Xigema Certified Public Accountant Firm Limited

希会审字(2007)1047 号

## 审 计 报 告

洛阳春都食品股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的洛阳春都食品股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2007 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表、2007 年 1-6 月的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见



我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2007 年 6 月 30 日的财务状况以及 2007 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

西安希格玛有限责任会计师事务所

中国注册会计师：赵琰

中国注册会计师：曹爱民

中国 西安市

二〇〇七年八月二十二日





## 资产负债表

编制单位: 洛阳春都食品股份有限公司

2007 年 6 月 30 日

单位: 人民币元

项目	附注	合并数		母公司数	
		期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动资产:					
货币资金		34,433,163.65	70,851,027.46	-	-
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据		-	261,000.00	-	-
应收账款		5,873,005.12	5,984,040.56	-	-
预付款项		26,396,652.61	25,929,508.12	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款		4,063,191.41	2,439,357.03	-	-
存货		38,071,325.76	49,464,844.58	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		294,596.15	-	-	-
流动资产合计		109,131,934.70	154,929,777.75	-	-
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		-	-	150,807,364.47	150,807,364.47
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		626,926,627.13	651,864,785.05	-	-
在建工程		36,650,311.45	28,016,592.07	-	-
工程物资		81,353.00	1,017,719.11	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产		39,600,509.94	11,479,967.46	-	-
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		54,527,938.18	5,045,253.86	-	-



递延所得税资产		-	-	-	-
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		757,786,739.70	697,424,317.55	150,807,364.47	150,807,364.47
资产总计		866,918,674.40	852,354,095.30	150,807,364.47	150,807,364.47

公司法定代表人：蔡志端

主管会计机构负责人：李继富

会计机构负责人：李继富

## 资产负债表 (续)

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

2007 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	附注	合并数		母公司数	
		期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动负债：					
短期借款		97,000,000.00	34,000,000.00	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据		45,000,000.00	80,000,000.00	-	-
应付账款		65,726,086.14	67,549,025.68	-	-
预收款项		5,026,752.27	18,416,220.86	-	-
应付职工薪酬		399,281.30	253,862.53	-	-
应交税费		4,591,961.99	4,676,788.12	-	-
应付利息		855,279.38	788,898.78	-	-
应付股利		1,730,160.48	39,321,828.92	-	-
其他应付款		30,726,942.85	20,519,378.31	-	-
一年内到期的非流动负债		215,540,000.00	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		466,596,464.41	265,526,003.20	-	-
非流动负债：					
长期借款		155,849,000.00	371,389,000.00	-	-
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		-	-	-	-
递延收益		3,800,000.00	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-



非流动负债合计		159,649,000.00	371,389,000.00	-	-
负债合计		626,245,464.41	636,915,003.20	-	-
股东权益：					
股本		160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
资本公积		549,238,175.36	549,238,175.36	552,296,539.83	552,296,539.83
减：库存股		-	-	-	-
盈余公积		15,304,490.65	15,304,490.65	12,246,126.18	12,246,126.18
未分配利润		-556,071,419.02	-573,735,301.54	-573,735,301.54	-573,735,301.54
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		168,471,246.99	150,807,364.47	150,807,364.47	150,807,364.47
少数股东权益		72,201,963.00	64,631,727.63		
股东权益合计		240,673,209.99	215,439,092.10	150,807,364.47	150,807,364.47
负债和股东权益总计		866,918,674.40	852,354,095.30	150,807,364.47	150,807,364.47

公司法定代表人：蔡志端

主管会计机构负责人：李继富

会计机构负责人：李继富

## 利润表

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	附注	合并数		母公司数	
		本期累积数	上年同期数	本期累积数	上年同期数
一、营业总收入		247,257,798.84	193,921,070.08	-	-
减：营业成本		180,508,816.86	148,596,583.41	-	-
营业税金及附加		1,967,226.39	1,134,053.92	-	-
销售费用		14,072,046.75	10,908,945.02	-	-
管理费用		20,916,286.93	4,966,724.63	-	-
财务费用		14,693,540.69	18,307,367.73	-	-
资产减值损失		-5,660.06	111,905.56	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-



二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		15,105,541.28	9,895,489.81	-	-
加: 营业外收入		10,328,662.68	152,712.38	-	-
减: 营业外支出		200,086.07	409,347.14	-	-
其中: 非流动资产处置损失		-	-	-	-
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		25,234,117.89	9,638,855.05	-	-
减: 所得税费用		-	-	-	-
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		25,234,117.89	9,638,855.05	-	-
归属于母公司股东的净利润		17,663,882.52	6,747,198.54		
少数股东损益		7,570,235.37	2,891,656.51		
其中: 被合并方在合并前实现的净利润					
五、每股收益:		-	-	-	-
(一) 基本每股收益		0.11	0.04	-	-
(二) 稀释每股收益		0.11	0.04	-	-

公司法定代表人: 蔡志端

主管会计机构负责人: 李继富

会计机构负责人: 李继富

## 现金流量表

编制单位: 洛阳春都食品股份有限公司  
人民币元

2007 年 1-6 月

单位:

项目	附注	合并数		母公司数	
		本期累计数	上年同期数	本期累计数	上年同期数
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		272,243,576.95	239,615,863.28	-	-
收到的税费返还		10,062,654.19	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		-	-	-	-
经营活动现金流入小计		282,306,231.14	239,615,863.28	-	-
购买商品、接受劳务支付的现金		170,200,840.57	165,176,635.30	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		4,776,067.90	2,912,097.66	-	-
支付的各项税费		28,888,942.83	19,842,145.76	-	-
支付其他与经营活动有关的现金		13,669,296.47	19,522,190.91	-	-
经营活动现金流出小计		217,535,147.77	207,453,069.63	-	-
经营活动产生的现金流量净额		64,771,083.37	32,162,793.65	-	-
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	3,800,000.00	-	-	-
投资活动现金流入小计	3,800,000.00	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	72,613,517.67	14,047,916.57	-	-
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	24,000.00	300,000.00	-	-
投资活动现金流出小计	72,637,517.67	14,347,916.57	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-68,837,517.67	-14,347,916.57	-	-
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	18,600,000.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	192,000,000.00	172,000,000.00	-	-
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	39,169,200.00	48,500,000.00	-	-
筹资活动现金流入小计	231,169,200.00	239,100,000.00	-	-
偿还债务支付的现金	129,000,000.00	235,000,000.00	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,520,629.51	18,090,672.28	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	80,000,000.00	2,500,000.00	-	-
筹资活动现金流出小计	263,520,629.51	255,590,672.28	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-32,351,429.51	-16,490,672.28	-	-
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	-36,417,863.81	1,324,204.80	-	-
加：期初现金及现金等价物余额	70,851,027.46	23,075,566.42	-	-
六、期末现金及现金等价物余额	34,433,163.65	24,399,771.22	-	-

公司法定代表人：蔡志端

主管会计机构负责人：李继富

会计机构负责人：李继富

## 现金流量表补充资料

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	附注	合并数		母公司数	
		本期累计数	上年同期数	本期累计数	上年同期数
补充资料					
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：					
净利润		17,663,882.52	6,747,198.54	-	-
加：少数股东损益		7,570,235.37	2,891,656.51		
加：资产减值准备		-5,660.06	111,905.56	-	-



固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		22,405,784.99	13,303,335.68	-	-
无形资产摊销		1,219,742.87	390,950.00	-	-
长期待摊费用摊销		324,553.07	166,148.76	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-	-	-	-
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		-	-	-	-
财务费用 (收益以“-”号填列)		14,209,048.37	12,790,389.18	-	-
投资损失 (收益以“-”号填列)		-	-	-	-
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)		-	-	-	-
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		-	-	-	-
存货的减少 (增加以“-”号填列)		12,341,232.67	6,974,185.28	-	-
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)		-42,775,672.18	-23,578,933.83	-	-
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)		31,817,935.75	12,365,957.97	-	-
其他		-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额		64,771,083.37	32,162,793.65	-	-
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		34,433,163.65	24,399,771.22	-	-
减: 现金的期初余额		70,851,027.46	23,075,566.42	-	-
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		-36,417,863.81	1,324,204.80	-	-

公司法定代表人: 蔡志端

主管会计机构负责人: 李继富

会计机构负责人: 李继富



## 合并所有者权益变动表

编制单位: 洛阳春都食品股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位: 人民币元

项目	本期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	160,000,000.00	549,238,175.36	-	15,304,490.65	-573,735,301.54		64,631,727.63	215,439,092.10	
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	160,000,000.00	549,238,175.36	-	15,304,490.65	-573,735,301.54	-	64,631,727.63	215,439,092.10	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	17,663,882.52	-	7,570,235.37	25,234,117.89	
(一) 净利润					17,663,882.52		7,570,235.37	25,234,117.89	
(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. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	17,663,882.52	-	7,570,235.37	25,234,117.89	
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									



4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	160,000,000.00	549,238,175.36	-	15,304,490.65	-556,071,419.02	-	72,201,963.00	240,673,209.99

公司法定代表人:

蔡志端

主管会计机构负责人:

李继富

会计机构负责人:

李继富

### 合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 洛阳春都食品股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位: 人民币元

项目	上年同期金额							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	160,000,000.00	532,776,366.57		12,246,126.18	-578,422,492.75		63,548,046.65	190,148,046.65
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	160,000,000.00	532,776,366.57	-	12,246,126.18	-578,422,492.75	-	63,548,046.65	190,148,046.65
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	27,847,198.54	-	-	-	-	2,891,656.51	30,738,855.05
(一) 净利润		6,747,198.54					2,891,656.51	9,638,855.05
(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. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								-
4. 其他								-
上述 (一) 和 (二) 小计	-	6,747,198.54	-	-	-	-	2,891,656.51	9,638,855.05





(三) 所有者投入和减少资本	-	21,100,000.00	-	-	-	-	-	21,100,000.00
1. 所有者投入资本		21,100,000.00						21,100,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对所有者(或股东)的分配								-
4. 其他								-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
四、本期期末余额	160,000,000.00	560,623,565.11	-	12,246,126.18	-578,422,492.75	-	66,439,703.16	220,886,901.70

公司法定代表人:

蔡志端

主管会计机构负责人:

李继富

会计机构负责人:

李继富

## 母公司所有者权益变动表

编制单位: 洛阳春都食品股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位: 人民币元

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	160,000,000.00	552,296,539.83	-	12,246,126.18	-573,735,301.54	150,807,364.47
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	160,000,000.00	552,296,539.83	-	12,246,126.18	-573,735,301.54	150,807,364.47
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-
(一) 净利润						
(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. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-
(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						
3. 对股东的分配						
4. 其他						
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						



4. 其他						
四、本期期末余额	160,000,000.00	552,296,539.83	-	12,246,126.18	-573,735,301.54	150,807,364.47

公司法定代表人:

蔡志端

主管会计机构负责人:

李继富

会计机构负责人: 李继富

## 母公司所有者权益变动表 (续)

编制单位: 洛阳春都食品股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位: 人民币元

项目	上年同期金额					
	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	160,000,000.00	532,776,366.57		12,246,126.18	-578,422,492.75	126,600,000.00
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	160,000,000.00	532,776,366.57	-	12,246,126.18	-578,422,492.75	126,600,000.00
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	21,100,000.00	-	-	-	21,100,000.00
(一) 净利润						
(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. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述 (一) 和 (二) 小计	-	-	-	-	-	-
(三) 所有者投入和减少资本	-	21,100,000.00	-	-	-	21,100,000.00
1. 所有者投入资本		21,100,000.00				21,100,000.00
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						
3. 对股东的分配						
4. 其他						



(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	160,000,000.00	553,876,366.57	-	12,246,126.18	-578,422,492.75	147,700,000.00

公司法定代表人:

蔡志端

主管会计机构负责人:

李继富

会计机构负责人: 李继富

## 资产减值准备明细表

 编制单位: 洛阳春都食品股份有限公司  
 位: 人民币元

2007 年 1-6 月

单

项 目	年初账面余 额	本期计提 额	本期减少额		年末账面余 额
			转回	转销	
一、坏账准备	155,813.35		5,660.06		150,153.29
二、存货跌价准备					
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、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值 准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	155,813.35		5,660.06		150,153.29

 公司法定代表人: 蔡志端  
 继富

主管会计机构负责人: 李继富

会计机构负责人: 李



## 会计报表附注

### 一、公司简介

洛阳春都食品股份有限公司 (以下简称“公司”或“本公司”) 是由洛阳春都集团独家发起, 经河南省经济体制改革委员会豫股批字[1998] 18 号文件批准, 以社会募集方式, 于 1998 年 12 月 31 日设立的股份有限公司。1998 年 12 月经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]301 号、302 号文件批准, 公司在深圳证券交易所采用“上网定价”方式发行社会公众股 (A 股) 60,000,000 股, 于 1999 年 3 月 19 日在深交所挂牌交易。为了保护全体股东利益, 使公司能持续健康的发展, 经中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]44 号文件《关于同意洛阳春都食品股份有限公司重大资产置换方案的意见》批准, 公司股东大会审议通过《资产置换协议书》, 以 2006 年 12 月 31 日为资产交割日, 公司与河南省建设投资总公司进行资产置换, 改变公司主营业务, 由食品加工工业转变为水泥生产业。

经营范围: 水泥熟料、水泥及制品的销售; 水泥机械、电器设备的销售; 实业投资及管理。(以上范围中凡需审批的, 未获批准前不得经营)。

注册地址: 郑州市农业路41号投资大厦5层, 注册资本: 人民币16,000万元, 注册号: 豫工商企410000100005620。

### 二、公司主要会计政策、会计估计及会计报表的编制方法

#### 1、财务会计制度

执行中华人民共和国财政部 2006 年 2 月 15 日发布的《企业会计准则》及其《应用指南》。

#### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止

#### 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 4、记账方法

采用借贷记账法记账。

#### 5、记账基础及计量原则



以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告；计量原则一般采用历史成本，在保证所确定金额能够取得并可靠计量的前提下，可采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值；各项资产如发生减值，则按照相关准则要求计提相应减值准备。

#### 6、现金流量表中现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的三个月内到期、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险极小的投资。

#### 7、金融资产和金融负债的核算

[1]金融资产或承担的金融负债包括：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债；②持有至到期的投资；③贷款和应收款项；④可供出售的金融资产；⑤其他金融负债。

[2]公司按照公允价值确认取得金融资产或金融负债。对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对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。公司取得的金融资产所支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的债券利息或现金股利单独确认为应收项目。

[3]金融资产减值期末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（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时持有将其账面价值与预计未来现金流量限制之间的差额确认为减值损失计入当期损益；可供出售金融资产发生减值时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予以转出计入当期损益，已经确认减值损失的可供出售债务工具在以后会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益，可供出售权益工具投资发生的减值损失不通过损益转回。

金融资产减值的客观证据包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；



④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

[4] 公司应收款项包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款。

①应收款项的计量：按与购货方合同或协议的应收价款作为初始入账金额，合同或协议价款的收取如采用递延方式（收款期在 3 年以上），按应收款项的现值计量。企业收回或处置应收款项时，按取得对价的公允价值与该应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

②坏账的确认标准

A 因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；

B 债务人逾期 5 年以上未履行其清偿义务；

C 有确凿的证据表明确实无法收回的应收款项；以上确实不能收回的应收款项，按董事会批准的审批核销权限规定分级批准后，作为坏账核销。

③坏账准备的计提方法和计提比例：坏账采用备抵法核算。除一些特殊事项外，应收款项（包括应收账款和其他应收款）坏账准备按账龄分析法计提，具体比例如下：

账 龄 计提比例

1 年以内 1%

1—2 年 10%

2—3 年 40%





- 3—4 年 60%
- 4—5 年 80%
- 5 年以上 100%

④有确凿证据表明不能收回或收回可能性不大的应收款项,经公司董事会批准后,按其余额全额计提坏账准备。

⑤对符合下述标准之一的应收款项,根据公司的管理权限,经公司董事会批准后作为坏账损失,转销提取的坏账准备。

A 因债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回的应收款项;

B 因债务人逾期未履行偿债义务,且有明显特征表明无法收回的应收款项。

⑥对于单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试。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。

⑦应收款项计提坏账准备后,如有客观证据表明价值已恢复,应将原确认的坏账准备予以转回,计入当期损益。

#### [5]公允价值确定

①公允价值,是指在公平交易中,熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中,交易双方应当是持续经营企业,不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模,或在不利条件下仍进行交易。

②金融工具组合的公允价值,根据该组合内单项金融工具的数量与单位市场报价共同确定。

#### 8、 存货的核算

[1]公司存货包括原材料、半成品、产成品、包装物及低值易耗品等。存货按照实际成本计价。

[2]存货取得和发出的计价方法: 取得时按实际成本法计价: 实际采购成本包括购买价款、相关税费、

运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用; 发出采用加权平均法; 低值易耗品摊销按一次转销法计入当期损益。。

[3]存货的盘存制度: 采用永续盘存制。公司每半年对存货进行盘点,并于年度终了前进行一次全面的盘点清查。对于盘盈、盘亏以及报废的存货应当及时查



明原因, 分别情况及时处理。盘盈的存货, 计入营业外收入。盘亏、毁损和报废的存货, 扣除过失人或者保险公司赔款和残料价值后, 经公司批准后计入管理费用。存货毁损属于非正常损失的部分, 扣除过失人或者保险公司赔款和残料价值后, 经公司批准后计入营业外支出。

[4] 存货跌价准备: 期末存货应按照成本与可变现净值孰低计量。存货的成本高于其可变现净值的, 按其差额计提存货跌价准备; 存货成本低于其可变现净值的, 按其成本计量, 不计提存货跌价准备, 原已计提存货跌价准备的, 在已计提存货跌价准备金额的范围内转回。

[5] 存货可变现净值确定方式如下:

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额, 确定其可变现净值。

## 9、长期股权投资的核算

[1] 长期股权投资的初始计量

① 同一控制下企业合并形成的长期股权投资: 在合并日按取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认初始投资成本。

② 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

A 一次交换交易实现的企业合并, 按购买日付出的资产、发生或承担的负债以及发行权益性证券的公允价值确认初始投资成本。

B 多次交换交易分步实现的企业合并, 按每一单项交易的成本之和确认初始投资成本。

C 为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。

D 合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项做出约定的, 购买日如估计未来事项很可能发生且对合并成本影响金额能够可靠计量, 将其计入初始投资成本。

③ 其他方式取得的长期股权投资



A 以支付现金方式取得, 按实际支付的购买价款 (包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出) 确认初始投资成本。

B 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按发行权益性证券的公允价值确认初始投资成本。

C 投资者投入的长期股权投资, 按投资合同或协议约定的价值确认初始投资成本。

D 取得长期股权投资的实际支付价款或对价中, 如包含已宣告但尚未发放的现金股利或利润, 作为应收项目处理, 不计入长期股权投资初始成本。

#### [2] 长期股权投资的后续计量

##### ① 成本法核算

A 对具有控制权, 纳入合并报表范围子公司的长期股权投资。

B 对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 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。

② 权益法核算: 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资 (如合营企业投资与联营企业投资)。

#### [3] 投资损益的确认

##### ① 成本法

A 被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为投资收益。

B 确认的投资损益仅限于被投资单位接受投资后产生累计净利润的分配额, 所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分, 作为初始投资成本的收回。

##### ② 权益法

A 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 对被投资单位净利润进行调整后确认投资损益。

B 存在下列情况之一的, 按被投资单位账面净损益与持股比例计算确认投资损益, 并在附注中说明这一事实及其原因:

I 无法可靠确定投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

II 投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值与其账面价值之间差额较小。

III 其他原因导致无法对被投资单位净损益进行调整。



C 确认应分担被投资单位发生的亏损时, 首先冲减长期股权投资账面价值, 其账面价值如不足冲减, 则继续以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限确认投资损失, 冲减其账面价值。经上述处理后, 如按合同或协议约定仍应承担额外义务, 则按预计承担的义务确认预计负债, 计入当期投资损失。

#### [4] 长期股权投资的减值确认

①期末, 对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量, 按成本法核算的长期股权投资, 以其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间差额, 确认减值损失, 计入当期损益, 并在以后会计期间不予转回。

②期末, 其他长期股权投资如存在减值迹象, 则对其可收回金额 (据其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现值孰高者确定) 进行估计, 如可收回金额低于其账面价值, 将资产账面价值减至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 并在以后会计期间不予转回。

### 10、固定资产的核算

[1] 固定资产的确认: 公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度, 单位价值在 3000 元以上的、能够单独发挥效用的有形资产。

[2] 固定资产折旧使用方法: 年限平均法

#### 固定资产个别折旧年限表

固定资产类别	折旧年限
房屋、建筑物	10 — 45 年
设备部分	12 — 28 年
运输工具	8 — 10 年
办公机具	5 年

[3] 固定资产残值率: 按固定资产原值的 5% 确定

[4] 公司按月计提固定资产折旧, 并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用; 计提折旧时, 当月增加的固定资产, 次月起计提折旧; 当月减少的固定资产, 次月起停止计提折旧。

[5] 固定资产大修理费及日常修理费的核算: 发生时直接计入当期费用。



[6] 固定资产房屋装修费的核算：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，否则计入当期管理费用。

[7] 固定资产减值准备期末对固定资产资产组进行减值测试时，如存在减值迹象，则对其可收回金额（据其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现值孰高者确定）进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值与可收回金额之间的差额确认资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

#### 11、在建工程的核算

[1] 在建工程的计量：按工程发生的实际支出进行计量。

[2] 在建工程结转固定资产的时点：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧。

[3] 对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的工程，自达到预定可使用状态之日起，按照工程预算、造价或工程成本等资料，估价转入固定资产，次月开始计提折旧。竣工决算办理完毕后，按照决算金额调整原估价和已计提折旧。

[4] 在建工程减值准备期末，对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并预计未来 3 年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后且所带来的经济利益具有很大的不确定性，则对其可收回金额（据其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现值孰高者确定）进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值减至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

#### 12、无形资产的核算

[1] 无形资产的确认标准：公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权及特许权等。

公司在非同一控制下企业合并中，支付的合并成本对价大于取得对方可辨认净资产公允价值份额之间的差额确认为商誉。

[2] 无形资产的计量

① 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出；

② 自行开发无形资产的成本，包括从满足无形资产确认条件开始到达到预定用



途前所发生的支出总额 (包括符合资本化条件的开发阶段研发支出)。

③公司购入或以支付土地出让金方式取得土地使用权的处理:

A 尚未开发或建造自用项目前作为无形资产核算;

B 土地使用权用于自行开发建造厂房等地上建筑物时, 土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算其成本, 而仍作为无形资产进行核算, 土地使用权与地上建筑物分别进行摊销和提取折旧。

C 改变土地使用权用途, 将其用于出租或增值目的时, 按账面价值转为投资性房地产。

[3] 无形资产的摊销

①无形资产的摊销自其可使用时 (及其达到预定用途) 开始至终止确认时止。对无法预见其为公司带来经济利益期限、使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

②摊销金额需扣除预计残值, 已计提减值准备的, 再扣除已计提减值准备累计金额, 使用寿命有限的无形资产残值一般为零。

[4] 无形资产使用寿命的确认

①合同性权利或其他法定权利的期限。

②合同性权利或其他法定权利在到期时内续约等延续、且有证据表明公司续约不需支付大额成本, 续约期计入使用寿命。

③合同或法律如未规定使用寿命, 可综合各方面因素判断该无形资产为公司带来经济利益的期限。

④如无法按前述三条合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限, 将其确认为使用寿命不确定的无形资产。

[5] 无形资产的减值准备

①期末, 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, 其使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 改变摊销期限及方法; 同时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, 如有证据表明其使用寿命有限, 则估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产确定摊销方法。

②期末如存在减值迹象, 对其可收回金额 (据其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现值孰高者确定) 进行估计, 如可收回金额低于其账面价值, 将资产账面价值减至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计

入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

### 13、长期待摊费用的核算

公司已发生但应由本期和以后各期负担，且分摊期限在 1 年以上的各项费用；不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

### 14、递延所得税资产的核算

[1]递延所得税资产的确认与计量：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；对由可抵扣暂时性差异产生的所得税资产予以确认；税法规定可以结转以后年度的为弥补亏损（可抵扣亏损）和税款递减，视同可抵扣暂时性差异处理。

[2]递延所得税资产的减值准备：期末对其账面价值进行复核，若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，应确认递延所得税资产损失。

### 15、应付职工薪酬

[1]应付职工薪酬的范围：指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬及其他相关支出。

①职工：指与公司订立劳动合同的所有人员，含全职、兼职和临时职工及未与公司订立劳动合同但由公司正式任命的人员（如董事会成员、监事会成员）。

②职工薪酬：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；因解除与职工的劳动关系给予的补偿等。

#### [2]应付职工薪酬的确认和计量

①在职工为公司提供服务的会计期间内，根据提供服务的受益对象，将应确认的职工薪酬计入相关资产成本或当期损益。

②如公司在职工合同到期之前解除与职工的劳动关系；或为鼓励职工自愿接受裁减而制定正式解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，且上述计划或建议即将实施，同时公司对此不再单方面撤回，则按确认的补偿计入当期损益。

#### [3]应付职工薪酬的披露

①应付职工工资、奖金、津贴和补贴，及其期末应付未付金额；



②应为职工缴纳的医疗保险费、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，及其期末应付未付金额；

③应为职工缴存的住房公积金及其期末应付未付金额；

④为职工提供的非货币性福利及其计算依据；

⑤应付的因解除劳动关系给予的补偿及其期末应付未付金额；

⑥其他职工薪酬。

#### 16、递延所得税负债

公司根据所得税准则确认的应纳税暂时性差异产生的负债。

#### 17、预计负债的会计处理

##### [1]预计负债的确认

①与或有事项相关的义务是公司承担的现实义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

[2]预计负债的计量，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

[3]公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

18、收入的确认原则和方法，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 19、政府补助，政府补助为公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

[1]公司取得的与资产相关的政府补助，即用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，应确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期收益（营业外收入）。

##### [2]公司取得的与收益相关的政府补助的处理

①用于补偿已发生的相关费用或损失的政府补助，取得时直接计入当期损益；





②用于补偿以后期间的相关费用或损失的政府补助，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益。

③政府补助的计量，取得的为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；取得的非货币性资产的，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，名义金额为 1 元。

## 20、借款费用

[1]借款费用确认原则 公司为购建或生产符合资本化条件的固定资产、投资性房产等资产而借入借款当期发生的利息费用，予以资本化；购建或生产符合资本化条件的资产在达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。借款费用开始资本化需同时满足以下条件：

- 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或者可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

### [2]资本化利息的计算

①为购建或生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的：按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确定资本化金额；

②为购建或生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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，计算确定资本化利息金额。

[3]专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态前发生，予以资本化；一般借款发生的辅助费用，在发生时确认为费用计入当期损益。

[4]符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，同时将中断期间已资本化的借款费用调整确认为费用，计入当期损益。

## 21、所得税的会计处理方法，采用资产负债表债务法

## 22、会计政策、会计估计变更和差错更正



[1] 会计政策变更:

① 根据国家有关法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求进行变更;

② 能够提供更可靠、更相关的会计信息。公司会计政策、会计估计变更经董事会审议通过后执行。

[2] 会计政策、会计估计变更和差错更正的会计处理方法

① 会计政策变更采用追溯调整

② 会计估计变更采用未来适用法

③ 差错更正采用追溯重述法

### 23、或有事项的财务处理

[1] 或有事项的确认，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。通常包括未决诉讼或仲裁、债务担保、产品质量保证（含产品安全保证）、承诺、亏损合同、重组义务、环境污染整治等。

[2] 或有资产不确认为资产，但或有资产很可能会给公司带来经济利益时，则应在会计报表附注中披露。需披露或有资产的形成原因、预期对企业产生的财务影响等。

[3] 或有负债不确认为负债（预计负债除外），公司需披露或有负债情况如下（不包括极小可能导致经济利益流出企业的或有负债）：

① 或有负债的种类及其形成原因，包括已贴现商业承兑汇票、未决诉讼、未决仲裁、对外提供担保等形成的或有负债。

② 经济利益流出不确定性的说明

③ 或有负债预计产生的财务影响，以及获得补偿的可能性；无法预计的，说明其原因。

### 24、财务报表的合并

[1] 合并范围：能够控制的所有子公司均纳入报表合并范围。

[2] 合并报表编制方法：以母公司和纳入合并范围内子公司的个别财务报表为基础，抵销母子公司间及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司合并编制。按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的要求，合并报表应抵销的项目有：



①合并资产负债表

A 母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销, 同时抵销相应的长期股权投资减值准备;

B 母公司与子公司、子公司相互之间的债权债务相互抵销, 同时抵销应收账款的坏账准备和债券投资的减值准备;

C 母公司与子公司、子公司相互之间销售商品、提供劳务或其他方式形成的存货、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产等所包含的未实现内部销售损益予以抵销;

D 母公司与子公司、子公司相互之间发生的其他内部交易对合并资产负债表的影响予以抵销。

②合并利润表

A 母公司与子公司、子公司相互之间销售商品产生的营业收入和营业成本予以抵销;

B 母公司与子公司、子公司相互之间销售商品形成固定资产或无形资产所包含未实现内部销售损益抵销的同时, 对固定资产折旧额或无形资产摊销额与未实现内部销售损益相关的部分进行抵销;

C 母公司与子公司、子公司相互之间持有对方债券所产生的投资收益, 与其相对应的发行方利息费用相互抵销;

D 母公司与子公司、子公司相互之间持有对方长期股权投资的投资收益予以抵销;

E 母公司与子公司、子公司相互之间发生的其他内部交易对合并利润表的影响予以抵销。

③合并现金流量表

A 母公司与子公司、子公司相互之间当期以现金投资或收购股权增加的投资所产生的现金流量予以抵销;

B 母公司与子公司、子公司相互之间当期取得投资收益收到的现金, 与分配股利、利润或偿付利息支付的现金相互抵销;

C 母公司与子公司、子公司相互之间以现金结算债权与债务所产生的现金流量相互抵销;



D 母公司与子公司、子公司相互之间当期销售商品所产生的现金流量予以抵销；

E 母公司与子公司、子公司相互之间处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额，与购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金相关抵销。

#### ④合并所有者权益变动表

A 母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中享有的份额相互抵销；

B 母公司对子公司、子公司相互之间持有对方长期股权投资的投资收益予以抵销；

C 母公司与子公司、子公司相互之间发生的其他内部交易对所有者权益变动的影响予以抵销。

D 纳入合并范围的母子公司采用统一会计政策及会计期间。

### 三、税项：

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	17%
城建税	增值税	5%、7%
教育费附加	增值税	3%
企业所得税	应税所得额	33% 豫龙水泥公司免征 (2006 年 1 月 1 日—2008 年 12 月 31 日所得税)

#### 2、优惠税负及批文

[1] 河南省发展和改革委员会文件豫发改资源[2006]1858 号文件公布公司为 2006 年全省第二批资源综合利用企业，根据财政部国家税务总局财税[2001]198 号《关于对部分资源综合利用及其他产品增值税政策问题的通知》，自 2001 年 1 月 1 日起，对在生产原料中掺有不少于 30% 的煤矸石、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，实行增值税即征即退的政策。

[2] 河南省驻马店市国家税务总局文件驻国税发[2006]9 号《关于豫龙同力水泥

有限公司企业所得税减免税的批复》，同意公司从 2006 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日免缴企业所得税。

[3]驻马店市人民政府文件驻政文[2005]211 号《关于支持市白云纸业有限公司和豫龙水泥有限公司建设有关问题的通知》，公司从 2005 年 9 月起 10 年内实现的增值税与所得税地方留成部分的 50%获得返还，用于新的项目建设。

#### 四、财务报表期初数及上期比较数据调整的内容和原因

经中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]44 号文件《关于同意洛阳春都食品股份有限公司重大资产置换方案的意见》批准及公司股东大会审议通过，公司以 2006 年 12 月 31 日为资产交割日与河南省建设投资总公司进行与股权分置改革相配套的重大资产置换，置出资产为公司原拥有的全部资产和负债，置入资产为河南省建设投资总公司所持驻马店市豫龙同力水泥有限公司 70%的股权。根据企业会计准则—企业合并准则，公司确定 2006 年 12 月 31 日为同一控制下的企业合并日，进行合并日账务处理，编制合并日的合并财务报表即置入资产反映的合并财务报表，因此公司本期对资产负债表的期初数进行了调整。公司以合并日驻马店市豫龙同力水泥有限公司所有者权益账面价值的 70%作为长期股权投资初始成本 150,807,364.47 元，以合并日原拥有的全部资产、负债的账面价值 42,194,039.66 元作为合并对价，差额 108,613,324.81 元增加资本公积—股本溢价。

由于公司完成重大资产置换，主营业务发生变更即由食品加工业转变为水泥生产产业，根据企业会计准则—财务报表列报准则，为了向报表使用者提供对比数据，提高信息在会计期间的可比性，公司已按照合并后的架构编制上期比较数据并进行调整即对利润及合并利润表、现金流量及合并现金流量表、所有者权益变动及合并所有者权益变动表的上年同期数的调整。

调整前后对比表：

#### 资 产 负 债 表

2006 年 12 月 31 日

项目	合并数			母公司数		
	调整前	调整后	差异调整	调整前	调整后	差异调整



资 产						
流动资产:						
货币资金	26,575,131.28	70,851,027.46	44,275,896.18	26,169,475.74		-26,169,475.74
应收票据		261,000.00	261,000.00			0.00
应收账款	16,058,184.85	5,984,040.56	-10,074,144.29	15,357,374.37		-15,357,374.37
预付账款	2,729,232.21	25,929,508.12	23,200,275.91	2,246,606.94		-2,246,606.94
其他应收款	26,484,411.13	2,439,357.03	-24,045,054.10	53,897,425.73		-53,897,425.73
存货	20,494,824.62	49,464,844.58	28,970,019.96	17,664,051.71		-17,664,051.71
其他流动资产	22,939.70	0.00	-22,939.70	2,765.00		-2,765.00
流动资产合计	92,364,723.79	154,929,777.75	62,565,053.96	115,337,699.49		-115,337,699.49
非流动资产:						
长期股权投资	14,072,658.00		-14,072,658.00	22,395,746.67	150,807,364.47	128,411,617.80
固定资产	73,899,588.98	651,864,785.05	577,965,196.07	69,490,119.32		-69,490,119.32
在建工程		28,016,592.07	28,016,592.07			
工程物资		1,017,719.11	1,017,719.11			
固定资产清理						
无形资产	46,989,565.73	11,479,967.46	-35,509,598.27	14,259,322.66		-14,259,322.66
长期待摊费用		5,045,253.86	5,045,253.86			
非流动资产合计	134,961,812.71	697,424,317.55	562,462,504.84	106,145,188.65	150,807,364.47	44,662,175.82
资产总计	227,326,536.50	852,354,095.30	625,027,558.80	221,482,888.14	150,807,364.47	-70,675,523.67
负债及所有者权益						
流动负债:						
短期借款	2,199,357.00	34,000,000.00	31,800,643.00			
应付票据		80,000,000.00	80,000,000.00			
应付账款	25,548,333.73	67,549,025.68	42,000,691.95	24,885,220.96		-24,885,220.96
预收账款	3,730,060.70	18,416,220.86	14,686,160.16	3,625,557.25		-3,625,557.25



应付职工薪酬	12,345,749.65	253,862.53	-12,091,887.12	11,998,592.82		-11,998,592.82
应交税费	1,831,717.69	4,676,788.12	2,845,070.43	2,231,212.77		-2,231,212.77
应付利息		788,898.78	788,898.78			
应付股利		39,321,828.92	-39,321,828.92			
其他应付款	137,725,991.03	20,519,378.31	-117,206,612.72	136,548,264.68		-136,548,264.68
流动负债合计	183,381,209.80	265,526,003.20	82,144,793.40	179,288,848.48		-179,288,848.48
非流动负债:						
长期借款		371,389,000.00	371,389,000.00			
非流动负债合计	0.00	371,389,000.00	371,389,000.00	0.00		0.00
负债合计	183,381,209.80	636,915,003.20	453,533,793.40	179,288,848.48		179,288,848.48
股东权益:						
实收资本	160,000,000.00	160,000,000.00	0.00	160,000,000.00	160,000,000.00	
资本公积	443,683,215.02	549,238,175.36	105,554,960.34	443,683,215.02	552,296,539.83	-108,613,324.81
减: 库存股						
盈余公积	12,246,126.18	15,304,490.65	3,058,364.47	12,246,126.18	12,246,126.18	0.00
未分配利润	-572,566,840.14	-573,735,301.54	-1,168,461.40	-573,735,301.54	-573,735,301.54	0.00
少数股东权益	582,825.64	64,631,727.63	64,048,901.99			
股东权益合计	43,945,326.70	215,439,092.10	171,493,765.40	42,194,039.66	150,807,364.47	108,613,324.81
负债和股东权益总计	227,326,536.50	852,354,095.30	625,027,558.80	221,482,888.14	150,807,364.47	-70,675,523.67

## 利 润 表

2006 年 1-6 月

项目	合并数			母公司数		
	调整前	调整后	差异调整	调整前	调整后	差异调整
营业收入	41,568,587.17	193,921,070.08	152,352,482.91	39,672,177.58		-39,672,177.58



减: 营业成本	38,590,893.53	148,596,583.41	110,005,689.88	36,417,905.48		-36,417,905.48
营业税金及附加	210,107.64	1,134,053.92	923,946.28	210,107.64		-210,107.64
销售费用	4,890,880.19	10,908,945.02	6,018,064.83	4,702,098.32		-4,702,098.32
管理费用	5,570,892.58	4,966,724.63	-574,167.95	4,694,021.17		-4,694,021.17
财务费用	2,431,034.38	18,307,367.73	15,876,333.35	2,083,957.61		-2,083,957.61
资产减值损失	1,989,376.50	111,905.56	-1,877,470.94	3,839,812.73		-3,839,812.73
加:公允价值变动收益						
投资收益	-381,199.99		381,199.99	-1,846,938.77		1,846,938.77
营业利润	-12,495,797.64	9,895,489.81	22,391,287.45	-14,122,664.14		14,122,664.14
加: 营业外收入	98,967.75	152,712.38	53,844.63	46,637.01		-46,637.01
减: 营业外支出	146,555.71	409,347.14	262,791.43	146,555.71		-146,555.71
利润总额	-12,543,385.60	9,638,855.05	22,182,240.65	-14,222,582.84		14,222,582.84
减: 所得税费用	9,443.08		-9,443.08	9,443.08		-9,443.08
净利润	-12,552,828.68	9,638,855.05	22,191,683.73	-14,232,025.92		14,232,025.92

## 现金流量表

2006 年 1-6 月

项 目	合并数			母公司数		
	调整前	调整后	差异调整	调整前	调整后	差异调整
经营活动产生的现金流量:						
销售商品、提供劳务收到的现金	58,691,473.60	239,615,863.28	180,924,389.68	54,649,898.90		-54,649,898.90
收到的税费返还						
收到的其他与经营活动有关的现金						
现金流入小计	58,691,473.6	239,615,863.28	180,924,389.68	54,649,898.90		-54,649,898.90
购买商品、接受劳务支付的现金	47,172,737.28	165,176,635.30	118,543,898.02	44,087,756.96		-44,087,756.96
支付给职工以及为职工支付的现金	5,429,639.55	2,912,097.66	-2,517,541.89	4,795,677.08		-4,795,677.08
支付的各项税费	2,102,276.22	19,842,145.76	17,739,869.54	2,001,374.84		-2,001,374.84
支付的其他与经营活动有关的现金	4,075,313.01	19,522,190.91	15,446,877.90	3,136,397.19		-3,136,397.19





现金流出小计	58,779,966.06	207,453,069.63	149,213,103.57	54,021,206.07		-54,021,206.07
经营活动产生现金流量净额	-88,492.46	32,162,793.65	32,251,286.11	628,692.83	0.00	-628,692.83
投资活动产生的现金流量						
收回投资所收到的现金						
取得投资收益所收到的现金						
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	100,939.95		-100,939.95	68,739.95		-68,739.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到的其他与投资活动有关的现金						
现金流入小计	100,939.95	0.00	-100,939.95	68,739.95		-68,739.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	348,427.88	14,047,916.57	13,699,488.69	321,452.93		-321,452.93
投资所支付的现金						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付的其他与投资活动有关的现金		300,000.00	300,000.00			
现金流出小计	348,427.88	14,347,916.57	13,999,488.69	321,452.93		-321,452.93
投资活动产生的现金流量净额	-247,487.93	-14,347,916.57	-14,100,428.64	-252,712.98	0.00	252,712.98
筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资所收到的现金		18,600,000.00	18,600,000.00			
借款所收到的现金		172,000,000.00	172,000,000.00			
收到的其他与筹资活动有关的现金		48,500,000.00	48,500,000.00			
现金流入小计	0.00	239,100,000.00	239,100,000.00	0.00	0.00	
偿还债务所支付的现金		235,000,000.00	235,000,000.00			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	367,219.30	18,090,672.28	17,723,452.98			
支付的其他与筹资活动有关的现金		2,500,000.00	2,500,000.00			
现金流出小计	367,219.30	255,590,672.28	255,223,452.98	0.00	0.00	
筹资活动产生现金流量净额	-367,219.30	-16,490,672.28	-16,123,452.98	0.00	0.00	
汇率变动对现金的影响额						
现金及现金等价物净增加额	-703,199.69	1,324,204.80	2,027,404.49	375,979.85	0.00	-375,979.85
加: 期初现金及现金等价物余额	18,967,074.06	23,075,566.42	4,108,492.36	14,892,571.95	0.00	-14,892,571.95
期末现金及现金等价物余额	18,263,874.37	24,399,771.22	6,135,896.85	15,268,551.80	0.00	-15,268,551.80

## 现金流量表补充资料

项 目	合并数			母公司数		
	调整前	调整后	差异调整	调整前	调整后	差异调整
将净利润调节为经营活动的现金流量						
净利润	-12,552,828.68	9,638,855.05	22,191,683.73	-14,232,025.92	0.00	14,232,025.92
加: 资产减值准备	1,989,376.50	111,905.56	-1,877,470.94	3,839,812.73		-3,839,812.73



固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,063,157.96	13,303,335.68	6,240,177.72	6,137,681.10		-6,137,681.10
无形资产摊销	506,443.56	390,950.00	-115,493.56	151,964.40		-151,964.40
长期待摊费用摊销		166,148.76	166,148.76			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	68,149.17		-68,149.17	96,610.93		-96,610.93
固定资产报废损失						
公允价值变动损失						
财务费用	2,431,034.38	12,790,389.18	10,359,354.80	2,083,957.61		-2,083,957.61
投资损失(减:收益)	381,199.99		-381,199.99	1,846,938.77		-1,846,938.77
递延所得税资产减少(减:增加)						
递延所得税负债增加(减:减少)						
存货的减少(减:增加)	920,698.15	6,974,185.28	6,053,487.13	547,003.42		-547,003.42
经营性应收项目的减少(减:增加)	6,336,994.29	-23,578,933.83	-29,915,928.12	7,130,102.21		-7,130,102.21
经营性应付项目的增加(减:减少)	-7,232,717.78	12,365,957.97	19,598,675.75	-6,973,352.42		6,973,352.42
其他						
经营活动产生的现金流量净额	-88,492.46	32,162,793.65	32,251,286.11	628,692.83		-628,692.83
现金及现金等价物净增加情况:						
现金的期末余额	18,263,874.37	24,399,771.22	6,135,896.85	15,268,551.80	0.00	-15,268,551.80
减:现金的期初余额	18,967,074.06	23,075,566.42	4,108,492.36	14,892,571.95	0.00	-14,892,571.95
现金及现金等价物净增加额	-703,199.69	1,324,204.80	2,027,404.49	375,979.85	0.00	-375,979.85

## 五、企业合并及合并财务报表

### 1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

单位:

万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	有限公司	驻马店市确山县确正路	水泥生产销售	21,100	水泥及水泥制品、建材机械、建材产品、包装物的生产销售

子公司全称	投资额	净投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	15,080.74	15,080.74	70	70	合并

### 2、各重要子公司中少数股东权益情况

单

位:万元

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	7,220.20	0.00	0.00

### 3、通过同一控制下的企业合并取得的子公司情况

子公司全称	子公司类型	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日		
				收入	净利润	现金流量
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	有限公司	同属于河南省建设投资总公司	河南省建设投资总公司	0.00	0.00	0.00

注：公司确定 2006 年 12 月 31 日为同一控制下的企业合并日

## 六、合并会计报表附注

以下除另有指明者外,资产负债表项目期末账面余额指 2007 年 6 月 30 日数据,年初账面余额指 2006 年 12 月 31 日数据,利润表以及现金流量表项目本期发生额指 2007 年 1-6 月,上期发生额指 2006 年 1-6 月,金额单位为人民币元。

### 1、货币资金

项目	期末账面余额	年初账面余额
现金	9,386.44	1,720.37
银行存款	9,386,344.56	4,618,443.09
其他货币资金	25,037,432.65	66,230,864.00
合计	34,433,163.65	70,851,027.46

注：其中其他货币资金中承兑保证金 25,007,432.65 元。

### 2、应收票据

项目	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票		261,000.00
合计		261,000.00

## 3、应收账款

## [1]应收账款账龄

账龄	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	5,448,088.13	91.09	54,480.88	6,029,720.87	99.73	60,297.21
1 年-2 年 (含 2 年)	532,664.30	8.91	53,266.43	16,241.00	0.27	1,624.10
2 年-3 年 (含 3 年)						
3 年-4 年 (含 4 年)						
4 年-5 年 (含 5 年)						
合计	5,980,752.43	100.00	107,747.31	6,045,961.87	100.00	61,921.31

## [2]应收账款按照客户类别

	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
应收账款前五名合计	5,393,999.08	90.19	5,809,083.08	96.08

注：本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 4、预付账款

## [1]预付账款账龄

账龄	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	26,396,652.61	100.00	23,408,247.94	90.28
1 年-2 年 (含 2 年)			2,521,260.18	9.72
2 年-3 年 (含 3 年)				
3 年-4 年 (含 4 年)				
4 年-5 年 (含 5 年)				
合计	26,396,652.61	100.00	25,929,508.12	100.00

## [2]预付账款前五名欠款情况

	期末账面余额		年初账面余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
预付账款前五名合计	16,941,112.09	64.18	18,982,549.73	73.21

注：本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 5、其他应收款

### [1] 其他应收款账龄

账 龄	期末账面余额			年初账面余额		
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	金 额	比 例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	4,090,597.39	99.63	40,905.98	1,771,476.26	69.93	17,714.76
1 年-2 年 (含 2 年)	15,000.00	0.37	1,500.00	761,772.81	30.07	76,177.28
2 年-3 年 (含 3 年)						
3 年-4 年 (含 4 年)						
4 年-5 年 (含 5 年)						
合 计	4,105,597.39	100.00	42,405.98	2,533,249.07	100.00	93,892.04

### [2]其他应收款前五名欠款情况

	期末账面余额		年初账面余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
其他应收款前五名合计	2,075,222.90	50.55	1,495,575.43	59.04

注：本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

## 6、存货

### 存货分类

项 目	期末账面余额		年初账面余额	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	18,768,927.23		23,649,852.07	
在产品	6,718,537.91		10,509,556.49	



产成品	12,583,860.62	15,132,792.00
包装物		172,644.02
<b>合计</b>	<b>38,071,325.76</b>	<b>49,464,844.58</b>

注：本报告期末公司不存在存货成本高于其可变现净值的情形。

## 7、固定资产

### 固定资产情况

固定资产原值：	期初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
房屋建筑物	278,024,757.76	3,702,787.96	6,890,680.17	274,836,865.55
机械设备	414,225,787.13	194,091.28		414,419,878.41
运输工具	2,890,771.98	461,428.00		3,352,199.98
其他设备	1,268,159.59	0.00		1,268,159.59
<b>小 计</b>	<b>696,409,476.46</b>	<b>4,358,307.24</b>	<b>6,890,680.17</b>	<b>693,877,103.53</b>
累计折旧：				
房屋建筑物	11,704,418.65	6,693,996.36		18,398,415.01
机械设备	32,400,093.38	15,431,548.74		47,831,642.12
运输工具	237,498.60	148,611.43		386,110.03
其他设备	202,680.78	131,628.46		334,309.24
<b>小 计</b>	<b>44,544,691.41</b>	<b>22,405,784.99</b>	<b>0.00</b>	<b>66,950,476.40</b>
固定资产净值	651,864,785.05			626,926,627.13
固定资产减值准备：				
房屋建筑物				
机器设备				
<b>小 计</b>				
<b>固定资产净额</b>	<b>651,864,785.05</b>			<b>626,926,627.13</b>

注 1：本报告期固定资产减少数系根据《企业会计准则》相关规定，公司固定资产中土地使用权转入无形资产；

注 2：截至本报告期末公司正在办理房产证手续；

注 3：本报告期末公司固定资产不存在可收回金额低于其账面价值的情形。

## 8、在建工程

### [1] 在建工程项目情况

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
日产 5000 吨熟料水泥生产线				13,930,330.96		13,930,330.96



一期

信阳水泥生产线			8,214,753.69	8,214,753.69
余热发电项目	32,687,643.08	32,687,643.08	646,335.30	646,335.30
ERP 管理软件	2,213,501.87	2,213,501.87	246,953.90	246,953.90
财务软件	130,800.00	130,800.00	130,800.00	130,800.00
尾矿利用	1,240,308.50	1,240,308.50		
日产 5000 吨熟料水泥生产线	378,058.00	378,058.00	374,273.00	374,273.00
二期				
矿山搬迁费			4,473,145.22	4,473,145.22
在建工程合计	36,650,311.45	36,650,311.45	28,016,592.07	28,016,592.07

## [2] 在建工程项目变动情况

项目名称	年初账面余额	本期增加	本期减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源	期末账面余额
日产 5000 吨熟料水泥生产线一期	13,930,330.96	1,989,654.22	15,919,985.18		已完工	自筹	
信阳水泥生产线	8,214,753.69	1,156,361.59	9,371,115.28		已完工	自筹	
余热发电项目	646,335.30	32,041,307.78	0.00	54.12	75%	国债补贴 380 万、其余自筹	32,687,643.08
ERP 管理软件	246,953.90	1,966,547.97	0.00	79.00	80%	自筹	2,213,501.87
财务软件	130,800.00	0.00	0.00	87.00	90%	自筹	130,800.00
尾矿利用		1,240,308.50	0.00	35.03	85%	自筹	1,240,308.50
日产 5000 吨熟料水泥生产线二期	374,273.00	3,785.00	0.00		未开工	自筹	378,058.00
矿山搬迁费	4,473,145.22	33,749,261.50	38,222,406.72			自筹	
合计	28,016,592.07	72,147,226.56	63,513,507.18				36,650,311.45

注 1: 本期增加数系按照工程进度支付的工程款;

注 2: 本期减少数主要系①日产 5000 吨熟料水泥生产线一期工程已投产转固所致; ②矿区村庄搬迁基本完成, 本期将矿区搬迁费转入长期待摊费用所致; ③信阳水泥生产线已投产转固所致;

注 3: 本报告期末公司在建工程不存在减值的情形。

## 9、无形资产

无形资产情况:

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	累计减值准备金额
厂区及皮带廊土地使用权	213,296.79	5,261,755.68	69,894.29	5,405,158.18	
矿区 2 块土地使用权		17,512,399.31	177,191.22	17,335,208.09	
信阳土地使		6,529,120.00	285,649.00	6,243,471.00	

用权					
矿产开采权	11,266,670.67		649,998.00		10,616,672.67
合计	11,479,967.46	29,303,274.99	1,182,732.51		39,600,509.94

注 1: 本期增加数系公司根据《企业会计准则》相关规定, 将土地使用权从固定资产转入无形资产原值 29,303,274.99 元;

注 2: 截至本报告期末, 公司信阳土地使用权手续正在办理中;

注 3: 本报告期公司无确认为无形资产的研究开发支出;

注 4: 本报告期末公司无形资产不存在减值的情形。

#### 10、长期待摊费用

项目	摊销年限	预计原值	年初账面余额	本期增加额	本期摊销额	期末账面余额
剥土费	50	114,192,000.00	5,045,253.86	5,184,587.67	1,141,920.00	9,087,921.53
村庄搬迁包干费	50	45,899,006.72		45,899,006.72	458,990.07	45,440,016.65
合计			5,045,253.86	51,083,594.39	1,600,910.07	54,527,938.18

注 1: 公司剥土费预计原值系根据矿山储量开采勘测结果预计剥土量需开支的费用, 账面实际已累计支出 13,274,961.53 元。

注 2: 村庄搬迁包干费主要系矿区附近村庄搬迁包干费用。

#### 11、资产减值准备明细

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		年末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	155,813.35		5,660.06		150,153.29
二、存货跌价准备					
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、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					





合计	155,813.35	5,660.06	150,153.29
----	------------	----------	------------

## 12、短期借款

项目	期末账面余额	年初账面余额
信用借款		
抵押借款		
质押借款		
保证借款	97,000,000.00	34,000,000.00
合计	97,000,000.00	34,000,000.00

注 1: 本报告期末短期借款中控股股东单位河南省建设投资总公司向公司控股子公司委托短期贷款 44,000,000.00 元, 详见附注十.4;

注 2: 本报告期末短期借款中驻马店市投资有限公司向公司控股子公司委托短期贷款 3,000,000.00 元;

注 3: 本报告期末公司短期借款均未逾期。

## 13、应付票据

受票单位	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	种类	金额	种类
驻马店市龙山包装有限公司	45,000,000.00	银行承兑汇票	80,000,000.00	银行承兑汇票
合计	45,000,000.00		80,000,000.00	

注: 本报告期末较期初减少银行承兑票据 35,000,000.00 元

## 14、应付账款:

账龄	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	50,161,381.18	31,899,304.52
1 年-2 年 (含 2 年)	15,564,704.96	35,649,721.16
2 年-3 年 (含 3 年)		
3 年-4 年 (含 4 年)		
4 年-5 年 (含 5 年)		
合计	65,726,086.14	67,549,025.68

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

## 15、预收账款：

账 龄	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	5,026,752.27	18,416,220.86
1 年-2 年 (含 2 年)		
2 年-3 年 (含 3 年)		
3 年-4 年 (含 4 年)		
4 年-5 年 (含 5 年)		
合 计	5,026,752.27	18,416,220.86

注：本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 16、应付职工薪酬：

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		4,023,553.70	4,023,553.70	0.00
二、职工福利费	253,862.53	604,358.61	747,253.44	110,967.70
三、社会保险费				0.00
其中：1. 医疗保险费		105,250.50	29,318.00	75,932.50
2. 基本养老保险费		373,290.00	271,404.00	101,886.00
3. 年金缴费				0.00
4. 失业保险费		32,496.00		32,496.00
5. 工伤保险费				0.00
6. 生育保险费				0.00
四、住房公积金		246,960.00	186,920.00	60,040.00
五、工会经费和职工教育经费		105,676.10	87,717.00	17,959.10
六、非货币性福利				0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿				0.00
八、其他				0.00
其中：以现金结算的股份支付				0.00
合 计	253,862.53	5,491,584.91	5,346,166.14	399,281.30

## 17、应交税费：

项 目	期末账面余额	年初账面余额	计缴标准
增值税	4,079,479.81	2,483,029.93	17%
资源税	370,556.06	441,794.06	
城建税	264,192.56	382,516.83	5%、7%
企业所得税	-315,127.23	1,015,215.80	
房产税	12,600.00	36,430.71	



个人所得税	0.00	0.00
土地使用税	11,666.50	54,388.12
车船税	-0.10	0.00
印花税	22,200.00	70,566.17
教育费附加	146,394.39	192,846.50
<b>合 计</b>	<b>4,591,961.99</b>	<b>4,676,788.12</b>

## 18、应付股利：

项 目	期末账面余额	年初账面余额	未支付原因
河南省建设投资总公司		27,525,280.24	
驻马店市投资有限公司		10,066,388.20	
驻马店市龙山水泥厂	1,730,160.48	1,730,160.48	尚未支付
<b>合 计</b>	<b>1,730,160.48</b>	<b>39,321,828.92</b>	

## 19、其他应付款：

账 龄	期末账面余额		年初账面余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	30,726,942.85	100.00	20,519,378.31	100.00
1 年-2 年 (含 2 年)				
2 年-3 年 (含 3 年)				
3 年-4 年 (含 4 年)				
4 年-5 年 (含 5 年)				
<b>合 计</b>	<b>30,726,942.85</b>	<b>100.00</b>	<b>20,519,378.31</b>	<b>100.00</b>

注：本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 20、一年内到期的非流动负债：

贷款单位	借款期限	期末账面余额		年初账面余额	
		利率 (%)	金 额	利率 (%)	金 额
上海浦东发展 银行	2005.05.20--2008.05.19	6.03	195,540,000.00		
中信银行郑州 花园路支行	2006.12.18--2008.06.18	6.615	20,000,000.00		
<b>合 计</b>			<b>215,540,000.00</b>		

注：本报告期末一年内到期的非流动负债中控股股东单位河南省建设投资总公司向公司控股子公司委托长期贷款 195,540,000.00 元；其他关联方河南省创业投

资股份有限公司向公司控股子公司委托长期贷款 20,000,000.00 元, 详见附注十.4

## 21、长期借款

贷款单位	借款期限	期末账面余额		年初账面余额	
		利率 (%)	金额	利率 (%)	金额
上海浦东发展 银行	2005. 05. 20-- 2008. 05. 19			6. 03	195, 540, 000. 00
中信银行郑州 花园路支行	2006. 12. 18-- 2008. 06. 18			6. 615	20, 000, 000. 00
上海浦东发展 银行	2006. 02. 27-- 2009. 02. 26	6. 03	70, 000, 000. 00	6. 03	70, 000, 000. 00
上海浦东发展 银行	2006. 05. 31-- 2009. 05. 30	6. 03	55, 849, 000. 00	6. 03	55, 849, 000. 00
上海浦东发展 银行	2006. 12. 30-- 2009. 12. 29	6. 3	30, 000, 000. 00	6. 3	30, 000, 000. 00
合 计			155, 849, 000. 00		371, 389, 000. 00

注 1: 本报告期末长期借款系控股股东单位河南省建设投资总公司向公司控股子公司委托长期贷款 155,849,000.00 元, 详见附注十.4

## 22、递延收益

项 目	期末账面余额	年初账面余额
余热发电项目政府补贴	3, 800, 000. 00	
合 计	3, 800, 000. 00	0. 00

注: 本报告期公司收到驻马店市国债基金余热发电项目补贴款, 该项目尚处于建设之中

## 23、股本

单 位 :

万股	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、有限售条件的 流通股	10, 000	62. 50						10, 000	62. 50
境内法人持有 股份	10, 000	62. 50						10, 000	62. 50
二、无限售条件的	6, 000	37. 50						6, 000	37. 50



流通股				
其中：人民币普通股	6,000	37.50	6,000	37.50
合计	16,000	100.00	16,000	100.00

## 24、资本公积

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
股本溢价	495,283,139.88			495,283,139.88
股权投资准备	38,931,664.60			38,931,664.60
其他资本公积	13,622,353.95			13,622,353.95
关联交易差价	1,401,016.93			1,401,016.93
合计	549,238,175.36			549,238,175.36

## 25、盈余公积

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
法定盈余公积	15,304,490.65			15,304,490.65
任意盈余公积				
合计	15,304,490.65			15,304,490.65

## 26、未分配利润：

项目	金额
净利润	17,663,882.52
加：年初未分配利润	-573,735,301.54
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	
未分配利润	-556,071,419.02

## 27、营业收入

## [1]营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
52.5 普硅水泥	4,408,125.50	
42.5 普硅水泥	23,691,592.43	15,696,459.47
32.5 普硅水泥	91,302,901.57	155,182,199.61
32.5 复合水泥	101,812,795.17	
孰料	26,042,384.17	23,042,411.00
合计	247,257,798.84	193,921,070.08

## [2] 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
52.5 普硅水泥	2,986,262.09	
42.5 普硅水泥	15,891,880.32	10,399,563.19
32.5 普硅水泥	67,614,788.25	121,050,414.22
32.5 复合水泥	75,595,967.05	
孰料	18,419,919.15	17,146,606.00
合计	180,508,816.86	148,596,583.41

## [3] 主营业务 (分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥行业	247,257,798.84	180,508,816.86	193,921,070.08	148,596,583.41
合计	247,257,798.84	180,508,816.86	193,921,070.08	148,596,583.41

## [4] 公司前五名客户的销售收入情况

公司前五名客户的销售收入 106,803,691.45 元, 占公司总收入 43.19% .

## 28、营业税金及附加:

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,256,196.46	708,783.70
教育费附加	711,029.93	425,270.22
合计	1,967,226.39	1,134,053.92

注: 本报告期较上期增加系销售收入增加所致。

## 29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,624,776.73	18,852,356.86
减: 利息收入	849,641.81	634,690.22
手续费支出	68,405.77	89,701.09
借款担保费用	850,000.00	
合计	14,693,540.69	18,307,367.73

注: 本报告期利息支出较上期减少系委托贷款减少所致。

## 30、资产减值损失



项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-5,660.06	111,905.56
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-5,660.06	111,905.56

## 31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
赔偿收入	227,070.49	146,052.38
政府补助税收返还	10,062,654.19	
其他	38,938.00	6,660.00
合计	10,328,662.68	152,712.38

注：根据税收优惠文件，公司本期收到政府补助税收返还 10,062,654.19 元

## 32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
捐赠	30,000.00	
赔款支出		339,347.14
罚款支出	170,086.07	70,000.00
其他		
合计	200,086.07	409,347.14



## 33、每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
基本每股收益	0.11	0.04
稀释每股收益	0.11	0.04

注 1: 基本每股收益=归属于母公司普通股股东的合并净利润/母公司发行在外普通股的加权平均数;

注 2: 本报告期公司不存在稀释性潜在普通股。

## 34、收到的其他与经营活动有关的现金

本报告期公司收到的税收返还款项 10,062,654.19 元。

## 35、借款费用

[1]本报告期公司资本化的借款费用 359,600.00 元;

[2]本期资本化借款费用为余热发电项目专项借款 16,000,000.00 元利息费用。

## 36、非经常性损益

非经常性损益项目	本期发生额
政府补助税收返还	10,062,654.19
其他营业外收支净额	65,922.42
合计	10,128,576.61

## 七、母公司会计报表附注

## 1、长期股权投资

[1]在被投资单位持股比例与表决权的说明

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	70%	70%	

[2]按成本法核算

被投资单位	初始投资成本	年初账面余额	增减变动	期末账面余额	减值准备
-------	--------	--------	------	--------	------





驻马店市豫龙同力水泥有限公司	150,807,364.47	150,807,364.47	150,807,364.47	0.00
----------------	----------------	----------------	----------------	------

## 2、股本

	本次变动前		本次变动增减(+,-)				小计	本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他		数量	比例 (%)
一、有限售条件的流通股	10,000	62.50					10,000	62.50	
境内法人持有股份	10,000	62.50					10,000	62.50	
二、无限售条件的流通股	6,000	37.50					6,000	37.50	
其中：人民币普通股	6,000	37.50					6,000	37.50	
合计	16,000	100.00					16,000	100.00	

## 3、资本公积

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
股本溢价	498,341,504.35			498,341,504.35
股权投资准备	38,931,664.60			38,931,664.60
其他资本公积	13,622,353.95			13,622,353.95
关联交易差价	1,401,016.93			1,401,016.93
合计	552,296,539.83			552,296,539.83

## 4、盈余公积

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
法定盈余公积	12,246,126.18			12,246,126.18
任意盈余公积				
合计	12,246,126.18			12,246,126.18

## 5、未分配利润

项目	期末数
净利润	0.00
加：年初未分配利润	-573,735,301.54
其他转入	



减：提取法定盈余公积

应付普通股股利

未分配利润

-573,735,301.54

注：本报告期母公司未开展经营业务。

## 八、或有事项

1、根据公司与河南省建设投资总公司（河南建投）签署的《资产置换协议》对置出资产公司拥有合法的所有权和处置权。截至《资产置换协议》签署之日，公司已取得债权人同意转移的债务金额为 18,354.28 万元，另有 1,747.92 万元债务尚未取得债权人同意。

2、公司2001年为洛阳巨龙通信设备集团有限公司银行借款17,000,000.00元提供担保，截止报告日洛阳巨龙通信设备集团有限公司尚未履行借款偿还责任。

公司对于上述或有事项，与河南建投已经签署《代偿债务协议书》，协议约定对未取得债权人同意转移由洛阳春都投资股份有限公司承担的债务，如债权人仍向公司主张债权的，该债务转移由河南建投承担，河南建投同时享有公司对该等债务的抗辩权。河南建投清偿该等债务后，不向公司追偿。

## 九、资产负债表日后事项

1、根据公司控股股东河南建投与公司第二大股东洛阳市建设投资有限公司（洛阳建投）2006年7月12日签署的《股权转让协议》，洛阳建投将其所持有的本公司28.75%的股份（共计4600万股）协议转让给河南建投。双方商定本股权转让价格为每股0.9元，股权转让价款总额为4140万元，股权转让价款于股权变更登记在河南建投名下后五日内一次付清。本次股权协议转让已获得国务院国资委批准，2007年7月9日公司已完成4600万股过户手续。本次过户完成后，河南建投合计持有公司股份9340万股，占公司总股本的58.375%，仍为公司控股股东，洛阳建投不再持有公司股份。

2、股权分置改革方案的实施，本次股权分置改革与重大资产重组相结合，通过置入优质资产，以提高盈利能力、改善公司资产质量、实现公司可持续发展作为重要对价安排。同时，控股股东河南建投将豁免本次资产置换中公司应支付的置换差额8,957.42万元，并以此作为本次股权分置改革对价安排的部分内容。



股份对价：公司非流通股股东中航公关广告有限责任公司将向流通股股东支付 300 万股对价股份，作为本次股权分置改革对价安排的重要组成部分。流通股股东持有每 10 股流通股将获付 0.5 股对价股份。

股权分置改革方案实施股份变更登记日：2007 年 8 月 6 日。

2007 年 8 月 7 日，原非流通股股东持有的非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股。

3、2007 年 7 月 27 日，公司在河南省工商行政管理局变更公司相关信息，公司名称变更为河南同力水泥股份有限公司，公司住所变更为郑州市农业路 41 号投资大厦 5 层，公司经营范围变更为水泥熟料、水泥及制品的销售；水泥机械、电器设备的销售；实业投资及管理。（以上范围中凡需审批的，未获批准前不得经营）。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位:万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方
河南省建设投资总公司	郑州市	建设项目投资 (国家专项规定的除外)	600,000.00	29.625%	29.625%	河南省建设投资总公司

### 2、本企业的子公司情况

单

位:万元

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	驻马店市确山县	水泥生产销售	21,100	70%	70%

### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河南省鼎祥高速公路有限公司	控股股东子公司
许平南高速公路有限公司	控股股东子公司
新乡平原水泥有限公司	控股股东子公司



洛阳黄河同力水泥有限公司	控股股东子公司
河南省豫鹤同力水泥有限公司	控股股东子公司
河南省同力水泥有限公司	控股股东子公司
焦作瑞丰纸业有限公司	控股股东子公司
驻马店白云纸业有限公司	控股股东子公司
南阳鸭河口发电有限公司	控股股东子公司
鹤壁同力发电有限公司	控股股东子公司
鹤壁丰鹤发电有限公司	控股股东子公司
河南天地置业有限公司	控股股东子公司
深圳豫盛实业发展有限公司	控股股东子公司
洛阳福赛特汽车股份有限公司	控股股东子公司
河南省创业投资股份有限公司	控股股东子公司
河南省立安实业有限公司	控股股东子公司
许昌禹龙发电有限公司	控股股东子公司
河南豫能控股股份有限公司	控股股东子公司

(其中水泥行业其他关联方下称河南同力、黄河同力、平原同力、豫鹤同力)

#### 4、关联交易情况

[1]河南建投向公司控股子公司驻马店市豫龙同力水泥有限公司提供委托贷款

明细如下:

贷款单位	借款期限	期末账面余额	科目名称
上海浦东发展银行 郑州大学路支行	2007.02.06-2007.08.05	16,000,000.00	短期借款
招商银行股份有限公司 郑州黄河路支行	2007.05.30--2008.05.30	28,000,000.00	短期借款
上海浦东发展银行	2005.05.20--2008.05.19	195,540,000.00	一年内到期的非 流动负债
上海浦东发展银行	2006.02.27-2009.02.26	70,000,000.00	长期借款
上海浦东发展银行	2006.05.31-2009.05.30	55,849,000.00	长期借款
上海浦东发展银行	2006.12.30-2009.12.29	30,000,000.00	长期借款
合计		395,389,000.00	

[2]其他关联方河南省创业投资股份有限公司向公司控股子公司驻马店市豫龙同力水泥有限公司提供委托贷款, 明细如下:

贷款单位	借款期限	期末账面余额	科目名称
------	------	--------	------



中信银行郑州花园 路支行	2006.12.18—2008.06.18	20,000,000.00	一年内到期的非 流动负债
合计		20,000,000.00	

[3]经中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]44号文件《关于同意洛阳春都食品股份有限公司重大资产置换方案的意见》批准及公司股东大会审议通过,公司以2006年12月31日为资产交割日与河南建设进行与股权分置改革相配套的重大资产置换,本次重大资产置换是与控股股东进行的资产置换,构成关联交易。截止到资产交割日,置出资产与置入资产之间的置换差额8957.42万元,由河南建投进行豁免。

[4]公司受让“同力”商标构成了关联方交易,2006年12月26日公司与其他关联方河南省同力水泥有限公司(河南同力)签订了《商标转让合同》,合同各方约定公司以不高于人民币2000万元的价格,购买“同力”商标。本次商标专用权转让以评估值作为商标转让价款,根据北京中天华正资产评估有限责任公司中天华资评报字(2007)1006号《河南省同力水泥有限公司商标权对外转让项目资产评估报告书》,河南同力拥有的“同力”牌水泥商标(注册商标证标号为第1416635号、第1375785号)评估值为1639万元。本次商标转让经商标局核准并公告后五个工作日内,公司一次性向河南同力付清商标转让价款。截至本报告日,该项合同尚待执行。

[5]公司与其它关联方河南同力、黄河同力、平原同力、豫鹤同力及控股子公司驻马店市豫龙同力水泥有限公司(豫龙同力)已分别签署了《商标许可使用合同》,约定在公司获得同力商标专用权之后许可上述五家水泥企业使用《商标许可使用合同》项下的同力注册商标;公司在取得同力商标专用权后,对豫龙同力等取得控制权的下属企业准予无偿使用,免收商标使用费用;对河南同力、平原同力、豫鹤同力、黄河同力等公司未取得控制权的同力商标使用企业以每吨人民币2.00元价格,按实际销售量收取商标使用许可费用,直至其成为公司拥有控制权的下属企业为止。该项交易构成商标许可关联方交易,截至本报告日,该项合同尚待执行。

[6]公司与河南建投于2006年8月3日签订了《股权委托管理协议》,河南建投将所持有的河南同力、黄河同力、平原同力、豫鹤同力的全部股权委托给公司



进行管理。根据该委托管理协议，托管期间，除股权处置权、收益权外，公司将享有该项股权的其他相关权利，公司将根据协议安排对上述经营管理收取管理费用，根据股权托管目标公司水泥销售量每吨0.5元收取；委托期限为：自《股权委托管理协议》生效日起，至相关工商变更登记手续办理完毕，托管股权归公司所有之日止；该《股权委托管理协议》尚待执行。

[7]公司与河南建投已经签署的《代偿债务协议书》构成关联方交易，详见附注.八。

[8]河南建投为公司控股子公司驻马店市豫龙同力水泥有限公司银行借款5000万元提供保证担保。