

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(2008)0947号

审计报告

河南省豫鹤同力水泥有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南省豫鹤同力水泥有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2008年6月30日、2007年12月31日、2006年12月31日的合并及母公司资产负债表，2008年1—6月、2007年度、2006年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是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的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2008 年 6 月 30 日、2007 年 12 月 31 日、2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年 1—6 月、2007 年度、2006 年度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：

中国 西安市

中国注册会计师：

二〇〇八年八月三十日

合并资产负债表

会合01表

编制单位:河南省豫鹤同力水泥有限公司

单位:人民币元

资 产	附注	2008年6月30日	2007年12月31日	2006年12月31日
流动资产:				
货币资金	八、1	40,745,441.61	32,909,867.28	27,329,894.23
结算备付金				
交易性金融资产				
拆出资金				
应收票据	八、2	6,994,381.98	17,145,312.13	5,912,000.00
应收账款	八、3	17,966,464.55	9,697,593.85	3,771,615.83
预付款项	八、4	11,073,965.82	13,677,413.12	26,598,037.36
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	八、5	4,137,658.27	3,924,467.61	10,105,293.66
买入返售金融资产				
存货	八、6	42,516,926.12	33,016,415.79	26,264,958.77
一年内到期的非流动资产	八、7	439,573.43	712,906.79	
其他流动资产				
流动资产合计		123,874,411.78	111,083,976.57	99,981,799.85
非流动资产:				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	八、8	478,711,530.52	466,754,389.43	428,483,018.25
在建工程	八、9	679,433.28	3,934,078.67	131,139.86
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	八、10	46,214,851.60	43,494,599.96	17,800,104.95
开发支出				
商誉	八、11	2,410,338.86		
长期待摊费用			83,120.04	1,093,333.33
递延所得税资产	八、12	2,839,022.66	2,951,530.59	672,894.23
其他非流动资产				
非流动资产合计		530,855,176.92	517,217,718.69	448,180,490.62
资产总计		654,729,588.70	628,301,695.26	548,162,290.47

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并资产负债表 (续)

会合01表

编制单位:河南省豫鹤同力水泥有限公司

单位:人民币元

负债及所有者权益 (或股东权益)	附注	2008年6月30日	2007年12月31日	2006年12月31日
流动负债:				
短期借款	八、14	209,300,000.00	89,520,000.00	36,520,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	八、15	20,000,000.00	7,840,000.00	286,583.00
应付账款	八、16	92,938,124.02	60,878,757.97	65,347,799.96
预收款项	八、17	26,678,535.65	19,109,676.09	9,173,083.12
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	八、18	1,321,938.03	1,717,139.62	2,400,511.59
应交税费	八、19	8,522,686.00	1,426,476.28	5,018,789.11
应付利息				
应付股利	八、20	9,928,964.78		
其他应付款	八、21	14,810,047.23	22,090,825.37	21,532,541.92
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的长期负债	八、22	10,910,000.00	149,970,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计		394,410,295.71	352,552,875.33	140,279,308.70
非流动负债:				
长期借款	八、23	56,990,000.00	67,900,000.00	226,160,000.00
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	八、24	21,732,107.71	20,550,000.00	
其他非流动负债				
非流动负债合计		78,722,107.71	88,450,000.00	226,160,000.00
负债合计		473,132,403.42	441,002,875.33	366,439,308.70
所有者权益:				
实收资本 (或股本)	八、25	169,790,800.00	156,390,800.00	156,390,800.00
资本公积	八、26		13,400,000.00	8,040,000.00
减: 库存股				
盈余公积	八、27	2,149,006.17	2,149,006.17	695,721.98
一般风险准备				
未分配利润	八、28	9,657,379.11	6,051,352.62	5,073,306.63
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计		181,597,185.28	177,991,158.79	170,199,828.61
少数股东权益			9,307,661.14	11,523,153.16
所有者权益合计		181,597,185.28	187,298,819.93	181,722,981.77
负债及所有者权益总计		654,729,588.70	628,301,695.26	548,162,290.47

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

会合02表

编制单位:河南省豫鹤同力水泥有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2008年1-6月	2007年度	2006年度
一、营业收入		218,469,643.56	334,354,948.64	244,530,817.03
其中:营业收入	八、29	218,469,643.56	334,354,948.64	244,530,817.03
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		215,682,597.65	327,900,944.71	228,600,010.43
其中:营业成本	八、30	165,045,970.88	260,733,606.14	190,820,226.76
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	八、31	3,643,350.11	7,789,304.38	4,071,408.08
销售费用		9,773,252.46	11,695,063.44	4,333,026.54
管理费用		25,347,181.93	24,170,529.41	9,760,936.18
财务费用	八、32	11,572,078.32	23,458,349.23	19,436,058.74
资产减值损失	八、33	300,763.95	54,092.11	178,354.13
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)	八、34	-93,389.86	-77,629.29	-37,564.32
其中:对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,693,656.05	6,376,374.64	15,893,242.28
加:营业外收入	八、35	17,757,302.79	9,647,538.73	17,665.20
减:营业外支出	八、36	409,463.74	254,675.46	436,785.69
其中:非流动资产处置损失			14,636.33	
四、利润总额		20,041,495.10	15,769,237.91	15,474,121.79
减:所得税费用	八、37	6,506,503.83	6,553,399.75	7,011,098.28
五、净利润		13,534,991.27	9,215,838.16	8,463,023.51
其中:被合并方在合并前实现的净利润				
(一)归属于母公司所有者的净利润		13,534,991.27	11,431,330.18	8,657,870.35
(二)少数股东损益			-2,215,492.02	-194,846.84
六、每股收益:				
(一)基本每股收益				
(二)稀释每股收益				

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

会合03表

编制单位:河南省豫鹤同力水泥有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2008年1-6月	2007年度	2006年度
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		216,258,705.91	384,167,003.69	286,884,277.99
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		16,914,414.78	9,527,616.93	
收到其他与经营活动有关的现金	八、38	3,136,670.75	27,235,511.41	386,839.31
经营活动现金流入小计		236,309,791.44	420,930,132.03	287,271,117.30
购买商品、接受劳务支付的现金		144,472,951.11	279,256,673.23	182,433,362.63
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		7,931,642.49	11,682,155.30	8,606,969.22
支付的各项税费		23,461,051.61	47,415,243.02	25,957,590.82
支付其他与经营活动有关的现金	八、39	11,621,393.38	15,593,730.36	7,730,973.20
经营活动现金流出小计		187,487,038.59	353,947,801.91	224,728,895.87
经营活动产生的现金流量净额		48,822,752.85	66,982,330.12	62,542,221.43
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	八、40	231,461.90	372,270.49	621,360.08
投资活动现金流入小计		231,461.90	372,270.49	621,360.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,711,160.88	73,881,255.57	77,913,919.81
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	八、41	7,030,800.00	4,687,200.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		18,741,960.88	78,568,455.57	77,913,919.81
投资活动产生的现金流量净额		-18,510,498.98	-78,196,185.08	-77,292,559.73
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金			5,360,000.00	8,040,000.00
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		54,000,000.00	84,520,000.00	114,780,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	八、42	19,448,200.00		
筹资活动现金流入小计		73,448,200.00	89,880,000.00	122,820,000.00
偿还债务支付的现金		84,190,000.00	39,810,000.00	92,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,384,879.54	33,339,588.99	22,050,029.08
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	八、43	20,000,000.00		
筹资活动现金流出小计		115,574,879.54	73,149,588.99	114,450,029.08
筹资活动产生的现金流量净额		-42,126,679.54	16,730,411.01	8,369,970.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加: 期初现金及现金等价物余额		-11,814,425.67	5,516,556.05	-6,380,367.38
加: 期初现金及现金等价物余额		32,559,867.28	27,043,311.23	33,423,678.61
六、期末现金及现金等价物余额	八、44	20,745,441.61	32,559,867.28	27,043,311.23

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

会企01表

编制单位:河南省豫鹤同力水泥有限公司

单位:人民币元

资 产	附注	2008年6月30日	2007年12月31日	2006年12月31日
流动资产:				
货币资金	九、1	35,045,272.44	29,099,648.79	25,466,824.10
交易性金融资产				
应收票据		3,745,197.62	16,982,850.80	5,592,000.00
应收账款	九、2	35,000,878.19	19,462,131.91	6,416,908.96
预付款项		8,645,827.15	8,432,457.68	22,995,821.88
应收利息		551,218.00		
应收股利				
其他应收款	九、3	7,024,210.99	6,041,587.93	3,339,216.49
存货		35,201,444.27	24,079,213.71	21,877,090.91
一年内到期的非流动资产		273,333.30	546,666.66	
其他流动资产				
流动资产合计		125,487,381.96	104,644,557.48	85,687,862.34
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资		25,800,000.00	15,800,000.00	10,000,000.00
长期应收款				
长期股权投资	九、4	29,295,000.00	17,577,000.00	17,577,000.00
投资性房地产				
固定资产		372,889,108.59	379,316,071.35	339,811,358.22
在建工程		429,700.00	3,710,526.67	
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		19,056,513.98	17,242,841.96	17,800,104.95
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				1,093,333.33
递延所得税资产		253,211.91	168,239.00	197,577.51
其它非流动资产				
非流动资产合计		447,723,534.48	433,814,678.98	386,479,374.01
资产总计		573,210,916.44	538,459,236.46	472,167,236.35

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表(续)

会企01表

编制单位:河南省豫鹤同力水泥有限公司

单位:人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2008年6月30日	2007年12月31日	2006年12月31日
流动负债:				
短期借款		209,300,000.00	83,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据		20,000,000.00	5,400,000.00	
应付账款		55,986,783.53	41,699,328.65	52,920,840.07
预收款项		25,616,983.96	18,573,052.06	8,306,436.52
应付职工薪酬		1,046,196.80	1,524,118.08	1,543,019.01
应交税费		6,598,566.82	-171,957.77	4,883,646.78
应付利息				
应付股利		9,928,964.78		
其他应付款		12,463,681.01	18,053,833.76	19,825,274.24
一年内到期的长期负债			139,300,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计		340,941,176.90	307,378,374.78	117,479,216.62
非流动负债:				
长期借款		44,000,000.00	44,000,000.00	183,300,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
递延收益		4,628,572.00	4,800,000.00	
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		48,628,572.00	48,800,000.00	183,300,000.00
负债合计		389,569,748.90	356,178,374.78	300,779,216.62
所有者权益:				
实收资本(或股本)		169,790,800.00	156,390,800.00	156,390,800.00
资本公积			13,400,000.00	8,040,000.00
减:库存股				
盈余公积		2,149,006.17	2,149,006.17	695,721.98
一般风险准备				
未分配利润		11,701,361.37	10,341,055.51	6,261,497.75
所有者权益合计		183,641,167.54	182,280,861.68	171,388,019.73
负债和所有者权益总计		573,210,916.44	538,459,236.46	472,167,236.35

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司利润表

会企02表

编制单位：河南省豫鹤同力水泥有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2008年1-6月	2007年度	2006年度
一、营业收入	九、5	165,209,964.78	268,351,980.83	254,679,732.45
减：营业成本	九、6	127,198,968.97	206,794,925.37	203,088,221.18
营业税金及附加		3,133,844.66	7,380,986.36	3,986,022.30
销售费用		833,465.01	1,542,592.74	2,356,244.59
管理费用		21,080,961.08	19,478,122.02	8,998,388.73
财务费用		10,451,489.70	20,566,950.92	19,168,848.26
资产减值损失		381,969.09	151,378.27	200,993.81
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）	九、7	924,204.64	1,333,812.37	845,635.68
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）		3,053,470.91	13,770,837.52	17,726,649.26
加：营业外收入		14,105,796.32	8,698,871.47	17,665.20
减：营业外支出		357,361.93	117,545.83	411,837.99
其中：非流动资产处置损失			14,636.33	
三、利润总额		16,801,905.30	22,352,163.16	17,332,476.47
减：所得税费用		5,512,634.66	7,819,321.21	7,486,415.00
四、净利润		11,289,270.64	14,532,841.95	9,846,061.47
五、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

会企03表

编制单位:河南省豫鹤同力水泥有限公司

单位:人民币元

项 目	2008年1-6月	2007年度	2006年度
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	170,216,269.89	300,668,216.65	296,939,154.29
收到的税费返还	13,896,372.60	8,578,949.67	
收到的其他与经营活动有关的现金	133,003.88	18,950,217.64	343,639.31
经营活动现金流入小计	184,245,646.37	328,197,383.96	297,282,793.60
购买商品、接受劳务支付的现金	119,227,669.30	218,972,800.10	197,798,974.34
支付给职工以及为职工支付的现金	6,405,867.68	9,041,025.99	8,189,370.20
支付的各项税费	16,754,839.77	42,720,626.67	24,875,017.15
支付的其他与经营活动有关的现金	8,529,123.72	26,620,433.43	17,147,122.22
经营活动现金流出小计	150,917,500.47	297,354,886.19	248,010,483.91
经营活动产生现金流量净额	33,328,145.90	30,842,497.77	49,272,309.69
二、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	466,376.50	1,335,809.79	845,635.68
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			
收到的其他与投资活动有关的现金	176,087.96	302,603.08	614,446.05
投资活动现金流入小计	642,464.46	1,638,412.87	1,460,081.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	7,345,289.70	51,156,366.82	26,934,012.57
投资所支付的现金	10,000,000.00	5,800,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	7,030,800.00	4,687,200.00	
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	24,376,089.70	61,643,566.82	26,934,012.57
投资活动产生的现金流量净额	-23,733,625.24	-60,005,153.95	-25,473,930.84
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金		5,360,000.00	8,040,000.00
取得借款收到的现金	54,000,000.00	78,000,000.00	74,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	19,448,200.00	4,800,000.00	
筹资活动现金流入小计	73,448,200.00	88,160,000.00	82,040,000.00
偿还债务所支付的现金	67,000,000.00	25,000,000.00	88,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	10,097,097.01	30,364,519.13	19,425,081.00
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	77,097,097.01	55,364,519.13	107,425,081.00
筹资活动产生现金流量净额	-3,648,897.01	32,795,480.87	-25,385,081.00
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额	5,945,623.65	3,632,824.69	-1,586,702.15
加: 期初现金及现金等价物余额	29,099,648.79	25,466,824.10	27,053,526.25
六: 期末现金及现金等价物余额	35,045,272.44	29,099,648.79	25,466,824.10

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

河南省豫鹤同力水泥有限公司财务报表附注

2006年12月31日至2008年6月30日

一、公司简介

河南省豫鹤同力水泥有限公司（简称“本公司”或“公司”）成立于2004年6月18日，成立时注册资本为2,500万元，其中河南投资集团有限公司出资1,500万元，占资本金总额60%；鹤壁煤业（集团）有限责任公司出资1,000万元，占资本金总额40%。2006年12月，公司股东同比例增资13,139.08万元，2008年3月，公司股东同比例增资1,340万元，增资后注册资本变更为16,979.08万元，其中河南投资集团有限公司出资10,187.45万元，占注册资本的60%；鹤壁煤业（集团）有限责任公司出资6,791.63万元，占注册资本的40%。公司拥有一条5000吨/日水泥熟料生产线，总投资39,620万元，2005年7月进行试生产，同年11月正式进行生产。公司拥有全资子公司濮阳同力水泥有限公司。

企业法人营业执照号：410600100001586；注册地：鹤壁市山城区春雷南路；企业性质：有限责任公司；法定代表人：张浩云；注册资本：16,979.08万元；公司经营范围：水泥、水泥熟料及水泥制品生产与销售，水泥生产相关机械、电器设备生产与销售，水泥、水泥熟料及水泥制品工程项目的建设。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司编制财务报表符合企业会计准则的要求及相关规定，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量。

三、财务报表的编制基础

本公司2006年12月31日至2008年6月30日财务报表是按照下述各项编制基础编制。

（一）本财务报表主要就河南同力水泥股份有限公司本次拟进行的向特定对象发行股份购买资产事宜，按中国证券监督管理委员会有关要求而编制，供河南同力水泥股份有限公司用于向中国证券监督管理委员会等政府相关主管部门报送有关申请文件之用途。

（二）本公司在报告期2006年度执行企业会计准则和《企业会计制度》及相关规定（以下简称“原会计准则”）。根据上市公司重大资产重组申请文件之规定，本次拟进行的向特定对象发行股份购买资产之财务报告应当按照上市公司相同的会计制度和会计政策编制，本报告所载2007年1月1日至2008年6月30日之财务信息按本财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”所列各

项会计政策编制。

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》[证监会计字(2007)10号]，本报告所载2006年1月1日至2006年12月31日之财务信息系按照中国证券监督管理委员会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》(证监发[2006]136号)规定的原则确定2007年1月1日资产负债表的期初数，并以此为基础，根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条，按照追溯调整的原则，编制2006年度可比利润表和可比资产负债表。

同时，本公司为进一步提高财务会计信息的可比性，假定自2006年1月1日开始全面执行新会计准则，编制了2006年度备考利润表。

四、重要会计政策和会计估计

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

人民币

4. 记账方法

借贷记账法

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将其账面价值与预计未来现金流量现值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债务重组；
- 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

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，期末对应收款项采用账龄分析法和个别认定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。资产负债表日通过减值测试和按比例进行计提坏账准备。

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%

[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，冲减管理费用。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

类 别	预计使用年限
房屋建筑物	10-45
设备部分	12-28
运输工具	8-10
办公机具	5

[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。

[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

指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，则将其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的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

政府补助指公司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。

[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，取得货币性资产的，按照实际收到的金额计量；取得非货币性资产的，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 1 元计量。

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

[1]或有事项的确认为：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该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信息如下（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互抵销。

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。

五、税项

税目	计税基础	税率	税收优惠政策
增值税	营业收入	17%	[1]
营业税	营业收入	5%	
城建税	营业税和增值税纳税额	7%	
教育费附加	营业税和增值税纳税额	3%	
企业所得税	应税所得额	33%、25%	[2]

[1]河南省发展和改革委员会文件豫发改资源[2007]828号文件公布公司为2007年全省第一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。公司资源综合利用证书的期限为2007年7月1日至2009年6月30日。

[2]公司于2008年1月1日起执行2007年3月16日公布的《中华人民共和国企业所得税法》，所得税率25%。

六、会计政策、会计估计变更和差错更正的说明

1、公司原执行企业会计制度，自2007年1月1日起执行新会计准则，根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字〔2007〕10号）、中国证券监督管理委员会《关于做好与新会计准则相关信息披露工作的通知》证监发〔2006〕136号文规定的原则，对相关会计事项的确认和计量进行了追溯调整。同时对2006年期初和申报期间的会计差错进行了重新认定。

2、上述事项的追溯调整影响公司2006年初留存收益增加652,857.37元，其中归属于母公司所有者权益增加652,857.37元。

七、控股子公司

1、公司控股子公司概况列示如下：

公司名称	注册地	营业执照号	注册资本 (万元)	本公司实际 投资额(万元)	投资 比例	经营范围
濮阳同力水泥有限公司	濮阳市 高新区	4100021600051	2,929.50	2,929.50	100.00%	水泥、水泥制品、 混凝土及相关产品的 生产、开发、销 售

濮阳同力水泥有限公司于2005年5月11日经鹤壁市工商行政管理局登记成立。公司地址：濮阳市高新区化工南路路西，法定代表人：尚达平，注册资本：人民币2,929.50万元。其中：河南省

豫鹤同力水泥有限公司出资 1,757.70 万元,占注册资本的 60%;濮阳三强电力集团公司出资 1,171.80 万元,占注册资本的 40%。根据河南省豫鹤同力水泥有限公司一届董事会临时决议和 2007 年 9 月 24 日股权转让协议,股东濮阳三强公司所持股份 1,171.80 万元转让给本公司。上述股权转让事项已于 2008 年完成,并已办妥工商变更登记手续。公司经营范围:生产、开发、销售:水泥、水泥制品、混凝土及相关产品(以上涉及行政许可的,凭许可证生产经营);普通货物运输。公司占地 94 亩,总投资 8,369.36 万元,年产水泥 100 万吨,2005 年 7 月开工,于 2006 年 5 月进行试生产,10 月正式投产。

2、合并会计报表范围

本公司报告期内濮阳同力水泥有限公司纳入合并范围且无变化。

3、少数股东权益

单位:万元

被投资单位名称	少数股东实际投资额	2007 年 12 月 31 日少数股东权益	2008 年 1-6 月少数股东收益	2008 年 6 月 30 日少数股东权益
濮阳同力水泥有限公司	1,171.80	930.77		
合计	1,171.80	930.77		

注:根据公司一届董事会临时决议和 2007 年 9 月 24 日股权转让协议,濮阳同力水泥有限公司的少数股东濮阳三强公司将所持 40%股份 1,171.80 万元转让给本公司,转让后濮阳同力水泥有限公司成为公司的全资子公司。

八、合并财务报表主要项目注释

以下注释中“期末”系指 2008 年 6 月 30 日相关数据,“期初”系指 2007 年 12 月 31 日数据,“本期”系指 2008 年 1-6 月期间相关数据。若无特别指明,货币单位:人民币元。

1、货币资金

项目	币种	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
现金	人民币	30,890.51	10,287.91
银行存款	人民币	20,714,551.10	25,059,579.37
其他货币资金	人民币	20,000,000.00	7,840,000.00
合计		40,745,441.61	32,909,867.28

注:期末其他货币资金为办理银行承兑汇票保证金 20,000,000.00 元。

2、应收票据

票据类型	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	6,994,381.98	17,145,312.13
商业承兑汇票		
合计	6,994,381.98	17,145,312.13

(1) 期末应收票据系期限 6 个月的银行承兑汇票。

(2) 期末应收票据较期初减少 10,150,930.15 元，减少了 59.21%，系公司承兑汇票到期承兑所致。

(3) 期末应收票据无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(4) 期末应收票据未发现有资产减值的迹象。本期不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(5) 期末不存在商业承兑汇票已背书但尚未到期的情况。

3、应收账款

(1) 账龄分析。

公司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提坏账准备。

账龄	2008 年 6 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	18,147,943.98	100.00	181,479.43	9,795,549.34	100.00	97,955.49
1—2 年						
2—3 年						
3 年以上						
合计	18,147,943.98	100.00	181,479.43	9,795,549.34	100.00	97,955.49
净值	17,966,464.55			9,697,593.85		

(2) 应收账款中应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东单位鹤壁煤业（集团）有限责任公司建筑材料厂欠款 725,270.65 元。

(3) 期末应收账款较期初增加 8,352,394.64 元，增长了 85.27%，主要系公司期末尚未收回销货款所致。

(4) 期末应收账款欠款前五名的单位欠款总额为 7,748,008.12 元，占应收账款总额的 42.69%。

明细如下：

序号	单 位	余 额	备注	账龄
1	新乡王氏实业有限责任公司	3,270,468.82	熟料款	1 年以内
2	河南中原大化有限公司	1,512,842.00	水泥款	1 年以内
3	河南宏力路桥济东高速长恒段一标	1,123,922.40	水泥款	1 年以内
4	河南五建（濮阳林纸项目）	947,721.70	水泥款	1 年以内
5	新乡平原同力水泥有限责任公司	893,053.20	熟料款	1 年以内
	合 计	7,748,008.12		

4、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	2008年6月30日		2007年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例
1年以内	10,694,467.12	96.57	10,730,959.05	78.46%
1—2年	138,373.65	1.25	2,946,454.07	21.54%
2—3年	241,125.05	2.18		
3年以上				
合计	11,073,965.82	100.00	13,677,413.12	100.00%

(2) 预付账款中无预付持有本公司5%（含5%）以上股份股东单位的欠款。

(3) 预付账款主要系公司预付煤款及电费。

(4) 期末预付账款不存在明显减值迹象，无需计提坏账准备。

(5) 期末预付账款金额前五名的单位欠款总额为 5,252,484.20 元，占预付账款总额的 47.43 %。明细如下：

序号	单位	余额	备注	账龄
1	鹤壁煤电股份有限公司	1,724,659.99	原煤款	1年以内
2	河南省电力公司鹤壁供电公司	1,508,658.21	电费款	1年以内
3	长城重型机械制造有限公司	778,841.13	备件款	1年以内
4	河南招标采购服务有限公司	640,324.87	设备款	1年以内
5	南京派飞特机械有限公司	600,000.00	备件款	1年以内
	合计	5,252,484.20		

5、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	2008年6月30日			2007年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	3,746,386.11	82.33	37,463.86	3,201,460.04	77.70	5,045.61
1—2年	22,461.58	0.49	2,246.16	616,264.64	14.96	49,615.46
2—3年	479,307.66	10.53	191,723.06	202,340.00	4.91	80,936.00
3年以上	302,340.00	6.65	181,404.00	100,000.00	2.43	60,000.00
合计	4,550,495.35	100.00	412,837.08	4,120,064.68	100.00	195,597.07
净值	4,137,658.27			3,924,467.61		

(2) 其他应收款中无应收持有本公司5%（含5%）以上股份股东单位欠款。

(3) 期末其他应收款欠款前五名单位欠款总额为 1,524,799.53 元，占期末其他应收款余额的 33.51 %。明细如下：

序号	单 位	余 额	备 注	账龄
1	河南省同力水泥有限公司	615,982.91	材料、往来款	1年以内
2	天津水泥工业设计研究院	345,000.00	设计费	1-2年
3	鹤壁市远通汽车运输(集团)货运有限责任公司	200,000.00	垫付运费	1年以内
4	成都市利君实业有限责任公司	198,000.00	设备款	3年以上
5	鹤壁市社会保险事业管理局	165,816.62	社保	1年以内
	合 计	1,524,799.53		

6、存货

(1) 存货明细情况:

项目	2008年6月30日		2007年12月31日	
	账面金额	存货跌价准备	账面金额	存货跌价准备
原材料	29,245,106.10		20,552,014.22	
包装物	0.00		336,069.46	
低值易耗品	0.00		0	
在产品	256,187.58		156,255.55	
库存商品	12,561,738.59		11,949,280.20	
备品备件	453,893.85		22,796.36	
合计	42,516,926.12		33,016,415.79	
存货净额	42,516,926.12		33,016,415.79	

(2) 期末存货余额较期初增加 9,500,510.33 元, 增长了 28.78%。主要系本期购进大宗原材料所致。

(3) 公司年末存货不存在明显减值迹象, 无需计提减值准备。

7、一年内到期的非流动资产

项 目	2008年6月30日	2007年12月31日
矿山剥土费	273,333.30	546,666.66
厂区围墙涂料	166,240.13	166,240.13
合 计	439,573.43	712,906.79

注: 矿山剥土费将在 2008 年 12 月摊销完毕, 厂区围墙涂料款将在 2009 年 6 月摊销完毕。

8、固定资产及累计折旧

①固定资产原值	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年6月30日
房屋建筑物	166,028,325.64	21,273,202.78		187,301,528.42
专用设备	288,796,894.71	2,452,936.36		291,249,831.07
办公设备	1,486,658.30	1,252,107.89		2,738,766.19
运输设备	4,006,656.44	533,624.00	262,467.00	4,277,813.44

其他	58,772,999.65	2,321,088.67		61,094,088.32
合计	519,091,534.74	27,832,959.70	262,467.00	546,662,027.44
②累计折旧	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年6月30日
房屋建筑物	11,219,948.49	4,140,113.30		15,360,061.79
专用设备	40,010,723.63	9,437,665.88		49,448,389.51
办公设备	447,674.18	215,420.53		663,094.71
运输设备	658,799.01	139,703.94	37,890.72	760,612.23
其他		1,718,338.68		1,718,338.68
合计	52,337,145.31	15,651,242.33	37,890.72	67,950,496.92
③固定资产净值	466,754,389.43			478,711,530.52
④固定资产减值准备	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年6月30日
⑤固定资产账面价值	2007年12月31日			2008年6月30日
房屋建筑物	154,808,377.15			171,941,466.63
专用设备	248,786,171.08			241,801,441.56
办公设备	1,038,984.12			2,075,671.48
运输设备	3,347,857.43			3,517,201.21
其他	58,772,999.65			59,375,749.64
合计	466,754,389.43			478,711,530.52

(1) 本期固定资产增加原因主要为根据子公司 100 万吨水泥粉磨站工程财务决算金额调整原暂估数。

(2) 本公司余热发电项目已于 2007 年 11 月投入生产使用，工程决算尚未完成，暂估金额 59,227,261.65 元，矿山资源综合利用项目已完工尚未决算，暂估金额 1,866,826.67 元。

(3) 公司厂区的房屋产权证尚未取得。

(4) 期末公司固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

(5) 截至本期末公司不存在闲置固定资产。

9、在建工程

(1) 在建工程余额

序号	项目名称	2007年 12月31日	本期增加	本期转固	其他减少	2008年 6月30日	购建 起始日	项目实 施情况	投入占 预算的 比例	资金 来源
----	------	-----------------	------	------	------	----------------	-----------	------------	------------------	----------

1	矿山废渣综合利用工程	2,802,826.67	114,000.00	2,916,826.67		0.00	2007-3	已完工	100%	自筹
2	ERP 信息系统工程	428,000.00	1,517,720.10	1,945,720.10		0.00	2007-3	已完工	100%	自筹
3	待安装设备款	479,700.00	0.00	50,000.00		429,700.00		正常实施		自筹
4	其他	223,552.00	26,181.28	0		249,733.28		正常实施		自筹
	合计	3,934,078.67	1,657,901.38	4,912,546.77		679,433.28				

(2) 在建工程中无资本化利息。

(3) 期末公司在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备。

10、无形资产

项目	摊销期限(年)	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年6月30日	取得方式
①原价合计		44,819,314.98	3,405,203.46		48,224,518.44	
鹤壁土地使用权	50年	15,589,316.98	665,050.00		16,254,366.98	购买
濮阳土地使用权	50年零4个月	26,251,758.00	970,583.36		27,222,341.36	购买
软件	5年	4,940.00			4,940.00	购买
矿山采矿权	7年零4个月	2,760,000.00			2,760,000.00	购买
档案管理软件	5年	3,000.00			3,000.00	购买
金蝶财务软件	5年	97,200.00			97,200.00	购买
磅房计量开票系统软件	5年	9,800.00			9,800.00	购买
ERP软件	5年	103,300.00	1,635,320.10		1,738,620.10	购买
金蝶软件V10.4	5年		13,850.00		13,850.00	购买
财务软件	5年		51,900.00		51,900.00	购买
管理软件	5年		68,500.00		68,500.00	购买
②累计摊销合计	剩余摊销期限(月)	1,324,715.02	684,951.82		2,009,666.84	
鹤壁土地使用权	567	701,519.26	192,470.92		893,990.18	
濮阳土地使用权	600		180,280.40		180,280.40	
软件	29	2,058.33	493.98		2,552.31	
矿山采矿权	63	595,909.09	188,181.84		784,090.93	
档案管理软件	41	650.00	300.00		950.00	
金蝶财务软件	41	21,060.00	9,720.00		30,780.00	

磅房计量开票系统软件	43	1,796.67	979.98		2,776.65
ERP 软件	53、57、58	1,721.67	108,401.37		110,123.04
金蝶软件 V10.4	59				0.00
财务软件	58		1,840.00		1,840.00
管理软件	58		2,283.33		2,283.33
③减值准备累计金额合计					
鹤壁土地使用权					
濮阳土地使用权					
矿山土地使用权					
软件					
矿山采矿权					
档案管理软件					
金蝶财务软件					
磅房计量开票系统软件					
ERP 软件					
金蝶软件 V10.4					
财务软件					
管理软件					
④账面价值合计		43,494,599.96			46,214,851.60
鹤壁土地使用权		14,887,797.72			15,360,376.80
濮阳土地使用权		26,251,758.00			27,042,060.96
软件		2,881.67			2,387.69
矿山采矿权		2,164,090.91			1,975,909.07
档案管理软件		2,350.00			2,050.00
金蝶财务软件		76,140.00			66,420.00
磅房计量开票系统软件		8,003.33			7,023.35
ERP 软件		101,578.33			1,628,497.06
金蝶软件 V10.4		0.00			13,850.00
财务软件		0.00			50,060.00
管理软件		0.00			66,216.67

--	--	--	--	--	--

- (1) 上述各项软件按 5 年摊销。
- (2) 期末无形资产中不存在处于开发阶段的费用支出情况。
- (3) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

11、商誉

项 目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
商誉	2,410,338.86	

(1) 根据公司一届董事会临时决议和 2007 年 9 月 24 日股权转让协议，公司 2008 年收购子公司濮阳同力水泥有限公司股东濮阳三强公司所持 40% 股份，收购价格 1,171.80 万元与 2007 年 12 月 31 日子公司濮阳同力水泥有限公司 40% 股权应享有的权益 930.77 万元的差异形成商誉。股权收购后，濮阳同力水泥有限公司成为公司的全资子公司。

- (2) 期末未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

12、递延所得税资产

已确认递延所得税资产和递延所得税负债的披露

项 目	2008 年 6 月 30 日		2007 年 12 月 31 日
	暂时性差异金额	递延所得税金额	递延所得税金额
坏账准备	594,316.51	148,579.13	73,388.14
开办费（招募工人培训费）	217,400.15	54,350.04	64,869.40
未实现内部销售的存货抵销	756,873.97	189,218.49	275,773.05
税法与会计收入确认差异	9,787,500.00	2,446,875.00	2,537,500.00
合 计	11,356,090.63	2,839,022.66	2,951,530.59

(1) 公司未实现内部销售的存货抵销系本年河南省豫鹤同力水泥有限公司销售熟料给濮阳同力水泥有限公司，合并对濮阳同力水泥有限公司未对外销售的熟料进行抵销，抵销金额 756,873.97 元，按照税法相关规定，此部分濮阳同力水泥有限公司在对外销售熟料或继续生产水泥并销售可以在税前扣除，故引起暂时性差异。

(2) 税法与会计收入确认差异为 2007 年河南濮阳经济技术开发区国家税务局将濮阳同力水泥有限公司收到的 100 万吨水泥粉磨站项目补助款 1,015 万元调增应纳税所得额，会计按照准则规定将该政府补助计入递延收益，按照资产的预计使用期限分期转入当期损益，由此产生暂时性差异。

13、资产减值准备

项 目	2007 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2008 年 6 月 30 日
			转回	转销	
(1)坏账准备	293,552.56	300,763.95			594,316.51
(2)存货跌价准备					
(3)固定资产减值准备					
(4)在建工程减值准备					
合 计	293,552.56	300,763.95			594,316.51

14、短期借款

项 目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
信用借款	159,300,000.00	33,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
保证借款	50,000,000.00	56,520,000.00
合 计	209,300,000.00	89,520,000.00

公司贷款担保、抵押及质押物状况

贷款机构	贷款金额	贷款期限	担保方式	抵押或质押物项目	原值
招商银行黄河路支行	20,000,000.00	2008-06-04至 2009-05-30	河南投资集团有限公司委托贷款	无	无
浦发银行郑州分行大学路支行	10,000,000.00	2007-12-20至 2008-12-19	控股股东担保	无	无
浦发银行郑州分行大学路支行	20,000,000.00	2008-6-4至 2009-6-3	控股股东担保	无	无
中信银行郑州分行花园路支行	20,000,000.00	2007-10-24至 2008-9-24	控股股东担保	无	无
兴业银行股份有限公司郑州分行	139,300,000.00	2008.5.12至 2008.11.11	河南投资集团有限公司委托贷款	无	无
合计	209,300,000.00				

15、应付票据

票据类型	2008 年 1-6 月	2007 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	20,000,000.00	7,840,000.00
商业承兑汇票		
合 计	20,000,000.00	7,840,000.00

期末应付票据中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东单位。

16、应付账款

（1）账龄分析

账龄	2008年6月30日		2007年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	88,541,568.02	95.27	58,290,945.13	95.75
1—2年	2,966,316.11	3.19	1,503,801.25	2.47
2—3年	1,244,189.89	1.34	1,084,011.59	1.78
3年以上	186,050.00	0.20		
合计	92,938,124.02	100.00	60,878,757.97	100.00

（2）应付账款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东鹤壁煤业（集团）有限责任公司原煤款 1,350,000.00 元。

（3）期末应付账款余额较期初增加 32,059,366.05 元，增长了 52.66%。主要系本期购进大宗原材料所致。

（4）期末应付账款余额前五名的单位欠款总额为 27,478,980.21 元，占期末应付账款总额的 29.57%。明细如下：

序号	单位	余额	备注	账龄
1	中信重型机械公司	10,685,737.06	设备款	1年以内
2	鹤壁市永祺煤炭销售有限公司	5,567,824.79	原煤款	1年以内
3	河南省第一建筑工程公司	4,419,796.91	工程款	1年以内
4	鹤壁市山城区永盛物资有限责任公司	3,530,111.76	原煤款	1年以内
5	河南省第二建筑工程公司	3,275,509.69	工程款	1年以内
	合计	27,478,980.21		

17、预收账款

（1）账龄分析

账龄	2008年8月30日		2007年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	26,649,140.33	99.89	19,038,151.35	99.63
1—2年	9,595.32	0.04	71,524.74	0.37
2—3年	19,800.00	0.07		
3年以上				
合计	26,678,535.65	100.00	19,109,676.09	100.00

（2）预收账款中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的款项。

（3）期末预收账款余额较期初增加 7,568,859.56 元，增长了 39.61%，主要是公司收取客户未

提货的预付款。

(4) 期末预收账款余额前五名的单位欠款总额为 8,995,104.00 元, 占预收账款总额的 33.72%。

明细如下:

序号	单 位	余 额	备注	账龄
1	汤河水泥有限公司	2,459,267.08	熟料款	1 年以内
2	赵胜军	2,252,484.00	熟料款	1 年以内
3	新乡市水泥厂一分厂	1,666,642.02	熟料款	1 年以内
4	王守安	1,341,710.90	熟料款	1 年以内
5	新乡市仪源物资有限公司	1,275,000.00	熟料款	1 年以内
	合 计	8,995,104.00		

18、应付职工薪酬

项 目	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2008 年 6 月 30 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	572,078.01	4,891,057.45	5,342,385.20	120,750.26
(2) 职工福利费		337,370.69	337,370.69	
(3) 社会保险费	881,261.58	1,088,429.24	1,007,443.59	962,247.23
其中: ①. 医疗保险费	152,037.69	229,407.36	240,728.06	140,716.99
②. 基本养老保险费	605,152.31	827,929.69	701,172.47	731,909.53
③. 年金缴费				
④. 失业保险费	116,166.73	31,092.19	64,688.12	82,570.80
⑤. 工伤保险费	4,160.45		854.94	3,305.51
⑥. 生育保险	3,744.40			3,744.40
(4) 住房公积金	81,648.49	498,676.04	498,416.38	81,908.15
(5) 工会经费和职工教育经费	182,151.54	168,773.66	193,892.81	157,032.39
(6) 非货币性福利				
(7) 因解除劳动关系给予的补偿				
(8) 其他				
合 计	1,717,139.62	6,984,307.08	7,379,508.67	1,321,938.03

注: 公司根据财企【2007】48 号文“关于实施修订后的《企业财务通则》有关问题的通知”, 从 2007 年开始本公司职工福利费据实列支, 年末将已计提未使用的职工福利费冲回。濮阳同力水泥有限公司冲回 35,894.11 元, 河南省豫鹤同力水泥有限公司冲回 460,127.79 元。

19、应交税费

税费项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
增值税	1,739,911.42	-5,417,532.47
营业税	27,855.26	19,800.08

企业所得税	5,633,324.01	5,710,764.88
城建税	235,284.43	275,598.44
个人所得税	141,493.29	29,399.57
土地使用税	345,774.31	345,774.31
房产税	6,950.65	23,639.85
印花税	145.00	4,704.74
矿产资源补偿费	19,044.68	20,633.23
教育费附加	100,836.17	117,933.21
资源税	272,066.78	295,760.44
合计	8,522,686.00	1,426,476.28

注：应交税费期初为负数的原因主要为公司预交的增值税。

20、应付股利

股东单位	2008年6月30日	2007年12月31日
河南投资集团有限公司	5,957,378.87	
鹤壁煤业(集团)有限公司	3,971,585.91	
合计	9,928,964.78	

注：本报告期公司股东会通过2007年度利润分配议案，同意分配9,928,964.78元，其中，河南投资集团有限公司5,957,378.87元，鹤壁煤业(集团)有限公司3,971,585.91元。

21、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	2008年6月30日		2007年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	10,346,900.36	69.86	17,782,349.83	80.50
1—2年	3,294,521.39	22.25	311,464.56	1.41
2—3年	1,168,625.48	7.89	3,997,010.98	18.09
3年以上	0.00			
合计	14,810,047.23	100.00	22,090,825.37	100.00

(2) 其他应付款中无应付持有本公司5%（含5%）以上股份股东单位款项。

(3) 期末其他应付款余额前五名的单位欠款总额为9,353,333.68元，占其他应付款总额的63.16%。明细如下：

序号	单位	余额	备注	账龄
1	河南省同力水泥有限公司	4,800,000.00	往来款	1年以内
2	矿山附着物赔偿款	2,279,121.00	土地款	1年以内
3	厂区征地费	874,212.68	土地款	2-3年
4	环境监测仪	800,000.00	检测费	1-2年

5	厂区绿化费	600,000.00	绿化费	1-2年
	合 计	9,353,333.68		

22、一年内到期的长期负债

项 目	2008年6月30日	2007年12月31日
信用借款		139,300,000.00
抵押借款		
质押借款		
保证借款	10,910,000.00	10,670,000.00
合 计	10,910,000.00	149,970,000.00

一年内到期的长期借款明细:

贷款机构	贷款金额	贷款期限	担保方式	抵押或质押物项目	原值	备注
中国银行濮阳分行	10,910,000.00	2006.1.28至 2009.1.28	企业连带保证			

23、长期借款

项 目	2008年6月30日	2007年12月31日
信用借款	44,000,000.00	44,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
保证借款	12,990,000.00	23,900,000.00
合 计	56,990,000.00	67,900,000.00

公司贷款担保、抵押及质押物状况

贷款机构	贷款金额	贷款期限	担保方式	抵押或质押物项目	原值
兴业银行郑州分行	20,000,000.00	2006.12.28至 2009.12.27	河南投资集团有限公司委托贷款		
兴业银行郑州分行	24,000,000.00	2006.12.29至 2009.12.28	河南投资集团有限公司委托贷款		
中国银行濮阳分行	12,990,000.00	2006-1-28至 2010-3-28	企业连带保证		
合 计	56,990,000.00				

注：根据 2006 年濮中银司固字 001 号借款合同的担保条款约定：濮阳同力水泥有限公司借中国银行濮阳分行的 4286 万元（2008 年 6 月 30 日余额 2390 万元）用于年产 100 万吨水泥粉磨站工程项下的固定资产购建，本公司承担连带担保责任，待濮阳同力水泥有限公司年产 100 万吨水泥项目建成后，由项目本身形成的固定资产一并提供抵押担保，抵押资产包括但不限于以下财产：土地使用权、建筑物、机械设备等财产，濮阳同力水泥有限公司承诺项目建成后将尽快办理全部房产和主要设备的抵押手续。目前抵押手续尚未办理。

24、递延收益

项 目	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2008 年 6 月 30 日
余热发电项目政府拨款	4,800,000.00		171,428.00	4,628,572.00
100 万吨水泥生产线政府拨款	15,750,000.00	1,987,000.00	633,464.29	17,103,535.71
合 计	20,550,000.00	1,987,000.00	804,892.29	21,732,107.71

(1) 根据国家发展和改革委员会文件（发改投资【2007】991 号）和河南省发展和改革委员会文件（豫发改投资【2007】756 号），批准水泥窑低温纯余热发电项目，中央预算内投资 480 万元。

(2) 根据濮阳市发展改革委员会文件（濮发改投资[2007]558 号、濮发改投资[2008]61 号），下拨濮阳同力水泥有限公司 2007 年度建设投资计划 1575 万元，2008 年度投资计划 198.7 万元，专项用于年产 100 万吨水泥粉磨站工业循环经济项目基础设施建设。

25、实收资本

出资者名称	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
河南投资集团有限公司	101,876,000.00	93,836,000.00	93,836,000.00
鹤壁煤业(集团)有限公司	67,914,800.00	62,554,800.00	62,554,800.00
合 计	169,790,800.00	156,390,800.00	156,390,800.00

(1) 公司 2004 年 6 月设立时实收资本为 25,000,000.00 万元，其中河南投资集团有限公司（原名为河南省建设投资总公司）以货币资金出资 15,000,000.00 万元，鹤壁煤业（集团）有限责任公司以货币出资 10,000,000.00 万元，已经河南中信达会计师事务所豫中会验（2004）056 号验资报告验证确认。

(2) 公司 2005 年 7 月申请增加注册资本 131,390,800.00 元，变更后注册资本为 156,390,000.00 元。由河南投资集团有限公司以货币资金出资 78,836,000.00 元，鹤壁煤业（集团）

有限责任公司以货币出资 52,554,800.00 元，已经河南中信达会计师事务所有限公司出具豫中会验（2006）77 号验资报告验证确认。

（3）公司 2008 年增加注册资本 13,400,000.00 元，变更后注册资本为 169,790,800.00 元。本次增资分别由河南投资集团有限公司货币资金出资 8,040,000.00 元，鹤壁煤业（集团）有限责任公司以货币出资 5,360,000.00 元，已经河南天马会计师事务所有限责任公司出具豫天马会验字（2008）第 007 号验资报告验证确认。

26、资本公积

项 目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
资本（或股本）溢价			
可供出售金融资产公允价值变动			
权益法下被投资单位所有者权益变动的影响			
与计入所有者权益项目相关的所得税影响			
其他资本公积		13,400,000.00	8,040,000.00
其中：原制度资本公积转入			
合 计		13,400,000.00	8,040,000.00

注：公司 2007 年末其他资本公积 13,400,000.00 元，系 2006 年 12 月公司股东河南投资集团有限公司投资余热发电项目的投资款 8,040,000.00 元；2007 年 1 月公司股东鹤壁煤业（集团）有限公司投资余热发电项目的投资款 5,360,000.00 元。尚未办理验资手续，暂计入资本公积，2008 年经河南天马会计师事务所有限责任公司出具豫天马会验字（2008）第 007 号验资报告验证确认增加注册资本。

27、盈余公积

项 目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,149,006.17	2,149,006.17	695,721.98
任意盈余公积			
合 计	2,149,006.17	2,149,006.17	695,721.98

注：根据相关法规及公司章程的规定，公司从税后利润提取 10% 的法定盈余公积金。

28、未分配利润

项 目	2008年6月30日	2007年12月31日	2006年12月31日
年初未分配利润	6,051,352.62	5,073,306.63	-2,888,841.74
加：净利润	13,534,991.27	11,431,330.18	8,657,870.35
减：提取法定盈余公积		1,453,284.19	695,721.98
提取法定公益金			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	9,928,964.78	9,000,000.00	
转作资本（或股本）的普通股股利			
期末未分配利润	9,657,379.11	6,051,352.62	5,073,306.63

（1）根据2007年6月29日公司一届八次董事会和第五次股东会关于2006年度利润分配决议，分配现金股利9,000,000.00元。其中：河南投资集团有限公司5,400,000.00元，鹤壁煤业（集团）有限责任公司3,600,000.00元。

（2）根据2008年6月18日公司一届十次董事会和第七次股东会关于2007年度利润分配决议，分配现金股利9,928,964.78元。其中：河南投资集团有限公司5,957,378.87元，鹤壁煤业（集团）有限责任公司3,971,585.91元。

29、营业收入

（1）营业收入明细

项 目	2008年1-6月	2007年度	2006年度
主营业务收入	211,172,836.45	333,813,527.92	244,308,177.72
其他业务收入	7,296,807.11	541,420.72	222,639.31
合 计	218,469,643.56	334,354,948.64	244,530,817.03

公司向前五名客户销售金额及占营业收入比例如下：

项 目	2008年1-6月	2007年度	2006年度
销售金额	51,869,959.00	94,989,504.07	129,712,433.76
占营业收入比例	23.74%	28.41%	53.05%

（2）主营业务收入

①业务分部

序号	产品系列	2008年1-6月	2007年度	2006年度
1	熟料	118,126,173.66	202,391,792.57	213,493,002.34
2	水泥	93,046,662.79	131,421,735.35	30,815,175.38
	合 计	211,172,836.45	333,813,527.92	244,308,177.72

②地区分部

地区	2008年1-6月	2007年度	2006年度
河南省	211,172,836.45	333,813,527.92	244,308,177.72

(3) 其他业务收入

项目	2008年1-6月	2007年度	2006年度
材料及废料销售	385,951.03	541,370.72	220,929.91
余热发电	6,910,856.08	0.00	0.00
其他	0.00	50.00	1,709.40
合计	7,296,807.11	541,420.72	222,639.31

30、营业成本

(1) 营业成本明细

项目	2008年1-6月	2007年度	2006年度
主营业务成本	162,230,439.80	260,625,727.98	190,641,353.06
其他业务成本	2,815,531.08	107,878.16	178,873.70
合计	165,045,970.88	260,733,606.14	190,820,226.76

(2) 主营业务成本

①业务分部

序号	产品系列	2008年1-6月	2007年度	2006年度
1	熟料	89,146,692.18	159,003,567.31	171,243,507.67
2	水泥	73,083,747.62	101,622,160.67	19,397,845.39
	合计	162,230,439.80	260,625,727.98	190,641,353.06

②地区分部

地区	2008年1-6月	2007年度	2006年度
河南省	162,230,439.80	260,625,727.98	190,641,353.06

(3) 其他业务成本

项目	2008年1-6月	2007年度	2006年度
材料及废料销售	93,464.96	107,878.16	178,873.70
余热发电	2,722,066.12		
合计	2,815,531.08	107,878.16	178,873.70

31、营业税金及附加

项目	2008年1-6月	2007年度	2006年度
----	-----------	--------	--------

资源税	1,732,518.84	5,238,170.56	2,218,054.96
城建税	1,265,795.21	1,787,617.86	1,297,347.19
教育费附加	645,036.06	763,515.96	556,005.93
合计	3,643,350.11	7,789,304.38	4,071,408.08

32、财务费用

项目	2008年1-6月	2007年度	2006年度
贷款利息支出	11,227,024.74	23,772,415.70	20,056,198.86
减：利息收入	231,461.90	372,270.49	658,924.40
汇票贴现息	551,800.00		
汇兑损失			
手续费支出	24,715.48	58,204.02	38,784.28
合计	11,572,078.32	23,458,349.23	19,436,058.74

33、资产减值损失

项目	2008年1-6月	2007年度	2006年度
坏账损失	300,763.95	54,092.11	178,354.13

34、投资收益

产生投资收益的来源	2008年1-6月	2007年度	2006年度
权益法核算的利润			
成本法核算的从被投资单位分得的利润			
委托贷款利息收入			
委托贷款利息收入税金	-93,389.86	-77,629.29	-37,564.32
合计	-93,389.86	-77,629.29	-37,564.32

注：公司委托贷款利息收入税金为河南省豫鹤同力水泥有限公司向濮阳同力水泥有限公司委托贷款利息收入产生的税金及附加。

35、营业外收入

项目	2008年1-6月	2007年度	2006年度
非流动资产处置利得合计	37,890.72	46,947.78	
其中：固定资产处置利得	37,890.72	46,947.78	

罚款	105.00	12,974.00	17,665.20
事故、诉讼赔款		60,000.00	
政府补助	17,719,307.07	9,527,616.95	
合 计	17,757,302.79	9,647,538.73	17,665.20

注：根据河南省发展和改革委员会文件（豫发改资源【2007】828号），对公司资源综合利用项目实行增值税即征即退政策，有效期限为2007年7月1日至2009年6月30日。公司2007年实际收到税收返还9,527,616.95元，其中，河南省豫鹤同力水泥有限公司收到8,578,949.69元，濮阳同力水泥有限公司收到948,667.26元；2008年1-6月实际收到税收返还16,914,414.78元，其中，河南省豫鹤同力水泥有限公司收到13,896,372.60元，濮阳同力水泥有限公司收到3,018,042.18元，递延收益摊销转入804,892.29元。

36、营业外支出

项 目	2008年1-6月	2007年度	2006年度
非流动资产处置损失合计		14,636.33	
其中：固定资产处置损失		14,636.33	
罚款、赔款	258,700.00	163,520.03	432,281.58
税收滞纳金	149,663.74	72,519.10	4.11
非公益性捐赠支出（或赞助款）	1,100.00	4,000.00	4,500.00
债务重组损失			
合 计	409,463.74	254,675.46	436,785.69

37、所得税费用

项 目	2008年1-6月	2007年度	2006年度
本期所得税费用	6,393,995.90	8,832,036.11	7,031,135.14
递延所得税费用	112,507.93	-2,278,636.36	-20,036.86
合 计	6,506,503.83	6,553,399.75	7,011,098.28

38、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2008年1-6月	2007年度	2006年度
收到的其他与经营活动有关的现金合计	3,136,670.75	27,235,511.41	386,839.31
其中：			
收到余热发电项目国家补贴款		9,600,000.00	
收到100万吨粉磨站项目补贴款	1,987,000.00	15,750,000.00	

销售材料等	23,003.88	541,420.72	222,639.31
收到押金	145,000.00	630,000.00	
收到投标保证金	427,000.00		

39、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2008年1-6月	2007年度	2006年度
支付的其他与经营活动有关的现金合计	11,621,393.38	15,593,730.36	7,730,973.20
其中：			
河南投资集团有限公司欠款		200,000.00	
河南同力水泥股份有限公司欠款		1,000,000.00	
排污费	461,956.00	866,455.00	596,574.00
矿产资源补偿费	119,905.97	227,125.83	221,805.50
财产保险费	228,146.43	363,951.20	70,152.89
咨询、审计费	326,001.00	310,860.00	161,513.00
保安服务费	225,470.00	434,546.61	398,615.00
招待费	855,938.35	1,585,427.90	1,062,983.61
差旅费	183,805.60	529,546.64	345,614.38
办公费用	278,410.04	693,752.24	432,430.07
汽车费用	374,287.57	1,058,750.29	608,702.65
代付运费		538,690.70	
退保证金、押金		555,000.00	
散装基金	563,015.50		
支付财政资源综合利用返还款	2,960,000.00		

40、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2008年1-6月	2007年度	2006年度
收到的银行存款利息	231,461.90	372,270.49	621,360.08
合 计	231,461.90	372,270.49	621,360.08

41、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

系购买子公司少数股东 40%股权支付的现金。

42、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2008年1-6月	2007年度	2006年度
收到其他与筹资活动有关的现金	19,448,200.00		

其中：银行承兑汇票贴现	19,448,200.00		
-------------	---------------	--	--

43、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2008年1-6月	2007年度	2006年度
支付其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00		
其中：支付银行承兑汇票保证金	20,000,000.00		

44、现金及现金等价物

项 目	2008年1-6月	2007年度	2006年度
(1) 现金	20,745,441.61	25,069,867.28	27,043,311.23
其中：库存现金	30,890.51	10,287.91	18,479.54
可随时用于支付的银行存款	20,714,551.10	25,059,579.37	27,024,831.69
可随时用于支付的其他货币资金			
(2) 现金等价物		7,490,000.00	
(3) 期末货币资金余额	40,745,441.61	32,909,867.28	27,329,894.23
其中：使用受限制的现金和现金等价物	20,000,000.00	350,000.00	286,583.00

45、现金流量表补充资料

补充资料	2008年1-6月	2007年度	2006年度
(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	13,534,991.27	9,215,838.16	8,463,023.51
加：资产减值准备	300,763.95	54,092.11	178,354.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,651,242.33	26,356,979.21	20,505,970.31
无形资产摊销	684,951.82	670,362.99	576,323.13
长期待摊费用摊销	356,453.40	629,786.78	546,666.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-37,890.72		
固定资产报废损失			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用	11,470,768.01	23,772,415.70	20,056,198.86
投资损失（减：收益）	93,389.86	77,629.29	37,564.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	112,507.93	-2,278,636.36	-20,036.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-		
存货减少（减：增加）	-9,500,510.33	-6,751,457.02	-4,023,533.11
经营性应收项目的减少（减：增加）	-122,684.97	1,704,013.03	-3,169,673.40
经营性应付项目的增加（减：减少）	16,278,770.30	13,531,306.23	19,391,363.87
其他			
经营活动产生的现金流量净额	48,822,752.85	66,982,330.12	62,542,221.43

(2) 不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租赁固定资产			
(3) 现金及现金等价物的净额增加情况:			
现金的期末余额	20,745,441.61	25,069,867.28	27,043,311.23
减: 现金的期初余额	25,069,867.28	27,043,311.23	33,423,678.61
加: 现金等价物的期末余额		7,490,000.00	
减: 现金等价物的期初余额	7,490,000.00		
现金及现金等价物净增加额	-11,814,425.67	5,516,556.05	-6,380,367.38

九、母公司财务报表注释

1、货币资金

项 目	2008年6月30日	2007年12月31日
现金	1,646.34	7,740.10
银行存款	15,043,626.10	23,691,908.69
其他货币资金	20,000,000.00	5,400,000.00
合 计	35,045,272.44	29,099,648.79

注: 期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

2、应收账款

账龄	2008年6月30日			2007年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	35,354,422.41	100.00	353,544.22	19,658,719.10	100.00%	196,587.19
1—2年						
2—3年						
3年以上						
合计	35,354,422.41	100.00	353,544.22	19,658,719.10	100.00%	196,587.19
净值	35,000,878.19			19,462,131.91		

(1) 应收账款中应收持有本公司5% (含5%) 以上股份股东单位鹤壁煤业(集团)有限责任公司建筑材料厂欠款725,270.65元。

(2) 期末应收账款欠款前五名的单位欠款总额为31,803,346.12元, 占应收账款总额的89.96%。

明细如下:

序号	单 位	余 额	备注	账龄
1	濮阳同力水泥有限公司	26,135,165.88	熟料款	1年以内
2	新乡王氏实业有限责任公司	3,270,468.82	熟料款	1年以内

3	新乡平原同力水泥有限公司	893,053.20	熟料款	1年以内
4	鹤壁市路盛达商务有限公司	779,387.57	熟料款	1年以内
5	鹤壁煤业(集团)有限责任公司建筑材料厂	725,270.65	熟料款	1年以内
	合 计	31,803,346.12		

3、其他应收款

账龄	2008年6月30日			2007年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	6,663,005.02	89.24%	66,630.05	5,340,874.50	85.34%	26,239.75
1-2年	21,461.58	0.29%	2,146.16	615,264.64	9.83%	49,715.46
2-3年	479,307.66	6.42%	191,723.06	202,340.00	3.23%	80,936.00
3年以上	302,340.00	4.05%	181,404.00	100,000.00	1.60%	60,000.00
合 计	7,466,114.26	100.00%	441,903.27	6,258,479.14	100.00%	216,891.21
净 值	7,024,210.99			6,041,587.93		

(1) 其他应收款中无应收持有本公司5%(含5%)以上股份股东单位欠款。

(2) 期末其他应收款前五名单位欠款总额为4,694,982.91元,占期末其他应收款余额的62.88%。明细如下:

序号	单位	余额	备注	账龄
1	濮阳同力水泥有限公司	3,336,000.00	往来款	1年以内
2	河南省同力水泥有限公司	615,982.91	往来款	1年以内
3	天津水泥工业设计研究院	345,000.00	往来款	1年以内
4	鹤壁市运通货运集团有限公司	200,000.00	往来款	1年以内
5	成都市利君实业有限责任公司	198,000.00	设备款	3年以上
	合计	4,694,982.91		

4、长期股权投资

被投资单位	2008年6月30日		2007年12月31日	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对子公司投资	29,295,000.00		17,577,000.00	
对联营企业投资				
其他股权投资				
合 计	29,295,000.00		17,577,000.00	

成本法核算的对子公司投资

被投资单位名称	投资比例%	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年6月30日
---------	-------	-------------	------	------	------------

濮阳同力水泥有限公司	100.00	17,577,000.00	11,718,000.00		29,295,000.00
合 计		17,577,000.00	11,718,000.00		29,295,000.00

根据公司一届董事会临时决议和 2007 年 9 月 24 日股权转让协议，濮阳同力水泥有限公司股东濮阳三强公司将所持 40% 股份 1,171.80 万元转让给本公司，濮阳同力水泥有限公司成为公司的全资子公司。上述股权转让事项均已办妥工商变更登记手续。

5、营业收入

(1) 营业收入明细

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年度	2006 年度
主营业务收入	157,968,514.53	267,810,560.11	254,457,093.14
其他业务收入	7,241,450.25	541,420.72	222,639.31
合 计	165,209,964.78	268,351,980.83	254,679,732.45

公司向前五名客户销售金额及占营业收入比例如下：

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年度	2006 年度
销售金额	48,899,981.83	143,215,387.23	173,238,989.19
占营业收入比例	29.60%	53.37%	68.02%

(2) 主营业务收入

①业务分部

序号	产品系列	2008 年 1-6 月	2007 年度	2006 年度
1	熟料	157,119,592.82	265,897,522.49	254,457,093.14
2	水泥	848,921.71	1,913,037.62	
	合 计	157,968,514.53	267,810,560.11	254,457,093.14

②地区分部

地区	2008 年 1-6 月	2007 年度	2006 年度
河南	157,968,514.53	267,810,560.11	254,457,093.14

(3) 其他业务收入

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年度	2006 年度
材料及废料销售	330,594.17	541,370.72	220,929.91
余热发电	6,910,856.08	0.00	0.00
其他		50.00	1,709.40
合 计	7,241,450.25	541,420.72	222,639.31

6、营业成本

(1) 营业成本明细

项 目	2008年1-6月	2007年度	2006年度
主营业务成本	124,383,437.89	206,687,047.21	202,909,347.48
其他业务成本	2,815,531.08	107,878.16	178,873.70
合 计	127,198,968.97	206,794,925.37	203,088,221.18

(2) 主营业务成本-业务分部

序号	业务分部	2008年1-6月	2007年度	2006年度
1	熟料	123,549,632.16	205,013,600.06	202,909,347.48
2	水泥	833,805.73	1,673,447.15	0.00
	合 计	124,383,437.89	206,687,047.21	202,909,347.48

(3) 其他业务成本

项 目	2008年1-6月	2007年度	2006年度
材料及废料销售	93,464.96	107,878.16	178,873.70
余热发电	2,722,066.12		
合 计	2,815,531.08	107,878.16	178,873.70

7、投资收益

产生投资收益的来源	2007年度	2006年度	2005年度
内部合并投资收益			
成本法核算的利润			
委托贷款投资收益	924,204.64	1,333,812.37	845,635.68
合 计	924,204.64	1,333,812.37	845,635.68

公司委托贷款投资收益为向濮阳同力水泥有限公司委托贷款产生的利息收入扣除税金及附加的净额。

十、关联方关系及关联交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	注册资本	主营业务	与公司关系	经济性质或类型	法定代表人
河南投资集团有限公司	郑州市金水区关虎屯小区海特大厦	120亿元	项目投资	母公司	国有独资	胡智勇

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位：万元

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	期末数
河南投资集团有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份变化

单位：万元

公司名称	2007年12月31日		本期增加		本期减少		2008年6月30日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
河南投资集团有限公司	9,383.45	60.00%	804.00	60.00%			10,187.45	60.00%

(4) 子公司情况

公司名称	注册地址	业务性质	注册资本	本企业合计持股比例	本企业合计享有的表决权比例
濮阳同力水泥有限公司	濮阳市高新区化工南路路西	水泥、水泥制品、混凝土及相关产品生产销售等	2929.5万元	100.00%	100.00%

(5) 不存在控制关系的关联方

公司名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法人代表
鹤壁煤业(集团)有限公司	鹤壁市红旗街	煤炭生产、销售	公司股东	国有企业	李永新
河南同力水泥股份有限公司	郑州市农业路41号投资大厦5层	水泥生产、销售	同受控股股东控制	国有控股	蔡志端
河南省同力水泥有限公司	鹤壁市春雷南路	水泥生产、销售	同受控股股东控制	国有控股	张浩云
新乡平原同力水泥有限责任公司	新乡市北站区建材路10号	水泥生产、销售	同受控股股东控制	国有控股	郝令旗
河南省立安实业有限公司	郑州市农业路29号	机械、电气设备、建筑材料等	同受控股股东控制	国有控股	王延兴

2、关联方交易

(1)、销售业务

单位名称	类别	2008年1-6月		2007年度		2006年度	
		交易金额	占同类交易的比例	交易金额	占同类交易的比例	交易金额	占同类交易的比例
新乡平原同力水泥有限责任公司	熟料			731,400.00	0.36%	2,667,446.24	1.09%
河南省同力水泥有限公司	熟料					174,511.45	0.07%
河南省同力水泥有限公司	水泥					724,152.31	2.35%
河南省同力水泥有限公司	石灰石	220,675.42	100%	205,880.00	100.00%	220,929.91	99.23%
鹤壁煤业(集团)有限责任公司建筑材料厂	熟料	12,921,650.94	8.22%	24,999,014.50	12.35%	21,984,997.65	10.30%
合计		13,142,326.36		25,936,294.50		25,772,037.56	

注：公司向关联单位销售熟料和石灰石的价格主要以对外的销售价格作为基础。

(2)、采购业务

单位名称	类别	2008年1-6月	2007年度	2006年度
------	----	-----------	--------	--------

		交易金额	占同类交易的比例	交易金额	占同类交易的比例	交易金额	占同类交易的比例
新乡平原同力水泥有限责任公司	熟料			6,740,476.80	56.59%		
河南省同力水泥有限公司	熟料			5,170,791.45	43.41%		
河南省立安实业有限责任公司	轴承	105,119.00	5.09%	47,599.00	12.88%	328,550.77	19.54%
鹤壁煤业(集团)有限责任公司	原煤	1,194,690.27	1.58%				
合 计		1,299,809.27		11,958,867.25		328,550.77	

注：采购备品备件和产品价格确定主要是参照市场价格确定。

(3) 提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易价格	2008年1-6月		2007年度	
			金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例
河南投资集团有限公司	提供担保	协议价格	200,000.00	100%		

(4) 委托贷款利息支出

关联方名称	年度	交易内容	支付金额	占同类交易的比例
河南投资集团有限公司	2008年1-6月	利息支出	8,284,088.30	73.79%
河南投资集团有限公司	2007	利息支出	19,790,841.63	83.25%
河南投资集团有限公司	2006	利息支出	18,901,669.16	94.24%

(5) 商标使用费

关联方	关联交易内容	关联交易价格	2008年1-6月	
			金额	占同类交易比例
河南同力水泥股份有限公司	商标使用	2元/吨	977,834.85	100%

本公司与关联方河南同力水泥股份有限公司签署了《商标许可使用合同》，自2008年1月1日起，约定以每吨人民币2.00元价格按实际销售量支付给河南同力水泥股份有限公司商标使用许可费用。

(6) 资金结算

公司与河南投资集团有限公司、招商银行郑州分行签订《集团资金结算委托协议》，同意将公司在招商银行郑州分行账户中的资金委托河南投资集团有限公司进行统一管理，河南投资集团有限公司有权根据需要随时调用公司的资金头寸。

3、关联方交易余额

(1) 关联方应收应付余额

会计科目	关联方名称	2008年6月30日	2007年12月31日	2006年12月31日
应收账款	新乡平原同力水泥 有限责任公司	893,053.20	893,053.20	124,598.88
应收账款	河南省同力水泥有限公司			847,258.20
应收账款	鹤壁煤业(集团)有限 责任公司建筑材料厂	725,270.65		
合计		1,618,323.85	893,053.20	971,857.08
占应收账款余额的比例		8.92%	9.12%	25.51%
坏账准备余额		16,183.24	8,930.53	9,718.57
其他应收款	河南投资集团有限公司		200,000.00	
其他应收款	河南省同力水泥有限公司	614,551.76	356,361.52	819,320.94
其他应收款	河南同力水泥 股份有限公司	22,165.15	1,000,000.00	
合计		636,716.91	1,556,361.52	819,320.94
占其他应收款余额的比例		13.99%	37.78%	7.95%
坏账准备余额		6,367.17	15,563.62	8,193.21
预收账款	鹤壁煤业(集团)有限 责任公司建筑材料厂		92,553.70	240,121.00
合计			92,553.70	240,121.00
占预收账款余额的比例			2.62%	11.31%
应付帐款	河南立安实业 有限责任公司	112,718.00	47,599.00	9,080.72
应付帐款	鹤壁煤业(集团)有限 责任公司	1,350,000.00		
合计		1,462,718.00	47,599.00	9,080.72
占应付账款余额的比例		1.57%	0.08%	0.01%
其他应付款	河南投资集团有限公司			531,746.55
其他应付款	河南省同力水泥有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00	
占其他应付款余额的比例		32.41%	21.73%	2.47%

(2) 关联方借款余额

会计科目	关联方名称	2008年6月30日	2007年12月31日	2006年12月31日
短期借款	河南投资集团有限公司	159,300,000.00	33,000,000.00	30,000,000.00
一年内到期的 长期负债	河南投资集团有限公司		139,300,000.00	

会计科目	关联方名称	2008年6月30日	2007年12月31日	2006年12月31日
长期借款	河南投资集团有限公司	44,000,000.00	44,000,000.00	183,300,000.00
	合计	203,300,000.00	216,300,000.00	213,300,000.00
	占借款余额比例	73.34%	70.37%	81.20%

十一、或有事项

公司子公司濮阳同力水泥有限公司根据 2006 年濮中银司固字 001 号借款合同（贷款金额 4286 万元，2007 年还款 829 万元，2008 年还款 1067 万元，2008 年 6 月 30 日余 2390 万元）的担保条款约定：该项借款用于年产 100 万吨水泥粉磨站工程项下的固定资产购建，由河南省豫鹤同力水泥有限公司提供连带担保责任，待濮阳同力水泥有限公司年产 100 万吨水泥项目建成后，由项目本身形成的固定资产一并提供抵押担保，抵押资产包括但不限于以下财产：土地使用权、建筑物、机械设备等财产，濮阳同力水泥有限公司承诺项目建成后将尽快办理全部房产和主要设备的抵押手续。目前设备抵押事宜尚未开始办理。

十二、承诺事项

无需说明承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、2008 年 8 月 12 日，本公司控股股东河南投资集团有限公司与招商银行股份有限公司郑州分行签订终止集团资金余额管理业务，河南投资集团有限公司对本公司招商银行账户 602180247710001 终止统一管理。

2、2008 年 8 月 12 日本公司增加招商银行股份有限公司郑州黄河路支行短期借款 2,000 万元，由控股股东河南投资集团有限公司提供担保；2008 年 8 月 13 日归还了控股股东河南投资集团有限公司通过招商银行向本公司发放的短期委托贷款 2,000 万元。

3、2008 年 8 月 11 日，本公司已取得 6 处房屋产权证书，房产证号分别为鹤房权证市字第 0801003494 号、鹤房权证市字第 0801003495 号、鹤房权证市字第 0801003496 号、鹤房权证市字第 0801003497 号、鹤房权证市字第 0801003499 号、鹤房权证市字第 0801003500 号，房产证总面积为 5,673.64 平方米。

4、2008 年 7 月 2 日本公司支付矿山土地款 892.64 万元，土地证正在办理中。

十四、其他重要事项

本公司截止资产负债表日无需要披露的其他重要事项。

十五、非经常损益（根据合并财务报表计算）

项 目	2008年1-6月	2007年度	2006年度
非流动资产处置损益	37,890.72	32,311.45	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	804,892.29		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益			
非货币性资产交换损益			
委托投资收益	-93,389.86	-77,629.29	-37,564.32
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组收益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益			
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-409,358.74	-167,065.13	-419,120.49
中国证监会认定的其他非经常性损益项目		496,021.90	
非经常性损益利润总额合计数	340,034.41	283,638.93	-456,684.81
减：非经常性损益的所得税影响数	85,008.60	93,600.85	-142,473.25
减：少数股东损益影响数		-27,131.12	-9,979.08
非经常性损益净额	255,025.81	217,169.20	-304,232.48

注：中国证监会认定的其他非经常性损益项目系2007年公司根据新会计准则规定将无明确支付对象的应付福利费结余496,021.90元转入当期管理费用。

十六、备考财务报表

1、备考利润表项目

合并利润表（备考）

编制单位：河南省豫鹤同力水泥有限公司

单位：人民币元

项 目	2006 年度
一、营业收入	244,530,817.03
其中：营业收入	244,530,817.03
利息收入	
已赚保费	
手续费及佣金收入	
二、营业总成本	227,980,269.23
其中：营业成本	184,691,424.42
利息支出	
手续费及佣金支出	
退保金	
赔付支出净额	
提取保险合同准备金净额	
保单红利支出	
分保费用	
营业税金及附加	4,071,408.08
销售费用	4,333,026.54
管理费用	15,349,937.54
财务费用	19,436,058.74
资产减值损失	178,354.13
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）	-37,564.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	
汇兑收益（损失以“-”号填列）	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	16,433,043.26
加：营业外收入	17,665.20
减：营业外支出	436,785.69
其中：非流动资产处置损失	
四、利润总额	16,013,922.77
减：所得税费用	7,139,667.09
五、净利润	8,874,255.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润	
（一）归属于母公司所有者的净利润	9,009,023.10
（二）少数股东损益	-134,767.42
六、每股收益：	
（一）基本每股收益	0.06
（二）稀释每股收益	0.06

母公司利润表（备考）

编制单位:河南省豫鹤同力水泥有限公司

单位:人民币元

项 目	2006 年度
一、营业收入	254,679,732.45
减: 营业成本	197,074,986.45
营业税金及附加	3,986,022.30
销售费用	2,356,244.59
管理费用	14,622,021.02
财务费用	19,168,848.26
资产减值损失	200,993.81
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)	845,635.68
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)	18,116,251.70
加: 营业外收入	17,665.20
减: 营业外支出	411,837.99
其中: 非流动资产处置损失	
三、利润总额	17,722,078.91
减: 所得税费用	7,614,983.81
四、净利润	10,107,095.10
五、每股收益:	
(一) 基本每股收益	0.06
(二) 稀释每股收益	0.06

2、备考利润表编制说明

(1) 编制基础

比较期间的备考利润表系本公司根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》[证监会计字(2007)10号]规定,按照2006年2月财政部颁发的《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定,为进一步提高财务会计信息的可比性,假设以2006年1月1日作为首次执行日进行确认和计量,在此模拟假设的基础上编制的报告期财务报表。

(2) 备考利润表与申报财务报表差异项目说明

本2006年备考利润表在申报利润表基础上,根据本公司具体情况,对以下事项进行了调整:

①公司原报表的应付福利费按工资总额 14% 计提，根据《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》要求，在编制备考表时，对 2006 年当期计提的福利费与当期实际支出福利费的差额，调整当期管理费用。

②根据新准则规定，将修理费从主营成本调入管理费用，将生产工人的统筹保险等从管理费用调入主营成本。

(3) 以上调整事项对 2006 年利润表项目的影响：

①、对合并利润表项目影响

备考调整事项	调整科目	2006 年度
应付福利费结余	管理费用	-539,800.98
修理费、统筹保险等	管理费用	6,128,802.34
修理费、统筹保险等	主营业务成本	-6,128,802.34
对合并净利润影响合计		411,232.17
其中：归属于母公司所有者的净利润		351,152.75
少数股东损益		60,079.42

②、对母公司利润表项目影响

备考调整事项	调整科目	2006 年度
应付福利费结余	管理费用	-389,602.44
修理费、统筹保险等	管理费用	6,013,234.73
修理费、统筹保险等	主营业务成本	-6,013,234.73
对母公司净利润影响合计		261,033.63

(4) 备考非经常损益明细（依据备考合并利润表计算）

序号	项 目	2006 年度
1	非流动资产处置损益	
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
3	计入当期损益的政府补助	
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费（委托贷款利息收入）	
5	企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
6	非货币性资产交换损益	
7	委托投资损益	-37,564.32
8	因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9	债务重组损益	
10	企业重组费用	

11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13	与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
14	除上述各项之外的其他营业外收支净额	-419,120.49
15	中国证监会认定的其他非经常性损益项目	539,800.98
16	非经常性损益利润总额合计数	83,116.17
17	减：非经常性损益的所得税影响数	-13,904.44
18	减：少数股东损益影响数	50,100.34
19	非经常性损益净额	46,920.28