

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)0950号

审计报告

洛阳黄河同力水泥有限责任公司：

我们审计了后附的洛阳黄河同力水泥有限责任公司（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日的资产负债表，2008年1-6月、2007年度、2006年度的利润表、现金流量表、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

资产负债表

会企01表

编制单位：洛阳黄河同力水泥有限责任公司

单位：人民币元

资 产	注释	行次	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	七、1	1	61,427,326.48	78,516,752.02	54,175,876.38
交易性金融资产		2			
应收票据	七、2	3	7,443,077.06	7,306,964.00	100,000.00
应收帐款	七、3	4	58,872,804.20	38,421,461.30	13,870,361.75
预付帐款	七、4	5	22,603,719.66	4,484,295.70	7,547,010.70
应收利息		6			
应收股利		7			
其他应收款	七、5	8	13,253,712.99	23,284,159.45	17,957,512.48
存货	七、6	9	30,702,516.97	21,055,228.00	17,630,007.13
一年内到期的非流动资产		10			
其他流动资产		11			
流动资产合计		12	194,303,157.36	173,068,860.47	111,280,768.44
非流动资产：					
可供出售金融资产		13			
持有至到期投资		14			
长期应收款		15			
长期股权投资		16			
投资性房地产		17			
固定资产	七、7	18	516,470,628.74	514,505,042.19	529,407,166.50
在建工程	七、8	19	41,911,254.51	21,094,523.01	19,602.60
工程物资		20			
固定资产清理		21			-33,303.83
生产性生物资产		22			
油气资产		23			
无形资产	七、9	24	28,389,962.52	28,724,235.10	28,292,287.00
开发支出		25			
商誉		26			
长期待摊费用		27			
递延所得税资产	七、10	28	2,352,602.79	1,615,967.04	287,133.64
其他非流动资产		29			
非流动资产合计		30	589,124,448.56	565,939,767.34	557,972,885.91
资产总计		31	783,427,605.92	739,008,627.81	669,253,654.35

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

资产负债表（续）

会企01表

编制单位：洛阳黄河同力水泥有限责任公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	注释	行次	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	七、12	32	88,600,000.00	50,000,000.00	58,000,000.00
交易性金融负债		33			
应付票据	七、13	34		3,535,697.10	4,122,485.50
应付帐款	七、14	35	48,718,802.05	38,329,649.51	21,620,129.47
预收帐款	七、15	36	9,361,814.31	13,713,824.00	11,722,735.98
应付职工薪酬	七、16	37	2,384,771.81	2,532,158.22	749,539.86
应交税费	七、17	38	6,341,428.88	2,174,180.89	5,905,001.61
应付利息		39			
应付股利	七、18	40	68,617,478.83		
其他应付款	七、19	41	44,658,038.41	43,083,906.90	48,533,625.83
一年内到期的非流动负债		42			
其他流动负债		43			
流动负债合计		44	268,682,334.29	153,369,416.62	150,653,518.25
非流动负债：					
长期借款	七、20	45	280,336,500.00	296,046,500.00	306,046,500.00
应付债券		46			
长期应付款		47			
专项应付款		48			
预计负债		49			
递延所得税负债		50			
递延收益	七、21	51	3,290,000.00	3,290,000.00	
其他非流动负债		52			
非流动负债合计		53	283,626,500.00	299,336,500.00	306,046,500.00
负债合计		54	552,308,834.29	452,705,916.62	456,700,018.25
股东权益：					
实收资本	七、22	55	190,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00
资本公积	七、23	56	18,200,000.00	18,200,000.00	
减：库存股		57			
盈余公积	七、24	58	7,807,323.30	7,807,323.30	2,252,415.79
未分配利润	七、25	59	15,111,448.33	70,295,387.89	20,301,220.31
股东权益合计		60	231,118,771.63	286,302,711.19	212,553,636.10
负债和股东权益总计		61	783,427,605.92	739,008,627.81	669,253,654.35

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

利 润 表

会企02表

编制单位：洛阳黄河同力水泥有限责任公司

单位：人民币元

项 目	注释	行次	2008年1-6月	2007年度	2006年度
一、营业收入	七、26	1	212,570,367.65	418,732,398.84	188,109,705.61
减：营业成本	七、27	2	149,435,864.96	271,266,164.94	132,090,052.89
营业税金及附加	七、28	3	3,058,215.87	6,547,213.95	3,240,434.33
销售费用		4	13,540,637.32	23,322,124.71	4,572,414.42
管理费用		5	20,334,024.60	43,391,698.62	10,421,357.06
财务费用	七、29	6	12,890,022.64	29,147,042.90	14,424,340.39
资产减值损失	七、30	7	2,946,543.02	5,315,333.49	1,030,622.06
加：公允价值变动收益		8			
投资收益		9			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10			
二、营业利润		11	10,365,059.24	39,742,820.23	22,330,484.46
加：营业外收入	七、31	12	8,963,935.61	14,850,780.69	5,440.00
减：营业外支出	七、32	13		373,359.23	69,422.00
其中：非流动资产处置损失		14			
三、利润总额		15	19,328,994.85	54,220,241.69	22,266,502.46
减：所得税费用	七、33	16	5,895,455.58	-1,328,833.40	-257,655.49
四、净利润		17	13,433,539.27	55,549,075.09	22,524,157.95
		18			
		19			
五、每股收益		20			
（一）基本每股收益		21			
（二）稀释每股收益		22			

补充资料：

项 目	注释	行次	2008年1-6月	2007年度	2006年度
1. 出售、处置部门或投资单位所得收益					
2. 自然灾害发生的损失					
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额					
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额					
5. 债务重组损失					
6. 其他					

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

现金流量表

会03表

编制单位：洛阳黄河同力水泥有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	注释	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	1		223,432,682.96	466,307,763.97	218,189,184.04
客户存款和同业存放款项净增加额	2				
向中央银行借款净增加额	3				
向其他金融机构拆入资金净增加额	4				
收到原保险合同保费取得的现金	5				
收到再保险业务现金净额	6				
保户储金及投资款净增加额	7				
处置交易性金融资产净增加额	8				
收取利息、手续费及佣金的现金	9				
拆入资金净增加额	10				
回购业务资金净增加额	11				
收到的税费返还	12		8,721,766.81	14,694,634.92	
收到其他与经营活动有关的现金	13			4,117,248.38	310,165.34
经营活动现金流入小计	14		232,154,449.77	485,119,647.27	218,499,349.38
购买商品、接受劳务支付的现金	15		172,566,262.61	269,451,153.08	103,996,820.16
客户贷款及垫款净增加额	16				
存放中央银行和同业款项净增加额	17				
支付原保险合同赔付款项的现金	18				
支付利息、手续费及佣金的现金	19				
支付保单红利的现金	20				
支付给职工以及为职工支付的现金	21		5,063,595.23	9,212,085.46	3,174,601.32
支付的各项税费	22		25,972,599.70	48,114,464.40	16,990,709.12
支付其他与经营活动有关的现金	23	七、34	29,986,877.18	58,431,493.06	22,519,010.63
经营活动现金流出小计	24		233,589,334.72	385,209,196.00	146,681,141.23
经营活动产生的现金流量净额	25		-1,434,884.95	99,910,451.27	71,818,208.15
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	26				
取得投资收益收到的现金	27				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	28				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	29				
收到其他与投资活动有关的现金	30			301,028.09	771.69
投资活动现金流入小计	31			301,028.09	771.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32		25,296,106.24	46,195,631.20	142,621,887.84
投资支付的现金	33				
质押贷款净增加额	34				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	35				
支付其他与投资活动有关的现金	36				
投资活动现金流出小计	37		25,296,106.24	46,195,631.20	142,621,887.84
投资活动产生的现金流量净额	38		-25,296,106.24	-45,894,603.11	-142,621,116.15
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金	39			18,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	40				
取得借款收到的现金	41		100,390,000.00	50,000,000.00	374,046,500.00
发行债券收到的现金	42				
收到其他与筹资活动有关的现金	43		424,010.55		
筹资活动现金流入小计	44		100,814,010.55	68,200,000.00	374,046,500.00
偿还债务支付的现金	45		77,500,000.00	68,000,000.00	236,046,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46		13,599,653.35	29,874,972.52	15,126,176.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	47				
支付其他与筹资活动有关的现金	48		72,791.55		
筹资活动现金流出小计	49		91,172,444.90	97,874,972.52	251,172,676.90
筹资活动产生的现金流量净额	50		9,641,565.65	-29,674,972.52	122,873,823.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	51				
五、现金及现金等价物净增加额	52		-17,089,425.54	24,340,875.64	52,070,915.10
加：期初现金及现金等价物余额	53		78,516,752.02	54,175,876.38	2,104,961.28
六、期末现金及现金等价物余额	54	七、35	61,427,326.48	78,516,752.02	54,175,876.38

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

所有者权益变动表

会企04表

编制单位：洛阳黄河同力水泥有限责任公司

单位：元

项目	2008年1-6月							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本（或股本）	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	190,000,000.00	18,200,000.00		7,807,323.30	70,295,387.89			286,302,711.19	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	190,000,000.00	18,200,000.00		7,807,323.30	70,295,387.89			286,302,711.19	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-55,183,939.56			-55,183,939.56	
（一）净利润					13,433,539.27			13,433,539.27	
（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					13,433,539.27			13,433,539.27	
（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					-68,617,478.83			-68,617,478.83	
1、提取盈余公积									
2、对所有者（或股东）的分配					-68,617,478.83			-68,617,478.83	
3、其他									
（五）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
4、其他									
四、本年年末余额	190,000,000.00	18,200,000.00		7,807,323.30	15,111,448.33			231,118,771.63	

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

所有者权益变动表

会企04表

编制单位：洛阳黄河同力水泥有限责任公司

单位：元

项目	2007年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	190,000,000.00			2,252,415.79	20,301,220.31		212,553,636.10	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	190,000,000.00			2,252,415.79	20,301,220.31		212,553,636.10	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）净利润					55,549,075.09		55,549,075.09	
（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					55,549,075.09		55,549,075.09	
（三）所有者投入和减少资本		18,200,000.00					18,200,000.00	
1、所有者投入资本		18,200,000.00					18,200,000.00	
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配				5,554,907.51	-5,554,907.51			
1、提取盈余公积				5,554,907.51	-5,554,907.51			
2、对所有者（或股东）的分配								
3、其他								
（五）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
4、其他								
四、本年年末余额	190,000,000.00	18,200,000.00		7,807,323.30	70,295,387.89		286,302,711.19	

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

所有者权益变动表

会企04表

编制单位：洛阳黄河同力水泥有限责任公司

单位：元

项目	2006年度							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	未确认投资损失			
一、上年年末余额	190,000,000.00				29,478.15			190,029,478.15	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	190,000,000.00				29,478.15			190,029,478.15	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					22,524,157.95			22,524,157.95	
（一）净利润					22,524,157.95			22,524,157.95	
（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					22,524,157.95			22,524,157.95	
（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				2,252,415.79	-2,252,415.79				
1、提取盈余公积				2,252,415.79	-2,252,415.79				
2、对所有者（或股东）的分配									
3、其他									
（五）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
4、其他									
四、本年年末余额	190,000,000.00			2,252,415.79	20,301,220.31			212,553,636.10	

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

会 计 报 表 附 注

一、公司简介

洛阳黄河同力水泥有限责任公司（以下简称“本公司”或者“公司”）由河南投资集团有限公司、洛阳市建设投资有限公司、洛阳市国资国有资产经营有限公司、宜阳虹光工贸中心共同出资组建，于2004年3月15日经宜阳县工商行政管理局批准（营业执照注册号为（宜工商企）4103271000300）设立的国有企业。2004年12月26日正式开工建设第一条5000t/d熟料新型干法水泥生产线，设计生产能力为：年产熟料155万吨，年产水泥203万吨。2006年4月基建项目基本结束；2006年4—6月，该5000t/d生产线进行试生产；2006年7月正式进入生产期。

公司注册资本19000万元，其中：河南投资集团有限公司出资13898万元，占73.15%；洛阳市建设投资有限公司出资2124万元，占11.18%；宜阳虹光工贸中心出资2978万元，占15.67%。公司法定代表人：成冬梅。注册地址：河南省洛阳市宜阳县城东工业区。经营范围：水泥及水泥制品生产销售、水泥产品的开发研制。

本公司已建立了股东会、董事会和监事会并制定了相应的议事规则。公司下设综合管理部、工程部、工艺部、财务部等部室。

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年度的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

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：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，经董事会批准后列作坏账损失，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%

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，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。

类 别	预计使用年限	预计净残值率(%)	预计年折旧率 (%)
房屋建筑物	10-45	5	3.8-9.5
专用设备	12-28	5	3.39-7.9
通用设备	5—10	5	9.5—19
运输工具	8-10	5	9.5-11.875
其他	8	5	11.875

[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

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)和税款递延,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。

五、税项

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	17%
营业税	营业收入	5%
城建税	增值税、营业税	7%
教育费附加	增值税、营业税	3%
企业所得税	应税所得额	25%

[1]河南省发展和改革委员会文件豫发改资源[2006]1858号、[2007]828号文件公布公司为2006年、2007年全省资源综合利用企业，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]公司于2006年12月12日取得河南省洛阳市国家税务局下发的（豫国税函（2006）177号）《关于免征洛阳黄河同力水泥有限责任公司企业所得税的通知》的文件，文件规定：依据国家税务总局关于印发《减免税管理办法（试行）》（国税发（2005）129号）有关规定，同意免征洛阳黄河同力水泥有限责任公司2006—2008年度企业所得税。公司2006至2007年度实际享受上述优惠政策。

[3]根据财政部、国家税务总局财税[2008]1号关于企业所得税若干优惠政策的通知，自2008年1月1日起，公司享受的上述企业所得税优惠政策将不能继续执行。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。

[2]上述事项的追溯调整影响公司2006年初留存收益增加29,478.15元，其中归属于母公司所有者权益增加29,478.15元。在首次执行日，公司根据《企业会计准则-所得税》规定对递延所得税资产进行追溯调整，调整增加2006年初留存收益29,478.15元。

七、财务报表主要项目注释

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

1、货币资金

项 目	2008年6月30日	2007年12月31日
-----	------------	-------------

现 金	480.86	8,586.99
银行存款	61,426,845.62	78,508,165.03
合 计	61,427,326.48	78,516,752.02

注：银行存款期末数较年初数减少系本公司本期大量采购原煤等大宗原材料，增加支出所致。

2、应收票据

项 目	2008年6月30日	2007年12月31日
银行承兑汇票	7,443,077.06	7,306,964.00
合 计	7,443,077.06	7,306,964.00

应收票据前五名列示

单位名称	金 额	出票日	到期日
新乡平原同力水泥有限责任公司	500,000.00	2008-1-15	2008-7-15
新乡平原同力水泥有限责任公司	500,000.00	2008-3-19	2008-9-19
新乡平原同力水泥有限责任公司	500,000.00	2008-4-15	2008-10-15
东方建设集团有限公司	640,000.00	2008-3-28	2008-9-28
洛阳嵩县振华建安工程处	313,600.00	2008-3-14	2008-9-14
	2,453,600.00		

注 1：期末应收票据中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

注 2：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。

3、应收账款

[1]应收账款账龄

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 (含1年)	59,467,478.99	99.15	594,674.79	38,809,556.87	98.71	388,095.57
1年-2年 (含2年)				508,700.80	1.29	508,700.80
2年-3年 (含3年)	508,700.80	0.85	508,700.80			
3年-4年 (含4年)						

4年-5年 (含5年)						
合计	59,976,179.79	100.00	1,103,375.59	39,318,257.67	100.00	896,796.37
净值	58,872,804.20		38,421,461.30			

[2]应收账款前五名欠款情况

	2008年6月30日		2007年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
应收账款前五名合计	57,264,934.74	95.48	38,344,283.32	97.52

明细如下:

单位名称	金额	备注
中铁三局集团有限公司郑西铁路指挥部	29,083,504.57	应收水泥款
中铁十六局集团郑西客运专线工程指挥部	14,192,273.17	应收水泥款
新乡平原同力水泥有限责任公司	8,059,829.80	应收水泥款
中铁十二局集团有限公司郑西铁路客运专线工程指挥部	4,123,954.20	应收水泥款
洛阳市公路管理局 S331 高兰线	1,805,373.00	应收水泥款
合计	57,264,934.74	

注 1: 本公司年初对洛阳新都水泥有限公司欠款采用个别认定法计提坏账准备, 主要原因为洛阳新都水泥有限公司欠款 508,700.80 元, 账龄已达到 18 个月, 且本公司已按法律程序清理, 但无结果, 本公司临时董事会决议按照 100%计提坏账准备。

注 2: 应收账款期末数较年初数增加 52.54%, 主要系本公司期末尚未收回销货款所致。

注 3: 本报告期末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	2008年6月30日		2007年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内 (含1年)	22,249,419.66	98.43	4,484,295.70	100.00

1年-2年 (含2年)	354,300.00	1.57		
2年-3年 (含3年)				
3年-4年 (含4年)				
4年-5年 (含5年)				
合计	22,603,719.66	100.00	4,484,295.70	100.00%

[2] 预付账款前五名欠款情况

	2008年6月30日		2007年12月31日	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
预付账款前五名合计	14,990,981.65	66.32	2,958,715.37	65.98

明细如下:

单位名称	金额	备注
郑州新登水泥有限公司	4,850,000.00	预付货款
义马煤业(集团)水泥有限责任公司	3,600,000.00	预付货款
洛阳龙羽虹光电力有限公司	2,773,806.70	预付电费
新乡平原同力水泥有限责任公司	2,400,000.00	预付货款
洛阳明安营造工程有限公司	1,367,174.95	预付工程款
合 计	14,990,981.65	

注 1: 预付账款期末数较年初数增加 404.06%，主要系本公司本期大量采购原煤等大宗原材料增加预付款所致。

注 2: 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。

注 3: 期末预付款项中无单项预付款项超过预付款项余额 30%的情况。

注 4: 账龄 1 年以上未结算的预付款项主要是暂付外包劳务款项，本公司未与承包方结算。

注 5: 期末预付款项不存在明显减值迹象，无需计提坏账准备。

5、其他应收款

[1] 其他应收款账龄

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 (含1年)	8,286,799.39	38.43	3,650,222.97	7,194,100.46	24.94	71,941.01
1年-2年 (含2年)	8,666,818.41	40.20	49,681.84	17,050,000.00	59.10	888,000.00
2年-3年 (含3年)	4,607,130.76	21.37	4,607,130.76	4,607,130.76	15.96	4,607,130.76
3年-4年 (含4年)						
4年-5年 (含5年)						
合计	21,560,748.56	100.00	8,307,035.57	28,851,231.22	100.00	5,567,071.77
净值	13,253,712.99			23,284,159.45		

[2]其他应收款前五名欠款情况

	2008年6月30日		2007年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其他应收款前五名合计	19,897,949.83	92.29	19,493,746.66	67.57

明细如下:

单位名称	金额	备注
洛阳黄河水泥集团有限责任公司	8,210,519.62	往来款
洛阳市建设投资有限公司	8,170,000.00	往来款
河南同力水泥股份有限公司	2,722,485.40	往来款
洛阳龙羽宜电有限公司	444,418.90	往来款
宜阳煤炭供销有限公司	350,525.91	往来款
合计	19,897,949.83	

注 1: 本公司年初已对洛阳黄河水泥集团有限责任公司欠款采用个别认定法计提坏账准备, 截至 2007 年 12 月 31 日洛阳黄河水泥集团有限责任公司欠款 4,607,130.76 元, 账龄已达到 24 个月, 且洛阳黄河水泥集团有限责任公司已濒临破产, 预计无法收回, 本公司临时董事会决议按照 100%计提坏账准备; 本公司本期与洛阳黄河水泥集团有限责任公司、新乡平原同力水泥有限责任公司、河南省同力水泥有限公司签订债权债务转让协议, 本公司同意受让新乡平原同力水泥有限责任公司对洛阳黄河水泥有限责任公司的债权 9,282,838.00 元、河南

省同力水泥有限公司对洛阳黄河水泥集团有限责任公司的债权 4,320,550.86 元，上述债权债务转让后，本公司对洛阳黄河水泥集团有限责任公司的债权为 18,210,519.62 元，对新乡平原同力水泥有限责任公司的债务为 9,282,838.00 元、对河南省同力水泥有限公司的债务为 4,320,550.86 元，本公司于 2008 年 5 月收回洛阳黄河水泥集团有限责任公司债权 10,000,000.00 元，截至本期末，本公司应收洛阳黄河水泥集团有限责任公司款项 8,210,519.62 元，本期末本公司对新增洛阳黄河水泥集团有限责任公司债权 3,603,388.86 元全额计提坏账准备。

注 2：其他应收款期末数较年初数减少 25.27%，主要系本公司本期收回股东单位款项 9,225,968.00 元。

注 3：本报告期末其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

单位名称	金额	备注	账龄
洛阳市建设投资有限公司	8,170,000.00	往来款	1-2

截至本报告出具日，本公司收回股东单位洛阳市建设投资有限公司款项 8,170,000.00 元，故 2006 年度、2007 年度对该项应收款项不计提坏账准备。

6、存货

存货分类

项目	2008 年 6 月 30 日		2007 年 12 月 31 日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	26,299,068.00		18,956,548.22	
低值易耗品			798.00	
库存商品（产成品）	1,639,916.82		202,009.38	
自制半成品及在产品	596,264.94		539,340.46	
备品备件	2,167,267.21		1,356,531.94	
包装物				
合计	30,702,516.97		21,055,228.00	

注 1：存货期末数较年初数增加 45.82%，主要系本公司本期大量采购原煤等大宗原材料所致。

注 2：本报告期末本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

类别	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年6月30日
原值:				
房屋建筑物	248,254,557.43	18,400,766.33		266,655,323.76
专用设备	300,700,984.14	252,500.00		300,953,484.14
通用设备	2,713,759.09	178,095.60		2,891,854.69
运输工具	4,950,991.84			4,950,991.84
其他	7,113,836.07	34,750.00		7,148,586.07
原值小计	563,734,128.57	18,866,111.93	0.00	582,600,240.50
累计折旧:				
房屋建筑物	14,026,048.52	5,185,143.30		19,211,191.82
专用设备	33,455,389.89	10,801,260.48		44,256,650.37
通用设备	331,743.37	254,501.94		586,245.31
运输工具	636,235.39	235,172.22		871,407.61
其他	779,669.21	424,447.44		1,204,116.65
累计折旧小计	49,229,086.38	16,900,525.38	0.00	66,129,611.76
净值	514,505,042.19			516,470,628.74

注 1: 固定资产期末数较年初数增加主要系本公司本期 5000t/d 熟料干法水泥生产线竣工决算调整原暂估值所致。详见本附注“七、8、在建工程”之说明。

注 2: 期末固定资产不存在对外抵押、担保的情况。

注 3: 本报告期末本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	2008年6月30日			2007年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
余热发电项目	40,082,841.97		40,082,841.97	15,987,720.90		15,987,720.90
生产系统控制 DCS 系统	0.00		0.00	2,776,454.80		2,776,454.80
零星工程	1,029,336.80		1,029,336.80	1,725,716.57		1,725,716.57
采矿计量工程	702,522.70		702,522.70	508,077.70		508,077.70
脱硫石膏工程	90,553.04		90,553.04	90,553.04		90,553.04
ERP 管理软件	6,000.00		6,000.00	6,000.00		6,000.00
在建工程合计	41,911,254.51		41,911,254.51	21,094,523.01		21,094,523.01

[2] 在建工程项目变动情况

序号	项目名称	预算数 (万元)	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 的比例
(1)	余热发电项目	5680	15,987,720.90	24,095,121.07			40,082,841.97	2007.2	正在实施	70.5%
(2)	生产系统控制DCS系统	277	2,776,454.80	0.00	2,776,454.80		0.00	2006.6	完工	
(3)	零星工程		1,725,716.57	371,336.80	1,067,716.57		1,029,336.80		正在实施	
(4)	采矿计量工程	80	508,077.70	194,445.00			702,522.70	2007.07	正在实施	87.7%
(5)	脱硫石膏工程	30	90,553.04	0.00			90,553.04	2007.07	正在实施	30.1%
(6)	ERP管理软件	2	6,000.00	0.00			6,000.00	2007.12	正在实施	30%
	合计	19,786.00	21,094,523.01	24,660,902.87	3,844,171.37	0.00	41,911,254.51			

注 1：本期增加数系按照工程进度支付的工程款，本期减少数系本期完工转固定资产所致。

注 2：余热发电项目本期资本化利息 358,411.31 元，资本化率 7.0965%。

注 3：本报告期末本公司在建工程不存在减值的情形。

9、无形资产

项目名称	年限(月)	2007年12月31日	本期增加额	本期减少额	2008年6月30日	取得方式
一、原价合计	摊销年限	29,671,074.72			29,671,074.72	
土地使用权①	624	28,500,000.00			28,500,000.00	股东投入
财务金蝶软件使用费②	60	119,600.00			119,600.00	自购
广告塔使用权③	120	440,000.00			440,000.00	自购
ERP 数据库软件操作系统④	120	611,474.72			611,474.72	自购
二、累计摊销额合计	剩余年限	946,839.62	334,272.58		1,281,112.20	
土地使用权	600	855,000.00	273,712.86		1,128,712.86	
财务金蝶软件使用费	48	61,075.00	7,986.00		69,061.00	
广告塔使用权	100	25,669.00	22,000.00		47,669.00	
ERP 数据库软件操作系统	113	5,095.62	30,573.72		35,669.34	

三、减值准备累计金额合计					
土地使用权					
财务金蝶软件使用费					
广告塔使用权					
ERP 数据库软件操作系统					
四、账面价值合计		28,724,235.10			28,389,962.52
土地使用权		27,645,000.00			27,371,287.14
财务金蝶软件使用费		58,525.00			50,539.00
广告塔使用权		414,331.00			392,331.00
ERP 数据库软件操作系统		606,379.10			575,805.38

注 1:

① 土地使用权，根据本公司 2005 年第二次股东会决议，同意股东宜阳虹光工贸中心以建设占用土地 214,031.40 平方米、石灰石进场皮带廊占地 23,333.33 平方米土地使用权出资，上述土地使用权股东确认价值 28,500,000.00 元，其中出资 27,000,000.00 元，本公司购买 1,500,000.00 元。本公司 2005 年 11 月 28 日对该项资产进行验资确认，土地使用权证于 2008 年 6 月取得，因此土地使用权实际使用年限 52 年。

②财务金碟软件于 2006 年 7 月自购取得。

③广告塔牌使用权于 2006 年 11 月自购取得。

④ERP 数据库软件操作系统于 2007 年 12 月自购取得

注 2: 本报告期本公司无确认为无形资产的研究开发支出。

注 3: 本报告期末本公司无形资产不存在减值的情形。

10、递延所得税资产和递延所得税负债

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
一、递延所得税资产			
应收账款	1,103,375.59	275,843.90	224,199.09
其他应收款	8,307,035.57	2,076,758.89	1,391,767.95
合计	9,410,411.16	2,352,602.79	1,615,967.04
二、递延所得税负债			
合计		2,352,602.79	1,615,967.04

11、资产减值准备明细

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	
一、坏账准备	6,463,868.14	2,946,543.02			9,410,411.16
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	6,463,868.14	2,946,543.02	0.00		9,410,411.16

12、短期借款

项 目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
信用借款		
抵押借款		
质押借款		
保证借款	88,600,000.00	50,000,000.00
合 计	88,600,000.00	50,000,000.00

注 1：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	净值
交通银行洛阳分行关林支行	50,000,000.00	2008-3-24—2009-3-23	控股股东信息担保	无	无	无
中国银行宜阳县支行	38,600,000.00	2008-1-9—2009-1-9	控股股东信息担保	无	无	无

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	净值
	88,600,000.00					

注 2: 本报告期末本公司短期借款均未逾期。

13、应付票据

种类	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	0.00	3,535,697.10
合 计	0.00	3,535,697.10

14、应付账款

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(含 1 年)	47,763,110.19	98.04%	38,065,996.49	99.31%
1 年-2 年(含 2 年)	955,691.86	1.96%	263,653.02	0.69%
2 年-3 年(含 3 年)				
3 年-4 年(含 4 年)				
4 年-5 年(含 5 年)				
合 计	48,718,802.05	100.00%	38,329,649.51	100.00%

注 1: 应付账款期末数较年初数增加 27.10%，主要系本公司本期大量采购原煤等大宗原材料,尚未支付货款所致。

注 2: 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款项。

注 3: 期末应付账款余额前五名的单位欠款总额为 24,404,947.30 元，占期末应付账款总额的 50.09%。明细如下：

单位名称	金额	备注
新乡平原同力水泥有限责任公司	7,760,918.00	应付货款
郑州新登水泥有限公司	4,844,988.75	应付货款
河南省同力水泥有限公司	4,320,550.86	应付货款

宜阳县杰兴工贸有限公司	4,091,247.36	应付货款
义马煤业(集团)水泥设备有限公司	3,387,242.33	应付货款
合 计	24,404,947.30	

15、预收账款

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(含1年)	9,361,814.31	100.00%	13,713,824.00	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)				
合 计	9,361,814.31	100.00%	13,713,824.00	100.00%

注 1: 期末预收账款余额较期初减少 4,352,009.69 元, 减少 31.73%, 主要是公司本期未发货结转收入所致。

注 2: 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。

注 3: 期末预收账款余额前五名的单位欠款总额为 3,626,598.54 元, 占预收账款总额的 38.74%。明细如下:

单位名称	金额	备注
洛阳江达混凝土工程有限公司	2,000,715.69	预收水泥款
洛阳城建集团混凝土有限公司洛南分公司	696,294.00	预收水泥款
洛阳创展置业有限公司	323,465.10	预收水泥款
洛阳市邮政局	306,108.25	预收水泥款
洛阳市技改建筑工程有限公司	300,015.50	预收水泥款

合 计

3,626,598.54

16、应付职工薪酬

项 目	2007年12月31日	本期增加额	本期支付额	2008年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,340,000.00	3,729,999.31	3,933,166.31	1,136,833.00
二、职工福利费	0.00	290,682.96	290,682.96	0.00
三、社会保险费	920,659.83	633,137.82	497,313.68	1,056,483.97
其中：1. 医疗保险费	148,727.60	167,388.08	176,233.51	139,882.17
2. 基本养老保险费	740,512.83	371,871.44	231,720.25	880,664.02
3. 年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 失业保险费	28,805.50	52,285.36	53,547.52	27,543.34
5. 工伤保险费	2,613.90	26,855.87	26,771.90	2,697.87
6. 生育保险费	0.00	14,737.07	9,040.50	5,696.57
四、住房公积金	-240.00	263,304.00	267,240.00	-4,176.00
五、工会经费和职工教育经费	247,697.39	130,546.48	182,613.03	195,630.84
六、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其他	24,041.00	0.00	24,041.00	0.00
其中：以现金结算的股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	2,532,158.22	5,047,670.57	5,195,056.98	2,384,771.81

注：期末工资、奖金、津贴和补贴余额主要是按照公司年度考核计划及计划完成情况计提应付员工的奖金。期末无拖欠职工工资的情况。

17、应交税费

项 目	2008年6月30日	2007年12月31日	计缴标准
增值税	1,301,370.15	515,663.13	17%
营业税	2,407,355.54	827,992.12	代扣
资源税	373,827.00	419,675.00	
城建税	75,131.74	28,153.13	7%
企业所得税	1,107,470.28	0.00	25%
房产税	81,163.21	118,929.45	
土地使用税	890,115.50	196,417.50	
个人所得税	45,412.37	40,042.13	
印花税	14,504.04	10,416.54	
教育费附加	45,079.05	16,891.89	
合 计	6,341,428.88	2,174,180.89	

注：应交税费期末数较年初数增加 191.67%，主要系本公司本期不再享受企业所得税免税政策，本期增加企业所得税计提所致。

18、应付股利

股东单位	2008年6月30日		2007年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
河南投资集团有限公司	50,193,685.77	73.15		
洛阳市建设投资有限公司	7,671,434.13	11.18		
宜阳虹光工贸中心	10,752,358.93	15.67		
合计	68,617,478.83	100.00	0.00	0.00

注：本报告期公司股东会通过 2007 年度利润分配议案，同意利润分配 68,617,478.83 元，其中河南投资集团有限公司 50,193,685.77 元，洛阳市建设投资有限公司 7,671,434.13 元，宜阳虹光工贸中心 10,752,358.93 元。

19、其他应付款

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(含1年)	22,287,394.59	49.91	20,396,708.33	47.34
1年-2年(含2年)	306,497.88	0.68	22,687,198.57	52.66
2年-3年(含3年)	22,064,145.94	49.41		
3年-4年(含4年)				
4年-5年(含5年)				
合计	44,658,038.41	100.00	43,083,906.90	100.00

注 1：期末其他应付款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位宜阳虹光工贸中心款项 1,360,000.00 元。

注 2：期末金额较大的其他应付款主要是本公司欠付施工方工程质保金及修理费。

注 3：期末其他应付款余额前五名的单位欠款总额为 11,366,939.10 元，占其他应付款总额的 25.45%。

明细如下：

单位名称	金额	备注
河南省第五建筑安装工程有限公司	3,748,239.23	工程款

河南省第二建筑工程有限责任公司	3,595,101.69	工程款
河南同力水泥股份有限公司	1,422,249.90	往来款
宜阳虹光工贸中心	1,360,000.00	往来款
广州白云电器设备股份有限公司	1,241,348.28	设备质保金
合 计	11,366,939.10	

20、长期借款

贷款单位	借款期限	2008年6月30日		2007年12月31日	
		利率(%)	金额	利率(%)	金额
洛阳市交通银行关林支行	2008-6-30— 2010-6-29	7.56	11,790,000.00		
建设银行洛阳分行	2006.03.17--20 12.09.12	7.83	62,500,000.00	6.84	70,000,000.00
河南投资集团有限公司	2007.09.14--20 09.09.13	7.56	206,046,500.00	11.205	226,046,500.00
合 计			280,336,500.00		296,046,500.00

注 1：期末长期借款中本公司控股股东河南投资集团有限公司向本公司委托贷款 206,046,500.00 元。

注 2：期末长期借款中银行借款为控股股东河南投资集团有限公司提供担保。

21、递延收益

项 目	2008年6月30日	2007年12月31日
余热发电项目政府补助	3,290,000.00	3,290,000.00

注：根据国家发改委发改环资[2007]2500号文件，本公司余热发电项目为国家发改委2007年度节能技术改造财政奖励项目，奖励金额5,480,000.00，2007年收到3,290,000.00元，该余热发电项目正在施工建设。

22、股本

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	138,980,000.00	133,000,000.00	133,000,000.00

洛阳市建设投资有限公司	21,240,000.00	28,500,000.00	20,330,000.00
宜阳虹光工贸中心	29,780,000.00	28,500,000.00	28,500,000.00
洛阳市国有资产经营有限公司			8,170,000.00
合计	190,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00

注：本公司于 2004 年 3 月 15 日由河南投资集团有限公司、洛阳市建设投资有限公司、宜阳虹光工贸中心出资组建，注册资本 1000 万元。根据本公司 2004 年第二次股东会决议，增加注册资本 18000 万元，增资后注册资本为 19000 万元，其中：河南投资集团有限公司出资 13300 万元，占 70.00%；洛阳市建设投资有限公司出资 2033 万元，占 10.70%；洛阳市国有资产经营有限公司出资 817 万元，占 4.30%；宜阳虹光工贸中心出资 2850 万元，占 15.00%。本公司注册资本已经洛阳中华会计师事务所有限责任公司洛中会事验字（2005）第 94 号验资报告验证确认，2007 年本公司参股股东洛阳市国有资产经营有限公司将其持有本公司 4.3%的股权 817 万元转让给本公司参股股东洛阳市建设投资有限公司，2008 年 5 月 30 日本公司参股股东洛阳市建设投资有限公司将其持有本公司 3.15%的股权 598 万元转让给河南投资集团有限公司，其持有本公司 0.67%的股权 128 万元转让给宜阳虹光工贸中心，并已完成工商登记手续。

23、资本公积

项 目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
股本溢价	18,200,000.00	18,200,000.00	0.00
股权投资准备	0.00	0.00	0.00
其他资本公积	0.00	0.00	0.00
合计	18,200,000.00	18,200,000.00	0.00

注：2007 年根据本公司股东出资协议增加投资 1820 万元，尚未办理验资手续，暂计入资本公积。

24、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	7,807,323.30	7,807,323.30	2,252,415.79
公益金			
任意盈余公积			
合计	7,807,323.30	7,807,323.30	2,252,415.79

25、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
净利润	13,433,539.27	55,549,075.09	22,524,157.95
加：年初未分配利润	70,295,387.89	20,301,220.31	29,478.15
其他转入			
减：提取法定盈余公积		5,554,907.51	2,252,415.79
应付普通股股利	68,617,478.83		
未分配利润	15,111,448.33	70,295,387.89	20,301,220.31

26、营业收入

[1]营业收入

项 目	2008年1-6月	2007年度	2006年度
42.5 普硅水泥	95,811,429.67	188,607,140.78	49,231,379.64
32.5 普硅水泥	108,727,499.98	199,289,647.58	86,648,894.33
熟料	6,696,585.30	28,756,981.50	52,217,912.92
销售电	452,577.09	66,569.29	0.00
销售材料	128,369.61	2,012,059.69	11,518.72
运费	753,906.00		
合 计	212,570,367.65	418,732,398.84	188,109,705.61

注 1：公司于 2006 年 7 月投产销售。

注 2：公司前五名客户的营业收入情况。

行业	2008年1-6月		2007年度		2006年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
前五名客户的营业收入	111,342,113.05	52.38	193,131,143.24	46.12	77,159,899.70	41.02

注 3：2007 年度较 2006 年度增加系产销量增加所致。

[2] 营业收入分部

①业务分部

行业	2008年1-6月	2007年度	2006年度
水泥产品	211,235,514.95	416,653,769.86	188,098,186.89
其他	1,334,852.70	2,078,628.98	11,518.72
合计	212,570,367.65	418,732,398.84	188,109,705.61

②地区分布

地区	2008年1-6月	2007年度	2006年度
河南省	212,570,367.65	418,732,398.84	188,109,705.61

27、营业成本

[1] 营业成本明细

项目	2008年1-6月	2007年度	2006年度
42.5 普硅水泥	76,775,151.40	132,917,201.27	32,693,490.47
32.5 普硅水泥	67,349,935.25	115,601,332.58	61,555,452.54
熟料	5,037,692.90	20,899,726.40	37,841,109.88
销售电	273,085.41	1,847,904.69	0.00
合计	149,435,864.96	271,266,164.94	132,090,052.89

[2] 营业成本分部

①业务分部

行业	2008年1-6月	2007年度	2006年度
水泥行业	149,162,779.55	269,418,260.25	132,090,052.89
其他	273,085.41	1,847,904.69	0.00
合计	149,435,864.96	271,266,164.94	132,090,052.89

②地区分布

地区	2008年1-6月	2007年度	2006年度
河南省	149,435,864.96	271,266,164.94	132,090,052.89

注：2007年度较2006年度增加系产销量增加所致。

28、营业税金及附加

项目	2008年1-6月	2007年度	2006年度
城建税	881,518.67	1,839,166.00	845,374.90
教育费附加	528,911.20	1,103,499.59	507,224.93
资源税	1,647,786.00	3,604,548.36	1,887,834.50
合计	3,058,215.87	6,547,213.95	3,240,434.33

注：2007年度较2006年度增加系产销量增加所致。

29、财务费用

项 目	2008年1-6月	2007年度	2006年度
利息支出	13,241,242.04	29,874,972.52	14,544,058.11
减：利息收入	424,010.55	804,519.74	150,016.63
手续费支出	72,791.15	76,590.12	30,298.91
合 计	12,890,022.64	29,147,042.90	14,424,340.39

注：2007年度较2006年度增加利息支出系2006年9月公司借入委托贷款所致。

30、资产减值损失

项目	2008年1-6月	2007年度	2006年度
一、坏账损失	2,946,543.02	5,315,333.49	1,030,622.06
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	2,946,543.02	5,315,333.49	1,030,622.06

31、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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
赔偿收入	3,350.00	2,140.00	5,440.00
政府补助税收返还	8,721,766.81	14,694,634.92	
其他	238,818.80	154,005.77	
合 计	8,963,935.61	14,850,780.69	5,440.00

注：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。本公司2007年度收到增值税返还14,694,634.92元，2008年1-6月收到增值税返还8,721,766.81元。

32、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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
捐赠		40,450.00	
复转军人安置费		280,000.00	
罚款支出			69,422.00
其他		52,909.23	
合计	0.00	373,359.23	69,422.00

33、所得税

项目	2008年1-6月	2007年度	2006年度
本期所得税费用	6,632,091.33		
递延所得税费用	-736,635.75	-1,328,833.40	-257,655.49
合计	5,895,455.58	-1,328,833.40	-257,655.49

34、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	29,986,877.18	58,431,493.06	22,519,010.63
其中：			
销售承包费	2,226,525.91	9,360,134.17	1,413,468.09
广告费	175,050.00	1,419,167.02	372,200.00
包装袋	4,102,082.00	7,327,019.68	2,765,127.23
财政费用	2,180,441.70	3,673,658.74	

35、现金及现金等价物

项目	2008年1-6月	2007年度	2006年度
(1) 现金	61,427,326.48	74,981,054.92	50,053,390.88

其中：库存现金	480.86	8,586.99	10,068.35
可随时用于支付的 银行存款	61,426,845.62	74,972,467.93	50,043,322.53
可随时用于支付的 其他货币资金			
(2) 现金等价物		3,535,697.10	4,122,485.50
(3) 期末货币资金余额	61,427,326.48	78,516,752.02	54,175,876.38
其中：使用受限制的现金和现金等价物			
①保函质押存款			
②担保保证金存款			

注：现金等价物系三个月到期的银行承兑汇票保证金。

36、现金流量表补充资料

项 目	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	13,433,539.27	55,549,075.09	22,524,157.95
加：资产减值准备	2,946,543.02	5,315,333.49	1,030,622.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物 资产折旧	16,900,525.38	32,889,759.69	16,148,555.14
无形资产摊销	334,272.58	620,526.62	289,513.00
长期待摊费用摊销	0.00	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（减：收益）	0.00	0.00	0.00
固定资产报废损失	0.00	0.00	0.00
公允价值变动损失	0.00	0.00	0.00
财务费用	12,890,022.64	29,147,042.90	14,544,042.75
投资损失（减：收益）	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产减少（减：增加）	-736,635.75	-1,328,833.40	-257,655.49
递延所得税负债增加（减：减少）	0.00	0.00	0.00
存货的减少（减：增加）	-9,647,288.97	-3,425,220.87	50,967,537.56
经营性应收项目的减少（减：增加）	-40,513,729.16	-26,522,669.82	-4,832,376.57
经营性应付项目的增加（减：减少）	2,957,866.04	7,665,437.57	-28,596,188.25
经营活动产生的现金流量净额	-1,434,884.95	99,910,451.27	71,818,208.15
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			

债务转为资本	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净增加情况			
现金的期末余额	61,427,326.48	74,981,054.92	50,053,390.88
减：现金的期初余额	74,981,054.92	50,053,390.88	2,104,961.28
现金等价物的期末余额	0.00	3,535,697.10	4,122,485.50
减：现金等价物的期初余额	3,535,697.10	4,122,485.50	0.00
现金及现金等价物净增加额	-17,089,425.54	24,340,875.64	52,070,915.10

八、或有事项

本公司于 2008 年 7 月 25 日收到郑州仲裁委员会仲裁通知书，河南省第五建筑安装工程（集团）有限公司向郑州仲裁委员会申请要求本公司支付工程款本金 18,225,609.27 元，按照银行同期贷款利率计算利息 7,068,190.13 元（暂计算至 2008 年 7 月 10 日）。由于本公司与河南省第五建筑安装工程（集团）有限公司签订的《建设工程施工合同》中没有明确约定仲裁委员会，因此本公司 2008 年 8 月 8 日向郑州市中级人民法院请求对上述《建设工程施工合同》中约定的仲裁条款无效。

九、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司收回股东单位洛阳市建设投资有限公司款项 8,170,000.00 元。

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 602180253610001 终止统一管理。

2008 年 8 月 27 日，本公司以 2300 万元购买鹿角岭石灰石矿山采矿权，并已取得采矿许可证。

十、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

单位名称	注册地址	经营范围	与本企业关系	经济性质	法人代表
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	投资管理、建设项目的投资建设 项目所需工业生产资料和机械设 备、投资项目分的产品原材料的 销售(国家专项规定的除外)、酒 店管理、物业管理、房屋租赁	控股股 东的 股东	国有 独资	胡志勇

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位：万元

公司名称	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年6月30日
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：万股

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	13,300.00	70%	598.00	3.15%			13,898.00	73.15%

4、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	备注
洛阳市建设投资有限公司	洛阳市西工区凯旋西路5号4楼	国有资产投资、融资、经营 管理；广告设施建设、租赁； 设计、制作、发布国内广告； 通信管沟、电力缆沟建设、 租赁；房地产开发；土地开发 农业综合开发；项目代理；提 供贷款担保及咨询服务	参股股东	国有控股	龙峰	
宜阳虹光工贸中心	洛阳市宜阳县红旗东路	电力设备	参股股东	国有控股	王留乾	
洛阳市国资国有资产经营有限公司			参股股东	国有控股		

新乡平原水泥有限公司	新乡市北 站区建材 路10号	水泥及其制品的生产销售	控股股东子公司	国有控股	郝令旗	
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	水泥熟料、水泥及制品的销售等	控股股东子公司	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	水泥的生产销售、道路货运	控股股东子公司	国有控股	张浩云	

2007年本公司参股股东洛阳市国资国有资产经营有限公司将其持有本公司4.30%的股份8,170,000.00元转让给本公司参股股东洛阳市建设投资有限公司。

5、关联交易情况

[1]销售商品

单位：元

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
新乡平原水泥有限 公司	销售水 泥	市场 价 格	9,243,001.97	4.34%	14,739,758.55	3.54%

[2]材料采购

单位：元

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
新乡平原水泥有限公司	采购熟料	市场价格	2,972,717.94	20.25%		

[3]提供劳务

单位：元

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	500,000.00	100%	386,000.00	100%
------------	------	------	------------	------	------------	------

[4]委托贷款

关联方	关联交易内容	利率	2008年6月30日			2007年12月31日		
			本金 (万元)	计提利息 (万元)	占同类交 易比例	本金 (万元)	计提利息 (万元)	占同类交 易比例
河南投资集团 有限公司	委托贷款	11.205 -7.56	20,604.65	808.64	55.84%	22,604.65	2147.08	65.32%

关联方	关联交易内容	2006年12月31日		
		本金 (万元)	计提利息 (万元)	占同类交 易比例
河南投资集团 有限公司	委托贷款	28,404.65	2,376.86	78.02%

[5]债权债务转让

本公司本期与洛阳黄河水泥集团有限责任公司、新乡平原同力水泥有限责任公司、河南省同力水泥有限公司签订债权债务转让协议，本公司同意受让新乡平原同力水泥有限责任公司对洛阳黄河水泥集团有限责任公司的债权 9,282,838.00 元、河南省同力水泥有限公司对洛阳黄河水泥集团有限责任公司的债权 4,320,550.86 元。上述债权债务转让后，本公司本期增加对洛阳黄河水泥集团有限责任公司的债权 13,603,388.86 元，对新乡平原同力水泥有限责任公司的债务 9,282,838.00 元、对河南省同力水泥有限公司的债务 4,320,550.86 元。

[6]商标使用费

单位：元

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	1,922,249.90	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。

[7] 资金结算委托协议

本公司于2006年6月1日与控股股东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。公司对外支付时，除公司账户当前余额足够外，还应满足河南投资集团有限公司账户当前余额足够。

[8] 关联方交易余额

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	备注
长期借款	河南投资集团有限公司	206,046,500.00	226,046,500.00	226,046,500.00	委托贷款
其他应收款	洛阳市建设投资有限公司	8,170,000.00	17,395,968.00	8,830,000.00	往来款
其他应收款	洛阳市国国有资产经营有限公司			8,170,000.00	往来款
其他应收款	河南同力水泥股份有限公司	2,722,485.40	3,222,485.40		往来款
应收账款	新乡平原同力水泥有限责任公司	8,059,829.80	8,245,517.50		应收款项
应收票据	新乡平原同力水泥有限责任公司	3,000,000.00	6,000,000.00		应收款项
预付账款	新乡平原同力水泥有限责任公司	2,400,000.00			采购预付
其他应付款	宜阳虹光工贸中心	1,360,000.00	1,360,000.00	1,500,000.00	往来款
其他应付款	河南同力水泥股份有限公司	1,422,249.90			往来款
应付账款	河南省同力水泥有限公司	4,320,550.86			往来款
应付账款	新乡平原同力水泥有限责任公司	7,760,918.00			往来款

十一、其他事项

本公司与宜阳县城关乡人民政府签订土地租赁协议，租赁土地37.391亩，租赁期间2004年10月15日至2024年10月14日，年租赁费186,955.20元。本公司在该租赁土地上临时

置建办公楼、职工宿舍、食堂、浴室等生活设施。

十二、非经常性损益

项目	2008年1-6月	2007年度	2006年度
非流动资产处置损益			
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			
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			
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	242,168.80	-217,213.46	-63,982.00
中国证监会认定的其他非经常 性损益项目			
非经常性损益的所得税影响数	60,542.30		

对净利润的影响数	181,626.60	-217,213.46	-63,982.00
其中：归属于母公司净利润	181,626.60	-217,213.46	-63,982.00
少数股东损益			

十三、备考财务报表

1、备考利润表项目

公司利润表（备考）

单位名称：洛阳黄河同力水泥有限责任公司

货币单位：人民币元

项 目	2006 年度
一、营业收入	188,109,705.61
减：营业成本	130,111,394.93
营业税金及附加	3,240,434.33
销售费用	4,572,414.42
管理费用	11,974,327.48
财务费用	14,424,340.39
资产减值损失	1,030,622.06
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）	22,756,172.00
加：营业外收入	5,440.00
减：营业外支出	69,422.00
其中：非流动资产处置损失	
三、利润总额	22,692,190.00
减：所得税费用	-257,655.49
四、净利润	22,949,845.49
五、每股收益：	
（一）基本每股收益	0.121
（二）稀释每股收益	0.121

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

本备考利润表2006年度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年度计提的福利费与当期实际支出福利费的差额,按原计提的口径调整减少当期管理费用425,687.54元。

②、公司原报表的固定资产修理费1,978,657.96元在生产成本、制造费用列支,根据《企业会计准则第4号—固定资产》要求,在编制备考表时,对2006年度生产成本、制造费用中列支的固定资产修理费用调整计入当期管理费用。

(3) 以上调整事项对2006年度备考利润表项目的影响

备考调整事项	调整科目	2006年度
应付福利费结余	管理费用	-425,687.54
固定资产修理费	主营业务成本	-1,978,657.96
固定资产修理费	营业费用	1,978,657.96
净利润影响合计		425,687.54
其中: 归属于母公司所有者的净利润		425,687.54
少数股东损益		

(4) 备考非经常损益明细(依据备考利润表计算)

项目	2006年度
非流动资产处置损益	
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	

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	
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	-63,982.00
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	425,687.54
非经常性损益的所得税影响数	
对净利润的影响数	361,705.54
其中：归属于母公司净利润	361,705.54
少数股东损益	