

**华新水泥股份有限公司**

**600801**

**2010 年半年度报告**

## 目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	7
七、财务会计报告（未经审计）.....	12
八、备查文件目录.....	84

## 一、重要提示

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

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明
黄锦辉先生	独立董事	因工作原因未出席本次董事会，委托独立董事卢迈先生代为出席并行使表决权

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 公司负责人董事长陈木森先生、总裁李叶青先生、主管会计工作负责人孔玲玲女士及会计机构负责人（会计主管人员）黄开顺先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(六) 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

公司的法定中文名称	华新水泥股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	华新水泥
公司的法定英文名称	Huaxin Cement Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	Huaxincem
公司法定代表人	陈木森先生

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王锡明先生	王璐女士
联系地址	湖北省武汉市关山二路特 1 号 国际企业中心 5 号楼	湖北省武汉市关山二路特 1 号 国际企业中心 5 号楼
电话	027-87773896	027-87773898
传真	027-87773897	027-87773962
电子信箱	investor@huaxincem.com	investor@huaxincem.com

### (三) 基本情况简介

注册地址	湖北省黄石市黄石大道 897 号
注册地址的邮政编码	435000
办公地址	湖北省武汉市关山二路特 1 号国际企业中心 5 号楼
办公地址的邮政编码	430073
公司国际互联网网址	<a href="http://www.huaxincem.com">www.huaxincem.com</a>
电子信箱	investor@huaxincem.com

### (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、香港商报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司证券办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	华新水泥	600801	
B 股	上海证券交易所	华新 B 股	900933	

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	16,261,395,910	14,584,162,700	11.50
所有者权益(或股东权益)	4,507,852,728	4,554,940,674	-1.03
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	11.17	11.29	-1.06
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	53,605,518	229,681,172	-76.66
利润总额	123,523,645	269,713,865	-54.20
归属于上市公司股东的净利 润	77,066,228	199,667,534	-61.40
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	16,185,239	176,485,330	-90.83
基本每股收益(元)	0.19	0.49	-61.22
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.04	0.44	-90.85
稀释每股收益(元)	0.19	0.49	-61.22
加权平均净资产收益率 (%)	1.71	4.79	减少 3.08 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	590,068,526	577,134,658	2.24
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	1.46	1.43	2.10

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,177,213
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按 照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	30,614,963
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,365,232
其他符合非经常性损益定义的损益项目	50,948,186
所得税影响额	-20,666,108
少数股东权益影响额(税后)	-1,204,071
合计	60,880,989

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				33,555 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
HOLCHIN B. V.	境外法人	39.88	160,961,300		160,961,300	
国家拥有股份(由华新集团有限公司代国家持有)	国家	19.64	79,250,648		67,363,051	质押 23,500,000
GAOLING FUND, L. P.	未知	4.51	18,185,128	459,910		
华新集团有限公司	国有法人	2.45	9,870,232			
MEINL BANK AKTIENGESELLSCHAFT	未知	2.01	8,130,668			
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	未知	1.07	4,311,675	51,600		
ABERDEEN GLOBAL-CHINESE EQUITY FUND	未知	0.94	3,812,079	3,812,079		
光大保德信量化核心证券投资	未知	0.78	3,147,462	-543,508		
SBCHK A/C CREDIT AGRICOLE A/C COMPAGNIE FINANCIERE EDMOND DE ROTHSCHILD	未知	0.74	2,999,932			
中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红一005L-FH002 沪	未知	0.70	2,829,312	2,829,312		
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量		
GAOLING FUND, L. P.			18,185,128	境内上市外资股		
国家拥有股份(由华新集团有限公司代国家持有)			11,887,597	人民币普通股		
华新集团有限公司			9,870,232	人民币普通股		
MEINL BANK AKTIENGESELLSCHAFT			8,130,668	境内上市外资股		
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION			4,311,675	人民币普通股		
ABERDEEN GLOBAL-CHINESE EQUITY FUND			3,812,079	境内上市外资股		
光大保德信量化核心证券投资			3,147,462	人民币普通股		
SBCHK A/C CREDIT AGRICOLE A/C COMPAGNIE FINANCIERE EDMOND DE ROTHSCHILD			2,999,932	境内上市外资股		
中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红一005L-FH002 沪			2,829,312	人民币普通股		
黄石铁路联营公司			2,520,000	人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明			除华新集团有限公司代国家持有国家股份外,公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	Holchin B.V.	160,961,300	2011年2月4日	160,961,300	
2	国家拥有股份(由华新集团有限公司代为持有)	67,363,051	2010年12月29日	67,363,051	通过上海证券交易所挂牌出售价格不低于9元/股

2、本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

#### 四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2010年4月22日,公司2009年度股东大会同意董事Tom Clough先生因退休原因而辞去公司董事职务。同时选举Ian Thackwray先生为公司董事,任期与本届董事会相同。

#### 五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

据中国水泥协会统计,公司产品主导市场所在的湖北区域,2009年新建投产新型干法水泥生产线17条,新增年设计熟料产能1860万吨。在新增产能集中释放、落后产能数量依然较大的背景下,2010年上半年湖北区域水泥市场产能过剩严重,市场无序竞争有增无减。报告期内,湖北区域水泥价格同比下滑严重,对该区域的水泥工厂的盈利产生很大的负面影响。此外,尽管余热发电项目的运行,部分降低了电力成本,但煤炭外购价格的上升,以及煤炭消耗、工厂维修维护控制等未达到内控目标,导致成本较去年同期上升。上半年公司该区域十几家工厂的盈利总和为负数。

与此同时,公司东南区域、西南区域2009年四季度以来新投产的水泥生产线也未实现盈利。

但是,公司西南区域的公司如西藏公司、昭通公司,尽管一段时间内生产受到电力供应紧张的影响,但在客户管理、价格维护等方面的工作见到了成效,依然保持了较强的盈利势头,成为公司上半年经营的亮点。

报告期内,公司实现水泥及熟料销量1308万吨,较去年同期增长172万吨,增幅为15.08%;实现营业收入3,259,292,694元,比上年同期增长3.44%;水泥平均售价228.46元/吨(不含税),较上年同期下降19.32元/吨;水泥销售营业利润率为14.31%,比上年同期下降了8.37个百分点;利润总额123,523,645元,比上年同期下降54.20%;归属于母公司所有者的净利润77,066,228元,比上年同期下降61.40%。

报告期内,公司新建混凝土搅拌站2个,新增产能40万方/年。上半年公司销售混凝土68.75万方,同比增长59.98%;实现营业收入182,290,167元,同比增长54.3%;实现利润总额28,946,638元,同比增长106.51%。

报告期内,公司AFR环保业务取得新的进展。宜昌秭归年处理三峡漂浮物10万方项目已经竣工;武穴日处理200吨生活垃圾预处理工厂项目已开工,预计年底可建成。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
水泥	2,950,849,617	2,528,584,079	14.31	5.72	17.17	减少 8.37 个百分点
混凝土	182,290,167	143,489,657	21.29	54.3	45.15	增加 4.97 个百分点
其他	109,193,102	74,744,393	31.55	-48.79	-60.00	增加 19.18 个百分点
合计	3,242,332,886	2,746,818,129	15.28	3.83	12.40	减少 6.46 个百分点
分产品						
32.5 等级水泥	1,422,955,974	1,201,782,427	15.54	7.03	21.47	减少 10.04 个百分点
42.5 等级及以上水泥	1,402,439,929	1,201,762,267	14.31	0.67	9.19	减少 6.69 个百分点
熟料	125,453,714	125,039,385	0.33	82.96	83.64	减少 0.37 个百分点
混凝土	182,290,167	143,489,657	21.29	54.30	45.15	增加 4.97 个百分点
其他收入	109,193,102	74,744,393	31.55	-48.79	-60.00	增加 19.18 个百分点
合计	3,242,332,886	2,746,818,129	15.28	3.83	12.40	减少 6.46 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
湖北	1,710,345,500	-12.87
江苏	144,619,714	-43.89
上海	25,656,948	-58.39
江西	61,471,621	22.53
福建		-100.00
安徽	50,519,493	14.02
湖南	334,916,392	110.64
河南	130,867,024	2.78
浙江	5,678,694	-14.36
四川	168,445,946	-
重庆	266,247,067	144.37
西藏	97,751,233	15.09
云南	228,659,154	7.27
出口		-100.00
其他	17,154,102	-39.14
合计	3,242,332,886	3.83

### 3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

2010 年上半年，煤炭价格上升，水泥燃料成本居高不下，尽管各子公司余热发电项目相继投产运行，水泥电力成本有所下降，但水泥成本仍比去年同期有所上升，水泥及熟料单位销售成本比上年同期增加约 4 元/吨；同时受水泥价格大幅下降（同比下降 19.32 元/吨）的影响，公司毛利率从去年的 21.7%下降至今年的 15.3%，下降了 6.4 个百分点。

#### （三）公司投资情况

##### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

##### 2、非募集资金项目情况

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
湖南道县 4000T/D 熟料水泥生产线	概算总投资为 42966 万元	累计完成投资 41908 万元. 设备安装完成 85%. 计划 7 月点火投产	
宜昌余热发电项目	概算总投资 6352 万元	6 月 27 日一期并网发电	
黄石余热发电项目	概算总投资 9056 万元	安装收尾，预计 7 月并网发电	
四川万源 2500T/D 熟料水泥生产线	概算总投资为 31805 万元	土建收尾，设备安装完成 80%。计划 8 月投产	
昆明东川 2000T/D 熟料水泥生产线	概算总投资为 35000 万元	土建收尾，设备安装完成 75%。计划 8 月底投产	
华新红塔水泥（景洪）有限公司 2500t/d 熟料水泥生产线技改工程	概算总投资为 35000 万元	桩基完成 80%，施工单位进场	
华新水泥（迪庆）有限公司 2000t/d 熟料水泥生产线工程	概算总投资为 29095 万元	窑线交安，水泥粉磨系统土建完成 80%。计划三季度投产。	
西藏二期 2000T/D 熟料水泥生产线	概算总投资为 34953 万元	3 月 31 日点火投产。6 月 18 日余热发电项目并网发电。	截至 6 月底累计生产熟料约 11 万吨，发电 314358 度
昭通余热发电项目	概算总投资为 6088 万元	土建施工完成 40%	

## 六、重要事项

#### （一）公司治理的情况

公司法人治理结构符合现代企业制度和《上市公司治理准则》的要求。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，规范公司运作。

报告期内，公司通过了《公司外部单位报送信息管理制度》、《公司内幕信息知情人登记制度》、《公司年报披露重大差错责任追究制度》，公司法人治理结构更趋完善。



(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2010年4月22日,公司2009年度股东大会通过了公司2009年度利润分配方案,即以总股本40,360万股为基数,向全体股东按0.20元/股(含税)分配现金红利。2010年6月1日,公司披露了公司2009年度利润分配实施公告,决定分别于2010年6月11日及6月21日向公司A股股东和B股股东派发2009年度现金红利。目前,该利润分配方案已实施完毕。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司现金分红政策,在《公司章程》中予以明确,主要内容包括:公司可以采取现金或者股票方式分配股利,但中期进行股利分配只能采用现金分红的方式;公司的利润分配方式以现金分配为主,且最近三年以现金方式累计分配利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十;公司董事会未做出现金利润分配预案的,应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途,且独立董事应当对此发表独立意见。

报告期内,公司依据《公司章程》的规定,进行了现金分红,且已实施完毕。

(四) 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位:元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	3,165,725		11,936,161	172,700	-4,032,761	可供出售金融资产	
601601	中国太保	696,000		13,662,000	180,000	-1,282,500	可供出售金融资产	
合计		3,861,725	/	25,598,161	352,700	-5,315,261	/	/

(七) 本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
华新集团有限公司	其他	接受劳务	综合服务费	以市场价格为基础	2,400,000	100	现金结算
HOLCIM GROUP SUPPORT LTD	其他	接受劳务	技术咨询费	以市场价格为基础	1,224,661	100	现金结算
合计				/	3,624,661		/

2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
黄石亿瑞达投资有限公司	其他关联人			-644,847	20,849,705
合计				-644,847	20,849,705

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

- (1) 本报告期公司无托管事项。
- (2) 本报告期公司无承包事项。
- (3) 本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）										
担保方	被担保方	担保金额	担保发生日期	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	是否存在反担保	是否为关联方担保
华新水泥股份有限公司	信阳市浉河区公路工程有限责任公司	18,000,000	2009年4月29日	2009年4月29日	2011年3月9日	连带责任担保	否	否	是	否
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						18,000,000				
公司对控股子公司的担保情况										
报告期内对子公司担保发生额合计						91,900,000				
报告期末对子公司担保余额合计（B）						3,189,861,250				
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）										
担保总额（A+B）						3,207,861,250				
担保总额占公司净资产的比例（%）						71				
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）						2,394,059,000				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）						953,934,886				
上述三项担保金额合计（C+D+E）						2,394,059,000				

3、本报告期公司无委托理财事项。

4、本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

1) 公司第一大股东 Holchin B.V. 在公司 2008 年 2 月 18 日刊登的《华新水泥股份有限公司向外国战略投资者非公开发行人民币普通股 (A 股) 发行情况报告书暨股权变动公告书》中承诺:

(1) Holchin B.V. 确认并同意华新水泥现行的发展战略, 并将支持华新水泥管理层实施此等战略; 如果客观环境要求改变发展战略, 此等战略改变应当取得 Holchin B.V. 与华新水泥管理层的一致同意。

(2) Holchin B.V. 承诺在中国大陆将不会直接或间接地投资、拥有、控制和/或运营除华新水泥及其附属公司之外的任何因其位置所在而与华新水泥及其附属公司的业务存在竞争的其他建材企业。Holchin B.V. 的股东、最终控制人以及 Holchin B.V. 最终控制人的其他子公司均知悉并同意遵循此等承诺。

(3) Holchin B.V 承诺在可以预见的将来, 对华新水泥的高级管理层 (现对 CEO 直接报告工作的成员) 不进行重大的人事变动或替换, 以维持华新水泥管理层的稳定。

(4) Holchin B.V. 承诺对于本次发行完成后与华新水泥之间发生的任何关联交易, 将遵循公平、公正、合理的原则进行, 该等关联交易的定价方式应当是公平的和有利于公司业务的。Holchin B.V. 的股东、最终控制人以及 Holchin B.V. 最终控制人的其他子公司均知悉并同意遵循此等承诺。

(5) Holchin B.V. 承诺将不改变华新水泥的公司名称或其产品商标, 除非华新水泥的管理层和董事会以及黄石市政府就某一明显有利于公司业务的此类变化做出了同意。

(6) Holchin B.V. 同意, 如果本次发行的股份在三年锁定期后被转让, 只要该转让发生时上述承诺仍然具有意义和合理性, 本次发行的股份的新持有人将同意承担上述承诺。

以上承诺部分已经履行完毕, 部分正在履行之中。

2) 公司股东华新集团有限公司在《华新水泥股份有限公司股权分置改革方案》中承诺:

(1) 自股权分置改革方案实施之日起, 十二个月内不上市交易或者转让。

(2) 其代国家持有的华新水泥国家股及其持有的华新水泥境内法人股自股权分置改革方案实施之日起第十三至第三十六个月内不通过上海证券交易所挂牌交易出售。

(3) 其代国家持有的华新水泥国家股自股权分置改革方案实施之日起第三十七至第四十八个月内通过上海证券交易所挂牌交易出售的数量不超过股权分置改革后华新集团代国家持有的国家股数量的 5% (相当于公司目前总股本的 1.21%), 出售价格不低于 9 元/股 (如果自股权分置改革方案实施之日起至华新集团出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股本等事项, 将对该价格进行除权除息处理)。

(4) 其代国家持有的华新水泥国家股自股权分置改革方案实施之日起第四十九至第六十个月内通过上海证券交易所挂牌交易出售的数量不超过股权分置改革后华新集团代国家持有的国家股数量的 10% (相当于公司目前总股本的 2.41%), 出售价格不低于 9 元/股 (如果自股权分置改革方案实施之日起至华新集团出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股本等事项, 将对该价格进行除权除息处理)。

(5) 其代国家持有的华新水泥国家股通过上海证券交易所挂牌交易出售的数量每达到华新水泥的股份总数 1% 时, 自该事实发生之日起两个工作日内做出公告, 但公告期间无需停止出售股份。

以上承诺正在履行之中。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所有限公司

(十二) 本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

公司 2009 年第二次临时股东大会审议通过的调整后的公司 2009 年非公开发行 A 股股票方案，已于 2010 年 3 月 3 日获得商务部的原则同意，并于 2010 年 5 月 11 日获得湖北省发展和改革委员会对 Holchin B.V. 向公司增资的核准。

公司本次非公开发行 A 股股票方案还须获得中国证监会的核准。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
关于中止收购湖北京兰水泥有限公司的公告	中国证券报、上海证券报、香港商报	2010 年 3 月 2 日	www.sse.com.cn
公司第六届董事会第十次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、香港商报	2010 年 3 月 25 日	www.sse.com.cn
公司第六届董事会第十一次会议决议暨召开 2009 年度股东大会的公告	中国证券报、上海证券报、香港商报	2010 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
公司第六届监事会第四次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、香港商报	2010 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
关于增加 2009 年度股东大会临时提案的公告	中国证券报、上海证券报、香港商报	2010 年 4 月 13 日	www.sse.com.cn
公司 2009 年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、香港商报	2010 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
公司第六届董事会第十二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、香港商报	2010 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
公司 2009 年利润分配实施公告	中国证券报、上海证券报、香港商报	2010 年 6 月 1 日	www.sse.com.cn
公司第六届董事会第十三次会议决议暨召开 2010 年第一次临时股东大会的公告	中国证券报、上海证券报、香港商报	2010 年 6 月 8 日	www.sse.com.cn
公司 2010 年度第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、香港商报	2010 年 6 月 24 日	www.sse.com.cn
关于调整非公开发行股票发行底价及发行股票数量的公告	中国证券报、上海证券报、香港商报	2010 年 6 月 24 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

**2010 年 06 月 30 日合并资产负债表**  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
		合并	合并
流动资产：			
货币资金	五(1)	1,836,897,459	1,338,297,077
应收票据	五(2)	83,303,403	98,578,067
应收账款	五(3)	423,423,315	297,760,326
预付账款	五(5)	84,841,223	37,020,572
应收股利		180,000	-
其他应收款	五(4)	328,427,937	99,591,404
存货	五(6)	778,217,980	628,859,822
一年内到期的非流动资产	五(8)	-	44,240,000
流动资产合计		3,535,291,317	2,544,347,268
非流动资产：			
可供出售的金融资产	五(7)	37,326,027	43,247,316
长期应收款	五(8)	10,346,572	11,712,751
长期股权投资	五(9)	17,200,000	17,200,000
固定资产净额	五(10)	9,163,965,615	7,354,043,914
在建工程	五(11)	2,124,818,988	3,215,231,141
工程物资	五(12)	46,092,623	59,496,203
固定资产清理	五(13)	102,832,786	103,708,013
无形资产	五(14)	1,056,152,367	1,085,126,294
商誉	五(15)	9,469,146	9,469,146
长期待摊费用	五(16)	79,774,154	77,836,359
递延所得税资产	五(17)	78,126,315	62,744,295
非流动资产合计		12,726,104,593	12,039,815,432
资产总计		16,261,395,910	14,584,162,700

**2010 年 06 月 30 日合并资产负债表**  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
		合并	合并
流动负债:			
短期借款	五(19)	723,000,000	648,450,000
应付票据	五(20)	571,183,087	483,347,036
应付账款	五(21)	1,952,388,475	1,387,347,650
预收账款	五(22)	167,342,773	159,753,994
应付职工薪酬	五(23)	28,807,893	79,805,298
应交税费	五(24)	(44,106,066)	24,087,855
应付利息	五(25)	29,166,243	20,736,438
应付股利	五(26)	36,098,242	40,849,447
其他应付款	五(27)	217,397,045	135,768,024
一年内到期的非流动负债	五(28)	1,053,203,821	697,976,856
其他流动负债	五(29)	600,000,000	598,650,000
流动负债合计		5,334,481,513	4,276,772,598
非流动负债:			
长期借款	五(30)	5,720,299,550	4,698,153,670
长期应付款	五(31)	35,325,676	34,390,523
专项应付款	五(32)	16,240,000	12,680,000
预计负债	五(33)	112,563,083	116,959,142
递延所得税负债	五(17)	11,184,840	11,215,683
其他非流动负债	五(34)	49,008,560	45,985,958
非流动负债合计		5,944,621,709	4,919,384,976
负债合计		11,279,103,222	9,196,157,574
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	五(35)	403,600,000	403,600,000
资本公积	五(36)	2,289,494,311	2,525,519,485
盈余公积	五(37)	228,275,534	228,275,534
未分配利润	五(38)	1,586,482,883	1,397,545,655
归属于母公司所有者权益		4,507,852,728	4,554,940,674
少数股东权益	五(39)	474,439,960	833,064,452
所有者权益(或股东权益)合计		4,982,292,688	5,388,005,126
负债和所有者权益(或股东权益)总计		16,261,395,910	14,584,162,700

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 陈木森先生

主管会计工作的负责人: 孔玲玲女士

会计机构负责人: 黄开顺先生

**2010 年 06 月 30 日公司资产负债表**  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
		公司	公司
流动资产：			
货币资金		1,104,617,101	382,471,124
应收票据		13,132,000	11,489,592
应收账款	十(1)	289,793,933	118,353,027
预付账款		29,808,967	2,284,165
应收股利		21,954,885	142,725,635
其他应收款	十(2)	1,764,833,704	1,261,358,593
存货		80,029,029	91,787,488
流动资产合计		3,304,169,619	2,010,469,624
非流动资产：			
可供出售的金融资产		37,326,027	43,247,316
长期应收款		970,305	987,107
长期股权投资	十(3)	3,208,500,629	3,295,485,339
固定资产净额		642,367,956	665,094,901
在建工程		221,472,245	142,402,893
工程物资		654,579	671,859
固定资产清理		102,176,627	102,334,249
无形资产		148,477,982	153,486,568
长期待摊费用		7,008,705	7,469,317
递延所得税资产		18,961,013	18,961,013
非流动资产合计		4,387,916,068	4,430,140,562
资产总计		7,692,085,687	6,440,610,186

**2010 年 06 月 30 日公司资产负债表**  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
		公司	公司
流动负债:			
短期借款		350,000,000	150,000,000
应付票据		405,193,087	351,191,043
应付账款		151,633,808	217,329,250
预收账款		11,190,381	57,458,807
应付职工薪酬		11,390,056	24,807,063
应交税费		89,515,238	41,748,512
应付利息		21,334,332	10,783,285
应付股利		11,697,907	576,326
其他应付款		144,322,704	147,858,106
一年内到期的非流动负债		149,234,195	42,424,516
其他流动负债		600,000,000	598,650,000
流动负债合计		1,945,511,708	1,642,826,908
非流动负债:			
长期借款		1,982,256,575	1,083,776,920
专项应付款		12,680,000	12,680,000
预计负债		37,026,883	42,076,170
递延所得税负债		5,434,109	7,205,863
其他非流动负债		6,982,037	7,684,036
非流动负债合计		2,044,379,604	1,153,422,989
负债合计		3,989,891,312	2,796,249,897
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		403,600,000	403,600,000
资本公积		2,253,036,665	2,257,920,759
盈余公积		228,275,534	228,275,534
未分配利润		817,282,176	754,563,996
归属于母公司所有者权益		3,702,194,375	3,644,360,289
所有者权益(或股东权益)合计		3,702,194,375	3,644,360,289
负债和所有者权益(或股东权益)总计		7,692,085,687	6,440,610,186

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 陈木森先生

主管会计工作的负责人: 孔玲玲女士

会计机构负责人: 黄开顺先生



**2010 年 1-6 月合并利润表**

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2010 年 1-6 月 合并	2009 年 1-6 月 合并
一、营业收入	五(40)	3,259,292,694	3,150,965,254
减： 营业成本	五(40)	2,760,314,162	2,456,804,119
营业税金及附加	五(41)	36,020,558	40,101,590
销售费用		189,497,847	172,771,871
管理费用		134,742,446	136,542,633
财务费用-净额	五(42)	136,532,900	115,230,051
资产减值损失	五(43)	-472,551	-166,182
加： 投资收益	五(44)	50,948,186	-
其中：对联营企业的投资收益/(损失)			
二、营业利润		53,605,518	229,681,172
加： 营业外收入	五(45)	72,271,927	42,748,786
减： 营业外支出	五(46)	2,353,800	2,716,093
其中：非流动资产处置损失		1,278,410	955,480
三、利润总额		123,523,645	269,713,865
减： 所得税费用	五(47)	30,707,795	43,432,688
四、净利润		92,815,850	226,281,177
归属于母公司股东的净利润		77,066,228	199,667,534
少数股东损益		15,749,622	26,613,643
五、每股收益			
基本每股收益	五(48)	0.19	0.49
稀释每股收益	五(48)	0.19	0.49
六、其他综合收益	五(49)	-5,315,261	14,130,290
七、综合收益总额		87,500,589	236,878,895
归属于母公司股东的综合收益总额		71,750,967	210,265,252
归属于少数股东的综合收益总额		15,749,622	26,613,643

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：陈木森先生

主管会计工作的负责人：孔玲玲女士

会计机构负责人：黄开顺先生

**2010 年 1-6 月公司利润表**

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2010 年 1-6 月 公司	2009 年 1-6 月 公司
一、营业收入	十(4)	771,809,693	1,138,209,953
减： 营业成本		713,634,756	1,044,570,813
营业税金及附加		3,462,985	7,777,177
销售费用		14,517,013	15,518,577
管理费用		32,555,829	26,778,668
财务费用-净额		51,038,693	25,903,104
资产减值(损失)/转回		-1,079,849	-166,182
加： 投资收益	十(5)	211,391,099	194,041,245
其中：对联营企业的投资收益/(损失)			
二、营业利润		169,071,365	211,869,041
加： 营业外收入		22,637,087	3,562,303
减： 营业外支出		-	736,037
其中：非流动资产处置损失		-	723,893
三、利润总额		191,708,452	214,695,307
减： 所得税费用		47,839,105	5,163,515
四、净利润		143,869,347	209,531,792
五、每股收益			
基本每股收益		0.36	0.52
稀释每股收益		0.36	0.52
六、其他综合收益		-5,315,261	14,130,290
七、综合收益总额		138,554,086	220,129,509

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：陈木森先生

主管会计工作的负责人：孔玲玲女士

会计机构负责人：黄开顺先生

**2010 年 1-6 月合并现金流量表**  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
		合并	合并
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		4,085,507,124	3,771,142,654
收到的税费返还		54,441,682	35,576,322
收到其他与经营活动有关的现金	五(50)(a)	54,610,758	44,524,323
经营活动现金流入小计		4,194,559,564	3,851,243,299
购买商品, 接受劳务支付的现金		2,989,401,510	2,551,907,030
支付给职工以及为职工支付的现金		236,049,240	207,941,562
支付的各项税费		248,687,978	354,442,430
支付其他与经营活动有关的现金	五(50)(b)	130,352,310	159,817,619
经营活动现金流出小计		3,604,491,038	3,274,108,641
经营活动产生的现金流量净额		590,068,526	577,134,658
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		172,700	-
处置固定资产, 无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		2,582,787	1,861,831
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		142,369,944	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(50)(c)	98,225,914	30,063,462
投资活动现金流入小计		243,351,345	31,925,293
购建固定资产, 无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,448,288,696	1,565,651,211
投资支付的现金		1,165,725	-
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额		7,589,648	25,460,000
支付其他与投资活动有关的现金	五(50)(d)	210,748,299	86,553,698
投资活动现金流出小计		1,667,792,368	1,677,664,909
投资活动产生的现金流量净额		-1,424,441,023	-1,645,739,616
三、筹资活动产生的现金流量		-	-
吸收投资收到的现金		15,000,500	-
取得借款收到的现金		2,154,050,000	2,578,232,000
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(50)(e)	3,000,000	2,250,225
筹资活动现金流入小计		2,172,050,500	2,580,482,225
偿还债务支付的现金		561,479,600	1,370,193,854
分配股利, 利润或偿付利息支付的现金		260,134,436	234,470,395
支付其他与筹资活动有关的现金	五(50)(f)	3,950,490	3,775,491
筹资活动现金流出小计		825,564,526	1,608,439,740
筹资活动产生的现金流量净额		1,346,485,974	972,042,485
四、汇率变动对现金的影响		-47,677	-174,706
五、现金及现金等价物净增加额		512,065,800	-96,737,179
加: 期初现金及现金等价物余额		1,244,745,333	925,121,506
六、期末现金及现金等价物余额		1,756,811,133	828,384,327

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 陈木森先生

主管会计工作的负责人: 孔玲玲女士

会计机构负责人: 黄开顺先生

**2010 年 1-6 月公司现金流量表**  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
		公司	公司
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		1,098,302,280	1,469,922,015
收到的税费返还		1,663,993	1,739,694
收到其他与经营活动有关的现金		457,964,703	663,496,975
经营活动现金流入小计		1,557,930,976	2,135,158,684
购买商品, 接受劳务支付的现金		1,106,017,931	1,179,807,497
支付给职工以及为职工支付的现金		34,549,548	33,406,161
支付的各项税费		34,601,949	69,703,520
支付其他与经营活动有关的现金		244,844,566	553,853,206
经营活动现金流出小计		1,420,013,994	1,836,770,384
经营活动产生的现金流量净额		137,916,982	298,388,300
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		91,556,723	57,443,483
处置固定资产, 无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		732,422	6,256,334
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		178,500,000	-
收到其他与投资活动有关的现金		50,000	500,000
投资活动现金流入小计		270,839,145	64,199,817
购建固定资产, 无形资产和其他长期资产所支付的现金		91,168,706	60,283,208
投资支付的现金		1,165,725	-
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额		155,589,648	165,460,000
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000	35,500,000
投资活动现金流出小计		267,924,079	261,243,208
投资活动产生的现金流量净额		2,915,066	-197,043,391
三、筹资活动产生的现金流量		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,400,000,000	610,000,000
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,400,000,000	610,000,000
偿还债务支付的现金		191,379,600	757,693,854
分配股利, 利润或偿付利息支付的现金		117,474,262	87,701,356
支付其他与筹资活动有关的现金		507,237,810	-
筹资活动现金流出小计		816,091,672	845,395,210
筹资活动产生的现金流量净额		583,908,328	-235,395,210
四、汇率变动对现金的影响		-9,901	-113,026
五、现金及现金等价物净增加额		724,730,475	-134,163,327
加: 期初现金及现金等价物余额		337,199,546	409,051,627
六、期末现金及现金等价物余额		1,061,930,021	274,888,300

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 陈木森先生

主管会计工作的负责人: 孔玲玲女士

会计机构负责人: 黄开顺先生

**2010 年 1-6 月合并股东权益变动表**  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2010 年 1-6 月金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	403,600,000	2,525,519,485	228,275,534	1,397,545,655		833,064,452	5,388,005,126
加: 会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年初余额	403,600,000	2,525,519,485	228,275,534	1,397,545,655		833,064,452	5,388,005,126
三、本年增减变动金额		-236,025,174		188,937,228		-358,624,492	-405,712,438
(一)净利润				77,066,228		15,749,622	92,815,850
(二)其他综合收益		-5,315,261					-5,315,261
上述(一)和(二)小计		-5,315,261		77,066,228		15,749,622	87,500,589
(三)所有者投入和减少资本		1,200,000				-373,582,299	-372,382,299
1. 所有者投入资本						4,000,500	4,000,500
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-
3. 其他		1,200,000				-377,582,799	-376,382,799
(四)利润分配				-80,720,000		-791,815	-81,511,815
1. 提取盈余公积							-
2. 提取一般风险准备							-
3. 对股东的分配				-80,720,000		-791,815	-81,511,815
4. 其他							-
(五)所有者权益内部结转		-231,909,913		192,591,000			-39,318,913
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他		-231,909,913		192,591,000			-39,318,913
(六)专项储备							-
1. 本年提取							-
2. 本年使用							-
四、本年年末余额	403,600,000	2,289,494,311	228,275,534	1,586,482,883		474,439,960	4,982,292,688

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 陈木森先生

主管会计工作的负责人: 孔玲玲女士

会计机构负责人: 黄开顺先生

**2009 年 1-6 月合并股东权益变动表**  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2009 年 1-6 月金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	403,600,000	2,477,102,124	184,134,336	1,002,930,571		844,675,976	4,912,443,007
加: 会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年初余额	403,600,000	2,477,102,124	184,134,336	1,002,930,571		844,675,976	4,912,443,007
三、本年增减变动金额		17,795,094		138,696,368	-	-35,785,616	120,705,846
(一)净利润				199,667,534		26,613,643	226,281,177
(二)其他综合收益		10,597,717					10,597,717
上述(一)和(二)小计		10,597,717		199,667,534		26,613,643	236,878,894
(三)所有者投入和减少资本		6,766,211				-26,766,211	-20,000,000
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		6,766,211				-26,766,211	-20,000,000
(四)利润分配				-60,540,000		-35,633,048	-96,173,048
1. 提取盈余公积							-
2. 提取一般风险准备							-
3. 对股东的分配				-60,540,000		-35,633,048	-96,173,048
4. 其他							-
(五)所有者权益内部结转		431,166		-431,166			0
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他		431,166		-431,166			
(六)专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							-
四、本年年末余额	403,600,000	2,494,897,218	184,134,336	1,141,626,939		808,890,360	5,033,148,853

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 陈木森先生

主管会计工作的负责人: 孔玲玲女士

会计机构负责人: 黄开顺先生

**2010 年 1-6 月公司股东权益变动表**  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2010 年 1-6 月金额				
	归属于母公司所有者权益				所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	403,600,000	2,257,920,759	228,275,534	754,563,996	3,644,360,289
加: 会计政策变更					-
前期差错更正					-
其他					-
二、本年初余额	403,600,000	2,257,920,759	228,275,534	754,563,996	3,644,360,289
三、本年增减变动金额		-4,884,094		62,718,180	57,834,086
(一)净利润				143,869,347	143,869,347
(二)其他综合收益		-5,315,261			-5,315,261
上述(一)和(二)小计		-5,315,261		143,869,347	138,554,086
(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				-80,720,000	-80,720,000
1. 提取盈余公积					-
2. 提取一般风险准备					-
3. 对股东的分配				-80,720,000	-80,720,000
4. 其他					-
(五)所有者权益内部结转		431,167		-431,167	-
1. 资本公积转增股本					-
2. 盈余公积转增股本					-
3. 盈余公积弥补亏损					-
4. 其他		431,167		-431,167	-
(六)专项储备					-
1. 本年提取					-
2. 本年使用					-
四、本年年末余额	403,600,000	2,253,036,665	228,275,534	817,282,176	3,702,194,375

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 陈木森先生

主管会计工作的负责人: 孔玲玲女士

会计机构负责人: 黄开顺先生

**2009 年 1-6 月公司股东权益变动表**  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2009 年 1-6 月金额				
	归属于母公司所有者权益				所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	403,600,000	2,244,562,324	184,134,336	418,695,543	3,250,992,203
加: 会计政策变更					-
前期差错更正					-
其他					-
二、本年初余额	403,600,000	2,244,562,324	184,134,336	418,695,543	3,250,992,203
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		11,028,884		148,560,626	159,589,510
(一)净利润				209,531,792	209,531,792
(二)其他综合收益		10,597,718			10,597,718
上述(一)和(二)小计		10,597,718		209,531,792	220,129,510
(三)所有者投入和减少资本		-		0	-
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				-60,540,000	-60,540,000
1. 提取盈余公积					-
2. 提取一般风险准备					-
3. 对股东的分配				-60,540,000	-60,540,000
4. 其他					-
(五)所有者权益内部结转		431,166		-431,166	-
1. 资本公积转增股本					-
2. 盈余公积转增股本					-
3. 盈余公积弥补亏损					-
4. 其他		431,166		-431,166	-
(六)专项储备					
1. 本年提取					-
2. 本年使用					-
四、本年年末余额	403,600,000	2,255,591,208	184,134,336	567,256,169	3,410,581,713

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 陈木森先生

主管会计工作的负责人: 孔玲玲女士

会计机构负责人: 黄开顺先生



## 财务报表附注

2010 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

华新水泥股份有限公司(以下简称“本公司”)为一间于中华人民共和国(“中国”)成立的股份有限公司。于 2006 年度, 经商务部批准, 本公司变更为外商投资股份有限公司。于 1994 年度, 经湖北省人民政府批准, 本公司于上海证券交易所挂牌上市。于 2010 年 06 月 30 日, 本公司总股本为 403,600,000 元, 其中境内发行人民币普通股(“A 股”)为 239,600,000 股; 境内发行人民币外资股(“B 股”)164,000,000 股。本公司的注册地为湖北省黄石市黄石大道 897 号。本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要从事水泥的生产及销售, 主要营业额来源于中国境内。

本财务报表由本公司董事会于 2010 年 7 月 23 日批准报出。

### 二 主要会计政策和会计估计

#### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定进行编制。

本公司管理层经过评估, 确信本集团于未来一年内有足够的资金偿付到期债务以及维持正常生产经营, 不存在持续经营问题。因此, 本公司管理层以持续经营为基础编制本财务报表。

#### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2010 年中期财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2010 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2010 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

#### (5) 企业合并

##### (a) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

##### (b) 购买母公司少数股权

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策不一致的，按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

## (7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。受限制银行存款在编制现金流量表时，不作为现金或现金等价物。

## (8) 外币折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

## (9) 金融工具

### (a) 金融资产

#### (i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产及持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

本集团现持有的金融资产包括应收款项和可供出售金融资产。

#### 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等(附注二(10))。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值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并直接计入股东权益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生减值时，按其账面价值超过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的差额，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)** 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)** 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；**(3)** 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。付款期限在一年以下(含一年)的应付款项列示为流动负债，其余的列示为非流动负债。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款列示为短期借款；借款期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的借款列示为一年内到期的非流动负债，其余借款列示为长期借款。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

(10) 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

— 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

— 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 单项金额不重大，但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

对于单项金额不重大的应收款项，按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

信用风险特征组合的确定依据：以应收款项的账龄为基础确定

账龄分析法计提比例列示如下：

	应收款项计提比例 (%)
1—2 年	10%
2—3 年	20%
3 年以上	40%

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品、备品备件、辅助材料和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货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。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 备品备件、辅助材料和周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，备品备件、辅助材料和周转材料采用一次摊销法计入成本或费用。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的长期股权投资和本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业是指本集团对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 初始投资成本确定

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、办公设备及固定装置以及汽车及运输设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25-40 年	4%	2.4%至 3.8%
机器设备	8-16 年	4%	6%至 12%
办公设备及固定装置	8-18 年	4%	5.3%至 12%
汽车及运输设备	8-12 年	4%	8%至 12%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(15) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以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或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

#### (16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、商标使用权、矿山开采权、电脑软件及技术专利等，以成本计量，采用直线法按预计可使用年限摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

符合持有待售条件的无形资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

#### (17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括矿山开发费、铁路专用线扩建改造费及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

矿山开发费指取得采矿权后，为使矿山达到可开采状态而发生的清除矿山表面土石、树木，剥离非矿原料及矿石表层杂质等基建采准剥离支出，于发生时予以资本化。采矿权取得前发生的地质研究、勘探钻井、检验和测试等支出计入当期损益。

#### (18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、长期待摊费用及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (19) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施、且本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期费用。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## (20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

## (21) 预计负债

因员工福利计划、矿山复垦责任等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债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，并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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### (a) 员工福利准备

退休金计划：根据本公司政策，本公司及部分子公司的部分退休人员可享受一定金额的生活费补贴，直至该员工身故。

内退员工福利计划：根据本公司政策，本公司及部分子公司应向适用提前离职员工支付一定金额的工资与代其缴纳基本社会保险金，直至该员工达到法定退休年龄。

离职医疗福利计划：根据本集团部分公司当地基本医疗保险的有关规定，在未来一定时期内，本公司及部分子公司应根据该等公司在职职工平均工资的一定比例为该等公司之适用退休人员支付基本医疗保险金。

本集团综合考虑退休人数、退休年龄、人均寿命、年平均工资增长率等因素，按照协议约定的付款额，参考国债利率的折现率折现计算员工福利准备，并确认为负债。

### (b) 矿山复垦费

根据有关行业惯例及参照政府有关法规，本集团结合自身实际情况，综合考虑采矿许可证有效期、货币折现价值等因素后，对本集团属下的矿山计提在该等矿山开采完成后需承担的复垦义务准备。

## (22) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。



与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

**(a) 销售商品**

本集团生产并销售水泥予各地客户。本集团在产品已经发出，产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品实施继续管理和控制，相关收入已取得或取得索取价款的凭据，并且相关成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

**(b) 服务收入**

服务收入在向客户提供相关服务后，按照权责发生制原则确认。

**(c) 利息收入**

利息收入以时间比例为基础，采用实际利率计算确定。

**(23) 政府补助**

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且已收到或预计能够收到时，予以确认。政府补助按照收到或应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

递延收益在资产负债表中以其他非流动负债列示。

**(24) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司和联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司和联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

**(25) 经营租赁**

以资产所有权有关的全部风险和报酬实质上并未转移至承租方的租赁为经营租赁。经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

**(26) 分部信息**

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)** 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)** 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)** 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

**(27) 重要会计估计和判断**

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

**(a) 固定资产的预期减值**

每当有事项和情况转变显示固定资产的账面价值可能不能回收时，本集团将对该等资产进行减值测试。该等资产或资产组的可回收金额按照使用价值确定，使用价值的计算需要作出适当的会计估计。

**(b) 员工福利准备的会计估计**

本集团在各资产负债表日对计提的员工福利准备的账面价值进行复核。员工福利准备的账面价值乃按公认估值程序及惯例确定，需要采用多项会计估计(附注五**(33)(a)**)，其中并不是全部可轻易量化或确定。如果员工的年平均工资增长率或退休后的平均寿命高于预期，则本集团需增加计提员工福利准备并将于发生的期间在利润表中反映。

**(c) 所得税**

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

**(d) 递延税项**

有关可抵扣累计亏损、税款抵减及其他可抵扣暂时差异而形成的递延税资产已分别各个财务报表截止日确认。递延所得税资产可否变现，主要取决于日后是否有足够盈利或应纳税额可供利用。若发生的实际未来盈利少于预期，递延税资产可能需要作出重大拨备，拨备数额于发生的期间在利润表中反映。

### 三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	计税依据
企业所得税	12.5%、15%或 25%	应纳税所得额
增值税	17%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
营业税	3%或 5%	应纳税营业额

除下述子公司外，本集团适用的企业所得税率为25%。

本公司的子公司华新水泥(西藏)有限公司为设立于西部开发地区的生产性企业，属于国家西部大开发鼓励类产业。根据西藏山南地区行政公署文件山行发[2003]41号《山南地区行政公署关于落实对西藏华新水泥有限公司优惠政策的通知》，自公司成立之日起至2010年12月31日止期间华新水泥(西藏)有限公司适用的企业所得税率为15%。

本公司的子公司华新水泥(昭通)有限公司为设立于云南少数民族自治区的生产性企业。根据云财税[2003]19号《云南省财政厅、云南省国家税务局关于贯彻落实<中共云南省委、云南省人民政府关于加快非公有制经济发展的若干意见>的实施意见》，华新水泥(昭通)有限公司自生产经营之日起，前三年免征企业所得税，后两年减半征收企业所得税。华新水泥(昭通)有限公司自2006年开始生产经营，故2010年度可减半征收企业所得税，实际税率为12.5%。

本公司的子公司华新水泥技术管理(武汉)有限公司于2009年度获得经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家及地方税务局认定的高新技术企业资格证书，有效期三年。根据国税函[2009]203号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，华新水泥技术管理(武汉)有限公司符合高新技术企业所得税优惠条件，从2009年至2011年减按15%的税率缴纳企业所得税。

#### 四 企业合并及合并财务报表

##### (1) 子公司情况

除特别注明外，金额单位为人民币千元。

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
华新水泥(仙桃)有限公司	直接持有	仙桃	生产及销售	23,900	生产及销售水泥	有限公司	彭清宇	18166708-1	14,658	-	80%	80%	是	5,480	-
华新水泥(南通)有限公司(附注 i)	直接持有	南通	生产及销售	108,000	生产及销售水泥	有限公司	冯东光	60830542-7	89,680	-	85%	85%	是	12,799	-656
黄石华新包装有限公司(附注 ii)	直接持有	黄石	生产及销售	60,000	生产销售水泥包装袋及其他包装制品	有限公司	孔玲玲	75342219-5	60,230	-	100.00%	100.00%	是	-	-
武汉武钢华新水泥有限责任公司(附注 iii)	直接持有	武汉	生产及销售	40,000	生产及销售矿渣水泥	有限公司	祁和平	71792121-0	20,000	-	50%	50%	是	43,603	-1,241
华新水泥(宜昌)有限公司	直接持有	宜昌	生产及销售	150,000	生产及销售水泥	有限公司	李叶青	73271423-6	105,000	-	70%	70%	是	80,780	-
华新水泥(恩施)有限公司	直接及间接持有	恩施	生产及销售	60,000	生产及销售水泥	有限公司	彭清宇	75340368-0	54,060	-	90.10%	100%	是	11,334	-
黄石华新水泥科研设计有限公司	直接持有	黄石	技术服务	1,000	建材工程设计、建筑工程设计、水泥生产技术服务	有限公司	胡贞武	87843625-9	990	-	99%	99%	是	24	-
华新宜都包装有限公司	间接持有	宜都	生产及销售	1,740	生产销售水泥包装袋及其他包装制品	有限公司	徐文书	75101239-5	876	-	51.03%	51.03%	是	4,190	-
华新水泥(西藏)有限公司	直接持有	西藏	生产及销售	50,000	生产及销售水泥	有限公司	纪昌华	74191102-0	50,000	-	79%	79%	是	50,505	-
华新水泥(昭通)有限公司	直接及间接持有	昭通	生产及销售	75,000	生产及销售水泥	有限公司	李叶青	76706928-1	66,000	-	88%	100%	是	26,714	-

华新水泥(岳阳)有限公司	直接及间接持有	岳阳	生产及销售	25,000	生产及销售水泥	有限公司	冯东光	76802175-7	24,250	-	97%	100%	是	1,543	-
华新水泥(阳新)有限公司	直接持有	阳新	生产及销售	500,000	生产及销售水泥	有限公司	李叶青	75703303-1	400,000	-	80%	80%	是	100,922	-3,287
华新水泥(武汉)有限公司	直接及间接持有	武汉	生产及销售	60,000	生产及销售水泥	有限公司	彭清宇	77819219-7	56,400	-	94%	100%	是	581	-375
华新混凝土(武汉)有限公司	直接持有	武汉	生产及销售	80,000	生产及销售混凝土	有限公司	柯友良	77139116-9	80,502	-	100%	100%	是	-	-
华新水泥(襄樊)有限公司	直接持有	襄樊	生产及销售	140,000	生产及销售水泥	有限公司	李叶青	78817723-0	140,000	-	100%	100%	是	-	-
湖南华新湘钢水泥有限公司	直接持有	湘潭	生产及销售	60,000	生产及销售水泥	有限公司	冯东光	79032869-1	36,000	-	60%	60%	是	62,541	-
华新水泥(武穴)有限公司	直接持有	武穴	生产及销售	200,000	生产及销售水泥	有限公司	李叶青	79059172-1	200,000	-	100%	100%	是	-	-
华新混凝土(黄石)有限公司	间接持有	黄石	生产及销售	10,000	生产及销售混凝土	有限公司	柯友良	79328903-4	10,000	-	100%	100%	是	-	-
华新水泥(赤壁)有限公司	直接持有	赤壁	生产及销售	140,000	生产及销售水泥	有限公司	彭清宇	66225936-1	140,000	-	100%	100%	是	-	-
华新水泥(河南信阳)有限公司	直接持有	信阳	生产及销售	140,000	生产及销售水泥	有限公司	冯东光	67168057-X	140,000	-	100%	100%	是	-	-
华新环保(武穴)废料处理有限公司	直接持有	武穴	生产及销售	10,000	生产及销售水泥添加剂和调凝剂	有限公司	柯友良	67036739-7	10,000	-	100%	100%	是	-	-
华新水泥技术管理(武汉)有限公司	直接持有	武汉	咨询服务	20,000	技术研发及咨询服务	有限公司	彭清宇	67277551-1	20,000	-	100%	100%	是	-	-
华新水泥(秭归)有限公司	直接持有	秭归	生产及销售	160,000	生产及销售水泥	有限公司	彭清宇	67039829-X	160,000	-	100%	100%	是	-	-
华新水泥(郴州)有限公司	直接持有	郴州	生产及销售	160,000	生产及销售水泥	有限公司	冯东光	67356549-5	160,000	-	100%	100%	是	-	-
华新水泥(株州)有限公司	直接持有	株州	生产及销售	200,000	生产及销售水泥	有限公司	冯东光	67555088-7	200,000	-	100%	100%	是	-	-
华新水泥(麻城)有限公司	直接持有	麻城	生产及销售	40,000	生产及销售水泥	有限公司	彭清宇	67369296-1	40,000	-	100%	100%	是	-	-
华新赤壁包装有限公司	间接持有	赤壁	生产及销售	3,200	生产销售水泥包装袋及其他包装制品	有限公司	徐文书	67365482-6	1,613	-	51.25%	51.25%	是	2,046	-
华新鄂州包装有限公司	间接持有	鄂州	生产及销售	8,000	生产销售水泥包装袋及其他包装制品	有限公司	孔玲玲	67366162-0	7,870	-	100.00%	100.00%	是	-	-

华新水泥(黄石)散装储运有限公司	直接持有	黄石	运输	20,000	散装、袋装水泥散状物料的装、卸、储存及货物运输	有限公司	彭清宇	67646979-X	20,000	-	100%	100%	是	-	-
华新水泥(昆明东川)有限公司	直接持有	昆明	生产及销售	90,000	生产及销售水泥	有限公司	纪昌华	67873303-X	90,000	-	100%	100%	是	-	-
华新水泥襄樊襄城有限公司	直接持有	襄樊	生产及销售	40,000	生产及销售水泥	有限公司	杨宏兵	67976818-9	40,000	-	100%	100%	是	-	-
华新水泥(渠县)有限公司	直接持有	渠县	生产及销售	160,000	生产及销售水泥	有限公司	纪昌华	68042342-8	160,000	-	100%	100%	是	-	-
华新水泥(黄石)装备制造有限公司	直接持有	黄石	维修、安装	60,000	机电设备制造、维修、安装服务	有限公司	李叶青	67978032-1	60,000	-	100%	100%	是	-	-
华新水泥重庆涪陵有限公司	直接持有	涪陵	生产及销售	160,000	生产及销售水泥	有限公司	纪昌华	68147643-3	160,000	-	100%	100%	是	-	-
华新水泥(道县)有限公司	直接持有	道县	生产及销售	140,000	生产及销售水泥	有限公司	冯东光	68743901-6	140,000	-	100%	100%	是	-	-
华新水泥(万源)有限公司	直接持有	万源	生产及销售	100,000	生产及销售水泥	有限公司	纪昌华	69480082-9	100,000	-	100%	100%	是	-	-
万源华新混凝土有限公司	间接持有	万源	生产及销售	12,000	生产及销售混凝土	有限公司	柯友良	69696854-5	12,000	-	100%	100%	是	-	-
重庆华新混凝土有限公司	间接持有	重庆	生产及销售	12,000	生产及销售混凝土	有限公司	柯友良	69657944-3	12,000	-	100%	100%	是	-	-
信阳华新混凝土有限公司	间接持有	信阳	生产及销售	12,000	生产及销售混凝土	有限公司	柯友良	69870508-7	12,000	-	100%	100%	是	-	-
华新骨料(武穴)有限公司	间接持有	武穴	生产及销售	24,400	建筑骨料生产及销售	有限公司	柯友良	69802653-5	24,400	-	100%	100%	是	-	-
华新水泥(冷水江)有限公司	直接持有	冷水江	生产及销售	200,000	生产及销售水泥	有限公司	冯东光	55073830-9	36,000	-	90%	90%	是	4,000	-
华新南漳包装有限公司	间接持有	南漳	生产及销售	3,800	生产销售水泥包装袋及其他包装制品	有限公司	Ian Peter Rilay	55392612-9	3,800	-	100%	100%	是	-	-
华新株洲包装有限公司	间接持有	株洲	生产及销售	5,000	生产销售水泥包装袋及其他包装制品	有限公司	徐文书	55761890-8	5,000	-	100%	100%	是	-	-
南漳县华新商务宾馆有限公司	间接持有	南漳	住宿服务	50	住宿服务	有限公司	盛建华	55700364-7	49.5	-	99%	99%	是	0.5	-

本年度从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后之余额为零。

- (i) 根据 2002 年 3 月 21 日本公司与新加坡 RDC 国际私人有限公司(“RDC 公司”)签订的《股权委托管理及预约转让协议书》，RDC 公司委托本公司管理其持有的华新南通水泥有限公司 26%的股权，由此本公司合共持有华新南通水泥有限公司 85%股权。根据 2005 年 6 月 8 日本公司与 RDC 公司签订的股权转让协议，以及 2010 年 4 月 30 日签订的补充协议，本公司正式收购 RDC 公司持有华新南通水泥有限公司之股权，并完成有关股权转让登记手续。
- (ii) 本公司于 2010 年 3 月 15 日向黄石华新包装有限公司之少数股东徐文书等自然人股东收购其持有黄石华新包装有限公司 1.62%股权。由此，本公司对黄石华新包装有限公司的持股比例由 98.38%增至 100%。
- (iii) 由于本公司对武汉武钢华新水泥有限责任公司拥有经营决策权，所以将该公司作为子公司纳入合并范围。

(b) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司	注册地	业务性质	注册	经营范围	企业类型	法人	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
	类型			资本			代表								
华新水泥(鹤峰)民族建材有限公司	直接持有	鹤峰	生产及销售	47,640	生产及销售水泥	有限公司	彭清宇	76067953-8	24,300	-	51%	51%	是	25,052	-439
华新水泥随州有限公司	直接持有	随州	生产及销售	41,000	生产及销售水泥	有限公司	杨宏兵	67978787-3	24,600	-	60%	60%	是	17,354	-
华新水泥(石首)有限公司	直接持有	石首	生产及销售	19,800	生产及销售水泥	有限公司	杨宏兵	68265941-8	10,890	-	55%	55%	是	8,141	-373
华新水泥(迪庆)有限公司	直接持有	迪庆	生产及销售	55,000	生产及销售水泥	有限公司	纪昌华	66550354-2	37,950	-	69%	69%	是	17,050	-
华新水泥(荆州)有限公司	直接持有	荆州	生产及销售	70,800	生产及销售水泥	有限公司	杨宏兵	69176084-1	70,800	-	100%	100%	是	-	-

本年度从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后之余额为零。

(2) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

(a) 本期新纳入合并范围的主体

	2010 年 06 月 30 日 净资产	本期净利润
华新水泥(冷水江)有限公司(附注 i)	40,000,000	
华新南漳包装有限公司(附注 ii)	38,000,000	
华新株洲包装有限公司(附注 iii)	50,000,000	
南漳县华新商务宾馆有限公司(附注 iv)	50,000	

- (i) 本公司于 2010 年 3 月 16 日成立华新水泥(冷水江)有限公司，注册资本 200,000 千元。经营期限为 50 年。
- (ii) 黄石华新包装有限公司于 2010 年 5 月 7 日独资设立华新南漳包装有限公司，注册资本 3,800 千元。经营期限为 10 年。
- (iii) 黄石华新包装有限公司于 2010 年 6 月 28 日独资设立华新株洲包装有限公司，注册资本 5,000 千元。经营期限为 20 年。
- (iv) 华新水泥(襄樊)有限公司于 2010 年 6 月 1 日设立南漳县华新商务宾馆有限公司，注册资本 50 千元。经营期限为 1 年。

(b) 本期不再纳入合并范围的主体

	处置日净资产	年初至处置日净利润
华新金猫水泥(苏州)有限公司	769,843,164	-

(3) 出售股权导致丧失控制权而减少子公司

	出售日	损益确认方法
华新金猫水泥(苏州)有限公司(附注 i)	2010 年 01 月 14 日	具体计算如下

- (i) 于 2010 年 01 月 14 日，本公司将拥有的华新金猫水泥(苏州)有限公司 51% 的股权全部转让予苏州市吴中区木渎镇集体资产经营公司。出售日为本公司董事会批准该股权转让协议规定的成约定金实际支付日期。

处置日有关信息列示如下：

	金额
处置华新金猫水泥(苏州)有限公司的价格	443,215,500
处置华新金猫水泥(苏州)有限公司收到的现金和现金等价物	178,500,000
减：华新金猫水泥(苏州)有限公司持有的现金和现金等价物	70,285,456
处置华新金猫水泥(苏州)有限公司收到的现金净额	108,214,544



处置日华新金猫水泥(苏州)有限公司的净资产

	2010 年 01 月 14 日	2009 年 12 月 31 日
流动资产	311,507,394	311,507,394
非流动资产	775,653,334	775,653,334
流动负债	317,317,564	317,317,564
非流动负债	-	-
合计	<u>769,843,164</u>	<u>769,843,164</u>
		金额
处置华新金猫水泥(苏州)有限公司的价格		443,215,500
减: 华新金猫水泥(苏州)有限公司于处置日的净资产		<u>392,620,014</u>
处置华新金猫水泥(苏州)有限公司产生的投资收益		<u>50,595,486</u>

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2010 年 06 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
<b>库存现金</b>						
人民币			93,688	-	-	191,161
美元	5,120	6.7909	34,772	5,120	6.8282	34,960
欧元	2,738	8.2710	22,648	2,738	9.7971	26,824
瑞士法郎	4	6.2736	28	5	6.5942	33
港元	9,915	0.8724	8,650	9,915	0.8805	8,730
新加坡元	43	4.8351	208	1,543	4.8605	7,500
			<u>159,994</u>			<u>269,208</u>
<b>银行存款</b>						
人民币			1,756,571,746	-	-	1,244,382,736
美元	10,683	6.7909	72,548	12,489	6.8282	85,277
欧元	828	8.2710	6,845	828	9.7971	8,112
			<u>1,756,651,139</u>			<u>1,244,476,125</u>
<b>其他货币资金</b>						
人民币			80,086,326	-	-	93,551,744
			<u>1,836,897,459</u>			<u>1,338,297,077</u>

于 2010 年 6 月 30 日, 其他货币资金包括信用证保证金 1,786,186 元、保函保证金 16,873,834 元以及票据保证金 61,426,306 元, 合计 80,086,326 元(2009 年 12 月 31 日: 93,551,744 元)。该等受限制银行存款在编制现金流量表时, 不作为现金。

(2) 应收票据

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	3,553,020
银行承兑汇票	83,303,403	95,025,047
	<u>83,303,403</u>	<u>98,578,067</u>

于 2010 年 6 月 30 日, 本集团共有 371,367,916 元(2009 年 12 月 31 日: 454,051,277 元)未到期银行承兑汇票已背书予第三方。未到期已背书的应收票据中金额前五大票据情况分析如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额
武汉华信鑫盛贸易有限公司	2010 年 03 月 02 日	2010 年 09 月 02 日	4,000,000
上海富盛浙工建材有限公司	2010 年 01 月 14 日	2010 年 07 月 14 日	3,000,000
武汉华信鑫盛贸易有限公司	2010 年 06 月 07 日	2010 年 12 月 04 日	3,000,000
江苏中兴建设有限公司西南分公司	2010 年 04 月 30 日	2010 年 10 月 30 日	2,800,000
中铁隧道集团有限公司	2010 年 06 月 04 日	2010 年 12 月 03 日	2,000,000
			<u>14,800,000</u>

(3) 应收账款

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应收账款	429,231,586	304,505,495
减: 坏账准备	<u>(5,808,271)</u>	<u>(6,745,169)</u>
	<u>423,423,315</u>	<u>297,760,326</u>

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	408,329,478	283,304,844
一到二年	8,675,551	10,375,542
二到三年	9,064,347	7,058,269
三年以上	3,162,210	3,766,840
	<u>429,231,586</u>	<u>304,505,495</u>

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2010 年 06 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大	245,290,741	57%	-	-	140,975,976	46%	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大	14,333,049	3%	(2,299,971)	16%	17,664,372	6%	(2,541,432)	14%
其他不重大	169,607,796	40%	(3,508,300)	2%	145,865,147	48%	(4,203,737)	3%
	<u>429,231,586</u>	<u>100%</u>	<u>(5,808,271)</u>	<u>1%</u>	<u>304,505,495</u>	<u>100%</u>	<u>(6,745,169)</u>	<u>2%</u>

(c) 于 2010 年 06 月 30 日, 单项金额重大、或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
黄石市石灰窑区商业物资公司	545,307	(545,307)	100%	预计收回可能性小
其他	2,962,993	(2,962,993)	100%	预计收回可能性小
	<u>3,508,300</u>	<u>(3,508,300)</u>		

(d) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款分析如下：

	2010 年 06 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一到二年	5,883,117	41%	(588,312)	10%	10,375,543	59%	(1,037,554)	10%
二到三年	8,341,567	58%	(1,668,313)	20%	7,058,269	40%	(1,411,654)	20%
三年以上	108,365	1%	(43,346)	40%	230,560	1%	(92,224)	40%
	<u>14,333,049</u>	<u>100%</u>	<u>(2,299,971)</u>	<u>16%</u>	<u>17,664,372</u>	<u>100%</u>	<u>(2,541,432)</u>	<u>14%</u>

(e) 2010 年 1-6 月无实际核销的应收账款。

(f) 于 2010 年 06 月 30 日，应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款(2009 年 12 月 31 日：无)。

(g) 于 2010 年 06 月 30 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占总额比例
中铁二十三局石武客运专线 湖北段 TJI 标项目经理部	第三方	33,012,174	一年以内	8%
中建商品混凝土有限公司	第三方	24,170,152	一年以内	6%
武汉海剑工贸有限责任公司	第三方	20,779,146	一年以内	5%
中铁隧道集团有限公司渝利 铁路工程项目经理部材料厂	第三方	18,440,310	一年以内	4%
中铁五局(集团)有限公司渝 利铁路工程项目经理部	第三方	16,707,371	一年以内	4%
		<u>113,109,153</u>		<u>27%</u>

(h) 于 2010 年 06 月 30 日，应收账款中无应收本集团关联方的款项(2009 年 12 月 31 日：无)。

(i) 应收账款中包括以下外币余额：

	2010 年 06 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元				176,943	6.8282	<u>1,208,202</u>

(4) 其他应收款

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
备用金	7,124,672	8,391,639
项目保证金及押金	65,203,731	58,566,624
应收股权转让款	214,715,500	
其他	43,864,337	35,729,212
	<u>330,908,240</u>	<u>102,687,475</u>
减：坏账准备	(2,480,303)	(3,096,071)
	<u>328,427,937</u>	<u>99,591,404</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	271,625,827	86,810,124
一到二年	44,632,149	2,454,173
二到三年	2,642,986	2,831,800
三年以上	12,007,278	10,591,378
	<u>330,908,240</u>	<u>102,687,475</u>

(b) 其他应收账按类别分析如下:

	2010 年 06 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大	274,530,352	84%			79,961,206	78%	-	-
其他不重大	56,377,888	16%	(2,480,303)	4%	22,726,269	22%	(3,096,071)	14%
	<u>330,908,240</u>	<u>100%</u>	<u>(2,480,303)</u>	<u>1%</u>	<u>102,687,475</u>	<u>100%</u>	<u>(3,096,071)</u>	<u>3%</u>

(c) 于 2010 年 06 月 30 日, 单项金额重大、或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
湖北新滩大桥建设管理有限公司	500,000	(500,000)	100%	预计收回可能性小
其他超过信用期的其他应收款	1,980,303	(1,980,303)	100%	预计收回可能性小
	<u>2,480,303</u>	<u>(2,480,303)</u>		

(d) 2010 年 1-6 月无实际核销的其他应收账款。

(e) 于 2010 年 06 月 30 日, 其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款(2009 年 12 月 31 日: 无)。

(f) 于 2010 年 06 月 30 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占总额比例
苏州市吴中区木渎镇集体资产经营公司	第三方	214,715,500	一年以内	65%
万源市国有资产经营投资管理有限责任公司	第三方	35,000,000	一至两年	11%
景洪红塔建材有限责任公司	第三方	20,005,352	一年以内	6%
黄石市土地储备中心	第三方	2,421,500	一年以内	1%
湖北省国洋投资有限公司	第三方	2,388,000	一年以内	1%
		<u>274,530,352</u>		<u>84%</u>

(g) 于 2010 年 06 月 30 日, 其他应收款中无应收本集团关联方的款项(2009 年 12 月 31 日: 无)。

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2010 年 06 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	83,416,997	98%	34,907,511	94%
一到二年	1,274,955	2%	1,380,361	3%
二到三年	149,271	-	155,858	1%
三年以上	-	-	576,842	2%
	<b>84,841,223</b>	<b>100%</b>	<b>37,020,572</b>	<b>100%</b>

于 2010 年 06 月 30 日, 账龄超过一年的预付款项为 1,424,226 元(2009 年 12 月 31 日: 2,113,061 元), 主要为预付材料款, 因结算尚未完成。

(b) 于 2010 年 06 月 30 日, 余额前五名的预付款项分析如下:

	与本集团关系	金额	占总额比例	预付时间	未结算原因
武汉重齿齿轮箱销售有限公司	第三方	16,676,700	20%	2010 年 6 月	预付材料款
武汉长龙机电有限责任公司	第三方	13,241,355	16%	2010 年 6 月	预付材料款
洛阳市洛北铸钢厂	第三方	8,639,881	10%	2010 年 6 月	预付材料款
平顶山天安煤业股份有限公司	第三方	6,343,567	7%	2010 年 6 月	预付材料款
青海昆源矿业	第三方	5,190,043	6%	2010 年 6 月	预付材料款
合计		<b>50,091,546</b>	<b>59%</b>		

(c) 于 2010 年 06 月 30 日, 预付账款余额中无预付予持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项(2009 年 12 月 31 日: 无)。

(d) 于 2010 年 06 月 30 日, 预付款项余额中无预付本集团关联方款项(2009 年 12 月 31 日: 无)。

(e) 于 2010 年 06 月 30 日, 预付款项余额中无外币余额(2009 年 12 月 31 日: 无)。

(6) 存货

存货分类如下:

	2010 年 06 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	186,543,075	-	186,543,075	164,510,714	-	164,510,714
在产品	219,363,922	-	219,363,922	113,758,554	-	113,758,554
库存商品	248,410,277	-	248,410,277	168,560,690	-	168,560,690
周转材料	9,117,310	(29,280)	9,088,030	10,139,144	(309,458)	9,829,686
辅助材料	63,920,733	(2,198,055)	61,722,678	53,367,962	(3,262,019)	50,105,943
备品备件	78,617,637	(25,527,639)	53,089,998	154,844,650	(32,750,415)	122,094,235
	<b>805,972,954</b>	<b>(27,754,974)</b>	<b>778,217,980</b>	<b>665,181,714</b>	<b>(36,321,892)</b>	<b>628,859,822</b>

存货跌价准备分析如下:

	2009 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2010 年 06 月 30 日
			转回	转销	
周转材料	309,458	-	-	(280,178)	29,280
辅助材料	3,262,019	-	-	(1,063,964)	2,198,055
备品备件	32,750,415	-	-	(7,222,776)	25,527,639
	<u>36,321,892</u>			<u>(8,566,918)</u>	<u>27,754,974</u>

2010 年 1 月转销了 8,566,918 元存货跌价准备，原因为处置华新金猫水泥(苏州)有限公司，该等项目一并转销。

(7) 可供出售金融资产

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
可供出售债券	3,200	3,200
可供出售权益工具	40,098,427	46,019,716
—以公允价值计量(附注(a))	25,598,161	31,519,450
—以成本法计量(附注(b))	14,500,266	14,500,266
减：减值准备	<u>(2,775,600)</u>	<u>(2,775,600)</u>
	<u>37,326,027</u>	<u>43,247,316</u>

于 2010 年 06 月 30 日，本集团的可供出售金融资产均以人民币计值，其中可供出售权益工具包括：

- (a) 以公允价值计量之可供出售权益工具为本公司持有的两家中国 A 股上市公司之流通股。根据该等上市公司股票市场价格，本集团于 2010 年 6 月 30 日累计确认公允价值利得合共 21,736,436 元(2009 年：公允价值利得 28,823,450)，于计提递延所得税负债后(附注五(17)(b))，净额计入资本公积。
- (b) 期末余额包括持有一家由湖北省电力局控制的地方供电企业的 3.9% 股权(2009 年 12 月 31 日：3.9%)，按投资成本 11,724,466 元列示。

于 2010 年 06 月 30 日，部分被投资公司经营情况不理想，本集团已对其计提减值准备 2,775,600 元(2009 年 12 月 31 日：2,775,600 元)。

(8) 长期应收款

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应收少数股东款项(附注(a))		44,240,000
员工借款	5,747,854	5,674,033
固定资产清理处置之款项	4,598,718	6,038,718
	<u>10,346,572</u>	<u>55,952,751</u>
减：一年内收回之款项(附注(a))		(44,240,000)
	<u>10,346,572</u>	<u>11,712,751</u>

- (a) 该款项原为无抵押、免利息及没有固定还款期，以摊余价值列示。2009 年 12 月 31 日，管理层预计该款项将于未来一年内收回，故将其摊余价值 44,240,000 元转入一年内到期的非流动资产。2010 年 1 月，由于处置华新金猫水泥(苏州)有限公司，该等款项一并转销。

(9) 长期股权投资

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
联营企业	<u>17,200,000</u>	<u>17,200,000</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	组织机构		注册资本	持股	表决权	2010年6月30日			2010年1-6月	
				代码	业务性质		比例	比例	资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
西藏高新建材集团有限公司	有限公司	西藏	吴振华	68681113-0	生产与销售	40,000,000	43%	43%	40,006,000	6000	40,000,000	-	-

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009年12月31日	本期增减变动				2010年6月30日	持股比例	表决权比例	减值准备	本期计提减值准备
				增加或减少投资	按权益法调整的净损益	宣告分派的现金股利	其他权益变动					
西藏高新建材集团有限公司	权益法	17,200,000	17,200,000	-	-	-	-	17,200,000	43%	43%	-	-
			<u>17,200,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,200,000</u>			<u>-</u>	<u>-</u>



(10) 固定资产

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 06 月 30 日
原价合计	10,128,023,513	2,802,535,128	(1,403,611,706)	11,526,946,935
房屋、建筑物	4,094,190,742	1,183,680,048	(583,489,476)	4,694,381,314
机器设备	5,547,563,936	1,556,475,717	(739,077,569)	6,364,962,084
运输工具	371,900,253	12,863,638	(64,562,534)	320,201,357
办公设备	114,368,582	49,515,725	(16,482,127)	147,402,180
累计折旧合计	(2,726,551,757)	(331,182,579)	698,800,252	(2,358,934,084)
房屋、建筑物	(682,350,313)	(88,015,891)	220,540,793	(549,825,411)
机器设备	(1,857,755,079)	(207,700,565)	421,661,415	(1,643,794,229)
运输工具	(152,033,005)	(19,496,523)	48,168,420	(123,361,108)
办公设备	(34,413,360)	(15,969,600)	8,429,624	(41,953,336)
账面净值合计	7,401,471,756	2,471,352,549	(704,811,454)	9,168,012,851
房屋、建筑物	3,411,840,429	1,095,664,157	(362,948,683)	4,144,555,903
机器设备	3,689,808,857	1,348,775,152	(317,416,154)	4,721,167,855
运输工具	219,867,248	(6,632,885)	(16,394,114)	196,840,249
办公设备	79,955,222	33,546,125	(8,052,503)	105,448,844
减值准备合计	(47,427,842)		43,380,606	(4,047,236)
房屋、建筑物	(28,283,579)		24,236,343	(4,047,236)
机器设备	(18,779,860)		18,779,860	-
运输工具	(364,403)		364,403	-
办公设备	-		-	-
账面价值合计	7,354,043,914	2,471,352,549	(661,430,848)	9,163,965,615
房屋、建筑物	3,383,556,850	1,095,664,157	(338,712,340)	4,140,508,667
机器设备	3,671,028,997	1,348,775,152	(298,636,294)	4,721,167,855
运输工具	219,502,845	(6,632,885)	(16,029,711)	196,840,249
办公设备	79,955,222	33,546,125	(8,052,503)	105,448,844

- (a) 2010 年 1-6 月，固定资产计提折旧金额为 331,182,579 元(2009 年 1-6 月：237,694,903 元)。在建工程转入固定资产原价为 2,710,631,761 元。
- (b) 于 2010 年 06 月 30 日，账面价值约为 2,258,976,901 元(原价 3,788,094,355 元)的房屋、建筑物及设备(2009 年 12 月 31 日：账面价值 2,279,629,795 元、原价 3,880,902,330 元)作为银行借款(附注五(19)(a)(i)、(30)(a)(i))的抵押物。
- (c) 截至 2010 年 1-6 月及 2009 年 1-6 月，计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用列示如下

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
营业成本	305,632,566	216,821,171
营业费用	16,271,730	12,889,382
管理费用	9,278,283	7,984,350
	<u>331,182,579</u>	<u>237,694,903</u>

(d) 本集团于 2010 年 06 月 30 日无重大闲置固定资产或融资租赁租入的固定资产。

(e) 未办妥产权证书的固定资产：

于 2010 年 06 月 30 日，净值约为 196,879,507 元(原价 200,290,245 元)的房屋、建筑物(2009 年 12 月 31 日：净值 199,383,135 元、原价 200,290,245 元)尚未办妥房屋产权证：

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
华新水泥(石首)有限公司房屋建筑物	手续尚在办理中	2010 年 12 月
华新赤壁包装有限公司房屋建筑物	手续尚在办理中	2010 年 12 月
华新水泥(河南信阳)有限公司房屋建筑物	手续尚在办理中	2010 年 12 月
华新水泥(秭归)有限公司房屋建筑物	手续尚在办理中	2010 年 12 月

(11) 在建工程

	2010 年 06 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
华新水泥(株州)有限公司 4500t/d 熟料水泥生产线	41,171,634	-	41,171,634	577,853,751	-	577,853,751
华新水泥(渠县)有限公司 4000t/d 熟料水泥生产线	98,547,327	-	98,547,327	459,849,234	-	459,849,234
华新水泥(郴州)有限公司 4500t/d 熟料水泥生产线	58,008,644	-	58,008,644	481,926,209	-	481,926,209
华新水泥重庆涪陵有限公司 4600t/d 熟料水泥生产线	54,591,714	-	54,591,714	446,149,411	-	446,149,411
华新水泥(西藏)有限公司 2000t/d 熟料水泥生产线	550,367	-	550,367	209,098,959	-	209,098,959
华新水泥(秭归)有限公司 4000t/d 熟料水泥生产线	164,981,740	-	164,981,740	114,767,302	-	114,767,302
华新水泥(道县)有限公司 4000t/d 熟料水泥生产线	392,261,689	-	392,261,689	162,737,637	-	162,737,637
华新水泥(万源)有限公司 2500t/d 熟料水泥生产线	221,017,733	-	221,017,733	83,145,742	-	83,145,742
华新水泥(昆明东川)有限公司 2000t/d 熟料水泥生产线	245,257,102	-	245,257,102	82,297,033	-	82,297,033
华新水泥(迪庆)有限公司 2000t/d 熟料水泥生产线	178,732,449	-	178,732,449	40,281,390	-	40,281,390
华新水泥股份有限公司黄石分公司余热发电工程	68,190,070	-	68,190,070	14,635,815	-	14,635,815
华新水泥(宜昌)有限公司余热发电工程	50,989,708	-	50,989,708	20,152,076	-	20,152,076
华新阳新 1000 万吨/年骨料项目(一期)	52,903,404	-	52,903,404	-	-	-
其他合计	498,981,184	(1,365,777)	497,615,407	530,641,755	(8,305,173)	522,336,582
	<u>2,126,184,765</u>	<u>(1,365,777)</u>	<u>2,124,818,988</u>	<u>3,223,536,314</u>	<u>(8,305,173)</u>	<u>3,215,231,141</u>

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资 产	其他减少	2010 年 6 月 30 日	工程投 入占预 算的比 例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年借 款费用资本 化金额	本年借 款费用 资本化 率	资金来源
华新水泥(株州)有限公司 4500t/d 熟料水泥生产线	639,174,500	577,853,751	192,389,919	(706,317,192)	(22,754,844)	41,171,634	121%	99%	21,478,239	6,574,357	5.66%	自有资金和银行借款
华新水泥(渠县)有限公司 4000t/d 熟料水泥生产线	480,340,000	459,849,234	86,114,391	(389,516,113)	(57,900,185)	98,547,327	114%	99%	14,790,638	2,535,406	5.54%	自有资金和银行借款
华新水泥(郴州)有限公司 4500t/d 熟料水泥生产线	623,179,100	481,926,209	117,004,811	(540,922,376)		58,008,644	96%	99%	18,350,865	4,098,733	5.64%	自有资金和银行借款
华新水泥重庆涪陵有限公司 4600t/d 熟料水泥生产线	497,840,000	446,149,411	144,769,012	(503,605,906)	(32,720,803)	54,591,714	119%	99%	14,155,426	7,066,491	5.61%	自有资金和银行借款
华新水泥(西藏)有限公司 2000t/d 熟料水泥生产线	349,530,000	209,098,959	209,009,485	(417,558,077)		550,367	120%	99%	5,076,107	2,551,550	3.96%	自有资金和银行借款
华新水泥(秭归)有限公司 4000t/d 熟料水泥生产线	617,280,000	114,767,302	104,456,855	(54,242,417)		164,981,740	114%	99%	23,216,494	6,455,901	5.67%	自有资金和银行借款
华新水泥(道县)有限公司 4000t/d 熟料水泥生产线	429,660,000	162,737,637	229,524,052			392,261,689	91%	91%	6,535,766	3,200,333	5.76%	自有资金和银行借款
华新水泥(万源)有限公司 2500t/d 熟料水泥生产线	318,046,000	83,145,742	137,871,991			221,017,733	69%	69%	1,620,463	1,233,004	5.31%	自有资金和银行借款
华新水泥(昆明东川)有限公司 2500t/d 熟料水泥生产线	350,000,000	82,297,033	162,960,069			245,257,102	70%	70%	3,718,335	2,890,258	5.18%	自有资金和银行借款
华新水泥(迪庆)有限公司 2000t/d 熟料水泥生产线	290,950,000	40,281,390	138,451,058			178,732,448	61%	61%	1,023,255	1,023,255	5.76%	自有资金和银行借款
华新水泥股份有限公司黄石分 公司余热发电工程	90,558,100	14,635,815	53,554,255			68,190,070	75%	75%	1,189,814	835,402	5.18%	自有资金和银行借款
华新水泥(宜昌)有限公司余热 发电工程	63,520,800	20,152,076	30,837,632			50,989,708	80%	80%	1,516,455	1,516,455	5.18%	自有资金和银行借款
华新阳新 1000 万吨/年骨料项 目(一期)	139,791,600	31,965,088	20,938,316			52,903,404	38%	38%				自有资金
其他合计		498,676,667	98,774,198	(98,469,680)		498,981,185			50,026,591	3,410,082		
		3,223,536,314	1,726,656,044	(2,710,631,761)	(113,375,832)	2,126,184,765			162,698,448	43,391,227		

(b) 在建工程减值准备

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
金猫热电技改项目(i)		6,939,396
河南同力项目	1,365,777	1,365,777
	<u>1,365,777</u>	<u>8,305,173</u>

(i)金猫热电技改项目减值准备，随着华新金猫水泥(苏州)有限公司的处置而转销。

(c) 重大在建工程于2010年06月30日的工程进度分析如下：

	工程进度	备注
华新水泥(株州)有限公司 4500t/d 熟料水泥生产线	99%	项目已于本期末完工结转固定资产，只剩下少量收尾工程尚未完工
华新水泥(渠县)有限公司 4000t/d 熟料水泥生产线	99%	项目已于本期末完工结转固定资产，只剩下少量收尾工程尚未完工
华新水泥(郴州)有限公司 4500t/d 熟料水泥生产线	99%	项目已于本期末完工结转固定资产，只剩下少量收尾工程尚未完工
华新水泥重庆涪陵有限公司 4600t/d 熟料水泥生产线	99%	项目已于本期末完工结转固定资产，只剩下少量收尾工程尚未完工
华新水泥(西藏)有限公司 2000t/d 熟料水泥生产线	99%	项目已于本期末完工结转固定资产，只剩下少量收尾工程尚未完工
华新水泥(秭归)有限公司 4000t/d 熟料水泥生产线	99%	项目已于本期末完工结转固定资产，只剩下少量收尾工程尚未完工
华新水泥(道县)有限公司 4000t/d 熟料水泥生产线	91%	项目处于试生产阶段
华新水泥(万源)有限公司 2500t/d 熟料水泥生产线	69%	项目处于主体建设期
华新水泥(昆明东川)有限公司 2000t/d 熟料水泥生产线	70%	项目处于主体建设期
华新水泥(冷水江)有限公司 4500t/d 熟料水泥生产线	3%	项目处于前期建设阶段
华新水泥(迪庆)有限公司 2000t/d 熟料水泥生产线	61%	项目处于主体建设期
华新阳新 1000 万吨/年骨料项目(一期)	44%	项目处于主体建设期
华新水泥股份有限公司黄石分公司余热发电工程	75%	项目处于主体建设期
华新水泥(宜昌)有限公司余热发电工程	80%	项目处于主体建设期

(12) 工程物资

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 06 月 30 日
专用设备	<u>59,496,203</u>	<u>238,467</u>	<u>(13,642,047)</u>	<u>46,092,623</u>

(13) 固定资产清理

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	转入清理的原因
黄石分公司北区搬迁项目(附注(a))	103,451,822	103,451,822	政府已和本集团签订搬迁协议收回该项目上的土地使用权，有关固定资产处于拆迁过程中。
其他	<u>(619,036)</u>	<u>256,191</u>	
	<u>102,832,786</u>	<u>103,708,013</u>	

(a) 本账户为包括黄石分公司北区待处置固定资产净额。

由于黄石市政府有关部门对黄石分公司北区的改造方案尚未达成结论，故该等资产的拆迁工作暂时停止。经管理层评估，政府承诺的转让价款扣除预计处置费用后的净值不低于该等待处理固定资产与土地使用权账面价值之和。

(14) 无形资产

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 06 月 30 日
原价合计	1,291,883,196	130,504,035	(263,770,863)	1,158,616,368
土地使用权	1,056,562,944	97,861,729	(210,687,170)	943,737,503
商标使用权	50,006,820	-	(50,000,000)	6,820
矿山采矿权	62,138,003	32,473,641	(3,083,693)	91,527,951
复垦费	77,706,725			77,706,725
电脑软件	39,468,704	168,665		39,637,369
专利技术	6,000,000	-	-	6,000,000
累计摊销合计	(206,756,902)	(13,458,239)	117,751,140	(102,464,001)
土地使用权	(131,907,464)	(7,407,113)	73,585,127	(65,729,450)
商标使用权	(37,087,100)	(93,466)	37,174,532	(6,034)
矿山采矿权	(15,407,602)	(2,672,888)	11,221,566	(6,858,924)
复垦费	(13,019,572)	(2,918,176)	(339,406)	(16,277,154)
电脑软件	(8,685,164)	(66,596)	(3,890,679)	(12,642,439)
专利技术	(650,000)	(300,000)		(950,000)
账面净值合计	1,085,126,294	117,045,796	(146,019,723)	1,056,152,367
土地使用权	924,655,480	90,454,616	(137,102,043)	878,008,053
商标使用权	12,919,720	(93,466)	(12,825,468)	786
矿山采矿权	46,730,401	29,800,753	8,137,873	84,669,027
复垦费	64,687,153	(2,918,176)	(339,406)	61,429,571
电脑软件	30,783,540	102,069	(3,890,679)	26,994,930
专利技术	5,350,000	(300,000)	-	5,050,000
减值准备合计	-			
账面价值合计	1,085,126,294	117,045,796	(146,019,723)	1,056,152,367
土地使用权	924,655,480	90,454,616	(137,102,043)	878,008,053
商标使用权	12,919,720	(93,466)	(12,825,468)	786
矿山采矿权	46,730,401	29,800,753	8,137,873	84,669,027
复垦费	64,687,153	(2,918,176)	(339,406)	61,429,571
电脑软件	30,783,540	102,069	(3,890,679)	26,994,930
专利技术	5,350,000	(300,000)	-	5,050,000

2010年1-6月无形资产的摊销金额为13,458,239元(2009年1-6月： 18,726,254元)。

于 2010 年 06 月 30 日，账面价值为 271,398,213 元(原价为 350,689,618 元)(2009 年 12 月 31 日：账面价值为 479,618,029 元、原值为 599,399,815 元)的土地使用权，作为银行借款(附注五 (19)(a)(i)、(30)(a)(i))的抵押物。

(15) 商誉

2009 年 12 月 31 日及 2010 年  
06 月 30 日

商誉 -

华新南通水泥有限公司

9,469,146

商誉主要为本公司收购华新南通水泥有限公司时的投资成本超过其应享有的华新南通水泥有限公司于投资取得日的公允价值的差额。于 2010 年 06 月 30 日，根据减值测试结果，管理层认为无需计提减值准备。

(16) 长期待摊费用

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2010 年 06 月 30 日
矿山开发费	72,792,615	5,433,307	(2,197,000)	76,028,923
铁路、河道扩建费	649,988	-	(324,994)	324,994
其他	4,393,756	243,530	(1,217,048)	3,420,237
	<u>77,836,359</u>	<u>5,676,837</u>	<u>(3,739,042)</u>	<u>79,774,154</u>

(17) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2010 年 06 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	8,888,244	35,937,934	9,276,410	36,752,691
费用确认之暂时性差异	18,498,512	73,994,055	21,141,739	91,595,210
抵销内部未实现利润	18,234,956	72,939,825	18,462,643	73,850,572
可抵扣亏损	23,677,735	95,254,438	7,127,373	28,509,494
员工福利准备	7,087,375	28,359,194	7,161,246	28,647,409
开办费摊销	761,077	3,564,733	856,867	4,394,821
国产设备税款抵减	9,268,189	-	9,268,189	-
	<u>86,416,088</u>	<u>310,050,179</u>	<u>73,294,467</u>	<u>263,750,197</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2010 年 06 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异
试生产损失资本化	2,324,738	9,298,954	2,324,738	9,298,954
一般借款利息资本化	10,421,524	41,686,097	10,941,012	43,764,048
按摊余成本计量的长 期应付款	1,294,242	5,176,967	1,294,242	5,176,967
可供出售金融资产公 允价值变动	5,434,109	21,736,435	7,205,863	28,823,450
	<u>19,474,613</u>	<u>77,898,453</u>	<u>21,765,855</u>	<u>87,063,419</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	6,939,396	61,167,035
可抵扣亏损	<u>75,583,402</u>	<u>253,160,744</u>
	<u>82,522,798</u>	<u>314,327,779</u>

上述期初金额中，属于本公司之子公司华新金猫水泥(苏州)有限公司的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分别为 54,227,639 元和 212,816,020 元。该子公司股权已处置，不再纳入本公司之合并范围。

(d) 上述未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2010 年 06 月 30 日
2014 年	40,344,725
2015 年	35,238,677
	75,583,402

(e) 于 2010 年 06 月 30 日，递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额为 8,289,773 元(2009 年 12 月 31 日：10,550,172 元)。

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
递延所得税资产净额	78,126,315	62,744,295
递延所得税负债净额	11,184,840	11,215,683



(18) 资产减值准备明细

	2009 年 12 月 31 日	本期 增加	本期减少		2010 年 06 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	9,841,240	1,439,066	(1,911,618)	(1,080,114)	8,288,574
其中：应收账款坏账准备	6,745,169	1,439,066	(1,911,618)	(464,346)	5,808,271
其他应收款坏账准备	3,096,071			(615,768)	2,480,303
存货跌价准备	36,321,892			(8,566,918)	27,754,974
可供出售金融资产减值准备	2,775,600				2,775,600
固定资产减值准备	47,427,842			(43,380,606)	4,047,236
在建工程减值准备	8,305,173			(6,939,396)	1,365,777
	<u>104,671,747</u>	<u>1,439,066</u>	<u>(1,911,618)</u>	<u>(59,967,034)</u>	<u>44,232,161</u>

(19) 短期借款

(a) 短期借款分类：

	币种	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
抵押借款(附注 i)	人民币	78,000,000	250,700,000
保证借款(附注 ii)	人民币	-	20,000,000
信用借款(附注 iii)	人民币	645,000,000	377,750,000
		<u>723,000,000</u>	<u>648,450,000</u>

(i) 于 2010 年 06 月 30 日，银行抵押借款 78,000,000 元(2009 年 12 月 31 日：250,700,000 元)是由本集团的部分房屋建筑物、机器设备和土地使用权(附注五(10)(b)、(14))作为抵押物。

(ii) 于 2010 年 06 月 30 日，由本公司第二大股东华新集团有限公司提供担保的银行借款 20,000,000 元已清偿完毕(2009 年 12 月 31 日：银行保证借款 20,000,000 元，由本公司第二大股东华新集团有限公司提供担保)。

(iii) 于 2010 年 06 月 30 日，银行信用借款中包括本公司为本集团内子公司提供保证的人民币银行借款 105,000,000 元 (2009 年 12 月 31 日：57,750,000 元)。

(b) 于 2010 年 06 月 30 日，本集团无已到期尚未偿还的短期借款。

(c) 于 2010 年 06 月 30 日，短期借款的加权平均年利率为 5.05%(2009 年 12 月 31 日：5.86%)。

(20) 应付票据

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	200,000,000	
银行承兑汇票	371,183,087	483,347,036
合计	<u>571,183,087</u>	<u>483,347,036</u>

于 2010 年 06 月 30 日，预计将于一年内到期的应付票据金额为 571,183,087 元 (2009 年 12 月 31 日：483,347,036 元)。

(21) 应付账款

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应付材料款	967,520,639	775,610,207
应付工程及设备款	873,251,641	495,400,692
应付运费	58,614,056	77,043,003
应付电费	4,424,866	18,296,675
其他	48,577,273	20,997,073
	<u>1,952,388,475</u>	<u>1,387,347,650</u>

- (a) 于 2010 年 06 月 30 日，应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项 (2009 年 12 月 31 日：无)。
- (b) 于 2010 年 06 月 30 日，应付账款中无应付本集团关联方的款项(2009 年 12 月 31 日：无)。
- (c) 于 2010 年 06 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 145,611,796 元(2009 年 12 月 31 日：62,611,047 元)，主要为应付工程及设备款，鉴于工程尚未验收结算，该等款项尚未进行最后清算。
- (d) 于 2010 年 06 月 30 日，应付账款中无外币余额(2009 年 12 月 31 日：无)。

(22) 预收款项

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
预收货款	<u>167,342,773</u>	<u>159,753,994</u>
	<u>167,342,773</u>	<u>159,753,994</u>

- (a) 于 2010 年 06 月 30 日，预收账款中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项(2009 年 12 月 31 日：无)。
- (b) 于 2010 年 06 月 30 日，预收账款中无预收本集团关联方款项(2009 年 12 月 31 日：无)。
- (c) 于 2010 年 06 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为 6,551,404 元(2009 年 12 月 31 日：5,589,559 元)，主要为预收材料款，由于尚未完成和客户的核对，该等款项尚未结算。

(23) 应付职工薪酬

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 06 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	52,850,093	186,299,990	(230,427,006)	8,723,077
职工福利费	156,237	28,570,434	(24,498,028)	4,228,643
社会保险费	7,598,084	51,692,724	(52,733,340)	6,557,468
其中：基本养老保险	5,800,321	34,411,274	(35,365,938)	4,845,657
失业保险费	767,094	2,630,661	(2,864,197)	533,558
工伤保险费	203,813	1,812,437	(1,876,764)	139,486
医疗保险费	743,418	11,918,970	(11,731,895)	930,493
生育保险费	83,438	919,382	(894,546)	108,274
住房公积金	13,633,289	22,117,988	(32,599,634)	3,151,643
工会经费和职工教育经费	2,477,991	8,515,026	(4,845,955)	6,147,062
辞退福利	3,089,604		(3,089,604)	
	<u>79,805,298</u>	<u>297,196,162</u>	<u>(348,193,567)</u>	<u>28,807,893</u>

(24) 应交税费

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应交企业所得税	79,548,964	64,734,998
(待抵扣)/应交增值税(附注(a))	(179,806,774)	(106,150,325)
应交营业税	1,088,025	2,254,165
应交资源税	7,761,951	17,104,089
应交城市维护建设税	1,948,215	3,297,868
应交教育费附加	2,315,251	3,199,997
应交堤防费	19,808,939	19,363,980
其他	23,229,363	20,283,083
	<u>(44,106,066)</u>	<u>24,087,855</u>

- (a) 根据国务院 2008 年 11 月 14 日修订的《中华人民共和国增值税暂行条例》，自 2009 年 1 月 1 日开始固定资产投资的进项税可用于抵扣销项税。本公司 2009 年度及 2010 年 1-6 月购入了较大金额的固定资产，产生了较大金额的待抵扣进项税。

(25) 应付利息

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期 借款利息	12,130,701	10,566,552
短期融资债券利息	16,454,167	8,306,667
短期借款应付利息	581,375	1,863,219
	<u>29,166,243</u>	<u>20,736,438</u>

(26) 应付股利

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
少数股东		
- 黄石亿瑞达投资有限公司	4,008,521	8,568,521
- 宜都方德投资有限公司	20,000,000	30,000,000
- 其他	968,141	1,704,600
本公司股东(附注(a))	11,121,580	576,326
	<u>36,098,242</u>	<u>40,849,447</u>

(a) 因该等企业法人未能提供支付委托确认，暂时无法支付。

(27) 其他应付款

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
代收代付运输费	75,488,502	37,342,491
保证金及押金	60,394,523	39,032,163
代扣代缴税金	208,596	785,884
少数股东未验资股权款	11,000,000	
其他	70,305,424	58,607,486
	<u>217,397,045</u>	<u>135,768,024</u>

(a) 于 2010 年 06 月 30 日，其他应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项(2009 年 12 月 31 日：无)。

(b) 于 2010 年 06 月 30 日，其他应付款中无应付本集团关联方的款项(2009 年 12 月 31 日：无)。

(c) 于 2010 年 06 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 38,498,491 元(2009 年 12 月 31 日：35,055,109 元)，主要为未支付的代收代付运输费等款项。

(d) 于 2010 年 06 月 30 日，其他应付款中无外币余额(2009 年 12 月 31 日：无)。

(28) 一年内到期的非流动负债

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注(a))	1,031,102,471	671,020,016
一年内到期的长期应付款(附注(b))	22,101,350	26,956,840
	<u>1,053,203,821</u>	<u>697,976,856</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
抵押借款(附注五(30)(a)(i))	568,845,400	318,969,200
保证借款(附注五(30)(a)(ii))	11,163,795	41,455,316
信用借款(附注五(30)(a)(iii))	451,093,276	310,595,500
	<u>1,031,102,471</u>	<u>671,020,016</u>

金额前五名的一年内到期的长期借款:

	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
中国招商银行挹江支行	2009 年 5 月 14 日	2011 年 5 月 14 日	人民币	4.86%	100,000,000	100,000,000
中国银行武穴支行	2005 年 1 月 27 日	2011 年 1 月 27 日	人民币	5.76%	50,000,000	50,000,000
中国银行武穴支行	2005 年 3 月 7 日	2011 年 3 月 7 日	人民币	5.76%	50,000,000	50,000,000
中国银行赤壁支行	2008 年 7 月 11 日	2011 年 4 月 25 日	人民币	5.40%	41,500,000	41,500,000
中国建设银行达州分行	2009 年 1 月 13 日	2010 年 9 月 30 日	人民币	5.59%	31,000,000	31,000,000
					<u>272,500,000</u>	<u>272,500,000</u>

于 2010 年 06 月 30 日, 一年内到期的长期借款无逾期借款。

于 2010 年 06 月 30 日, 本集团尚有未动用的授信额度 42.88 亿元。

(b) 一年内到期的长期应付款

	期限	初始金额	年利率	应计利息	期末余额	借款条件
鹤峰县财政局	3 年	20,000,000	5.31%	2,101,350	<u>22,101,350</u>	到期还本付息
合计					<u>22,101,350</u>	

(29) 其他流动负债

于 2010 年 06 月 30 日, 其他流动负债余额为本公司于 2009 年 7 月发行的面值为 600,000,000 元的短期融资债券的摊余价值, 年利率为 2.75%, 于 2010 年 07 月 07 日到期, 一次还本付息。

(30) 长期借款

(a) 长期借款分类

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
抵押借款(附注 i)	588,834,075	604,733,950
保证借款(附注 ii)	249,097,500	222,742,970
信用借款(附注 iii)	<u>4,882,367,975</u>	<u>3,870,676,750</u>
	<u>5,720,299,550</u>	<u>4,698,153,670</u>

- (i) 于 2010 年 06 月 30 日, 人民币长期银行抵押借款 576,950,000 元(2009 年 12 月 31 日: 572,300,000 元)、等额为 11,884,075 元之外币抵押借款(2009 年 12 月 31 日: 32,433,950 元)及一年内到期的人民币长期银行抵押借款 528,100,000 元(2009 年 12 月 31 日: 278,000,000 元)、等额为 40,745,400 元之一年内到期的外币抵押借款(2009 年 12 月 31 日: 40,969,200 元)(附注五(28)(a))是由本集团的部分固定资产和土地使用权(附注五(10)(b)、(14))作为抵押物, 该等抵押借款中约 281,372,700 元将于 2010 年还清(附注五(28)(a))。

- (ii) 于 2010 年 06 月 30 日, 长期银行保证借款 240,000,000 元(2009 年 12 月 31 日: 210,000,000 元)及一年内到期的长期银行保证借款 10,000,000 元(2009 年 12 月 31 日: 10,000,000 元)(附注五(28)(a))是由本公司第二大股东华新集团有限公司提供保证, 利息每 3 个月支付一次, 本金应于 2010 年至 2017 年期间偿还。

于 2010 年 06 月 30 日, 等额为 9,097,500 元(2009 年 12 月 31 日: 12,742,970 元)之丹麦克朗长期借款及一年内到期的丹麦克朗长期借款 1,163,795 元(2009 年 12 月 31 日: 1,455,316 元)(附注五(28)(a))由湖北省建设银行及湖北省计划委员会提供保证, 本金应于 2010 年至 2021 年期间偿还。

2009 年 12 月 31 日: 一年内到期的长期借款 30,000,000 元分别由湘钢钢铁集团有限公司及本公司对借款的 40%及 60%提供担保, 利息每 3 月支付一次, 本金于 2010 年已还清(附注五(28)(a))。

- (iii) 于 2010 年 06 月 30 日, 银行信用借款中包括本公司为本集团内子公司提供保证的长期人民币银行借款 2,649,330,000 元(2009 年 12 月 31 日: 2,619,880,000 元)、等额为 91,762,975 元之美元银行借款(2009 年 12 月 31 日: 92,196,750 元)及一年内到期的人民币长期借款 333,550,000 元(2009 年 12 月 31 日: 300,350,000 元)、等额为 10,218,275 元之美元银行借款(2009 年 12 月 31 日: 10,245,500 元)。

- (b) 金额前五名的长期借款

	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
中国建设银行黄石分行	2009 年 9 月 25 日	2014 年 9 月 15 日	人民币	5.76%	220,000,000	220,000,000
中国建设银行黄石胜阳 港支行	2009 年 6 月 23 日	2012 年 6 月 22 日	人民币	4.86%	200,000,000	200,000,000
中国银行山南支行	2009 年 7 月 9 日	2017 年 7 月 1 日	人民币	3.96%	170,000,000	170,000,000
中国银行赤壁支行	2008 年 7 月 11 日	2012 年 3 月 29 日	人民币	5.74%	156,500,000	156,500,000
中国建设银行达州分行	2009 年 1 月 13 日	2013 年 7 月 12 日	人民币	5.59%	119,000,000	119,000,000
					<u>865,500,000</u>	<u>865,500,000</u>

- (c) 长期借款到期日分析如下:

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一到二年	1,772,991,150	1,144,113,384
二到五年	3,753,605,738	3,457,124,860
五年以上	193,702,662	96,915,426
	<u>5,720,299,550</u>	<u>4,698,153,670</u>

于 2010 年 06 月 30 日, 长期借款的加权平均年利率为 5.35%(2009 年: 5.87%)。

(31) 长期应付款

	2010年06月30日	2009年12月31日
应付土地转让金	35,325,676	39,246,013
地方政府借款	22,101,350	22,101,350
	<u>57,427,026</u>	<u>61,347,363</u>
减：一年内到期的长期应付款		(26,956,840)
— 一年内到期的应付土地转让金		(4,855,490)
— 一年内到期的地方政府借款	(22,101,350)	(22,101,350)
	<u>35,325,676</u>	<u>34,390,523</u>

(a) 金额前五名长期应付款情况

	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
宜都方德投资有限公司	10年	32,754,900	无	无	14,475,971	每年支付人民币 3,275,490 元，分10年归还
黄石亿瑞达投资有限公司	48年	75,840,000	无	无	20,849,705	每年支付人民币 1,580,000 元，分48年归还

(b) 长期应付款到期日分析如下：

	2010年6月30日	2009年12月31日
一到二年	3,942,832	3,942,832
二到五年	11,195,726	11,297,345
五年以上	20,187,118	19,150,346
	<u>35,325,676</u>	<u>34,390,523</u>

(32) 专项应付款

于 2010 年 06 月 30 日，专项应付款为本公司之子公司因节能技术改造项目所获得的政府奖励资金。该等项目仍处于建设期间，待建设完成并经过验收后转入资本公积。

(33) 预计负债

	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年06月30日
矿山复垦费	83,276,491	1,020,207	(1,396,086)	82,900,612
员工福利准备 (附注(a))	33,682,651	16,004	(4,036,184)	29,662,471
	<u>116,959,142</u>	<u>1,036,211</u>	<u>(5,432,270)</u>	<u>112,563,083</u>

(a) 员工福利准备

管理层对员工福利准备的计提是采用现金流量预测方法计算。有关退休金计划和离职医疗福利计划的详细情况请参阅附注二(21)(a)。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

平均工资增长率	10%
折现率(国债利率)	3.36%
男性员工于 60 岁退休后的平均寿命	10
女性员工于 50 岁退休后的平均寿命	20

(34) 其他非流动负债

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
递延收益 - 与资产相关的政府补助		
- 水泥窑线基础建设	42,321,060	36,039,092
- 环保技术改造	6,687,500	9,946,866
	<u>49,008,560</u>	<u>45,985,958</u>

(35) 股本

	2009 年 12 月 31 日	本期增减变动		2010 年 06 月 30 日
			其他	
有限售条件股份 -				
国家持人民币普通股	67,363,051			67,363,051
外资法人持人民币普通股	75,200,000			75,200,000
外资法人持境内上市的外资股	85,761,300			85,761,300
	<u>228,324,351</u>			<u>228,324,351</u>
无限售条件股份 -				
人民币普通股	97,036,949			97,036,949
境内上市的外资股	78,238,700			78,238,700
	<u>175,275,649</u>			<u>175,275,649</u>
股份总额	<u>403,600,000</u>		-	<u>403,600,000</u>

	2008 年 12 月 31 日	本年增减变动		2009 年 12 月 31 日
			其他	
有限售条件股份 -				
国家持人民币普通股	75,288,116	(7,925,065)		67,363,051
外资法人持人民币普通股	75,200,000	-		75,200,000
外资法人持境内上市的外资股	85,761,300	-		85,761,300
	<u>236,249,416</u>	<u>(7,925,065)</u>		<u>228,324,351</u>
无限售条件股份 -				
人民币普通股	89,111,884	7,925,065		97,036,949
境内上市的外资股	78,238,700	-		78,238,700
	<u>167,350,584</u>	<u>7,925,065</u>		<u>175,275,649</u>
股份总额	<u>403,600,000</u>		-	<u>403,600,000</u>



(36) 资本公积

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	2010 年 06 月 30 日
股本溢价	2,196,888,682	-	2,196,888,682
其他资本公积 -			
可供出售金融资产公允			
价值变动	21,617,587	-5,315,261	16,302,326
原制度资本公积转入(附注(d))	272,303,287	-231,909,913	40,393,374
收购少数股东股权(附注(a))	6,766,210		6,766,210
政府拆迁补偿(附注(b))	7,553,919		7,553,919
政府资本性投入补助(附注(c))	20,389,800	1,200,000	21,589,800
	<u>2,525,519,485</u>	<u>-236,025,174</u>	<u>2,289,494,311</u>
	2008 年 12 月 31 日	本年增加	2009 年 12 月 31 日
股本溢价	2,196,888,682	-	2,196,888,682
其他资本公积 -			
可供出售金融资产公允			
价值变动	9,121,485	12,496,102	21,617,587
原制度资本公积转入(附注(d))	271,091,957	1,211,330	272,303,287
收购少数股东股权(附注(a))	-	6,766,210	6,766,210
政府拆迁补偿(附注(b))	-	7,553,919	7,553,919
政府资本性投入补助(附注(c))	-	20,389,800	20,389,800
	<u>2,477,102,124</u>	<u>48,417,361</u>	<u>2,525,519,485</u>

- (a) 于2009年2月16日，本公司与西藏山南兴业水泥厂签订协议，以20,000,000元收购其持有的华新水泥(西藏)有限公司19%的股权。本次交易的购买日为2009年4月1日，收购成本与收购取得的净资产账面价值26,766,210元的差异6,766,210元确认为资本公积。
- (b) 该金额为本集团收到的政府拨付的搬迁补偿款扣除搬迁过程中发生的有关损失和费用性支出后的盈余。
- (c) 该金额为本集团因节能技术改造项目所获得的政府奖励奖金。于本年度，该等项目已建设完工，由专项应付款转入资本公积。
- (d) 该金额为处置子公司华新金猫水泥(苏州)有限公司，在原制度下转入的资本公积，现转出至未分配利润。

(37) 盈余公积

	2009 年 12 月 31 日	本期提取	2010 年 06 月 30 日
法定盈余公积金	164,695,205		164,695,205
任意盈余公积金	63,580,329		63,580,329
	228,275,534		228,275,534
	2008 年 12 月 31 日	本年提取	2009 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	120,554,007	44,141,198	164,695,205
任意盈余公积金	63,580,329	-	63,580,329
	184,134,336	44,141,198	228,275,534

(38) 未分配利润

根据 2010 年 4 月 22 日公司股东大会审议通过的利润分配方案，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.2 元，按已发行股份 403,600,600 计算，派发现金股利共计 80,720,000 元，目前本公司 2009 年度利润分配方案已实施完毕。

(39) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
华新金猫水泥(苏州)有限公司	-	377,223,150
华新水泥(阳新)有限公司	100,922,088	104,208,990
华新水泥(宜昌)有限公司	80,779,788	78,209,171
华新水泥(西藏)有限公司	50,504,528	43,572,865
武汉武钢华新水泥有限责任公司	43,602,759	44,843,749
华新湘钢水泥有限公司	62,540,825	57,579,820
华新水泥(鹤峰)民族建材有限公司	25,052,494	25,491,976
华新水泥随州有限公司	17,354,180	17,117,409
华新水泥(迪庆)有限公司	17,050,000	17,050,000
其他子公司	76,633,298	67,767,322
合计	<u>474,439,960</u>	<u>833,064,452</u>

(40) 营业收入和营业成本

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务收入	3,242,332,886	3,122,585,621
其他业务收入	16,959,808	28,379,633
	<u>3,259,292,694</u>	<u>3,150,965,254</u>
	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务成本	2,746,818,129	2,443,816,274
其他业务成本	13,496,033	12,987,845
	<u>2,760,314,162</u>	<u>2,456,804,119</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按产品分析如下：

	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水泥销售	2,825,395,903	(2,403,544,694)	2,722,637,995	(2,089,998,127)
熟料销售	125,453,714	(125,039,385)	68,568,699	(68,089,438)
混凝土销售	182,290,167	(143,489,657)	118,137,176	(98,856,552)
其他	109,193,102	(74,744,393)	213,241,751	(186,872,157)
	<u>3,242,332,886</u>	<u>(2,746,818,129)</u>	<u>3,122,585,621</u>	<u>(2,443,816,274)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售	6,055,915	(7,933,956)	7,027,812	(3,109,364)
电费	3,470,746	(3,798,105)	4,819,110	(3,880,945)
经营托管收入(附注九(2))	2,000,000			
其他	5,433,147	(1,763,972)	16,532,711	(5,997,536)
	<u>16,959,808</u>	<u>(13,496,033)</u>	<u>28,379,633</u>	<u>(12,987,845)</u>

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 245,030,427 元(2009 年 1-6 月：219,840,004 元)，占本集团全部营业收入的比例为 7.56%(2009 年 1-6 月：6.98%)，具体情况如下：

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
中国长江三峡集团公司溪洛渡工程建设部	70,705,107	2.18%
中铁隧道集团有限公司渝利铁路工程项目经理部材料厂	58,512,928	1.80%
中建商品混凝土有限公司	39,788,926	1.23%
中铁十一局集团石武客运专线湖北段 TJII 项目经理部	38,525,536	1.19%
蕲春明丰水泥代理销售有限公司	37,497,930	1.16%
	<u>245,030,427</u>	<u>7.56%</u>

(41) 营业税金及附加

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	计缴标准
资源税	24,438,247	20,823,367	2 元/吨
城市维护建设税	2,961,561	7,496,871	1%、5%或 7%
教育费附加	2,240,868	4,739,544	3%
堤防费	1,327,444	1,267,211	2%
营业税	2,506,099	1,912,500	3%或 5%
其他	2,546,339	3,862,097	
	<u>36,020,558</u>	<u>40,101,590</u>	

(42) 财务费用

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
利息支出	140,789,324	116,461,360
减：利息收入	(2,514,495)	(2,985,266)
汇兑损失	2,020,447	8,986,641
减：汇兑收益	(5,759,728)	(9,007,789)
其他财务费用	1,997,352	1,775,105
	<u>136,532,900</u>	<u>115,230,051</u>

(43) 资产减值损失

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
坏账损失/(转回)	(472,551)	(166,182)
存货跌价损失/(转回)		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
	<u>(472,551)</u>	<u>(166,182)</u>

(44) 投资收益

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	352,700	
股权转让收益/(损失)(附注(a))	50,595,486	
	<u>50,948,186</u>	<u></u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 2010 年 01 月 14 日，华新金猫水泥(苏州)有限公司被处置，处置收益见附注四(3)(i)。

(45) 营业外收入

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
固定资产处置利得	101,196	3,862,672
政府补助(附注(a))	51,192,285	38,297,084
其他	20,978,446	589,030
	<u>72,271,927</u>	<u>42,748,786</u>

(a) 政府补助明细

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
资源综合利用税收返还	18,839,211	6,245,233
地方政府财政补贴收入(附注(i))	28,210,000	30,779,324
其他	4,143,074	1,272,527
	<u>51,192,285</u>	<u>38,297,084</u>

(i) 地方政府财政补贴收入主要为本集团收到的地方政府税费返还。

(46) 营业外支出

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
固定资产处置损失	1,278,410	955,480
对外捐赠	804,382	1,647,731
其他	271,008	112,882
	<u>2,353,800</u>	<u>2,716,093</u>

(47) 所得税费用

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	44,348,904	47,939,475
递延所得税	(13,641,109)	(4,506,787)
	<u>30,707,795</u>	<u>43,432,688</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
利润总额	<u>123,523,645</u>	<u>269,713,865</u>
按适用税率计算的所得税	18,408,033	47,965,987
非应纳税收入	(88,175)	
税收减免		(4,533,299)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损		-
当期未对税务亏损确认之递延所得税资产	8,809,669	-
不得扣除的成本、费用和损失	3,578,268	-
所得税费用	<u>30,707,795</u>	<u>43,432,688</u>

(48) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	77,066,228	199,667,534
本公司发行在外普通股的加权平均数	403,600,000	403,600,000
基本每股收益	0.19	0.49

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2010 年 06 月 30 日，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2009 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(49) 其他综合收益

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
可供出售金融资产产生的利得金额	(7,087,015)	14,130,290
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	1,771,754	(3,532,573)
	(5,315,261)	10,597,717

(50) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
收到保证金、备用金	15,323,650	13,350,037
收到政府补贴	2,654,861	9,052,794
利息收入	2,514,495	2,208,818
收扶散费返还	2,460,666	1,334,438
处置废旧物资	5,666,819	6,402,078
项目违约金	20,000,000	-
其他	5,990,267	12,176,158
	54,610,758	44,524,323

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
销售经费、差旅费及交通费	24,588,039	31,551,003
招待费	6,918,122	6,321,817
办公费	6,091,377	6,806,160
宣教费、绿化费、警卫消防费	2,573,452	2,628,396
退休人员费用	2,411,674	2,515,552
备用金、保证金及押金	20,076,677	16,619,570

	支付扶散费	2,245,246	2,701,481
	物料消耗	5,787,328	5,384,005
	排污费	2,841,055	2,628,870
	保险费	3,017,549	2,869,999
	支付银行承兑汇票保证金	20,689,981	40,308,473
	捐赠	1,000,000	-
	其他	32,111,810	39,482,293
		<u>130,352,310</u>	<u>159,817,619</u>
(c)	收到的其他与投资活动有关的现金		
		2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
	试生产收入	94,715,914	22,603,462
	收到政府对相关项目之补助款项	3,510,000	7,460,000
		<u>98,225,914</u>	<u>30,063,462</u>
(d)	支付的其他与投资活动有关的现金		
		2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
	试生产费用	185,397,286	51,053,698
	支付收购项目之诚意金	20,000,000	35,500,000
	其他	5,351,013	-
		<u>210,748,299</u>	<u>86,553,698</u>
(e)	收到的其他与筹资活动有关的现金		
		2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
	收到非金融企业贷款	3,000,000	-
	收到增发资金之利息收入	-	2,250,225
		<u>3,000,000</u>	<u>2,250,225</u>
(f)	支付的其他与筹资活动有关的现金		
		2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
	支付非金融企业贷款	3,700,490	3,775,491
	短期融资券评级费	250,000	-
		<u>3,950,490</u>	<u>3,775,491</u>
(51)	现金流量表补充资料		
(a)	现金流量表补充资料		

将净利润调节为经营活动现金流量

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
净利润	92,815,850	226,281,177
加：资产减值准备	(472,551)	(166,182)
固定资产折旧	331,182,579	232,230,193
无形资产摊销	13,458,239	18,215,724
长期待摊费用摊销	3,739,042	2,116,464
递延收益摊销	3,022,602	(1,087,184)
处置固定资产及无形资产的损失	1,278,410	(2,665,412)
投资收益	(50,948,186)	
财务费用	139,047,395	117,591,573
递延所得税	(13,641,109)	(4,078,882)
存货的增加	(157,696,062)	(95,349,449)
经营性应收项目的(增加)/减少	(150,423,161)	(188,305,508)
经营性应付项目的增加	385,855,632	270,513,444
其他	(7,150,154)	1,838,700
经营活动产生的现金流量净额	<u>590,068,526</u>	<u>577,134,658</u>

现金净变动情况

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
现金的期末余额	1,756,811,133	828,384,327
减：现金的年初余额	1,244,745,333	925,121,506
现金净增加额	<u>512,065,800</u>	<u>(96,737,179)</u>

(b) 取得子公司

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
取得子公司支付的现金	359,648	20,000,000
减：子公司持有的现金		
支付以前年度之股权款	7,230,000	5,460,000.00
取得子公司支付的现金净额	<u>7,589,648</u>	<u>25,460,000</u>

(c) 现金

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
现金		
其中：库存现金	159,994	269,208
可随时用于支付的银行存款	1,756,651,139	1,244,476,125
期末现金余额	<u>1,756,811,133</u>	<u>1,244,745,333</u>

六 分部信息

由于本集团之营业收入、费用、资产及负债主要和生产及销售水泥及其相关产品有关，本集团来自海外市场的销售收入及经营成果占集团收入及经营成果的份额少于10%，本集团在考虑内部组



织结构、管理要求以及内部报告制度等因素后,无编制分部报告。

## 七 关联方关系及其交易

### (1) 公司主要股东的情况

#### (a) 公司主要股东的基本情况

	企业类型	注册地	与本公司关系	法人代表	组织机构代码	业务性质
Holchin B.V.	有限责任公司	荷兰阿姆斯特丹	第一大股东	不适用	不适用	设立公司和其它企业;收购、管理、监督、转让法人、公司、企业的股权和其它权益
华新集团有限公司	有限责任公司	湖北省黄石市	第二大股东	陈木森	17843892-3	制造、销售水泥制品、机械配件、房地产开发、商业、服务等

Holchin B.V.为一投资控股公司,其最终控股股东为 Holcim Ltd.

#### (b) 公司主要股东的注册资本及其变化

2009年12月31日及  
2010年06月30日

Holchin B.V.	100,000 欧元
华新集团有限公司	370,000,000

#### (c) 公司主要股东对本公司的持股比例和表决权比例

2009年12月31日及  
2010年06月30日  
持股比例 表决权比例

Holchin B.V.	39.88%	39.88%
华新集团有限公司(含代管国家股)	22.09%	22.09%

### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

### (3) 联营企业情况

联营企业的基本情况及相关信息见附注五(9)。

### (4) 其他关联方情况

	与本集团的关系	组织机构代码
Holcim Ltd.	Holchin B.V.之最终控股公司	不适用
黄石亿瑞达投资有限公司	受华新集团有限公司之控制	74766270-7
Holcim Group Support Ltd.	受 Holcim Ltd.之控制	不适用
Holcim Trading SA	受 Holcim Ltd.之控制	不适用

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

关联方

华新集团有限公 司 Holcim Group Support Ltd.	接受劳 务	综合服 务费	协议价格	2,400,000	100%	2,400,000	100%
	接受劳 务	技术咨 询费	协议价格	1,224,661	100%	2,049,570	100%

(b) 接受担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
华新集团有限公司	华新水泥(西藏)有限公司	40,000,000	2009年 1月5日	2014年 1月5日	否
华新集团有限公司	华新水泥(西藏)有限公司	10,000,000	2009年 1月21日	2012年 12月21日	否
华新集团有限公司	华新水泥(西藏)有限公司	170,000,000	2016年 11月30日	2018年 11月30日	否
华新集团有限公司	华新水泥(西藏)有限公司	20,000,000	2008年 12月24日	2012年 1月24日	否

(c) 关联方应收、应付款项余额

科目名称	关联方		
应收账款	Holcim Trading SA	-	-
其他应付款	Holcim Group Support Ltd.	-	-
预收账款	Holcim Trading SA	-	-
长期应付款(包括一年内 到期部分)	黄石亿瑞达投资有限公司	20,849,705	21,494,552

八 或有事项

于2009年4月,本公司为信阳市浉河区公路工程有限责任公司向信阳市商业银行中山路支行的借款18,000,000元提供担保。其主债务合同将于2011年4月到期。本公司提供之保证期间为2009年4月至2013年4月。本担保合同由信阳市浉河区人民政府提供相同金额、相同期间之反担保。

九 承诺事项

(1) 对外投资承诺事项

2009年1月16日,本公司与万源市国有资产经营投资管理有限责任公司(以下简称“万源国投”)就万源国投持有万源市大巴山水泥有限责任公司(以下简称“大巴山公司”)68.2%的股权签订了附条件生效的《股权转让协议书》。根据协议,如果大巴山公司在协议签订日计未来两年内完成协议约定之条件,本公司将按45,500,000元的价格,收购万源国投持有的大巴山公司68.2%

的股权。

同日，本公司与万源国投和万源市巴山建材有限公司(持有大巴山公司 31.8%的股权)签订了经营托管协议，托管期间 2 年。托管收益将根据本公司经营大巴山公司之业绩而定。

截止至 2010 年 06 月 30 日，上述协议约定之条件尚未满足。

(2) 前期承诺履行情况

本集团 2010 年 06 月 30 日之资本性支出承诺已按照之前承诺履行。

十 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 3 日
应收账款	292,427,111	120,866,053
减：坏账准备	(2,633,178)	(2,513,026)
	<u>289,793,933</u>	<u>118,353,027</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	288,236,711	116,974,124
一到二年	859,852	1,436,729
二到三年	979,194	-
三年以上	2,351,354	2,455,200
	<u>292,427,111</u>	<u>120,866,053</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2010 年 06 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大	227,465,868	78%	-	-	84,234,658	70%	-	-
单项金额不重大 但按信用风险 特征组合后该 组合风险较大	1,839,046	1%	(281,824)	15%	1,436,729	1%	(143,673)	10%
其他不重大	63,122,197	21%	(2,351,354)	4%	35,194,666	29%	(2,369,353)	7%
	<u>292,427,111</u>	<u>100%</u>	<u>(2,633,178)</u>	<u>1%</u>	<u>120,866,053</u>	<u>100%</u>	<u>(2,513,026)</u>	<u>2%</u>

(c) 于 2010 年 06 月 30 日，单项金额重大、或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
黄石市石灰窑区商业物资公司	545,307	(545,307)	100%	预计收回可能性极小
其他	1,806,047	(1,806,047)	100%	预计收回可能性极小
	<u>2,351,354</u>	<u>(2,351,354)</u>		

(d) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款分析如下：

	2010 年 06 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一到二年	859,852	47%	(85,985)	10%	1,436,729	100%	(143,673)	10%
二到三年	979,194	53%	(195,839)	20%				
	<u>1,839,046</u>	<u>100%</u>	<u>(281,824)</u>	<u>15%</u>	<u>1,436,729</u>	<u>100%</u>	<u>(143,673)</u>	<u>10%</u>

(e) 2010 年上半年无实际核销的应收账款：

(f) 于 2010 年 06 月 30 日，本公司应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东之欠款(2009 年 12 月 31 日：无)。

(g) 金额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占总额比例
华新水泥(武穴)有限公司	子公司	97,221,496	一年以内	33%
中铁二十三局石武客运专线湖北段 TJI 标项目经理部	第三方	33,012,174	一年以内	11%
中建商品混凝土有限公司	第三方	23,050,282	一年以内	8%
中铁隧道集团有限公司渝利铁路工程项目经理部材料厂	第三方	16,955,251	一年以内	6%
南涪铁路有限责任公司	第三方	9,698,744	一年以内	3%
		<u>179,937,947</u>		<u>61%</u>

(h) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本公司关系	2010 年 06 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备	金额	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备
华新水泥(武穴)有限公司	子公司	97,221,496	33%	-	-	-	-
华新混凝土(黄石)有限公司	子公司	2,924,825	1%	-	2,612,835	2%-	-
华新混凝土(武汉)有限公司	子公司	2,436,241	1%	-			-
武钢华新水泥有限公司	子公司	2,141,957	1%	-			-
华新混凝土(武)	子公司	1,476,827	1%	-	2,825,305	2%	-

汉)有限公司 麻城分公司							
华新混凝土(武 汉)有限公司							
大冶分公司	子公司	696,262	-	-			-
华新水泥(株州) 有限公司	子公司	370,513					
华新湘钢水泥有 限公司	子公司	370,000					
华新水泥(阳新) 有限公司	子公司	336,350					
华新水泥(鹤峰) 民族建材有限 公司	子公司	195,814					
华新水泥(昭通) 有限公司	子公司	141,900					-
华新水泥(武汉) 有限公司	子公司				1,412,615	1%	
华新水泥(河南 信阳)有限公 司	子公司						-
其他关联方		143,036			122,860		-
		<u>108,455,221</u>	<u>36%</u>		<u>7,212,804</u>	<u>5%</u>	<u>-</u>

(2) 其他应收款

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应收集团内子公司往来 款(附注(f))	1,461,136,456	1,188,428,317
项目保证金及押金	63,521,710	54,801,513
应收股权转让款	214,715,500	
其他	27,420,544	20,089,269
	<u>1,766,794,210</u>	<u>1,263,319,099</u>
减: 坏账准备	(1,960,506)	(1,960,506)
	<u>1,764,833,704</u>	<u>1,261,358,593</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	1,759,966,483	1,257,488,372
一到二年	3,421,500	1,210,127
二到三年	200,000	2,621,500
三年以上	3,206,227	1,999,100
	<u>1,766,794,210</u>	<u>1,263,319,099</u>

(b) 其他应收账按类别分析如下:

	2010 年 06 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总 额比 例	金额	计 提 比 例	金额	占总 额比 例	金额	计 提 比 例
单项金额重大	1,594,386,129	90%			1,248,352,885	99%	-	-
其他不重大	172,408,081	10%	(1,960,506)	1%	14,966,214	1%	(1,960,506)	13%
	<u>1,766,794,210</u>	<u>100%</u>	<u>(1,960,506)</u>	<u>1%</u>	<u>1,263,319,099</u>	<u>100%</u>	<u>(1,960,506)</u>	<u>1%</u>

(c) 于 2010 年 06 月 30 日, 单项金额重大、或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
湖北新滩大桥建设 管理有限公司	500,000	(500,000)	100%	预计收回可能性小
其他	<u>1,460,506</u>	<u>(1,460,506)</u>	<u>100%</u>	<u>预计收回可能性小</u>
	<u>1,960,506</u>	<u>(1,960,506)</u>		

(d) 于 2010 年 06 月 30 日, 本公司其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东之欠款(2009 年 12 月 31 日: 无)。

(e) 金额前五名的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	金额	年限	占总额比例
华新水泥(郴州)有限公司	子公司	80,519,193	一年以内	5%
华新水泥(迪庆)有限公司	子公司	44,597,083	一年以内	3%
华新混凝土(武汉)有限公司	子公司	37,175,530	一年以内	2%
华新环保(武穴)废料处理有限公司	子公司	23,299,099	一年以内	1%
华新水泥(赤壁)有限公司	子公司	6,822,510	一年以内	
		<u>192,413,415</u>		<u>11%</u>

(f) 应收关联方的其他应收款分析如下:

	与本 公司 关系	2010 年 06 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应收 款总额的比 例 (%)	坏账 准备	金额	占其他应收 款总额的比 例 (%)	坏账 准备
华新水泥(武汉)有限 公司	子公司	141,887,554	8%		141,307,011	11%	-
华新水泥(秭归)有限 公司	子公司	139,427,087	8%		104,102,094	8%	-
华新水泥(株洲)有限 公司	子公司	135,402,101	8%		68,312,475	5%	-
华新水泥重庆涪陵有 限公司	子公司	123,768,263	7%		50,534,455	4%	-
华新水泥(万源)有限 公司	子公司	122,491,176	7%		-	-	
华新水泥(渠县)有限 公司	子公司	101,098,920	6%		75,499,646	6%	

华新水泥(郴州)有限公司	子公司	80,519,193	5%	-	-	
华新水泥(河南信阳)有限公司	子公司	66,154,146	4%	-	-	
华新水泥技术管理(武汉)有限公司	子公司	66,149,991	4%	70,339,324	6%	
华新水泥(黄石)装备制造有限公司	子公司	59,156,539	3%	100,422,356	8%	
华新水泥(武穴)有限公司	子公司	54,683,985	3%	98,068,198	8%	
华新水泥(迪庆)有限公司	子公司	44,602,933	3%	-	-	
华新混凝土(武汉)有限公司	子公司	37,175,530	2%	35,521,572	3%	-
华新水泥(昆明东川)有限公司	子公司	28,233,559	2%	66,863,572	5%	-
华新水泥(岳阳)有限公司	子公司	26,294,631	1%	-	-	-
华新环保(武穴)废料处理有限公司	子公司	23,299,099	1%	-	-	-
华新水泥(赤壁)有限公司	子公司	19,383,755	1%	-	-	-
华新水泥(襄樊)有限公司	子公司	15,708,285	1%	-	-	-
华新水泥(麻城)有限公司	子公司	14,680,959	1%	-	-	-
其他关联方		161,018,750	9%	377,457,614	30%	-
		<u>1,461,136,456</u>	<u>85%</u>	<u>1,188,428,317</u>	<u>94%</u>	<u>-</u>

(3) 长期股权投资

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
子公司(附注(a))	3,191,300,629	3,278,285,339
联营企业(附注(b))	17,200,000	17,200,000
	<u>3,208,500,629</u>	<u>3,295,485,339</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

(a) 子公司

	核算方法	初始投资成本	2009年 12月31日	本期增减变动	2010年 6月30日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本期计提 减值准备
华新水泥(仙桃)有限公司	成本法	14,658,136	14,658,136	-	14,658,136	80%	80%	-	-
华新水泥(南通)有限公司	成本法	89,680,203	89,680,203	-	89,680,203	85%	85%	-	-
黄石华新包装有限公司	成本法	7,870,000	7,870,000	52,359,648	60,229,648	100%	100%	-	-
武汉武钢华新水泥有限责任公司	成本法	20,000,000	20,000,000	-	20,000,000	50%	50%	-	-
华新水泥(宜昌)有限公司	成本法	105,000,000	105,000,000	-	105,000,000	70%	70%	-	-
华新水泥(恩施)有限公司	成本法	40,200,000	40,200,000	-	40,200,000	90%	90%	-	-
黄石华新水泥科研设计有限公司	成本法	990,000	990,000	-	990,000	99%	99%	-	-
华新水泥(西藏)有限公司	成本法	30,000,000	50,000,000	-	50,000,000	79%	79%	-	-
华新水泥(昭通)有限公司	成本法	45,000,000	45,000,000	-	45,000,000	88%	88%	-	-
华新水泥(岳阳)有限公司	成本法	22,500,000	22,500,000	-	22,500,000	97%	97%	-	-
华新水泥(阳新)有限公司	成本法	400,000,000	400,000,000	-	400,000,000	80%	80%	-	-
华新水泥(武汉)有限公司	成本法	42,000,000	42,000,000	-	42,000,000	94%	94%	-	-
华新混凝土(武汉)有限公司	成本法	80,502,159	80,502,159	-	80,502,159	100%	100%	-	-
华新水泥(襄樊)有限公司	成本法	140,000,000	140,000,000	-	140,000,000	100%	100%	-	-
湖南华新湘钢水泥有限公司	成本法	36,000,000	36,000,000	-	36,000,000	60%	60%	-	-
华新水泥(武穴)有限公司	成本法	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100%	100%	-	-
华新金猫水泥(苏州)有限公司	成本法	235,344,358	235,344,358	-235,344,358	-	-	-	-	-
华新水泥(赤壁)有限公司	成本法	140,000,000	140,000,000	-	140,000,000	100%	100%	-	-
华新水泥(河南信阳)有限公司	成本法	140,000,000	140,000,000	-	140,000,000	100%	100%	-	-
华新环保(武穴)废料处理有限公司	成本法	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100%	100%	-	-



华新水泥技术管理(武汉)有限公司	成本法	20,000,000	20,000,000	-	20,000,000	100%	100%	-	-
华新水泥(鹤峰)民族建材有限公司	成本法	24,300,483	24,300,483	-	24,300,483	51%	51%	-	-
华新水泥(秭归)有限公司	成本法	160,000,000	160,000,000	-	160,000,000	100%	100%	-	-
华新水泥(郴州)有限公司	成本法	160,000,000	160,000,000	-	160,000,000	100%	100%	-	-
华新水泥(株州)有限公司	成本法	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100%	100%	-	-
华新水泥(麻城)有限公司	成本法	40,000,000	40,000,000	-	40,000,000	100%	100%	-	-
华新水泥(黄石)散装储运有限公司	成本法	20,000,000	20,000,000	-	20,000,000	100%	100%	-	-
华新水泥(昆明东川)有限公司	成本法	30,000,000	30,000,000	60,000,000	90,000,000	100%	100%	-	-
华新水泥襄樊襄城有限公司	成本法	40,000,000	40,000,000	-	40,000,000	100%	100%	-	-
华新水泥(渠县)有限公司	成本法	160,000,000	160,000,000	-	160,000,000	100%	100%	-	-
华新水泥(黄石)装备制造有限公司	成本法	60,000,000	60,000,000	-	60,000,000	100%	100%	-	-
华新水泥重庆涪陵有限公司	成本法	160,000,000	160,000,000	-	160,000,000	100%	100%	-	-
华新水泥随州有限公司	成本法	24,600,000	24,600,000	-	24,600,000	60%	60%	-	-
华新水泥(石首)有限公司	成本法	10,890,000	10,890,000	-	10,890,000	55%	55%	-	-
华新水泥(道县)有限公司	成本法	140,000,000	140,000,000	-	140,000,000	100%	100%	-	-
华新水泥(万源)有限公司	成本法	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	100%	100%	-	-
华新水泥(迪庆)有限公司	成本法	16,415,244	37,950,000	-	37,950,000	69%	69%	-	-
华新水泥(荆州)有限公司	成本法	70,800,000	70,800,000	-	70,800,000	100%	100%	-	-
华新水泥(冷水江)有限公司	成本法			36,000,000	36,000,000	90%	90%	-	-
		3,236,750,583	3,278,285,339	-86,984,710	3,191,300,629				

(b) 联营企业

	核算方法	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	本期增减变动			2010 年 06 月 30 日	持股比例	表决权比例	减值准备	本期计提减值准备
				追加或减少投资	按权益法调整的净损益	宣告分派的现金股利					
西藏高新建材集团有限公司	权益法	17,200,000	17,200,000		-	-	17,200,000	43%	43%	-	-
			17,200,000				17,200,000			-	-

(4) 营业收入和营业成本

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务收入	502,473,074	497,198,275
其他业务收入	269,336,619	641,011,678
	<u>771,809,693</u>	<u>1,138,209,953</u>
	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务成本	452,911,713	417,450,106
其他业务成本	260,723,043	627,120,707
	<u>713,634,756</u>	<u>1,044,570,813</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按产品分析如下:

	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水泥销售	496,496,636	(449,011,357)	495,341,456	(416,883,330)
熟料销售				
其他	5,976,438	(3,900,356)	1,856,819	(566,776)
	<u>502,473,074</u>	<u>(452,911,713)</u>	<u>497,198,275</u>	<u>(417,450,106)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售	252,550,378	(255,754,303)	630,803,864	(617,488,478)
电费	4,505,190	(4,177,608)	5,049,060	(4,518,539)
经营托管收入	2,000,000			
其他	10,281,051	(791,132)	5,158,754	(5,113,690)
	<u>269,336,619</u>	<u>(260,723,043)</u>	<u>641,011,678</u>	<u>(627,120,707)</u>

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额为 192,424,787 元(2009 年 1-6 月: 194,519,885 元), 占本公司主营业务收入的比例为 39%(2009 年 1-6 月: 17%), 具体情况如下:

	营业收入	占本公司主营业务收入的比例(%)
中铁隧道集团有限公司渝利铁路工程项目经理部材料厂	55,299,189	11%
中建商品混凝土有限公司	39,788,926	8%
中铁十一局集团石武客运专线湖北段 TJI 项目经理部	38,525,536	8%
中铁二十三局石武客运专线湖北段 TJI 标项目经理部	34,240,376	7%
中铁十八局集团有限公司武黄城际铁路三标项目经理部	24,570,759	5%
	<u>192,424,786</u>	<u>39%</u>

(5) 投资收益

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益(附注(a))	3,167,258	194,041,245
权益法核算的长期股权投资收益(附注五(44)(a))		
处置长期股权投资产生的投资收益	207,871,141	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	352,700	
	<u>211,391,099</u>	<u>194,041,245</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 按成本法核算的长期股权投资的投资收益

投资收益占本公司利润总额 5%以上的被投资单位, 或占利润总额比例最高的前 5 家被投资单位列示如下:

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	本期比上期增减变动的原因
华新水泥(仙桃)有限公司	3,167,258	1,910,325	2010 年分派股利
黄石华新包装有限公司	-	6,220,033	2010 年未分派股利
华新水泥(恩施)有限公司	-	40,200,000	2010 年未分派股利
华新水泥(宜昌)有限公司	-	59,500,000	2010 年未分派股利
华新水泥(昭通)有限公司	-	48,000,000	2010 年未分派股利
华新水泥(阳新)有限公司	-	38,210,887	2010 年未分派股利
	<u>3,167,258</u>	<u>194,041,245</u>	

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
净利润	143,869,347	209,531,792
加: 资产减值准备	(1,079,849)	(166,182)
固定资产折旧	31,361,470	31,868,175
无形资产摊销	5,177,252	4,677,821
长期待摊费用摊销	460,611	460,611
递延收益摊销	(702,000)	(702,000)
处置固定资产及无形资产的损失		(2,019,331)
投资收益	(211,391,100)	(194,041,245)
财务费用	51,949,936	26,341,353
递延所得税	(1,771,754)	1,521,425
存货的增加	12,560,929	7,602,076
经营性应收项目的(增加)/减少	146,539,453	213,200,635
经营性应付项目的增加	(23,391,299)	102,294
其他	(15,666,014)	10,876
经营活动产生的现金流量净额	<u>137,916,982</u>	<u>298,388,300</u>

(b) 现金变动情况

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
现金的期末余额	1,061,930,021	274,888,300
减: 现金的年初余额	337,199,546	409,051,627
现金净增加额	<u>724,730,475</u>	<u>(134,163,327)</u>

**财务报表补充资料**

**2010 年 1-6 月**

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**非经常性损益明细表**

收益以正数列示，损失以负数列示。

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动资产处置净损失	(1,177,213)	2,907,192
计入当期损益的政府补助	30,614,963	32,051,851
受托经营取得的托管费收入		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,365,232	
其他非经常性损益项目	50,948,186	(1,171,583)
所得税影响额	(20,666,108)	(7,228,958)
少数股东权益影响额(税后)	(1,204,071)	(3,376,298)
	<b>60,880,989</b>	<b>23,182,204</b>

**非经常性损益明细表编制基础**

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解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

**八、备查文件目录**

- 1、载有董事长亲笔签名的中期报告文本。
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

华新水泥股份有限公司

董事长：陈木森先生

2010 年 7 月 23 日