

# 华新水泥股份有限公司

600801

## 2014 年半年度报告

## 重要提示

- 一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、 公司全体董事出席董事会会议。
- 三、 公司半年度财务报告未经审计。
- 四、 公司董事长徐永模先生、法定代表人总裁李叶青先生、主管会计工作负责人孔玲玲女士及会计机构负责人吴昕先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、 公司半年度不进行利润分配。
- 六、 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。
- 七、 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	财务报告（未经审计）.....	21
第十节	备查文件目录.....	132

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、华新水泥	指	华新水泥股份有限公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日-2014 年 6 月 30 日
元、千元、万元、百万元、亿元	指	人民币元、人民币千元、人民币万元、人民币百万元、人民币亿元，中国法定流通货币

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	华新水泥股份有限公司
公司的中文名称简称	华新水泥
公司的外文名称	Huaxin Cement Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	HUAXINCEM
公司的法定代表人	李叶青先生

### 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	湖北省武汉市光谷大道特 1 号 国际企业中心 5 号楼	湖北省武汉市光谷大道特 1 号 国际企业中心 5 号楼
电话	027-87773896	027-87773898
传真	027-87773992	027-87773992
电子信箱	investor@huaxincem.com	<a href="mailto:investor@huaxincem.com">investor@huaxincem.com</a>

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	湖北省黄石市黄石大道 897 号
公司注册地址的邮政编码	435002
公司办公地址	湖北省武汉市光谷大道特 1 号国际企业中心 5 号楼
公司办公地址的邮政编码	430073
公司网址	www.huaxincem.com
电子信箱	investor@huaxincem.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 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
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、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减（%）
		调整后	调整前	
营业收入	7,267,351,417		6,625,268,600	9.69
归属于上市公司股东的净利润	503,110,461		354,944,255	41.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	443,852,827		317,203,840	39.93
经营活动产生的现金流量净额	1,520,111,452		851,903,696	78.44
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减（%）
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	9,057,127,747		8,740,467,757	3.62
总资产	25,573,537,736		25,824,679,601	-0.97

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减（%）
		调整后	调整前	
基本每股收益（元/股）	0.34	0.24	0.38	41.67
稀释每股收益（元/股）	0.34	0.24	0.38	41.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.30	0.21	0.34	42.86
加权平均净资产收益率（%）	5.59	4.51	4.51	增加 1.08 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.94	4.03	4.03	增加 0.91 个百分点

本报告期，公司实施了 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，总股本由 935,299,928 股增至 1,496,479,885 股。2013 年同期每股收益、稀释每股收益及扣除非经常性损益后的基本每股收益按照股本总数 1,496,479,885 股重新计算列报。

二、 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	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-1,881,508	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	86,489,635	主要为地方政府财政补助
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,171,896	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,378,236	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,986,486	
少数股东权益影响额	-12,063,960	
所得税影响额	-16,850,179	
合计	59,257,634	

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年上半年，中国水泥产量累计 11.44 亿吨，同比仅增长 3.58%，增速为近十年来最低。得益于燃料成本的持续下行以及水泥价格高于去年同期，上半年中国水泥行业实现盈利 342.29 亿元，同比增长 52.69%（资料来源：国家统计局）。

报告期内，公司通过“对标+考核”（与周边主要竞争对手进行停窑时间、消耗水平、采购成本等全面对标）、落实生产改进路线图和年度改进计划、进一步加大采购活动的公平、透明的监控力度，控制消耗水平和采购成本；通过深化实施“客户关系管理”、“客户价值管理”、“网上商城”等营销创新项目，理性参与市场竞争并全力提升公司在工厂周边区域的市场份额。“聚焦人、聚焦成本、聚焦客户”三个聚焦策略的深化，公司实现了历史第二好的半年度业绩。

报告期内，公司实现水泥及商品熟料销量 2,299.56 万吨，较上年同期增长 3.79%；销售混凝土 273.89 万方，同比增长 4.07%。实现营业收入 7,267,351,417 元，比上年同期增长 9.69%；利润总额 807,951,108 元，同比增长 53.71%；归属于母公司股东的净利润 503,110,461 元，同比增长 41.74%。

报告期内，公司广东恩平 4,000 吨/日水泥熟料生产线点火试生产。同时，公司完成了柬埔寨 CEMENT CHAKREY TING FACTORY CO. LTD 的 40% 股权认购，并成为该公司的第一大股东，加上公司已开工建设塔吉克斯坦第二个水泥熟料生产线项目，公司的国际化发展战略将取得新的突破。

### （一） 主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	7,267,351,417	6,625,268,600	9.69
营业成本	5,166,212,442	4,998,728,631	3.35
销售费用	535,710,814	459,179,301	16.67
管理费用	484,928,815	358,982,562	35.08
财务费用	328,305,038	287,934,777	14.02
经营活动产生的现金流量净额	1,520,111,452	851,903,696	78.44
投资活动产生的现金流量净额	-884,970,420	-1,185,667,276	25.36
筹资活动产生的现金流量净额	-821,150,304	-570,412,955	-43.96
研发支出	30,499,169	18,976,084	60.72

营业收入变动原因说明：经营规模扩大及水泥售价增加。

营业成本变动原因说明：经营规模扩大。

销售费用变动原因说明：经营规模扩大。

管理费用变动原因说明：经营规模扩大，员工成本、排污费及税费等增长。

财务费用变动原因说明：利息支出及汇兑损失增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：利润增长及应收票据的大幅减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：用于股权投资的资金款减少。



筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：银行借款规模降低。  
研发支出变动原因说明：加大环保业务研发支出。

2、 其它

(1) 经营计划进展说明

公司在《2013 年年度报告》中披露的公司 2014 年经营计划，目前正在按进度实施，未有重大偏离计划的情况发生。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
水泥	6,161,239,676	4,320,259,046	29.88	11.54	3.81	增加 5.22 个百分点
混凝土	772,957,670	611,745,798	20.86	18.40	23.20	减少 3.08 个百分点
其他	314,216,993	228,298,463	27.34	-26.43	-30.32	增加 4.06 个百分点
合计	7,248,414,339	5,160,303,307	28.81	9.76	3.50	增加 4.31 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
32.5 等级水泥	2,351,244,530	1,594,747,570	32.17	0.96	-4.33	增加 3.74 个百分点
42.5 等级及以上水泥	3,407,091,246	2,395,397,929	29.69	24.16	16.07	增加 4.90 个百分点
商品熟料	402,903,900	330,113,547	18.07	-10.61	-23.42	增加 13.71 个百分点
混凝土	772,957,670	611,745,798	20.86	18.40	23.20	减少 3.08 个百分点
其他	314,216,993	228,298,463	27.34	-26.43	-30.32	增加 4.06 个百分点
合计	7,248,414,339	5,160,303,307	28.81	9.76	3.50	增加 4.31 个百分点

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(%)
湖北省	3,684,091,935	10
湖南省	751,409,444	2
云南省	463,928,369	15
西藏自治区	309,181,184	-15
四川省	356,272,710	-2
重庆市	343,828,833	5
河南省	202,449,436	-6
江苏省	182,382,836	1
江西省	126,223,717	-5

安徽省	142,523,402	27
上海市	136,987,326	38
浙江省	54,447,201	-21
广西省	63,266,095	13
贵州省	37,109,301	11
广东省	43,517,868	34
海外	316,122,029	不适用
其他	34,672,653	5
合计	7,248,414,339	10

(三) 核心竞争力分析

公司始创于 1907 年，历史悠久，文化底蕴厚重。现已发展成为中国具有重要影响的建材行业企业集团之一，在行业中具备较强的竞争实力。

2014 年 6 月 25 日，世界品牌实验室在北京隆重发布了 2014 年（第十一届）《中国 500 最具价值品牌排行榜》，公司以 201.18 亿元人民币的品牌价值荣登“中国 500 最具价值品牌”榜单前 100 强，位居 98 位。

报告期内公司核心竞争力未发生重大变化。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
可供出售金融资产	59,130,627	59,487,241	-0.60
长期股权投资	459,031,022	307,999,254	49.04

被投资单位	主要业务	投资比例(%)
西藏高新建材集团有限公司	生产与销售水泥	43
黄石九禾贸易有限公司	销售水泥	42.5
张家界天子混凝土有限公司	生产与销售混凝土	30
上海万安华新水泥有限公司	生产与销售水泥	49
东风华新(十堰)环境工程有限公司	城市生活垃圾处置、环境保护工程、环保节能设施销售	50
上海建洁环境科技有限公司	环境保护工程、环保节能设施销售	50
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	生产与销售水泥	40

(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	期末账面价值	报告期所有者权益变动	会计核算科目
601328	交通银行	3,165,725	8,476,461	87,386	可供出售金融资产
601601	中国太保	696,000	10,674,000	-444,000	可供出售金融资产
合计		3,861,725	19,150,461	-356,614	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

详情请见 2014 年 8 月 23 日公司在中国证券报、上海证券报及上海证券交易所网站披露的《华新水泥股份有限公司 2014 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》。

4、 主要子公司、参股公司分析

单位：元

公司名称	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润	营业收入	营业利润
华新水泥(阳新)有限公司	生产及销售水泥	500,000,000	1,326,898,047	706,241,567	65,988,712	491,947,833	88,268,448
华新水泥(武穴)有限公司	生产及销售水泥	300,000,000	1,121,513,132	588,145,501	48,898,071	435,108,194	55,766,902
华新水泥(宜昌)有限公司	生产及销售水泥	150,000,000	876,260,897	428,695,976	47,589,445	316,825,464	48,699,728
华新水泥(襄阳)有限公司	生产及销售水泥	140,000,000	1,027,744,604	451,466,477	55,527,770	366,687,460	68,873,333
华新水泥(西藏)有限公司	生产及销售水泥	50,000,000	968,968,754	618,318,501	105,562,276	297,128,437	72,755,590
华新亚湾水泥有限公司	生产及销售水泥	98,200,000 索莫尼	897,647,322	301,234,634	152,175,197	318,118,064	152,550,489

5、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无投资总额超过公司上年度末经审计净资产 10% 的非募集资金投资的重大项目。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

根据公司 2013 年年度股东大会决议，董事会组织实施了公司 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，即以公司 2013 年末总股本 935,299,928 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税）；同时，以 2013 年末总股本 935,299,928 股为基数，向全体股东每 10 股转增 6 股。

公司 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本方案已于 2014 年 6 月 26 日实施完毕。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的事项

事项概述及类型	查询索引
湖北国新置业有限公司与华新混凝土（武汉）有限公司买卖合同纠纷	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 《公司 2013 年年度报告》

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:万元 币种:人民币

报告期内:							
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	诉讼 仲裁 类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲 裁)涉及金 额	诉讼(仲裁)进展 情况	诉讼(仲裁) 审理结果及 影响	诉讼(仲 裁)判决 执行情况
四川武通路桥工程局	华新水泥（郴州）有限公司	民 事 诉讼	详情请见 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 《公 司 2012 年半年度报告》	1,234.54	湖南省高级人民 法院于 2014 年 5 月作出终审判 决。	华新水泥 （郴州）有 限公司承担 4,940,732.8 元的赔偿责 任	该诉讼 已于 2014 年 7 月 11 日 执行完 毕
华新水泥股份有限公 司	天行集团有限公司、永康市 天一搪瓷制品有限公司、浙 江恒泰铝业有限公司、武义 华欧家具有限公司、徐伟强 先生、刘礼国先生、徐联胜 先生、林宽德先生、刘明燕 女士、程东庆先生、徐联盟 先生、孙富松先生、李元洪 先生等 13 名广汉三星堆水 泥有限公司股东及应天行 先生	民 事 诉讼	详情请见 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 《公 司 2012 年半年度报告》	6,000	2014 年 6 月，四 川省德阳市中级 人民法院作出 一审判决。2014 年 7 月，应诉方 不服一审判决， 提起上诉。		

天行集团有限公司、永康市天一搪瓷制品有限公司、浙江恒泰铝业有限公司、武义华欧家具有限公司、徐伟强先生、刘礼国先生、徐联胜先生、林宽德先生、刘明燕女士、程东庆先生、徐联盟先生、孙富松先生、李元洪先生等广汉三星堆水泥有限公司股东	华新水泥股份有限公司	民事诉讼	详情请见 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 《公司 2012 年半年度报告》	3,000	2014 年 6 月，四川省德阳市中级人民法院作出一审判决。2014 年 7 月，起诉方不服一审判决，提起上诉。		
北方重工集团有限公司	华新水泥（恩平）有限公司	民事诉讼	详情请见 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 《公司 2013 年年度报告》	25,850.78	2014 年 4 月 2 日，广东省江门市中级人民法院进行了第一次开庭审理。		
重庆建工集团股份有限公司	华新混凝土（黄石）有限公司	民事诉讼	2014 年 4 月 28 日，应诉方向黄石市下陆区人民法院提起诉讼，要求起诉方支付货款 1,027,567.7 元，并按所欠货款每日万分之五支付违约金。2014 年 5 月，起诉方向法院递交反诉状，以黄石市建设工程质量监督站因质量问题令其停工 115 天、该停工系混凝土问题导致为由，提出反诉，要求应诉方赔偿其各项损失 429.9258 万元。	429.9258	2014 年 6 月 19 日，黄石市下陆区人民法院进行了第一次开庭审理。		

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
公司董事会审议通过《关于调整股票期权激励计划行权价格与授予数量的议案》	www.sse.com.cn 2014 年 7 月 16 日《华新水泥股份有限公司关于调整股票期权激励计划行权价格与授予数量的公告》
公司董事会审议通过《关于公司股票期权激励计划符合行权条件的议案》	www.sse.com.cn 2014 年 7 月 16 日《华新水泥股份有限公司关于公司股票期权激励计划符合行权条件的公告》

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 临时公告未披露的事项

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	参股股东	接受劳务	综合服务费	协议价格	3,000,000	100	现金结算
Holcim Group Support Ltd.	其他关联人	接受劳务	技术咨询费	协议价格	1,100,000 美元	100	现金结算
豪瑞管理顾问(中国)有限公司	其他关联人	接受劳务	管理及技术服务费	协议价格	1,872,410	100	现金结算
西藏高新建材集团有限公司	联营公司	销售商品	销售水泥	协议价格	3,129,628	100	现金结算
上海万安华新水泥有限公司	联营公司	提供劳务	工程建设	协议价格	6,750,109	100	现金结算

(二) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
上海万安华新水泥有限公司	联营公司		18,051	18,051	7,614,300	-7,614,300	0
华新集团有限公司	参股股东				500,000	500,000	1,000,000
西藏高新建材集团有限公司	联营公司		420,863	420,863			
黄石九禾贸易有限公司	联营公司					12,912,888	12,912,888
西藏日喀则高新雪莲水泥有限公司	联营公司					23,990,790	23,990,790
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	联营公司					25,528,696	25,528,696

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）												
担保方	担保方与上市公司的关系	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	关联关系
华新水泥股份有限公司	本公司	Cambodia Cement Chakrey Ting Factory	美元 66,000,000	2013 年 7 月 29 日	2013 年 7 月 29 日	2018 年 11 月 30 日	连带责任担保	否	否	是	是	联营公司
华新水泥(西藏)有限公司	控股子公司	西藏日喀则高新雪莲水泥有限公司	158,000,000	2014 年 2 月 28 日	2014 年 2 月 28 日	2019 年 2 月 27 日	连带责任担保	否	否	是	是	联营公司之控股子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						151,847,200						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						564,084,800						
公司对子公司的担保情况												
报告期内对子公司担保发生额合计						134,286,511						
报告期末对子公司担保余额合计（B）						2,402,639,306						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）												
担保总额（A+B）						2,966,724,106						
担保总额占公司净资产的比例(%)						32.76						
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）						722,276,106						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）						0						
上述三项担保金额合计（C+D+E）						722,276,106						

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√不适用

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	51,088,036	5.46			30,652,822		30,652,822	81,740,858	5.46
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股	51,088,036	5.46			30,652,822		30,652,822	81,740,858	5.46
其中：境外法人持股	51,088,036	5.46			30,652,822		30,652,822	81,740,858	5.46
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	884,211,892	94.54			530,527,135		530,527,135	1,414,739,027	94.54
1、人民币普通股	556,211,892	59.47			333,727,135		333,727,135	889,939,027	59.47
2、境内上市的外资股	328,000,000	35.07			196,800,000		196,800,000	524,800,000	35.07
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	935,299,928	100			561,179,957		561,179,957	1,496,479,885	100

##### 2、 股份变动情况说明

报告期内公司股份总额变动，系因实施 2013 年度利润分配方案后资本公积金转增股本所致。

##### (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
Holchin B.V.	51,088,036	30,652,822	81,740,858	认购公司非公开发行股份	2014 年 11 月 8 日
合计	51,088,036	30,652,822	81,740,858	/	/

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5% 以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数					53,725	
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	596,817,018	223,806,382	81,740,858	无
国家股（由华新集团有限公司代为持有）	国家	13.74	205,602,074	77,100,778		无
GAOLING FUND,L.P.	未知	5.50	82,319,651	30,869,869		无
HOLPAC LIMITED	境外法人	1.99	29,779,888	11,167,458		无
华新集团有限公司	国有法人	1.87	27,923,942	10,471,478		无
中国银行－富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	未知	1.29	19,241,408	9,715,359		无
DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	未知	1.11	16,677,220	16,677,220		无
黄石市国有资产经营有限公司	未知	0.97	14,551,198	5,606,699		无
中国银行股份有限公司－华泰柏瑞积极成长混合型证券投资基金	未知	0.90	13,417,405	8,737,680		无
ABERDEEN GLOBAL-CHINESE EQUITY FUND	未知	0.73	10,961,240	-1,484,735		无
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			
HOLCHIN B.V.	515,076,160		人民币普通股 240,640,000 境内上市外资股 274,436,160			
国家股（由华新集团有限公司代为持有）	205,602,074		人民币普通股 205,602,074			
GAOLING FUND,L.P.	82,319,651		境内上市外资股 82,319,651			
HOLPAC LIMITED	29,779,888		境内上市外资股 29,779,888			
华新集团有限公司	27,923,942		人民币普通股 27,923,942			
中国银行－富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	19,241,408		人民币普通股 19,241,408			
DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	16,677,220		人民币普通股 16,677,220			
黄石市国有资产经营有限公司	14,551,198		人民币普通股 14,551,198			
中国银行股份有限公司－华泰柏瑞积极成长混合型证券投资基金	13,417,405		人民币普通股 13,417,405			
ABERDEEN GLOBAL-CHINESE EQUITY FUND	10,961,240		境内上市外资股 10,961,240			
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、Holchin B.V.与 Holpac Limited 系一致行动人。 2、华新集团有限公司代国家持有国有股份。 3、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	
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量
1	Holchin B.V.	81,740,858	2014 年 11 月 8 日	81,740,858

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
李叶青	董事、总裁	108,084	172,934	64,850	资本公积金转增股本所致
周家明	监事会主席	71,800	114,880	43,080	资本公积金转增股本所致
纪昌华	副总裁	70,320	112,512	42,192	资本公积金转增股本所致
王锡明	副总裁兼董事会秘书	65,000	104,000	39,000	资本公积金转增股本所致
彭清宇	副总裁	71,150	113,840	42,690	资本公积金转增股本所致
孔玲玲	副总裁	62,520	100,032	37,512	资本公积金转增股本所致
柯友良	副总裁	42,200	67,520	25,320	资本公积金转增股本所致

#### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王琪先生	独立董事	离任	因国家规定要求而辞职
卢迈先生	独立董事	离任	因国家规定要求而辞职
Paul Thaler 先生	董事	离任	因工作原因而辞职
Ian Riley 先生	董事	选举	新当选
Ian Riley 先生	副总裁	离任	因工作原因而辞职
刘效锋先生	副总裁	离任	因个人原因而辞职

## 第九节 财务报告（未经审计）

### 财务报表

#### 2014 年 6 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	2014 年 6 月 30 日 合并	2013 年 12 月 31 日 合并
流动资产			
货币资金	五(1)	2,112,134,520	2,214,607,665
应收票据	五(2)	1,046,445,417	1,709,498,534
应收账款	五(3)	965,316,733	908,075,282
预付款项	五(5)	295,719,092	228,057,599
应收股利		2,668,005	
其他应收款	五(4)	268,406,236	217,148,644
存货	五(6)	1,208,809,568	954,004,403
其他流动资产	五(7)	165,682,104	153,094,068
流动资产合计		6,065,181,675	6,384,486,195
非流动资产			
可供出售金融资产	五(8)	59,130,627	59,487,241
长期应收款		7,668,343	4,651,723
长期股权投资	五(9)	459,031,022	307,999,254
固定资产	五(10)	14,786,900,618	14,527,087,240
在建工程	五(11)	1,072,134,249	1,443,823,092
工程物资	五(12)	100,046,424	101,035,460
固定资产清理	五(13)	68,872,969	68,241,153
无形资产	五(14)	2,001,957,688	2,012,024,777
商誉	五(15)	391,262,352	391,262,352
长期待摊费用	五(16)	341,563,141	312,738,743
递延所得税资产	五(17)	219,788,628	211,842,371
非流动资产合计		19,508,356,061	19,440,193,406
资产总计		25,573,537,736	25,824,679,601

**2014 年 6 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	2014 年 6 月 30 日 合并	2013 年 12 月 31 日 合并
流动负债			
短期借款	五(19)	2,332,702,309	2,319,200,287
应付票据	五(20)	109,602,564	122,000,000
应付账款	五(21)	2,927,416,952	3,070,468,153
预收款项	五(22)	400,681,974	424,339,343
应付职工薪酬	五(23)	234,567,854	357,828,830
应交税费	五(24)	296,024,827	414,857,022
应付利息	五(25)	86,699,976	96,292,294
应付股利	五(26)	51,539,179	20,921,886
其他应付款	五(27)	664,721,559	677,080,634
一年内到期的非流动负债	五(28)	928,900,799	1,553,366,522
流动负债合计		8,032,857,993	9,056,354,971
非流动负债			
长期借款	五(29)	3,209,756,456	2,777,268,736
应付债券	五(30)	3,689,895,000	3,686,735,000
长期应付款	五(31)	16,667,103	36,424,049
预计负债	五(32)	103,313,072	111,616,151
递延所得税负债	五(17)	91,430,414	97,340,902
其他非流动负债	五(33)	164,250,530	139,855,515
非流动负债合计		7,275,312,575	6,849,240,353
负债合计		15,308,170,568	15,905,595,324
股东权益			
股本	五(34)	1,496,479,885	935,299,928
资本公积	五(35)	2,521,894,719	3,081,176,273
盈余公积	五(36)	425,284,364	425,284,364
未分配利润	五(37)	4,616,996,513	4,300,946,038
外币报表折算差额		(3,527,734)	(2,238,846)
归属于母公司股东权益合计		9,057,127,747	8,740,467,757
少数股东权益	五(38)	1,208,239,421	1,178,616,520
股东权益合计		10,265,367,168	9,919,084,277
负债及股东权益总计		25,573,537,736	25,824,679,601

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李叶青先生

主管会计工作的负责人: 孔玲玲女士

会计机构负责人: 吴昕先生

**2014 年 6 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	2014 年 6 月 30 日 公司	2013 年 12 月 31 日 公司
流动资产			
货币资金		305,184,779	264,581,715
应收票据		266,348,157	250,266,301
应收账款	十四(1)	77,348,395	155,151,885
预付款项		15,630,537	27,506,552
应收股利		2,779,793	55,695,305
其他应收款	十四(2)	5,219,387,785	5,138,144,531
存货		90,104,907	54,440,189
一年内到期的非流动资产		4,855,490	4,855,490
其他流动资产		38,111,041	30,309,019
流动资产合计		6,019,750,884	5,980,950,987
非流动资产			
可供出售金融资产		30,875,127	31,231,741
长期应收款		22,760,762	25,272,028
长期股权投资	十四(3)	6,911,186,561	6,907,944,695
固定资产		534,364,921	563,186,596
在建工程		16,635,595	12,468,877
工程物资		70,244	71,218
固定资产清理		62,613,565	62,613,565
无形资产		96,663,605	103,743,209
长期待摊费用		3,532,849	4,080,433
递延所得税资产		57,999,645	51,251,708
非流动资产合计		7,736,702,874	7,761,864,070
资产总计		13,756,453,758	13,742,815,057

**2014 年 6 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	2014 年 6 月 30 日 公司	2013 年 12 月 31 日 公司
流动负债			
应付账款		269,721,728	288,521,527
短期借款		241,695,000	323,549,750
预收款项		50,963,484	60,380,905
应付职工薪酬		20,275,499	73,272,203
应交税费		41,939,631	47,173,300
应付利息		80,217,317	88,746,994
应付股利		36,844,172	576,326
其他应付款		403,867,277	417,036,304
一年内到期的非流动负债		117,223,262	342,328,760
流动负债合计		1,262,747,370	1,641,586,069
非流动负债			
长期借款		1,731,192,188	1,477,019,782
应付债券		3,689,895,000	3,686,735,000
预计负债		19,720,589	23,651,665
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		27,389,833	28,335,667
非流动负债合计		5,468,197,610	5,215,742,114
负债合计		6,730,944,980	6,857,328,183
股东权益			
股本		1,496,479,885	935,299,928
资本公积		2,909,792,237	3,469,073,791
盈余公积		425,284,364	425,284,364
未分配利润		2,193,952,292	2,055,828,791
股东权益合计		7,025,508,778	6,885,486,874
负债及股东权益总计		13,756,453,758	13,742,815,057

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李叶青先生

主管会计工作的负责人：孔玲玲女士

会计机构负责人：吴昕先生



**2014 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	2014 年 1-6 月 合并	2013 年 1-6 月 合并
一、营业收入	五(39)	7,267,351,417	6,625,268,600
减： 营业成本	五(39)	(5,166,212,442)	(4,998,728,631)
营业税金及附加	五(40)	(108,053,057)	(88,170,451)
销售费用	五(41)	(535,710,814)	(459,179,301)
管理费用	五(42)	(484,928,815)	(358,982,562)
财务费用-净额	五(43)	(328,305,038)	(287,934,777)
资产减值损失	五(44)	(3,278,480)	(2,263,121)
加： 投资收益/(损失)	五(45)	3,403,621	(2,655,850)
其中：对合营企业和联营企业的投资			
收益/(损失)		3,424,568	(3,988,343)
二、营业利润		644,266,392	427,353,907
加： 营业外收入	五(46)	168,423,854	103,591,224
减： 营业外支出	五(47)	(4,739,138)	(5,317,453)
其中：非流动资产处置损失		(2,596,250)	(1,807,992)
三、利润总额		807,951,108	525,627,678
减： 所得税费用	五(48)	(186,386,162)	(111,162,325)
四、净利润		621,564,946	414,465,353
归属于母公司股东的净利润		503,110,461	354,944,255
少数股东损益		118,454,485	59,521,098
五、每股收益			
基本每股收益	五(49)	0.34	0.24
稀释每股收益	五(49)	0.34	0.24
六、其他综合收益/(损失)	五(50)	(3,084,630)	(9,148,018)
七、综合收益总额		618,480,316	405,317,335
归属于母公司股东的综合收益总额		501,554,113	348,739,261
归属于少数股东的综合收益总额		116,926,203	56,578,074

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李叶青先生

主管会计工作的负责人：孔玲玲女士

会计机构负责人：吴昕先生

**2014 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	2014 年 1-6 月 公司	2013 年 1-6 月 公司
一、营业收入	十四(4)	490,495,409	611,379,258
减：营业成本	十四(4)	(286,602,434)	(521,540,686)
营业税金及附加		(12,895,973)	(5,911,169)
销售费用		(25,863,639)	(21,249,983)
管理费用		(103,625,066)	(70,232,579)
财务费用-净额		(61,250,621)	(78,605,504)
资产减值损失		1,315,525	993,726
加：投资收益	十四(5)	320,949,312	516,489,771
其中：对合营企业和联营企业的投资 收益/(损失)		3,241,867	(3,709,922)
二、营业利润		322,522,513	431,322,834
加：营业外收入		4,444,572	3,167,801
减：营业外支出		(372,206)	(399,718)
其中：非流动资产处置损失		(67,467)	(160,834)
三、利润总额		326,594,879	434,090,917
减：所得税费用		(1,411,392)	20,599,713
四、净利润		325,183,487	454,690,630
五、其他综合收益/(损失)		(267,460)	(4,381,988)
六、综合收益总额		324,916,027	450,308,642

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李叶青先生

主管会计工作的负责人：孔玲玲女士

会计机构负责人：吴昕先生

**2014 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	2014 年 1-6 月 合并	2013 年 1-6 月 合并
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,994,353,179	7,269,181,454
收到的税费返还		168,899,186	94,554,015
收到其他与经营活动有关的现金	五(51)(a)	81,830,087	81,435,091
经营活动现金流入小计		9,245,082,452	7,445,170,560
购买商品、接受劳务支付的现金		(5,592,241,716)	(5,006,703,542)
支付给职工以及为职工支付的现金		(848,505,835)	(590,026,337)
支付的各项税费		(975,095,361)	(684,719,381)
支付其他与经营活动有关的现金	五(51)(b)	(309,128,088)	(311,817,604)
经营活动现金流出小计		(7,724,971,000)	(6,593,266,864)
经营活动产生的现金流量净额	五(52)(a)	1,520,111,452	851,903,696
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
取得投资收益收到的现金		43,288	832,493
处置固定资产和无形资产收回的现金净额		215,391	22,783,900
收到其他与投资活动有关的现金	五(51)(c)	63,603,196	75,173,235
投资活动现金流入小计		63,861,875	98,789,628
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(730,449,800)	(784,727,493)
投资支付的现金		(147,607,200)	(182,599,358)
取得子公司支付的现金净额	五(52)(b)	(3,400,000)	(247,585,194)
支付其他与投资活动有关的现金	五(51)(d)	(67,375,295)	(69,544,859)
投资活动现金流出小计		(948,832,295)	(1,284,456,904)
投资活动产生的现金流量净额		(884,970,420)	(1,185,667,276)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	26,055,192
取得借款收到的现金		1,776,390,175	2,018,187,228
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(51)(e)	106,099,137	54,105,781
筹资活动现金流入小计		1,882,489,312	2,098,348,201
偿还债务支付的现金		(1,998,143,618)	(2,109,464,395)
分配股利或偿付利息支付的现金		(534,031,975)	(477,627,275)
支付其他与筹资活动有关的现金	五(51)(f)	(171,464,023)	(81,669,486)
筹资活动现金流出小计		(2,703,639,616)	(2,668,761,156)
筹资活动产生的现金流量净额		(821,150,304)	(570,412,955)
四、汇率变动对现金影响		(790,877)	(3,804,999)
五、现金净增加/(减少)额	五(52)(a)	(186,800,149)	(907,981,534)
加：年初现金余额		2,161,172,903	2,794,735,054
六、期末现金余额	五(52)(c)	1,974,372,754	1,886,753,520

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李叶青先生

主管会计工作的负责人：孔玲玲女士

会计机构负责人：吴昕先生

**2014 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	2014 年 1-6 月 公司	2013 年 1-6 月 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		887,294,420	572,045,658
收到的税费返还		5,629,161	2,371,648
收到其他与经营活动有关的现金		523,116,705	693,944,449
经营活动现金流入小计		1,416,040,286	1,268,361,755
购买商品、接受劳务支付的现金		(374,303,574)	(306,521,704)
支付给职工以及为职工支付的现金		(209,508,011)	(119,501,898)
支付的各项税费		(80,606,274)	(38,387,070)
支付其他与经营活动有关的现金		(434,909,037)	(769,670,314)
经营活动现金流出小计		(1,099,326,896)	(1,234,080,986)
经营活动产生的现金流量净额	十四 (6)(a)	316,713,390	34,280,769
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
取得投资收益收到的现金		226,135,818	564,529,943
处置固定资产和无形资产收回的现金净额		36,339	1,855,464
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		226,172,157	566,385,407
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(10,802,089)	(26,012,710)
投资支付的现金		-	(98,800,000)
取得子公司支付的现金净额		-	(381,065,079)
支付其他与投资活动有关的现金		-	(41,808,576)
投资活动现金流出小计		(10,802,089)	(547,686,365)
投资活动产生的现金流量净额		215,370,068	18,699,042
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
取得借款收到的现金		351,328,639	730,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		215,366,553	78,000,000
筹资活动现金流入小计		566,695,192	808,000,000
偿还债务支付的现金		(404,931,918)	(715,934,388)
分配股利或偿付利息支付的现金		(242,443,812)	(248,410,361)
支付其他与筹资活动有关的现金		(410,657,819)	(672,825,900)
筹资活动现金流出小计		(1,058,033,549)	(1,637,170,649)
筹资活动产生的现金流量净额		(491,338,357)	(829,170,649)
四、汇率变动对现金影响		17,960	(3,893,715)
五、现金净减少额	十四 (6)(b)	40,763,061	(780,084,553)
加: 年初现金余额		264,380,824	1,122,109,388
六、期末现金余额		305,143,885	342,024,835

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李叶青先生

主管会计工作的负责人: 孔玲玲女士

会计机构负责人: 吴昕先生

**2013 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	2013 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	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
附注	五(34)	五(35)			五(36)		五(37)		五(38)	
一、上年年末余额	935,299,928	3,080,957,052	-	-	346,760,490	-	3,371,858,083	(298,245)	765,086,165	8,499,663,473
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	935,299,928	3,080,957,052	-	-	346,760,490	-	3,371,858,083	(298,245)	765,086,165	8,499,663,473
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	354,944,255	-	59,521,098	414,465,353
(二)其他综合收益	-	(4,381,988)	-	-	-	-	-	(1,823,006)	(2,943,024)	(9,148,018)
上述(一)和(二)小计	-	(4,381,988)	-	-	-	-	354,944,255	(1,823,006)	56,578,074	405,317,335
(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	157,905,648	157,905,648
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,800,000)	(4,800,000)
(四)利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(168,353,987)	-	(30,335,525)	(198,689,512)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	69,375	-	-	-	-	(69,375)	-	-	-
(六)专项储备										
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	935,299,928	3,076,644,439	-	-	346,760,490	-	3,558,378,976	(2,121,251)	944,434,362	8,859,396,944

**2014 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	2014 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	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
附注	五(34)	五(35)			五(36)		五(37)		五(38)	
一、上年年末余额	935,299,928	3,081,176,273			425,284,364		4,300,946,038	(2,238,846)	1,178,616,520	9,919,084,277
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年期初余额	935,299,928	3,081,176,273	-	-	425,284,364	-	4,300,946,038	(2,238,846)	1,178,616,520	9,919,084,277
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-
(一)净利润							503,110,461		118,454,485	621,564,946
(二)其他综合收益		(267,460)						(1,288,888)	(1,528,282)	(3,084,630)
上述(一)和(二)小计	-	(267,460)	-	-	-	-	503,110,461	(1,288,888)	116,926,203	618,480,316
(三)所有者投入和减少资本										-
1. 所有者投入资本									4,940,000	4,940,000
2. 股份支付计入所有者权益的金额		2,165,863								2,165,863
3. 其他									(20,067,408)	(20,067,408)
(四)利润分配										-
1. 提取盈余公积										-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配							(187,059,986)		(72,175,894)	(259,235,880)
4. 其他										-
(五)所有者权益内部结转										-
1. 资本公积转增股本	561,179,957	(561,179,957)								-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他		-					-			-
(六)专项储备										-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
四、本期末余额	1,496,479,885	2,521,894,719	-	-	425,284,364	-	4,616,996,513	(3,527,734)	1,208,239,421	10,265,367,168

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李叶青先生

主管会计工作的负责人：孔玲玲女士

会计机构负责人：吴昕先生

## 2013 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	2013 年 1-6 月金额							
	股本	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	935,299,928	3,469,353,137	-	-	346,760,490	-	1,517,606,662	6,269,020,217
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	935,299,928	3,469,353,137	-	-	346,760,490	-	1,517,606,662	6,269,020,217
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	454,690,630	454,690,630
(二)其他综合收益	-	(4,381,988)	-	-	-	-	-	(4,381,988)
上述(一)和(二)小计	-	(4,381,988)	-	-	-	-	454,690,630	450,308,642
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(168,353,987)	(168,353,987)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	69,375	-	-	-	-	(69,375)	-
(六)专项储备								
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	935,299,928	3,465,040,524	-	-	346,760,490	-	1,803,873,930	6,550,974,872

**2014 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	2014 年 1-6 月金额							
	股本	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	935,299,928	3,469,073,791			425,284,364		2,055,828,791	6,885,486,874
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年期初余额	935,299,928	3,469,073,791	-	-	425,284,364	-	2,055,828,791	6,885,486,874
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-
(一)净利润							325,183,487	325,183,487
(二)其他综合收益		(267,460)						(267,460)
上述(一)和(二)小计	-	(267,460)	-	-	-	-	325,183,487	324,916,027
(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		2,165,863						2,165,863
3. 其他								-
(四)利润分配								-
1. 提取盈余公积								-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对股东的分配							(187,059,986)	(187,059,986)
4. 其他								-
(五)所有者权益内部结转								-
1. 资本公积转增股本	561,179,957	(561,179,957)						-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他			-					-
(六)专项储备								-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
四、本期期末余额	1,496,479,885	2,909,792,237	-	-	425,284,364	-	2,193,952,292	7,025,508,778

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李叶青先生

主管会计工作的负责人：孔玲玲女士

会计机构负责人：吴昕先生



## 财务报表附注

### 2014 年半年度

(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 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 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 2014 年 6 月，本公司以 2013 年末总股本 935,299,928 股为基数，向全体股东每 10 股转增 6 股，共转出资本公积金 561,179,957 元，总股本变更为 1,496,479,885 股，其中境内发行人民币普通股(“A 股”)为 971,679,885 股；境内发行人民币外资股(“B 股”) 524,800,000 股。

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。本公司的注册地为湖北省黄石市黄石大道 897 号。

本财务报表由本公司董事会于 2014 年 8 月 21 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 2014 年半年度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 2014 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 年半年度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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (4) 记账本位币

本集团每个主体的财务报表所列项目均以该主体经营所在的主要经济环境的货币计量(“本位币”)。合并财务报表以人民币列报,人民币为本公司及本集团的列报货币。

### (5) 企业合并

#### 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于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和,与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

### (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。

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、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (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

#### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为集团每个主体的财务报表本位币。

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。为购建符合借款费用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。

#### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

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。

可供出售金融资产发生减值时，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债务工具投资，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计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (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；或者**(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股东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、借款及应付债券等。

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。

借款及应付债券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。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；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，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### (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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (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) 单项金额重大并单独评估坏账准备的应收款项：

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。

单项金额重大的判断标准为：应收账款单项金额超过 3,000,000 元，其他应收款单项金额超过 2,000,000 元。

单项金额重大并单独评估坏账准备的计提方法为：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) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项，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。

确定组合的依据为经单独测试之外的所有客户，该组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法。

账龄分析法计提比例列示如下：

#### 应收账款及其他应收款计提比例 (%)

1—2 年	10%
2—3 年	20%
3 年以上	40%

#### (c) 单项金额虽不重大但单独评估坏账准备的应收款项：

对于单项金额虽不重大但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的应收款项，单独进行减值测试考虑计提坏账准备。

坏账准备的计提方法为：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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (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、周转材料和建造合同-已完工未结算等，按成本与可变现净值孰低计量。

#### (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转销法进行摊销。

#### (f) 建造合同

建造合同工程按照累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利(亏损)扣除已经办理结算的价款列示。

建造合同工程累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利(亏损)超过累计已经办理结算的价款部分在存货中列示为“已完工未结算”；累计已经办理结算的价款超过累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利(亏损)部分在预收账款中列示为“已结算未完工”。



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (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，本集团对合营企业和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；合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位；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进行合并。对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

#### (a) 初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

#### (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，按照初始投资成本计量，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，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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 长期股权投资(续)

#### (b) 后续计量及损益确认方法(续)

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、共同控制、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。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

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、合营企业和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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (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	5-18 年	4%	5.3%至 19.2%
办公设备及固定装置	5-10 年	4%	9.6%至 19.2%
汽车及运输设备	4-12 年	4%	8%至 24%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了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))。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (13) 固定资产(续)

#### (d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(25)(b))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (e) 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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (15) 借款费用(续)

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、矿山开采权、复垦费、商标使用权、电脑软件及技术专利等，以成本计量。

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。

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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (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及对子公司、合营企业、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前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减提出给予补偿的建议，当本集团已制定正式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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (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

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凭据，并且相关成本能够可靠计量时确认销售收入实现。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 收入确认(续)

#### (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。

#### (d) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：**(1)**合同总收入能够可靠地计量；**(2)**与合同相关的经济利益很可能流入企业；**(3)**实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；**(4)**合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确认与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同预计总收入的，将预计损失确认为当期费用。

资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

### (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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (23) 政府补助(续)

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、合营企业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、合营企业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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

#### (a) 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。

#### (b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

### (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：

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 重要会计估计和判断(续)

#### (a) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注五(15))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

#### (b) 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多项会计估计，主要包括产品毛利率、销售增长率、折现率等。

如果本集团对固定资产未来现金流量计算中采用的毛利率、销售增长率、折现率进行重新修订，修订后的折现率高于目前采用的估计，或修订后的毛利率和销售增长率低于目前采用的估计，本集团需要对固定资产增加计提减值准备。如果实际折现率低于本集团目前的估计，毛利率或销售增长率高于本集团目前的估计，本集团不能转回固定资产的减值损失。

#### (c) 折旧和摊销

本集团对固定资产(考虑其残值后)、无形资产和长期待摊费用在使用寿命内按直线法或工作量法计提折旧和摊销。本集团定期审阅使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 重要会计估计和判断(续)

#### (d) 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(32)(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。

#### (e) 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。

#### (f) 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于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(a)	15%或 25%	应纳税所得额
增值税(b)	17%或 11%或 6%	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(b)	3%或 5%	应纳税营业额

### 三 税项(续)

- (a) 除下述子公司外，本集团适用的企业所得税率为 25%。

本集团的子公司华新水泥(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企业。根据藏政发[2011]14 号《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》，对设立在西藏自治区的各类企业(含西藏驻区外企业)，在 2012 年至 2020 年期间，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

本集团的子公司华新水泥重庆涪陵有限公司、华新水泥(恩施)有限公司、华新水泥(渠县)有限公司、华新水泥(万源)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。根据财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，并分别经重庆市涪陵区国家税务局、恩施自治州国家税务局、渠县国家税务局和万源市国家税务局批准，华新水泥重庆涪陵公司、华新水泥(恩施)有限公司、华新水泥(渠县)有限公司、华新水泥(万源)有限公司本期减按 15%的税率缴纳企业所得税。

本集团的子公司华新环境工程(武穴)有限公司获湖北省武穴市国税局批文，批准其因符合环境保护、节能节水项目的条件，自 2012 年起享受“三免三减半”企业所得税优惠政策。

本集团的子公司华新水泥(黄石)装备制造有限公司和湖南华新湘钢水泥有限公司本年分别取得湖北省科学技术厅和湖南省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，华新水泥(黄石)装备制造有限公司和湖南华新湘钢水泥有限公司本期减按 15%的税率缴纳企业所得税。

- (b) 根据财税[2011]110 号《关于印发<营业税改征增值税试点方案>的通知》和财税[2013]37 号《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》，自 2013 年 8 月 1 日起，本集团母公司华新水泥股份有限公司商标使用费、市场化服务业务，本集团子公司华新水泥技术管理(武汉)有限公司的 IT 服务业务收入适用增值税，税率为 6%；本集团子公司襄阳捷高物流有限公司的运输业务收入适用增值税，税率为 11%。2013 年 8 月 1 日前上述业务适用营业税，税率为 5%。

## 四 企业合并及合并财务报表

### (1) 重要子公司情况

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(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	杜平	75703303-1	653,713	-	100%	100%	是	-	-
华新水泥(武穴)有限公司	直接持有	武穴	生产及销售	300,000	生产及销售水泥	有限公司	杜平	79059172-1	300,000	-	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	杜平	66225936-1	140,000	-	100%	100%	是	-	-
华新水泥(南通)有限公司	直接持有	南通	生产及销售	108,000	生产及销售水泥	有限公司	杜平	60830542-7	89,680	-	85%	85%	是	21,747	-
华新水泥(麻城)有限公司	直接持有	麻城	生产及销售	65,000	生产及销售水泥	有限公司	杜平	67369296-1	65,000	-	100%	100%	是	-	-
武汉武钢华新水泥有限责任公司(附注(i))	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	汪平刚	71792121-0	20,000	-	50%	50%	是	43,817	-
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	杜平	18166708-1	14,658	-	80%	80%	是	7,788	-
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	杜平	77819219-7	60,000	-	100%	100%	是	-	-
华新水泥(襄阳)有限公司	直接持有	襄阳	生产及销售	140,000	生产及销售水泥	有限公司	袁德足	78817723-0	140,000	-	100%	100%	是	-	-
华新水泥襄阳襄城有限公司	直接持有	襄阳	生产及销售	40,000	生产及销售水泥	有限公司	袁德足	67976818-9	40,000	-	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	200,000	生产及销售水泥	有限公司	袁德足	67168057-X	200,000	-	100%	100%	是	-	-

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (1) 重要子公司情况(续)

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	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(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	杨宏兵	73271423-6	505,590	-	100%	100%	是	-	-
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	杨宏兵	75340368-0	60,000	-	100%	100%	是	-	-
华新水泥(秭归)有限公司	直接持有	秭归	生产及销售	240,000	生产及销售水泥	有限公司	杨宏兵	67039829-X	240,000	-	100%	100%	是	-	-
华新水泥(桑植)有限公司	直接持有	张家界	生产及销售	150,000	生产及销售水泥	有限公司	杨宏兵	58701870-0	120,000	-	80%	80%	是	29,912	88
华新水泥(株洲)有限公司	直接持有	株洲	生产及销售	280,000	生产及销售水泥	有限公司	梅向福	67555088-7	280,000	-	100%	100%	是	-	-
华新水泥(郴州)有限公司	直接持有	郴州	生产及销售	220,000	生产及销售水泥	有限公司	梅向福	67356549-5	220,000	-	100%	100%	是	-	-
华新水泥(道县)有限公司	直接持有	道县	生产及销售	180,000	生产及销售水泥	有限公司	梅向福	68743901-6	180,000	-	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	142,500	生产及销售水泥	有限公司	彭清宇	79032869-1	85,500	-	60%	60%	是	138,659	-
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	梅向福	55073830-9	180,000	-	90%	90%	是	22,342	-
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	梅向福	76802175-7	25,000	-	100%	100%	是	-	-

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (1) 重要子公司情况(续)

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	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(渠县)有限公司	直接持有	渠县	生产及销售	200,000	生产及销售水泥	有限公司	张勋伟	68042342-8	200,000	-	100%	100%	是	-	-
华新水泥(万源)有限公司	直接持有	万源	生产及销售	127,000	生产及销售水泥	有限公司	张勋伟	69480082-9	127,000	-	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	200,000	生产及销售水泥	有限公司	张勋伟	68147643-3	200,000	-	100%	100%	是	-	-
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	胡利民	76706928-1	75,000	-	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	120,000	生产及销售水泥	有限公司	胡利民	67873303-X	120,000	-	100%	100%	是	-	-
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	柯友良	74191102-0	50,000	-	79%	79%	是	138,963	-
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	刘凤山	77139116-9	80,502	-	100%	100%	是	-	-
华新混凝土有限公司	直接持有	武汉	生产及销售	50,000	生产及销售混凝土	有限公司	刘凤山	59451997-6	50,000	-	100%	100%	是	-	-
华新骨料(阳新)有限公司	直接持有	阳新	生产及销售	140,000	建筑骨料生产及销售	有限公司	陈兵	56270636-3	140,000	-	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	130,000	机电设备制造、维修、 安装服务	有限公司	李叶青	67978032-1	130,000	-	100%	100%	是	-	-
黄石华新包装有限公司	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	彭清宇	75342219-5	60,230	-	100%	100%	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	-	-



#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (1) 重要子公司情况(续)

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	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	-	-
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	5	5
华新环境工程有限公司	直接持有	武汉	生产及销售	150,000	生产及销售水泥添加剂和调凝剂	有限公司	李叶青	58245435-1	150,000	-	100%	100%	是	-	-
华新中亚投资(武汉)有限公司	直接持有	武汉	技术服务	100,000	建材工程投资、建筑工程设计、水泥技术服务	有限公司	李叶青	57829133-4	51,000	-	51%	51%	是	176,687	-
华新骨料有限公司	直接持有	黄石	生产及销售	50,000	建筑骨料生产及销售	有限公司	刘凤山	05261442-6	50,000	-	100%	100%	是	-	-
华新新型建筑材料有限公司	直接持有	武汉	生产及销售	50,000	建筑材料生产及销售	有限公司	陈兵	05203354-1	50,000	-	100%	100%	是	-	-
华新装备工程有限公司	直接持有	武汉	技术服务	60,000	机电设备制造、维修、安装服务	有限公司	胡贞武	05572487-4	60,000	-	100%	100%	是	-	-
华新(香港)国际控股有限公司	直接持有	香港	投资服务	196,426 (港元)	投资、工程服务及销售	有限公司	李叶青	不适用	157,935	-	100%	100%	是	-	-

(i) 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。

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (1) 重要子公司情况(续)

##### (b) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

	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	袁德足	67978787-3	24,600	-	60%	60%	是	17,693	-
华新水泥(长阳)有限公司	直接持有	长阳	生产及销售	170,000	生产及销售水泥	有限公司	杨宏兵	75342762-3	117,591	-	100%	100%	是	-	-
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	-	-
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	9,566	-
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	杨宏兵	76067953-8	24,300	-	51%	51%	是	39,644	-
华新水泥(迪庆)有限公司	直接持有	迪庆	生产及销售	95,000	生产及销售水泥	有限公司	柯友良	66550354-2	65,550	-	69%	69%	是	34,243	-
华新红塔水泥(景洪)有限公司	直接持有	景洪	生产及销售	179,610	生产及销售水泥	有限公司	柯友良	66825757-8	91,601	-	51%	51%	是	106,366	-
华新水泥(房县)有限公司	直接持有	房县	生产及销售	80,000	生产及销售水泥	有限公司	袁德足	66765299-8	30,125	-	70%	70%	是	28,435	-
华新金龙水泥(郧县)有限公司	直接持有	郧县	生产及销售	80,000	生产及销售水泥	有限公司	袁德足	76742480-2	363,802	-	80%	80%	是	72,159	-
华新水泥(恩平)有限公司	直接及间接持有	恩平	生产及销售	280,000 (港元)	生产及销售水泥	有限公司	梅向福	68063900-X	232,059	-	65.07%	65.07%	是	88,890	428
华新水泥(大冶)有限公司	直接持有	大冶	生产及销售	327,000	生产及销售水泥	有限公司	杜平	75341066-1	420,101	-	70%	70%	是	112,313	-
华新水泥(鄂州)有限公司	直接持有	鄂州	生产及销售	50,000	生产及销售水泥	有限公司	杜平	58545232-7	99,437	-	70%	70%	是	40,484	-

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (2) 本期不再纳入合并范围的重要主体

##### (a) 本期不再纳入合并范围的子公司

	处置日净资产	期初至处置日净利润
黄冈市华新鑫海混凝土有限公司(附注四(3)(a))	38,053,895	2,177,480

##### (3) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

- (a) 本公司之全资子公司华新混凝土(武汉)有限公司将其拥有的黄冈市华新鑫海混凝土有限公司 51%的股权全部转让予黄冈市鑫海工贸有限公司，处置日为 2014 年 6 月 25 日。

处置日黄冈市华新鑫海混凝土有限公司净资产列示如下：

	处置日	2013 年 12 月 31 日
流动资产	113,022,853	74,534,002
非流动资产	12,958,887	13,180,000
流动负债	(87,927,845)	(51,837,587)
净资产	<u>38,053,895</u>	<u>35,876,415</u>

股权处置损益计算如下：

	金额
处置价格	15,000,000
丧失的净资产	<u>(17,986,486)</u>
处置损失	<u>(2,986,486)</u>

现金流量列示如下：

	金额
处置收到的现金	-
减：黄冈市华新鑫海混凝土有限公司持有的现金	<u>(779,563)</u>
处置收到的现金净额	<u>(779,563)</u>

## 五 合并财务报表项目附注

### (1) 货币资金

	2014 年 6 月 30 日			2013 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
库存现金						
人民币	-	-	381,944	-	-	484,893
美元	1	6.1528	6	1	6.0969	6
港元	9	0.7938	7	9	0.7862	7
索莫尼	10,574	1.2602	13,325	54,290	1.2713	69,019
其他外币	18		129	18		127
			<u>395,411</u>			<u>554,052</u>
银行存款						
人民币	-	-	1,839,141,036	-	-	2,071,190,287
美元	13,553,075	6.1528	83,389,360	6,964,972	6.0969	42,464,738
港元	27,940	0.7938	22,179	40,165	0.7862	31,578
索莫尼	40,806,831	1.2602	51,424,768	36,916,737	1.2713	46,932,248
			<u>1,973,977,343</u>			<u>2,160,618,851</u>
其他货币资金						
人民币	-	-	137,761,766	-	-	53,434,762
			<u>2,112,134,520</u>			<u>2,214,607,665</u>

于 2014 年 6 月 30 日止，其他货币资金包括保函保证金 8,952,391 元、票据保证金 39,099,132 元、信用证保证金 1,000,243 元以及票据质押借款保证金 88,710,000 元，合计 137,761,766 元(2013 年 12 月 31 日：53,434,762 元)。该等受限制银行存款在编制现金流量表时，不作为现金。

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (2) 应收票据

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,570,000	18,800,000
银行承兑汇票	1,044,875,417	1,690,698,534
	<u>1,046,445,417</u>	<u>1,709,498,534</u>

于 2014 年 6 月 30 日, 本集团将应收票据 102,952,500 元(2013 年 12 月 31 日: 50,000,000 元)质押给银行作为取得 185,195,000 元短期借款(2013 年 12 月 31 日: 50,000,000 元)的担保(附注五(19)(a)(i)), 应收票据 20,500,000 元作为新开银行承兑汇票的保证金(2013 年 12 月 31 日: 无), 已质押的应收票据中金额最大的前五项及其他分析如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额
出票单位 A	2014 年 5 月 30 日	2014 年 11 月 30 日	6,000,000
出票单位 B	2014 年 5 月 14 日	2014 年 11 月 14 日	5,000,000
出票单位 C	2014 年 4 月 16 日	2014 年 10 月 16 日	5,000,000
出票单位 D	2014 年 4 月 10 日	2014 年 10 月 10 日	5,000,000
出票单位 E	2014 年 4 月 30 日	2014 年 10 月 30 日	3,120,000
			<u>24,120,000</u>

于 2014 年 6 月 30 日, 本集团共有 1,531,233,936 元(2013 年 12 月 31 日: 2,074,691,212 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
出票单位 A	2014 年 5 月 30 日	2014 年 11 月 30 日	6,000,000
出票单位 B	2014 年 4 月 16 日	2014 年 10 月 16 日	5,000,000
出票单位 B	2014 年 6 月 19 日	2014 年 12 月 19 日	5,000,000
出票单位 B	2014 年 6 月 19 日	2014 年 12 月 19 日	5,000,000
出票单位 B	2014 年 6 月 19 日	2014 年 12 月 19 日	5,000,000
			<u>26,000,000</u>

于 2014 年 6 月 30 日, 本集团共有 160,255,578 元(2013 年 12 月 31 日: 283,994,538 元)已贴现未到期的应收票据。已贴现的应收票据中金额前五大票据情况分析如下:

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (2) 应收票据(续)

出票单位	出票日期	到期日	金额
出票单位 F	2014 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 30 日	9,852,497
出票单位 A	2014 年 3 月 28 日	2014 年 9 月 28 日	7,587,798
出票单位 G	2014 年 2 月 28 日	2014 年 8 月 28 日	7,400,000
出票单位 H	2014 年 3 月 12 日	2014 年 9 月 12 日	5,000,000
出票单位 H	2014 年 5 月 28 日	2014 年 11 月 27 日	5,000,000
			<u>34,840,295</u>

### (3) 应收账款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	987,816,494	928,959,929
减：坏账准备	(22,499,761)	(20,884,647)
	<u>965,316,733</u>	<u>908,075,282</u>

#### (a) 应收账款账龄分析如下：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	715,264,193	841,873,787
一到二年	224,203,847	63,381,495
二到三年	38,398,057	19,525,247
三年以上	9,950,397	4,179,400
	<u>987,816,494</u>	<u>928,959,929</u>

#### (b) 应收账款按类别分析如下：

	2014 年 6 月 30 日				2013 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
单项金额重大并单独评估坏账准备	449,125,366	45%	-	-	365,585,032	39%	-	-
单项金额不重大但单独评估坏账准备	13,733,612	1%	(9,696,218)	71%	25,894,404	3%	(13,891,945)	54%
其他不重大但按组合计提坏账准备	524,957,516	54%	(12,803,543)	2%	537,480,493	58%	(6,992,702)	1%
	<u>987,816,494</u>	<u>100%</u>	<u>(22,499,761)</u>	<u>2%</u>	<u>928,959,929</u>	<u>100%</u>	<u>(20,884,647)</u>	<u>2%</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 于 2014 年 6 月 30 日, 单项金额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
客户 A	1,155,196	(1,155,196)	100%	预计收回可能性小
客户 B	2,094,531	(1,047,266)	50%	根据回收可能性按比例计提
客户 C	1,686,831	(843,416)	50%	根据回收可能性按比例计提
客户 D	726,472	(726,472)	100%	预计收回可能性小
客户 E	686,057	(686,057)	100%	预计收回可能性小
客户 F	906,261	(528,131)	58%	根据回收可能性按比例计提
其他	6,478,264	(4,709,680)	73%	根据回收可能性按比例计提
	<u>13,733,612</u>	<u>(9,696,218)</u>		

(d) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的应收账款分析如下:

	2014 年 6 月 30 日				2013 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
一年以内	431,145,823	82%	-	-	478,925,882	89%	-	-
一到二年	75,782,650	14%	(7,578,265)	10%	49,437,262	9%	(4,943,739)	10%
二到三年	9,931,695	2%	(1,986,339)	20%	7,989,886	1%	(1,597,978)	20%
三年以上	8,097,348	2%	(3,238,939)	40%	1,127,463	1%	(450,985)	40%
	<u>524,957,516</u>	<u>100%</u>	<u>(12,803,543)</u>	<u>2%</u>	<u>537,480,493</u>	<u>100%</u>	<u>(6,992,702)</u>	<u>1%</u>

(e) 以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况如下:

	转回原因	确定原坏账准备的依据	收回或转回前累计已计提坏账准备金额	收回或转回金额
客户 G	已收回部分货款	预计收回可能性小	478,230	478,230
客户 H	已收回部分货款	预计收回可能性小	434,525	2,172,625
客户 I	已收回部分货款	预计收回可能性小	308,868	1,544,340
客户 J	已收回部分货款	预计收回可能性小	199,926	999,630
其他	已收回部分货款	预计收回可能性小	288,905	1,114,904
			<u>1,710,454</u>	<u>6,309,729</u>

(f) 于 2014 年 1-6 月, 本集团无重大核销之应收账款(2013 年: 2,214,957 元)。

(g) 于 2014 年 6 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(2013 年 12 月 31 日: 无)。

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (3) 应收账款(续)

(h) 于 2014 年 6 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
客户 K	第三方	57,549,077	一年以内	6%
客户 L	第三方	28,283,073	一年以内	3%
客户 M	第三方	26,255,189	一到两年	3%
客户 N	第三方	25,124,883	一年以内	2%
客户 O	第三方	20,094,158	一年以内	2%
		<u>157,306,380</u>		<u>16%</u>

(i) 于 2014 年 6 月 30 日, 应收账款中应收本集团关联方的款项 420,863 元(2013 年 12 月 31 日: 无) (附注七(6))。

(j) 应收账款中包括以下外币余额:

	2014 年 6 月 30 日			2013 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	-	-	-	10,707,026	6.0969	65,279,667
索莫尼	5,000,741	1.2602	<u>6,301,934</u>	4,466,667	1.2713	<u>5,678,474</u>
			<u>6,301,934</u>			<u>70,958,141</u>

### (4) 其他应收款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
项目保证金及押金	97,584,879	109,590,763
企业往来款(附注(a))	59,674,661	46,481,926
备用金	20,554,807	21,080,850
其他	99,790,450	48,726,657
	<u>277,604,797</u>	<u>225,880,196</u>
减: 坏账准备	<u>(9,198,561)</u>	<u>(8,731,552)</u>
	<u>268,406,236</u>	<u>217,148,644</u>

(a) 企业往来款:

于 2014 年 6 月 30 日, 其他应收款中包括企业短期往来款 59,674,661 元为集团因项目合作而对外提供之带息企业间往来款(2013 年 12 月 31 日: 46,481,926 元)。



五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款账龄分析如下:

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	157,905,862	109,060,126
一到二年	71,365,577	102,352,323
二到三年	40,119,866	8,141,983
三年以上	8,213,492	6,325,764
	<u>277,604,797</u>	<u>225,880,196</u>

(c) 其他应收款按类别分析如下:

	2014 年 6 月 30 日				2013 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
单项金额重大并单独评估坏账准备	184,229,433	66%	(1,900,000)	1%	155,877,915	69%	(1,900,000)	1%
单项金额不重大但单独评估坏账准备	6,281,731	2%	(5,588,633)	89%	5,160,132	2%	(5,160,132)	100%
其他不重大但按组合计提坏账准备	87,093,633	32%	(1,709,928)	2%	64,842,149	29%	(1,671,420)	2%
	<u>277,604,797</u>	<u>100%</u>	<u>(9,198,561)</u>	<u>3%</u>	<u>225,880,196</u>	<u>100%</u>	<u>(8,731,552)</u>	<u>3%</u>

(d) 于 2014 年 6 月 30 日, 单项金额重大并单独评估坏账准备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
客户 AK	<u>4,313,791</u>	<u>(1,900,000)</u>	44%	根据回收可能性按比例计提

(e) 于 2014 年 6 月 30 日, 单项金额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
客户 P	1,700,000	1,700,000	100%	预计收回可能性小
客户 Q	1,500,000	1,500,000	100%	预计收回可能性小
客户 R	500,000	500,000	100%	预计收回可能性小
客户 S	370,000	370,000	100%	预计收回可能性小
其他	<u>2,211,731</u>	<u>1,518,633</u>	69%	预计收回可能性小
	<u>6,281,731</u>	<u>5,588,633</u>		

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(f) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的其他应收账款分析如下:

	2014 年 6 月 30 日				2013 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
一年以内	80,261,208	92%	-	-	55,395,787	85%	-	-
一到二年	1,724,985	2%	(172,499)	10%	5,262,430	8%	(526,244)	10%
二到三年	2,527,735	3%	(505,547)	20%	2,641,983	4%	(528,397)	20%
三年以上	2,579,705	3%	(1,031,882)	40%	1,541,949	3%	(616,779)	40%
	<u>87,093,633</u>	<u>100%</u>	<u>(1,709,928)</u>	<u>2%</u>	<u>64,842,149</u>	<u>100%</u>	<u>(1,671,420)</u>	<u>2%</u>

(g) 于 2014 年 1-6 月, 本集团并无重大收回或转回以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例大的其他应收款。

(h) 于 2014 年 1-6 月, 本集团无核销之其他应收款 (2013 年 1-6 月: 无)。

(i) 于 2014 年 6 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(2013 年 12 月 31 日: 无)。

(j) 于 2014 年 6 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	账龄	占总额比例
客户 T	第三方	39,312,249	一到两年	14%
客户 U	第三方	30,000,000	两到三年	11%
客户 V	第三方	20,487,094	一年以内	7%
客户 W	第三方	15,377,083	一到两年	6%
客户 X	第三方	15,000,000	一年以内	5%
		<u>120,176,426</u>		<u>43%</u>

(k) 于 2014 年 6 月 30 日, 其他应收账款中应收本集团关联方的款项 18,051 元(2013 年 12 月 31 日: 无) (附注七(6))。

(l) 其他应收款中包括以下外币余额:

	2014 年 6 月 30 日			2013 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
索莫尼	1,252,450	1.2602	1,578,337	84,050	1.2713	106,853
美元	1,030,892	6.1528	6,342,872	3,017,215	6.0969	18,395,658
			<u>7,921,209</u>			<u>18,502,511</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	262,733,810	89%	222,257,270	97%
一到二年	31,755,378	11%	3,574,702	2%
二到三年	858,678	-	2,023,789	1%
三年以上	371,226	-	201,838	-
	<u>295,719,092</u>	<u>100%</u>	<u>228,057,599</u>	<u>100%</u>

2014 年 6 月 30 日,账龄超过一年的预付款项为 32,985,281 元(2013 年 12 月 31 日: 5,800,329 元), 主要为结算尚未完成之预付材料款。

(b) 于 2014 年 6 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
供应商 A	第三方	23,867,492	8%	2013 年 11 月	预付工程款
供应商 B	第三方	18,915,068	6%	2012 年 4 月/2014 年 3 月	预付工程款
供应商 C	第三方	6,594,260	2%	2014 年 1 月	预付工程款
供应商 D	第三方	4,843,380	2%	2014 年 6 月	预付电费款
供应商 E	第三方	4,500,000	2%	2014 年 6 月	预付电费款
		<u>58,720,200</u>	<u>20%</u>		

(c) 于 2014 年 6 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(2013 年 12 月 31 日: 无)。

(d) 于 2014 年 6 月 30 日, 预付款项余额中无预付本集团关联方款项(2013 年 12 月 31 日: 无)。

(e) 预付款项中包括以下外币余额:

	2014 年 6 月 30 日			2013 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
索莫尼	11,510,917	1.2602	14,506,058	2,777,105	1.2713	3,530,534
			<u>14,506,058</u>			<u>3,530,534</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (6) 存货

#### (a) 存货分类如下:

	2014 年 6 月 30 日			2013 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	290,326,955	-	290,326,955	344,923,719	-	344,923,719
在产品	129,976,654	-	129,976,654	162,000,451	-	162,000,451
产成品	542,707,140	-	542,707,140	238,850,916	-	238,850,916
周转材料	19,866,170	-	19,866,170	18,956,129	-	18,956,129
辅助材料	66,465,800	(8,033,483)	58,432,317	94,806,292	(6,363,033)	88,443,259
备品备件	169,556,162	(19,988,789)	149,567,373	116,710,808	(20,672,073)	96,038,735
已完工未 结算	17,932,959		17,932,959	4,791,194	-	4,791,194
	<u>1,236,831,840</u>	<u>(28,022,272)</u>	<u>1,208,809,568</u>	<u>981,039,509</u>	<u>(27,035,106)</u>	<u>954,004,403</u>

#### 存货跌价准备分析如下:

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
		计提	转回	
原材料	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-
辅助材料	6,363,033	1,670,450	-	8,033,483
备品备件	20,672,073	115,965	(799,249)	19,988,789
	<u>27,035,106</u>	<u>1,786,415</u>	<u>(799,249)</u>	<u>28,022,272</u>

于 2014 年 6 月 30 日, 本集团根据存货价格下降导致可变现净值低于存货的账面价值的差额计提了存货跌价准备。

### (7) 其他流动资产

其他流动资产主要为待抵扣增值税。

### (8) 可供出售金融资产

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
可供出售债权工具(附注(a))	28,255,500	28,255,500
可供出售权益工具(附注(b))	33,650,727	34,007,341
—以公允价值计量(附注(b)(i))	19,150,461	19,507,075
—以成本法计量(附注(b)(ii))	14,500,266	14,500,266
减: 减值准备	<u>(2,775,600)</u>	<u>(2,775,600)</u>
	<u>59,130,627</u>	<u>59,487,241</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (8) 可供出售金融资产(续)

于 2014 年 6 月 30 日，本集团的可供出售金融资产均以人民币计值，其中：

#### (a) 可供出售债权工具：

可供出售债权工具为本集团投资于五家混凝土企业，按固定回报率收取投资收益的债权工具，投资成本明细如下：

公司名称	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
荆州市人杰混凝土有限公司	14,000,000	14,000,000
湖南省桂阳燕山建材有限公司	6,000,000	6,000,000
宜昌鑫大兴混凝土有限公司	5,055,500	5,055,500
衡阳金鸡混凝土有限公司	2,000,000	2,000,000
株洲市璟悦混凝土有限公司	1,200,000	1,200,000
	<u>28,255,500</u>	<u>28,255,500</u>

#### (b) 可供出售权益工具：

- (i) 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 2014 年 6 月 30 日累计确认公允价值利得合共 15,288,736 元。(2013 年 12 月 31 日：公允价值利得 15,645,350 元)，于计提递延所得税负债后，净额计入资本公积。其相关信息分析如下：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—公允价值	19,150,461	19,507,075
—成本	3,861,725	3,861,725
—累计计入其他综合收益	11,466,552	11,734,012

- (ii) 以成本法计量之可供出售权益工具主要包括持有一家由中国华电集团公司控制的供电企业的 1.50% 股权，按投资成本 11,724,466 元列示。

于 2014 年 6 月 30 日，部分被投资公司经营情况不理想，本集团已对该等投资计提减值准备 2,775,600 元(2013 年 12 月 31 日：2,775,600 元)

### (9) 长期股权投资

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
合营企业(附注(a))	14,881,695	14,689,548
联营企业-无公开报价(附注(b))	444,149,327	293,309,706
	<u>459,031,022</u>	<u>307,999,254</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

被投资单位	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股 比例	表决权 比例	2014年6月30日			营业收入	2014年1-6月 净利润/(净亏 损)
							资产总额	负债总额	净资产		
东风华新(十堰)环境工程 有限公司	有限公司	十堰	城市生活垃圾处置、环 境保护工程、环保节能 设施销售	50,000,000	50.0%	50.0%	19,736,524	431	19,736,093	-	(141,852)
上海建洁环境科技有限 公司	有限公司	上海	环境保护工程、环保节 能设施销售	10,000,000	50.0%	50.0%	9,865,412	46,903	9,818,509	1,925,139	526,146
上海万安华新水泥有限 公司	有限公司	上海	生产与销售水泥	100,000,000	49.0%	49.0%	426,177,893	44,210,789	381,967,104	121,963,093	8,955,627
西藏高新建材集团有限 公司	有限公司	西藏	生产与销售水泥	200,000,000	43.0%	43.0%	415,695,048	204,587,686	211,107,362	7,310,712	(2,675,441)
黄石九禾贸易有限公司	有限公司	黄石	销售水泥	18,355,000	42.5%	42.5%	26,203,441	8,222,176	17,981,265	-	11,521
张家界天子混凝土有限 公司	有限公司	张家界	生产与销售混凝土	10,000,000	30.0%	30.0%	22,190,624	13,652,510	8,538,114	12,526,232	(34,310)
柬埔寨卓雷丁水泥有 限公司	有限公司	金边	生产与销售水泥	60,000,000	40.0%	40.0%	美元 117,330,679	美元 63,781,569	美元 53,549,110	-	美元 (2,735,151)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (9) 长期股权投资(续)

#### (a) 合营公司

被投资单位	核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	本期增减变动				2014 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	按权益法调 整的净利润 (/净亏损) (附注五 (45))	宣告分 派的现 金股利	其他权 益变动					
东风华新(十堰)环境工程有限 公司	权益法	10,000,000	9,938,972	-	(70,926)	-	-	9,868,046	50%	50%	-	-
上海建洁环境科技有限公司	权益法	5,000,000	4,750,576	-	263,073	-	-	5,013,649	50%	50%	-	-
			14,689,548	-	192,147	-	-	14,881,695			-	-

#### (b) 联营公司

被投资单位	核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	本期增减变动				2014 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	按权益法调 整的净利润 (/净亏损) (附注五 (45))	宣告分 派的现 金股利	其他权 益变动					
上海万安华新水泥有限公司	权益法	196,768,921	201,945,733	-	4,388,257	-	-	206,333,990	49.0%	49.0%	-	-
西藏高新建材集团有限公司	权益法	86,000,000	81,155,105	-	(1,150,439)	-	-	80,004,666	43.0%	43.0%	-	-
黄石九禾贸易有限公司	权益法	7,800,000	7,637,141	-	4,896	-	-	7,642,037	42.5%	42.5%	-	-
张家界天子混凝土有限公司	权益法	3,000,000	2,571,727	-	(10,293)	-	-	2,561,434	30.0%	30.0%	-	-
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	权益法	147,607,200	-	147,607,200	-	-	-	147,607,200	40.0%	40.0%	-	-
			293,309,706	147,607,200	3,232,421	-	-	444,149,327			-	-

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (10) 固定资产

	2013 年 12 月 31 日	本期新增	本期减少	本期处置 附注四(3)(a)	2014 年 6 月 30 日
原价合计	20,963,418,653	924,697,213	(14,431,968)	(14,796,010)	21,858,887,888
房屋、建筑物	8,822,819,524	389,249,975	(1,463,197)	(6,320,163)	9,204,286,139
机器设备	11,351,021,830	515,602,171	(10,019,495)	(7,698,190)	11,848,906,316
运输工具	520,437,331	16,304,126	(456,063)	(381,457)	535,903,937
办公设备	269,139,968	3,540,941	(2,493,213)	(396,200)	269,791,496
累计折旧合计	(6,359,669,883)	(646,540,050)	8,973,705	1,910,488	(6,995,325,740)
房屋、建筑物	(1,578,536,600)	(154,451,860)	119,300	431,280	(1,732,437,880)
机器设备	(4,318,621,697)	(437,989,058)	6,373,078	1,143,463	(4,749,094,214)
运输工具	(318,518,913)	(34,998,987)	374,385	207,561	(352,935,954)
办公设备	(143,992,673)	(19,100,145)	2,106,942	128,184	(160,857,692)
账面净值合计	14,603,748,770				14,863,562,148
房屋、建筑物	7,244,282,924				7,471,848,259
机器设备	7,032,400,133				7,099,812,102
运输工具	201,918,418				182,967,983
办公设备	125,147,295				108,933,804
减值准备合计	(76,661,530)	-	-	-	(76,661,530)
房屋、建筑物	(21,428,506)	-	-	-	(21,428,506)
机器设备	(55,233,024)	-	-	-	(55,233,024)
运输工具	-	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-	-
账面价值合计	14,527,087,240				14,786,900,618
房屋、建筑物	7,222,854,418				7,450,419,753
机器设备	6,977,167,109				7,044,579,078
运输工具	201,918,418				182,967,983
办公设备	125,147,295				108,933,804

(a) 于 2014 年 6 月 30 日，账面价值约为 1,907,094,575 元(原价 2,644,137,371 元)的房屋、建筑物及设备(2013 年 12 月 31 日：账面价值 2,635,523,931 元、原价 3,308,904,435 元)已作为银行借款(附注五(19)(a)(ii)、(29)(a)(i))的抵押物。

(b) 2014 年 1-6 月固定资产计提入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用列示如下：

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
营业成本	588,453,954	540,342,770
管理费用	24,747,756	27,864,704
营业费用	33,338,340	29,834,861
	<u>646,540,050</u>	<u>598,042,335</u>

(c) 2014 年 1-6 月在建工程转入固定资产原价为 909,924,215 元(2013 年:2,045,058,424 元)。



## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (10) 固定资产(续)

- (d) 于 2014 年 6 月 30 日, 账面价值 125,643,236 元(原价 163,030,000 元)的固定资产系融资租入(2013 年 12 月 31 日: 账面价值 132,054,493 元, 原价 163,030,000 元) (附注十)。

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>163,030,000</u>	<u>(37,386,764)</u>	<u>-</u>	<u>125,643,236</u>

- (e) 未办妥产权证书的固定资产:

于 2014 年 6 月 30 日, 净值约为 248,829,147 元(原价 289,971,704 元)的房屋、建筑物(2013 年 12 月 31 日: 净值 442,380,303 元、原价 487,562,600 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
华新湘钢水泥有限公司房屋建筑物	手续尚在办理中	2014 年 12 月
华新混凝土(武汉)有限公司房屋建筑物	手续尚在办理中	2014 年 12 月
华新混凝土(赤壁)有限公司房屋建筑物	手续尚在办理中	2014 年 12 月
华新环境工程有限公司房屋建筑物	手续尚在办理中	2014 年 12 月
华新环境工程南漳有限公司房屋建筑物	手续尚在办理中	2014 年 12 月
华新水泥(昆明东川)限公司房屋建筑物	手续尚在办理中	2014 年 12 月
华新水泥(渠县)有限公司房屋建筑物	手续尚在办理中	2014 年 12 月
湖南华湘环保产业发展有限公司房屋建筑物	手续尚在办理中	2014 年 12 月
襄阳华新建山新材料有限公司房屋建筑物襄城分公司房屋建筑物	手续尚在办理中	2014 年 12 月
咸宁市华新枫丹混凝土有限公司房屋建筑物	手续尚在办理中	2014 年 12 月
华新水泥(株洲)有限公司房屋建筑物	手续尚在办理中	2014 年 12 月

## 五合并财务报表项目附注(续)

### (11) 在建工程

	2014 年 6 月 30 日			2013 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(桑植)有限公司 2500T/D 熟料水泥生产线	236,433,336	-	236,433,336	89,664,615	-	89,664,615
华新水泥(恩平)有限公司 4000t/d 熟料水泥生产线	63,361,399	-	63,361,399	687,227,940	-	687,227,940
华新环境工程(信阳)有限公司生活垃圾预处理及水泥窑综合利用一体化项目	63,160,792	-	63,160,792	26,224,052	-	26,224,052
华新环境工程(珠海)有限公司生活垃圾预处理及水泥窑综合利用一体化项目	61,362,798	-	61,362,798	8,796,917	-	8,796,917
华新水泥(武穴)有限公司新增立磨系统	48,501,607	-	48,501,607	8,100,000	-	8,100,000
华新混凝土搅拌站项目	47,756,610	-	47,756,610	36,636,215	-	36,636,215
华新环境工程奉节县有限公司生活垃圾预处理及水泥窑综合利用一体化项目	43,426,405	-	43,426,405	21,385,986	-	21,385,986
华新环境工程武汉有限公司武汉污泥项目二期	22,603,673	-	22,603,673	15,738,057	-	15,738,057
华新骨料(武穴)有限公司 1000tph 骨料生产线	19,401,080	-	19,401,080	4,499,765	-	4,499,765
华新水泥(阳新)有限公司 RDF 入窑系统	17,044,578	-	17,044,578	1,654,000	-	1,654,000
华新水泥(长阳)有限公司新矿山项目	16,641,316	-	16,641,316	15,641,316	-	15,641,316
华新环境工程(鄂州)有限公司生活垃圾预处理及水泥窑综合利用一体化项目	15,715,704	-	15,715,704	4,749,832	-	4,749,832
华新环境工程南漳有限公司生活垃圾预处理及水泥窑综合利用一体化项目	12,810,177	-	12,810,177	5,869,381	-	5,869,381
华新环境工程(应城)有限公司窑协同一体化工程	9,455,193	-	9,455,193	882,636	-	882,636
华新骨料(阳新)有限公司二期项目 1000tph 生产线	2,152,740	-	2,152,740	152,513,219	-	152,513,219
其他合计	392,306,841	-	392,306,841	364,239,161	-	364,239,161
	<u>1,072,134,249</u>	<u>-</u>	<u>1,072,134,249</u>	<u>1,443,823,092</u>	<u>-</u>	<u>1,443,823,092</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期转出	2014 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：本期借款费 用资本化金额	本期借款费 用资本化率	资金来源
华新水泥(桑植)有限公司 2500T/D 熟料水泥生产线	400,630,000	89,664,615	146,768,721	-	236,433,336	65%	80%	3,813,333	3,813,333	6.4%	自有资金和 银行借款
华新水泥(恩平)有限公司 4000t/d 熟料水泥生产线	763,586,600	687,227,940	57,813,316	(681,679,857)	63,361,399	98%	98%	21,045,712	7,332,146	7.24%	自有资金和 银行借款
华新环境工程(信阳)有限公司生 活垃圾预处理及水泥窑综合利 用一体化项目	80,000,000	26,224,052	36,936,740	-	63,160,792	86%	86%	-	-	-	自有资金
华新环境工程(珠海)有限公司生 活垃圾预处理及水泥窑综合利 用一体化项目	130,000,000	8,796,917	52,565,881	-	61,362,798	47%	47%	-	-	-	自有资金
华新水泥(武穴)有限公司新增立 磨系统	86,130,000	8,100,000	40,401,607	-	48,501,607	56%	56%	-	-	-	自有资金
华新混凝土搅拌站项目	476,565,000	36,636,215	11,986,074	(865,679)	47,756,610	90%	90%	-	-	-	自有资金
华新环境工程奉节县有限公司 生活垃圾预处理及水泥窑综合 利用一体化项目	60,500,000	21,385,986	22,040,419	-	43,426,405	87%	95%	-	-	-	自有资金
华新环境工程武汉有限公司武 汉污泥项目二期	29,970,000	15,738,057	6,865,616	-	22,603,673	75%	85%	-	-	-	自有资金
华新骨料(武穴)有限公司 1000tph 骨料生产线	181,104,594	4,499,765	15,051,225	(149,910)	19,401,080	11%	20%	-	-	-	自有资金
华新水泥(阳新)有限公司 RDF 入窑系统	41,670,000	1,654,000	16,305,300	(914,722)	17,044,578	43%	50%	-	-	-	自有资金
华新水泥(长阳)有限公司新矿山 项目	17,100,076	15,641,316	1,000,000	-	16,641,316	97%	97%	-	-	-	自有资金
华新环境工程(鄂州)有限公司生 活垃圾预处理及水泥窑综合利 用一体化项目	66,490,000	4,749,832	10,965,872	-	15,715,704	24%	24%	-	-	-	自有资金
加总结转下页		920,318,695	418,700,771	(683,610,168)	655,409,298			24,859,045	11,145,479		

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期转出	2014 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: 本期借款费 用资本化金额	本期借款费 用资本化率	资金来源
上页结转		920,318,695	418,700,771	(683,610,168)	655,409,298						
华新环境工程南漳有限公司生 活垃圾预处理及水泥窑综合利 用一体化项目	29,000,000	5,869,381	6,940,796	-	12,810,177	44%	52%	-	-	-	自有资金
华新环境工程(应城)有限公司窑 协同一体化工程	50,770,000	882,636	8,572,557	-	9,455,193	19%	19%	-	-	-	自有资金
华新骨料(阳新)有限公司二期项 目 1000tph 生产线	166,786,202	152,513,219	7,207,632	(157,568,111)	2,152,740	96%	96%	2,743,857	-	6.4%	自有资金和 银行借款
其他合计		364,239,161	96,813,616	(68,745,936)	392,306,841						
		<u>1,443,823,092</u>	<u>538,235,372</u>	<u>(909,924,215)</u>	<u>1,072,134,249</u>			<u>27,602,902</u>		<u>11,145,479</u>	

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (11) 在建工程(续)

(b) 于 2014 年 1-6 月，并无重大之在建工程减值准备。

(c) 重大在建工程于 2014 年 6 月 30 日的工程进度分析如下：

	工程进度	备注
华新水泥(桑植)有限公司 2500T/D 熟料水泥生产线	80%	项目处于主体建设期
华新水泥(恩平)有限公司 4000t/d 熟料水泥生产线	98%	项目处于试生产阶段
华新环境工程(信阳)有限公司生活垃圾预处理及水泥窑综合利用一体化项目	86%	项目处于主体建设期
华新环境工程(珠海)有限公司生活垃圾预处理及水泥窑综合利用一体化项目	47%	项目处于主体建设期
华新水泥(武穴)有限公司新增立磨系统	56%	项目处于主体建设期
华新混凝土搅拌站项目	90%	项目处于主体建设期
华新环境工程奉节县有限公司生活垃圾预处理及水泥窑综合利用一体化项目	95%	项目处于试生产阶段
华新环境工程武汉有限公司武汉污泥项目二期	85%	项目处于主体建设期
华新骨料(武穴)有限公司 1000tph 骨料生产线	20%	项目处于前期准备建设期
华新水泥(阳新)有限公司 RDF 入窑系统	50%	项目处于主体建设期
华新水泥(长阳)有限公司新矿山项目	97%	项目处于主体建设期
华新环境工程(鄂州)有限公司生活垃圾预处理及水泥窑综合利用一体化项目	24%	项目处于主体建设期
华新环境工程南漳有限公司生活垃圾预处理及水泥窑综合利用一体化项目	52%	项目处于主体建设期
华新环境工程(应城)有限公司窑协同一体化工程	19%	项目处于主体建设期
华新骨料(阳新)有限公司二期项目 1000tph 生产线	96%	项目已基本完工

### (12) 工程物资

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
专用设备	<u>101,035,460</u>	<u>65,477,720</u>	<u>(66,466,756)</u>	<u>100,046,424</u>

### (13) 固定资产清理

	2014年 6月30日	2013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))	63,449,390	63,449,390	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>5,423,579</u>	<u>4,791,763</u>	
	<u>68,872,969</u>	<u>68,241,153</u>	

(a) 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，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。

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产

	2013 年 12 月 31 日	本期新增	本期减少	2014 年 6 月 30 日
原价合计	2,366,343,618	24,333,963	-	2,390,677,581
土地使用权	1,711,170,665	20,143,826	-	1,731,314,491
商标使用权	3,706,820		-	3,706,820
矿山采矿权	384,461,903	3,080,000	-	387,541,903
复垦费	120,695,986		-	120,695,986
电脑软件	138,093,194	782,137	-	138,875,331
专利及非专有技术	8,215,050	328,000	-	8,543,050
累计摊销合计	(354,318,841)	(34,401,052)	-	(388,719,893)
土地使用权	(184,885,769)	(16,480,262)	-	(201,366,031)
商标使用权	(3,706,820)		-	(3,706,820)
矿山采矿权	(41,757,111)	(7,400,327)	-	(49,157,438)
复垦费	(32,645,369)	(1,616,040)	-	(34,261,409)
电脑软件	(88,233,521)	(8,577,085)	-	(96,810,606)
专利及非专有技术	(3,090,251)	(327,338)	-	(3,417,589)
账面净值合计	2,012,024,777			2,001,957,688
土地使用权	1,526,284,896			1,529,948,460
商标使用权	-			-
矿山采矿权	342,704,792			338,384,465
复垦费	88,050,617			86,434,577
电脑软件	49,859,673			42,064,725
专利及非专有技术	5,124,799			5,125,461
减值准备合计	-	-	-	-
账面价值合计	2,012,024,777			2,001,957,688
土地使用权	1,526,284,896			1,529,948,460
商标使用权	-			-
矿山采矿权	342,704,792			338,384,465
复垦费	88,050,617			86,434,577
电脑软件	49,859,673			42,064,725
专利及非专有技术	5,124,799			5,125,461

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (14) 无形资产(续)

- (a) 2014年1-6月无形资产的摊销金额为34,401,052元(2013年1-6月: 32,688,860元)。
- (b) 于2014年6月30日, 账面价值为330,622,312元(原值为388,333,766元)(2013年12月31日: 账面价值为342,517,362元、原值为397,650,712元)的土地使用权, 作为银行借款(附注五(19)(a)(ii)、(29)(a)(i))的抵押物。
- (c) 于2014年6月30日, 黄石市政府已和本集团签订搬迁协议有偿收回黄石分公司北区的土地使用权(附注五(13)(a)), 对应之净值约为15,909,944元(原值: 22,717,840元)。

### (15) 商誉

	2014年6月30日	2013年12月31日
华新水泥(南通)有限公司	9,469,146	9,469,146
华新金龙水泥(郟县)有限公司	101,685,698	101,685,698
实德金鹰水泥(香港)有限公司及其子公司	69,557,768	69,557,768
华新水泥(大冶)有限公司	189,057,605	189,057,605
华新水泥(鄂州)有限公司	21,492,135	21,492,135
	<u>391,262,352</u>	<u>391,262,352</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 长期待摊费用

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2014 年 6 月 30 日
矿山开发费	309,336,734	41,610,280	(13,020,004)	337,927,010
其他	3,402,009	564,194	(330,072)	3,636,131
	<u>312,738,743</u>	<u>42,174,474</u>	<u>(13,350,076)</u>	<u>341,563,141</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

	2014 年 6 月 30 日		2013 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	13,095,270	61,773,819	13,608,956	64,552,611
费用确认之暂时性差异	95,345,844	409,261,282	99,469,410	432,378,730
抵销内部未实现利润	19,287,477	77,149,908	20,331,516	81,326,064
可抵扣亏损	93,762,363	393,038,365	78,475,367	324,305,054
员工福利准备	3,740,829	15,063,170	4,314,205	19,218,849
试生产收益资本化	516,705	3,444,704	465,034	3,100,228
	<u>225,748,488</u>	<u>959,731,248</u>	<u>216,664,488</u>	<u>924,881,536</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2014 年 6 月 30 日		2013 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	502,211	2,008,849	700,643	2,802,573
一般借款利息资本化	6,265,622	25,062,488	6,785,110	27,140,440
按摊余成本计量的长期应付款	282,415	1,129,659	282,415	1,129,658
可供出售金融资产公允价值变动	3,822,184	15,288,736	3,911,338	15,645,350
非同一控制下企业合并之资产评估增值	86,517,842	346,071,366	90,483,513	361,934,048
	<u>97,390,274</u>	<u>389,561,098</u>	<u>102,163,019</u>	<u>408,652,069</u>



五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和负债(续)

(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:

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	88,787,207	70,389,987
可抵扣亏损	171,467,422	169,464,267
	<u>260,254,629</u>	<u>239,854,254</u>

(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:

	2014 年 6 月 30 日
2014 年	23,901,189
2015 年	14,330,502
2016 年	6,332,940
2017 年	62,929,092
2018 年	61,970,544
2019 年	2,003,155
	<u>171,467,422</u>

(e) 于 2014 年 6 月 30 日, 递延所得税资产和递延所得税负债互相抵销金额为 5,959,860 元(2013 年 12 月 31 日: 4,822,117 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:

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣 或应纳税暂时性 差额	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣 或应纳税暂时性 差额
递延所得税资产	219,788,628	912,052,368	211,842,371	905,593,068
递延所得税负债	91,430,414	365,721,656	97,340,902	389,363,601

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (18) 资产减值准备明细

	2013 年 12 月 31 日	本期增加 计提	本期减少		2014 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	29,616,199	5,463,210	(3,171,896)	(209,191)	31,698,322
其中：应收账款坏 账 准备	20,884,647	4,884,166	(3,059,861)	(209,191)	22,499,761
其他应 收款 坏 账准备	8,731,552	579,044	(112,035)	-	9,198,561
存货跌价准备	27,035,106	1,786,415	(799,249)	-	28,022,272
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	76,661,530	-	-	-	76,661,530
	<u>136,088,435</u>	<u>7,249,625</u>	<u>(3,971,145)</u>	<u>(209,191)</u>	<u>139,157,724</u>

### (19) 短期借款

#### (a) 短期借款分类：

	币种	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
质押借款(附注 i)	人民币	123,500,000	50,000,000
质押借款(附注 i)	美元	61,695,000	-
抵押借款(附注 ii)	人民币	255,400,000	305,500,000
保证借款(附注 iii)	人民币	50,000,000	-
信用借款(附注 iv)	人民币	1,803,000,000	1,780,700,000
信用借款(附注 iv)	美元	39,107,309	183,000,287
		<u>2,332,702,309</u>	<u>2,319,200,287</u>

- (i) 于 2014 年 6 月 30 日，银行质押借款 123,500,000 及等值为 61,695,000 元之美元借款(2013 年 12 月 31 日：50,000,000 元)系由应收票据(2013 年 12 月 31 日：50,000,000 元) (附注五(1)(2))作为质押。
- (ii) 于 2014 年 6 月 30 日，银行抵押借款 255,400,000 元(2013 年 12 月 31 日：305,500,000 元)系由本集团的矿山开采权、房屋建筑物、机器设备以及土地使用权(附注五(10)(a)、(14)(b))作为抵押物。
- (iii) 于 2014 年 6 月 30 日，短期银行保证借款 50,000,000 元(2013 年 12 月 31 日：无)分别由武汉市华宇建材集团有限公司以及本公司对借款的 30%及 70%提供担保，该等保证借款之本金应于 2014 年期间偿还。
- (iv) 于 2014 年 6 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 967,000,000 元及等值为 39,107,309 元之美元短期借款(2013 年 12 月 31 日：人民币：860,249,463 元，美元等值人民币：39,450,537 元)。

- (b) 于 2014 年 6 月 30 日，本集团无已到期尚未偿还的短期借款。

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (19) 短期借款(续)

- (c) 于 2014 年 6 月 30 日, 短期借款的加权平均年利率为 5.96%(2013 年 12 月 31 日: 5.97%)。

### (20) 应付票据

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>109,602,564</u>	<u>122,000,000</u>

于 2014 年 6 月 30 日, 预计将于一年内到期的金额为 109,602,564 元 (2013 年 12 月 31 日: 122,000,000 元)。

### (21) 应付账款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应付材料款	1,698,566,086	1,583,148,293
应付工程及设备款	1,066,025,180	1,307,111,421
应付运费	88,306,512	125,519,901
应付电费	28,500,419	27,116,986
其他	46,018,755	27,571,552
	<u>2,927,416,952</u>	<u>3,070,468,153</u>

- (a) 于 2014 年 6 月 30 日, 应付账款中包含应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东(本集团之关联方)的款项 1,000,000 元(2013 年 12 月 31 日: 500,000 元) (附注七(6))。
- (b) 于 2014 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的应付账款为 280,823,373 元(2013 年 12 月 31 日: 328,774,636 元), 主要为应付工程、设备款及质保金, 鉴于工程尚未验收结算, 该等款项尚未进行最后清算。
- (c) 应付账款中包括以下外币余额:

	2014 年 6 月 30 日			2013 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
索莫尼	8,958,429	1.2602	<u>11,289,412</u>	37,272,746	1.2713	<u>47,384,842</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 预收款项

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
预收货款	<u>400,681,974</u>	<u>424,339,343</u>

- (a) 于 2014 年 6 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(2013 年 12 月 31 日: 无)。
- (b) 于 2014 年 6 月 30 日, 预收账款中预收本集团关联方款项为 49,519,486 元(2013 年 12 月 31 日: 7,614,300 元)(附注七(6))。
- (c) 于 2014 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的预收账款 19,207,175 元(2013 年 12 月 31 日为 15,170,991 元), 主要为预收水泥款, 由于尚未完成和客户的核对, 该款项尚未结算。
- (d) 预收账款中包括以下外币余额:

	2014 年 6 月 30 日			2013 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
索莫尼	3,844,386	1.2602	4,844,695	672,102	1.2713	854,443
美元	7,212,531	6.1508	<u>44,362,836</u>	8,893,000	6.0969	<u>54,219,732</u>
			<u>49,207,531</u>			<u>55,074,175</u>

(23) 应付职工薪酬

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	297,563,102	449,374,719	(663,885,399)	83,052,422
职工福利费	314,907	87,981,219	(57,774,186)	30,521,940
社会保险费	49,244,173	250,602,634	(210,548,891)	89,297,916
其中: 基本养老保险	26,204,261	142,948,266	(120,656,907)	48,495,620
失业保险费	993,411	7,793,295	(7,394,408)	1,392,298
工伤保险费	565,453	5,393,846	(5,548,709)	410,590
医疗保险费	21,352,192	92,555,406	(75,017,386)	38,890,212
生育保险费	128,856	1,911,821	(1,931,481)	109,196
住房公积金	4,763,292	50,977,734	(45,718,629)	10,022,397
工会经费和职工教育经费	5,943,356	27,498,269	(11,768,446)	21,673,179
	<u>357,828,830</u>	<u>866,434,575</u>	<u>(989,695,551)</u>	<u>234,567,854</u>

2014 年 6 月 30 日, 应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款(2013 年 12 月 31 日: 无)。应付职工薪酬中包括三年期(2011 年至 2013 年)激励奖金计划, 预计将于 2014 年度全部发放和使用完毕。

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应交税费

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应交企业所得税	122,388,238	184,144,111
应交增值税	95,384,127	136,483,599
应交堤防费	25,621,557	24,652,464
应交资源税	9,197,509	17,500,635
应交城市维护建设税	5,631,139	10,290,115
应交教育费附加	3,307,818	6,308,381
应交营业税	3,868,165	3,609,310
其他	30,626,274	31,868,407
	<u>296,024,827</u>	<u>414,857,022</u>

(25) 应付利息

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
公司债券利息	54,712,500	77,262,500
分期付息到期还本的长期借款利息	6,207,973	8,168,492
中期融资债券利息	22,046,403	6,277,088
短期借款应付利息	3,733,100	4,584,214
	<u>86,699,976</u>	<u>96,292,294</u>

(26) 应付股利

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
少数股东		
- Gayur Liability Limited Company	-	15,173,283
- 西藏长盛公路桥梁建设有限责任公司	14,218,810	4,568,810
- 其他	476,196	603,467
本公司股东		
- Holchin B.V.	36,267,847	-
- 其他(附注(a))	576,326	576,326
	<u>51,539,179</u>	<u>20,921,886</u>

(a) 因该等企业法人未能提供联系方式，暂时无法支付。

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 其他应付款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应付股权款(附注(a))	236,181,084	254,743,096
少数股东之往来款	126,094,202	141,818,606
代收代付款	78,156,448	83,186,008
政府借款	76,071,667	77,100,289
保证金及押金	68,843,392	71,248,734
其他	79,374,766	48,983,901
	<u>664,721,559</u>	<u>677,080,634</u>

- (a) 于 2014 年 6 月 30 日, 应付股权款主要为本集团尚未支付收购子公司华新水泥(大冶)有限公司和华新水泥(鄂州)有限公司股权款 120,901,681 元, 以及收购联营公司股权款 67,968,921 元(2013 年 12 月 31 日: 188,870,602 元)。
- (b) 于 2014 年 6 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(2013 年 12 月 31 日: 无)。
- (c) 于 2014 年 6 月 30 日, 其他应付款中应付本集团关联方的款项 12,912,888 元(2013 年 12 月 31 日: 无) (附注七(6))。
- (d) 于 2014 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的其他应付款为 220,005,099 元(2013 年 12 月 31 日: 63,652,595 元), 主要为应付股权转让款。
- (e) 其他应付款中包括以下外币余额:

	2014 年 6 月 30 日			2013 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
索莫尼	270,591	1.2602	<u>341,010</u>	242,700	1.2713	<u>308,545</u>

(28) 一年内到期的非流动负债

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注(a))	882,846,683	1,507,312,406
一年内到期的长期应付款(附注五(31))	<u>46,054,116</u>	<u>46,054,116</u>
	<u>928,900,799</u>	<u>1,553,366,522</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 一年内到期的非流动负债(续)

(a) 一年内到期的长期借款

	币种	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款(附注五(29)(a)(i))	人民币	129,187,493	510,525,560
保证借款(附注五(29)(a)(ii))	人民币	186,000,000	203,000,000
	丹麦克朗	1,500,262	1,479,760
信用借款(附注五(29)(a)(iii))	人民币	419,420,000	691,013,000
	美元	87,738,928	34,595,086
质押借款(附注五(29)(a)(iv))	人民币	59,000,000	66,699,000
		<u>882,846,683</u>	<u>1,507,312,406</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(%)	2014 年 6 月 30 日
				6 个月美元	
银行 A	2012 年 12 月 26 日	2015 年 5 月 20 日	美元	LIBOR+530BP	87,738,928
银行 B	2011 年 11 月 16 日	2014 年 11 月 16 日	人民币	7.38%	78,000,000
银行 C	2011 年 9 月 28 日	2015 年 6 月 20 日	人民币	6.40%	68,800,000
银行 D	2011 年 9 月 2 日	2014 年 11 月 24 日	人民币	6.15%	49,000,000
银行 E	2013 年 2 月 18 日	2015 年 2 月 18 日	人民币	6.15%	49,000,000
					<u>332,538,928</u>

于 2014 年 6 月 30 日, 一年内到期的长期借款无逾期借款。

(29) 长期借款

(a) 长期借款分类

	币种	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款(附注 i)	人民币	477,995,196	355,232,473
保证借款(附注 ii)	人民币	156,500,000	186,500,000
	丹麦克朗	6,430,188	7,058,782
信用借款(附注 iii)	人民币	1,523,050,000	1,279,707,500
	美元	552,121,072	438,808,981
质押借款(iv)	人民币	493,660,000	509,961,000
		<u>3,209,756,456</u>	<u>2,777,268,736</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (29) 长期借款(续)

#### (a) 长期借款分类(续)

(i) 于 2014 年 6 月 30 日, 长期银行抵押借款 477,995,196 元(2013 年 12 月 31 日: 355,232,473 元)及一年内到期的人民币长期抵押借款 129,187,493 元(2013 年 12 月 31 日: 510,525,560 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)和(14)(a))作为抵押物, 该等抵押借款将于 2014 至 2017 年期间偿还(附注五(28)(a))。

(ii) 于 2014 年 6 月 30 日, 长期银行保证借款 120,000,000 元(2013 年 12 月 31 日: 140,000,000 元)及一年内到期的长期银行保证借款 42,000,000 元(2013 年 12 月 31 日: 57,000,000 元)系由本公司第二大股东华新集团有限公司提供保证。该等保证借款之本金应于 2014 年至 2017 年期间偿还。

于 2014 年 6 月 30 日, 一年内到期的长期银行保证借款 78,000,000 元(2013 年 12 月 31 日: 80,000,000 元)分别由汉江水利水电(集团)有限责任公司及本公司对借款的 30% 及 70% 提供担保, 该等保证借款之本金应于 2014 年偿还。

于 2014 年 6 月 30 日, 长期银行保证借款 36,500,000 元(2013 年 12 月 31 日: 46,500,000 元)及一年内到期的长期银行保证借款 66,000,000 元(2013 年 12 月 31 日: 66,000,000 元)分别由云南红塔滇西水泥股份有限公司及本公司对借款的 49% 及 51% 提供担保, 该等保证借款之本金应于 2014 年至 2015 年期间偿还。

于 2014 年 6 月 30 日, 等额为 6,430,188 元(2013 年 12 月 31 日: 7,058,782 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 1,500,262 元(2013 年 12 月 31 日: 1,479,760 元)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 2014 年至 2021 年期间偿还。

(iii) 于 2014 年 6 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银行借款 821,671,072 元(2013 年 12 月 31 日: 668,516,481 元)及一年内到期的人民币长期借款 352,333,928 元(2013 年 12 月 31 日: 418,458,086 元), 该等信用借款将于 2014 年至 2019 年期间偿还。



## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (29) 长期借款(续)

#### (a) 长期借款分类(续)

- (iv) 于 2014 年 6 月 30 日, 人民币长期借款质押借款 493,660,000 元(2013 年 12 月 31 日: 509,961,000 元)及一年内到期的人民币长期质押借款 59,000,000 元(2013 年 12 月 31 日: 66,699,000 元)是由本集团之部分子公司股权进行质押, 该等质押借款将于 2014 至 2018 年期间偿还。

于 2014 年 6 月 30 日, 长期借款的加权平均年利率为 6.11%(2013 年 12 月 31 日: 6.10%)。

#### (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(%)	2014 年 6 月 30 日
				6 个月美元 LIBOR+530BP	
银行 A	2012 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 26 日	美元		392,179,472
银行 F	2013 年 8 月 1 日	2016 年 8 月 1 日	人民币	6.15%	200,000,000
银行 G	2012 年 9 月 18 日	2017 年 9 月 18 日	人民币	6.08%	189,040,000
银行 C	2013 年 6 月 3 日	2016 年 6 月 3 日	人民币	6.15%	180,000,000
银行 C	2014 年 2 月 8 日	2019 年 2 月 7 日	人民币	6.40%	147,000,000
					<u>1,108,219,472</u>

### (30) 应付债券

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
2015 年到期之中期票据(附注(a))	599,550,000	598,650,000
2017 年到期之一期公司债券(附注(b))	998,235,714	997,235,714
2019 年到期之一期公司债券(附注(b))	996,564,286	995,964,286
2019 年到期之二期公司债券(附注(b))	1,095,545,000	1,094,885,000
	<u>3,689,895,000</u>	<u>3,686,735,000</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (30) 应付债券(续)

中期票据及公司债券有关信息如下:

	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年承销费用	发行费
2015 年到期之中 期票据	600,000,000	2010 年 10 月 25 日	5 年	600,000,000	1,800,000	-
2017 年到期之一 期公司债券	1,000,000,000	2012 年 5 月 17 日	5 年	1,000,000,000	-	6,000,000
2019 年到期之一 期公司债券	1,000,000,000	2012 年 5 月 17 日	7 年	1,000,000,000	-	6,000,000
2019 年到期之二 期公司债券	1,100,000,000	2012 年 11 月 9 日	7 年	1,100,000,000	-	6,600,000

中期票据及公司债券之应计利息分析如下:

	应计利息			
	2013 年 12 月 31 日	本期应计利息	本期已付利息	2014 年 6 月 30 日
2015 年到期之中期票据	6,277,088	15,769,315	-	22,046,403
2017 年到期之一期公司债券	33,687,500	26,750,000	(53,500,000)	6,937,500
2019 年到期之一期公司债券	35,462,500	28,250,000	(56,500,000)	7,212,500
2019 年到期之二期公司债券	8,112,500	32,450,000	-	40,562,500
	<u>83,539,588</u>	<u>103,219,315</u>	<u>(110,000,000)</u>	<u>76,758,903</u>

- (a) 经中国银行间市场交易商协会中市协注[2010]MTN77号文核准, 本公司于2010年10月25日发行中期票据, 发行总额为6亿元, 债券期限为5年。债券采用单利按年计息, 2014年利率为5.3%, 每年付息一次。
- (b) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]615号文核准, 本公司分别于2012年5月17日和2012年11月9日发行了两期公司债券。第一期公司债券发行总额为20亿元, 其中10亿元债券期限为5年期, 发行利率为5.35%, 按年单利计息, 每年付息一次, 债券发行后的第3年末发行人和投资者分别拥有上调票面利率和回售债券的选择权; 另外10亿元债券为7年期, 发行利率为5.65%, 按年单利计息, 每年付息一次, 债券发行后的第5年末发行人和投资者分别拥有上调票面利率和回售债券的选择权。第二期公司债券发行总额为11亿, 期限为7年期, 发行利率为5.90%, 按年单利计息, 每年付息一次, 债券发行后的第5年末发行人和投资者分别拥有上调票面利率和回售债券的选择权。

### (31) 长期应付款

	2014年6月30日	2013年12月31日
应付融资租赁款(附注(a))	62,721,219	82,478,165
减: 一年内到期的应付融资租赁款	(46,054,116)	(46,054,116)
	<u>16,667,103</u>	<u>36,424,049</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (31) 长期应付款(续)

#### (a) 应付融资租赁款

	2014年6月30日		2013年12月31日			
应付建信金融融资租赁股份公司	<u>62,721,219</u>		<u>82,478,165</u>			
	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
建信金融租赁股份有限公司	5年	163,030,000	5.76%	3,669,772	62,721,219	根据合同付款计划, 每年支付定额本金和相应利息, 分5年归还

应付融资租赁款为本集团融资租入固定资产的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额(附注十)。

### (32) 预计负债

	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
矿山复垦费	84,999,181	648,368	(112,900)	85,534,649
员工福利准备 (附注(a))	19,228,053	325,387	(4,301,225)	15,252,215
其他	7,388,917	-	(4,862,709)	2,526,208
	<u>111,616,151</u>	<u>973,755</u>	<u>(9,276,834)</u>	<u>103,313,072</u>

#### (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。

提前离职员工福利计划：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及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，直至该退休员工实际缴纳基本医疗保险金年满 13 年为止。

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。

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 预计负债(续)

(a) 员工福利准备(续)

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)	4.14%-4.62%
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

(33) 其他非流动负债

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2014 年 6 月 30 日
递延收益 - 与资产 相关的政府补助				
-水泥窑线基础建设	63,422,592	22,419,600	(1,830,543)	84,011,649
-节能环保技术改造	76,432,923	6,200,000	(2,394,042)	80,238,881
	<u>139,855,515</u>	<u>28,619,600</u>	<u>(4,224,585)</u>	<u>164,250,530</u>

(34) 股本

	2013 年 12 月 31 日	本期增减变动 (附注(a))	2014 年 6 月 30 日
有限售条件股份 - 外资法人持有人民币普通股	51,088,036	30,652,822	81,740,858
	<u>51,088,036</u>	<u>30,652,822</u>	<u>81,740,858</u>
无限售条件股份 - 人民币普通股	556,211,892	333,727,135	889,939,027
境内上市的外资股	328,000,000	196,800,000	524,800,000
	<u>884,211,892</u>	<u>530,527,135</u>	<u>1,414,739,027</u>
股份总额	<u>935,299,928</u>	<u>561,179,957</u>	<u>1,496,479,885</u>
	2012 年 12 月 31 日	本期增减变动	2013 年 12 月 31 日
有限售条件股份 - 外资法人持有人民币普通股	51,088,036	-	51,088,036
	<u>51,088,036</u>	<u>-</u>	<u>51,088,036</u>
无限售条件股份 - 人民币普通股	556,211,892	-	556,211,892
境内上市的外资股	328,000,000	-	328,000,000
	<u>884,211,892</u>	<u>-</u>	<u>884,211,892</u>
股份总额	<u>935,299,928</u>	<u>-</u>	<u>935,299,928</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 股本(续)

- (a) 2014 年 4 月 25 日, 本公司 2013 年度股东大会审议通过资本公积金转增股本方案, 并于 2014 年 6 月 17 日完成以 2013 年末总股本 935,299,928 股为基数, 向全体股东每 10 股转增 6 股, 共转出资本公积金 561,179,957 元。上述股本已经大信会计师事务所有限公司审验, 并已于 2014 年 6 月 26 日出具大信验字[2014]第 2-00025 号验资报告。

(35) 资本公积

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
股本溢价	2,972,515,758	-	(561,179,957)	2,411,335,801
其他资本公积 -				
股权激励(附注(a))	3,170,745	2,165,863	-	5,336,608
可供出售金融资产公允价值 变动	11,734,012	-	(267,460)	11,466,552
原制度资本公积转入	43,383,039	-	-	43,383,039
政府拆迁补偿	7,553,919	-	-	7,553,919
政府资本性投入补助(附注 (b))	42,818,800	-	-	42,818,800
	<u>3,081,176,273</u>	<u>2,165,863</u>	<u>(561,447,417)</u>	<u>2,521,894,719</u>

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
股本溢价	2,972,515,758	-	-	2,972,515,758
其他资本公积 -				
股权激励(附注(a))	-	3,170,745	-	3,170,745
可供出售金融资产公允价值 变动	15,322,853	-	(3,588,841)	11,734,012
原制度资本公积转入	42,745,722	637,317	-	43,383,039
政府拆迁补偿	7,553,919	-	-	7,553,919
政府资本性投入补助(附注 (b))	42,818,800	-	-	42,818,800
	<u>3,080,957,052</u>	<u>3,808,062</u>	<u>(3,588,841)</u>	<u>3,081,176,273</u>

- (a) 2013年3月本公司审议并通过了股票期权激励计划, 该计划于该年5月经中国证监会审核通过。2013年7月, 本公司董事会通过该股票期权, 向16名激励对象授予297.33万份附非市场业绩条件的股票期权, 授予日为2013年7月16日。本期资本公积为2014年摊销成本。
- (b) 政府资本性投入补助主要为本集团因节能技术改造项目所获得政府资金补助。

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (36) 盈余公积

	2013 年 12 月 31 日	本期提取	2014 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	361,704,035	-	361,704,035
任意盈余公积金	63,580,329	-	63,580,329
	<u>425,284,364</u>	<u>-</u>	<u>425,284,364</u>
	2012 年 12 月 31 日	本年提取	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	283,180,161	78,523,874	361,704,035
任意盈余公积金	63,580,329	-	63,580,329
	<u>346,760,490</u>	<u>78,523,874</u>	<u>425,284,364</u>

### (37) 未分配利润

	2014 年 1-6 月 金额	提 取或 分配比例	2013 年度 金额	提取 或 分配比例
年初未分配利润	4,300,946,038	-	3,371,858,083	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	503,110,461	-	1,180,601,633	-
减: 提取法定盈余公积	-	-	(78,523,874)	10%
应付普通股股利(附注(a))	(187,059,986)	每 10 股 派 2 元	(168,353,987)	每 10 股 派 1.8 元
不丧失控制权下处置子公司部分 股权损失	-	-	(3,998,500)	-
原制度资本公积转入	-	-	(637,317)	-
- 转出至资本公积	-	-	(637,317)	-
期末未分配利润	<u>4,616,996,513</u>		<u>4,300,946,038</u>	

(a) 根据 2014 年 4 月 25 日股东大会决议, 本公司向全体股东派发现金股利, 每 10 股人民币 2 元, 按照已发行股份 935,299,928 计算, 共派现金股利 187,059,986 元。

## 五合并财务报表项目附注(续)

## (38) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
湖南华新湘钢水泥有限公司	138,659,006	139,926,638
华新中亚投资(武汉)有限公司	169,343,611	136,786,089
华新水泥(西藏)有限公司	138,962,928	130,643,990
华新水泥(大冶)有限公司	112,312,791	107,288,315
华新红塔水泥(景洪)有限公司	106,366,023	106,537,312
华新金龙水泥(郟县)有限公司	72,159,333	69,868,526
襄阳华新建山新材料有限公司	66,282,351	68,919,995
实德金鹰水泥(香港)有限公司	59,901,583	60,329,709
武汉武钢华新水泥有限责任公司	43,816,972	49,645,615
华新水泥(鹤峰)民族建材有限公司	39,643,519	37,620,403
华新水泥(鄂州)有限公司	40,484,424	36,813,846
咸宁市华新枫丹混凝土有限公司	30,506,249	34,055,051
华新水泥(迪庆)有限公司	34,242,980	33,771,071
华新水泥(桑植)有限公司	29,912,287	29,914,345
华新水泥(房县)有限公司	28,435,300	26,161,342
华新水泥(南通)有限公司	21,747,293	22,072,039
华新水泥(冷水江)有限公司	22,341,626	21,752,839
黄冈市华新鑫海混凝土有限公司	-	19,000,443
华新水泥随州有限公司	17,692,832	18,196,206
华新水泥(石首)有限公司	9,566,441	11,589,260
其他子公司	25,861,872	17,723,486
合计	<u>1,208,239,421</u>	<u>1,178,616,520</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
主营业务收入	7,248,414,339	6,603,672,220
其他业务收入	18,937,078	21,596,380
	<u>7,267,351,417</u>	<u>6,625,268,600</u>
	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
主营业务成本	5,160,303,307	4,985,845,108
其他业务成本	5,909,135	12,883,523
	<u>5,166,212,442</u>	<u>4,998,728,631</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按产品分析如下:

	2014 年 1-6 月		2013 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	5,758,335,776	(3,990,145,499)	5,073,021,315	(3,730,600,072)
混凝土销售	772,957,670	(611,745,798)	652,824,390	(496,535,974)
熟料销售	402,903,900	(330,113,547)	450,725,859	(431,055,441)
矿粉销售	95,239,905	(121,252,332)	161,453,593	(121,252,332)
其他	218,977,088	(107,046,131)	265,647,063	(206,401,289)
	<u>7,248,414,339</u>	<u>(5,160,303,307)</u>	<u>6,603,672,220</u>	<u>(4,985,845,108)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2014 年 1-6 月		2013 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				
外购产成品销售	3,860,634	(708,588)	3,388,746	(1,415,257)
其他	1,118,025	(926,494)	1,841,006	(1,868,917)
	<u>13,958,419</u>	<u>(4,274,052)</u>	<u>16,366,628</u>	<u>(9,599,349)</u>
	<u>18,937,078</u>	<u>(5,909,135)</u>	<u>21,596,380</u>	<u>(12,883,523)</u>



五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本(续)

(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 365,382,079 元(2013 年同期: 378,208,275 元), 占本集团全部营业收入的比例为 5.0%(2013 年同期: 5.7%), 具体情况如下:

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
客户 Y	146,269,720	2.0%
客户 Z	81,370,401	1.1%
客户 AA	49,832,733	0.7%
客户 AB	44,010,596	0.6%
客户 AC	43,898,629	0.6%
	<u>365,382,079</u>	<u>5.0%</u>

(40) 营业税金及附加

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	计缴标准
资源税	55,700,223	46,556,609	2 元/吨
城市维护建设税	20,451,949	19,046,883	1%、5%或 7%
教育费附加	13,909,128	11,395,919	3%
营业税	5,336,995	722,875	3%或 5%
堤防费	4,286,132	3,209,298	2%
其他	8,368,630	7,238,867	
	<u>108,053,057</u>	<u>88,170,451</u>	

(41) 销售费用

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
物料消耗	147,235,917	144,803,819
运输费	115,900,267	84,924,762
员工成本	105,730,760	86,622,171
销售经费	36,904,283	35,430,601
折旧及摊销费	34,114,703	29,834,861
电费	29,415,873	29,390,440
搬运劳务费	38,053,860	20,920,776
修理费	17,478,923	10,122,631
其他	10,876,228	17,129,240
	<u>535,710,814</u>	<u>459,179,301</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 管理费用

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
员工成本	243,268,453	163,885,687
折旧及摊销费	41,627,217	47,708,640
税费	24,812,883	18,758,298
排污费	28,224,618	13,792,626
业务招待费	15,259,089	12,450,156
办公及会议费	12,717,835	10,355,188
咨询费及审计费	19,138,409	16,381,071
交通费	6,109,859	6,018,858
差旅费	10,671,699	7,902,909
计划外用工	10,512,703	6,713,817
警卫消防费	3,786,182	6,306,639
水电费	4,243,102	3,805,494
集团服务费	3,000,000	3,000,000
其他	61,556,766	41,903,179
	<u>484,928,815</u>	<u>358,982,562</u>

(43) 财务费用

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
利息支出	310,122,348	293,997,929
减：利息收入	(6,991,402)	(14,660,035)
汇兑损失	20,739,184	5,392,767
减：汇兑收益	(4,148,564)	(3,993,178)
其他	8,583,472	7,197,294
	<u>328,305,038</u>	<u>287,934,777</u>

(44) 资产减值损失

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
存货跌价损失	987,166	3,663,331
坏账损失	2,291,314	(1,400,210)
	<u>3,278,480</u>	<u>2,263,121</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (45) 投资收益/(损失)

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	2,965,539	1,332,493
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)	3,424,568	(3,988,343)
处置长期股权投资产生的投资收益	(2,986,486)	-
	<u>3,403,621</u>	<u>(2,655,850)</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

### (46) 营业外收入

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	计入 2014 年 1-6 月非 经常性损益的金额
固定资产处置利得	714,742	263,754	714,742
政府补助(附注(a))	162,187,988	100,903,934	86,489,635
其他	5,521,124	2,423,536	5,521,124
	<u>168,423,854</u>	<u>103,591,224</u>	<u>92,725,501</u>

#### (a) 政府补助明细

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
资源综合利用税收返还	75,698,353	49,108,155
地方政府财政补贴收入(附注(i))	71,325,905	45,060,353
其他	15,163,730	6,735,426
	<u>162,187,988</u>	<u>100,903,934</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财政奖励。

### (47) 营业外支出

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	计入 2014 年 1-6 月非 经常性损益的金额
固定资产处置损失	2,596,250	1,807,992	2,596,250
对外捐赠	1,023,922	849,525	1,023,922
其他	1,118,966	2,659,936	1,118,966
	<u>4,739,138</u>	<u>5,317,453</u>	<u>4,739,138</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 所得税费用

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	200,153,754	150,039,067
递延所得税	(13,767,592)	(38,876,742)
	<u>186,386,162</u>	<u>111,162,325</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：

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
利润总额	<u>807,951,108</u>	<u>525,627,678</u>
按适用税率计算的所得税	188,004,633	109,761,717
非应纳税投资收入	(1,583,027)	(663,962)
税收减免(附注(a))	(526,240)	(1,973,033)
当期未对税务亏损确认之递延所得税资产	500,789	540,947
当期未对可抵扣暂时性差异确认之递延所得税资产	(4,599,305)	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	(2,070,083)
税率变动的影晌	-	310,841
不得扣除的成本、费用和损失	4,063,072	5,255,898
所得税费用	<u>186,386,162</u>	<u>111,162,325</u>
(a) 税收减免		

于 2011 年 9 月，湖南华新湘钢水泥有限公司获湖南湘潭市国税局批文，批准其享受因资源综合利用企业所得税优惠抵免政策。湖南华新湘钢水泥有限公司因此于上半年少提取应交所得税共 526,240 元。

五 合并财务报表项目附注(续)

(49) 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：

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	503,110,461	354,944,255
本公司发行在外普通股的加权平均数(附注(i))	1,496,479,885	1,496,479,885
基本每股收益	<u>0.34</u>	<u>0.24</u>

(i) 2014 年 4 月 25 日，本公司资本公积转增股本 561,179,957 股，因此重新列报 2013 年同期的每股收益。

(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 2014 年 1-6 月，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2013 年 1-6 月：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(50) 其他综合收益/(损失)

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
可供出售金融资产产生的利得/(损失)金额	(356,614)	(5,842,650)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	89,154	1,460,662
外币财务报表折算差额	(2,817,170)	(4,766,030)
	<u>(3,084,630)</u>	<u>(9,148,018)</u>

(51) 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

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
收到保证金、备用金	25,334,983	23,228,666
收到政府补贴	12,885,842	29,207,063
利息收入	6,991,402	14,660,035
其他	36,617,860	14,339,327
	<u>81,830,087</u>	<u>81,435,091</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

(51) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
销售经费、差旅费及交通费	76,579,019	59,146,529
备用金、保证金、押金	35,086,249	65,340,900
排污费	24,095,085	13,003,811
业务招待费	16,677,917	21,690,482
办公费	8,795,000	14,917,573
宣教费、绿化费及警卫消防费	4,277,635	7,480,839
保险费	8,430,390	9,387,096
退休人员费用	1,870,372	3,851,452
生产成本零星支出	10,315,805	9,030,324
专业咨询费	10,077,198	3,454,424
其他	112,923,418	104,514,174
	<u>309,128,088</u>	<u>311,817,604</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
试生产收入	60,500,196	63,270,385
收到政府对相关项目之补助款项	3,103,000	11,902,850
	<u>63,603,196</u>	<u>75,173,235</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
试生产费用	66,595,732	69,544,859
处置子公司	779,563	-
	<u>67,375,295</u>	<u>69,544,859</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

(51) 现金流量表项目注释(续)

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
收到非金融企业贷款	<u>106,099,137</u>	<u>54,105,781</u>

(f) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
银行汇付等手续费	8,653,451	4,724,872
支付非金融企业贷款	142,738,783	58,000,000
融资租赁本金	<u>20,071,789</u>	<u>18,944,614</u>
	<u>171,464,023</u>	<u>81,669,486</u>

(52) 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

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
净利润	621,564,946	414,465,353
加：资产减值准备	3,278,480	2,263,121
固定资产折旧	646,540,050	598,042,335
无形资产摊销	34,401,052	32,688,860
长期待摊费用摊销	13,350,076	10,064,055
递延收益摊销	(4,224,585)	(3,195,035)
处置固定资产的净损失	1,881,508	1,544,238
投资(收益)/损失	(3,403,621)	2,655,850
财务费用	334,506,269	298,857,470
股权激励	2,165,863	-
递延所得税	(13,767,592)	(38,876,742)
存货的减少	(255,792,332)	(136,363,941)
经营性应收项目的减少/(增加)	539,414,986	(207,376,948)
经营性应付项目的增加	<u>(399,803,648)</u>	<u>(122,864,920)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,520,111,452</u>	<u>851,903,696</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大投资活动

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
少数股东实物投资	-	4,720,000
	<u>-</u>	<u>4,720,000</u>

现金净变动情况

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
现金的期末余额	1,974,372,754	1,886,753,520
减：现金的年初余额	<u>(2,161,172,903)</u>	<u>(2,794,735,054)</u>
现金净增加/(减少)额	<u>(186,800,149)</u>	<u>(907,981,534)</u>

(b) 取得子公司或处置子公司

(i) 取得子公司

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
取得子公司须支付的现金	-	256,725,281
减：子公司持有的现金	-	(12,478,015)
支付以前年度之股权款	3,400,000	3,337,928
取得子公司支付的现金净额	<u>3,400,000</u>	<u>247,585,194</u>

取得子公司的净资产

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
流动资产	-	373,788,548
非流动资产	-	1,009,743,799
流动负债	-	(686,864,261)
非流动负债	-	(253,334,524)
	<u>-</u>	<u>443,333,562</u>



五 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得子公司或处置子公司(续)

(ii) 处置子公司

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
处置子公司收到的现金	-	-
减：子公司持有的现金	(779,563)	-
处置子公司收到的现金净额	<u>(779,563)</u>	<u>-</u>

处置子公司的净资产

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
流动资产	113,022,853	-
非流动资产	12,958,887	-
流动负债	(87,927,845)	-
	<u>38,053,895</u>	<u>-</u>

(c) 现金

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 6 月 30 日
货币资金	2,112,134,520	1,929,457,002
减：受限资金	(137,761,766)	(42,703,482)
期末现金余额	<u>1,974,372,754</u>	<u>1,886,753,520</u>
其中：库存现金	395,411	834,047
可随时用于支付的银行存款	<u>1,973,977,343</u>	<u>1,885,919,473</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和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，未编制分部报告。

## 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	刘凤 山	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.

七 关联方关系及其交易(续)

(1) 公司主要股东的情况(续)

(b) 公司主要股东的注册资本及其变化

2013 年 12 月 31 日及 2014  
年 6 月 30 日

Holchin B.V. 华新集团有限公司	100,000 欧元 340,000,000
--------------------------	---------------------------

(c) 公司主要股东对本公司的持股比例和表决权比例

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
Holchin B.V.(含一致行动人股)	41.87%	41.87%	41.87%	41.87%
华新集团有限公司(含代管国家股)	15.61%	15.61%	15.61%	15.61%

(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
Holcim Group Support Ltd.	受 Holcim Ltd.之控制	不适用
豪瑞管理顾问(中国)有限公司	受 Holcim Ltd.之控制	66840595-6
西藏日喀则高新雪莲水泥有限公司	受西藏高新建材集团有限公司之控制	68682637-5

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
华新集团有限公司	接受劳务	综合服务费	协议价格	3,000,000	100%	3,000,000	100%
西藏高新建材集团有限公司	销售商品	销售水泥	协议价格	3,129,628	100%	4,976,965	100%
Holcim Group Support Ltd.	接受劳务	技术咨询费	协议价格	1,100,000 美元	100%	1,000,000 美元	100%
豪瑞管理顾问(中国)有限公司	接受劳务	管理和技术服务费	协议价格	1,872,410	100%	871,440	100%
黄石九禾贸易有限公司	销售商品	销售熟料	协议价格	-	-	176,221	100%
上海万安华新水泥有限公司	工程建造	工程建造	协议价格	6,750,109	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	14,000,000	2009 年 7 月 9 日	2017 年 7 月 1 日	否
华新集团有限公司	华新水泥(西藏)有限公司	22,000,000	2012 年 12 月 24 日	2015 年 12 月 24 日	否

(6) 关联方应收、应付款项余额

科目名称	关联方	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	西藏高新建材集团有限公司	420,863	-
其他应收款	上海万安华新水泥股份有限公司	18,051	-
应付账款	华新集团有限公司	1,000,000	500,000
预收账款	上海万安华新水泥有限公司	-	7,614,300
预收账款	西藏日喀则高新雪莲水泥有限公司	23,990,790	-
预收账款	柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	25,528,696	-
其他应付款	黄石九禾贸易有限公司	12,912,888	-

## 八 或有事项

- (1) 2012 年 2 月 24 日，本公司与广汉三星堆水泥有限公司(以下简称“三星堆公司”)的全体股东签订《股权转让协议》，由本公司受让三星堆公司 13 名股东所持的 100% 的股权。协议签订后，本公司已向对方支付定金 30,000,000 元，并派出尽职调查小组对三星堆公司进行尽职调查。尽职调查完成后，本公司依据《股权转让协议》的约定，与三星堆公司股东代表商谈签订补充协议。在履约过程中，三星堆公司转让方股东以补充协议更改了原协议条款为由，起诉要求解除股权转让合同，并追究本公司之违约责任。与此同时，本公司向四川省高级人民法院对转让方提出反诉，并追究转让方违约责任。

2014 年 6 月 11 日，公司收到四川省德阳市中级人民法院的一审判决，对于三星堆公司 13 名股东起诉本公司的案件，解除原告与本被告于 2012 年 2 月 24 日签订的《股权转让协议》；驳回原告的其他诉讼请求。对于本公司起诉三星堆公司 13 名股东的案件，三星堆公司 13 名股东连带共同双倍返还给原告股权转让定金 60,000,000 元；被告应天行先生对被告三星堆公司 13 名股东的上述款项承担连带偿付责任；驳回原告的其他诉讼请求。

- (2) 2012 年 8 月，湖北国新置业有限公司以华新混凝土(武汉)有限公司销售之混凝土质量不达标导致其建设之商品房混凝土强度不达标为由，要求本公司之子公司华新混凝土(武汉)有限公司赔偿损失 36,381,674 元。截至 2014 年 6 月 30 日，法院已进行两次庭审。目前，案件处于双方提供证据阶段。根据目前的情况和律师意见，管理层认为该诉讼结果尚无法合理估计。

- (3) 2013 年 7 月 9 日，本公司收购恩平实德金鹰建材有限公司(以下简称“恩平金鹰”)，并将其变更为华新水泥(恩平)有限公司(以下简称“恩平公司”)。于 2011 年 4 月 20 日，恩平公司前身恩平金鹰与北方重工集团有限公司(以下简称“北方重工”)签订了《恩平实德金鹰建材有限公司 4000T/D 熟料新型干法旋窑水泥生产线技改工程总承包合同》。在执行合同的过程当中，双方就工程质量和工程款支付等一系列问题出现了分歧，致使工期推延。

2013 年 11 月 21 日，北方重工以发包方延迟支付工程款等问题为由，向江门市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令恩平公司立即支付尚未结清的工程尾款及其垫资的利息，并相应赔偿损失 5,457,926 元。

2014 年 4 月法院已进行第一次庭审，截止到 2014 年 6 月 30 日尚未判决，但管理层认为，恩平公司延迟支付工程款乃由于承包方拖延工期以及工程质量出现问题，尚未结清的工程款余额需要双方同意认可，管理层不同意赔偿对方损失。根据目前的情况和律师意见，管理层认为诉讼结果尚无法合理估计。

- (4) 2014 年 4 月 28 日，华新混凝土(黄石)有限公司(以下简称“黄石混凝土”)向黄石市下陆区人民法院提起诉讼，要求重庆建工集团股份有限公司(以下简称“重庆建工”)支付货款 1,027,568 元，并按所欠货款每日万分之五支付违约金。

2014 年 5 月，重庆建工向法院递交反诉状，以黄石市建设工程质量监督站因质量问题令其停工 115 天、该停工系混凝土问题导致为由，提出反诉，要求黄石混凝土赔偿其各项损失 4,299,258 元。

2014 年 6 月法院已进行第一次庭审，截止到 2014 年 6 月 30 日尚未判决，根据目前的情况和律师意见，管理层认为诉讼结果尚无法合理估计。

## 九 承诺事项

### (1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>545,365,504</u>	<u>456,084,638</u>

### (2) 对外担保承诺事项

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	66,000,000 美元	67,000,000 美元
西藏日喀则高新雪莲水泥有限公司	<u>158,000,000</u>	<u>-</u>

### (3) 前期承诺履行情况

(a) 本集团2014年6月30日之资本性支出承诺已按照之前承诺履行。

## 十 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注五(10)(d))，未来未折现应支付租金汇总如下：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	46,054,116	46,054,116
一到二年	21,599,616	44,626,674
二到三年	-	-
三年以上	-	-
	<u>67,653,732</u>	<u>90,680,790</u>

于 2014 年 6 月 30 日，未确认的融资费用余额为 4,932,513 元(2013 年 12 月 31 日：8,202,625 元) (附注五 31(a))。

十一 企业合并  
见附注四(3)。

十二 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险  
(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，除部分借款以外币结算外，大部份交易均以人民币结算。本集团主要承受人民币兑换美元之外汇风险。本集团并无运用套期保值工具抵销外汇风险。

于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2014 年 6 月 30 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	83,389,366	51,460,408	134,849,774
应收账款	-	6,301,934	6,301,934
其他应收款	6,342,872	1,578,337	7,921,209
	<u>89,732,238</u>	<u>59,340,679</u>	<u>149,072,917</u>
外币金融负债 -			
应付账款	-	11,289,412	11,289,412
其他应付款	-	341,010	341,010
短期借款	100,802,309	-	100,802,309
一年内到期长期借款	87,738,928	1,500,262	89,239,190
长期借款	552,121,072	6,430,188	558,551,260
应付利息	1,130,766	-	1,130,766
	<u>741,793,075</u>	<u>19,560,872</u>	<u>761,353,947</u>
	2013 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	42,464,744	47,032,979	89,497,723
应收账款	65,279,667	5,678,474	70,958,141
其他应收款	18,395,658	106,853	18,502,511
	<u>126,140,069</u>	<u>52,818,306</u>	<u>178,958,375</u>
外币金融负债			
应付账款		47,384,842	47,384,842
其他应付款		308,545	308,545
短期借款	183,000,287		183,000,287
一年内到期长期借款	34,595,086	1,479,760	36,074,846
长期借款	438,808,981	7,058,782	445,867,763
应付利息	851,989	-	851,989
	<u>657,256,343</u>	<u>56,231,929</u>	<u>713,488,272</u>

## 十二 金融工具及其风险(续)

### (1) 市场风险(续)

#### (a) 外汇风险(续)

于 2014 年 6 月 30 日,对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债,如果人民币对美元升值或贬值 10%,其它因素保持不变,则本集团将增加或减少净利润约 48,904,563 元(2013 年度:约 39,834,000 元)。

### (1) 市场风险(续)

#### (b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2014 年 6 月 30 日,本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同,金额为 3,803,326,268 元(2013 年 12 月 31 日:3,370,210,000 元)(附注五(29)、(30))。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整,这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2014 年度及 2013 年度本集团并无利率互换安排。

于 2014 年 6 月 30 日,如果以浮动利率计算的带息债务利率上升或下降 10%,而其他因素保持不变,本集团的净利润会减少或增加约 15,771,223 元(2013 年度:约 32,332,00 元)。

### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行,本集团认为其不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外,对于应收账款、其他应收款和应收票据,本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。



## 十二 金融工具及其风险(续)

### (3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2014 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产 -					
货币资金	2,112,134,520	-	-	-	2,112,134,520
应收款项	2,011,762,150	-	-	-	2,011,762,150
可供出售金融资产	-	-	-	59,130,627	59,130,627
长期应收款	-	-	7,668,343	-	7,668,343
其他应收款	268,406,236	-	-	-	268,406,236
	<u>4,392,302,906</u>	<u>-</u>	<u>7,668,343</u>	<u>59,130,627</u>	<u>4,459,101,876</u>
金融负债 -					
借款及利息	3,500,288,513	1,442,857,414	2,080,236,683	26,607,200	7,049,989,810
应付款项*	3,799,334,370	21,599,616	-	-	3,820,933,986
应付债券及利息	206,700,000	785,146,667	2,412,540,278	1,123,616,389	4,528,003,334
担保合同	-	-	564,084,800	-	564,084,800
	<u>7,506,322,883</u>	<u>2,249,603,697</u>	<u>5,056,861,761</u>	<u>1,150,223,589</u>	<u>15,963,011,930</u>
	2013 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产 -					
货币资金	2,214,607,665	-	-	-	2,214,607,665
应收款项	2,617,573,816	-	-	-	2,617,573,816
可供出售金融资产	-	-	-	59,487,241	59,487,241
长期应收款	-	-	4,651,723	-	4,651,723
其他应收款	217,148,644	-	-	-	217,148,644
	<u>5,049,330,125</u>	<u>-</u>	<u>4,651,723</u>	<u>59,487,241</u>	<u>5,113,469,089</u>
金融负债 -					
借款及利息	4,122,288,450	630,977,460	2,382,291,802	59,543,131	7,195,100,843
应付款项*	3,936,524,789	44,626,674	-	-	3,981,151,463
应付债券及利息	290,239,588	801,135,000	1,443,861,111	2,177,591,111	4,712,826,810
担保合同	-	-	408,492,300	-	408,492,300
	<u>8,349,052,827</u>	<u>1,476,739,134</u>	<u>4,234,645,213</u>	<u>2,237,134,242</u>	<u>16,297,571,416</u>

\*该金额不包括应交税费及应付职工薪酬。

## 十二 金融工具及其风险(续)

### (4) 公允价值

#### (a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款和应付债券。

本公司不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

#### (b) 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

于 2014 年 6 月 30 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
可供出售权益工具	<u>19,150,461</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,150,461</u>

于 2013 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
可供出售权益工具	<u>19,507,075</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,507,075</u>

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。

## 十三 以公允价值计量的资产

	2013 年 12 月 31 日	本期 新增投资额	本期公允 价值变动损 益	2014 年 6 月 30 日	计入权益的累计公 允价值变动 (扣除递延所得税)
金融资产					
可供出售金融资 (附注五(8))	<u>19,507,075</u>	<u>-</u>	<u>(356,614)</u>	<u>19,150,461</u>	<u>11,466,552</u>

十四 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	80,309,254	159,511,835
减：坏账准备	(2,960,859)	(4,359,950)
	<u>77,348,395</u>	<u>155,151,885</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	59,512,210	125,737,278
一到二年	2,359,080	11,428,305
二到三年	7,679,113	19,183,897
三年以上	10,758,851	3,162,355
	<u>80,309,254</u>	<u>159,511,835</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2014 年 6 月 30 日				2013 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
单项金额重大并单独评估坏账准备	48,268,161	60%	-	-	130,128,668	82%	-	-
单项金额不重大但单独评估坏账准备	2,080,365	3%	(2,080,365)	100%	7,191,686	5%	(3,126,535)	43%
其他不重大但按组合计提坏账准备	29,960,728	37%	(880,494)	3%	22,191,481	13%	(1,233,415)	6%
	<u>80,309,254</u>	<u>100%</u>	<u>(2,960,859)</u>	<u>4%</u>	<u>159,511,835</u>	<u>100%</u>	<u>(4,359,950)</u>	<u>2%</u>

#### 十四 公司财务报表附注(续)

##### (1) 应收账款(续)

(c) 于 2014 年 6 月 30 日, 单项金额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
客户 D	726,472	(726,472)	100%	预计收回可能性小
客户 AD	530,000	(530,000)	100%	预计收回可能性小
客户 AE	281,946	(281,946)	100%	预计收回可能性小
其他	541,947	(541,947)	100%	预计收回可能性小
	<u>2,080,365</u>	<u>(2,080,365)</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:

	2014 年 6 月 30 日				2013 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
一年以内	25,215,726	84%	-	-	15,005,414	68%	-	-
一到二年	685,064	2%	(68,506)	10%	2,037,978	9%	(203,797)	10%
二到三年	4,059,938	14%	(811,988)	20%	5,148,089	23%	(1,029,618)	20%
	<u>29,960,728</u>	<u>100%</u>	<u>(880,494)</u>	<u>6%</u>	<u>22,191,481</u>	<u>100%</u>	<u>(1,233,415)</u>	<u>6%</u>

(e) 本期并无重大收回或转回以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大的应收账款。

(f) 于 2014 年 06 月 30 日, 本公司应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东之欠款(2013 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
客户 Y	第三方	17,894,912	一年以内	22%
华新环境工程(武穴)有限公司	子公司	12,718,365	一年以内	16%
华新混凝土黄石有限公司	子公司	7,166,177	一年以内	9%
客户 AF	第三方	3,653,909	一年以内	5%
客户 AG	第三方	3,579,303	一年以内	4%
		<u>45,012,666</u>		<u>56%</u>

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(h) 应收关联方的应收账款分析如下:

	与本公司关系	2014 年 6 月 30 日			2013 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
华新环境工程(武穴)有限公司	子公司	12,718,365	15.8%	-	12,718,365	5.1%	-
华新水泥(大冶)有限公司	子公司				12,537,906	5.1%	
华新亚湾水泥有限公司	子公司				5,913,710	2.4%	
华新混凝土(黄石)有限公司	子公司	7,166,177	8.9%	-	-	-	-
华新混凝土(武汉)有限公司大冶分公司	分公司	2,835,314	3.5%	-	-	-	-
华新水泥(房县)有限公司	子公司	2,300,000	2.9%	-	4,334,687	1.8%	-
华新水泥(阳新)有限公司	子公司				2,699,080	1.1%	
华新混凝土(武汉)有限公司	子公司				1,705,919	0.7%	
华新水泥(岳阳)有限公司	子公司	2,134,207	2.7%	-	-	-	-
华新水泥(南通)有限公司	子公司	1,569,477	2.0%	-	-	-	-
华新水泥技术管理(武汉)有限公司	子公司	1,483,358	1.8%	-	1,650,288	0.7%	-
华新混凝土(武汉)有限公司阳新分公司	分公司	1,165,861	1.4%	-	-	-	-
华新水泥(河南信阳)有限公司	子公司	1,030,311	1.3%	-	-	-	-
黄冈市华新鑫海混凝土有限公司	子公司				1,611,441	0.7%	
华新水泥重庆涪陵有限公司	子公司				596,732	0.2%	
其他关联方							
		<u>9,307,646</u>	<u>11.6%</u>	<u>-</u>	<u>12,017,233</u>	<u>4.9%</u>	<u>-</u>
		<u>41,710,716</u>	<u>51.9%</u>	<u>-</u>	<u>55,785,361</u>	<u>22.7%</u>	<u>-</u>

(i) 2014 年 6 月 30 日, 应收账款中包括以下外币余额:

	2014 年 6 月 30 日			2013 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	-	-	-	10,707,026	6.0969	<u>65,279,667</u>

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应收关联方往来款(附注(i))	5,227,141,276	5,145,107,731
项目保证金及押金	33,299,838	35,298,617
其他	5,562,212	4,195,690
	<u>5,266,003,326</u>	<u>5,184,602,038</u>
减：坏账准备	(46,615,541)	(46,457,507)
	<u>5,219,387,785</u>	<u>5,138,144,531</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	1,895,718,607	3,762,583,783
一到二年	2,823,515,160	962,700,758
二到三年	539,591,461	412,407,502
三年以上	7,178,098	46,909,995
	<u>5,266,003,326</u>	<u>5,184,602,038</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2014 年 6 月 30 日				2013 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
单项金额重大并单独评估坏账准备	5,248,043,313	99.7%	(44,383,694)	0.8%	5,173,308,130	99.7%	(44,383,694)	0.9%
单项金额不重大但单独评估坏账准备	1,745,334	-	(1,745,334)	100%	1,565,335	0.1%	(1,565,335)	100%
其他不重大但按组合计提坏账准备	16,214,679	0.3%	(486,513)	3.0%	9,728,573	0.2%	(508,478)	5.2%
	<u>5,266,003,326</u>	<u>100%</u>	<u>(46,615,541)</u>	<u>0.89%</u>	<u>5,184,602,038</u>	<u>100%</u>	<u>(46,457,507)</u>	<u>0.9%</u>

(c) 于 2014 年 6 月 30 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例
华新水泥(武汉) 有限公司	<u>163,314,656</u>	<u>(44,383,694)</u>	27%

华新水泥(武汉)有限公司由于生产经营规划改变，未来收益存在重大不确定性，本公司对该子公司之其他应收款项的可回收性进行了评估，并计提了相应的坏账准备。

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 于 2014 年 6 月 30 日, 单项金额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
客户 R	500,000	(500,000)	100%	预计收回可能性小
客户 S	370,000	(370,000)	100%	预计收回可能性小
客户 AH	350,000	(350,000)	100%	预计收回可能性小
客户 AI	195,838	(195,838)	100%	预计收回可能性小
其他	329,497	(329,497)	100%	预计收回可能性小
	<u>1,745,334</u>	<u>(1,745,334)</u>		

(e) 按组合计提坏账准备的其他应收款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2014 年 6 月 30 日				2013 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
一年以内	14,664,491	90.4%	-	-	7,968,710	82%	-	-
一到二年	16,800	0.1%	(1,680)	10%	340,766	4%	(34,077)	10%
二到三年	642,614	4.0%	(128,523)	20%	466,187	5%	(93,238)	20%
三年以上	890,774	5.5%	(356,310)	40%	952,910	9%	(381,163)	40%
	<u>16,214,679</u>	<u>100%</u>	<u>(486,513)</u>	<u>5%</u>	<u>9,728,573</u>	<u>100%</u>	<u>(508,478)</u>	<u>5%</u>

(f) 本期并无重大收回或转回以前年度已全额计提坏账准备。

(g) 于 2014 年 6 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(2013 年 12 月 31 日: 无)。

(h) 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(株洲)有限公司	子公司	469,722,442	一到两年	9%
华新混凝土(武汉)有限公司	子公司	438,709,545	两到三年	8%
华新环境工程有限公司	子公司	320,783,124	一到两年	6%
华新水泥重庆涪陵有限公司	子公司	313,353,661	一到两年	6%
华新水泥(渠县)有限公司	子公司	284,034,793	两到三年	5%
		<u>1,826,603,565</u>		<u>34%</u>

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(i) 应收关联方的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	2014 年 6 月 30 日			2013 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(株洲)有限公司	子公司	469,722,442	9%	-	427,382,776	8%	-
华新混凝土(武汉)有限公司	子公司	438,709,545	8%	-	422,042,555	8%	-
华新水泥重庆涪陵有限公司	子公司	313,353,661	6%	-	340,576,920	7%	-
华新水泥(渠县)有限公司	子公司	284,034,793	5%	-	290,464,094	6%	-
华新水泥(襄阳)有限公司	子公司	235,293,776	5%	-	272,928,351	5%	-
华新环境工程有限公司	子公司	320,783,124	6%	-	228,832,075	4%	-
华新水泥(万源)有限公司	子公司	202,786,785	4%	-	199,685,653	4%	-
华新水泥(道县)有限公司	子公司	209,092,104	4%	-	193,470,349	4%	-
华新水泥(郴州)有限公司	子公司	235,540,072	5%	-	190,011,310	4%	-
华新水泥(长阳)有限公司	子公司	183,315,740	4%	-	185,609,211	4%	-
华新水泥(武穴)有限公司	子公司	151,905,942	3%	-	173,731,399	3%	-
华新水泥(武汉)有限公司	子公司	163,314,656	3%	(44,383,694)	163,280,970	3%	(44,383,694)
华新水泥(阳新)有限公司	子公司	-	-	-	155,609,581	3%	-
华新水泥(秭归)有限公司	子公司	141,904,151	3%	-	150,180,930	3%	-
华新水泥(恩平)有限公司	子公司	181,686,862	4%	-	133,646,540	3%	-
华新水泥(昆明东川)有限公司	子公司	123,581,939	2%	-	124,864,804	2%	-
华新水泥(河南信阳)有限公司	子公司	120,031,799	2%	-	115,770,733	2%	-
华新水泥(冷水江)有限公司	子公司	63,123,511	1%	-	112,452,086	2%	-
华新水泥(赤壁)有限公司	子公司	111,923,317	2%	-	112,391,609	2%	-
其他关联方	子公司	1,277,037,057	23%	-	1,152,175,785	22%	-
		<b>5,227,141,276</b>	<b>99%</b>	<b>(44,383,694)</b>	<b>5,145,107,731</b>	<b>99%</b>	<b>(44,383,694)</b>

(j) 于 2014 年 6 月 30 日, 其他应收款中无外币余额(2013 年 12 月 31 日: 无)。



十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
子公司(附注(a))	6,660,969,548	6,660,969,548
联营企业-无公开报价(附注五(9))	292,217,013	288,975,147
	<u>6,953,186,561</u>	<u>6,949,944,695</u>
减：长期股权投资减值准备(附注(b))	(42,000,000)	(42,000,000)
	<u>6,911,186,561</u>	<u>6,907,944,695</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

十四 公司财务报表项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	本期增减变动 —增加投资	2014 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	本期宣告分派 的现金股利
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%	-	-	8,500,000
黄石华新包装有限公司	成本法	60,229,647	60,229,647	-	60,229,647	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%	-	-	5,000,000
华新水泥(宜昌)有限公司	成本法	505,589,562	505,589,562	-	505,589,562	100%	100%	-	-	30,000,000
华新水泥(恩施)有限公司	成本法	40,200,000	40,200,000	-	40,200,000	100%	100%	-	-	13,400,000
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	50,000,000	50,000,000	-	50,000,000	79%	79%	-	-	51,350,000
华新水泥(昭通)有限公司	成本法	45,000,000	45,000,000	-	45,000,000	100%	100%	-	-	-
华新水泥(岳阳)有限公司	成本法	22,500,000	22,500,000	-	22,500,000	100%	100%	-	-	-
华新水泥(阳新)有限公司	成本法	653,713,479	653,713,479	-	653,713,479	100%	100%	-	-	50,000,000
华新水泥(武汉)有限公司	成本法	42,000,000	42,000,000	-	42,000,000	100%	100%	(42,000,000)	-	-
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(襄阳)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	85,500,000	85,500,000	-	85,500,000	60%	60%	-	-	-
华新水泥(武穴)有限公司	成本法	300,000,000	300,000,000	-	300,000,000	100%	100%	-	-	80,000,000
华新水泥(赤壁)有限公司	成本法	140,000,000	140,000,000	-	140,000,000	100%	100%	-	-	32,700,000
华新水泥(河南信阳)有限公司	成本法	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100%	100%	-	-	-
华新环境工程有限公司	成本法	150,000,000	150,000,000	-	150,000,000	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	240,000,000	240,000,000	-	240,000,000	100%	100%	-	-	-
华新水泥(郴州)有限公司	成本法	220,000,000	220,000,000	-	220,000,000	100%	100%	-	-	-
华新水泥(株洲)有限公司	成本法	280,000,000	280,000,000	-	280,000,000	100%	100%	-	-	-
华新水泥(麻城)有限公司	成本法	65,000,000	65,000,000	-	65,000,000	100%	100%	-	-	5,620,000
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	120,000,000	120,000,000	-	120,000,000	100%	100%	-	-	-
加总结转下页		3,629,863,669	3,629,863,669	-	3,629,863,669			(42,000,000)	-	276,570,000

十四 公司财务报表项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	核算方法	投资成本	2013年 12月31日	本期增减变动 —增加投资	2014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	本期宣告分派 的现金股利
上页结转		3,629,863,669	3,629,863,669	-	3,629,863,669			(42,000,000)	-	276,570,000
华新水泥襄阳襄城有限公司	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	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100%	100%	-	--	-
华新水泥(黄石)装备制造有限公司	成本法	130,000,000	130,000,000	(130,000,000)	-	100%	100%	-	--	-
华新水泥重庆涪陵有限公司	成本法	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	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%	-	--	1,704,940
华新水泥(石首)有限公司	成本法	10,890,000	10,890,000	-	10,890,000	55%	55%	-	--	2,634,500
华新水泥(道县)有限公司	成本法	180,000,000	180,000,000	-	180,000,000	100%	100%	-	--	-
华新水泥(万源)有限公司	成本法	127,000,000	127,000,000	-	127,000,000	100%	100%	-	--	-
华新水泥(迪庆)有限公司	成本法	65,550,000	65,550,000	-	65,550,000	69%	69%	-	--	2,000,000
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	180,000,000	180,000,000	-	180,000,000	90%	90%	-	--	-
华新红塔水泥(景洪)有限公司	成本法	91,601,080	91,601,080	-	91,601,080	51%	51%	-	--	9,180,000
华新骨料(阳新)有限公司	成本法	140,000,000	140,000,000	-	140,000,000	100%	100%	-	--	-
华新水泥(长阳)有限公司	成本法	117,590,806	117,590,806	-	117,590,806	100%	100%	-	--	-
华新水泥(房县)有限公司	成本法	30,124,664	30,124,664	-	30,124,664	70%	70%	-	--	-
华新金龙水泥(郧县)有限公司	成本法	363,802,268	363,802,268	-	363,802,268	80%	80%	-	--	-
华新中亚投资(武汉)有限公司	成本法	51,000,000	51,000,000	-	51,000,000	51%	51%	-	--	22,950,000
华新水泥(桑植)有限公司	成本法	120,000,000	120,000,000	-	120,000,000	80%	80%	-	--	-
华新混凝土有限公司	成本法	50,000,000	50,000,000	-	50,000,000	100%	100%	-	--	-
华新骨料有限公司	成本法	50,000,000	50,000,000	-	50,000,000	100%	100%	-	--	-
华新新型建筑材料有限公司	成本法	50,000,000	50,000,000	-	50,000,000	100%	100%	-	--	-
华新装备工程有限公司	成本法	60,000,000	60,000,000	130,000,000	190,000,000	100%	100%	-	--	-
华新(香港)国际控股有限公司	成本法	157,935,219	157,935,219	-	157,935,219	100%	100%	-	--	-
华新水泥(恩平)有限公司	成本法	674,058	674,058	-	674,058	65.07%	65.07%	-	--	-
华新水泥(大冶)有限公司	成本法	420,100,753	420,100,753	-	420,100,753	70%	70%	-	--	-
华新水泥(鄂州)有限公司	成本法	99,437,031	99,437,031	-	99,437,031	70%	70%	-	--	-
		6,660,969,548	6,660,969,548	-	6,660,969,548			(42,000,000)	-	315,039,440

#### 十四 公司财务报表项目附注(续)

##### (3) 长期股权投资(续)

##### (b) 长期股权投资减值准备

2013 年 12 月 31 日及  
2014 年 6 月 30 日

子公司-

华新水泥(武汉)有限公司

42,000,000

华新水泥(武汉)有限公司由于生产经营规划改变,未来收益存在重大不确定性,本公司对持有的华新水泥(武汉)有限公司长期股权投资计提减值准备 42,000,000 元。

##### (4) 营业收入和营业成本

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
主营业务收入	379,152,782	574,893,075
其他业务收入	111,342,627	36,486,183
	<u>490,495,409</u>	<u>611,379,258</u>
	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
主营业务成本	273,225,783	487,331,609
其他业务成本	13,376,651	34,209,077
	<u>286,602,434</u>	<u>521,540,686</u>

##### (a) 主营业务收入和主营业务成本

按产品分析如下:

	2014 年 1-6 月		2013 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	339,972,456	(241,422,826)	337,050,168	(254,098,082)
熟料销售	28,411,085	(23,318,309)	22,543,563	(24,069,993)
其他	10,769,241	(8,484,648)	215,299,344	(209,163,534)
	<u>379,152,782</u>	<u>(273,225,783)</u>	<u>574,893,075</u>	<u>(487,331,609)</u>

#### 十四 公司财务报表项目附注(续)

##### (4) 营业收入和营业成本(续)

##### (b) 其他业务收入和其他业务成本

	2014 年 1-6 月		2013 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	10,856,086	(10,903,772)	32,164,219	(32,284,912)
商标使用费	96,773,390	-	-	-
其他	3,713,151	(2,472,879)	4,321,964	(1,924,165)
	<u>111,342,627</u>	<u>(13,376,651)</u>	<u>36,486,183</u>	<u>(34,209,077)</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 90,379,566 元(2013 年同期: 284,702,429 元), 占本公司主营业务收入的比例为 24%(2013 年同期: 49%), 具体情况如下:

	营业收入	占本公司全部营 业收入的比例 (%)
客户 Y	73,134,860	19%
华新水泥(阳新)有限公司	11,751,645	3%
华新水泥(西藏)有限公司	9,573,045	3%
华新水泥(宜昌)有限公司	9,061,176	2%
华新水泥(武穴)有限公司	8,091,063	2%
	<u>111,611,789</u>	<u>29%</u>

##### (5) 投资收益

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益(附注(a))	315,039,440	520,199,693
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)	3,241,867	(3,709,922)
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	2,668,005	-
	<u>320,949,312</u>	<u>516,489,771</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

#### 十四 公司财务报表项目附注(续)

##### (5) 投资收益(续)

###### (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：

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	本期比上期增减变动的原因
华新水泥(武穴)有限公司	80,000,000	100,000,000	2014 年中期利润分配低于 2013 年中期
华新水泥(西藏)有限公司	51,350,000	79,000,000	2014 年中期利润分配低于 2013 年中期
华新水泥(阳新)有限公司	50,000,000	20,000,000	2014 年中期利润分配高于 2013 年中期
华新水泥(赤壁)有限公司	32,700,000	30,000,000	2014 年中期利润分配高于 2013 年中期
华新水泥(宜昌)有限公司	30,000,000	103,100,000	2014 年中期利润分配低于 2013 年中期
	<u>244,050,000</u>	<u>332,100,000</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

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
净利润	325,183,487	454,690,630
加：资产减值准备	(1,315,525)	(993,726)
固定资产折旧	34,841,685	36,663,736
无形资产摊销	7,079,603	10,283,674
长期待摊费用摊销	547,584	486,767
递延收益摊销	(945,833)	(745,208)
处置固定资产、无形资产的损失	(138,863)	136,593
财务费用	62,247,607	(516,489,771)
投资收益	(320,949,312)	84,147,668
股权激励	2,165,863	-
递延所得税	(6,747,936)	(21,503,121)
存货的减少	(35,594,145)	9,709,112
经营性应收项目的减少	92,104,048	72,247,534
经营性应付项目的增加	158,235,127	(94,353,119)
经营活动产生的现金流量净额	<u>316,713,390</u>	<u>34,280,769</u>

###### (b) 现金变动情况

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
现金的期末余额	305,143,885	342,024,835
减：现金的年初余额	(264,380,824)	(1,122,109,388)
现金净减少	<u>40,763,061</u>	<u>(780,084,553)</u>

十四 公司财务报表项目附注(续)

(7) 承诺事项

(a) 对外担保承诺事项

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
子公司	2,402,639,306	2,263,992,595
第三方	406,084,800	408,492,300
	<u>2,808,724,106</u>	<u>2,672,484,895</u>

财务报表补充资料

2014 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

收益以正数列示，损失以负数列示。

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
非流动资产处置净损失	(1,881,508)	(1,544,238)
计入当期损益的政府补助	86,489,635	51,795,779
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,171,896	3,068,124
股权处置损失	(2,986,486)	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	3,378,236	(1,085,925)
	<u>88,171,773</u>	<u>52,233,740</u>
所得税影响额	(16,850,179)	(9,917,323)
少数股东权益影响额(税后)	(12,063,960)	(4,576,002)
	<u>59,257,634</u>	<u>37,740,415</u>

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。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	5.59	4.51	0.34	0.24	0.34	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.94	4.03	0.30	0.21	0.30	0.21



### 三 主要会计报表项目的变动情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达30%(含30%)以上, 或占资产负债表日资产总额5%(含5%)或报告期利润总额10%(含10%)以上的项目分析。

合并资产负债表项目:

	期末数	年初数	增加/(减少)金额	幅度	附注
货币资金	2,112,134,520	2,214,607,665	(102,473,145)	-5%	(1)
应收票据	1,046,445,417	1,709,498,534	(663,053,117)	-39%	(2)
应收股利	2,668,005	-	2,668,005	不适用	(3)
长期应收款	7,668,343	4,651,723	3,016,620	65%	(4)
长期股权投资	459,031,022	307,999,254	151,031,768	49%	(5)
固定资产	14,786,900,618	14,527,087,240	259,813,378	2%	(6)
无形资产	2,001,957,688	2,012,024,777	(10,067,089)	-1%	(7)
短期借款	2,332,702,309	2,319,200,287	13,502,022	1%	(8)
应付账款	2,927,416,952	3,070,468,153	(143,051,201)	-5%	(9)
应付职工薪酬	234,567,854	357,828,830	(123,260,976)	-34%	(10)
应付股利	51,539,179	20,921,886	30,617,293	146%	(11)
一年内到期的非流动负债	928,900,799	1,553,366,522	(624,465,723)	-40%	(12)
长期借款	3,209,756,456	2,777,268,736	432,487,720	16%	(13)
应付债券	3,689,895,000	3,686,735,000	3,160,000	0%	(14)
长期应付款	16,667,103	36,424,049	(19,756,946)	-54%	(15)
股本	1,496,479,885	935,299,928	561,179,957	60%	(16)
资本公积	2,521,894,719	3,081,176,273	(559,281,554)	-18%	(17)
未分配利润	4,616,996,513	4,300,946,038	316,050,475	7%	(18)
外币报表折算差额	(3,527,734)	(2,238,846)	(1,288,888)	58%	(19)

### 三 主要会计报表项目的变动情况及原因的说明(续)

合并利润表项目:

	本期发生额	上年发生额	增加/(减少)金额	幅度	附注
营业收入	7,267,351,417	6,625,268,600	642,082,817	10%	(20)
营业成本	5,166,212,442	4,998,728,631	167,483,811	3%	(21)
营业税金及附加	108,053,057	88,170,451	19,882,606	23%	(22)
销售费用	535,710,814	459,179,301	76,531,513	17%	(23)
管理费用	484,928,815	358,982,562	125,946,253	35%	(24)
财务费用	328,305,038	287,934,777	40,370,261	14%	(25)
资产减值损失	3,278,480	2,263,121	1,015,359	45%	(26)
投资收益	3,403,621	(2,655,850)	6,059,471	228%	(27)
营业外收入	168,423,854	103,591,224	64,832,630	63%	(28)
所得税费用	186,386,162	111,162,325	75,223,837	68%	(29)
归属于母公司股东的净利润	503,110,461	354,944,255	148,166,206	42%	(30)
少数股东损益	118,454,485	59,521,098	58,933,387	99%	(31)

附注:

- (1) 货币资金期末余额减少主要是投资支出及偿付利息和股利而减少。
- (2) 应收票据减少主要是票据到期及票据回款比例降低。
- (3) 应收股利增加主要是本公司投资之供电企业分配股利。
- (4) 长期应收款增加主要是员工借款的增加。
- (5) 长期股权投资主要是本公司新增一柬埔寨公司投资。
- (6) 固定资产的增加主要是生产线完工结转。
- (7) 无形资产减少主要是资产摊销所致。
- (8) 短期借款增加主要是生产周转所需资金增加。
- (9) 应付账款减少主要是支付工程款所致。
- (10) 应付职工薪酬减少主要是发放中短期激励奖金。

### 三 主要会计报表项目的变动情况及原因的说明(续)

- (11) 应付股利增加主要是本公司大股东股利待支付。
- (12) 一年内到期的非流动负债减少主要是借款到期偿付。
- (13) 长期借款增加主要是借款到期续贷。
- (14) 应付债权期末余额稳定与期初基本持平。
- (15) 长期应付款减少主要是偿还融资租赁款。
- (16) 股本增加是因为资本公积转增股本。
- (17) 资本公积减少主要是资本公积转增股本。
- (18) 未分配利润增加主要是经营盈利。
- (19) 外币报表折算差额减少主要是索莫尼汇率下跌。
- (20) 营业收入增加主要是经营规模扩大及水泥售价增加。
- (21) 营业成本增加主要是经营规模扩大。
- (22) 营业税金及附加增加主要是经营规模扩大及营业税增加。
- (23) 销售费用增加主要是经营规模扩大。
- (24) 管理费用增加主要是经营规模扩大，员工成本、排污费及税费等增长。
- (25) 财务费用增加主要是利息支出及汇兑损失增加。
- (26) 资产减值损失增加主要是应收账款长账龄增加，计提坏账准备增加。
- (27) 投资收益增加主要是联营公司盈利增加。
- (28) 营业外收入增加主要是政府补助增长。
- (29) 所得税费用增加主要是盈利增加。
- (30) 归属于母公司股东的净利润增加主要是经营规模扩大及盈利增加。
- (31) 少数股东损益增加主要是经营规模扩大及盈利增加。

## 第十节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：徐永模先生  
华新水泥股份有限公司  
2014年8月21日