

华新水泥股份有限公司

2013 年度财务报表及审计报告

华新水泥股份有限公司

2013 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1-2
合并及公司资产负债表	3-6
合并及公司利润表	7-8
合并及公司现金流量表	9-10
股东权益变动表	11-14
财务报表附注	15-116
补充资料	

审计报告

普华永道中天审字(2014)第 10057 号
(第一页, 共二页)

华新水泥股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的华新水泥股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表, 包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。



普华永道中天审字(2014)第 10057 号
(第二页, 共二页)

三、审计意见

我们认为, 上述贵公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了贵公司2013年12月31日的合并及公司财务状况以及2013年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2014年3月27日

注册会计师

林宇鹏

注册会计师

陈文峰

华新水泥股份有限公司

2013年12月31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	2013年12月31日 合并	2012年12月31日 合并
流动资产			
货币资金	五(1)	2,214,607,665	2,839,236,250
应收票据	五(2)	1,709,498,534	816,105,992
应收账款	五(3)	908,075,282	804,514,901
预付款项	五(5)	228,057,599	99,241,890
其他应收款	五(4)	217,148,644	288,071,470
存货	五(6)	954,004,403	904,173,307
其他流动资产	五(7)	153,094,068	113,720,871
流动资产合计		6,384,486,195	5,865,064,681
非流动资产			
可供出售金融资产	五(8)	59,487,241	56,016,862
长期应收款		4,651,723	32,456,782
长期股权投资	五(9)	307,999,254	338,769,365
固定资产	五(10)	14,527,087,240	12,858,979,199
在建工程	五(11)	1,443,823,092	1,663,637,596
工程物资	五(12)	101,035,460	66,970,298
固定资产清理	五(13)	68,241,153	84,409,724
无形资产	五(14)	2,012,024,777	1,796,517,448
商誉	五(15)	391,262,352	111,154,844
长期待摊费用	五(16)	312,738,743	264,561,556
递延所得税资产	五(17)	211,842,371	152,880,104
非流动资产合计		19,440,193,406	17,426,353,778
资产总计		25,824,679,601	23,291,418,459

华新水泥股份有限公司

2013年12月31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	2013年12月31日 合并	2012年12月31日 合并
流动负债			
短期借款	五(19)	2,319,200,287	1,054,000,000
应付票据	五(20)	122,000,000	87,491,030
应付账款	五(21)	3,070,468,153	2,549,726,477
预收款项	五(22)	424,339,343	325,811,627
应付职工薪酬	五(23)	357,828,830	144,229,279
应交税费	五(24)	414,857,022	237,603,768
应付利息	五(25)	96,292,294	104,268,504
应付股利	五(26)	20,921,886	29,459,504
其他应付款	五(27)	677,080,634	547,899,201
一年内到期的非流动负债	五(28)	1,553,366,522	2,996,609,294
流动负债合计		9,056,354,971	8,077,098,684
非流动负债			
长期借款	五(29)	2,777,268,736	2,675,077,477
应付债券	五(30)	3,686,735,000	3,682,215,000
长期应付款	五(31)	36,424,049	83,618,872
预计负债	五(32)	111,616,151	105,789,380
递延所得税负债	五(17)	97,340,902	50,457,541
其他非流动负债	五(33)	139,855,515	117,498,032
非流动负债合计		6,849,240,353	6,714,656,302
负债合计		15,905,595,324	14,791,754,986
股东权益			
股本	五(34)	935,299,928	935,299,928
资本公积	五(35)	3,081,176,273	3,080,957,052
盈余公积	五(36)	425,284,364	346,760,490
未分配利润	五(37)	4,300,946,038	3,371,858,083
外币报表折算差额		(2,238,846)	(298,245)
归属于母公司股东权益合计		8,740,467,757	7,734,577,308
少数股东权益	五(38)	1,178,616,520	765,086,165
股东权益合计		9,919,084,277	8,499,663,473
负债及股东权益总计		25,824,679,601	23,291,418,459

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

李叶青
李叶青

孔玲玲
孔玲玲

吴昕
吴昕

华新水泥股份有限公司

2013年12月31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	2013年12月31日 公司	2012年12月31日 公司
流动资产			
货币资金		264,581,715	1,123,878,387
应收票据		250,266,301	147,781,022
应收账款	十五(1)	155,151,885	216,479,995
预付款项		27,506,552	62,219,468
应收股利		55,695,305	176,800,000
其他应收款	十五(2)	5,138,144,531	4,134,865,927
存货		54,440,189	71,362,369
一年内到期的非流动资产		4,855,490	4,855,490
其他流动资产		30,309,019	16,614,647
流动资产合计		5,980,950,987	5,954,857,305
非流动资产			
可供出售金融资产		31,231,741	36,016,862
长期应收款		25,272,028	27,995,506
长期股权投资	十五(3)	6,907,944,695	6,034,291,722
固定资产		563,186,596	615,849,103
在建工程		12,468,877	35,483,161
工程物资		71,218	79,409
固定资产清理		62,613,565	82,613,565
无形资产		103,743,209	106,541,955
长期待摊费用		4,080,433	5,168,032
递延所得税资产		51,251,708	44,425,330
非流动资产合计		7,761,864,070	6,988,464,645
资产总计		13,742,815,057	12,943,321,950

2013年12月31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	2013年12月31日 公司	2012年12月31日 公司
流动负债			
应付账款		288,521,527	145,942,552
短期借款		323,549,750	-
预收款项		60,380,905	291,710,161
应付职工薪酬		73,272,203	49,872,062
应交税费		47,173,300	37,544,361
应付利息		88,746,994	95,982,679
应付股利		576,326	576,326
其他应付款		417,036,304	214,859,172
一年内到期的非流动负债		342,328,760	1,433,405,640
流动负债合计		1,641,586,069	2,269,892,953
非流动负债			
长期借款		1,477,019,782	670,691,094
应付债券		3,686,735,000	3,682,215,000
预计负债		23,651,665	20,522,985
递延所得税负债		-	5,107,618
其他非流动负债		28,335,667	25,872,083
非流动负债合计		5,215,742,114	4,404,408,780
负债合计		6,857,328,183	6,674,301,733
股东权益			
股本		935,299,928	935,299,928
资本公积		3,469,073,791	3,469,353,137
盈余公积		425,284,364	346,760,490
未分配利润		2,055,828,791	1,517,606,662
股东权益合计		6,885,486,874	6,269,020,217
负债及股东权益总计		13,742,815,057	12,943,321,950

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

李叶青

孔玲玲

吴昕

华新水泥股份有限公司

2013 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2013 年度 合并	2012 年度 合并
一、营业收入	五(39)	15,984,355,256	12,520,527,247
减：营业成本	五(39)	(11,520,439,719)	(9,465,894,458)
营业税金及附加	五(40)	(220,523,687)	(174,074,705)
销售费用	五(41)	(1,106,641,720)	(838,081,458)
管理费用	五(42)	(933,241,775)	(723,747,919)
财务费用-净额	五(43)	(603,488,385)	(576,330,191)
资产减值损失	五(44)	(13,043,003)	(18,181,442)
加：投资收益/(损失)	五(45)	9,714,398	(1,187,206)
其中：对合营企业和联营企业的投资 收益/(损失)		3,366,855	(1,827,931)
二、营业利润		1,596,691,365	723,029,868
加：营业外收入	五(46)	215,116,376	212,591,718
减：营业外支出	五(47)	(26,903,934)	(30,651,534)
其中：非流动资产处置损失		(8,290,966)	(14,721,226)
三、利润总额		1,784,903,807	904,970,052
减：所得税费用	五(48)	(390,380,322)	(224,693,300)
四、净利润		1,394,523,485	680,276,752
归属于母公司股东的净利润		1,180,601,633	555,658,762
少数股东损益		213,921,852	124,617,990
五、每股收益			
基本每股收益	五(49)	1.26	0.59
稀释每股收益	五(49)	1.26	0.59
六、其他综合收益/(损失)	五(50)	(8,794,283)	1,454,488
七、综合收益总额		1,385,729,202	681,731,240
归属于母公司股东的综合收益总额		1,175,072,191	557,594,724
归属于少数股东的综合收益总额		210,657,011	124,136,516

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

李叶青

孔玲玲

吴昕

华新水泥股份有限公司

2013 年度公司利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2013 年度 公司	2012 年度 公司
一、营业收入	十五(4)	1,622,335,954	1,677,011,237
减：营业成本	十五(4)	(1,154,105,934)	(1,311,901,744)
营业税金及附加		(24,203,984)	(24,695,824)
销售费用		(45,502,042)	(43,749,498)
管理费用		(209,284,149)	(207,641,263)
财务费用-净额		(128,172,460)	(160,214,801)
资产减值损失		969,654	(3,491,475)
加：投资收益	十五(5)	724,779,969	320,023,954
其中：对合营企业和联营企业的投资收益/(损失)		4,105,043	(1,615,412)
二、营业利润		786,817,008	245,340,586
加：营业外收入		20,409,906	8,287,082
减：营业外支出		(888,786)	(1,389,319)
其中：非流动资产处置损失		(436,524)	(1,280,074)
三、利润总额		806,338,128	252,238,349
减：所得税费用		(21,099,388)	13,698,260
四、净利润		785,238,740	265,936,609
五、其他综合收益/(损失)		(3,588,841)	2,234,207
六、综合收益总额		781,649,899	268,170,816

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

李叶青
李叶青

孔玲玲
孔玲玲

吴昕
吴昕

华新水泥股份有限公司

2013 年度合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

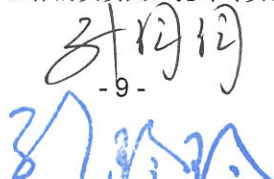
项目	附注	2013 年度 合并	2012 年度 合并
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,821,307,225	14,878,708,171
收到的税费返还		166,323,129	176,496,173
收到其他与经营活动有关的现金	五(51)(a)	86,149,114	75,175,736
经营活动现金流入小计		18,073,779,468	15,130,380,080
购买商品、接受劳务支付的现金		(11,811,799,395)	(9,991,638,865)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,288,901,043)	(989,502,510)
支付的各项税费		(1,520,449,570)	(1,272,057,372)
支付其他与经营活动有关的现金	五(51)(b)	(446,501,771)	(421,359,443)
经营活动现金流出小计		(15,067,651,779)	(12,674,558,190)
经营活动产生的现金流量净额	五(52)(a)	3,006,127,689	2,455,821,890
二、投资活动产生的现金流量:			
取得投资收益收到的现金		2,783,255	638,594
处置固定资产和无形资产收回的现金净额		59,368,249	25,879,055
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		640,772	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(51)(c)	23,402,850	40,720,000
投资活动现金流入小计		86,195,126	67,237,649
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,668,551,005)	(2,093,995,693)
投资支付的现金		(162,055,500)	(143,366,962)
取得子公司支付的现金净额	五(52)(b)	(456,766,702)	(14,324,182)
支付其他与投资活动有关的现金	五(51)(d)	(99,158,287)	(235,196,874)
投资活动现金流出小计		(2,386,531,494)	(2,486,883,711)
投资活动产生的现金流量净额		(2,300,336,368)	(2,419,646,062)
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		53,797,133	47,554,500
取得借款收到的现金		3,900,661,733	2,569,724,216
发行债券收到的现金		-	3,081,400,000
收到其他与筹资活动有关的现金	五(51)(e)	126,309,938	87,000,000
筹资活动现金流入小计		4,080,768,804	5,785,678,716
偿还债务支付的现金		(4,354,266,316)	(4,233,857,734)
分配股利或偿付利息支付的现金		(865,222,357)	(821,049,206)
支付其他与筹资活动有关的现金	五(51)(f)	(195,428,158)	(741,221,397)
筹资活动现金流出小计		(5,414,916,831)	(5,796,128,337)
筹资活动产生的现金流量净额		(1,334,148,027)	(10,449,621)
四、汇率变动对现金影响		(5,205,445)	11,124
五、现金净增加/(减少)额	五(52)(a)	(633,562,151)	25,737,331
加: 年初现金余额		2,794,735,054	2,768,997,723
六、年末现金余额	五(52)(c)	2,161,172,903	2,794,735,054

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


华新水泥股份有限公司

2013 年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

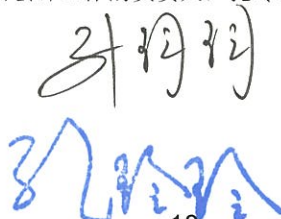
项目	附注	2013 年度 公司	2012 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,601,544,212	1,991,091,209
收到的税费返还		6,607,470	4,361,824
收到其他与经营活动有关的现金		201,609,860	233,114,057
经营活动现金流入小计		1,809,761,542	2,228,567,090
购买商品、接受劳务支付的现金		(993,907,239)	(1,300,559,721)
支付给职工以及为职工支付的现金		(149,816,094)	(132,427,000)
支付的各项税费		(143,199,407)	(112,914,114)
支付其他与经营活动有关的现金		(51,602,628)	(101,621,530)
经营活动现金流出小计		(1,338,525,368)	(1,647,522,365)
经营活动产生的现金流量净额	十五(6)(a)	471,236,174	581,044,725
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		967,531,008	196,891,654
处置固定资产和无形资产收回的现金净额		22,280,504	20,124,262
收到其他与投资活动有关的现金		5,400,000	19,060,000
投资活动现金流入小计		995,211,512	236,075,916
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(42,102,405)	(47,257,277)
投资支付的现金		(138,800,000)	-
取得子公司支付的现金净额		(585,966,155)	(1,194,180,141)
支付其他与投资活动有关的现金		(1,083,444,742)	(1,518,402,506)
投资活动现金流出小计		(1,850,313,302)	(2,759,839,924)
投资活动产生的现金流量净额		(855,101,790)	(2,523,764,008)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		1,488,549,750	598,833,341
发行债券收到的现金		-	3,081,400,000
筹资活动现金流入小计		1,488,549,750	3,680,233,341
偿还债务支付的现金		(1,449,748,192)	(1,607,776,021)
分配股利或偿付利息支付的现金		(508,779,165)	(341,406,095)
筹资活动现金流出小计		(1,958,527,357)	(1,949,182,116)
筹资活动产生的现金流量净额		(469,977,607)	1,731,051,225
四、汇率变动对现金影响		(3,885,341)	10,039
五、现金净减少额	十五(6)(b)	(857,728,564)	(211,658,019)
加：年初现金余额		1,122,109,388	1,333,767,407
六、年末现金余额		264,380,824	1,122,109,388

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


华新水泥股份有限公司

2012年度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	2012年金额									
	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	3,520,784,820	-	-	320,166,829	-	2,983,725,288	-	823,435,635	8,583,412,500
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	935,299,928	3,520,784,820	-	-	320,166,829	-	2,983,725,288	-	823,435,635	8,583,412,500
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	555,658,762	-	124,617,990	680,276,752
(二)其他综合收益	-	2,234,207	-	-	-	-	-	(298,245)	(481,474)	1,454,488
上述(一)和(二)小计	-	2,234,207	-	-	-	-	555,658,762	(298,245)	124,136,516	681,731,240
(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	132,257,090	132,257,090
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	(442,699,292)	-	-	-	-	-	-	(223,270,749)	(665,970,041)
(四)利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	26,593,661	-	(26,593,661)	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(140,294,989)	-	(91,472,327)	(231,767,316)
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	-	637,317	-	-	-	-	(637,317)	-	-	-
(六)专项储备										
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	935,299,928	3,080,957,052	-	-	346,760,490	-	3,371,858,083	(298,245)	765,086,165	8,499,663,473

华新水泥股份有限公司

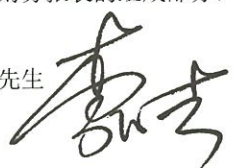
2013 年度合并股东权益变动表

(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、本年年初余额	935,299,928	3,080,957,052	-	-	346,760,490	-	3,371,858,083	(298,245)	765,086,165	8,499,663,473
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	1,180,601,633	-	213,921,852	1,394,523,485
(二)其他综合收益	-	(3,588,841)	-	-	-	-	-	(1,940,601)	(3,264,841)	(8,794,283)
上述(一)和(二)小计	-	(3,588,841)	-	-	-	-	1,180,601,633	(1,940,601)	210,657,011	1,385,729,202
(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	253,863,720	253,863,720
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	3,170,745	-	-	-	-	-	-	-	3,170,745
3. 其他	-	-	-	-	-	-	(3,998,500)	-	(801,500)	(4,800,000)
(四)利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	78,523,874	-	(78,523,874)	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(168,353,987)	-	(50,188,876)	(218,542,863)
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	-	637,317	-	-	-	-	(637,317)	-	-	-
(六)专项储备										
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	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

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



孔玲玲

会计机构负责人: 吴昕先生




华新水泥股份有限公司

2012 年度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	2012 年金额							
	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	3,466,980,180	-	-	320,166,829	-	1,418,697,453	6,141,144,390
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	935,299,928	3,466,980,180	-	-	320,166,829	-	1,418,697,453	6,141,144,390
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	265,936,609	265,936,609
(二)其他综合收益	-	2,234,207	-	-	-	-	-	2,234,207
上述(一)和(二)小计	-	2,234,207	-	-	-	-	265,936,609	268,170,816
(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	-	-	-	-	26,593,661	-	(26,593,661)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(140,294,989)	(140,294,989)
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	-	138,750	-	-	-	-	(138,750)	-
(六)专项储备								
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	935,299,928	3,469,353,137	-	-	346,760,490	-	1,517,606,662	6,269,020,217

2013年度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年金额							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	
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、本年初余额	935,299,928	3,469,353,137	-	-	346,760,490	-	1,517,606,662	6,269,020,217
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	785,238,740	785,238,740
(二)其他综合收益	-	(3,588,841)	-	-	-	-	-	(3,588,841)
上述(一)和(二)小计	-	(3,588,841)	-	-	-	-	785,238,740	781,649,899
(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	-	3,170,745	-	-	-	-	-	3,170,745
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配								
1. 提取盈余公积(附注五(36))	-	-	-	-	78,523,874	-	(78,523,874)	-
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	-	138,750	-	-	-	-	(138,750)	-
(六)专项储备								
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	935,299,928	3,469,073,791	-	-	425,284,364	-	2,055,828,791	6,885,486,874



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






华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 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 2011 年 5 月，本公司以 2010 年末总股本 403,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，共转出资本公积金 403,600,000 元。本公司股本从 403,600,000 股增加至 807,200,000 股。于 2011 年 11 月 4 日，本公司完成非公开发行人民币普通股 128,099,928 股，本公司总股本变更为 935,299,928 股。其中境内发行人民币普通股(“A 股”)为 607,299,928 股；境内发行人民币外资股(“B 股”)328,000,000 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 3 月 27 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 2013 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 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 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。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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”。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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))。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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：

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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)有限公司本年度减按 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)有限公司本年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年度减按 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%。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	年末实际出资额	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	22,072	-
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	49,646	-
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	7,704	-
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	-	-

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	年末实际 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(附注(ii))	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	29,914	86
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	139,927	-
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	21,753	-
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	-	-

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	年末实际出资额	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	柴建平	74191102-0	50,000	-	79%	79%	是	130,644	-
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	刘效锋	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	刘效锋	59451997-6	50,000	-	100%	100%	是	-	-
华新骨料(阳新)有限公司(附注(iii))	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	刘效锋	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	-	-

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	年末实际出资额	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	25	-
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	136,786	-
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	刘效锋	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	刘效锋	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(附注(iv))	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	-	-

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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)

- (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。
- (ii) 本公司于 2013 年 12 月 3 日向华新水泥(桑植)有限公司按原比例二次出资 96,000 千元，年末实际出资额增加至 120,000 千元。本公司仍持有华新水泥(桑植)有限公司 80%股本。
- (iii) 本公司于 2013 年 1 月 22 日向华新骨料(阳新)有限公司注资 80,000 千元，实收资本增加至 140,000 千元，注册资本为 140,000 千元。本公司仍持有华新骨料(阳新)有限公司 100%股本。
- (iv) 本公司于 2013 年 7 月 19 日向华新(香港)国际控股有限公司注资 131,246 千港元，实收资本增加至 196,426 千港元，注册资本为 196,426 千港元。本公司仍持有华新(香港)国际控股有限公司 100%股本。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	年末实际出资额	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	18,196	-
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	11,589	-
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	37,620	-
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	33,771	-
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	106,537	-
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	26,161	-
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	69,869	-
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	107,288	-
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	36,814	-

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 本年度新纳入合并范围的重要主体

(a) 本年度新纳入合并范围的重要子公司

	2013 年 12 月 31 日净资产	本年净利润/(亏损)
华新水泥(大冶)有限公司(附注四(3)(a))	357,627,715	27,566,075
华新水泥(鄂州)有限公司(附注四(3)(b))	122,712,822	11,362,970
华新水泥(恩平)有限公司(附注四(3)(c))	254,481,514	(1,225,000)

(3) 非同一控制下企业合并

	商誉金额	商誉的计算方法
华新水泥(大冶)有限公司(附注(a))	189,057,605	合并成本减去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，具体计算见附注四(3)(a)。
华新水泥(鄂州)有限公司(附注(b))	21,492,135	合并成本减去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，具体计算见附注四(3)(b)。
实德金鹰水泥(香港)有限公司及其子公司(附注(c))	69,557,768	合并成本以及购买日之前原持有的被投资单位股权的公允价值之和，减去应享有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，具体计算见附注四(3)(c)。

(a) 华新水泥(大冶)有限公司

于 2013 年 3 月 15 日，本公司向武汉市华宇建材集团有限公司和廖斌魁先生收购了其持有的华新水泥(大冶)有限公司合计 70% 的股权。本次交易的购买日为 2013 年 3 月 15 日，系本公司实际取得华新水泥(大冶)有限公司控制权的日期。收购取得的净资产与商誉的确认情况如下：

合并成本	
—支付的现金	319,614,627
—尚未支付的现金	100,486,126
合并成本合计	420,100,753
减：取得的可辨认净资产公允价值	(231,043,148)
商誉	189,057,605

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 非同一控制下企业合并(续)

(a) 华新水泥(大冶)有限公司(续)

华新水泥(大冶)有限公司于购买日的合并资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	公允价值	账面价值	
	购买日	购买日	2012 年 12 月 31 日
货币资金	40,290,871	40,290,871	41,611,279
应收票据	12,315,914	12,315,914	3,249,531
应收账款	54,811,757	54,811,757	48,070,626
预付账款	1,422,696	1,422,696	598,521
其他应收款	139,451,884	139,451,884	167,344,445
存货	56,432,916	56,432,916	44,649,351
长期股权投资	1,800,000	1,800,000	1,800,000
固定资产	582,643,671	515,795,999	523,797,264
在建工程	3,787,300	3,787,300	3,889,300
无形资产	53,479,429	9,339,397	9,616,694
长期待摊费用	32,206,431	31,808,970	32,672,030
递延所得税资产	35,577,927	35,577,927	-
减：短期借款	(84,999,957)	(84,999,957)	(84,999,957)
应付票据	(87,000,000)	(87,000,000)	(87,000,000)
应付账款	(132,038,417)	(132,038,417)	(128,849,139)
预收账款	(15,609,979)	(15,609,979)	(21,672,850)
应付职工薪酬	(8,707,524)	(8,707,524)	(9,032,180)
应交税费	(406,253)	(406,253)	(5,042,450)
应付利息	(1,588,373)	(1,588,373)	(668,738)
其他应付款	(120,538,133)	(120,538,133)	(114,823,934)
其他流动负债	(424,229)	(424,229)	(780,204)
长期借款	(205,000,000)	(205,000,000)	(205,000,000)
递延所得税负债	(27,846,291)	-	-
净资产	330,061,640	246,522,766	219,429,589
持股比例	70%	70%	
取得的净资产	231,043,148	172,565,936	

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 非同一控制下企业合并(续)

(a) 华新水泥(大冶)有限公司(续)

以现金支付的对价

—以前年度支付的现金	40,000,000
—本年支付的现金	279,614,627
—尚未支付的现金	100,486,126
减：取得的被收购子公司的现金(附注(i))	(6,790,871)
取得子公司支付的现金净额	<u>413,309,882</u>

(i) 购买日货币资金中包含人民币 33,500,000 元受限资金。

华新水泥(大冶)有限公司自购买日至 2013 年 12 月 31 日止期间的合并收入、净亏损和现金流量列示如下：

营业收入	557,165,247
净利润	27,566,075
经营活动现金净流入	94,312,169
现金流量净额	<u>(460,101)</u>

(b) 华新水泥(鄂州)有限公司

于 2013 年 3 月 15 日，本公司向武汉市华昌硅酸盐制品有限公司、廖国树先生收购了其持有的华新水泥(鄂州)有限公司合计 70% 的股权。本次交易的购买日为 2013 年 3 月 15 日，系本公司实际取得华新水泥(鄂州)有限公司控制权的日期。收购取得的净资产与商誉的确认情况如下：

合并成本	
—支付的现金	79,021,476
—尚未支付的现金	<u>20,415,555</u>
合并成本合计	99,437,031
减：取得的可辨认净资产公允价值	<u>(77,944,896)</u>
商誉	<u>21,492,135</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 非同一控制下企业合并(续)

(b) 华新水泥(鄂州)有限公司(续)

华新水泥(鄂州)有限公司于购买日的合并资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	公允价值	账面价值	
	购买日	购买日	2012 年 12 月 31 日
货币资金	5,687,144	5,687,144	17,611,884
应收票据	300,000	300,000	22,427,976
应收账款	16,881,627	16,881,627	27,721,430
预付账款	3,423,293	3,423,293	1,956,520
其他应收款	13,892,982	13,892,982	19,421,444
存货	28,572,881	28,572,881	17,799,786
固定资产	277,003,689	209,130,958	211,192,705
无形资产	21,323,280	16,508,980	16,565,133
减：应付账款	(87,249,052)	(87,249,052)	(133,851,512)
应付票据	-	-	(15,000,000)
预收账款	(5,829,314)	(5,829,314)	(2,458,523)
应付职工薪酬	(1,896,714)	(1,896,714)	(951,700)
应交税费	3,655,014	3,655,014	337,748
应付利息	(641,667)	(641,667)	(1,283,334)
其他应付款	(143,285,079)	(143,285,079)	(121,894,471)
其他非流动负债	-	(9,265,900)	(9,297,417)
递延所得税负债	(20,488,233)	-	-
净资产	111,349,851	49,885,153	50,297,669
持股比例	70%	70%	
取得的净资产	77,944,896	34,919,607	

以现金支付的对价

—以前年度支付的现金	10,000,000
—本年支付的现金	69,021,476
—尚未支付的现金	20,415,555
减：取得的被收购子公司的现金	(5,687,144)
取得子公司支付的现金净额	93,749,887

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 非同一控制下企业合并(续)

(b) 华新水泥(鄂州)有限公司(续)

华新水泥(鄂州)有限公司自购买日至 2013 年 12 月 31 日止期间的合并收入、净亏损和现金流量列示如下：

营业收入	426,081,078
净利润	11,362,970
经营活动现金净流入	20,588,407
现金流量净额	<u>6,758,753</u>

(c) 实德金鹰水泥(香港)有限公司及其子公司

本集团原持有实德金鹰水泥(香港)有限公司 45%股权及其子公司华新水泥(恩平)有限公司(原恩平实德金鹰建材有限公司)0.2%股权。于 2013 年 7 月 9 日，本集团向星宙集团有限公司收购了其拥有的实德金鹰水泥(香港)有限公司 20%的股权，从而合计拥有实德金鹰水泥(香港)有限公司 65%的股权以及 65%的表决权，间接持有其子公司华新水泥(恩平)有限公司 65.07%股权，实德金鹰水泥(香港)有限公司及其子公司成为本集团之子公司。本次交易的购买日为 2013 年 7 月 9 日，系本集团实际取得实德金鹰水泥(香港)有限公司及其子公司控制权的日期。收购取得的净资产与商誉的确认情况如下：

支付的现金	53,544,386
尚未支付的现金	6,148,114
原持有股权于购买日的公允价值	<u>119,736,966</u>
合计	179,429,466
减：取得的可辨认净资产公允价值	<u>(109,871,698)</u>
商誉	<u>69,557,768</u>

对购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失：

原持有股权的公允价值	119,736,966
减：原持有股权的账面价值	<u>(119,736,966)</u>
重新计量产生的利得或损失	<u>-</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 非同一控制下企业合并(续)

(c) 实德金鹰水泥(香港)有限公司及其子公司(续)

实德金鹰水泥(香港)有限公司及其子公司于购买日的合并资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	公允价值	账面价值	
	购买日	购买日	2012 年 12 月 31 日
货币资金	456,669	456,669	17,424,009
预付账款	932,570	932,570	884,063
其他应收款	11,886,556	11,886,556	12,833,063
固定资产	4,391,288	2,707,147	2,285,975
在建工程	357,038,022	344,150,818	297,721,751
工程物资	190,575	190,575	182,906
无形资产	58,748,114	28,516,220	28,818,860
减：应付账款	(2,118,422)	(2,118,422)	(717,314)
应交税费	25,641,139	25,641,139	18,003,166
应付利息	(1,800,000)	(1,800,000)	-
其他应付款	(192,219,021)	(192,219,021)	(194,879,947)
长期借款	(75,127,442)	(75,127,442)	(39,298,700)
递延收入	(7,993,400)	(7,993,400)	(7,993,400)
递延所得税负债	(11,200,810)	-	-
净资产	<u>168,825,838</u>	<u>135,223,409</u>	<u>135,264,432</u>
持股比例	65.07%	65.07%	
取得的净资产	<u>109,871,698</u>	<u>88,002,886</u>	

以现金支付的对价

—以前年度支付的现金	55,553,997
—本年支付的现金	117,727,355
—尚未支付的现金	6,148,114
减：取得的被收购子公司的现金	(456,669)
取得子公司支付的现金净额	<u>178,972,797</u>

实德金鹰水泥(香港)有限公司及其子公司自购买日至 2013 年 12 月 31 日止期间的合并收入、净亏损和现金流量列示如下：

营业收入	223,989
净利润	3,736,941
经营活动现金净流入	155,213
现金流量净额	<u>42,675,358</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 非同一控制下企业合并(续)

本集团采用估值技术来确定华新水泥(大冶)有限公司、华新水泥(鄂州)有限公司、实德金鹰水泥(香港)有限公司及其子公司的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

固定资产的评估方法为重置成本法：评估资产时按评估资产的现时重置成本扣减其各项损耗价值来确定被评估资产价值的方法，其基本计算公式为评估值等于重置全价乘以综合成新率。

在建工程采用重置成本法进行评估：评估时以评估基准日重新形成该在建工程已经完成的工程量所发生的全部费用确定重置价值，该在建项目的成新率为 100%。

无形资产主要为土地使用权，其评估方法为基准地价系数修正法进行评估：利用当地政府制定的基准地价，对出让年限、区域因素、个别因素、市场转让等因素进行系数修正，从而获取宗地土地使用权价格。

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2013 年 12 月 31 日			2012 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	-	-	484,893	-	-	733,708
美元	1	6.0969	6	20	6.2855	126
港元	9	0.7862	7	9,915	0.8108	8,039
索莫尼	54,290	1.2713	69,019	7,366	1.3086	9,639
其他外币	18		127	1,586		13,045
			<u>554,052</u>			<u>764,557</u>
银行存款						
人民币	-	-	2,071,190,287	-	-	2,414,805,407
美元	6,964,972	6.0969	42,464,738	60,105,755	6.2855	377,794,723
港元	40,165	0.7862	31,578	1,018,802	0.8108	826,045
索莫尼	36,916,737	1.2713	46,932,248	415,958	1.3086	544,322
			<u>2,160,618,851</u>			<u>2,793,970,497</u>
其他货币资金						
人民币	-	-	53,434,762	-	-	44,501,196
			<u>2,214,607,665</u>			<u>2,839,236,250</u>

于 2013 年 12 月 31 日止，其他货币资金包括保函保证金 30,824,577 元、票据保证金 19,769,942 元及信用证保证金 2,840,243 元，合计 53,434,762 元(2012 年 12 月 31 日：44,501,196 元)。该等受限制银行存款在编制现金流量表时，不作为现金。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	18,800,000	10,000,000
银行承兑汇票	1,690,698,534	806,105,992
	<u>1,709,498,534</u>	<u>816,105,992</u>

于 2013 年 12 月 31 日，本集团将应收票据 50,000,000 元(2012 年 12 月 31 日：30,000,000 元)质押给银行作为取得 50,000,000 元短期借款(2012 年 12 月 31 日：30,000,000 元)的担保(附注五(19)(a)(i))，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	2013 年 7 月 29 日	2014 年 1 月 25 日	5,000,000
出票单位 A	2013 年 7 月 29 日	2014 年 1 月 25 日	5,000,000
出票单位 B	2013 年 8 月 26 日	2014 年 2 月 26 日	3,000,000
出票单位 C	2013 年 7 月 16 日	2014 年 1 月 16 日	2,000,000
出票单位 D	2013 年 10 月 18 日	2014 年 4 月 17 日	1,000,000
			<u>16,000,000</u>

于 2013 年 12 月 31 日，本集团共有 2,074,691,212 元(2012 年 12 月 31 日：1,044,610,442 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 E	2013 年 07 月 08 日	2014 年 01 月 08 日	30,000,000
出票单位 F	2013 年 09 月 30 日	2014 年 03 月 30 日	6,000,000
出票单位 G	2013 年 07 月 01 日	2014 年 01 月 01 日	5,000,000
出票单位 H	2013 年 09 月 02 日	2014 年 03 月 02 日	5,000,000
出票单位 I	2013 年 08 月 27 日	2014 年 02 月 27 日	5,000,000
			<u>51,000,000</u>

于 2013 年 12 月 31 日，本集团共有 283,994,538 元(2012 年 12 月 31 日：183,174,191 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：

出票单位	出票日期	到期日	金额
出票单位 J	2013 年 08 月 30 日	2014 年 02 月 28 日	10,000,000
出票单位 K	2013 年 07 月 31 日	2014 年 01 月 31 日	9,608,315
出票单位 K	2013 年 07 月 31 日	2014 年 01 月 31 日	6,000,000
出票单位 I	2013 年 08 月 27 日	2014 年 02 月 27 日	5,000,000
出票单位 I	2013 年 11 月 21 日	2014 年 05 月 21 日	5,000,000
			<u>35,608,315</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	928,959,929	825,155,953
减：坏账准备	(20,884,647)	(20,641,052)
	<u>908,075,282</u>	<u>804,514,901</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	841,873,787	742,549,423
一到二年	63,381,495	57,985,712
二到三年	19,525,247	11,443,009
三年以上	4,179,400	13,177,809
	<u>928,959,929</u>	<u>825,155,953</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 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	365,585,032	39%	-	-	357,640,894	44%	-	-
单项金额不重大但单独评估坏账准备	25,894,404	3%	(13,891,945)	54%	12,033,605	1%	(12,033,605)	100%
其他不重大但按组合计提坏账准备	<u>537,480,493</u>	<u>58%</u>	<u>(6,992,702)</u>	<u>1%</u>	<u>455,481,454</u>	<u>55%</u>	<u>(8,607,447)</u>	<u>2%</u>
	<u>928,959,929</u>	<u>100%</u>	<u>(20,884,647)</u>	<u>2%</u>	<u>825,155,953</u>	<u>100%</u>	<u>(20,641,052)</u>	<u>3%</u>

(c) 于 2013 年 12 月 31 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	2,094,531	(2,094,531)	100%	预计收回可能性小
客户 B	1,686,831	(1,686,831)	100%	预计收回可能性小
客户 C	4,961,267	(1,488,380)	30%	根据回收可能性按比例计提
客户 D	1,155,196	(1,155,196)	100%	预计收回可能性小
客户 E	726,472	(726,472)	100%	预计收回可能性小
客户 F	686,057	(686,057)	100%	预计收回可能性小
其他	<u>14,584,050</u>	<u>(6,054,478)</u>	<u>42%</u>	根据回收可能性按比例计提
	<u>25,894,404</u>	<u>(13,891,945)</u>		

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(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：

	2013 年 12 月 31 日				2012 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	478,925,882	89%	-	-	384,873,151	84.5%	-	-
一到二年	49,437,262	9%	(4,943,739)	10%	57,854,386	12.7%	(5,785,439)	10%
二到三年	7,989,886	1%	(1,597,978)	20%	11,397,784	2.5%	(2,279,557)	20%
三年以上	1,127,463	1%	(450,985)	40%	1,356,133	0.3%	(542,451)	40%
	<u>537,480,493</u>	<u>100%</u>	<u>(6,992,702)</u>	<u>1%</u>	<u>455,481,454</u>	<u>100%</u>	<u>(8,607,447)</u>	<u>2%</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，但在本年度全额收回或转回，或在本年度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	2,833,146	2,833,146
客户 H	已收回部分货款	预计收回可能性小	2,271,762	2,271,762
客户 I	已收回部分货款	预计收回可能性小	1,653,242	1,653,242
其他	已收回部分货款	预计收回可能性小	1,343,093	1,343,093
			<u>8,101,243</u>	<u>8,101,243</u>

(f) 于 2013 年度，本集团应收账款核销之金额为 2,214,957 元 (2012 年度：1,200,172 元)。

(g) 于 2013 年 12 月 31 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(2012 年 12 月 31 日：无)。

(h) 于 2013 年 12 月 31 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 J	第三方	65,279,667	一年以内	7%
客户 K	第三方	46,063,708	一年以内	5%
客户 L	第三方	24,674,943	一年以内	3%
客户 M	第三方	19,545,490	一年以内	2%
客户 N	第三方	13,076,769	一年以内	1%
		<u>168,640,577</u>		<u>18%</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(i) 于 2013 年 12 月 31 日，应收账款中无应收本集团关联方的款项(2012 年 12 月 31 日：无)。

(j) 应收账款中包括以下外币余额如下：

	2013 年 12 月 31 日			2012 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	4,466,667	1.2713	5,678,474	-	-	-
			<u>70,958,141</u>			<u>-</u>

(4) 其他应收款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
项目保证金及押金	109,590,763	126,146,008
企业往来款(附注(a))	46,481,926	85,676,874
备用金	21,080,850	10,779,619
其他	48,726,657	71,228,603
	<u>225,880,196</u>	<u>293,831,104</u>
减：坏账准备	(8,731,552)	(5,759,634)
	<u>217,148,644</u>	<u>288,071,470</u>

(a) 企业往来款：

于 2013 年 12 月 31 日，其他应收款中包括企业短期往来款 46,481,926 元为集团因项目合作而对外提供之带息企业间往来款(2012 年 12 月 31 日：85,676,874 元)。

(b) 其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	109,060,126	255,778,253
一到二年	102,352,323	23,425,809
二到三年	8,141,983	7,868,993
三年以上	6,325,764	6,758,049
	<u>225,880,196</u>	<u>293,831,104</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(c) 其他应收款按类别分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 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	155,877,915	69%	(1,900,000)	1%	260,679,461	89%	-	-
单项金额不重大但单独评估坏账准备	5,160,132	2%	(5,160,132)	100%	3,192,484	1%	(3,192,484)	100%
其他不重大但按组合计提坏账准备	64,842,149	29%	(1,671,420)	2%	29,959,159	10%	(2,567,150)	9%
	<u>225,880,196</u>	<u>100%</u>	<u>(8,731,552)</u>	<u>3%</u>	<u>293,831,104</u>	<u>100%</u>	<u>(5,759,634)</u>	<u>2%</u>

(d) 于 2013 年 12 月 31 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>10,764,791</u>	<u>(1,900,000)</u>	18%	根据回收可能性按比例计提

(e) 于 2013 年 12 月 31 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 O	1,700,000	(1,700,000)	100%	预计收回可能性小
客户 P	1,500,000	(1,500,000)	100%	预计收回可能性小
客户 Q	500,000	(500,000)	100%	预计收回可能性小
客户 R	370,000	(370,000)	100%	预计收回可能性小
客户 S	358,500	(358,500)	100%	预计收回可能性小
其他	731,632	(731,632)	100%	预计收回可能性小
	<u>5,160,132</u>	<u>(5,160,132)</u>		

(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：

	2013 年 12 月 31 日				2012 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	55,395,787	85%	-	-	13,976,692	46%	-	-
一到二年	5,262,430	8%	(526,244)	10%	10,053,091	34%	(1,005,309)	10%
二到三年	2,641,983	4%	(528,397)	20%	4,047,493	14%	(809,499)	20%
三年以上	1,541,949	3%	(616,779)	40%	1,881,883	6%	(752,342)	40%
	<u>64,842,149</u>	<u>100%</u>	<u>(1,671,420)</u>	<u>2%</u>	<u>29,959,159</u>	<u>100%</u>	<u>(2,567,150)</u>	<u>9%</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(g) 于 2013 年度，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 2013 年度，本集团其他应收款核销之金额为 642,296 元 (2012 年度：8,288 元)。

(i) 于 2013 年 12 月 31 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(2012 年 12 月 31 日：无)。

(j) 于 2013 年 12 月 31 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 U	第三方	30,000,000	一到两年	13%
客户 V	第三方	25,577,151	一年以内	11%
客户 N	第三方	20,487,094	一到两年	9%
客户 W	第三方	18,395,658	一到两年	8%
客户 X	第三方	15,750,000	一年以内	7%
		<u>110,209,903</u>		<u>48%</u>

(k) 于 2013 年 12 月 31 日，其他应收账款中无应收本集团关联方的款项(2012 年 12 月 31 日：13,533,000 元)(附注七(6))。

(l) 其他应收款中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 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	84,050	1.2713	106,853	1,430,612	1.3086	1,872,099
美元	3,017,215	6.0969	18,395,658	2,470,924	6.2855	15,530,993
			<u>18,502,511</u>			<u>17,403,092</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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：

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	222,257,270	97%	95,917,820	97%
一到二年	3,574,702	2%	3,109,615	3%
二到三年	2,023,789	1%	29,917	-
三年以上	201,838	-	184,538	-
	<u>228,057,599</u>	<u>100%</u>	<u>99,241,890</u>	<u>100%</u>

2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 5,800,329 元(2012 年 12 月 31 日：3,324,070 元)，主要为结算尚未完成之预付材料款。

(b) 于 2013 年 12 月 31 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	22,552,542	10%	2013 年 11 月	预付工程款
供应商 B	第三方	12,400,000	5%	2013 年 12 月	预付工程款
供应商 C	第三方	10,000,000	4%	2013 年 12 月	预付工程款
供应商 D	第三方	8,800,000	4%	2013 年 10-12 月	预付工程款
供应商 E	第三方	7,370,000	3%	2013 年 8-12 月	预付工程款
		<u>61,122,542</u>	<u>26%</u>		

(c) 于 2013 年 12 月 31 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(2012 年 12 月 31 日：无)。

(d) 于 2013 年 12 月 31 日，预付款项余额中无预付本集团关联方款项(2012 年 12 月 31 日：无)。

(e) 预付款项中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 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	2,777,105	1.2713	3,530,534	-	-	-
欧元	-	-	-	105,000	8.3176	873,348
			<u>3,530,534</u>			<u>873,348</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2013 年 12 月 31 日			2012 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	344,923,719	-	344,923,719	250,377,869	-	250,377,869
在产品	162,000,451	-	162,000,451	197,287,754	-	197,287,754
产成品	238,850,916	-	238,850,916	234,653,918	-	234,653,918
周转材料	18,956,129	-	18,956,129	38,646,192	-	38,646,192
辅助材料	94,806,292	(6,363,033)	88,443,259	93,236,741	(2,538,390)	90,698,351
备品备件	116,710,808	(20,672,073)	96,038,735	112,195,362	(19,686,139)	92,509,223
已完工未 结算	4,791,194	-	4,791,194	-	-	-
	<u>981,039,509</u>	<u>(27,035,106)</u>	<u>954,004,403</u>	<u>926,397,836</u>	<u>(22,224,529)</u>	<u>904,173,307</u>

存货跌价准备分析如下：

2012 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2013 年 12 月 31 日
	计提	企业并购 新增	转回	转销	
原材料	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-
辅助材料	2,538,390	5,624,053	(1,799,410)	-	6,363,033
备品备件	19,686,139	9,781,989	(6,636,395)	(3,066,882)	20,672,073
	<u>22,224,529</u>	<u>15,406,042</u>	<u>(8,435,805)</u>	<u>(3,066,882)</u>	<u>27,035,106</u>

于 2013 年 12 月 31 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。本年度存货跌价准备转销主要为出售已计提存货跌价准备的存货。

(7) 其他流动资产

其他流动资产为待抵扣增值税、预缴所得税及其他税款。

(8) 可供出售金融资产

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
可供出售债权工具(附注(a))	28,255,500	20,000,000
可供出售权益工具(附注(b))	34,007,341	38,792,462
—以公允价值计量(附注(b)(i))	19,507,075	24,292,196
—以成本法计量(附注(b)(ii))	14,500,266	14,500,266
减：减值准备	(2,775,600)	(2,775,600)
	<u>59,487,241</u>	<u>56,016,862</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产(续)

于 2013 年 12 月 31 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	2013 年 12 月 31 日	2012 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	-
衡阳金鸡混凝土有限公司	2,000,000	-
株洲市璟悦混凝土有限公司	1,200,000	-
	<u>28,255,500</u>	<u>20,000,000</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 2013 年 12 月 31 日累计确认公允价值利得合共 15,645,350 元。(2012 年 12 月 31 日：公允价值利得 20,430,471 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：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—公允价值	19,507,075	24,292,196
—成本	3,861,725	3,861,725
—累计计入其他综合收益	11,734,012	15,322,853

- (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地方供电企业的 1.50% 股权，按投资成本 11,724,466 元列示。

于 2013 年 12 月 31 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(2012 年 12 月 31 日：2,775,600 元)

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
合营企业(附注(a))	14,689,548	-
联营企业-无公开报价(附注(b))	293,309,706	338,769,365
	<u>307,999,254</u>	<u>338,769,365</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	法人代表	组织机构 代码	业务性质	注册资本	持股 比例	表决权 比例	2013 年 12 月 31 日			营业收入	2013 年度 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	李叶青	06611202-1	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%	19,884,717	6,772	19,877,945	-	(122,056)
上海建洁环境科技 有限公司	有限公司	上海	王焕忠	59970680-X	环境保护工 程、环保节 能设施销 售	10,000,000	50.0%	50.0%	9,398,453	106,090	9,292,363	552,483	(498,848)
上海万安华新水泥 有限公司	有限公司	上海	匡鸿	13420564-2	生产与销售 水泥	100,000,000	49.0%	49.0%	430,684,418	57,672,941	373,011,477	274,693,737	10,451,431
西藏高新建材集团 有限公司	有限公司	西藏	吴振华	68681113-0	生产与销售 水泥	200,000,000	43.0%	43.0%	192,721,375	3,988,572	188,732,803	26,395,875	(2,361,100)
黄石九禾贸易有限 公司	有限公司	黄石	彭清宇	58823536-0	销售水泥	18,355,000	42.5%	42.5%	18,432,227	462,483	17,969,744	1,705,445	(84,958)
张家界天子混凝土 有限公司	有限公司	张家界	熊振	59759424-2	生产与销售 混凝土	10,000,000	30.0%	30.0%	17,844,193	9,271,769	8,572,424	9,392,732	(1,252,080)

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动				2013 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 减值准备
				增加	按权益法调 整的净亏损 (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	-	10,000,000	(61,028)	-	-	9,938,972	50%	50%	-	-
上海建洁环境科技有限公司	权益法	5,000,000	-	5,000,000	(249,424)	-	-	4,750,576	50%	50%	-	-
			-	15,000,000	(310,452)	-	-	14,689,548			-	-

(b) 联营公司

被投资单位	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动				2013 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 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	196,824,532	-	5,121,201	-	-	201,945,733	49.0%	49.0%	-	-
西藏高新建材集团有限公司	权益法	86,000,000	13,370,378	68,800,000	(1,015,273)	-	-	81,155,105	43.0%	43.0%	-	-
黄石九禾贸易有限公司	权益法	7,800,000	5,873,248	1,800,000	(36,107)	-	-	7,637,141	42.5%	42.5%	-	-
张家界天子混凝土有限公司	权益法	3,000,000	2,947,351	-	(375,624)	-	-	2,571,727	30.0%	30.0%	-	-
实德金鹰水泥(香港)有限公司 及其子公司(附注四(3))	权益法	147,680,000 (港元)	119,753,856		(16,890)	-	(119,736,966)	-	-	-	-	-
			338,769,365	70,600,000	3,677,307	-	(119,736,966)	293,309,706			-	-

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

	2012 年 12 月 31 日	收购子公司 (附注四(3))	本年新增	本年减少	2013 年 12 月 31 日
原价合计	17,896,491,377	1,072,837,856	2,096,532,459	(102,443,039)	20,963,418,653
房屋、建筑物	7,598,741,347	455,461,410	769,883,901	(1,267,134)	8,822,819,524
机器设备	9,569,983,542	615,302,214	1,246,443,229	(80,707,155)	11,351,021,830
运输工具	482,834,619	-	48,945,200	(11,342,488)	520,437,331
办公设备	244,931,869	2,074,232	31,260,129	(9,126,262)	269,139,968
累计折旧合计	(4,960,821,938)	(208,799,208)	(1,244,407,649)	54,358,912	(6,359,669,883)
房屋、建筑物	(1,229,592,528)	(56,374,347)	(313,433,985)	20,864,260	(1,578,536,600)
机器设备	(3,358,311,063)	(151,162,263)	(826,177,863)	17,029,492	(4,318,621,697)
运输工具	(259,293,789)	-	(69,014,641)	9,789,517	(318,518,913)
办公设备	(113,624,558)	(1,262,598)	(35,781,160)	6,675,643	(143,992,673)
账面净值合计	12,935,669,439				14,603,748,770
房屋、建筑物	6,369,148,819				7,244,282,924
机器设备	6,211,672,479				7,032,400,133
运输工具	223,540,830				201,918,418
办公设备	131,307,311				125,147,295
减值准备合计	(76,690,240)	-	-	28,710	(76,661,530)
房屋、建筑物	(21,428,506)	-	-	-	(21,428,506)
机器设备	(55,261,734)	-	-	28,710	(55,233,024)
运输工具	-	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-	-
账面价值合计	12,858,979,199				14,527,087,240
房屋、建筑物	6,347,720,313				7,222,854,418
机器设备	6,156,410,745				6,977,167,109
运输工具	223,540,830				201,918,418
办公设备	131,307,311				125,147,295

(a) 于 2013 年 12 月 31 日，账面价值约为 2,635,523,931 元(原价 3,308,904,435 元)的房屋、建筑物及设备(2012 年 12 月 31 日：账面价值 2,655,714,927 元、原价 3,601,918,096 元)已作为银行借款(附注五(19)(a)(ii)、(29)(a)(i))的抵押物。

(b) 2013 年度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：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
营业成本	1,130,624,629	977,809,971
管理费用	62,690,160	52,217,852
营业费用	51,092,860	47,283,749
	<u>1,244,407,649</u>	<u>1,077,311,572</u>

(c) 2013 年度在建工程转入固定资产原价为 2,045,058,424 元(2012 年度：1,298,828,399 元)。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

(d) 于 2013 年 12 月 31 日，账面价值 132,054,493 元(原价 163,030,000 元)的固定资产系融资租入(2012 年 12 月 31 日：账面价值 144,877,006 元，原价 163,030,000 元)(附注十一)。

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>163,030,000</u>	<u>(30,975,507)</u>	<u>-</u>	<u>132,054,493</u>

(e) 未办妥产权证书的固定资产：

于 2013 年 12 月 31 日，净值约为 442,380,303 元(原价 487,562,600 元)的房屋、建筑物(2012 年 12 月 31 日：净值 183,515,741 元、原价 199,990,742 元)尚未办妥房屋产权权证：

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)有限公司房屋建筑物	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 06 月
襄阳华新建山新材料有限公司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

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程

	2013 年 12 月 31 日			2012 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(恩平)有限公司 4000T/D 熟料水泥生产线	687,227,940	-	687,227,940	-	-	-
华新骨料(阳新)有限公司二期项目 1000tph 生产线	152,513,219	-	152,513,219	9,531,698	-	9,531,698
华新水泥(桑植)有限公司 2500T/D 熟料水泥生产线	89,664,615	-	89,664,615	16,964,051	-	16,964,051
华新水泥(房县)有限公司余热发电项目	40,306,316	-	40,306,316	3,449,707	-	3,449,707
华新混凝土搅拌站项目	36,636,215	-	36,636,215	67,795,297	-	67,795,297
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	26,224,052	-	26,224,052	9,965,204	-	9,965,204
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	21,385,985	-	21,385,985	176,233	-	176,233
华新水泥(长阳)有限公司新矿山项目	15,641,316	-	15,641,316	13,306,865	-	13,306,865
华新水泥(冷水江)有限公司 4500T/D 熟料水泥生产线	-	-	-	662,894,959	-	662,894,959
华新亚湾水泥有限公司 3000T/D 熟料水泥生产线	-	-	-	533,173,462	-	533,173,462
华新环境工程有限公司武汉市政垃圾处理项目	-	-	-	44,522,079	-	44,522,079
华新环境工程有限公司赤壁分公司环保项目	-	-	-	27,578,779	-	27,578,779
其他合计	374,223,434	-	374,223,434	274,279,262	-	274,279,262
	<u>1,443,823,092</u>	<u>-</u>	<u>1,443,823,092</u>	<u>1,663,637,596</u>	<u>-</u>	<u>1,663,637,596</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年转出	2013 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	借款费用资本 化累计金额	其中：本年借款 费用资本化金额	本年借款费 用资本化率	资金来源
华新水泥(恩平)有限公司 4000T/D熟料水泥生产线	763,586,600	-	687,227,940	-	687,227,940	90%	90%	13,713,566	13,713,566	7.24%	自有资金和 银行借款
华新骨料(阳新)有限公司二期项 目1000tph生产线	166,786,202	9,531,698	142,981,521	-	152,513,219	91%	91%	2,743,857	2,743,857	6.40%	自有资金和 银行借款
华新水泥(桑植)有限公司 2500T/D熟料水泥生产线	400,630,000	16,964,051	72,700,564	-	89,664,615	22%	22%	-	-	-	自有资金
华新水泥(房县)有限公司余热发 电项目	44,490,000	3,449,707	36,856,609	-	40,306,316	91%	91%	1,380,347	1,380,347	7.38%	自有资金及 银行借款
华新混凝土搅拌站项目	476,565,000	67,795,297	29,956,573	(61,115,655)	36,636,215	85%	85%	-	-	-	自有资金
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	9,965,204	21,614,770	(5,355,922)	26,224,052	39%	39%	-	-	-	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	37,800,000	176,233	30,166,112	(8,956,360)	21,385,985	80%	80%	-	-	-	自有资金
华新水泥(长阳)有限公司新矿山 项目	17,100,076	13,306,865	2,334,451	-	15,641,316	91%	91%	-	-	-	自有资金
华新水泥(冷水江)有限公司 4500T/D熟料水泥生产线	689,080,000	662,894,959	5,709,904	(668,604,863)	-	100%	100%	22,382,469	4,472,291	6.40%	自有资金和 银行借款
华新亚湾水泥有限公司 3000T/D熟料水泥生产线	687,165,021	533,173,462	106,184,206	(639,357,668)	-	100%	100%	19,291,454	16,326,414	5.80%	自有资金和 银行借款
华新环境工程有限公司武汉市 政垃圾处理项目	95,000,000	44,522,079	44,012,559	(88,534,638)	-	100%	100%	3,924,444	3,327,111	6.40%	自有资金和 银行借款
华新环境工程有限公司赤壁分 公司环保项目	45,373,600	27,578,779	17,794,821	(45,373,600)	-	100%	100%	-	-	-	自有资金
其他合计		274,279,262	677,282,658	(577,338,486)	374,223,434			16,059,351	2,360,592		
		<u>1,663,637,596</u>	<u>1,874,822,688</u>	<u>(2,094,637,192)</u>	<u>1,443,823,092</u>			<u>16,059,351</u>	<u>2,360,592</u>		
								<u>79,495,488</u>	<u>44,324,178</u>		

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(b) 于 2013 年度，并无重大之在建工程减值准备。

(c) 重大在建工程于 2013 年 12 月 31 日的工程进度分析如下：

	工程进度	备注
华新水泥(恩平)有限公司 4000T/D 熟料水泥生产线	90%	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	91%	项目处于主体建设期
华新水泥(桑植)有限公司 2500T/D 熟料水泥生产线	22%	项目处于主体建设期
华新水泥(房县)有限公司余热发电项目	91%	项目处于主体建设期
华新混凝土搅拌站项目	85%	项目处于主体建设期
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	39%	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	80%	项目处于主体建设期
华新水泥(长阳)有限公司新矿山项目	91%	项目处于主体建设期
华新水泥(冷水江)有限公司 4500T/D 熟料水泥生产线	100%	项目已完工结转固定资产
华新亚湾水泥有限公司 3000T/D 熟料水泥生产线	100%	项目已完工结转固定资产
华新环境工程有限公司武汉市政垃圾处理项目	100%	项目已完工结转固定资产
华新环境工程有限公司赤壁分公司环保项目	100%	项目已完工结转固定资产

(12) 工程物资

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
专用设备	<u>66,970,298</u>	<u>76,257,804</u>	<u>(42,192,642)</u>	<u>101,035,460</u>

(13) 固定资产清理

	2013 年 12 月 31 日	2012 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	83,449,390	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>4,791,763</u>	<u>960,334</u>	
	<u>68,241,153</u>	<u>84,409,724</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。于 2013 年度，固定资产清理余额变动主要是由于黄石分公司收到政府北区征地补偿进度款 20,000,000 元。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产

	2012 年 12 月 31 日	收购子公司 (附注四(3))	本年新增	本年减少	2013 年 12 月 31 日
原价合计	2,070,968,733	140,698,218	157,016,667	(2,340,000)	2,366,343,618
土地使用权	1,466,722,048	134,835,623	111,952,994	(2,340,000)	1,711,170,665
商标使用权	3,706,820	-	-	-	3,706,820
矿山采矿权	343,572,184	5,115,040	35,774,679	-	384,461,903
复垦费	120,647,986	-	48,000	-	120,695,986
电脑软件	128,119,695	747,555	9,225,944	-	138,093,194
专利及非专有技术	8,200,000	-	15,050	-	8,215,050
累计摊销合计	(274,451,285)	(7,147,395)	(72,910,162)	190,001	(354,318,841)
土地使用权	(147,682,742)	(6,307,714)	(31,085,314)	190,001	(184,885,769)
商标使用权	(3,706,820)	-	-	-	(3,706,820)
矿山采矿权	(27,321,583)	(568,800)	(13,866,728)	-	(41,757,111)
复垦费	(29,353,126)	-	(3,292,243)	-	(32,645,369)
电脑软件	(63,937,014)	(270,881)	(24,025,626)	-	(88,233,521)
专利及非专有技术	(2,450,000)	-	(640,251)	-	(3,090,251)
账面净值合计	1,796,517,448				2,012,024,777
土地使用权	1,319,039,306				1,526,284,896
商标使用权	-				-
矿山采矿权	316,250,601				342,704,792
复垦费	91,294,860				88,050,617
电脑软件	64,182,681				49,859,673
专利及非专有技术	5,750,000				5,124,799
减值准备合计	-	-	-	-	-
账面价值合计	1,796,517,448				2,012,024,777
土地使用权	1,319,039,306				1,526,284,896
商标使用权	-				-
矿山采矿权	316,250,601				342,704,792
复垦费	91,294,860				88,050,617
电脑软件	64,182,681				49,859,673
专利及非专有技术	5,750,000				5,124,799

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产(续)

- (a) 2013年度无形资产的摊销金额为72,910,162元(2012年度：63,012,652元)。
- (b) 于2013年12月31日，账面价值为342,517,362元(原值为397,650,712元)(2012年12月31日：账面价值为700,943,786元、原值为910,560,812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2013年12月31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

	2013年12月31日	2012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	-
华新水泥(大冶)有限公司	189,057,605	-
华新水泥(鄂州)有限公司	21,492,135	-
	<u>391,262,352</u>	<u>111,154,844</u>

资产组的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

增长率	2.6%
毛利率	18%-31%
折现率	15.9%-18.4%

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率及增长率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析该资产组的可收回金额。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 长期待摊费用

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2013 年 12 月 31 日
矿山开发费	261,974,534	72,711,964	(25,349,764)	309,336,734
其他	2,587,022	1,523,654	(708,667)	3,402,009
	<u>264,561,556</u>	<u>74,235,618</u>	<u>(26,058,431)</u>	<u>312,738,743</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

	2013 年 12 月 31 日		2012 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	13,608,956	64,552,611	13,824,821	57,334,015
费用确认之暂时性差异	99,469,410	432,378,730	70,122,480	285,803,449
抵销内部未实现利润	20,331,516	81,326,064	21,269,475	85,077,900
可抵扣亏损	78,475,367	324,305,054	50,547,866	218,053,145
员工福利准备	4,314,205	19,218,849	2,859,954	11,439,816
试生产收益资本化	465,034	3,100,228	861,175	3,444,700
	<u>216,664,488</u>	<u>924,881,536</u>	<u>159,485,771</u>	<u>661,153,025</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2013 年 12 月 31 日		2012 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	700,643	2,802,573	1,097,505	4,390,020
一般借款利息资本化	6,785,110	27,140,440	7,824,085	31,296,340
按摊余成本计量的长期 应付款	282,415	1,129,658	472,823	1,891,292
可供出售金融资产公允 价值变动	3,911,338	15,645,350	5,107,618	20,430,471
非同一控制下企业合并 之资产评估增值	90,483,513	361,934,048	42,561,177	170,244,708
	<u>102,163,019</u>	<u>408,652,069</u>	<u>57,063,208</u>	<u>228,252,831</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	70,389,987	67,981,440
可抵扣亏损	169,464,267	107,493,723
	<u>239,854,254</u>	<u>175,475,163</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：

	2013 年 12 月 31 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
	<u>169,464,267</u>

(e) 于 2013 年 12 月 31 日，递延所得税资产和递延所得税负债互相抵销金额为 4,822,117 元(2012 年 12 月 31 日：6,605,667 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：

	2013 年 12 月 31 日		2012 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	211,842,371	905,593,068	152,880,104	634,730,357
递延所得税负债	<u>97,340,902</u>	<u>389,363,601</u>	<u>50,457,541</u>	<u>201,830,164</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 资产减值准备明细

	2012 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2013 年 12 月 31 日
		并购 子公司	计提	转回	转销	
坏账准备	26,400,686	-	24,849,962	(18,777,196)	(2,857,253)	29,616,199
其中：应收账款坏 账准备	20,641,052	-	18,987,526	(16,528,974)	(2,214,957)	20,884,647
其他应收款 坏账准备	5,759,634	-	5,862,436	(2,248,222)	(642,296)	8,731,552
存货跌价准备	22,224,529	907,222	15,406,042	(8,435,805)	(3,066,882)	27,035,106
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	76,690,240	-	-	-	(28,710)	76,661,530
	<u>128,091,055</u>	<u>907,222</u>	<u>40,256,004</u>	<u>(27,213,001)</u>	<u>(5,952,845)</u>	<u>136,088,435</u>

(19) 短期借款

(a) 短期借款分类：

	币种	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
质押借款(附注 i)	人民币	50,000,000	30,000,000
抵押借款(附注 ii)	人民币	305,500,000	42,000,000
信用借款(附注 iii)	人民币	1,780,700,000	982,000,000
信用借款(附注 iii)	美元	183,000,287	-
		<u>2,319,200,287</u>	<u>1,054,000,000</u>

- (i) 于 2013 年 12 月 31 日，银行质押借款 50,000,000 元(2012 年 12 月 31 日：30,000,000 元)系由账面价值 50,000,000 元的应收票据(2012 年 12 月 31 日：30,000,000 元)(附注五(2))作为质押。
- (ii) 于 2013 年 12 月 31 日，银行抵押借款 305,500,000 元(2012 年 12 月 31 日：42,000,000 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 2013 年 12 月 31 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 860,249,463 元及等值为 39,450,537 元之美元短期借款(2012 年 12 月 31 日：人民币：615,000,000 元，美元：无)。
- (b) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团无已到期尚未偿还的短期借款。
- (c) 于 2013 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 5.97%(2012 年 12 月 31 日：6.39%)。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付票据

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>122,000,000</u>	<u>87,491,030</u>

于 2013 年 12 月 31 日，预计将于一年内到期的金额为 122,000,000 元 (2012 年 12 月 31 日：87,491,030 元)。

(21) 应付账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付材料款	1,583,148,293	1,347,485,297
应付工程及设备款	1,307,111,421	1,007,045,787
应付运费	125,519,901	117,895,517
应付电费	27,116,986	51,134,982
其他	27,571,552	26,164,894
	<u>3,070,468,153</u>	<u>2,549,726,477</u>

(a) 于 2013 年 12 月 31 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 500,000 元(2012 年 12 月 31 日：500,000 元) (附注七(6))。

(b) 于 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 328,774,636 元(2012 年 12 月 31 日：243,173,436 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：

	2013 年 12 月 31 日			2012 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	37,272,746	1.2713	<u>47,384,842</u>	-	-	<u>-</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 预收款项

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预收货款	<u>424,339,343</u>	<u>325,811,627</u>

- (a) 于 2013 年 12 月 31 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(2012 年 12 月 31 日：无)。
- (b) 于 2013 年 12 月 31 日，预收账款中预收本集团关联方款项为 7,614,300 元(2012 年 12 月 31 日：2,976,257 元)(附注七(6))。
- (c) 于 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收账款 15,170,991 元(2012 年 12 月 31 日为 11,467,351 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：

	2013 年 12 月 31 日			2012 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	672,102	1.2713	854,443	-	-	-
美元	8,893,000	6.0969	54,219,732	13,600,000	6.2015	84,340,400
			<u>55,074,175</u>			<u>84,340,400</u>

(23) 应付职工薪酬

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	115,805,192	912,262,502	(730,504,592)	297,563,102
职工福利费	692,529	158,084,292	(158,461,914)	314,907
社会保险费	15,249,180	321,111,624	(287,116,631)	49,244,173
其中：基本养老保险	9,120,393	194,158,510	(177,074,642)	26,204,261
失业保险费	1,315,629	13,824,836	(14,147,054)	993,411
工伤保险费	849,083	9,331,015	(9,614,645)	565,453
医疗保险费	3,656,019	100,147,938	(82,451,765)	21,352,192
生育保险费	308,056	3,649,325	(3,828,525)	128,856
住房公积金	7,614,917	93,067,296	(95,918,921)	4,763,292
工会经费和职工教育经费	4,867,461	29,554,689	(28,478,794)	5,943,356
	<u>144,229,279</u>	<u>1,514,080,403</u>	<u>(1,300,480,852)</u>	<u>357,828,830</u>

2013 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款(2012 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，管理层于本年度根据实际完成计划指标的情况，已对激励奖金进行预提。应付职工薪酬余额预计将于 2014 年度全部发放和使用完毕。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应交税费

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应交企业所得税	184,144,111	91,388,918
应交增值税	136,483,599	67,082,167
应交堤防费	24,652,464	22,535,681
应交资源税	17,500,635	15,301,751
应交城市维护建设税	10,290,115	6,084,692
应交教育费附加	6,308,381	3,494,173
应交营业税	3,609,310	8,881,335
其他	31,868,407	22,835,051
	<u>414,857,022</u>	<u>237,603,768</u>

(25) 应付利息

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
公司债券利息	77,262,500	77,262,500
分期付息到期还本的长期借款利息	8,168,492	8,784,930
中期融资债券利息	6,277,088	15,867,226
短期借款应付利息	4,584,214	2,353,848
	<u>96,292,294</u>	<u>104,268,504</u>

(26) 应付股利

	2013 年 12 月 31 日	2012 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	4,568,810	27,568,810
- 其他	603,467	1,314,368
本公司股东(附注(a))	576,326	576,326
	<u>20,921,886</u>	<u>29,459,504</u>

(a) 因该等企业法人未能提供联系方式，暂时无法支付。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 其他应付款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付股权款(附注(a))	254,743,096	241,378,239
少数股东之往来款	141,818,606	31,650,000
代收代付款	83,186,008	82,790,992
政府借款	77,100,289	85,000,000
保证金及押金	71,248,734	57,215,542
其他	48,983,901	49,864,428
	<u>677,080,634</u>	<u>547,899,201</u>

(a) 于 2013 年 12 月 31 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(2012 年 12 月 31 日：202,371,296 元)。

(b) 于 2013 年 12 月 31 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(2012 年 12 月 31 日：无)。

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，其他应付款中无应付本集团关联方的款项(2012 年 12 月 31 日：无)。

(d) 于 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 63,652,595 元(2012 年 12 月 31 日：63,551,070 元)，主要为少数股东之往来款及承运商与大型工程项目向本集团支付的保证金及押金等款项。

(e) 其他应付款中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 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	242,700	1.2713	<u>308,545</u>	-	-	<u>-</u>

(28) 一年内到期的非流动负债

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注(a))	1,507,312,406	2,359,381,136
一年内到期的应付中期融资券	-	598,800,000
一年内到期的长期应付款(附注五(31))	46,054,116	38,428,158
	<u>1,553,366,522</u>	<u>2,996,609,294</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
抵押借款(附注五(29)(a)(i))	人民币	510,525,560	753,180,000
保证借款(附注五(29)(a)(ii))	人民币	203,000,000	215,000,000
	丹麦克朗	1,479,760	1,455,640
信用借款(附注五(29)(a)(iii))	人民币	691,013,000	1,344,130,000
	美元	34,595,086	45,615,496
质押借款(附注五(29)(a)(iv))	人民币	66,699,000	-
		<u>1,507,312,406</u>	<u>2,359,381,136</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(%)	2013 年 12 月 31 日
银行 A	2011 年 1 月 30 日	2014 年 1 月 30 日	人民币	6.15%	100,000,000
银行 B	2011 年 11 月 16 日	2014 年 11 月 16 日	人民币	7.38%	80,000,000
银行 C	2012 年 10 月 11 日	2014 年 5 月 20 日	人民币	6.15%	78,000,000
银行 A	2009 年 3 月 20 日	2014 年 3 月 20 日	人民币	5.76%	68,000,000
银行 A	2012 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 20 日	人民币	6.40%	68,800,000
					<u>394,800,000</u>

于 2013 年 12 月 31 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	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
抵押借款(附注 i)	人民币	355,232,473	464,876,633
保证借款(附注 ii)	人民币	186,500,000	389,500,000
	丹麦克朗	7,058,782	8,381,094
信用借款(附注 iii)	人民币	1,279,707,500	1,016,958,000
	美元	438,808,981	367,701,750
质押借款(iv)	人民币	509,961,000	427,660,000
		<u>2,777,268,736</u>	<u>2,675,077,477</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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 2013 年 12 月 31 日，长期银行抵押借款 355,232,473 元(2012 年 12 月 31 日：464,876,633 元)及一年内到期的人民币长期抵押借款 510,525,560 元(2012 年 12 月 31 日：753,180,000 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 2016 年期间偿还(附注五(28)(a))。
- (ii) 2013 年 12 月 31 日，长期银行保证借款 140,000,000 元(2012 年 12 月 31 日：197,000,000 元)及一年内到期的长期银行保证借款 57,000,000 元(2012 年 12 月 31 日：62,000,000 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 2019 年期间偿还。

于 2013 年 12 月 31 日，一年内到期的长期银行保证借款 80,000,000 元(2012 年 12 月 31 日：长期银行保证借款：80,000,000 元、一年内到期的长期银行保证借款：60,000,000 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 2013 年 12 月 31 日，长期银行保证借款 46,500,000 元(2012 年 12 月 31 日：112,500,000 元)及一年内到期的长期银行保证借款 66,000,000 元(2012 年 12 月 31 日：63,000,000 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 2013 年 12 月 31 日，等额为 7,058,782 元(2012 年 12 月 31 日：8,381,094 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 1,479,760 元(2012 年 12 月 31 日：1,455,640 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 2013 年 12 月 31 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 668,516,481 元(2012 年 12 月 31 日：1,121,009,750 元)及一年内到期的人民币长期借款 418,458,086 元(2012 年 12 月 31 日：368,595,496 元)，该等信用借款将于 2014 年至 2017 年期间偿还。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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 2013 年 12 月 31 日，人民币长期借款质押借款 509,961,000 元(2012 年 12 月 31 日：427,660,000 元)及一年内到期的人民币长期质押借款 66,699,000 元(2012 年 12 月 31 日：0 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 2013 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为 6.10%(2012 年 12 月 31 日：6.29%)。

(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(%)	2013 年 12 月 31 日
银行 D	2012 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 26 日	美元	5.50%	438,808,981
银行 E	2012 年 11 月 5 日	2017 年 11 月 7 日	人民币	6.08%	304,100,000
银行 A	2013 年 6 月 3 日	2016 年 6 月 3 日	人民币	6.15%	185,000,000
银行 A	2011 年 9 月 28 日	2016 年 9 月 20 日	人民币	6.15%	167,000,000
银行 C	2013 年 9 月 2 日	2016 年 9 月 2 日	人民币	6.15%	129,000,000
					<u>1,223,908,981</u>

(30) 应付债券

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
2015 年到期之中期票据(附注(a))	598,650,000	598,650,000
2017 年到期之一期公司债券(附注(b))	997,235,714	995,235,714
2019 年到期之一期公司债券(附注(b))	995,964,286	994,764,286
2019 年到期之二期公司债券(附注(b))	1,094,885,000	1,093,565,000
	<u>3,686,735,000</u>	<u>3,682,215,000</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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			
	2012 年 12 月 31 日	本年应计利息	本年已付利息	2013 年 12 月 31 日
2013 年到期之中期票据	9,903,938	18,296,062	(28,200,000)	-
2015 年到期之中期票据	5,963,288	32,113,800	(31,800,000)	6,277,088
2017 年到期之一期公司债券	33,687,500	53,500,000	(53,500,000)	33,687,500
2019 年到期之一期公司债券	35,462,500	56,500,000	(56,500,000)	35,462,500
2019 年到期之二期公司债券	8,112,500	64,900,000	(64,900,000)	8,112,500
	<u>93,129,726</u>	<u>225,309,862</u>	<u>(234,900,000)</u>	<u>83,539,588</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，2013年利率为5.72%，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

	2013年12月31日	2012年12月31日
应付融资租赁款(附注(a))	82,478,165	122,047,030
减：一年内到期的应付融资租赁款	<u>(46,054,116)</u>	<u>(38,428,158)</u>
	<u>36,424,049</u>	<u>83,618,872</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

	2013年12月31日		2012年12月31日			
应付建信金融融资租赁股份公司	82,478,165		122,047,030			
	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	年末余额	借款条件
建信金融租赁股份有限公司	5年	163,030,000	5.76%	4,869,525	82,478,165	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(附注十一)。

(32) 预计负债

	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
矿山复垦费	84,231,874	1,962,561	(1,195,254)	84,999,181
员工福利准备 (附注(a))	16,694,797	11,088,601	(8,555,345)	19,228,053
其他	4,862,709	2,526,208	-	7,388,917
	<u>105,789,380</u>	<u>15,577,370</u>	<u>(9,750,599)</u>	<u>111,616,151</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。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本期摊销	2013 年 12 月 31 日
递延收益 - 与资产 相关的政府补助				
-水泥窑线基础建设	51,875,384	15,618,852	(4,071,644)	63,422,592
-节能环保技术改造	65,622,648	19,034,998	(8,224,723)	76,432,923
	<u>117,498,032</u>	<u>34,653,850</u>	<u>(12,296,367)</u>	<u>139,855,515</u>

(34) 股本

	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	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>
	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动	2012 年 12 月 31 日
有限售条件股份 -			
其他内资法人持有人民币普通股	77,011,892	(77,011,892)	-
外资法人持有人民币普通股	51,088,036	-	51,088,036
	<u>128,099,928</u>	<u>(77,011,892)</u>	<u>51,088,036</u>
无限售条件股份 -			
人民币普通股	479,200,000	77,011,892	556,211,892
境内上市的外资股	328,000,000	-	328,000,000
	<u>807,200,000</u>	<u>77,011,892</u>	<u>884,211,892</u>
股份总额	<u>935,299,928</u>	<u>-</u>	<u>935,299,928</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 资本公积

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	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(附 注(b))	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(c))	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>
	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
股本溢价	3,415,215,050	-	(442,699,292)	2,972,515,758
其他资本公积 -				
可供出售金融资产公允价 值变动	13,088,646	2,234,207	-	15,322,853
原制度资本公积转入(附 注(b))	42,108,405	637,317	-	42,745,722
政府拆迁补偿	7,553,919	-	-	7,553,919
政府资本性投入补助(附 注(c))	42,818,800	-	-	42,818,800
	<u>3,520,784,820</u>	<u>2,871,524</u>	<u>(442,699,292)</u>	<u>3,080,957,052</u>

- (a) 2013年3月本公司审议并通过了股票期权激励计划，该计划于本年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。本年资本公积为2013年摊销成本。
- (b) 本年由未分配利润转入资本公积金主要为已在利润表中确认的政府补助收入637,317元(2012年：637,317元)。根据有关规定，该部分收入不得作为可分配利润。
- (c) 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。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 盈余公积

	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>
	2011 年 12 月 31 日	本年提取	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	256,586,500	26,593,661	283,180,161
任意盈余公积金	63,580,329	-	63,580,329
	<u>320,166,829</u>	<u>26,593,661</u>	<u>346,760,490</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损或者增加股本。经董事会决议，本公司 2013 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 78,523,874 元(2012 年：按净利润的 10%提取，共 26,593,661 元)。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。本公司 2013 年无提取任意盈余公积金(2012 年：无)。

(37) 未分配利润

	2013 年度		2012 年度	
	金额	提取或 分配比例	金额	提取或 分配比例
年初未分配利润	3,371,858,083	-	2,983,725,288	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,180,601,633	-	555,658,762	-
减：提取法定盈余公积	(78,523,874)	10%	(26,593,661)	10%
		每 10 股		每 10 股
应付普通股股利(附注(a))	(168,353,987)	派 1.8 元	(140,294,989)	派 1.5 元
不丧失控制权下处置子公司部分股 权损失(附注(b))	(3,998,500)		-	
原制度资本公积转入				
- 转出至资本公积	(637,317)		(637,317)	
年末未分配利润	<u>4,300,946,038</u>		<u>3,371,858,083</u>	

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 未分配利润(续)

- (a) 根据 2013 年 3 月 22 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 1.8 元。按已发行股份 935,299,928 计算，拟派发现金股利 168,353,987 元。

根据 2014 年 3 月 27 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 2 元。按已发行股份 935,299,928 计算，拟派发现金股利 187,059,986 元。上述提议尚待股东大会批准。

- (b) 于 2013 年，本集团以人民币 6,000,000 元出让子公司华新环境工程(珠海)有限公司 20% 股权，损失 3,998,500 元。

(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

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
湖南华新湘钢水泥有限公司	139,926,638	126,327,779
华新中亚投资(武汉)有限公司	136,786,089	72,082,540
华新水泥(西藏)有限公司	130,643,990	104,396,734
华新水泥(大冶)有限公司	107,288,315	-
华新红塔水泥(景洪)有限公司	106,537,312	96,468,969
华新金龙水泥(郧县)有限公司	69,868,526	64,226,376
襄阳华新建山新材料有限公司	68,919,995	57,609,461
实德金鹰水泥(香港)有限公司	60,329,709	-
武汉武钢华新水泥有限责任公司	49,645,615	50,836,429
华新水泥(鹤峰)民族建材有限公司	37,620,403	31,589,733
华新水泥(鄂州)有限公司	36,813,846	-
咸宁市华新枫丹混凝土有限公司	34,055,051	23,154,606
华新水泥(迪庆)有限公司	33,771,071	30,426,974
华新水泥(桑植)有限公司	29,914,345	6,000,000
华新水泥(房县)有限公司	26,161,342	20,008,861
华新水泥(南通)有限公司	22,072,039	20,198,677
华新水泥(冷水江)有限公司	21,752,839	20,000,000
黄冈市华新鑫海混凝土有限公司	19,000,443	1,160,000
华新水泥随州有限公司	18,196,206	17,868,812
华新水泥(石首)有限公司	11,589,260	10,106,792
其他子公司	17,723,486	12,623,422
合计	<u>1,178,616,520</u>	<u>765,086,165</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本

	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	15,953,873,371	12,445,439,861
其他业务收入	30,481,885	75,087,386
	<u>15,984,355,256</u>	<u>12,520,527,247</u>
	2013 年度	2012 年度
主营业务成本	11,506,031,077	9,402,442,035
其他业务成本	14,408,642	63,452,423
	<u>11,520,439,719</u>	<u>9,465,894,458</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按产品分析如下：

	2013 年度		2012 年度	
	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	12,136,256,064	(8,469,868,543)	10,231,791,825	(7,599,260,571)
混凝土销售	1,744,789,284	(1,351,093,086)	773,330,723	(596,309,351)
熟料销售	958,280,695	(834,324,099)	925,152,709	(836,099,517)
工程建造	395,066,505	(356,618,842)	-	-
其他	719,480,823	(494,126,507)	515,164,604	(370,772,596)
	<u>15,953,873,371</u>	<u>(11,506,031,077)</u>	<u>12,445,439,861</u>	<u>(9,402,442,035)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2013 年度		2012 年度	
	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	10,340,636	(6,054,512)	13,091,185	(9,045,746)
其他	20,141,249	(8,354,130)	61,996,201	(54,406,677)
	<u>30,481,885</u>	<u>(14,408,642)</u>	<u>75,087,386</u>	<u>(63,452,423)</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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 1,109,906,923 元(2012 年: 613,217,267 元)，占本集团全部营业收入的比例为 7%(2012 年: 5%)，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 J	395,066,505	2%
客户 Y	328,905,220	2%
客户 Z	184,323,869	1%
客户 AA	111,410,937	1%
客户 AB	90,200,392	1%
	<u>1,109,906,923</u>	<u>7%</u>

(40) 营业税金及附加

	2013 年度	2012 年度	计缴标准
资源税	104,114,713	83,496,815	2 元/吨
城市维护建设税	48,981,267	36,159,095	1%、5%或 7%
教育费附加	30,119,285	23,368,758	3%
营业税	10,556,588	12,648,944	3%或 5%
堤防费	8,867,733	6,470,599	2%
其他	17,884,101	11,930,494	
	<u>220,523,687</u>	<u>174,074,705</u>	

(41) 销售费用

	2013 年度	2012 年度
物料消耗	336,675,588	292,433,533
运输费	205,932,777	127,127,124
员工成本	194,509,976	138,998,374
销售经费	100,561,266	77,867,047
折旧及摊销费	66,178,760	47,283,749
电费	64,341,356	53,256,134
搬运劳务费	63,720,016	56,213,635
修理费	29,220,692	22,188,675
其他	45,501,289	22,713,187
	<u>1,106,641,720</u>	<u>838,081,458</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 管理费用

	2013 年度	2012 年度
员工成本	469,947,268	316,470,112
折旧及摊销费	94,920,237	83,585,014
税费	58,648,492	41,709,291
排污费	43,527,144	25,485,876
业务招待费	30,260,841	31,559,073
办公及会议费	28,898,733	32,442,975
咨询费及审计费	27,864,495	28,194,787
交通费	20,187,669	18,638,742
差旅费	19,330,420	21,427,935
计划外用工	14,832,758	15,184,570
警卫消防费	13,524,587	13,394,653
水电费	9,695,670	7,858,533
集团服务费	6,000,000	6,000,000
其他	95,603,461	81,796,358
	<u>933,241,775</u>	<u>723,747,919</u>

(43) 财务费用

	2013 年度	2012 年度
利息支出	614,824,616	587,613,719
减：利息收入	(26,992,674)	(26,391,468)
汇兑损失	8,415,580	2,257,363
减：汇兑收益	(7,342,265)	(2,297,044)
其他	14,583,128	15,147,621
	<u>603,488,385</u>	<u>576,330,191</u>

(44) 资产减值损失

	2013 年度	2012 年度
存货跌价损失	6,970,237	6,826,786
坏账损失	6,072,766	11,354,656
	<u>13,043,003</u>	<u>18,181,442</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(45) 投资收益/(损失)

	2013 年度	2012 年度
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	6,347,543	640,725
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)(附注五(9))	3,366,855	(1,827,931)
	<u>9,714,398</u>	<u>(1,187,206)</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(46) 营业外收入

	2013 年度	2012 年度	计入 2013 年度非经常性损益的金额
固定资产处置利得	3,435,227	2,577,928	3,435,227
资源综合利用税收返还	113,564,788	106,967,359	-
政府补助(附注(a))	84,848,801	99,614,551	84,848,801
其他	13,267,560	3,431,880	13,267,560
	<u>215,116,376</u>	<u>212,591,718</u>	<u>101,551,588</u>

(a) 政府补助明细

	2013 年度	2012 年度
地方政府财政补贴收入(附注(i))	48,913,856	75,337,902
其他	35,934,945	24,276,649
	<u>84,848,801</u>	<u>99,614,551</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

	2013 年度	2012 年度	计入 2013 年度非经常性损益的金额
固定资产处置损失	8,290,966	14,721,226	8,290,966
对外捐赠	3,373,504	4,487,887	3,373,504
其他	15,239,464	11,442,421	15,239,464
	<u>26,903,934</u>	<u>30,651,534</u>	<u>26,903,934</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 所得税费用

	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	425,220,355	275,928,273
递延所得税	(34,840,033)	(51,234,973)
	<u>390,380,322</u>	<u>224,693,300</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：

	2013 年度	2012 年度
利润总额	<u>1,784,903,807</u>	<u>904,970,052</u>
按适用税率计算的所得税	359,547,916	196,492,796
非应纳税投资(收入)/亏损	(2,505,966)	296,802
税收减免(附注(a))	(3,893,188)	(4,325,981)
当期未对税务亏损确认之递延所得税资产	15,492,636	15,732,273
当期未对可抵扣暂时性差异确认之递延所得 税资产	602,137	1,400,116
税率变动的的影响	744,400	611,899
不得扣除的成本、费用和损失	<u>20,392,387</u>	<u>14,485,395</u>
所得税费用	<u>390,380,322</u>	<u>224,693,300</u>

(a) 税收减免

- (i) 于 2011 年 9 月，湖南华新湘钢水泥有限公司获湖南省湘潭市国税局批文，批准其享受因资源综合利用企业所得优惠抵免政策。湖南华新湘钢水泥有限公司因此于本年少提取应交所得税共 2,206,203 元。
- (ii) 于 2013 年 7 月，湖南华湘环保产业发展有限公司获湖南省湘潭市国税局批文，批准其享受因资源综合利用企业所得优惠抵免政策。湖南华湘环保产业发展有限公司因此于本年少提取应交所得税共 1,686,985 元。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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：

	2013 年度	2012 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,180,601,633	555,658,762
本公司发行在外普通股的加权平均数	935,299,928	935,299,928
基本每股收益	<u>1.26</u>	<u>0.59</u>

(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 2013 年度，本公司向 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，自授予日 2013 年 7 月 16 日至 2013 年 12 月 31 日，本公司普通股平均市场价格低于授予股票期权的行权价格，不存在具有稀释性的潜在普通股(2012 年度：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)

	2013 年度	2012 年度
可供出售金融资产产生的利得/(损失)金额	(4,785,121)	2,978,942
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	1,196,280	(744,735)
外币财务报表折算差额	(5,205,442)	(779,719)
	<u>(8,794,283)</u>	<u>1,454,488</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

	2013 年度	2012 年度
收到保证金、备用金	24,811,971	21,110,634
收到政府补贴	23,638,579	16,477,939
利息收入	26,992,674	26,391,468
其他	10,705,890	11,195,695
	<u>86,149,114</u>	<u>75,175,736</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

	2013 年度	2012 年度
销售经费、差旅费及交通费	140,079,355	116,067,160
备用金、保证金、押金	59,250,113	111,209,629
排污费	43,527,144	25,485,876
业务招待费	30,260,841	31,559,073
办公费	28,898,733	32,442,975
低值易耗品消耗	27,864,542	18,371,679
宣教费、绿化费及警卫消防费	19,750,627	19,266,261
保险费	10,554,953	12,596,347
广告费	9,969,192	9,126,632
其他	76,346,271	45,233,811
	<u>446,501,771</u>	<u>421,359,443</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
收回收购项目之诚意金	-	20,000,000
收到政府对相关项目之补助款项	23,402,850	20,720,000
	<u>23,402,850</u>	<u>40,720,000</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
支付之债权收购款	79,158,287	39,520,000
支付收购项目之诚意金	-	80,000,000
支付企业间往来款	20,000,000	115,676,874
	<u>99,158,287</u>	<u>235,196,874</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

	2013 年度	2012 年度
收到非金融企业贷款	<u>126,309,938</u>	<u>87,000,000</u>

(f) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
支付收购少数股东股权款	-	619,867,000
支付非金融企业贷款	157,000,000	103,157,450
融资租赁本金	38,428,158	18,196,947
	<u>195,428,158</u>	<u>741,221,397</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

	2013 年度	2012 年度
净利润	1,394,523,485	680,276,752
加：资产减值准备	13,043,003	18,181,442
固定资产折旧	1,244,407,649	1,077,311,572
无形资产摊销	72,910,162	63,012,651
长期待摊费用摊销	26,058,431	14,736,326
递延收益摊销	(12,296,367)	(11,073,989)
处置固定资产的净损失	4,855,739	12,143,298
投资(收益)/损失	(9,714,398)	1,187,206
财务费用	623,864,616	593,336,038
股权激励	3,170,745	-
递延所得税	(34,840,033)	(51,234,973)
存货的减少	28,204,464	179,907,851
经营性应收项目的减少/(增加)	(830,762,793)	145,878,263
经营性应付项目的(减少)/增加	482,702,986	(267,840,547)
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,006,127,689</u>	<u>2,455,821,890</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

	2013 年度	2012 年度
少数股东实物投资	4,720,000	84,702,590
	<u>4,720,000</u>	<u>84,702,590</u>

现金净变动情况

	2013 年度	2012 年度
现金的年末余额	2,161,172,903	2,794,735,054
减：现金的年初余额	<u>(2,794,735,054)</u>	<u>(2,768,997,723)</u>
现金净增加/(减少)额	<u>(633,562,151)</u>	<u>25,737,331</u>

(b) 取得子公司

	2013 年度	2012 年度
取得子公司须支付的现金	698,967,250	35,480,000
减：以前年度预付的现金	(105,553,997)	(35,000,000)
子公司持有的现金	(12,934,684)	(497,311)
尚未支付的股权款	(127,049,795)	-
支付以前年度之股权款	3,337,928	14,341,493
取得子公司支付的现金净额	<u>456,766,702</u>	<u>14,324,182</u>

取得子公司的净资产

	2013 年度	2012 年度
流动资产	386,759,760	15,467,995
非流动资产	1,428,189,726	134,720,323
流动负债	(857,055,981)	(84,524,153)
非流动负债	(347,656,176)	(4,164,165)
	<u>610,237,329</u>	<u>61,500,000</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
货币资金	2,214,607,665	2,839,236,250
减：受限资金	(53,434,762)	(44,501,196)
年末现金余额	<u>2,161,172,903</u>	<u>2,794,735,054</u>
其中：库存现金	554,052	764,557
可随时用于支付的银行存款	<u>2,160,618,851</u>	<u>2,793,970,497</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.

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

2012 年 12 月 31 日及
2013 年 12 月 31 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

	2013 年 12 月 31 日		2012 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
黄石亿瑞达投资有限公司	受华新集团有限公司之控制	74766270-7
Holcim Group Support Ltd.	受 Holcim Ltd.之控制	不适用
Holcim New Zealand 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

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	2013 年度		2012 年度	
				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	6,000,000	100%	6,000,000	73%
西藏高新建材集团有限公司	接受劳务	综合服务费	协议价格	-	-	2,200,528	27%
西藏高新建材集团有限公司	销售商品	销售水泥	协议价格	12,470,065	100%	9,800,322	100%
Holcim Group Support Ltd.	接受劳务	技术咨询费	协议价格	1,000,000 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	3,485,641	100%	5,903,671	100%
黄石九禾贸易有限公司	销售商品	销售熟料	协议价格	946,455	100%	54,849,820	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	160,000,000	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	15,000,000	2011 年 6 月 15 日	2014 年 6 月 15 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

(c) 关键管理人员薪酬

	2013 年度	2012 年度
支付关键管理人员薪酬	<u>18,409,240</u>	<u>22,183,500</u>

(d) 购买子公司少数股权

	2013 年度	2012 年度
黄石亿瑞达投资有限公司	<u>-</u>	<u>253,713,479</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

科目名称	关联方	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
其他应收款	恩平实德金鹰建材有限公司	-	13,533,000
预收账款	黄石九禾贸易有限公司	-	2,040,806
预收账款	西藏高新建材集团有限公司	-	935,451
预收账款	上海万安华新水泥有限公司	7,614,300	-
应付账款	华新集团有限公司	500,000	500,000

(7) 关联方承诺

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与关联方有关的承诺事项：

承诺出资

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
西藏高新建材集团有限公司	-	68,800,000

2009年10月30日，本公司与西藏天路股份有限公司、西藏高争(集团)有限责任公司、西藏自治区投资有限公司以及山南兴业水泥厂就共同出资设立西藏高新建材集团有限公司签订了《出资协议书》。根据协议，本公司将出资86,000,000元认缴西藏高新建材集团有限公司43%的股权。截至2013年12月31日，本公司已经按协议出资完成。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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。

2013 年 11 和 12 月四川省高级人民法院对案件分别进行两次庭审，法院请出第三方西南水泥有限公司(以下简称“西南水泥”)出席庭审，指出三星堆公司与本公司签订股权转让协议后，又与西南水泥签订股权转让协议，有意将其股权转让给西南水泥，三星堆公司存在违约嫌疑。根据目前的情况，管理层合理估计胜诉可能性较大。

- (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 2013 年 12 月 31 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。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。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>456,084,638</u>	<u>591,725,837</u>

(2) 对外担保承诺事项

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
Cambodia Cement Charkrey Ting Factory Co.,Ltd.(附注九(3)(c))	<u>67,000,000 美元</u>	<u>-</u>

(3) 前期承诺履行情况

(a) 本集团2012年12月31日之资本性支出承诺已按照之前承诺履行。

(b) 本集团2012年12月31日之对外投资承诺事项已履行如下：

于2012年11月23日、2012年11月30日及2013年1月21日，本公司分别与武汉市华宇建材集团有限公司(以下简称“华宇建材公司”)、廖斌魁先生及廖国树先生(担保方)签订了股权转让协议，承诺以对价420,100,753元收购华宇建材公司和廖斌魁先生持有的华祥水泥公司股权。截至2013年12月31日止，本公司已受让华宇建材公司和廖斌魁先生拥有的华祥水泥公司合共70%的股权，并于2013年3月15日完成华祥水泥公司转让事项，更名为华新水泥(大冶)有限公司。

于2012年11月23日及2013年1月21日，本公司分别与武汉市华昌硅酸盐制品有限公司(以下简称“华昌公司”)和廖国树先生签订了股权转让协议，承诺以对价99,437,031元受让华昌公司和廖国树先生持有的华祥鄂州公司股权。截至2013年12月31日止，本公司已受让华昌公司和廖国树先生持有的华祥鄂州公司合共70%的股权，并于2013年3月15日完成华祥鄂州公司转让事项，更名为华新水泥(鄂州)有限公司。

(c) 本集团2012年12月31日之对外担保承诺事项已履行如下：

2012年10月13日，本公司与Cambodia Cement Charkrey Ting Factory Co.,Ltd.(以下简称“CCC公司”)签订了附生效条件的《融资协议》。根据《融资协议》，本公司将会对CCC公司与中国银行金边分行签署《贷款协议》项下的67,000,000美元项目建设长期借款提供无条件不可撤销的连带保证责任，CCC公司以其合法拥有的土地租赁权、采矿权、执行建造合同形成的资产、股东持有的CCC公司股权等作为反担保。截至2013年12月31日止，本公司已开始履行担保义务。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 资产负债表日后事项

(1) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2014 年 3 月 27 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配现金股利 187,059,986 元。此外，董事会还提议以 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 561,179,957 元。转增股本后，本公司股本从 935,299,928 股增加至 1,496,479,885 股。上述提议尚待股东大会批准。

十一 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：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	46,054,116	46,054,116
一到二年	44,626,674	46,054,116
二到三年	-	44,626,674
三年以上	-	-
	<u>90,680,790</u>	<u>136,734,906</u>

于 2013 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 8,202,625 元(2012 年 12 月 31 日：14,687,876 元) (附注五(31)(a))。

十二 企业合并

见附注四(3)。

十三 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。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2013 年 12 月 31 日及 2012 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：

	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>
	2012 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	377,794,849	1,401,090	379,195,939
其他应收款	15,530,993	1,872,099	17,403,092
	<u>393,325,842</u>	<u>3,273,189</u>	<u>396,599,031</u>
外币金融负债 -			
一年内到期长期借款	45,615,496	1,455,640	47,071,136
长期借款	367,701,750	8,381,094	376,082,844
应付利息	302,499	-	302,499
	<u>413,619,745</u>	<u>9,836,734</u>	<u>423,456,479</u>

于 2013 年 12 月 31 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，则本集团的净利润将增加或减少约 39,834,000 元(2012 年 12 月 31 日：约 1,522,000 元)。

十三 金融工具及其风险(续)

(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 2013 年 12 月 31 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 3,370,210,000 元(2012 年 12 月 31 日：3,875,077,000 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 2013 年度及 2012 年度本集团并无利率互换安排。

于 2013 年 12 月 31 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 32,332,000 元(2012 年 12 月 31 日：约 33,294,000 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。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 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：

	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>
	2012 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	2,839,236,250	-	-	-	2,839,236,250
应收款项	1,620,620,893	-	-	-	1,620,620,893
可供出售金融资产	-	-	-	56,016,862	56,016,862
长期应收款	1,845,000	31,737,375	2,456,782	-	36,039,157
其他应收款	288,071,470	-	-	-	288,071,470
	<u>4,749,773,613</u>	<u>31,737,375</u>	<u>2,456,782</u>	<u>56,016,862</u>	<u>4,839,984,632</u>
金融负债 -					
借款及利息	3,714,716,664	1,358,290,886	1,710,148,834	257,401,588	7,040,557,972
应付款项*	3,260,630,328	46,054,116	44,341,011	-	3,351,025,455
应付债券及利息	815,630,000	206,700,000	2,124,339,167	2,300,677,222	5,447,346,389
	<u>7,790,976,992</u>	<u>1,611,045,002</u>	<u>3,878,829,012</u>	<u>2,558,078,810</u>	<u>15,838,929,816</u>

*该金额不包括应交税费及应付职工薪酬。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 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 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>

于 2012 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>24,292,196</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,292,196</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。

十四 以公允价值计量的资产

	2012 年 12 月 31 日	本年度 新增投资额	本年度公允 价值变动损益	2013 年 12 月 31 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>24,292,196</u>	<u>-</u>	<u>(4,785,121)</u>	<u>19,507,075</u>	<u>11,734,012</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	159,511,835	221,294,633
减：坏账准备	(4,359,950)	(4,814,638)
	<u>155,151,885</u>	<u>216,479,995</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	125,737,278	182,433,999
一到二年	11,428,305	35,153,561
二到三年	19,183,897	1,371,026
三年以上	3,162,355	2,336,047
	<u>159,511,835</u>	<u>221,294,633</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 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	130,128,668	82%	-	0%	159,448,457	72%	-	-
单项金额不重大但单独评估坏账准备	7,191,686	5%	(3,126,535)	43%	2,336,047	1%	(2,336,047)	100%
其他不重大但按组合计提坏账准备	22,191,481	13%	(1,233,415)	6%	59,510,129	27%	(2,478,591)	4%
	<u>159,511,835</u>	<u>100%</u>	<u>(4,359,950)</u>	<u>2%</u>	<u>221,294,633</u>	<u>100%</u>	<u>(4,814,638)</u>	<u>2%</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 于 2013 年 12 月 31 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 E	726,472	(726,472)	100%	预计收回可能性小
客户 AC	520,000	(520,000)	100%	预计收回可能性小
客户 AD	2,172,626	(434,525)	20%	根据回收可能性按比例计提
客户 AE	1,544,339	(308,868)	20%	根据回收可能性按比例计提
客户 AF	281,946	(281,946)	100%	预计收回可能性小
客户 AG	999,631	(199,926)	20%	根据回收可能性按比例计提
其他	946,672	(654,798)	69%	根据回收可能性按比例计提
	<u>7,191,686</u>	<u>(3,126,535)</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：

	2013 年 12 月 31 日				2012 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	15,005,414	68%	-	-	35,006,140	59%	-	-
一到二年	2,037,978	9%	(203,797)	10%	24,222,066	40%	(2,422,206)	10%
二到三年	5,148,089	23%	(1,029,618)	20%	281,923	1%	(56,385)	20%
	<u>22,191,481</u>	<u>100%</u>	<u>(1,233,415)</u>	<u>6%</u>	<u>59,510,129</u>	<u>100%</u>	<u>(2,478,591)</u>	<u>4%</u>

(e) 本年度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 2013 年 12 月 31 日，本公司应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东之欠款(2012 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 J	第三方	65,279,667	一年以内	41%
华新环境工程(武穴)有限公司	子公司	12,718,365	两到三年	8%
华新水泥(大冶)有限公司	子公司	12,537,906	一年以内	8%
华新亚湾水泥有限公司	子公司	5,913,710	一年以内	4%
客户 AH	第三方	5,451,452	一年以内	3%
		<u>101,901,100</u>		<u>64%</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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	2013 年 12 月 31 日			2012 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	5.1%	-	12,298,477	5.6%	-
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%	-	100,121,406	45.2%	-
华新水泥(房县)有限公司	子公司	4,334,687	1.8%	-	31,547	0.0%	-
华新水泥(阳新)有限公司	子公司	2,699,080	1.1%	-	1,494,220	0.7%	-
华新混凝土(武汉)有限公司	子公司	1,705,919	0.7%	-	345,500	0.2%	-
华新水泥技术管理(武汉)有限公司	子公司	1,650,288	0.7%	-	539,949	0.2%	-
黄冈市华新鑫海混凝土有限公司	子公司	1,611,441	0.7%	-	1,085,894	0.5%	-
华新水泥重庆涪陵有限公司	子公司	596,732	0.2%	-	4,173,598	1.9%	-
武汉武钢华新水泥有限责任公司	子公司	-	0.0%	-	3,784,130	1.7%	-
华新水泥(岳阳)有限公司	子公司	-	0.0%	-	3,486,579	1.6%	-
其他关联方							
		<u>12,017,233</u>	<u>4.9%</u>	<u>-</u>	<u>11,350,470</u>	<u>5.1%</u>	<u>-</u>
		<u>55,785,361</u>	<u>22.7%</u>	<u>-</u>	<u>138,711,770</u>	<u>62.7%</u>	<u>-</u>

(i) 2013 年 12 月 31 日，应收账款中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 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>	-	-	<u>-</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收关联方往来款(附注(i))	5,145,107,731	4,084,244,813
项目保证金及押金	35,298,617	89,910,355
其他	4,195,690	8,758,114
	<u>5,184,602,038</u>	<u>4,182,913,282</u>
减：坏账准备	(46,457,507)	(48,047,355)
	<u>5,138,144,531</u>	<u>4,134,865,927</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	3,762,583,783	3,560,781,841
一到二年	962,700,758	508,818,225
二到三年	412,407,502	69,510,107
三年以上	46,909,995	43,803,109
	<u>5,184,602,038</u>	<u>4,182,913,282</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 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	5,173,308,130	99.7%	(44,383,694)	0.9%	4,168,606,032	99.6%	(44,383,694)	1.1%
单项金额不重大但单独评估坏账准备	1,565,335	0.1%	(1,565,335)	100%	2,632,686	0.1%	(2,632,686)	100%
其他不重大但按组合计提坏账准备	9,728,573	0.2%	(508,478)	5.2%	11,674,564	0.3%	(1,030,975)	8.8%
	<u>5,184,602,038</u>	<u>100%</u>	<u>(46,457,507)</u>	<u>0.9%</u>	<u>4,182,913,282</u>	<u>100%</u>	<u>(48,047,355)</u>	<u>1.1%</u>

(c) 于 2013 年 12 月 31 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>163,280,970</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。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 于 2013 年 12 月 31 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 Q	500,000	(500,000)	100%	预计收回可能性小
客户 R	370,000	(370,000)	100%	预计收回可能性小
客户 AI	350,000	(350,000)	100%	预计收回可能性小
客户 AJ	195,838	(195,838)	100%	预计收回可能性小
其他	149,497	(149,497)	100%	预计收回可能性小
	<u>1,565,335</u>	<u>(1,565,335)</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：

	2013 年 12 月 31 日				2012 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	7,968,710	82%	-	-	7,015,246	60%	-	-
一到二年	340,766	4%	(34,077)	10%	2,107,806	18%	(210,780)	10%
二到三年	466,187	5%	(93,238)	20%	1,000,000	9%	(200,000)	20%
三年以上	952,910	9%	(381,163)	40%	1,551,512	13%	(620,195)	40%
	<u>9,728,573</u>	<u>100%</u>	<u>(508,478)</u>	<u>5%</u>	<u>11,674,564</u>	<u>100%</u>	<u>(1,030,975)</u>	<u>9%</u>

(f) 本年度并无重大收回或转回以前年度已全额计提坏账准备。

(g) 于 2013 年 12 月 31 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(2012 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	427,382,776	一年以内	8%
华新混凝土武汉有限公司	子公司	422,042,555	一年以内	8%
华新水泥重庆涪陵有限公司	子公司	340,576,920	一年以内	6%
华新水泥渠县有限公司	子公司	290,464,094	一年以内	6%
华新水泥(襄阳)有限公司	子公司	272,928,351	一年以内	4%
		<u>1,753,394,696</u>		<u>32%</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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	2013 年 12 月 31 日			2012 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	427,382,776	8%	-	325,486,860	8%	-
华新混凝土(武汉) 有限公司	子公司	422,042,555	8%	-	556,831,811	13%	-
华新水泥重庆涪陵 有限公司	子公司	340,576,920	7%	-	312,591,407	7%	-
华新水泥(渠县)有 限公司	子公司	290,464,094	6%	-	237,212,387	6%	-
华新水泥(襄阳)有 限公司	子公司	272,928,351	5%	-	182,153,572	4%	-
华新环境工程有限 公司	子公司	228,832,075	4%	-	83,506,721	2%	-
华新水泥(万源)有 限公司	子公司	199,685,653	4%	-	144,567,765	3%	-
华新水泥(道县)有 限公司	子公司	193,470,349	4%	-	127,695,135	3%	-
华新水泥(郴州)有 限公司	子公司	190,011,310	4%	-	167,122,026	4%	-
华新水泥(长阳)有 限公司	子公司	185,609,211	4%	-	192,208,523	5%	-
华新水泥(武穴)有 限公司	子公司	173,731,399	3%	-	122,572,239	3%	-
华新水泥(武汉)有 限公司	子公司	163,280,970	3%	(44,383,694)	163,136,728	4%	(44,383,694)
华新水泥(阳新)有 限公司	子公司	155,609,581	3%	-	62,473,927	1%	-
华新水泥(秭归)有 限公司	子公司	150,180,930	3%	-	139,283,728	3%	-
华新水泥(恩平)有 限公司	子公司	133,646,540	3%	-	13,533,000	0%	-
华新水泥(昆明东 川)有限公司	子公司	124,864,804	2%	-	131,309,066	3%	-
华新水泥(河南信 阳)有限公司	子公司	115,770,733	2%	-	69,332,465	2%	-
华新水泥(冷水江) 有限公司	子公司	112,452,086	2%	-	64,871,464	2%	-
华新水泥(赤壁)有 限公司	子公司	112,391,609	2%	-	163,540,825	4%	-
其他关联方	子公司	1,152,175,785	22%	-	824,815,164	20%	-
		<u>5,145,107,731</u>	<u>99%</u>	<u>(44,383,694)</u>	<u>4,084,244,813</u>	<u>98%</u>	<u>(44,383,694)</u>

(j) 于 2013 年 12 月 31 日，其他应收款中无外币余额(2012 年 12 月 31 日：无)。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
子公司(附注(a))	6,660,969,548	5,859,729,939
联营企业-无公开报价(附注五(9))	288,975,147	216,561,783
	<u>6,949,944,695</u>	<u>6,076,291,722</u>
减：长期股权投资减值准备(附注(b))	(42,000,000)	(42,000,000)
	<u>6,907,944,695</u>	<u>6,034,291,722</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 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	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动 — 增加投资	2013 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 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%	-	-	6,413,868
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%	-	-	103,100,000
华新水泥(恩施)有限公司	成本法	40,200,000	40,200,000	-	40,200,000	100%	100%	-	-	27,617,400
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%	-	-	79,000,000
华新水泥(昭通)有限公司	成本法	45,000,000	45,000,000	-	45,000,000	100%	100%	-	-	43,488,000
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%	-	-	20,000,000
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%	-	-	194,500,000
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%	-	-	6,000,000
华新水泥(武穴)有限公司	成本法	300,000,000	300,000,000	-	300,000,000	100%	100%	-	-	100,000,000
华新水泥(赤壁)有限公司	成本法	140,000,000	140,000,000	-	140,000,000	100%	100%	-	-	30,000,000
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%	-	-	39,970,000
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%	-	-	10,510,000
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%	-	-	3,000,000
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			(42,000,000)	-	677,099,268

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动 —增加投资	2013 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
上页结转			3,629,863,669	-	3,629,863,669			(42,000,000)	-	677,099,268
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%	-	--	23,820,000
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%	-	--	10,372,442
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%	-	--	1,403,288
华新水泥(石首)有限公司	成本法	10,890,000	10,890,000	-	10,890,000	55%	55%	-	--	1,100,000
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%	-	--	-
华新水泥(荆州)有限公司	成本法	70,800,000	70,800,000	-	70,800,000	100%	100%	-	--	6,090,000
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%	-	--	-
华新骨料(阳新)有限公司	成本法	140,000,000	60,000,000	80,000,000	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%	-	--	-
华新水泥(桑植)有限公司	成本法	120,000,000	24,000,000	96,000,000	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	-	60,000,000	100%	100%	-	--	-
华新(香港)国际控股有限公司	成本法	157,935,219	52,907,452	105,027,767	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%	-	--	-
			5,859,729,939	801,239,609	6,660,969,548			(42,000,000)	-	719,884,998

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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

2012 年 12 月 31 日及
2013 年 12 月 31 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

	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	1,367,458,136	1,326,788,129
其他业务收入	254,877,818	350,223,108
	<u>1,622,335,954</u>	<u>1,677,011,237</u>
	2013 年度	2012 年度
主营业务成本	1,106,125,446	1,115,904,770
其他业务成本	47,980,488	195,996,974
	<u>1,154,105,934</u>	<u>1,311,901,744</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按产品分析如下：

	2013 年度		2012 年度	
	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	751,992,276	(533,423,946)	764,413,285	(574,105,413)
熟料销售	59,864,542	(55,644,936)	66,543,646	(61,738,358)
工程建造	516,696,977	(487,070,559)	458,234,209	(442,659,047)
其他	38,904,341	(29,986,005)	37,596,989	(37,401,952)
	<u>1,367,458,136</u>	<u>(1,106,125,446)</u>	<u>1,326,788,129</u>	<u>(1,115,904,770)</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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

	2013 年度		2012 年度	
	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	44,821,153	(44,186,312)	190,579,106	(189,638,608)
商标使用费	200,562,409	-	145,663,078	-
其他	9,494,256	(3,794,176)	13,980,924	(6,358,366)
	<u>254,877,818</u>	<u>(47,980,488)</u>	<u>350,223,108</u>	<u>(195,996,974)</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 924,325,213 元(2012 年: 659,953,800 元), 占本公司全部营业收入的比例为 57%(2012 年: 40%), 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 J	395,066,505	24%
客户 Y	328,905,220	20%
华新亚湾水泥有限公司	94,956,915	6%
客户 AH	59,461,991	4%
客户 AA	45,934,582	3%
	<u>924,325,213</u>	<u>57%</u>

(5) 投资收益

	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益(附注(a))	719,884,998	320,998,641
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)	4,105,043	(1,615,412)
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	789,928	640,725
	<u>724,779,969</u>	<u>320,023,954</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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：

	2013 年度	2012 年度	本期比上期增减变动的的原因
华新水泥(襄阳)有限公司	194,500,000	-	2013 年分派股利
华新水泥(宜昌)有限公司	103,100,000	73,034,861	2013 年分配股利多于 2012 年
华新水泥(武穴)有限公司	100,000,000	-	2013 年分派股利
华新水泥(西藏)有限公司	79,000,000	94,800,000	2013 年分配股利少于 2012 年
华新水泥(昭通)有限公司	43,488,000	24,000,000	2013 年分配股利多于 2012 年
	<u>520,088,000</u>	<u>191,834,861</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

	2013 年度	2012 年度
净利润	785,238,740	265,936,609
加：资产减值准备	(969,654)	3,491,475
固定资产折旧	71,594,127	74,578,546
无形资产摊销	21,190,105	25,637,102
长期待摊费用摊销	1,087,599	1,108,828
递延收益摊销	(2,936,416)	(1,490,417)
处置固定资产、无形资产的损失	287,055	1,129,500
财务费用	133,914,116	165,235,147
投资收益	(724,779,969)	(320,023,954)
股权激励	3,170,745	-
递延所得税	(10,737,715)	(30,620,023)
存货的减少	16,061,444	16,300,730
经营性应收项目的减少	100,669,871	180,076,305
经营性应付项目的增加	77,446,126	199,684,877
经营活动产生的现金流量净额	<u>471,236,174</u>	<u>581,044,725</u>

(b) 现金变动情况

	2013 年度	2012 年度
现金的年末余额	264,380,824	1,122,109,388
减：现金的年初余额	<u>(1,122,109,388)</u>	<u>(1,333,767,407)</u>
现金净减少	<u>(857,728,564)</u>	<u>(211,658,019)</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
子公司	2,263,992,595	2,424,659,673
第三方	408,492,300	-
	<u>2,672,484,895</u>	<u>2,424,659,673</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表补充资料

2013 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。

	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置净损失	(4,855,739)	(12,143,298)
计入当期损益的政府补助	84,848,801	99,614,551
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	18,777,196	2,132,807
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	<u>(5,345,408)</u>	<u>(12,498,428)</u>
	93,424,850	77,105,632
所得税影响额	(19,820,928)	(14,549,381)
少数股东权益影响额(税后)	<u>(4,744,896)</u>	<u>(8,478,507)</u>
	<u>68,859,026</u>	<u>54,077,744</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	
	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	14.35	7.18	1.26	0.59	1.26	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.52	6.48	1.19	0.54	1.19	0.54

华新水泥股份有限公司

财务报表补充资料

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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：

	年末数	年初数	增加/(减少)金额	幅度	附注
货币资金	2,214,607,665	2,839,236,250	(624,628,585)	-22%	(1)
应收票据	1,709,498,534	816,105,992	893,392,542	109%	(2)
预付账款	228,057,599	99,241,890	128,815,709	130%	(3)
其他流动资产	153,094,068	113,720,871	39,373,197	35%	(4)
长期应收款	4,651,723	32,456,782	(27,805,059)	-86%	(5)
固定资产	14,527,087,240	12,858,979,199	1,668,108,041	13%	(6)
在建工程	1,443,823,092	1,663,637,596	(219,814,504)	-13%	(7)
无形资产	2,012,024,777	1,796,517,448	215,507,329	12%	(8)
递延所得税资产	211,842,371	152,880,104	58,962,267	39%	(9)
短期借款	2,319,200,287	1,054,000,000	1,265,200,287	120%	(10)
应付票据	122,000,000	87,491,030	34,508,970	39%	(11)
应付账款	3,070,468,153	2,549,726,477	520,741,676	20%	(12)
预收账款	424,339,343	325,811,627	98,527,716	30%	(13)
应付职工薪酬	357,828,830	144,229,279	213,599,551	148%	(14)
应交税费	414,857,022	237,603,768	177,253,254	75%	(15)
其他应付款	677,080,634	547,899,201	129,181,433	24%	(16)
一年内到期的非流动负债	1,553,366,522	2,996,609,294	(1,443,242,772)	-48%	(17)
长期借款	2,777,268,736	2,675,077,477	102,191,259	4%	(18)
应付债券	3,686,735,000	3,682,215,000	4,520,000	0.12%	(19)
长期应付款	36,424,049	83,618,872	(47,194,823)	-56%	(20)
递延所得税负债	97,340,902	50,457,541	46,883,361	93%	(21)
少数股东权益	1,178,616,520	765,086,165	413,530,355	54%	(22)
资本公积	3,081,176,273	3,080,957,052	219,221	0.01%	(23)
外币报表折算差额	2,238,846	298,245	1,940,601	651%	(24)
未分配利润	4,300,946,038	3,371,858,083	929,087,955	28%	(25)

华新水泥股份有限公司

财务报表补充资料

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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：

	本年发生额	上年发生额	增加/(减少)金额	幅度	附注
营业收入	15,984,355,256	12,520,527,247	3,463,828,009	28%	(26)
营业成本	11,520,439,719	9,465,894,458	2,054,545,261	22%	(26)
营业税金及附加	220,523,687	174,074,705	46,448,982	27%	(27)
销售费用	1,106,641,720	838,081,458	268,560,262	32%	(28)
管理费用	933,241,775	723,747,919	209,493,856	29%	(29)
财务费用-净额	603,488,385	576,330,191	27,158,194	5%	(30)
资产减值损失	13,043,003	18,181,442	(5,138,439)	-28%	(31)
投资(收益)/损失	(9,714,398)	1,187,206	(10,901,604)	-918%	(32)
营业外收入	215,116,376	212,591,718	2,524,658	1%	(33)
营业外支出	26,903,934	30,651,534	(3,747,600)	-12%	(34)
所得税费用	390,380,322	224,693,300	165,687,022	74%	(35)
少数股东损益	213,921,852	124,617,990	89,303,862	72%	(36)

附注：

- (1) 货币资金年末余额减少主要是因为 2013 年购买子公司支付现金。
- (2) 应收票据的增加主要是因为本年销售回款多为应收票据所致。
- (3) 预付账款的增加主要是因为预付工程款的增加所致。
- (4) 其他流动资产的增加主要是本年预缴增值税和塔吉克斯坦公司预缴税费增加所致。
- (5) 长期应收款的减少主要是应收华祥水泥的借款由于收购华祥水泥转为集团内往来款。
- (6) 固定资产的增加主要是生产线的完成所致。
- (7) 在建工程的减少主要是由于熟料水泥生产线转固所致。
- (8) 无形资产的增加主要来自土地使用权的增加。
- (9) 递延所得税资产的增加主要为可抵扣亏损以及费用确认之暂时性差异增加所致。
- (10) 短期借款的增加主要是由于集团的扩张、生产经营所需资金的增加。
- (11) 应付票据的增加由于集团年末增加采用票据支付货款所致。
- (12) 应付账款的增加主要是由于应付材料费和工程及设备款增加所致。

华新水泥股份有限公司

财务报表补充资料

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计报表项目的变动情况及原因的说明(续)

- (13) 预收账款的增加由于本年预收 EPC 项目工程款增加所致。
- (14) 应付职工薪酬的增加主要是本年计提长期激励和短期绩效增加所致。
- (15) 应付税费的增加主要由于销售增加相应应交增值税和所得税增加。
- (16) 其他应付款的增加主要是由于少数股东借款增加所致。
- (17) 一年内到期的非流动负债的减少主要是由于偿还一年内到期的长期借款所致。
- (18) 长期借款的增加主要是因为新增的公司长期借款的增加。
- (19) 应付债券年末余额稳定与 2012 年末基本持平。
- (20) 长期应付款的减少主要由于部分应付融资租赁款转到一年内到期应付款所致。
- (21) 递延所得税负债的增加主要由于非同一控制下企业合并之资产评估增值增加所致。
- (22) 少数股东权益增加主要为本年新增公司增加及本年利润增加所致。
- (23) 资本公积的余额与上年基本保持一致。
- (24) 外币报表折算差异的增加主要为本年度亚湾公司业务扩张外币增加所致。
- (25) 未分配利润的增加主要为本期利润增加所致。
- (26) 营业收入的增加主要由于销售价格及销量均较去年增加；营业成本的增加主要由于销量增加。
- (27) 营业税金及附加的增加主要为采矿量增加导致资源税增加所致。
- (28) 销售费用的增加主要源自集团物料消耗、员工成本及运费的增加所致。
- (29) 管理费用的增加主要是因为员工成本增加所造成。
- (30) 财务费用的增加主要来自借款金额的增加和利率上升。
- (31) 资产减值损失的减少主要是本年坏账损失的减少。
- (32) 本年投资收益主要是由于本年投资的联营企业盈利增加所致。
- (33) 营业外收入的增加主要资源综合利用退税增加所致。

华新水泥股份有限公司

财务报表补充资料

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计报表项目的变动情况及原因的说明(续)

- (34) 营业外支出的减少主要是本年固定资产处置损失的减少所致。
- (35) 所得税费用的增加主要由于本年的利润增加所致。
- (36) 少数股东损益的增加主要系由于本年净利润的增加所致。