

华新水泥股份有限公司

600801



2013 年半年度报告

A handwritten signature in black ink, appearing to be the name "李志强" (Li Zhiqiang).

华新水泥股份有限公司

600801

2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	黄锦辉先生	工作原因	卢迈先生

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司董事长徐永模先生、法定代表人总裁李叶青先生、主管会计工作负责人孔玲玲女士及会计机构负责人吴昕先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

六、 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	12
第六节 股份变动及股东情况	15
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	17
第八节 财务报告（未经审计）	18
第九节 备查文件目录	99

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、华新水泥	指	华新水泥股份有限公司
报告期	指	2013 年 1 月 1 日-2013 年 6 月 30 日
元、千元、万元、百万元、亿元	指	人民币元、人民币千元、人民币万元、人民币百万元、人民币亿元，中国法定流通货币

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王锡明先生	王璐女士
联系地址	湖北省武汉市光谷大道特 1 号国际企业中心 5 号楼	湖北省武汉市光谷大道特 1 号国际企业中心 5 号楼
电话	027-87773896	027-87773898
传真	027-87773992	027-87773992
电子信箱	investor@huaxincem.com	investor@huaxincem.com

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	6,625,268,600	5,486,444,337	20.76
归属于上市公司股东的净利润	354,944,255	95,917,319	270.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	317,203,840	82,432,916	284.8
经营活动产生的现金流量净额	851,903,696	763,796,644	11.54
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	7,914,962,582	7,734,577,308	2.33
总资产	24,300,160,779	23,291,418,459	4.33

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.38	0.10	280.00
稀释每股收益(元/股)	0.38	0.10	280.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.34	0.09	277.78
加权平均净资产收益率(%)	4.51	1.24	增加 3.27 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.03	1.07	增加 2.96 个百分点

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注
非流动资产处置损益	-1,544,238	主要为固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	51,795,779	主要为地方政府财政补助奖励
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,068,124	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,085,925	
少数股东权益影响额	-4,576,002	
所得税影响额	-9,917,323	
合计	37,740,415	

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上半年，公司通过深化实施“聚焦成本、聚焦客户”的两个聚焦策略，加强包括煤炭采购在内的各项采购管理，进一步提高采购环节的透明化；推行“月度排名末位述职”，对标管理各项生产消耗指标，公司水泥产品成本下降约 13% 左右。报告期内，尽管水泥产品价格同比下滑 8%，但公司产销规模扩大，产能利用率提升，公司水泥销量增加 20% 左右。得益于成本控制措施的细化，公司盈利能力比上年同期大幅增加。

报告期内，公司实现水泥及商品熟料销量 2,215.53 万吨，较上年同期增长 21.13%；销售混凝土 263.18 万方，同比增长 124%；实现营业收入 6,625,268,600 元，比上年同期增长 20.76%；利润总额 525,627,678 元，比上年同期增长 206.52%；归属于母公司股东的净利润 354,944,255 元，同比增长 270.05%。

报告期内，公司完成了湖北华祥水泥有限公司和湖北华祥水泥鄂州有限公司 70% 股权的收购，新增水泥产能 335 万吨/年。混凝土建成产能 110 万方，在建产能 210 万方。公司环保业务方面，赤壁生活垃圾生态化处理项目试生产；武汉生活垃圾生态化处理项目即将竣工投产；广东珠海、重庆奉节、湖北南漳、房县、应城、鄂州、湖南株洲、河南信阳等生活垃圾生态化处理项目，均在按计划建设和推进。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	6,625,268,600	5,486,444,337	20.76
营业成本	4,998,728,631	4,351,604,828	14.87
销售费用	459,179,301	364,301,661	26.04
管理费用	358,982,562	316,761,523	13.33
财务费用	287,934,777	280,907,082	2.5
经营活动产生的现金流量净额	851,903,696	763,796,644	11.54
投资活动产生的现金流量净额	-1,185,667,276	-1,034,705,890	14.59
筹资活动产生的现金流量净额	-570,412,955	-58,584,625	873.66
研发支出	18,976,084	15,725,234	20.67

营业收入变动原因说明：主要源于产品销售量的增长。

营业成本变动原因说明：主要源于产品销售量的增长。

销售费用变动原因说明：主要源于产能规模的扩大。

管理费用变动原因说明：主要源于产能规模的扩大。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：上年同期公司发行了 20 亿元公司债。

2、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

项目	金额		占利润总额的比例 (%)		
	本期数	上年同期数	本期	上年同期	增减
营业利润	427,353,907	104,533,687	81.30	60.96	20.34
期间费用	1,106,096,640	961,970,266	210.43	560.97	-350.54
投资损失	-2,655,850	-134,636	-0.51	-0.08	-0.43
营业外收入	103,591,224	76,509,493	19.71	44.62	-24.91
营业外支出	5,317,453	9,558,595	1.01	5.57	-4.56
利润总额	525,627,678	171,484,585	/	/	/

本报告期，因水泥单位生产成本较上年同期下降显著，毛利率提升，公司盈利同比大幅上升。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
水泥	5,685,200,767	4,282,907,845	24.67	11.57	6.12	增加 4.00 个百分点
混凝土	652,824,390	496,535,974	23.94	133.3	120.71	增加 4.34 个百分点
其他	265,647,063	206,401,289	22.30	211.64	193.66	增加 0.39 个百分点
合计	6,603,672,220	4,985,845,108	24.50	20.93	15.12	增加 3.82 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
32.5 等级水泥	2,328,903,077	1,666,844,792	28.43	5.16	-1.06	增加 4.51 个百分点
42.5 等级及以上水泥	2,744,118,238	2,063,755,280	24.79	17.73	10.73	增加 4.75 个百分点
熟料	450,725,859	431,055,441	4.36	-0.81	3.09	减少 3.62 个百分点
混凝土	652,824,390	496,535,974	23.94	133.30	120.71	增加 4.34 个百分点
其他	427,100,656	327,653,621	23.28	136.03	134.83	增加 0.39 个百分点
合计	6,603,672,220	4,985,845,108	24.50	20.93	15.12	增加 3.82 个百分点

2013 年 1-6 月公司营业收入、综合毛利率比上年同期上升，主要系水泥、熟料单位生产成本较

上年同期下降所致。

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
湖北	3,338,533,046	25.88
湖南	737,942,261	35.29
云南	403,843,370	-1.09
西藏	365,653,992	38.44
四川	363,253,597	31.88
重庆	328,713,369	5.66
河南	214,382,741	-19.31
江苏	181,466,644	-23.21
江西	132,403,488	20.94
安徽	112,401,862	-9.34
上海	99,611,076	-1.68
浙江	68,869,383	9.25
广西	55,857,966	159.47
贵州	33,351,130	211.44
陕西	32,533,269	93.21
出口	101,896,602	不适用
其他	32,958,424	-40.19
合计	6,603,672,220	20.93

(三) 核心竞争力分析

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

报告期内,公司“水泥窑无害化和资源化协同处置污染土工程技术与应用”项目，通过了由湖北省科技厅组织的重大科技成果鉴定。来自中国环境科学研究院、中国建筑材料科学研究院、华中科技大学、武汉理工大学的院士、教授组成的专家组一致认为,公司具有完全自主知识产权的该项目“热质均衡系统技术”的应用属国际首例，整体技术水平达到国际领先水平，为我国污染土处置难题提供了无害化解决方案。

2013 年 6 月，世界品牌实验室在北京发布 2013 年（第十届）《中国 500 最具价值品牌排行榜》，公司以 152.96 亿元人民币的品牌价值荣登“中国 500 最具价值品牌”榜，位居第 118 位。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	年初数	变动比例
可供出售金融资产	55,229,712	56,016,862	-1.41%
长期股权投资	420,381,022	338,769,365	24.09%

被投资单位	主要业务	投资比例
西藏高新建材集团有限公司	生产与销售水泥	43%
黄石九禾贸易有限公司	销售水泥	42.5%
上海万安华新水泥有限公司	生产与销售水泥	49%
张家界天子混凝土有限公司	生产与销售混凝土	30%
实德金鹰水泥(香港)有限公司及其子公司	生产与销售水泥	45%
东风华新(十堰)环境工程有限公司	生活垃圾生态化处理	50%
上海建洁环境科技有限公司	生活垃圾生态化处理	50%

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元 币种：人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	期末持股比例 (%)	期末账面价值	报告期所有者权益变动	会计核算科目
601328	交通银行	3,165,725	0.004	8,891,546	-1,425,487	可供出售金融资产
601601	中国太保	696,000	0.008	9,558,000	-2,956,501	可供出售金融资产
合计		3,861,725	/	18,449,546	-4,381,988	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 本报告期公司无委托理财事项。

(2) 本报告期公司无委托贷款事项。

3、 募集资金使用情况

详情请见 2013 年 8 月 27 日公司在中国证券报、上海证券报及上海证券交易所网站披露的《华新水泥股份有限公司 2013 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》。

4、 主要子公司、参股公司分析

单位：元 币种：人民币

序号	公司名称	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
1	华新水泥(襄阳)有限公司	生产及销售水泥	140,000,000	1,081,556,899	468,084,709	367,645,641	65,574,439
2	华新水泥(西藏)有限公司	生产及销售水泥	50,000,000	953,479,530	478,381,162	345,119,014	128,620,852

5、非募集资金项目情况

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

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

根据公司 2012 年度股东大会决议，董事会组织实施了公司 2012 年度利润分配方案，即以 2012 年末总股本 935,299,928 股为基数，向全体股东按 0.18 元/股（含税）分配现金红利，合计分配 168,353,987 元。

公司 2012 年度利润分配实施公告已于 2013 年 5 月 31 日刊登于中国证券报、上海证券报及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn，并于 2013 年 6 月 21 日实施完毕。

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

由于煤炭采购成本降低，同时公司加强了消耗管理，公司水泥产品生产成本较上年同期下降显著而导致毛利率上升，加之公司产能规模扩大及产能利用率上升，因此预计公司年初至下一报告期期末的累计净利润，较上年同期增幅将在 100% 以上。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
公司与广汉三星堆水泥有限公司股东股权转让纠纷一案	www.sse.com.cn 《公司 2012 年半年度报告》
四川武通路桥工程局诉华新水泥（郴州）有限公司财产损害赔偿纠纷一案	www.sse.com.cn 《公司 2012 年半年度报告》
湖北国新置业有限公司与华新混凝土（武汉）有限公司买卖合同纠纷一案	www.sse.com.cn 《公司 2012 年年度报告》

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
关于收购湖北华祥水泥有限公司和湖北华祥水泥鄂州有限公司 70% 股权事宜	www.sse.com.cn 《华新水泥股份有限公司关于收购湖北华祥水泥有限公司和湖北华祥水泥鄂州有限公司 70% 股权的公告》

四、 公司股权激励情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
华新水泥股份有限公司股票期权激励计划	www.sse.com.cn 《华新水泥股份有限公司股票期权激励计划草案（修订稿）》、《华新水泥股份有限公司第七届董事会第十七次会议关于股票期权授予相关事项的公告》。

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
华新集团有限公司	参股股东	接受劳务	综合服务费用	协议价格	3,000,000	100	现金结算
Holcim Group Support Ltd.	其他关联人	接受劳务	技术咨询费	协议价格	1,000,000 美元	100	现金结算
豪瑞管理顾问(中国)有限公司	其他关联人	接受劳务	管理和技术服务费	协议价格	871,440	100	现金结算

西藏高新建材集团有限公司	联营公司	销售商品	销售水泥	协议价格	4,976,965	100	现金结算
黄石九禾贸易有限公司	联营公司	销售商品	销售熟料	协议价格	176,221	100	现金结算

(二) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
西藏高新建材集团有限公司	联营公司				935,451	-935,451	
黄石九禾贸易有限公司	联营公司				2,040,806	-2,040,806	
恩平实德金鹰建材有限公司	联营公司	13,533,000		13,533,000			
华新集团有限公司	参股股东				500,000		500,000
合计		13,533,000		13,533,000	3,476,257	-2,976,257	500,000

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	-67,705,509
报告期末对子公司担保余额合计（B）	2,356,954,164
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	2,356,954,164
担保总额占公司净资产的比例（%）	30
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	1,524,729,039
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	1,524,729,039

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√不适用

八、 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司续聘普华永道中天会计师事务所有限公司为审计公司 2013 年度财务报告的会计师事务所。

九、 本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十、 公司治理情况

公司严格依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及规章制度的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					54,844	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
Holchin B.V.	境外法人	39.88	373,010,636		51,088,036	无
国家股（由华新集团有限公司代为持有）	国家	13.74	128,501,296			无
GAOLING FUND, L.P.	未知	5.50	51,449,782			无
HOLPAC LIMITED	境外法人	1.99	18,612,430			无
华新集团有限公司	国有法人	1.87	17,452,464			无
博时价值增长证券投资基金	未知	1.76	16,440,361	5,213,082		无
ABERDEEN GLOBAL-CHINESE EQUITY FUND	未知	1.40	13,050,775			无
黄石市国有资产经营有限公司	国有法人	0.89	8,349,559	8,349,559		无
国际金融－汇丰－JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	未知	0.71	6,623,751	-103		无
中国工商银行－华安中小盘成长股票型证券投资基金	未知	0.64	6,031,092	31,092		无

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
HOLCHIN B.V.	321,922,600	人民币普通股 150,400,000
		境内上市外资股 171,522,600
国家股（由华新集团有限公司代为持有）	128,501,296	人民币普通股
GAOLING FUND, L.P.	51,449,782	境内上市外资股
HOLPAC LIMITED	18,612,430	境内上市外资股
华新集团有限公司	17,452,464	人民币普通股
博时价值增长证券投资基金	16,440,361	人民币普通股
ABERDEEN GLOBAL-CHINESE EQUITY FUND	13,050,775	境内上市外资股
黄石市国有资产经营有限公司	8,349,559	人民币普通股
国际金融－汇丰－JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	6,623,751	人民币普通股
中国工商银行－华安中小盘成长股票型证券投资基金	6,031,092	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、Holchin B.V.与 Holpac Limited 系一致行动人。 2、华新集团有限公司代国家持有国有股份。 3、公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	Holchin B.V.	51,088,036	2014年11月8日	51,088,036	

三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
Roland Koehler 先生	董事	离任	因工作原因而辞去董事职务
Thomas Aebischer 先生	董事	选举	因公司股东大会选举而担任董事职务
刘云霞女士	监事	离任	因工作原因而辞去监事职务
杨小兵先生	监事	选举	因公司股东大会选举而担任监事职务

第八节 财务报告（未经审计）

财务报表

2013 年 6 月 30 日合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2013 年 6 月 30 日 合并	2012 年 12 月 31 日 合并
流动资产			
货币资金	五(1)	1,929,457,002	2,839,236,250
应收票据	五(2)	928,041,993	816,105,992
应收账款	五(3)	996,981,276	804,514,901
预付款项	五(5)	169,780,708	99,241,890
其他应收款	五(4)	419,770,522	288,071,470
存货	五(6)	1,120,070,190	904,173,307
其他流动资产	五(7)	142,901,269	113,720,871
流动资产合计		5,707,002,960	5,865,064,681
非流动资产			
可供出售金融资产	五(8)	55,229,712	56,016,862
长期应收款		5,751,825	32,456,782
长期股权投资	五(9)	420,381,022	338,769,365
固定资产	五(10)	13,929,982,372	12,858,979,199
在建工程	五(11)	1,344,070,412	1,663,637,596
工程物资	五(12)	72,770,099	66,970,298
固定资产清理	五(13)	69,233,062	84,409,724
无形资产	五(14)	1,854,956,605	1,796,517,448
商誉	五(15)	320,359,133	111,154,844
长期待摊费用	五(16)	293,743,561	264,561,556
递延所得税资产	五(17)	226,680,016	152,880,104
非流动资产合计		18,593,157,819	17,426,353,778
资产总计		24,300,160,779	23,291,418,459

2013 年 6 月 30 日合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2013 年 6 月 30 日 合并	2012 年 12 月 31 日 合并
流动负债			
短期借款	五(19)	1,586,500,000	1,054,000,000
应付票据	五(20)	70,300,000	87,491,030
应付账款	五(21)	2,722,344,728	2,549,726,477
预收款项	五(22)	307,594,936	325,811,627
应付职工薪酬	五(23)	157,054,362	144,229,279
应交税费	五(24)	209,751,613	237,603,768
应付利息	五(25)	111,247,553	104,268,504
应付股利	五(26)	45,145,136	29,459,504
其他应付款	五(27)	820,481,892	547,899,201
一年内到期的非流动负债	五(28)	2,547,805,282	2,996,609,294
流动负债合计		8,578,225,502	8,077,098,684
非流动负债			
长期借款	五(29)	2,791,265,723	2,675,077,477
应付债券	五(30)	3,685,375,000	3,682,215,000
长期应付款	五(31)	63,107,278	83,618,872
预计负债	五(32)	101,829,912	105,789,380
递延所得税负债	五(17)	94,754,573	50,457,541
其他非流动负债	五(33)	126,205,847	117,498,032
非流动负债合计		6,862,538,333	6,714,656,302
负债合计		15,440,763,835	14,791,754,986
股东权益			
股本	五(34)	935,299,928	935,299,928
资本公积	五(35)	3,076,644,439	3,080,957,052
盈余公积	五(36)	346,760,490	346,760,490
未分配利润	五(37)	3,558,378,976	3,371,858,083
外币报表折算差额		(2,121,251)	(298,245)
归属于母公司股东权益合计		7,914,962,582	7,734,577,308
少数股东权益	五(38)	944,434,362	765,086,165
股东权益合计		8,859,396,944	8,499,663,473
负债及股东权益总计		24,300,160,779	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

2013 年 6 月 30 日公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2013 年 6 月 30 日 公司	2012 年 12 月 31 日 公司
流动资产			
货币资金		343,992,493	1,123,878,387
应收票据		133,180,862	147,781,022
应收账款	十五(1)	321,886,467	216,479,995
预付款项		3,911,461	62,219,468
应收股利		92,479,006	176,800,000
其他应收款	十五(2)	4,639,480,643	4,134,865,927
存货		60,433,143	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		46,166,393	16,614,647
流动资产合计		5,646,385,958	5,954,857,305
非流动资产			
可供出售金融资产		30,174,212	36,016,862
长期应收款		28,856,177	27,995,506
长期股权投资	十五(3)	6,739,921,454	6,034,291,722
固定资产		583,801,033	615,849,103
在建工程		28,220,947	35,483,161
工程物资		71,631	79,409
固定资产清理		62,613,565	82,613,565
无形资产		114,633,175	106,541,955
长期待摊费用		4,681,265	5,168,032
递延所得税资产		64,467,789	44,425,330
非流动资产合计		7,657,441,248	6,988,464,645
资产总计		13,303,827,206	12,943,321,950

2013 年 6 月 30 日公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2013 年 6 月 30 日 公司	2012 年 12 月 31 日 公司
流动负债			
应付账款		301,457,670	145,942,552
预收款项		9,189,147	291,710,161
应付职工薪酬		34,492,149	49,872,062
应交税费		37,111,960	37,544,361
应付利息		103,085,172	95,982,679
应付股利		576,326	576,326
其他应付款		411,906,515	214,859,172
一年内到期的非流动负债		988,465,378	1,433,405,640
流动负债合计		1,886,284,317	2,269,892,953
非流动负债			
长期借款		1,130,652,714	670,691,094
应付债券		3,685,375,000	3,682,215,000
预计负债		16,366,473	20,522,985
递延所得税负债		3,646,955	5,107,618
其他非流动负债		30,526,875	25,872,083
非流动负债合计		4,866,568,017	4,404,408,780
负债合计		6,752,852,334	6,674,301,733
股东权益			
股本		935,299,928	935,299,928
资本公积		3,465,040,524	3,469,353,137
盈余公积		346,760,490	346,760,490
未分配利润		1,803,873,930	1,517,606,662
股东权益合计		6,550,974,872	6,269,020,217
负债及股东权益总计		13,303,827,206	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

2013 年 1-6 月合并利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2013 年 1-6 月 合并	2012 年 1-6 月 合并
一、营业收入	五(39)	6,625,268,600	5,486,444,337
减：营业成本	五(39)	(4,998,728,631)	(4,351,604,828)
营业税金及附加	五(40)	(88,170,451)	(67,884,251)
销售费用	五(41)	(459,179,301)	(364,301,661)
管理费用	五(42)	(358,982,562)	(316,761,523)
财务费用-净额	五(43)	(287,934,777)	(280,907,082)
资产减值损失	五(44)	(2,263,121)	(316,669)
加：投资损失	五(45)	(2,655,850)	(134,636)
其中：对联营企业的投资损失		(3,988,343)	(773,230)
二、营业利润		427,353,907	104,533,687
加：营业外收入	五(46)	103,591,224	76,509,493
减：营业外支出	五(47)	(5,317,453)	(9,558,595)
其中：非流动资产处置损失		(1,807,992)	(4,997,302)
三、利润总额		525,627,678	171,484,585
减：所得税费用	五(48)	(111,162,325)	(36,950,893)
四、净利润		414,465,353	134,533,692
归属于母公司股东的净利润		354,944,255	95,917,319
少数股东损益		59,521,098	38,616,373
五、每股收益			
基本每股收益	五(49)	0.38	0.10
稀释每股收益	五(49)	0.38	0.10
六、其他综合收益/(损失)	五(50)	(9,148,018)	1,434,809
七、综合收益总额		405,317,335	135,968,501
归属于母公司股东的综合收益总额		348,739,261	97,352,128
归属于少数股东的综合收益总额		56,578,074	38,616,373

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李叶青先生

主管会计工作的负责人：孔玲玲女士

会计机构负责人：吴昕先生

2013 年 1-6 月公司利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2013 年 1-6 月 公司	2012 年 1-6 月 公司
一、营业收入	十五(4)	611,379,258	602,468,249
减： 营业成本	十五(4)	(521,540,686)	(454,727,760)
营业税金及附加		(5,911,169)	(7,146,079)
销售费用		(21,249,983)	(21,975,377)
管理费用		(70,232,579)	(86,422,339)
财务费用-净额		(78,605,504)	(74,333,773)
资产减值损失		993,726	(1,717,313)
加： 投资收益	十五(5)	516,489,771	145,373,519
其中：对联营企业的投资损失		(3,709,922)	(773,230)
二、营业利润		431,322,834	101,519,127
加： 营业外收入		3,167,801	3,301,324
减： 营业外支出		(399,718)	(709,444)
其中：非流动资产处置损失		(160,834)	(609,444)
三、利润总额		434,090,917	104,111,007
减： 所得税费用		20,599,713	20,614,236
四、净利润		454,690,630	124,725,243
五、其他综合收益/(损失)		(4,381,988)	1,434,809
六、综合收益总额		450,308,642	126,160,052

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李叶青先生

主管会计工作的负责人：孔玲玲女士

会计机构负责人：吴昕先生

2013 年 1-6 月合并现金流量表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2013 年 1-6 月 合并	2012 年 1-6 月 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		7,269,181,454	6,581,476,743
收到的税费返还		94,554,015	64,495,824
收到其他与经营活动有关的现金	五(51)(a)	81,435,091	48,610,714
经营活动现金流入小计		7,445,170,560	6,694,583,281
购买商品、接受劳务支付的现金		(5,006,703,542)	(4,509,010,498)
支付给职工以及为职工支付的现金		(590,026,337)	(491,255,227)
支付的各项税费		(684,719,381)	(625,471,669)
支付其他与经营活动有关的现金	五(51)(b)	(311,817,604)	(305,049,243)
经营活动现金流出小计		(6,593,266,864)	(5,930,786,637)
经营活动产生的现金流量净额	五(52)(a)	851,903,696	763,796,644
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		832,493	229,989
处置固定资产和无形资产收回的现金净额		22,783,900	3,058,722
收到其他与投资活动有关的现金	五(51)(c)	75,173,235	36,766,903
投资活动现金流入小计		98,789,628	40,055,614
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(784,727,493)	(951,447,068)
投资支付的现金		(182,599,358)	(23,000,000)
取得子公司支付的现金净额	五(52)(b)	(247,585,194)	(14,341,493)
支付其他与投资活动有关的现金	五(51)(d)	(69,544,859)	(85,972,943)
投资活动现金流出小计		(1,284,456,904)	(1,074,761,504)
投资活动产生的现金流量净额		(1,185,667,276)	(1,034,705,890)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		26,055,192	34,504,500
取得借款收到的现金		2,018,187,228	613,673,341
发行债券收到的现金		-	1,988,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	五(51)(e)	54,105,781	3,000,000
筹资活动现金流入小计		2,098,348,201	2,639,177,841
偿还债务支付的现金		(2,109,464,395)	(1,895,240,200)
分配股利或偿付利息支付的现金		(477,627,275)	(490,715,123)
支付其他与筹资活动有关的现金	五(51)(f)	(81,669,486)	(311,807,143)
筹资活动现金流出小计		(2,668,761,156)	(2,697,762,466)
筹资活动产生的现金流量净额		(570,412,955)	(58,584,625)
四、汇率变动对现金影响		(3,804,999)	9,249
五、现金净增加额	五(52)(a)	(907,981,534)	(329,484,622)
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)	1,886,753,520	2,439,513,101

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李叶青先生

主管会计工作的负责人：孔玲玲女士

会计机构负责人：吴昕先生

2013 年 1-6 月公司现金流量表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2013 年 1-6 月 公司	2012 年 1-6 月 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		572,045,658	1,128,685,349
收到的税费返还		2,371,648	2,844,273
收到其他与经营活动有关的现金		693,944,449	16,137,778
经营活动现金流入小计		1,268,361,755	1,147,667,400
购买商品、接受劳务支付的现金		(306,521,704)	(777,567,453)
支付给职工以及为职工支付的现金		(119,501,898)	(120,979,149)
支付的各项税费		(38,387,070)	(72,247,986)
支付其他与经营活动有关的现金		(769,670,314)	(157,961,555)
经营活动现金流出小计		(1,234,080,986)	(1,128,756,143)
经营活动产生的现金流量净额	十五(6)(a)	34,280,769	18,911,257
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		564,529,943	2,798,025
处置固定资产和无形资产收回的现金净额		1,855,464	32,199
收到其他与投资活动有关的现金		-	2,000,000
投资活动现金流入小计		566,385,407	4,830,224
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(26,012,710)	(88,824,165)
投资支付的现金		(98,800,000)	(304,100,000)
取得子公司支付的现金净额		(381,065,079)	(195,841,493)
支付其他与投资活动有关的现金		(41,808,576)	(281,369,299)
投资活动现金流出小计		(547,686,365)	(870,134,957)
投资活动产生的现金流量净额		18,699,042	(865,304,733)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	116,173,341
取得借款收到的现金		730,000,000	1,988,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		78,000,000	187,100,000
筹资活动现金流入小计		808,000,000	2,291,273,341
偿还债务支付的现金		(715,934,388)	(603,095,500)
分配股利或偿付利息支付的现金		(248,410,361)	(197,429,201)
支付其他与筹资活动有关的现金		(672,825,900)	(867,772,656)
筹资活动现金流出小计		(1,637,170,649)	(1,668,297,357)
筹资活动产生的现金流量净额		(829,170,649)	622,975,984
四、汇率变动对现金影响		(3,893,715)	9,249
五、现金净增加/(减少)额	十五(6)(b)	(780,084,553)	(223,408,243)
加：年初现金余额		1,122,109,388	1,333,767,407
六、年末现金余额		342,024,835	1,110,359,164

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

2012 年 1-6 月合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2012 年 1-6 月金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
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、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	95,917,319	-	38,616,373	134,533,692
(二)其他综合收益	-	1,434,809	-	-	-	-	-	-	-	1,434,809
上述(一)和(二)小计	-	1,434,809	-	-	-	-	95,917,319	-	38,616,373	135,968,501
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	34,504,500	34,504,500
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	(389,552,541)	-	-	-	-	-	-	(217,981,338)	(607,533,879)
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(140,294,991)	-	(65,672,328)	(205,967,319)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	69,375	-	-	-	-	(69,375)	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期年末余额	935,299,928	3,132,736,463	-	-	320,166,829	-	2,939,278,241	-	612,902,842	7,940,384,303

2013 年 1-6 月合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2013 年 1-6 月金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
附注	五(34)	五(35)			五(36)		五(37)		五(38)	
一、上年年末余额	935,299,928	3,080,957,052	-	-	346,760,490	-	3,371,858,083	(298,245)	765,086,165	8,499,663,473
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	935,299,928	3,080,957,052	-	-	346,760,490	-	3,371,858,083	(298,245)	765,086,165	8,499,663,473
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	354,944,255	-	59,521,098	414,465,353
(二)其他综合收益	-	(4,381,988)	-	-	-	-	-	(1,823,006)	(2,943,024)	(9,148,018)
上述(一)和(二)小计	-	(4,381,988)	-	-	-	-	354,944,255	(1,823,006)	56,578,074	405,317,335
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	157,905,648	157,905,648
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,800,000)	(4,800,000)
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(168,353,987)	-	(30,335,525)	(198,689,512)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	69,375	-	-	-	-	(69,375)	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	935,299,928	3,076,644,439	-	-	346,760,490	-	3,558,378,976	(2,121,251)	944,434,362	8,859,396,944

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

2012 年 1-6 月公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2012 年 1-6 月金额							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	3,466,980,180	-	-	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、本年初余额	935,299,928	3,466,980,180	-	-	320,166,829	-	1,418,697,453	6,141,144,390
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	124,725,243	124,725,243
(二)其他综合收益	-	1,434,809	-	-	-	-	-	1,434,809
上述(一)和(二)小计	-	1,434,809	-	-	-	-	124,725,243	126,160,052
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(140,294,991)	(140,294,991)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	69,375	-	-	-	-	(69,375)	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期年末余额	935,299,928	3,468,484,364	-	-	320,166,829	-	1,403,058,330	6,127,009,451

2013 年 1-6 月公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李叶青先生

主管会计工作的负责人: 孔玲玲女士

会计机构负责人: 吴昕先生

财务报表附注

2013 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

华新水泥股份有限公司(以下简称“本公司”)为一间于中华人民共和国(“中国”)成立的股份有限公司。于 1994 年度，经湖北省人民政府批准，本公司于上海交易所挂牌上市。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 2013 年 8 月 23 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

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

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

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2013 年半年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2013 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

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

(a) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(b) 购买子公司少数股权

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

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

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

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

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(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。

(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。

(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。

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。

(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。

(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。

(11) 存货

(a) 分类

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

(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。

(12) 长期股权投资

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

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

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

(a) 初始投资成本确定

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。

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。

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

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

(d) 长期股权投资减值

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

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

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

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25-40 年	4%	2.4%至 3.8%
机器设备	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))。

(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。

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。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

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

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

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

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

(a) 员工福利准备

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的凭据，并且相关成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

(b) 服务收入

服务收入在向客户提供相关服务后，按照权责发生制原则确认。

(c) 利息收入

利息收入以时间比例为基础，采用实际利率计算确定。

(23) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

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

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

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

递延收益在资产负债表中以其他非流动负债列示。

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(25) 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：

(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。

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

除下述子公司外，本集团适用的企业所得税率为 25%。

本公司的子公司华新水泥(西藏)有限公司为设立于西部开发地区的生产性企业，属于国家西部大开发鼓励类企业。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)，在 2012 年至 2020 年期间，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司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(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、四川省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(万源)有限公司 2013 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司华新水泥(黄石)装备制造有限公司于 2012 年获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局认定的高新技术企业证书，有效期三年。根据国税函[2009]203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，华新水泥(黄石)装备制造有限公司从 2012 年到 2014 年按减 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司湖南华新湘钢水泥有限公司于 2012 年获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局认定的高新技术企业证书，有效期三年。根据国税函[2009]203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，湖南华新湘钢水泥有限公司从 2012 年到 2014 年按减 15%的税率缴纳企业所得税。

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	19,792	-
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	44,936	-
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	7,485	-
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(宜昌)有限公司	直接持有	宜昌	生产及销售	150,000	生产及销售水泥	有限公司	杨宏兵	73271423-6	505,590	-	100%	100%	是	-	-

华新水泥(恩施)有限公司	直接及间接持有	恩施	生产及销售	60,000	生产及销售水泥	有限公司	杨宏兵	75340368-0	60,000	-	100%	100%	是	-	-
华新水泥(秭归)有限公司	直接持有	秭归	生产及销售	240,000	生产及销售水泥	有限公司	杨宏兵	67039829-X	240,000	-	100%	100%	是	-	-
华新水泥(桑植)有限公司	直接持有	张家界	生产及销售	150,000	生产及销售水泥	有限公司	杨宏兵	58701870-0	24,000	-	80%	80%	是	5,976	24
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	135,350	-
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	19,612	388
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(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	109,859	-
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	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	21	-
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	48,484	516
华新骨料有限公司(附注 ii)	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 iii)	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	93,909	-	100%	100%	是	-	-
华新亚湾水泥有限公司	间接持有	塔吉克	生产及销售	98,200 (索莫尼)	生产及销售水泥	有限公司	刘云霞	不适用	73,650	-	38.25%	38.25%	是	28,091	-

(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 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。

(iii) 本公司于 2013 年 3 月 22 日和 2013 年 5 月 23 日向华新(香港)国际控股有限公司注资共计 50,840 千港元，约合人民币 41,002 千元，实收资本增至 116,020 千港元，约合人民币 93,909 千元，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。

(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	17,732	-
华新水泥(长阳)有限公司	直接持有	长阳	生产及销售	170,000	生产及销售水泥	有限公司	杨宏兵	75342762-3	117,591	-	100%	100%	是	-	-
华新水泥(荆州)有限公司	直接持有	荆州	生产及销售	70,800	生产及销售水泥	有限公司	杨宏兵	69176084-1	70,800	-	100%	100%	是	-	-
华新水泥(石首)有限公司	直接持有	石首	生产及销售	19,800	生产及销售水泥	有限公司	杨宏兵	68265941-8	10,890	-	55%	55%	是	9,806	-
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	34,307	-
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	31,257	-
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	102,917	-
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	20,438	-
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	65,835	-
万源市大巴山水泥责任有限公司	间接持有	万源	生产及销售	50,000	生产及销售水泥	有限公司	王永玉	70907311-9	61,500	-	100%	100%	是	-	-
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	99,577	18
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	31,978	1,427

(2) 本期新纳入合并范围的重要主体

(a) 本期新纳入合并范围的重要子公司

	2013 年 6 月 30 日净资产	本期净亏损
华新水泥(大冶)有限公司(附注四(3)(a))	331,919,806	(61,352)
华新水泥(鄂州)有限公司(附注四(3)(b))	106,593,121	(4,756,730)

(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))	187,712,154	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。
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。

- (a) 于 2013 年 3 月 14 日, 本公司向武汉市华宇建材集团有限公司和自然人廖斌魁收购了其持有的华新水泥(大冶)有限公司 70% 股权。本次交易的购买日为 2013 年 3 月 14 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	241,354,466
—尚未支付的现金	178,746,287
合并成本合计	420,100,753
减: 取得的可辨认净资产公允价值	(232,388,599)
商誉	187,712,154

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 购买日	账面价值 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	167,344,444
存货	56,737,499	56,737,499	44,649,351
长期股权投资	1,800,000	1,800,000	1,800,000
固定资产	582,643,670	515,795,998	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	9,616,695
长期待摊费用	32,206,431	31,808,970	32,672,030
递延所得税资产	37,500,000	-	-

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)	(114,823,935)
其他流动负债	(728,812)	(728,812)	(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	<u>331,983,712</u>	<u>210,944,838</u>	<u>219,429,588</u>

以现金支付的对价

—以前年度支付的现金	40,000,000
—本期支付的现金	201,354,466
—尚未支付的现金	178,746,287
减：取得的被收购子公司的现金	(6,790,871)
取得子公司支付的现金净额	<u>413,309,882</u>

华新水泥(大冶)有限公司自购买日至 2013 年 6 月 30 日止期间的合并收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	186,094,369
净亏损	(61,352)
经营活动现金流量	9,049,327
现金流量净额	(18,892,619)

- (b) 于 2013 年 3 月 14 日，本公司向武汉市华昌硅酸盐制品有限公司和自然人廖国树收购了其持有的华新水泥(鄂州)有限公司 70%股权。本次交易的购买日为 2013 年 3 月 14 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	65,370,815
—尚未支付的现金	<u>34,066,216</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(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	209,130,959	211,192,705
无形资产	21,323,280	16,508,980	16,565,133
减：应付票据	-	-	(15,000,000)
应付账款	(87,249,052)	(87,249,052)	(133,851,512)
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	(143,285,080)	(143,285,080)	(121,894,471)
长期借款	(20,488,233)	-	-
递延所得税负债	-	(9,265,900)	(9,297,417)
其他非流动负债	5,687,144	5,687,144	17,611,884
净资产	111,349,850	49,885,153	50,297,669
以现金支付的对价			
—以前年度支付的现金			10,000,000
—本期支付的现金			55,370,815
—尚未支付的现金			34,066,216
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(鄂州)有限公司自购买日至 2013 年 6 月 30 日止期间的合并收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	132,585,409
净亏损	(4,756,730)
经营活动现金流量	4,681,637
现金流量净额	2,673,660

本集团采用估值技术来确定华新水泥(大冶)有限公司和华新水泥(鄂州)有限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。

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 6 月 30 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	-	-	812,856	-	-	733,708
美元	20	6.1787	124	20	6.2855	126
欧元	478	8.0536	3,850	1,538	8.3176	12,792
瑞士法郎	141	6.5034	917	5	6.8219	34
港元	9,915	0.7966	7,898	9,915	0.8108	8,039
新加坡元	43	4.8470	208	43	5.0929	219
索莫尼	6,356	1.2892	8,194	7,366	1.3086	9,639
			<u>834,047</u>			<u>764,557</u>
银行存款						
人民币	-	-	1,768,656,234	-	-	2,414,805,407
美元	18,722,890	6.1787	115,683,120	60,105,755	6.2855	377,794,723
港元	384,084	0.7966	305,961	1,018,802	0.8108	826,045
索莫尼	988,332	1.2892	1,274,158	415,958	1.3086	544,322
			<u>1,885,919,473</u>			<u>2,793,970,497</u>
其他货币资金						
人民币			42,703,482	-	-	44,501,196
			<u>1,929,457,002</u>			<u>2,839,236,250</u>

于 2013 年 6 月 30 日止，其他货币资金包括保函保证金 21,703,316 元、票据保证金 21,000,166 元，合计 42,703,482 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。

(2) 应收票据

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	10,000,000
银行承兑汇票	928,041,993	806,105,992
	<u>928,041,993</u>	<u>816,105,992</u>

于 2013 年 6 月 30 日，本集团将应收票据 30,000,000 元(2012 年 12 月 31 日：30,000,000 元)质押给银行作为取得 30,000,000 元短期借款的担保(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 4 月 12 日	2013 年 10 月 12 日	2,000,000
出票单位 B	2013 年 5 月 10 日	2013 年 11 月 10 日	1,000,000
出票单位 C	2013 年 1 月 24 日	2013 年 7 月 24 日	1,000,000
出票单位 D	2013 年 1 月 29 日	2013 年 7 月 28 日	600,000
出票单位 E	2013 年 1 月 10 日	2013 年 7 月 10 日	500,000
			<u>5,100,000</u>

于 2013 年 6 月 30 日，本集团共有 1,088,174,322 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 F	2013 年 5 月 3 日	2013 年 11 月 3 日	11,000,000
出票单位 F	2013 年 1 月 31 日	2013 年 7 月 31 日	10,000,000
出票单位 G	2013 年 4 月 11 日	2013 年 10 月 13 日	10,000,000
出票单位 F	2013 年 2 月 27 日	2013 年 8 月 27 日	6,200,000
出票单位 H	2013 年 3 月 4 日	2013 年 9 月 4 日	5,000,000
			<u>42,200,000</u>

(3) 应收账款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	1,016,220,333	825,155,953
减：坏账准备	(19,239,057)	(20,641,052)
	<u>996,981,276</u>	<u>804,514,901</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	920,821,421	742,549,423
一到二年	66,945,150	57,985,712
二到三年	15,663,352	11,443,009
三年以上	12,790,410	13,177,809
	<u>1,016,220,333</u>	<u>825,155,953</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2013 年 6 月 30 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	458,024,545	45%	-	-	357,640,894	44%	-	-
单项金额不重大但单独评估坏账准备	10,089,409	1%	(10,089,409)	100%	12,033,605	1%	(12,033,605)	100%
其他不重大但按组合计提坏账准备	548,106,379	54%	(9,149,648)	2%	455,481,454	55%	(8,607,447)	2%
	<u>1,016,220,333</u>	<u>100%</u>	<u>(19,239,057)</u>	<u>2%</u>	<u>825,155,953</u>	<u>100%</u>	<u>(20,641,052)</u>	<u>3%</u>

(c) 于 2013 年 6 月 30 日，单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 A	2,833,146	(2,833,146)	100%	预计收回可能性小
客户 B	2,271,762	(2,271,762)	100%	预计收回可能性小
客户 C	1,153,242	(1,153,242)	100%	预计收回可能性小
其他	3,831,259	(3,831,259)	100%	预计收回可能性小
	<u>10,089,409</u>	<u>(10,089,409)</u>		

(d) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的应收账款分析如下：

	2013 年 6 月 30 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	477,481,844	87.1%	-	-	384,873,151	84.5%	-	-
一到二年	55,873,070	10.2%	(5,587,307)	10%	57,854,386	12.7%	(5,785,439)	10%
二到三年	11,691,225	2.1%	(2,338,245)	20%	11,397,784	2.5%	(2,279,557)	20%
三年以上	3,060,240	0.6%	(1,224,096)	40%	1,356,133	0.3%	(542,451)	40%
	<u>548,106,379</u>	<u>100%</u>	<u>(9,149,648)</u>	<u>2%</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，但在本期全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况如下：

	转回原因	确定原坏账准备的依据	收回或转回前累积已计提坏账准备金额	收回或转回金额
客户 D	已收回部分货款	预计收回可能性小	988,615	988,615
客户 E	已收回部分货款	预计收回可能性小	500,000	500,000
客户 F	已收回部分货款	预计收回可能性小	400,000	400,000
客户 G	已收回部分货款	预计收回可能性小	300,000	300,000
其他	已收回部分货款	预计收回可能性小	199,097	199,097
			<u>2,387,712</u>	<u>2,387,712</u>

(f) 于 2013 年 1-6 月，本集团无重大核销之应收账款。

(g) 于 2013 年 6 月 30 日，应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(h) 于 2013 年 6 月 30 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占总额比例
客户 H	第三方	20,728,460	一年以内	2%
客户 I	第三方	20,227,034	一年以内	2%
客户 J	第三方	19,573,530	一年以内	2%
客户 K	第三方	17,969,787	一年以内	2%
客户 L	第三方	17,866,279	一年以内	2%
		<u>96,365,090</u>		<u>10%</u>

(i) 于 2013 年 6 月 30 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) 于 2013 年 6 月 30 日，应收账款中包括以下外币余额：

	2013 年 6 月 30			2012 年 12 月 31		
	外币余额	汇率	折合人民币	外币余额	汇率	折合人民币
美元	2,891,592	6.1787	<u>17,866,279</u>	-	-	<u>-</u>

(4) 其他应收款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
备用金	14,842,821	10,779,619
项目保证金及押金	101,597,202	126,146,008
企业往来款	124,382,699	85,676,874
其他	184,709,219	71,228,603
	<u>425,531,941</u>	<u>293,831,104</u>
减：坏账准备	(5,761,419)	(5,759,634)
	<u>419,770,522</u>	<u>288,071,470</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	337,281,906	255,778,253
一到二年	74,275,957	23,425,809
二到三年	6,606,084	7,868,993
三年以上	7,367,994	6,758,049
	<u>425,531,941</u>	<u>293,831,104</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2013 年 6 月 30 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	369,540,704	86.8%	-	-	260,679,461	88.7%	-	-
单项金额不重大但单独评估坏账准备	3,265,152	0.8%	(3,265,152)	100.0%	3,192,484	1.1%	(3,192,484)	100%
其他不重大但按组合计提坏账准备	52,726,085	12.4%	(2,496,267)	3.0%	29,959,159	10.2%	(2,567,150)	9%
	<u>425,531,941</u>	<u>100%</u>	<u>(5,761,419)</u>	<u>1.3%</u>	<u>293,831,104</u>	<u>100%</u>	<u>(5,759,634)</u>	<u>2%</u>

(c) 于 2013 年 6 月 30 日，单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 M	500,000	500,000	100%	预计收回可能性小
客户 N	370,000	370,000	100%	预计收回可能性小
客户 O	358,500	358,500	100%	预计收回可能性小
客户 P	350,000	350,000	100%	预计收回可能性小
其他	1,686,652	1,686,652	100%	预计收回可能性小
	<u>3,265,152</u>	<u>3,265,152</u>		

(d) 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 6 月 30 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	39,673,086	76%	-	-	13,976,692	46%	-	-
一到二年	5,447,619	10%	(544,762)	10%	10,053,091	34%	(1,005,309)	10%
二到三年	5,453,238	10%	(1,090,648)	20%	4,047,493	14%	(809,499)	20%
三年以上	2,152,142	4%	(860,857)	40%	1,881,883	6%	(752,342)	40%
	<u>52,726,085</u>	<u>100%</u>	<u>(2,496,267)</u>	<u>3.0%</u>	<u>29,959,159</u>	<u>100%</u>	<u>(2,567,150)</u>	<u>9%</u>

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

(f) 于 2013 年 1-6 月, 并无重大核销之其他收账款。

(g) 于 2013 年 6 月 30 日, 其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款(2012 年 12 月 31 日: 无)。

(h) 于 2013 年 6 月 30 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占总额比例
客户 Q	第三方	82,908,577	一年以内	18%
客户 W	第三方	30,000,000	一到两年	7%
客户 S	第三方	26,048,781	一到两年	6%
客户 I	第三方	20,487,094	一年以内	4%
客户 T	第三方	16,595,870	一年以内	4%
		<u>176,040,322</u>		<u>39%</u>

(i) 于 2013 年 6 月 30 日, 其他应收款中应收本集团关联方的款项为 13,533,000 元(2012 年 12 月 31 日: 13,533,000 元)。(附注七(6))

(j) 其他应收款中包括以下外币余额:

	2013 年 6 月 30 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	906,237	1.2892	1,168,321	1,430,612	1.3086	1,872,099
美元	2,541,183	6.1787	15,701,207	2,470,924	6.2855	15,530,993
			<u>16,869,528</u>			<u>17,403,092</u>

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2013 年 6 月 30 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	165,351,725	97%	95,917,820	97%
一到二年	4,037,450	3%	3,109,615	3%
二到三年	189,695	-	29,917	-
三年以上	201,838	-	184,538	-
	<u>169,780,708</u>	<u>100%</u>	<u>99,241,890</u>	<u>100%</u>

2013 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的预付款项为 4,428,983 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 6 月 30 日, 余额前五名的预付款项分析如下:

	与本集团关系	金额	占总额比例	预付时间	未结算原因
供应商 A	第三方	20,445,046	10%	2013 年 6 月	预付原材料款
供应商 B	第三方	18,843,515	9%	2013 年 6 月	预付原材料款
供应商 C	第三方	11,152,000	5%	2013 年 6 月	预付设备款
供应商 D	第三方	7,611,460	4%	2013 年 6 月	预付原材料款
供应商 E	第三方	6,938,840	3%	2013 年 6 月	预付工程款
		<u>64,990,861</u>	<u>31%</u>		

(c) 于 2013 年 6 月 30 日, 预付账款余额中无预付予持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项(2012 年 12 月 31 日: 无)。

(d) 于 2013 年 6 月 30 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 6 月 30 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	96,000	6.1458	589,997	-	-	-
欧元	-	-	-	105,000	8.3176	873,348
			<u>589,997</u>			<u>873,348</u>

(6) 存货

存货分类如下:

	2013 年 6 月 30 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	300,594,884		300,594,884	250,377,869	-	250,377,869
在产品	108,903,085		108,903,085	197,287,754	-	197,287,754
产成品	499,025,945		499,025,945	234,653,918		234,653,918
周转材料	10,364,354		10,364,354	38,646,192		38,646,192
辅助材料	70,345,249	(2,867,972)	67,477,277	93,236,741	(2,538,390)	90,698,351
备品备件	157,631,755	(23,927,110)	133,704,645	112,195,362	(19,686,139)	92,509,223
	<u>1,146,865,272</u>	<u>(26,795,082)</u>	<u>1,120,070,190</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	本期增加		本期减少		2013 年 6 月 30 日
		计提	企业并购 新增	转回	转销	
辅助材料	2,538,390	329,582	-	-	-	2,867,972
备品备件	19,686,139	3,445,620	907,222	(111,871)	-	23,927,110
	<u>22,224,529</u>	<u>3,775,202</u>	<u>907,222</u>	<u>(111,871)</u>	<u>-</u>	<u>26,795,082</u>

于 2013 年 6 月 30 日，本集团根据存货价格下降导致可变现净值低于存货的账面价值的差额计提了存货跌价准备。

(7) 其他流动资产

其他流动资产主要为待抵扣增值税。

(8) 可供出售金融资产

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
可供出售权益工具	58,005,312	58,792,462
—以公允价值计量(附注(a))	18,449,546	24,292,196
—以成本法计量(附注(b))	39,555,766	34,500,266
减：减值准备	<u>(2,775,600)</u>	<u>(2,775,600)</u>
	<u>55,229,712</u>	<u>56,016,862</u>

于 2013 年 6 月 30 日，本集团的可供出售金融资产均以人民币计值，其中：

- (a) 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 6 月 30 日累计确认公允价值利得合共 14,587,821 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(附注五(17)(b))，净额计入资本公积。
- (b) 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；持有荆州市人杰混凝土有限公司的 25% 股权，按投资成本 14,000,000 元列示。

于 2013 年 6 月 30 日，部分被投资公司经营情况不理想，本集团已对该等投资计提减值准备 2,775,600 元(2012 年 12 月 31 日：2,775,600 元)。

(9) 长期股权投资

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
联营企业-无公开报价	<u>420,381,022</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。

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 6 月 30 日			2013 年 1-6 月	
									资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润/(净 亏损)
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%	197,465,918	3,617,518	193,848,400	9,672,321	1,254,497
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%	18,796,722	803,425	17,993,297	1,705,445	26,036
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%	465,055,157	111,298,126	353,757,031	128,048,138	(8,803,017)
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%	19,532,795	9,926,175	9,606,620	-	(217,883)
实德金鹰水泥(香港)有限公司及其子公司	有限公司	香港	李建立	不适用	生产与销售水泥	港币 10,000	45.0%	45.0%	377,335,578	259,882,929	117,452,649	300,671	(37,530)
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	垃圾处理	50,000,000	50%	50%	19,919,150	23,532	19,895,618	-	(104,382)
上海建洁环境科技有限公司	有限公司	上海	王焕忠	59970680-X	垃圾处理	10,000,000	50%	50%	9,574,481	53,520	9,520,961	-	(270,251)

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增减变动				2013 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本期计提 减值准备
				增加	按权益法调整的净亏损 (附注五(45))	宣告分派的 现金股利	其他权益变动					
西藏高新建材集团有限公司	权益法	17,200,000	13,370,378	68,800,000	539,434			82,709,812	43.0%	43.0%	-	-
黄石九禾贸易有限公司	权益法	6,000,000	5,873,248	1,800,000	11,065			7,684,313	42.5%	42.5%	-	-
上海万安华新水泥有限公司	权益法	196,768,921	196,824,532		(4,313,478)			192,511,054	49.0%	49.0%	-	-
张家界天子混凝土有限公司	权益法	3,000,000	2,947,351	-	(65,365)			2,881,986	30.0%	30.0%	-	-
实德金鹰水泥(香港)有限公司及其子公司	权益法	119,969,337	119,753,856	-	(16,889)			119,736,967	45.0%	45.0%	-	-
东风华新(十堰)环境工程有限公司	权益法	-	-	10,000,000	(52,191)			9,947,809	50%	50%	-	-
上海建洁环境科技有限公司	权益法	-	-	5,000,000	(90,919)			4,909,081	50%	50%	-	-
		<u>342,938,258</u>	<u>338,769,365</u>	<u>85,600,000</u>	<u>(3,988,343)</u>			<u>420,381,022</u>				

(10) 固定资产

	2012 年 12 月 31 日	收购子公司 (附注四(3))	本期新增	本期减少	2013 年 6 月 30 日
原价合计	17,896,491,377	1,066,312,357	818,345,659	(37,888,140)	19,743,261,253
房屋、建筑物	7,598,741,347	450,503,210	269,129,297	(8,074,222)	8,310,299,632
机器设备	9,569,983,542	613,484,415	510,558,001	(9,217,246)	10,684,808,712
运输工具	482,834,619	250,500	28,517,577	(14,797,045)	496,805,651
办公设备	244,931,869	2,074,232	10,140,784	(5,799,627)	251,347,258
累计折旧合计	(4,960,821,938)	(206,664,998)	(598,042,335)	28,940,630	(5,736,588,641)
房屋、建筑物	(1,229,592,528)	(54,554,784)	(148,303,054)	5,535,958	(1,426,914,408)
机器设备	(3,358,311,063)	(150,747,416)	(394,848,372)	5,855,725	(3,898,051,126)
运输工具	(259,293,789)	(100,200)	(35,847,566)	13,159,781	(282,081,774)
办公设备	(113,624,558)	(1,262,598)	(19,043,343)	4,389,166	(129,541,333)
账面净值合计	12,935,669,439				14,006,672,612
房屋、建筑物	6,369,148,819				6,883,385,224
机器设备	6,211,672,479				6,786,757,586
运输工具	223,540,830				214,723,877
办公设备	131,307,311				121,805,925
减值准备合计	(76,690,240)	-	-	-	(76,690,240)
房屋、建筑物	(21,428,506)	-	-	-	(21,428,506)
机器设备	(55,261,734)	-	-	-	(55,261,734)
运输工具	-	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-	-
账面价值合计	12,858,979,199				13,929,982,372
房屋、建筑物	6,347,720,313				6,861,956,718
机器设备	6,156,410,745				6,731,495,852
运输工具	223,540,830				214,723,877
办公设备	131,307,311				121,805,925

(a) 于 2013 年 6 月 30 日，账面价值约为 2,391,318,660 元(原价 3,713,966,173 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 1-6 月固定资产计提入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用列示如下：

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
营业成本	540,342,770	471,167,609
管理费用	27,864,704	20,983,249
营业费用	29,834,861	22,717,934
	<u>598,042,335</u>	<u>514,868,792</u>

(c) 2013 年 1-6 月在建工程转入固定资产原价为 769,740,900 元(2012 年度：1,298,828,399 元)。

(d) 于 2013 年 6 月 30 日，账面价值 138,465,749 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>(24,564,251)</u>	-	<u>138,465,749</u>

(e) 未办妥产权证书的固定资产：

于 2013 年 6 月 30 日，净值约为 223,862,390 元(原价 253,151,416 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
九江华新混凝土有限公司房屋建筑物	手续尚在办理中	2013 年 8 月
华新建材襄阳襄城区有限公司房屋建筑物	手续尚在办理中	2013 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	2013 年 12 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	2013 年 12 月
襄阳华新建山新材料有限公司庞公分公司房屋建筑物	手续尚在办理中	2013 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	2013 年 12 月
华新水泥(黄石)装备制造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
华新水泥重庆涪陵有限公司房屋建筑物	手续尚在办理中	2013 年 12 月
华新水泥(冷水江)有限公司房屋建筑物	手续尚在办理中	2013 年 12 月
华新混凝土襄阳樊城区有限公司	手续尚在办理中	2013 年 12 月
华新混凝土襄阳南漳有限公司	手续尚在办理中	2013 年 12 月

(11) 在建工程

	2013 年 6 月 30 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
华新亚湾水泥有限公司 3000T/D 熟料水泥生产线	573,794,103		573,794,103	533,173,462	-	533,173,462
华新环境工程有限公司武汉市垃圾处理项目	84,361,793		84,361,793	44,522,079	-	44,522,079
华新水泥(冷水江)有限公司 4500T/D 熟料水泥生产线	62,919,492		62,919,492	662,894,959	-	662,894,959
华新环境工程有限公司赤壁分公司市政垃圾处理项目	35,766,766		35,766,766	27,578,779	-	27,578,779
华新环境工程(信阳)有限公司市政垃圾处理项目	32,831,087		32,831,087	9,965,204	-	9,965,204
华新骨料(阳新)有限公司 1000 万吨/年骨料项目(二期)	33,829,805		33,829,805	9,685,658	-	9,685,658
华新环境工程(株洲)有限公司市政垃圾处理项目	29,902,748		29,902,748	7,356,689	-	7,356,689
华新水泥(房县)有限公司余热发电工程	27,475,437		27,475,437	3,449,707	-	3,449,707
华新水泥(桑植)有限公司 2500T/D 熟料水泥生产线	21,274,953		21,274,953	16,964,051	-	16,964,051
华新环境工程奉节县有限公司市政垃圾处理项目	17,898,944		17,898,944	176,233	-	176,233
华新水泥(阳新)有限公司水泥混合材联合储库	16,902,175		16,902,175	14,526,797	-	14,526,797
其他合计	407,113,109		407,113,109	333,343,978		333,343,978
	<u>1,344,070,412</u>		<u>1,344,070,412</u>	<u>1,663,637,596</u>	-	<u>1,663,637,596</u>

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期转出	2013 年 6 月 30 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本期借款 费用资本化金 额	本期借款 费用资本 化率	资金来源
华新亚湾水泥有限公司 3000T/D熟料水泥生产线	687,165,021	533,173,462	40,620,641	-	573,794,103	84%	84%	11,163,179	8,198,139	6.10%	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	39,839,714	-	84,361,793	89%	89%	1,988,369	1,391,036	6.40%	自有资金和银行借款
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	643,118	(600,618,585)	62,919,492	96%	96%	22,320,018	5,699,792	6.40%	自有资金和银行借款
华新环境工程有限公司赤壁 分公司市政垃圾处理项目	38,000,000	27,578,779	8,187,987	-	35,766,766	94%	94%	-	-	-	自有资金
华新环境工程(信阳)有限公司 市政垃圾处理项目	94,500,000	9,965,204	22,865,883	-	32,831,087	35%	35%	-	-	-	自有资金
华新骨料(阳新)有限公司 1000万吨/年骨料项目(二期)	124,901,800	9,685,658	24,144,147	-	33,829,805	27%	27%	-	-	-	自有资金
华新环境工程(株洲)有限公司 市政垃圾处理项目	32,000,000	7,356,689	22,546,059	-	29,902,748	93%	93%	-	-	-	自有资金
华新水泥(房县)有限公司余热 发电工程	41,510,000	3,449,707	24,025,730	-	27,475,437	66%	66%	-	-	-	自有资金
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	4,310,902	-	21,274,953	11%	11%	-	-	-	自有资金
华新环境工程奉节县有限公 司市政垃圾处理项目	35,000,000	176,233	17,722,711	-	17,898,944	51%	51%	-	-	-	自有资金
华新水泥(阳新)有限公司水泥 混合材联合储库	24,373,100	14,526,797	3,001,747	(626,369)	16,902,175	72%	72%	-	-	-	自有资金
其他合计		333,343,978	242,265,077	(168,495,946)	407,113,109			15,774,105	785,394		
		<u>1,663,637,596</u>	<u>450,173,716</u>	<u>(769,740,900)</u>	<u>1,344,070,412</u>			<u>51,245,671</u>	<u>16,074,361</u>		

(b) 于 2013 年 1-6 月，并无重大之在建工程减值准备。

(c) 重大在建工程于 2013 年 6 月 30 日的工程进度分析如下：

	工程进度	备注
华新亚湾水泥有限公司 3000T/D 熟料水泥生产线	84%	项目处于主体建设期
华新环境工程有限公司武汉市垃圾处理项目	89%	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	96%	项目已预转入固定资产
华新环境工程有限公司赤壁分公司市政垃圾处理项目	94%	项目处于主体建设期
华新环境工程(信阳)有限公司市政垃圾处理项目	35%	项目处于主体建设期
华新骨料(阳新)有限公司 1000 万吨/年骨料项目(二期)	27%	项目处于主体建设期
华新环境工程(株洲)有限公司市政垃圾处理项目	93%	项目处于主体建设期
华新水泥(房县)有限公司余热发电工程	66%	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	11%	项目处于前期准备建设期
华新环境工程奉节县有限公司市政垃圾处理项目	51%	项目处于主体建设期
华新水泥(阳新)有限公司水泥混合材联合储库	72%	项目处于主体建设期

(12) 工程物资

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
专用设备	<u>66,970,298</u>	<u>27,198,553</u>	<u>(21,398,752)</u>	<u>72,770,099</u>

(13) 固定资产清理

	2013 年 6 月 30 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>5,783,672</u>	<u>960,334</u>	
	<u>69,233,062</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 6 月 30 日，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。

(14) 无形资产

	2012 年 12 月 31 日	收购子公司 (附注四(3))	本期新增	本期减少	2013 年 6 月 30 日
原价合计	2,070,968,733	81,950,105	18,665,308	(2,340,000)	2,169,244,146
土地使用权	1,466,722,048	76,107,510	5,928,625	(2,340,000)	1,546,418,183
商标使用权	3,706,820	-	-	-	3,706,820
矿山采矿权	343,572,184	5,115,040	7,455,747	-	356,142,971
复垦费	120,647,986	-	48,000	-	120,695,986
电脑软件	128,119,695	727,555	5,232,936	-	134,080,186
专利及非专有技术	8,200,000	-	-	-	8,200,000
累计摊销合计	(274,451,285)	(7,147,396)	(32,688,860)	-	(314,287,541)
土地使用权	(147,682,742)	(6,307,714)	(14,017,882)	-	(168,008,338)
商标使用权	(3,706,820)	-	-	-	(3,706,820)
矿山采矿权	(27,321,583)	(568,800)	(5,002,109)	-	(32,892,492)
复垦费	(29,353,126)	-	(1,566,815)	-	(30,919,941)
电脑软件	(63,937,014)	(270,882)	(11,778,721)	-	(75,986,617)
专利及非专有技术	(2,450,000)	-	(323,333)	-	(2,773,333)
账面净值合计	1,796,517,448	-	-	-	1,854,956,605
土地使用权	1,319,039,306	-	-	-	1,378,409,845
商标使用权	-	-	-	-	-
矿山采矿权	316,250,601	-	-	-	323,250,479
复垦费	91,294,860	-	-	-	89,776,045
电脑软件	64,182,681	-	-	-	58,093,569
专利及非专有技术	5,750,000	-	-	-	5,426,667
减值准备合计	-	-	-	-	-
账面价值合计	1,796,517,448	-	-	-	1,854,956,605
土地使用权	1,319,039,306	-	-	-	1,378,409,845
商标使用权	-	-	-	-	-
矿山采矿权	316,250,601	-	-	-	323,250,479
复垦费	91,294,860	-	-	-	89,776,045
电脑软件	64,182,681	-	-	-	58,093,569
专利及非专有技术	5,750,000	-	-	-	5,426,667

- (a) 2013年1-6月无形资产的摊销金额为32,688,860元(2012年1-6月: 30,622,652元)。
- (b) 于2013年6月30日, 账面价值为396,976,960元(原值为500,207,635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6月30日, 黄石市政府已和本集团签订搬迁协议有偿收回黄石分公司北区的土地使用权(附注五(13)(a)), 对应之净值约为15,909,944元(原值: 22,717,840元)。

(15) 商誉

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	2013 年 6 月 30 日
商誉 -			
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
华新水泥(大冶)有限公司(附注四(3)(a))	-	187,712,154	187,712,154
华新水泥(鄂州)有限公司(附注四(3)(b))	-	21,492,135	21,492,135
	<u>111,154,844</u>	<u>209,204,289</u>	<u>320,359,133</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：

	华新水泥(南通)有限公司	华新金龙水泥(郟县)有限公司
增长率	3.8%	3.8%
毛利率	16%	27%
折现率	20.4%	17.9%

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。

(16) 长期待摊费用

	2012 年 12 月 31 日	收购子公司	本期增加	本期摊销	2013 年 6 月 30 日
矿山开发 费	261,974,534		5,539,629	(7,876,367)	259,637,796
其他	<u>2,587,022</u>	<u>32,206,431</u>	<u>1,500,000</u>	<u>(2,187,688)</u>	<u>34,105,765</u>
	<u>264,561,556</u>	<u>32,206,431</u>	<u>7,039,629</u>	<u>(10,064,055)</u>	<u>293,743,561</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 6 月 30 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	13,123,079	54,653,783	13,824,821	57,334,015
费用确认之暂时性差异	65,517,003	283,055,054	70,122,480	285,803,449
抵销内部未实现利润	15,768,725	63,074,900	21,269,475	85,077,900
可抵扣亏损	134,512,882	545,421,596	50,547,866	218,053,145
员工福利准备	1,843,724	12,380,643	2,859,954	11,439,816
试生产收益资本化	<u>861,175</u>	<u>3,444,704</u>	<u>861,175</u>	<u>3,444,700</u>
	<u>231,626,588</u>	<u>962,030,680</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 6 月 30 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	899,073	3,596,296	1,097,505	4,390,020
一般借款利息资本化	7,304,596	29,218,384	7,824,085	31,296,340
按摊余成本计量的长期应付款	472,823	1,891,292	472,823	1,891,292
可供出售金融资产公允价值变动	3,646,956	14,587,821	5,107,618	20,430,471
非同一控制下企业合并之资产评估增值	<u>87,377,697</u>	<u>349,510,786</u>	<u>42,561,177</u>	<u>170,244,708</u>
	<u>99,701,145</u>	<u>398,804,579</u>	<u>57,063,208</u>	<u>228,252,831</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	67,981,440	67,981,440
可抵扣亏损	101,377,178	107,493,723
	<u>169,358,618</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 6 月 30 日
2014 年	23,901,189
2015 年	14,330,502
2016 年	6,332,940
2017 年	54,648,761
2018 年	2,163,786
	<u>101,377,178</u>

(e) 于 2013 年 6 月 30 日, 递延所得税资产和递延所得税负债互相抵销金额为 4,946,572 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 6 月 30 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	226,680,016	942,244,392	152,880,104	634,730,357
递延所得税负债	<u>94,754,573</u>	<u>379,018,291</u>	<u>50,457,541</u>	<u>201,830,164</u>

(18) 资产减值准备明细

	2012 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2013 年 6 月 30 日
		并购 子公司	计提	转回	转销	
坏账准备	26,400,686	-	1,667,914	(3,068,124)	-	25,000,476
其中: 应收账款						
坏账准备	20,641,052	-	985,717	(2,387,712)	-	19,239,057
其他应收款						
坏账准备	5,759,634	-	682,197	(680,412)	-	5,761,419
存货跌价准备	22,224,529	907,222	3,775,202	(111,871)	-	26,795,082
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	-	-	-	-	76,690,240
	<u>128,091,055</u>	<u>907,222</u>	<u>5,443,116</u>	<u>(3,179,995)</u>	<u>-</u>	<u>131,261,398</u>

(19) 短期借款

(a) 短期借款分类:

	币种	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
质押借款(附注 i)	人民币	30,000,000	30,000,000
抵押借款(附注 ii)	人民币	232,000,000	42,000,000
保证借款(附注 iii)	人民币	50,000,000	-
信用借款(附注 iv)	人民币	1,274,500,000	982,000,000
		<u>1,586,500,000</u>	<u>1,054,000,000</u>

(i) 于 2013 年 6 月 30 日, 银行质押借款 30,000,000 元(2012 年 12 月 31 日: 30,000,000 元)系由账面价值 30,000,000 元的银行承兑汇票(2012 年 12 月 31 日: 30,000,000 元)(附注五(2))作为质押。

(ii) 于 2013 年 6 月 30 日, 银行抵押借款 232,000,000 元(2012 年 12 月 31 日: 42,000,000 元)系由本集团的房屋建筑物和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 6 月 30 日, 短期银行保证借款 50,000,000 元(2012 年 12 月 31 日: 无) 分别由武汉市华宇建材集团有限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。

(iv) 于 2013 年 6 月 30 日, 银行信用借款中包括本公司为本集团内子公司提供保证的人民币银行借款 687,500,000 元(2012 年 12 月 31 日: 615,000,000 元)。

(b) 于 2013 年 6 月 30 日, 本集团无已到期尚未偿还的短期借款。

(c) 于 2013 年 6 月 30 日, 短期借款的加权平均年利率为 6.10%(2012 年 12 月 31 日: 6.39%)。

(20) 应付票据

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>70,300,000</u>	<u>87,491,030</u>

于 2013 年 6 月 30 日, 预计将于一年内到期的金额为 70,300,000 元 (2012 年 12 月 31 日: 87,491,030 元)。

(21) 应付账款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应付材料款	1,614,900,633	1,347,485,297
应付工程及设备款	904,379,572	1,007,045,787
应付运费	123,824,204	117,895,517
应付电费	32,624,685	51,134,982
其他	46,615,634	26,164,894
	<u>2,722,344,728</u>	<u>2,549,726,477</u>

(a) 于 2013 年 6 月 30 日, 应付账款中应付持有本公司 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 6 月 30 日, 账龄超过一年的应付账款为 279,214,560 元(2012 年 12 月 31 日: 243,173,436 元), 主要为应付工程及设备款, 鉴于工程尚未验收结算, 该等款项尚未进行最后清算。

(c) 于 2013 年 6 月 30 日, 应付账款余额中无外币余额(2012 年 12 月 31 日无)。

(22) 预收款项

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
预收货款	<u>307,594,936</u>	<u>325,811,627</u>

- (a) 于 2013 年 6 月 30 日, 预收账款中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项(2012 年 12 月 31 日: 无)。
- (b) 于 2013 年 6 月 30 日, 预收账款中无预收本集团关联方款项 (2012 年 12 月 31 日: 2,976,257 元)(附注七(6))。
- (c) 于 2013 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的预收账款 11,881,633 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) 于 2013 年 6 月 30 日, 预收账款中无外币余额:

	2013 年 6 月 30 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	-	-	-	13,600,000	6.2015	<u>84,340,400</u>

(23) 应付职工薪酬

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	115,805,192	387,546,472	(414,306,082)	89,045,582
职工福利费	692,529	55,787,887	(50,007,380)	6,473,036
社会保险费	15,249,180	157,725,511	(133,133,393)	39,841,298
其中: 基本养老保险	9,120,393	95,854,265	(80,488,096)	24,486,562
失业保险费	1,315,629	6,460,116	(6,843,178)	932,567
工伤保险费	849,083	4,419,609	(4,532,535)	736,157
医疗保险费	3,656,019	49,046,884	(39,328,191)	13,374,712
生育保险费	308,056	1,944,637	(1,941,393)	311,300
住房公积金	7,614,917	44,302,547	(43,599,399)	8,318,065
工会经费和职工教育经费	4,867,461	17,633,768	(9,124,848)	13,376,381
	<u>144,229,279</u>	<u>662,996,185</u>	<u>(650,171,102)</u>	<u>157,054,362</u>

2013 年 6 月 30 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, 管理层于每年度末根据实际完成计划指标的情况以及对未来营运情况的预期, 对激励奖金进行预提。三年期激励奖金计划将于 2014 年进行发放。其余应付职工薪酬余额预计将于 2013 年度全部发放和使用完毕。

(24) 应交税费

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应交企业所得税	78,263,913	91,388,918
应交增值税	58,909,306	67,082,167
应交营业税	1,310,143	8,881,335
应交资源税	12,258,341	15,301,751
应交城市维护建设税	4,020,796	6,084,692
应交教育费附加	2,582,549	3,494,173
应交堤防费	22,663,120	22,535,681
其他	29,743,445	22,835,051
	<u>209,751,613</u>	<u>237,603,768</u>

(25) 应付利息

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
公司债券利息	54,712,500	77,262,500
中期融资债券利息	45,456,267	15,867,226
分期付息到期还本的长期借款利息	7,996,636	8,784,930
短期借款应付利息	3,082,150	2,353,848
	<u>111,247,553</u>	<u>104,268,504</u>

(26) 应付股利

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
少数股东		
- 西藏长盛公路桥梁建设有限 责任公司	38,568,810	27,568,810
- 武汉钢铁集团公司	5,000,000	-
- 其他	1,000,000	1,314,368
本公司股东(附注(a))	576,326	576,326
	<u>45,145,136</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。

(27) 其他应付款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
代收代付运输费	67,914,042	82,790,992
保证金及押金	61,135,103	57,215,542
应付股权转让款(附注(a))	355,798,164	241,378,239
政府借款	113,220,000	85,000,000
往来款	125,390,442	31,650,000
其他	97,024,141	49,864,428
	<u>820,481,892</u>	<u>547,899,201</u>

(a) 于 2013 年 6 月 30 日，应付股权转让款中本公司尚未支付之联营公司股权转让款 107,968,921 元 (2012 年 12 月 31 日：202,371,296)。

(b) 于 2013 年 6 月 30 日，其他应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项 (2012 年 12 月 31 日：无)。

(c) 于 2013 年 6 月 30 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 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 60,249,087 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) 于 2013 年 6 月 30 日，其他应付款中包括以下外币余额：

	2013 年 6 月 30 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	43,900	1.2892	<u>56,596</u>	-	-	-

(28) 一年内到期的非流动负债

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注(a))	1,908,549,949	2,359,381,136
一年内到期的应付中期融资券(附注(b))	599,700,000	598,800,000
一年内到期的长期应付款(附注(c))	39,555,333	38,428,158
	<u>2,547,805,282</u>	<u>2,996,609,294</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	币种	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
抵押借款(附注五(29)(a)(i))	人民币	818,155,000	753,180,000
保证借款(附注五(29)(a)(ii))	人民币	145,000,000	215,000,000
	丹麦克朗	1,416,378	1,455,640
信用借款(附注五(29)(a)(iii))	人民币	921,162,000	1,344,130,000
	美元	22,816,571	45,615,496
		<u>1,908,549,949</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 6 月 30 日
银行 A	2009 年 4 月 20 日	2014 年 4 月 20 日	人民币	5.76%	108,000,000
银行 B	2011 年 1 月 30 日	2014 年 1 月 30 日	人民币	6.15%	100,000,000
银行 C	2009 年 9 月 25 日	2014 年 6 月 15 日	人民币	6.40%	80,000,000
银行 D	2012 年 11 月 15 日	2014 年 5 月 20 日	人民币	6.15%	75,000,000
银行 E	2008 年 9 月 8 日	2014 年 6 月 20 日	人民币	6.55%	70,000,000
					<u>433,000,000</u>

于 2013 年 6 月 30 日, 一年内到期的长期借款无逾期借款。

(b) 一年内到期的应付债券

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 9 月 8 日发行中期票据, 发行总额为 6 亿元, 债券期限为 3 年, 将于 2013 年 9 月 8 日到期。债券采用单利按年计息, 加权平均利率为 4.7%, 每年付息一次, 年承销费为 1,800,000 元。

(c) 一年内到期的长期应付款

	期限	初始金额	年利率	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%	6,498,783	<u>39,555,333</u>	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

(29) 长期借款

(a) 长期借款分类

	币种	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
抵押借款(附注 i)	人民币	348,479,409	464,876,633
保证借款(附注 ii)	人民币	342,500,000	389,500,000
	丹麦克朗	7,366,714	8,381,094
信用借款(附注 iii)	人民币	1,610,981,000	1,444,618,000
	美元	481,938,600	367,701,750
		<u>2,791,265,723</u>	<u>2,675,077,477</u>

(i) 于 2013 年 6 月 30 日, 银行抵押借款 348,479,409 元(2012 年 12 月 31 日: 464,876,633 元)及一年内到期的长期银行抵押借款 818,155,000 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)(a)、(14)(b))作为抵押物。该等抵押借款之本金应于 2013 年至 2016 年期间偿还。

(ii) 于 2013 年 6 月 30 日, 长期银行保证借款 162,000,000 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 72,000,000 元(2012 年 12 月 31 日: 62,000,000)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 2013 年至 2017 年期间偿还。

于 2013 年 6 月 30 日, 长期银行保证借款 78,000,000 元(2012 年 12 月 31 日: 80,000,000) 及一年内到期的长期银行保证借款 10,000,000 元(2012 年 12 月 31 日: 60,000,000)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 2013 年至 2014 年期间偿还。

于 2013 年 6 月 30 日, 长期银行保证借款 102,500,000 元(2012 年 12 月 31 日: 112,500,000)及一年内到期的长期银行保证借款 63,000,000 元(2012 年 12 月 31 日: 63,000,000)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 2013 年至 2015 年期间偿还。

于 2013 年 6 月 30 日, 等额为 7,366,714 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 1,416,378 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 2013 年至 2021 年期间偿还。

(iii) 于 2013 年 6 月 30 日, 银行信用借款中包括本公司为本集团内子公司提供保证的长期银行借款 878,133,600 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 483,629,571 元(2012 年 12 月 31 日: 368,595,496 元), 该等信用借款将于 2013 年至 2017 年期间偿还。

于 2013 年 6 月 30 日, 长期借款的加权平均年利率为 6.02%(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 6 月 30 日
银行 F	2012 年 12 月 26 日	2019 年 10 月 20 日	美元	5.80%	481,938,600
银行 B	2011 年 9 月 29 日	2016 年 9 月 29 日	人民币	6.40%	201,400,000
银行 G	2012 年 9 月 18 日	2017 年 9 月 18 日	人民币	6.08%	198,311,000
银行 B	2013 年 6 月 3 日	2016 年 6 月 3 日	人民币	6.15%	190,000,000
银行 C	2013 年 5 月 27 日	2016 年 5 月 27 日	人民币	6.15%	130,000,000
					<u>1,201,649,600</u>

(30) 应付债券

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
2015 年到期之中期票据(附注(a))	599,550,000	598,650,000
2017 年到期之一期公司债券(附注(b))	996,235,714	995,235,714
2019 年到期之一期公司债券(附注(b))	995,364,286	994,764,286
2019 年到期之二期公司债券(附注(b))	1,094,225,000	1,093,565,000
	<u>3,685,375,000</u>	<u>3,682,215,000</u>

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	3+2 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	5+2 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	5+2 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	本期应计利息	本期已付利息	2013 年 6 月 30 日
2015 年到期之中期票据	5,963,288	15,682,192		21,645,480
2017 年到期之一期公司债券	33,687,500	26,750,000	(53,500,000)	6,937,500
2019 年到期之一期公司债券	35,462,500	28,250,000	(56,500,000)	7,212,500
2019 年到期之二期公司债券	8,112,500	32,450,000		40,562,500
	<u>83,225,788</u>	<u>103,132,192</u>	<u>(110,000,000)</u>	<u>76,357,980</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6亿元, 债券期限5年。债券采用单利按年计息, 利率5.3%, 每年付息一次。
- (b) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]615号文核准, 本公司分别于2012年5月17日和2012年11月9日发行了两期公司债券。第一期公司债券发行总额为20亿元, 其中10亿元债券期限为5年期, 发行利率为5.35%, 按年单利计息, 每年付息一次, 债券发行后的第3年末发行人和投资者分别拥有上调票面利率和回售债券的选择权; 另外10亿元债券为7年期, 发行利率为5.65%, 按年单利计息, 每年付息一次, 债券发行后的第5年末发行人和投资者分别拥有上调票面利率和回售债券的选择权。第二期公司债券发行总额为11亿, 期限为7年期, 发行利率为5.90%, 按年单利计息, 每年付息一次, 债券发行后的第5年末发行人和投资者分别拥有上调票面利率和回售债券的选择权。

(31) 长期应付款

	2013年6月30日	2012年12月31日
应付融资租赁款(附注(a))	102,662,611	122,047,030
	<u>102,662,611</u>	<u>122,047,030</u>
减: 一年内到期的长期应付款	(39,555,333)	(38,428,158)
— 一年内到期的应付融资租赁款(附注(a))	<u>(39,555,333)</u>	<u>(38,428,158)</u>
	<u>63,107,278</u>	<u>83,618,872</u>

(a) 应付融资租赁款

	2013年6月30日	2012年12月31日
应付建信金融融资租赁股份公司	<u>63,107,278</u>	<u>83,618,872</u>

	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%	6,057,241	63,107,278	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	本期增加	本期减少	2013年6月30日
矿山复垦费	84,231,874	578,307	(184,000)	84,626,181
员工福利准备 (附注(a))	16,694,797	-	(4,353,775)	12,341,022
其他	<u>4,862,709</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,862,709</u>
	<u>105,789,380</u>	<u>578,307</u>	<u>(4,537,775)</u>	<u>101,829,912</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养老保险金, 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。

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。

采用未来现金流量折现方法的主要假设:

平均工资增长率	10%
折现率(国债利率)	3.23%
男性员工于 60 岁退休后的平均寿命	10
女性员工于 50 岁退休后的平均寿命	20

(33) 其他非流动负债

	2013年6月30日	2012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	46,146,909	51,875,384
- 节能环保技术改造	80,058,938	65,622,648
	<u>126,205,847</u>	<u>117,498,032</u>

(34) 股本

	2012 年 12 月 31 日	本期增减变动	2013 年 6 月 30 日
有限售条件股份 -			
外资法人持有人民币普通股	51,088,036	-	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 附注(a)	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>

- (a) 本公司于 2011 年 11 月 4 日完成向 Holchin B.V. 以及其他 7 家内资法人定向增发。根据证券法规规定, 7 家内资法人自发行完成之日起一年内不得转让其持有的本公司所有股份合共 77,011,892 股, 该部分股份于 2012 年 11 月 4 日解除限售。

(35) 资本公积

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
股本溢价	2,972,515,758	-	-	2,972,515,758
其他资本公积 -				
可供出售金融资产公允价值 变动	15,322,853	(4,381,988)	-	10,940,865
原制度资本公积转入(附注 (b))	42,745,722	69,375	-	42,815,097
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>(4,312,613)</u>	<u>-</u>	<u>3,076,644,439</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(附注(a))	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) 于2012年, 本公司收购了华新水泥(宜昌)有限公司、华新水泥(阳新)有限公司、华新赤壁包装有限公司、华新宜都包装有限公司的少数股东所持股权, 收购成本与收购取得的净资产账面价值之间的差额442,699,292元冲减资本公积(股本溢价)。
- (b) 本期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69,375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。

(36) 盈余公积

	2012 年 12 月 31 日	本期提取	2013 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	283,180,161	-	283,180,161
任意盈余公积金	63,580,329	-	63,580,329
	<u>346,760,490</u>	<u>-</u>	<u>346,760,490</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>

(37) 未分配利润

	2013 年 1-6 月		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: 本期归属于母公司所有者的净利润	354,944,255		555,658,762	-
减: 提取法定盈余公积	-		(26,593,661)	10%
提取任意盈余公积	-		-	
应付普通股股利(附注(a))	(168,353,987)	每 10 股 派 1.8 元	(140,294,989)	每 10 股 派 1.5 元
原制度资本公积转入				
- 转出至资本公积	(69,375)		(637,317)	
年末未分配利润	<u>3,558,378,976</u>		<u>3,371,858,083</u>	

- (a) 根据 2013 年 4 月 19 日股东大会决议, 本公司向全体股东派发现金股利, 每 10 股人民币 1.8 元, 按已发行股份 935,299,928 计算, 共派发现金股利 168,353,987 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 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
湖南华新湘钢水泥有限公司	135,350,396	126,327,779
华新水泥(西藏)有限公司	109,859,402	104,396,734
华新红塔水泥(景洪)有限公司	102,916,935	96,468,969
华新水泥(大冶)有限公司	99,576,708	-
襄阳华新建山新材料有限公司	67,660,111	57,609,461
华新金龙水泥(郟县)有限公司	65,834,956	64,226,376
华新中亚投资(武汉)有限公司	48,483,544	48,445,325
武钢华新水泥有限公司	44,935,702	50,836,429
华新水泥(鹤峰)民族建材有限公司	34,307,116	31,589,733
华新水泥(鄂州)有限公司	31,977,936	-
华新水泥(迪庆)有限公司	31,257,288	30,426,974
华新亚湾水泥有限公司	28,090,771	23,637,215
咸宁市华新枫丹混凝土有限公司	25,461,806	23,154,606
华新水泥(房县)有限公司	20,438,396	20,008,861
华新水泥(南通)有限公司	19,791,593	20,198,677
华新水泥(冷水江)有限公司	19,611,879	20,000,000
华新水泥(随州)有限公司	17,731,812	17,868,812
其他	41,148,011	29,890,214
合计	<u>944,434,362</u>	<u>765,086,165</u>

(39) 营业收入和营业成本

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
主营业务收入	6,603,672,220	5,460,575,404
其他业务收入	21,596,380	25,868,933
	<u>6,625,268,600</u>	<u>5,486,444,337</u>
	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
主营业务成本	4,985,845,108	4,331,115,489
其他业务成本	12,883,523	20,489,339
	<u>4,998,728,631</u>	<u>4,351,604,828</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按产品分析如下:

	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水泥销售	5,073,021,315	(3,730,600,072)	4,545,392,492	(3,548,471,258)
熟料销售	450,725,859	(431,055,441)	454,411,527	(418,145,001)
矿粉销售	161,453,593	(121,252,332)	95,708,489	(69,241,313)
混凝土销售	652,824,390	(496,535,974)	279,821,760	(224,972,500)
建造合同	101,896,602	(93,390,451)	-	-
其他	163,750,461	(113,010,838)	85,241,136	(70,285,417)
	<u>6,603,672,220</u>	<u>(4,985,845,108)</u>	<u>5,460,575,404</u>	<u>(4,331,115,489)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售	3,388,746	(1,415,257)	4,635,988	(3,467,997)
外购产成品销售	1,841,006	(1,868,917)	10,060,134	(9,980,287)
其他	16,366,628	(9,599,349)	11,172,811	(7,041,055)
	<u>21,596,380</u>	<u>(12,883,523)</u>	<u>25,868,933</u>	<u>(20,489,339)</u>

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 378,208,275 元(2012 年 1-6 月: 303,048,656 元), 占本集团全部营业收入的比例为 5.6%(2012 年 1-6 月: 5.5%), 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 U	101,896,602	1.5%
客户 L	95,333,030	1.4%
客户 K	63,647,601	1.0%
客户 V	61,165,022	0.9%
客户 W	56,166,020	0.8%
	<u>378,208,275</u>	<u>5.6%</u>

(40) 营业税金及附加

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	计缴标准
资源税	46,556,609	32,953,240	2 元/吨
城市维护建设税	19,046,883	13,869,518	1%、5%或 7%
教育费附加	11,395,919	8,769,083	3%
营业税	722,875	931,460	3%或 5%
堤防费	3,209,298	2,608,902	2%
其他	7,238,867	8,752,048	
	<u>88,170,451</u>	<u>67,884,251</u>	

(41) 销售费用

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
物料消耗	144,803,819	127,897,832
员工成本	86,622,171	64,446,501
运输费	84,924,762	50,403,098
销售经费	35,430,601	35,045,182
搬运劳务费	20,920,776	15,668,485
电费	29,390,440	23,773,196
折旧费	29,834,861	22,717,934
修理费	10,122,631	8,251,141
其他	17,129,240	16,098,292
	<u>459,179,301</u>	<u>364,301,661</u>

(42) 管理费用

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
员工成本	163,885,687	121,376,214
折旧及摊销费	47,708,640	36,316,168
税费	18,758,298	20,145,037
业务招待费	12,450,156	14,661,474
办公及会议费	10,355,188	9,348,901
排污费	13,792,626	11,764,800
咨询费及审计费	16,381,071	18,545,589
计划外用工	6,713,817	5,385,410
交通费	6,018,858	6,657,957
差旅费	7,902,909	10,583,186
警卫消防费	6,306,639	6,619,082
水电费	3,805,494	4,931,240
集团服务费	3,000,000	3,000,000
其他	41,903,179	47,426,465
	<u>358,982,562</u>	<u>316,761,523</u>

(43) 财务费用

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
利息支出	293,997,929	289,846,804
减：利息收入	(14,660,035)	(12,908,789)
汇兑损失	5,392,767	1,465,604
减：汇兑收益	(3,993,178)	(1,211,776)
其他	7,197,294	3,715,239
	<u>287,934,777</u>	<u>280,907,082</u>

(44) 资产减值损失

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
坏账损失	(1,400,210)	316,669
存货跌价损失	3,663,331	-
	<u>2,263,121</u>	<u>316,669</u>

(45) 投资损失

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	1,332,493	638,594
权益法核算的长期股权投资损失	(3,988,343)	(773,230)
	<u>(2,655,850)</u>	<u>(134,636)</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 1-6 月	2012 年 1-6 月	计入 2013 年 1-6 月非经常性损益的金额
固定资产处置利得	263,754	22,022	263,754
政府补助(附注(a))	100,903,934	74,803,602	51,795,779
其他	2,423,536	1,683,869	2,423,536
	<u>103,591,224</u>	<u>76,509,493</u>	<u>54,483,069</u>

(a) 政府补助明细

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
资源综合利用税收返还	49,108,155	50,250,086
地方政府财政补贴收入(附注(i))	45,060,353	19,271,260
其他	6,735,426	5,282,256
	<u>100,903,934</u>	<u>74,803,602</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 1-6 月	2012 年 1-6 月	计入 2013 年 1-6 月非经常性损益的金额
固定资产处置损失	1,807,992	4,997,302	1,807,992
对外捐赠	849,525	1,567,721	849,525
其他	2,659,936	2,993,572	2,659,936
	<u>5,317,453</u>	<u>9,558,595</u>	<u>5,317,453</u>

(48) 所得税费用

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	150,039,067	90,847,861
递延所得税	(38,876,742)	(53,896,968)
	<u>111,162,325</u>	<u>36,950,893</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 1-6 月	2012 年 1-6 月
利润总额	525,627,678	171,484,585
按适用税率计算的所得税	109,761,717	34,234,252
非应纳税投资亏损	(663,962)	(25,000)
税收减免(附注(a))	(1,973,033)	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(2,070,083)	(5,724,203)
当期未对税务亏损确认之递延所得税资产	540,947	5,206,505
转出以前年度对税务亏损确认之递延所得税资产	-	-
税率变动的的影响	310,841	-
不得扣除的成本、费用和损失	5,255,898	3,259,339
所得税费用	<u>111,162,325</u>	<u>36,950,893</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税优惠抵免政策。湖南华新湘钢水泥有限公司因此于本期少提取应交所得税共 1,973,033 元。

(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 1-6 月	2012 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	354,944,255	95,917,319
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	0.38	0.10

(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 1-6 月，本公司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 1-6 月	2012 年 1-6 月
可供出售金融资产产生的利得/(损失)金额	(5,842,650)	1,913,080
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	1,460,662	(478,271)
外币财务报表折算差额	(4,766,030)	-
	(9,148,018)	1,434,809

(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 1-6 月	2012 年 1-6 月
收到保证金、备用金	23,228,666	17,158,669
收到政府补贴	29,207,063	9,830,005
利息收入	14,660,035	12,644,440
其他	14,339,327	8,977,600
	81,435,091	48,610,714

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
销售经费、差旅费及交通费	59,146,529	48,587,935
备用金、保证金、押金	65,340,900	27,656,148
业务招待费	21,690,482	15,409,114
办公费	14,917,573	12,860,962
排污费	13,003,811	9,895,182
宣教费、绿化费及警卫消防费	7,480,839	4,616,256
保险费	9,387,096	9,007,538
物料消耗	9,030,324	5,333,648
退休人员费用	3,851,452	2,282,223
支付扶散费	5,167,462	5,343,097
支付银行承兑汇票保证金	7,000,000	88,146,314
其他	95,801,136	75,910,826
	<u>311,817,604</u>	<u>305,049,243</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
试生产收入	63,270,385	29,100,783
收到政府对相关项目之补助款项	11,902,850	7,666,120
	<u>75,173,235</u>	<u>36,766,903</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
支付收购项目之诚意金	-	70,000,000
试生产费用	69,544,859	15,972,943
	<u>69,544,859</u>	<u>85,972,943</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
收到非金融企业贷款	54,105,781	3,000,000
	<u>54,105,781</u>	<u>3,000,000</u>

(f) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
支付股权收购款	-	304,100,000
支付非金融企业贷款	58,000,000	5,007,008
融资租赁本金	18,944,614	-
手续费	4,724,872	2,700,135
	<u>81,669,486</u>	<u>311,807,143</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 1-6 月	2012 年 1-6 月
净利润	414,465,353	134,533,692
加：资产减值准备	2,263,121	316,669
固定资产折旧	598,042,335	514,868,792
无形资产摊销	32,688,860	30,622,652
长期待摊费用摊销	10,064,055	6,462,040
递延收益摊销	(3,195,035)	4,400,873
处置固定资产的净损失	1,544,238	4,975,280
投资损失	2,655,850	134,636
财务费用	298,857,470	293,815,871
递延所得税	(38,876,742)	(53,896,968)
存货的增加	(136,363,941)	(8,956,375)
经营性应收项目的增加/(减少)	(207,376,948)	206,354,866
经营性应付项目的减少	(122,864,920)	(369,835,384)
经营活动产生的现金流量净额	<u>851,903,696</u>	<u>763,796,644</u>

不涉及现金收支的重大投资活动

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
少数股东实物投资	<u>4,720,000</u>	<u>-</u>

现金净变动情况

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
现金的年末余额	1,886,753,520	2,439,513,101
减：现金的年初余额	<u>2,794,735,054</u>	<u>2,768,997,723</u>
现金净增加额	<u>(907,981,534)</u>	<u>(329,484,622)</u>

(b) 取得子公司

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
取得子公司支付的现金	256,725,281	-
减：子公司持有的现金	(12,478,015)	-
支付以前年度之股权款	<u>3,337,928</u>	<u>14,341,493</u>
取得子公司支付的现金净额	<u>247,585,194</u>	<u>14,341,493</u>

取得子公司的净资产

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
流动资产	373,788,548	-
非流动资产	1,009,743,799	-
流动负债	(686,864,261)	-
非流动负债	(253,334,524)	-
	<u>443,333,562</u>	<u>-</u>

(c) 现金

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
货币资金	1,929,457,002	2,839,236,250
减：受限资金	(42,703,482)	(44,501,196)
年末现金余额	<u>1,886,753,520</u>	<u>2,794,735,054</u>
其中：库存现金	834,047	764,557
可随时用于支付的银行存款	<u>1,885,919,473</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.

(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 6 月 30 日
Holchin B.V.	100,000 欧元
华新集团有限公司	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

	2012 年 12 月 31 日及 2013 年 6 月 30 日	
	持股比例	表决权比例
Holchin B.V.(含一致行动人股)	41.87%	41.87%
华新集团有限公司(含代管国家股)	15.61%	15.61%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(3) 联营企业情况

联营企业的基本情况及相关信息见附注五(9)。

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系	组织机构代码
Holcim Ltd.	Holchin B.V.之最终控股公司	不适用
Holcim Group Services 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

(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 1-6 月		2012 年 1-6 月	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
华新集团有限公司	接受劳务	综合服务费	协议价格	3,000,000	100%	3,000,000	100%
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	871,440	100%	3,289,350	100%
西藏高新建材集团有限公司	销售商品	销售水泥	协议价格	4,976,965	100%	3,227,322	
黄石九禾贸易有限公司	销售商品	销售熟料	协议价格	176,221	100%	7,064,965	

(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	180,000,000	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	30,000,000	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	24,000,000	2012 年 12 月 24 日	2015 年 12 月 24 日	否

(6) 关联方应收、应付款项余额

科目名称	关联方	2013 年 6 月 30 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	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
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 6 月 30 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。截止至 2013 年 6 月 30 日，本公司已经按协议出资完毕。

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，主张继续履行股权转让合同并追究转让方违约责任。目前该案件已由四川省德阳市中级人民法院合并审理，尚未判决。四川省高级人民法院已根据本公司申请依法对全部讼争股权采取了保全措施。根据目前的情况和法律意见，管理层尚无法合理估计诉讼结果。
- (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。管理层认为本集团生产销售的混凝土并没有质量问题，且经对方检验入库。目前该案已于 2013 年 3 月 20 日进行了第一次审理，尚在质量鉴定机构选定中。据此，管理层尚无法合理估计诉讼结果。
- (3) 2011 年 5 月，四川武通路桥工程局以华新水泥(郴州)有限公司矿山皮带输送长廊施工影响其承包的郴宁高速万华岩隧道安全并导致塌方、导致其加固、窝工等损失为由，要求本公司之子公司华新水泥(郴州)有限公司赔偿损失 12,345,401 元。目前，该案已开庭并由北京市建筑工程研究院对工程塌方作出了司法鉴定，根据目前的情况和律师意见，管理层尚无法合理估计诉讼结果。

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 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	406,901,095	591,725,837

(2) 对外担保承诺事项

2012 年 8 月 1 日，本公司与 Cambodia Cement Charkrey Ting Factory Co.,Ltd.(以下简称"CCC 公司")签订《设计、采购、安装与调试合同》，本公司作为承包人以 68,000,000 美元承接 CCC 公司 3200TPD 水泥生产线建造项目。

2012年10月13日，本公司与CCC公司签订了附生效条件的《融资协议》。根据《融资协议》，若CCC公司履行协议约定之反担保条件，则本公司将会对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。2013年7月29日，本公司已出具融资性保函。

(3) 前期承诺履行情况

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。

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》、《补充协议(一)》、《补充协议(二)》。根据协议，本公司将以对价420,100,753元，收购华宇建材公司及廖斌魁先生各持有的湖北华祥水泥有限公司50%及20%的股权。截止至2013年6月30日，本公司已完成湖北华祥水泥有限公司股权转让事宜。

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”)、廖国树先生、武汉市华宇建材集团有限公司(担保方)及廖斌魁先生(担保方)签订了《股权转让协议》、《补充协议(一)》。根据协议，本公司将以对价99,437,031元，收购华昌公司及廖国树先生各持有的湖北华祥水泥鄂州有限公司60%及10%的股权。截止至2013年6月30日，本公司已完成湖北华祥水泥鄂州有限公司股权转让事宜。

十 资产负债表日后事项

- (1) 2013年7月2日，本公司之全资子公司华新(香港)国际控股有限公司与星宙集团有限公司(Starry Cosmos Group Limited)签订《股份转让协议》，以75,000,000港元的总价，收购星宙集团有限公司持有的实德金鹰水泥(香港)有限公司20%的股权。本次交易完成后，华新(香港)国际控股有限公司将合计持有实德金鹰水泥(香港)有限公司65%的股权，间接持有恩平实德金鹰建材有限公司64.87%的股权。

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6月30日	2012年12月31日
一年以内	46,054,116	46,054,116
一到二年	46,054,116	46,054,116
二到三年	21,599,616	44,626,674
	<u>113,707,848</u>	<u>136,734,906</u>

于2013年6月30日，未确认的融资费用余额为11,045,237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。

于 2013 年 6 月 30 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 6 月 30 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	115,683,244	1,601,186	117,284,430
应收账款	17,866,279		17,866,279
预付款项	589,997	-	589,997
其他应收款	15,701,207	1,168,321	16,869,528
	<u>149,840,727</u>	<u>2,769,507</u>	<u>152,610,234</u>
外币金融负债 -			
一年内到期长期借款	22,816,571	1,416,378	24,232,949
长期借款	481,938,600	7,366,714	489,305,314
应付利息	973,013	-	973,013
	<u>505,728,184</u>	<u>8,783,092</u>	<u>514,511,276</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 -			
应付账款			
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 6 月 30 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其它因素保持不变，则本集团的净利润将增加或减少约 26,691,560 元(2012 年 12 月 31 日：约 1,522,000 元)。

(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 6 月 30 日，本集团长期带息债务含人民币计价的浮动利率合同金额 3,983,899,008 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 1-6 月及 2012 年度本集团并无利率互换安排。

于 2013 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的带息债务利率上升或下降 10%，而其他因素保持不

变，本集团的净利润会减少或增加约 16,474,324 元(2012 年度：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。

(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 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产 -					
货币资金	1,929,457,002				1,929,457,002
应收款项	920,140,862				920,140,862
可供出售金融资产	-			55,229,712	55,229,712
长期应收款	-	-	5,751,825	-	5,751,825
其他应收款	450,728,911				450,728,911
	<u>3,300,326,775</u>	<u>-</u>	<u>5,751,825</u>	<u>55,229,712</u>	<u>3,361,308,312</u>
金融负债 -					
借款及利息	3,788,904,147	954,014,948	2,076,738,936	76,322,953	6,895,980,984
应付款项*	3,695,538,673	46,054,116	21,599,616	-	3,763,192,405
应付债券及利息	812,105,000	206,700,000	2,076,393,889	2,239,640,000	5,334,838,889
	<u>8,296,547,820</u>	<u>1,206,769,064</u>	<u>4,174,732,441</u>	<u>2,315,962,953</u>	<u>15,994,012,278</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。

(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 6 月 30 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 - 可供出售权益工具	18,449,546			18,449,546

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	24,292,196	-	-	24,292,196

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	本期 新增投资额	本期公允 价值变动损益	2013 年 6 月 30 日	计入权益的累计公允 价值变动 (扣除递延所得税)
金融资产 可供出售金融资产	24,292,196		(5,842,650)	18,449,546	10,940,865

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	325,347,855	221,294,633
减：坏账准备	(3,461,388)	(4,814,638)
	<u>321,886,467</u>	<u>216,479,995</u>

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	288,884,565	183,523,102
一到二年	17,087,503	35,153,561
二到三年	16,955,087	281,923
三年以上	2,420,700	2,336,047
	<u>325,347,855</u>	<u>221,294,633</u>

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2013 年 6 月 30 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	269,163,731	83%	-	-	159,448,457	72%	-	-
单项金额不重大但单独评估坏账准备	2,336,047	1%	(2,336,047)	100%	2,336,047	1%	(2,336,047)	100%
其他不重大但按组合计提坏账准备	53,848,077	16%	(1,125,341)	2%	59,510,129	27%	(2,478,591)	4%
	<u>325,347,855</u>	<u>100%</u>	<u>(3,461,388)</u>	<u>1%</u>	<u>221,294,633</u>	<u>100%</u>	<u>(4,814,638)</u>	<u>2%</u>

(c) 于 2013 年 6 月 30 日, 单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 X	281,946	(281,946)	100%	预计收回可能性小
客户 Y	530,000	(530,000)	100%	预计收回可能性小
客户 Z	726,472	(726,472)	100%	预计收回可能性小
其他	797,629	(797,629)	100%	预计收回可能性小
	<u>2,336,047</u>	<u>(2,336,047)</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 6 月 30 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	45,770,952	85%	-	-	35,006,140	59%	-	-
一到二年	4,900,840	9%	(490,084)	10%	24,222,066	40%	(2,422,206)	10%
二到三年	3,176,285	6%	(635,257)	20%	281,923	1%	(56,385)	20%
	<u>53,848,077</u>	<u>100%</u>	<u>(1,125,341)</u>	<u>2%</u>	<u>59,510,129</u>	<u>100%</u>	<u>(2,478,591)</u>	<u>4%</u>

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

(f) 于 2013 年 6 月 30 日, 本公司应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东之欠款(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
华新亚湾水泥有限公司	子公司	177,686,802	一年以内	55%
客户 L	第三方	17,866,279	一年以内	5%
客户 K	第三方	16,444,361	一年以内	5%
华新环境工程(武穴)有限公司	子公司	12,711,340	一年以内	4%
华新水泥(大冶)有限公司	子公司	9,892,219	一年以内	3%
		<u>234,601,001</u>		<u>72%</u>

(h) 应收关联方的应收账款分析如下：

与本公司关系	2013 年 6 月 30 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
华新亚湾水泥有限公司	177,686,802	54.6%		100,121,406	45.2%	-
华新环境工程(武穴)有限公司	12,720,034	3.9%		12,298,477	5.6%	-
华新水泥(大冶)有限公司	9,892,219	3.0%		-	0.0%	-
华新混凝土(武汉)有限公司	5,254,071	1.6%		239,201	0.1%	-
黄冈市华新鑫海混凝土有限公司	4,918,209	1.5%		1,085,894	0.5%	-
武汉武钢华新水泥有限责任公司	4,206,223	1.3%		3,784,130	1.7%	-
华新水泥(宜昌)有限公司	1,802,948	0.6%		-	-	-
华新水泥(万源)有限公司	1,622,647	0.5%		1,004,450	0.5%	-
华新水泥(株州)有限公司	1,376,410	0.4%		311,804	0.1%	-
其他关联方	18,686,692	5.7%		19,866,408	9.0%	-
	<u>238,166,255</u>	<u>73.1%</u>		<u>138,711,770</u>	<u>62.7%</u>	<u>-</u>

(i) 于 2013 年 6 月 30 日，应收账款中包括以下外币余额。

美元	2013 年 6 月 30			2012 年 12 月 31		
	外币余额	汇率	折合人民币	外币余额	汇率	折合人民币
	31,649,551	6.1787	<u>195,553,081</u>	-	-	<u>-</u>

(2) 其他应收款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应收关联方往来款(附注(i))	4,629,119,810	4,084,244,813
项目保证金及押金	53,699,003	89,910,355
其他	4,483,352	8,758,114
	<u>4,687,302,165</u>	<u>4,182,913,282</u>
减：坏账准备	(47,821,522)	(48,047,355)
	<u>4,639,480,643</u>	<u>4,134,865,927</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	4,044,761,018	3,560,781,841
一到二年	530,136,551	508,818,225
二到三年	68,078,780	69,510,107
三年以上	44,325,816	43,803,109
	<u>4,687,302,165</u>	<u>4,182,913,282</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2013 年 6 月 30 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	4,660,532,674	99.4%	(44,383,694)	1.0%	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	2,512,275	0.1%	(2,512,275)	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	24,257,216	0.5%	(925,553)	3.8%	11,674,564	0.3%	(1,030,975)	8.8%
	4,687,302,165	100%	(47,821,522)	1.0%	4,182,913,282	100%	(48,047,355)	1.1%

(c) 于 2013 年 6 月 30 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例
华新水泥(武汉) 有限公司	163,222,059	(44,383,694)	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。

(d) 于 2013 年 6 月 30 日, 单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 M	500,000	(500,000)	100%	预计收回可能性小
客户 N	370,000	(370,000)	100%	预计收回可能性小
客户 P	350,000	(350,000)	100%	预计收回可能性小
客户 AA	195,838	(195,838)	100%	预计收回可能性小
其他	1,096,437	(1,096,437)	100%	预计收回可能性小
	2,512,275	(2,512,275)		

(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 6 月 30 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	21,146,399	87%	-	-	7,015,246	60%	-	-
一到二年	669,132	3%	(66,913)	10%	2,107,806	18%	(210,780)	10%
二到三年	590,173	2%	(118,035)	20%	1,000,000	9%	(200,000)	20%
三年以上	1,851,512	8%	(740,605)	40%	1,551,512	13%	(620,195)	40%
	24,257,216	100%	(925,553)	3.8%	11,674,564	100%	(1,030,975)	9%

(f) 本期并无重大收回或转回以前年度已全额计提坏账准备。

(g) 于 2013 年 6 月 30 日, 本公司其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东之欠款(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
华新混凝土(武汉)有限公司	子公司	613,576,339	一年以内	13%
华新水泥(株洲)有限公司	子公司	352,360,061	一年以内	8%
华新水泥重庆涪陵有限公司	子公司	302,576,064	一年以内	6%
华新水泥(渠县)有限公司	子公司	240,067,765	一年以内	5%
华新水泥(长阳)有限公司	子公司	201,857,962	一年以内	4%
		1,710,438,191		36%

(i) 应收关联方的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	2013 年 6 月 30 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
华新混凝土(武汉)有限公司	子公司	613,576,339	13%		556,831,811	13%	-
华新水泥(株洲)有限公司	子公司	352,360,061	8%		325,486,860	8%	-
华新水泥重庆涪陵有限公司	子公司	302,576,064	6%		312,591,407	8%	-
华新水泥(渠县)有限公司	子公司	240,067,765	5%		237,212,387	6%	-
华新水泥(长阳)有限公司	子公司	201,857,962	4%		192,208,523	5%	-
华新水泥(武穴)有限公司	子公司	199,388,311	4%		122,572,239	3%	-
华新水泥(道县)有限公司	子公司	188,573,857	4%		127,695,135	3%	-
华新水泥(襄阳)有限公司	子公司	186,296,006	4%		182,152,572	4%	-
华新水泥(郴州)有限公司	子公司	183,617,355	4%		167,122,026	4%	-
华新水泥(万源)有限公司	子公司	173,416,609	4%		144,567,765	3%	-
华新环境工程有限公司	子公司	165,841,867	4%		83,506,721	2%	-
华新水泥(武汉)有限公司	子公司	163,222,059	4%	(44,383,694)	163,136,728	4%	(44,383,694)
华新水泥(赤壁)有限公司	子公司	163,028,966	3%		163,549,825	4%	-
华新水泥(秭归)有限公司	子公司	132,281,371	3%		139,283,728	3%	-
恩平实德金鹰建材有限公司	联营公司	13,533,000	-		13,533,000	-	-
其他关联方	子公司	1,349,482,218	29%		1,152,794,086	28%	-
		<u>4,629,119,810</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 6 月 30 日, 其他应收款中无外币余额(2012 年 12 月 31 日: 无)。

(3) 长期股权投资

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
子公司(附注(a))	6,500,269,593	5,859,729,939
联营企业-无公开报价(附注五(9))	281,651,861	216,561,783
	<u>6,781,921,454</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>6,739,921,454</u>	<u>6,034,291,722</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

(a) 子公司

	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增减变动 —增加投资	2013 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本期计提 减值准备	本期宣告分派 的现金股利
华新水泥(仙桃)有限公司	成本法	14,658,136	14,658,136	-	14,658,136	80%	80%	-	-	4,000,000
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	7,870,000	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	105,000,000	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	30,000,000	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%	-	-	25,488,000
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	400,000,000	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%	-	-	60,000,000
湖南华新湘钢水泥有限公司	成本法	36,000,000	85,500,000	-	85,500,000	60%	60%	-	-	-
华新水泥(武穴)有限公司	成本法	200,000,000	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	140,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100%	100%	-	-	23,970,000
华新环境工程有限公司	成本法	50,000,000	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	160,000,000	240,000,000	-	240,000,000	100%	100%	-	-	10,510,000
华新水泥(郴州)有限公司	成本法	160,000,000	220,000,000	-	220,000,000	100%	100%	-	-	-
华新水泥(株洲)有限公司	成本法	200,000,000	280,000,000	-	280,000,000	100%	100%	-	-	-
华新水泥(麻城)有限公司	成本法	40,000,000	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	30,000,000	120,000,000	-	120,000,000	100%	100%	-	-	-
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%	-	-	13,820,000
华新水泥(渠县)有限公司	成本法	160,000,000	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	60,000,000	130,000,000	-	130,000,000	100%	100%	-	-	3,691,006
华新水泥重庆涪陵有限公司	成本法	160,000,000	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%	-	-	1,403,287
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	140,000,000	180,000,000	-	180,000,000	100%	100%	-	-	-
华新水泥(万源)有限公司	成本法	100,000,000	127,000,000	-	127,000,000	100%	100%	-	-	-

华新水泥(迪庆)有限公司	成本法	16,415,244	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%	-	-	-
华新水泥(冷水江)有限公司	成本法	36,000,000	180,000,000		180,000,000	90%	90%	-	-	-
华新红塔水泥(景洪)有限公司	成本法	45,442,000	91,601,080		91,601,080	51%	51%	-	-	-
华新骨料(阳新)有限公司	成本法	60,000,000	60,000,000	80,000,000	140,000,000	100%	100%	-	-	-
华新水泥(长阳)有限公司	成本法	27,590,806	117,590,806		117,590,806	100%	100%	-	-	-
华新水泥(房县)有限公司	成本法	23,475,649	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	25,500,000	51,000,000		51,000,000	51%	51%	-	-	-
华新水泥(桑植)有限公司	成本法	24,000,000	24,000,000		24,000,000	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	52,907,452	52,907,452	41,001,870	93,909,322	100%	100%	-	-	-
华新水泥(大冶)有限公司	成本法			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	70%	70%	-	-	-
								-	-	-
		<u>3,910,124,400</u>	<u>5,859,729,939</u>	<u>640,539,654</u>	<u>6,500,269,593</u>			<u>(42,000,000)</u>	<u>-</u>	<u>520,199,693</u>

(b) 长期股权投资减值准备

2012 年 12 月 31 日及 2013
年 6 月 30 日

子公司-

华新水泥(武汉)有限公司

42,000,000

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

(4) 营业收入和营业成本

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
主营业务收入	574,893,075	407,944,425
其他业务收入	36,486,183	194,523,824
	<u>611,379,258</u>	<u>602,468,249</u>
	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
主营业务成本	487,331,609	327,602,621
其他业务成本	34,209,077	127,125,139
	<u>521,540,686</u>	<u>454,727,760</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按产品分析如下:

	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水泥销售	337,050,168	(254,098,082)	376,162,607	(299,306,707)
熟料销售	22,543,563	(24,069,993)	20,362,474	(19,094,240)
建造合同	201,374,642	(202,384,580)	-	-
其他	13,924,702	(6,778,954)	11,419,344	(9,201,674)
	<u>574,893,075</u>	<u>(487,331,609)</u>	<u>407,944,425</u>	<u>(327,602,621)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售	32,164,219	(32,284,912)	127,109,674	(125,558,168)
商标使用费	-	-	63,232,175	-
其他	4,321,964	(1,924,165)	4,181,975	(1,566,971)
	<u>36,486,183</u>	<u>(34,209,077)</u>	<u>194,523,824</u>	<u>(127,125,139)</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 280,702,429 元(2012 年 1-6 月: 113,684,902 元), 占本公司全部营业收入的比例为 49%(2012 年 1-6 月: 28%), 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 L	101,896,602	18%
华新亚湾水泥有限公司	79,262,872	14%
客户 K	63,647,601	11%
华新水泥(房县)有限公司	20,215,168	4%
客户 AB	15,680,186	3%
	<u>280,702,429</u>	<u>50%</u>

(5) 投资收益

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益(附注(a))	520,199,693	145,508,155
权益法核算的长期股权投资损失	(3,709,922)	(773,230)
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	638,594
	<u>516,489,771</u>	<u>145,373,519</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 按成本法核算的长期股权投资的投资收益

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

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	本期比上期增减变动的的原因
华新水泥(宜昌)有限公司	103,100,000	73,034,861	2013 年中期利润分配高于 2012 年中期
华新水泥(武穴)有限公司	100,000,000	-	2013 年中期利润分配
华新水泥(西藏)有限公司	79,000,000	-	2013 年中期利润分配
华新水泥(襄阳)有限公司	60,000,000	-	2013 年中期利润分配
华新水泥(赤壁)有限公司	30,000,000	-	2013 年中期利润分配
	<u>372,100,000</u>	<u>73,034,861</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 1-6 月	2012 年 1-6 月
净利润	454,690,630	124,725,243
加：资产减值准备	(993,726)	647,657
固定资产折旧	36,663,736	35,891,879
无形资产摊销	10,283,674	12,953,628
长期待摊费用摊销	486,767	517,512
递延收益摊销	(745,208)	(340,208)
处置固定资产、无形资产的损失	136,593	607,366
财务费用	(516,489,771)	81,973,689
投资收益	84,147,668	(145,373,519)
递延所得税	(21,503,121)	(33,193,737)
存货的减少/(增加)	9,709,112	(1,578,772)
经营性应收项目的减少	72,247,534	49,932,212
经营性应付项目的减少	(94,353,119)	(116,488,302)
其他	-	8,636,609
经营活动产生的现金流量净额	<u>34,280,769</u>	<u>18,911,257</u>

(b) 现金变动情况

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
现金的年末余额	342,024,835	1,110,359,164
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>(780,084,553)</u>	<u>(223,408,243)</u>

财务报表补充资料

2013 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 **非经常性损益明细表**

收益以正数列示，损失以负数列示。

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
非流动资产处置净损失	(1,544,238)	(4,975,280)
计入当期损益的政府补助	51,795,779	24,553,516
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,068,124	2,418,803
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,085,925)	(2,877,424)
	<u>52,233,740</u>	<u>19,119,615</u>
所得税影响额	(9,917,323)	(5,340,627)
少数股东权益影响额(税后)	(4,576,002)	(294,585)
	<u>37,740,415</u>	<u>13,484,403</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 1-6 月	2012 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	4.51	1.24	0.38	0.10	0.38	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.03	1.07	0.34	0.09	0.34	0.09

三 主要会计报表项目的变动情况及原因的说明

合并资产负债表项目：

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	增减金额	幅度	附注
货币资金	1,929,457,002	2,839,236,250	(909,779,248)	-32%	(1)
预付款项	169,780,708	99,241,890	70,538,818	71%	(2)
其他应收款	419,770,522	288,071,470	131,699,052	46%	(3)
长期应收款	5,751,825	32,456,782	(26,704,957)	-82%	(4)
商誉	320,359,133	111,154,844	209,204,289	188%	(5)
递延所得税资产	226,680,016	152,880,104	73,799,912	48%	(6)
短期借款	1,586,500,000	1,054,000,000	532,500,000	51%	(7)
应付股利	45,145,136	29,459,504	15,685,632	53%	(8)
其他应付款	820,481,892	547,899,201	272,582,691	50%	(9)
递延所得税负债	94,754,573	50,457,541	44,297,032	88%	(10)
外币报表折算差额	(2,121,251)	(298,245)	(1,823,006)	611%	(11)

合并利润表项目：

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	增减金额	幅度	附注
资产减值损失	2,263,121	316,669	1,946,452	615%	(12)
投资损失	(2,655,850)	(134,636)	(2,521,214)	1873%	(13)
营业外收入	103,591,224	76,509,493	27,081,731	35%	(14)
营业外支出	5,317,453	9,558,595	(4,241,142)	-44%	(15)
所得税费用	111,162,325	36,950,893	74,211,432	201%	(16)

附注：

- (1) 货币资金的减少主要系项目投资、企业并购支出增加
- (2) 预付款项的增加主要系本期新并购公司及设备预付款的增加
- (3) 其他应收款的增加主要系本期新并购公司之应收款项的增加
- (4) 长期应收款的减少主要系债权对象纳入合并范围，对其原债权合并抵消
- (5) 商誉的增加系股权并购两间公司产生的商誉
- (6) 递延所得税资产的增加主要系本期新并购公司前期产生的税务亏损以及本期税务亏损的增加
- (7) 短期借款的增加主要系本期新并购公司借款以及补充流动借款增加
- (8) 应付股利的增加主要系子公司新分配股利款尚未支付
- (9) 其他应付款的增加主要系本期新并购公司应付款和新增的股权并购款
- (10) 递延所得税负债的增加主要系本期新并购两间公司资产评估增值产生的暂时性差异
- (11) 外币报表折算差额的减少主要系外币报表子公司资产规模扩大和人民币升值
- (12) 资产减值损失的增加主要系存货跌价增加
- (13) 投资损失的增加主要系本公司投资的一联营公司亏损较大
- (14) 营业外收入的增加主要系地方财政奖励增加
- (15) 营业外支出的减少主要系资产处置损失减少
- (16) 所得税费用的增加主要系本期盈利较上年同期有较大幅度增加

第九节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：徐永模先生
华新水泥股份有限公司
2013 年 8 月 27 日