

# 华新水泥股份有限公司



600801

## 2012 年年度报告



## 重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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
董事	Roland Koehler 先生	工作原因	Ian Thackwray 先生
独立董事	卢迈先生	工作原因	黄锦辉先生

三、普华永道中天会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

2012 年，母公司实现净利润为 265,936,609 元、合并后归属于母公司股东的净利润为 555,658,762 元。根据公司法及会计准则相关规定，提取 10%法定盈余公积金 26,593,661 元。截止 2012 年 12 月 31 日母公司可分配利润为 1,517,606,662 元。

董事会拟定，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（占合并后归属于母公司股东净利润的 30.3%），余额全部转入未分配利润。

六、本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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。

八、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 释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	35
第八节 公司治理.....	45
第九节 内部控制.....	49
第十节 财务会计报告.....	50
第十一节 备查文件目录.....	50

## 第一节 释义及重大风险提示

### 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	2012 年度
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
B2B 电子商务平台	指	企业间电子商务平台
B2C 电子商务平台	指	企业与客户间电子商务平台
CRM 项目	指	客户关系信息化管理项目
CVM 项目	指	客户价值管理项目
SNCR 系统	指	选择性非催化还原系统
KPI	指	关键业绩指标
PMA 培训	指	项目管理方法培训

### 二、重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

## 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	湖北省武汉市洪山区光谷大道特 1 号国际企业中心 5 号楼	湖北省武汉市洪山区光谷大道特 1 号国际企业中心 5 号楼
电话	02787773896	02787773898
传真	02787773992	02787773992
电子信箱	investor@huaxincem.com	investor@huaxincem.com

### 三、基本情况简介

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	湖北省武汉市洪山区光谷大道特 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

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

### 五、公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
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、公司报告期内注册变更情况

#### (一)基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

#### (二)公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见公司 2011 年年度报告公司基本情况。

**(三)公司上市以来，主营业务的变化情况**

本公司上市之初，是一家专营水泥制造和销售、从事水泥技术服务、水泥设备的研究、制造及安装修理、水泥进出口贸易的专业化公司。之后通过上下游一体化发展，增加了商品混凝土、骨料及其他建材制品的制造、销售；承包境外建材行业工程及境内国际招标工程；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员等相关业务。

**(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况**

2008年2月4日，公司向 Holchin B.V.定向增发 7520 万股 A 股。在完成是次非公开发行股票之后，Holchin B.V.共计持有公司 39.88%的股份，成为公司第一大股东。在完成是次非公开发行股票之前，华新集团有限公司（含其代为持有的国家股）持有公司 27.14%的股份，为公司第一大股东，Holchin B.V.持有公司 26.11%的股份，为公司第二大股东。

**七、其他有关资料**

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	普华永道中天会计师事务所
	办公地址	上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼
	签字会计师姓名	林宇鹏先生 陈文峰先生
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦
	签字的保荐代表人姓名	梅挽强先生、王超男女士
	持续督导的期间	2011 年 11 月 8 日至 2012 年 12 月 31 日

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年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	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减 (%)	2010 年	
				调整后	调整前
营业收入	12,520,527,247	12,638,039,183	-0.93		8,469,426,137
归属于上市公司股东的净利润	555,658,762	1,075,268,489	-48.32		572,579,103
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	501,581,018	1,022,756,664	-50.96		471,999,817
经营活动产生的现金流量净额	2,455,821,890	1,886,330,982	30.19		1,539,997,172
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2010 年末	
				调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	7,734,577,308	7,759,976,865	-0.33		5,024,651,015
总资产	23,291,418,459	21,729,678,063	7.19		17,812,222,066

##### (二)主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减 (%)	2010 年	
				调整后	调整前
基本每股收益 (元 / 股)	0.59	1.31	-54.96	0.71	1.42
稀释每股收益 (元 / 股)	0.59	1.31	-54.96	0.71	1.42
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.54	1.25	-56.80	0.58	1.17
加权平均净资产收益率 (%)	7.18	19	减少 11.82 个百分点		11.99
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.48	18.07	减少 11.59 个百分点		9.89

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	2012 年金额	附注（如适用）	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-12,143,298	主要为固定资产处置损益	-6,295,016	-3,732,325
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	99,614,551	主要为地方政府财政补助奖励	101,389,960	67,839,359
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,132,807		1,027,499	2,192,898
受托经营取得的托管费收入			-16,063,832	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,498,428		-4,303,294	-1,499,714
其他符合非经常性损益定义的损益项目				53,744,954
并购项目的赔款				19,275,934
少数股东权益影响额	-8,478,507		-9,077,713	-5,250,931
所得税影响额	-14,549,381		-14,165,779	-31,990,889
合计	54,077,744		52,511,825	100,579,286



## 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

2012 年，中国水泥工业呈现增速回落、新增产能继续快速投放、行业竞争加剧、产品价格下滑、行业景气度回落的特征。2012 年全国水泥产量 22.1 亿吨，同比增长 5.7%，增速较 2011 年回落 5.1 个百分点；规模以上企业水泥熟料产量 12.79 亿吨，同比增长 1.04%（资料来源：国家统计局）。据中国水泥协会初步统计，2012 年全国新投产新型干法水泥生产线 124 条，全年新增水泥熟料设计产能 1.6 亿吨。受产能严重过剩局面的影响，2012 年全国大部分地区水泥市场价格同比大幅下滑。

2012 年，公司主导产品水泥平均售价下跌 10.59%，给公司的盈利能力带来了巨大的压力。2012 年公司实现水泥和熟料销售总量 4,234.58 万吨（财务口径），同比增长 9%；实现营业收入 125.21 亿元，同比下降 0.93%；实现利润总额 9.05 亿元、归属于母公司股东的净利润 5.56 亿元，分别较上年同期下降 43.78%、48.32%。

2012 年，公司通过聚焦成本，提高工厂竞争实力；聚焦客户，打造领先的客户关系与价值创造体系；开展行业整合和海外发展，加速新兴产业发展步伐；实施管理变革，培育公司未来持续增长动力等措施，充分参与市场竞争，整体实力得以整固和提升。

在聚焦成本上，通过深化维修变革、强化质量管理和配料优化、进一步提高公司工艺技术人员的专业技术水平等措施，2012 年，全公司主机设备（窑、磨）的故障率同比 2011 年降低了 30%，公司熟料热耗、熟料综合电耗、水泥综合电耗同比下降 3%以上，水泥制造成本较 2011 年下降 8.23%。

在营销转型上，以提高公司“每万吨销量的客户数”为重要手段，稳步推进“直销拓展与分销转型”，改善公司渠道宽度，提升签约客户数量。营销创新上继续实施 CRM 项目和 CVM 项目，B2B、B2C 电子商务平台建设取得实质性进展，为提高公司市场竞争力奠定了基础。

在新业务发展上，通过加速项目发展，创新环保技术，树立起环保处理业务新标杆。2012 年成功签订武汉、上海、珠海、株洲、信阳、襄阳、重庆、辽宁灯塔等生活垃圾、市政污泥预处理项目 12 个，其中武汉、信阳、赤壁等 6 个生活垃圾预处理项目已开工建设，武汉污泥、黄石污泥二期项目顺利实现投产运行。在技术创新上，大力开展环保技术自主研发和应用性研究，组建了污泥研究实验室。目前公司在生活垃圾、市政污泥、污染土、水域漂浮物处理、工业废弃物、危险废弃物处理等方面已获得 8 项发明专利和 28 项实用新型专利。以华新技术为蓝本的“生活垃圾预处理及水泥窑协同处理技术”被列入国家发改委、环保部、工信部等相关部门颁发的第一批“国家鼓励的循环经济技术、工艺和设备名录”。

(一)主营业务分析

1、利润表及现金流量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	12,520,527,247	12,638,039,183	-0.93
营业成本	9,465,894,458	9,174,347,298	3.18
销售费用	838,081,458	700,909,789	19.57
管理费用	723,747,919	587,527,808	23.19
财务费用	576,330,191	514,716,636	11.97
经营活动产生的现金流量净额	2,455,821,890	1,886,330,982	30.19
投资活动产生的现金流量净额	-2,419,646,062	-1,971,539,502	22.73
筹资活动产生的现金流量净额	-10,449,621	1,098,269,251	-100.95
研发支出	31,899,244	31,977,782	-0.25

2、收入

(1)以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

单位：元 币种：人民币

	销量变动引起	价格变动引起	主营收入总变动
水泥	740,586,531	-1,211,700,020	-471,113,489
商品熟料	286,377,525	-294,801,545	-8,424,020
混凝土	167,352,240	21,863,976	189,216,216
合计	1,194,316,296	-1,484,637,589	-290,321,293

2012 年主要产品营业收入的下降，主要系水泥产品价格下降所致。

(2)主要销售客户的情况

单位：元

合并公司销售前五名客户销售金额合计	613,217,267	占销售总额比重 (%)	5
-------------------	-------------	-------------	---

3、成本

(1)成本分析表

单位：元 币种：人民币

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
水泥	原材料	1,335,329,942	18	1,130,542,382	15	18	
	燃料及动力	4,551,020,623	59	4,638,639,271	60	-2	
	折摊	731,136,053	10	625,765,381	8	17	
	人力及其他	981,773,952	13	1,349,541,358	17	-27	
商品熟料	原材料	77,084,397	9	52,946,874	8	46	

	燃料及动力	572,742,422	69	469,671,260	66	22
	折摊	77,277,038	9	54,180,001	8	43
	人力及其他	108,995,660	13	126,263,453	18	-14
混凝土	原材料	515,889,407	87	421,221,580	89	22
	动力	9,241,067	2	5,098,714	1	81
	折摊	19,032,465	3	13,068,394	3	46
	人力及其他	52,146,412	9	34,077,338	7	53

## (2)主要供应商情况

单位：元

合并供应商采购前五名采购金额合计	1,434,220,257	占采购总额比重 (%)	15.1
------------------	---------------	-------------	------

## 4、费用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	838,081,458	700,909,789	19.57
管理费用	723,747,919	587,527,808	23.19
财务费用	576,330,191	514,716,636	11.97
所得税	224,693,300	389,666,808	-42.34

报告期内，所得税比上年同期下降 1.65 亿元，主要系利润总额较上年下降 7.05 亿元所致。

## 5、研发支出

### (1)研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	31,899,244
本期资本化研发支出	
研发支出合计	31,899,244
研发支出总额占净资产比例 (%)	0.38
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.25

## 6、现金流

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	说明
经营活动产生的现金流量净额	2,455,821,890	1,886,330,982	30.19	经营性应收款减少幅度比上年度大
投资活动产生的现金流量净额	-2,419,646,062	-1,971,539,502	22.73	
筹资活动产生的现金流量净额	-10,449,621	1,098,269,251	-100.95	借款减少,偿还债务增加

## 7、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

单位：元

项目	金额		占利润总额的比例（%）		
	2012 年	2011 年	2012 年	2011 年	增减
营业利润	723,029,868	1,430,656,577	79.9%	88.9%	-9.0%
期间费用	2,138,159,568	1,803,154,233	236.3%	112.0%	124.3%
投资收益	-1,187,206	-2,091,241	-0.1%	-0.1%	0.0%
营业外收入	212,591,718	198,061,207	23.5%	12.3%	11.2%
营业外支出	30,651,534	18,995,978	3.4%	1.2%	2.2%
利润总额	904,970,052	1,609,721,806			

期间费用占利润总额比例上升的原因，为报告期内公司水泥及熟料销售量比上年增加 9%，但受宏观及市场需求饱和等因素影响，价格较上年大幅下降，致使营业收入下降，从而影响利润总额较上年下降 7.05 亿元，降幅 44%。期间费用较上年增加 3.35 亿元，增幅只有 19%，但因利润总额下降，使得期间费用占利润总额比例增加更多。

### (2)投资和经营计划完成情况说明

#### ① 生产经营

2012 年，面对白热化的市场竞争和行业利润大幅下降的不利形势，公司及时调整经营策略，内控成本、外拓市场，经过全体员工的团结奉献、奋勇拼搏，全年水泥及熟料销量完成率达 101%。但混凝土因业务和市场的拓展受到制约、骨料因生产制约，销量完成率分别为 71%和 47%，同时各类产品价格均出现了不同程度的下降，最终全年营业收入完成率为 86%，未能完成年度目标。

#### ② 投资

2012 年，各产品分部的投资都在按计划稳步实施，但由于并购业务及新建项目的复杂性及新项目建设进度滞后，投资总额相比预算，仅完成 77%，但从结构上来看，水泥及熟料分部的完成率达到了 118%，而混凝土、骨料、环保项目实施则慢于预期。

#### ③ 融资

2012 年，公司按计划成功发行了 31 亿公司债券，有效地调整了债务结构，同时公司也在根据环境努力寻求新的筹资渠道，如获得首笔并购贷款和海外项目贷款。此外，公司采取了更为灵活的融资方式，开展保理、供应链融资、票据质押贷款等业务。

#### ④ 资产状况

因投资的减少及盈利的下降，本年实际资产总额未完成预期目标，完成率为 93%，权益及负债也相应下降，但资产负债结构上与预算有所不同，资产负债率略有上升。

## (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	11,156,944,534	8,435,360,088	24.39	-4.12	-0.14	减少 3.01 个百分点
混凝土	773,330,723	596,309,351	22.89	32.39	25.95	增加 3.95 个百分点
其他	590,251,990	434,225,019	26.43	41.40	71.41	减少 12.88 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	4,926,390,893	3,573,886,179	27.45	-2.41	2.19	减少 3.27 个百分点
42.5 等级及以上水泥	5,305,400,932	4,025,374,392	24.13	-6.18	-5.22	减少 0.76 个百分点
商品熟料	925,152,709	836,099,517	9.63	-0.90	18.92	减少 15.07 个百分点
混凝土	773,330,723	596,309,351	22.89	32.39	25.95	增加 3.95 个百分点
其他	590,251,990	434,225,019	26.43	41.40	71.41	减少 12.88 个百分点
合计	12,520,527,247	9,465,894,458	24.40	-0.93	3.18	减少 3.01 个百分点

2012 年公司营业收入、综合毛利率比上年同期下降，主要系水泥、熟料销价分别比上年同期大幅下降所致。

## 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 (%)
湖北省	6,257,622,332	-1
湖南省	1,316,943,410	-20
重庆市	640,978,625	-21
云南省	930,384,989	24
江苏省	435,794,817	-34
河南省	509,745,416	3
四川省	635,762,029	34
西藏自治区	652,094,303	53
安徽省	252,622,615	-18
上海市	187,578,671	-27
江西省	289,292,048	28
广西省	77,483,966	1
广东省	91,328,959	95
浙江省	147,781,343	428
福建省	5,091,631	-36
出口		-100
其他	90,022,093	3
合计	12,520,527,247	-1

(三)资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	2,839,236,250	12.2	2,825,437,202	13.0	0.5	
应收票据	816,105,992	3.5	1,152,454,185	5.3	-29.2	银行承兑汇票到期及背书转让
应收账款	804,514,901	3.5	611,160,181	2.8	31.6	公司规模扩大，销售回款期增长
预付账款	99,241,890	0.4	77,815,141	0.4	27.5	
其他应收款	288,071,470	1.2	148,938,461	0.7	93.4	支付股权收购定金及部分股权收购款
存货	904,173,307	3.9	1,080,981,439	5.0	-16.4	
其他流动资产	113,720,871	0.5	157,309,135	0.7	-27.7	
可供出售的金融资产	56,016,862	0.2	33,041,120	0.2	69.5	增加了两项可供出售金融资产
长期应收款	32,456,782	0.1	10,645,951	0.0	204.9	企业往来款增加
长期股权投资	338,769,365	1.5	14,859,038	0.1	2,179.9	增加对多家联营公司的投资
固定资产净额	12,858,979,199	55.2	12,431,758,878	57.2	3.4	
在建工程	1,663,637,596	7.1	970,702,004	4.5	71.4	海外水泥生产线及环保项目开工
工程物资	66,970,298	0.3	65,474,467	0.3	2.3	
固定资产清理	84,409,724	0.4	104,536,782	0.5	-19.3	
无形资产	1,796,517,448	7.7	1,676,653,352	7.7	7.1	
商誉	111,154,844	0.5	111,154,844	0.5	-	
长期待摊费用	264,561,556	1.1	148,208,055	0.7	78.5	某子公司增加矿山采准剥离费
递延所得税资产	152,880,104	0.7	108,547,828	0.5	40.8	费用时间性差异及税务亏损增加
短期借款	1,054,000,000	4.5	997,950,000	4.6	5.6	
应付票据	87,491,030	0.4	32,503,263	0.1	169.2	新开具银行承兑汇票增加
应付账款	2,549,726,477	10.9	2,428,714,288	11.2	5.0	
预收账款	325,811,627	1.4	404,466,765	1.9	-19.4	

应付职工薪酬	144,229,279	0.6	143,977,781	0.7	0.2	
应交税费	237,603,768	1.0	307,854,410	1.4	-22.8	
应付利息	104,268,504	0.4	31,830,885	0.1	227.6	计提中期票据及公司债券利息
应付股利	29,459,504	0.1	66,710,525	0.3	-55.8	支付子公司少数股东上年分配股利
其他应付款	547,899,201	2.4	206,206,627	0.9	165.7	应付股权收购款增加
一年内到期的非流动负债	2,996,609,294	12.9	2,693,349,474	12.4	11.3	
长期借款	2,675,077,477	11.5	4,222,803,436	19.4	-36.7	部分借款归还以及转至一年内到期长期借款
应付债券	3,682,215,000	15.8	1,197,450,000	5.5	207.5	发行 31 亿元公司债
长期应付款	83,618,872	0.4	142,986,042	0.7	-41.5	支付子公司少数股东土地欠款，偿还融资租赁款
预计负债	105,789,380	0.5	109,158,708	0.5	-3.1	
递延所得税负债	50,457,541	0.2	52,451,338	0.2	-3.8	
其他非流动负债	117,498,032	0.5	107,852,021	0.5	8.9	
实收资本（或股本）	935,299,928	4.0	935,299,928	4.3		
资本公积	3,080,957,052	13.2	3,520,784,820	16.2	-12.5	
盈余公积	346,760,490	1.5	320,166,829	1.5	8.3	
未分配利润	3,371,858,083	14.5	2,983,725,288	13.7	13.0	
外币报表折算差额	-298,245	0.0				
归属于母公司所有者权益	7,734,577,308	33.2	7,759,976,865	35.7	-0.3	
少数股东权益	765,086,165	3.3	823,435,635	3.8	-7.1	

#### (四)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。

##### 1、研发和技术创新优势

公司十分注重研发与科技创新，在借鉴及运用世界先进技术、获得更多具有自主知识产权的新产品和专利的同时，加快科技成果转化应用，推进高新技术产业化。公司技术创新优势主要体现在：第一，拥有全套水泥生产装备和装备制造机加工专利技术 30 项，其中发明专利 2 项，实用新型专利 28 项；第二，拥有 3 项水泥和混凝土产品发明专利技术；第三，拥有先进的水泥环保协同处理综合技术，已获得 8 项发明专利和 28 项实用新型专利。拥有城市生活垃圾、市政污泥、水域漂浮物、污染土、危险废弃物、工业危险废弃物六大预处理平台及关键技术，并拥有自主知识产权。

##### 2、产业链协同优势

公司围绕水泥业，纵向一体化发展混凝土和骨料产业、以及环保建材装备与工程、水泥窑协同处理平台上的环境服务和环境保护工程，产业链协同优势明显。公司自主开发的领先的水泥窑协同处理技术，使得公司有信心有能力成为环境和生态质量改善的重要组成部分、在实现水泥业绿色环保可持续发展上，具备核心优势。

##### 3、商号和品牌优势

公司拥有的“华新堡垒”商标为中国驰名商标，是中国最老的水泥生产商标之一。生产的全部 15 个水泥品种也均为国家首批质量免检产品。百年老字号商号和品牌在业内享有很高的知名度与认同度。

#### (五)投资状况分析

##### 1、对外股权投资总体分析

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例
可供出售金融资产	56,016,862	33,041,120	69.54%
长期股权投资	338,769,365	14,859,038	2,179.89%

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	32.69%
张家界天子混凝土有限公司	生产与销售混凝土	24%
上海万安华新水泥有限公司	生产与销售水泥	49%
实德金鹰水泥（香港）有限公司	生产与销售水泥	45%

##### (1)持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	会计核算科目
601328	交通银行	3,165,725	0.01	10,792,196	198,605	可供出售金融资产
601601	中国太保	696,000	0	13,500,000	210,000	可供出售金融资产
合计		3,861,725	/	24,292,196	408,605	/



## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (1)委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

### (2)委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

## 3、募集资金使用情况

### (1)募集资金总体使用情况

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金净额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	非公开发行	174,288.76	14,858.50	151,314.68	22,974.08	存于公司募集资金专户，将继续用于募集资金投资项目的建设

### (2)募集资金承诺项目使用情况

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
湖北襄樊 7.5MW 水泥窑纯低温余热发电工程	否	1,300		1,300	是	2009 年达到预定可使用状态	1,022.35	1,395.72	是		
湖北咸宁 7.5MW 水泥窑纯低温余热发电工程	否	3,000		3,000	是	2009 年达到预定可使用状态	1,021.37	1,438.55	是		
西藏 7.5MW 水泥窑纯低温余热发电工程	否	4,801		4,801	是	2010 年达到预定可使用状态	1,179.07	900.8	否	注 1	
四川渠县 9.0MW 水泥窑纯低温余热发电工程	否	4,206		4,206	是	2010 年达到预定可使用状态	1,591.64	1,282.96	否	注 2	

四川万源 7.0MW 水泥窑纯低温余热发电工程	否	5,100	956.08	4,561.37	是	2011 年达到预定可使用状态	1,266.33	519.18	否	注 3	
重庆涪陵 9.0MW 水泥窑纯低温余热发电工程	否	5,126	163.64	5,126	是	2010 年达到预定可使用状态	1,514.09	1,128.24	否	注 4	
湖南株洲 9.0MW 水泥窑纯低温余热发电工程	否	6,030	954.19	6,030	是	2010 年达到预定可使用状态	1,380.42	1,734.24	是		
湖北秭归 7.5MW 水泥窑纯低温余热发电工程	否	4,606		4,606	是	2010 年达到预定可使用状态	908.45	1,280.95	是		
湖南郴州 9.0MW 水泥窑纯低温余热发电工程	否	6,082	754.62	5,644.21	是	2010 年达到预定可使用状态	1,801.29	1,508.96	否	注 2	
云南东川 4.5MW 水泥窑纯低温余热发电工程	否	3,500	638.68	3,010.10	是	2011 年达到预定可使用状态	368.22	429.55	是		
湖南道县 7.5MW 水泥窑纯低温余热发电工程	否	5,600	757.62	4,903.62	是	2010 年达到预定可使用状态	1,434	1,206.18	否	注 2	
湖北黄石 15.0MW 水泥窑纯低温余热发电工程	否	8,934	559.39	8,745.65	是	2010 年达到预定可使用状态	2,321	2,684.30	是		
湖北宜昌 10.5MW 水泥窑纯低温余热发电工程	否	5,702	-	5,702	是	2010 年达到预定可使用状态	1,637.68	1,815.04	是		
湖北恩施 3.6MW 水泥窑纯低温余热发电工程	否	2,400	-	2,400	是	2011 年达到预定可使用状态	390.92	710.89	是		
云南昭通 7.5MW 水泥窑纯低温余热发电工程	否	5,600	568.63	4,684.04	是	2011 年达到预定可使用状态	1,035.08	850.79	否	注 2	
湖北阳新年产 20 万方混凝土搅拌站项目	否	1,561	10.7	720.24	是	注 a	534.85	-192	否	注 5	
湖北黄冈年产 20 万方混凝土搅拌站项目	否	1,675	12.17	741.92	是	注 a	480.78	-174.57	否	注 5	
湖北大冶年产 20 万方混凝土搅拌站项目	否	1,536	31.48	956.19	是	注 a	603.28	-40.19	否	注 5	
云南东川年产 20 万方混凝土搅拌站项目	是	1,669	-	281.23		不适用	498.18	不适用			注 7
四川万源年产 20 万方混凝土搅拌站项目	否	1,493	44.29	737.3	是	注 a	563.51	-66.54	否	注 5	
重庆涪陵年产 30 万方混凝土搅拌站项目	是	1,815	-	-		不适用	599.2	不适用			注 8

河南信阳年产 20 万方混凝土搅拌站项目	否	1,539	210.51	1,112.67	是	注 a	171.17	-191.55	否	注 5	
湖北宜昌年产 30 万方混凝土搅拌站项目	否	2,066	1.78	16.46	是	注 b	631.94	不适用			
湖北赤壁年产 20 万方混凝土搅拌站项目	否	1,824	3.76	100.54	是	注 b	174.41	不适用			
湖北鄂州年产 20 万方混凝土搅拌站项目	否	1,826	93.04	967.71	是	注 a	168.59	-19.83	否	注 5	
湖北汉川年产 20 万方混凝土搅拌站项目	否	1,747	211.49	1,188.96	是	注 a	158.89	-164.41	否	注 5	
湖北石首年产 20 万方混凝土搅拌站项目	否	1,891	17.66	885.06	是	注 a	158.26	56.24	否	注 5	
湖北天门年产 20 万方混凝土搅拌站项目	否	1,826	736.96	946.14	是	注 a	192.99	-1.49	否	注 5	
湖北江陵年产 20 万方混凝土搅拌站项目	是	1,831	-	-		不适用	205.42	不适用			注 8
湖北秭归年产 20 万方混凝土搅拌站项目	否	1,831	129.19	907.67	是	注 a	199.58	-51.85	否	注 5	
湖北宣恩年产 20 万方混凝土搅拌站项目	是	2,026	-	387.2		不适用	164.68	不适用			注 7
湖北大悟年产 20 万方混凝土搅拌站项目	是	1,993	-	-		不适用	207.97	不适用			注 7
河南罗山年产 20 万方混凝土搅拌站项目	是	1,831	-	-		不适用	191.42	不适用			注 7
湖南道县年产 20 万方混凝土搅拌站项目	是	1,564	-	272.86		不适用	147.79	不适用			注 9
湖南郴州年产 20 万方混凝土搅拌站项目	是	1,699	-	49.65		不适用	235.06	不适用			注 7
湖北鹤峰年产 20 万方混凝土搅拌站项目	是	1,752	-	-		不适用	195.38	不适用			注 7
湖南株洲年产 20 万方混凝土搅拌站项目	是	2,067	-	-		不适用	243.99	不适用			注 9
湖北武汉东湖高新年产 30 万方混凝土搅拌站项目	否	2,225	357.01	930.83	是	注 a	563.37	-434.9	否	注 5	

湖北咸宁年产 20 万方混凝土搅拌站项目	否	2,068	1,007.80	2,037.67	是	2012 年达到预定可使用状态	163.13	-116.27	否	注 5	
湖北鄂州葛店年产 20 万方混凝土搅拌站项目	否	2,226	93.38	1,585.06	是	注 a	163.55	-127.03	否	注 5	
湖北阳新年产 300 万吨骨料生产线	否	15,900	675.1	15,900	是	2011 年达到预定可使用状态	2,350.43	-764.28	否	注 6	
偿还公司借款	否	46,000		46,000	是	完成	不适用	不适用			
合计	/	179,468	8,989.17	145,445.35	/	/	28,839.73	/	/	/	/

注 a: 以上各混凝土项目在部分主设备投产后即开工生产,但目前其余设施尚未建设完全,尚未正式达到预定可使用状态。

注 b: 以上各混凝土项目,本公司正在筹划中,因此投入比例较低。

注 1: 本公司在《2009 年非公开发行 A 股股票预案(二次修订稿)》中预计西藏 7.5MW 水泥窑纯低温余热发电工程(以下简称"西藏余热发电项目")可实现年均利润总额 1,179.07 万元,以上余热发电项目本年度实际利润总额与预计效益的差距较大。主要是由于该公司为降低生产成本,熟料烧成工序煤炭消耗指标下降,热量减少,余热发电量相对较低。

注 2: 本公司在《2009 年非公开发行 A 股股票预案(二次修订稿)》中预计四川渠县 9.0MW 水泥窑纯低温余热发电工程、湖南郴州 9.0MW 水泥窑纯低温余热发电工程、湖南道县 7.5MW 水泥窑纯低温余热发电工程和云南昭通 7.5MW 水泥窑纯低温余热发电工程分别可实现年利润总额 1,591.64 万元、1,801.29 万元、1,434 万元和 1,035.08 万元,以上余热发电项目分别实现预计效益的 81%、84%、84%、和 82%,基本达到预期效益。

注 3: 本公司在《2009 年非公开发行 A 股股票预案(二次修订稿)》中预计四川万源 7.0MW 水泥窑纯低温余热发电工程可实现年均利润总额 1,266.33 万元。该项目本年度实际利润总额与预计效益的差距较大,主要是由于销售情况低于预期,水泥窑运转率不高,余热发电系统发电量不足。

注 4: 本公司在《2009 年非公开发行 A 股股票预案(二次修订稿)》中预计重庆涪陵 9.0MW 水泥窑纯低温余热发电工程可实现年利润总额 1,514.09 万元。该项目本年度实际利润总额低于预计效益,主要由于该公司生料库倾斜重建,水泥窑停机影响余热发电系统运行效率。

注 5: 混凝土行业尚处于发展整合期,宏观调控在一定程度上加剧了市场的无序竞争,使得部分项目市场占有率不及预期,销量偏低;此外,为控制风险,本公司实施了更为严格的销售资信审批,亦对销售和利润产生不利的影响。

注 6: 本公司在《2009 年非公开发行 A 股股票预案(二次修订稿)》中预计湖北阳新年产 300 万吨骨料生产线投产后第一个完整会计年度可实现利润总额 2,350.43 万元、生产期年均可实现利润总额为 3,713.68 万元。该项目自 2011 年 11 月投入运行,骨料生产受到制约而影响销售量,效益未达预期。

注 7: 因目标市场需求未达预期,2012 年 5 月 15 日公司 2012 年第二次临时股东大会同意不再使用募集资金投资该项目。

注 8: 因项目所在地方政府规划调整,2012 年 5 月 15 日公司 2012 年第二次临时股东大会同意不再使用募集资金投资该项目。

注 9: 因目标市场利润偏低,2012 年 5 月 15 日公司 2012 年第二次临时股东大会同意不再使用募集资金投资该项目。

(3)募集资金变更项目情况

单位：万元 币种：人民币

变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本年度投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
江西江程新材料有限公司 100%资产收购项目	云南东川年产 20 万方混凝土搅拌站项目、重庆涪陵年产 30 万方混凝土搅拌站项目、湖北江陵年产 20 万方混凝土搅拌站项目、湖北宣恩年产 20 万方混凝土搅拌站项目、湖北大悟年产 20 万方混凝土搅拌站项目、河南罗山年产 20 万方混凝土搅拌站项目、湖南道县年产 20 万方混凝土搅拌站项目、湖南郴州年产 20 万方混凝土搅拌站项目、湖北鹤峰年产 20 万方混凝土搅拌站项目、湖南株洲年产 20 万方混凝土搅拌站项目	3,850	2,646.09	2,646.09	是	1,419	936.77	2012 年达到预定可使用状态	否	注 1
收购孝感勇泰混凝土有限公司 100%资产		1,397	749.88	749.88	是	265	-145.31	2012 年达到预定可使用状态	否	注 1
收购襄阳龙泰砂浆混凝土工程有限公司 100%资产		1,430	410	410	是	435	455.39	2012 年达到预定可使用状态	是	
收购襄阳兴隆泰新型建材科技有限公司 100%资产		1,044	491.50	491.50	是	271	-23.24	2012 年达到预定可使用状态	否	注 1
收购南漳县隆泰混凝土工程有限公司 100%资产		1,250	773	773	是	221	5.21	2012 年达到预定可使用状态	否	注 1
华新建山合作项目		2,285			否	1,613	2,482.59	2012 年达到预定可使用状态	是	
华新骨料（阳新）有限公司二期项目 1000tph 生产线		6,000.06	798.86	798.86	是	1,158	不适用	处于建设初期	不适用	不适用
合计		/	17,256.06	5,869.33	5,869.33	/	5,382	/	/	/

注 1：募集资金项目变更后投向之混凝土资产收购项目尚处于内部整合与新市场逐步适应阶段，故未能实现预期收益。

#### 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（阳新）有限公司	生产及销售水泥	500,000,000	1,140,852,599	597,141,901	1,047,548,377	44,411,867
2	华新水泥（武穴）有限公司	生产及销售水泥	300,000,000	1,098,338,540	620,694,734	974,434,695	55,595,296
3	华新水泥（襄阳）有限公司	生产及销售水泥	140,000,000	967,676,742	462,510,270	850,427,204	118,500,752
4	华新水泥（宜昌）有限公司	生产及销售水泥	150,000,000	833,752,085	373,334,811	681,232,514	110,606,147
5	华新水泥（西藏）有限公司	生产及销售水泥	50,000,000	1,056,107,798	449,760,310	646,845,414	215,264,612

#### 5、非募集资金项目情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额
冷水江 4500t/d 熟料水泥生产线工程项目	预算投资 689,080,000	2011 年 2 月 26 日开工建设，2012 年 12 月 24 日投入试生产。	438,264,690	664,763,841
华湘环保 120 万吨/年钢铁废渣综合利用项目	预算投资 272,243,297	2011 年 5 月 26 日开工建设，2012 年 9 月 8 日投入试生产。	112,403,166	223,418,260
桑植 2500t/d 新型干法水泥生产线续建项目	预算投资 400,630,000	2011 年 12 月 27 日开工，截至 12 月 30 日处于工程招标阶段，预计 2014 年 3 月建成投产。	40,885,954	40,885,954
塔吉克斯坦 3000T/D 新型干法熟料水泥生产线项目	预算投资 687,165,021	2011 年 9 月 15 日开工，项目处于全面安装阶段，累计完成安装工程量 60%，预计 2013 年 7 月投入试生产。	533,173,462	533,173,462
合计	预算投资 2,049,118,318	/	1,124,727,272	1,462,241,517

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一)行业竞争格局和发展趋势

水泥工业属于基础原材料行业，在社会经济发展中起着无可替代的作用；水泥行业属于周期性行业，行业的发展与国民经济状况和全社会固定资产投资规模紧密相关；水泥工业又属于高能耗行业，受国家节能减排、环保法规、产业政策的影响非常大；同时现代水泥工业特有的工艺属性，又具备清洁协同处置工业危废物、城市生活垃圾和市政污泥的能力，具有从高能耗产业向清洁产业转变的潜质。

“十二五”以来，国家持续推进转变经济增长方式、加大对生态环境保护的力度、保持经济平稳

发展的宏观经济政策，“加快转变发展方式，大力推进节能减排、兼并重组、促进水泥工业转型升级”的产业政策也在逐步得以实施，我国水泥工业的发展趋势及市场竞争格局还没有发生质的变化，公司依然维持 2010 年年度报告、2011 年年度报告的观点和看法。

## (二)公司发展战略

水泥行业目前日益加剧的产能过剩忧患及国家日趋严格的环境保护趋势，对公司而言，既是挑战，也是机遇。秉承“清洁我们的生活环境，提供信赖的建筑材料”的公司使命，公司将加快转型发展，多途径、多方式加大水泥窑协同处理技术平台上的环保项目开发力度。加大对我国周边国家水泥业务的开拓力度，并继续在国内水泥行业整合中起推动作用，通过维护行业的整体利益来提升企业的盈利能力。

## (三)经营计划

### 1、经营计划

2013 年，公司计划销售水泥及商品熟料 4,816 万吨，较 2012 年增长约 14%；混凝土销量 663 万方，增长约 82%；骨料销量 292 万吨，增长约 43%；环保业务总处置量 51.8 万吨。2013 年预计实现营业收入较 2012 年增长 20%左右，其中水泥及熟料销售收入 120.48 亿，较上年增长 9%以上；混凝土销售收入 18.39 亿，同比上年增长 140%以上。

### 2、公司策略及措施行动

为实现公司 2013 年经营目标，公司将采取下列举措：

**聚焦成本：**公司将通过加强原材料及煤炭采购进厂管理、备配件修复及重复利用，发挥自主维修力量等措施降低生产成本，一厂一策优化生产工艺方案、降低消耗，整合采购和物流供应链，狠抓采购增值环节。

**聚焦客户：**率先在在湖北区域全面推广客户关系管理项目和网上商城。继续实施客户价值管理项目，提升客户价值。

优化环保工厂运行效率，提高环保处置量，实现协同处理产生的替代效益最大化。

努力推动商品混凝土营销模式的改变，采取有效措施控制应收账款风险。继续推动市场并购整合，形成商混渠道控制力，有效保护水泥渠道。

## (四)因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2013 年，公司资本支出和投资总额明显增加，水泥、混凝土及骨料、环保业务均呈增长态势。分类情况如下：

	单位：百万元
长期资产投资	2013 年预算
水泥及熟料	1,577
混凝土及骨料	352
环保事业、装备制造及其他	1,486
合计	3,416

为满足发展资金需求，公司努力提高筹资能力，扩展筹资渠道，调整债务结构，2013 年公司债务总规模计划 116 亿。

### (五)可能面对的风险

#### 1、产能过剩引起市场竞争加剧的风险

2010 年~2012 年，我国总计新增水泥熟料设计产能 7.32 亿吨（数据来源：中国水泥协会），水泥产能的增速远高于水泥需求的增速，产能过剩明显。虽然国家已出台多项相关政策控制水泥产能，对水泥行业的调控也逐渐从鼓励新型干法水泥发展为主调整为以深层次产业结构优化升级为主，但作为整体产能过剩的行业，“去产能化”将是一个长期的过程。水泥产品价格下降、行业竞争加剧的风险依然存在，这将给公司的生产运营带来较大压力。

对策：1) 坚决实施低成本策略，降低工厂运行成本，获得竞争的主动权。2) 建立起便捷、高效、不断优化的 B2C 平台，有效解决客户“痛点”，实现客户价值创造和有效传递。3) 转变发展方式，大力发展新业务，营造新的业务支撑点和效益增长点。

#### 2、资本支出压力较大的风险

公司近年主业发展较快，在建项目较多，需要持续资金投入。水泥业务的并购整合、混凝土、骨料、环保协同处理市政垃圾及污泥、企业信息化建设、技术改造等其他方面也需进行持续投入。预计公司未来三年的投资总额将超过 100 亿元。由于上述资本支出金额较大，加之公司资产负债率已达 63.5%，公司可能存在资本金以及未来现金流不足以应付公司资本性支出的财务风险。

对策：1) 根据项目的进度和资金需求，统筹、合理安排公司的筹、融资，避免产生流动性风险；2) 努力提升公司盈利能力，加大应收、应付账款的管理，提升公司自身的造血功能。

#### 3、环保标准变化的风险

水泥行业为高耗能、环境负荷较重的行业。2012 年 11 月，环保部发布《水泥工业大气污染物排放标准》等 4 项国家水泥环保标准征求意见稿，其中水泥颗粒物排放和氮氧化物排放指标大幅提升。国家加大改善环境质量的决心，将直接增大水泥行业环保的压力和投入。

对策：当前公司已全面采用排放和能耗水平先进的新型干法生产工艺、工业废渣利用技术和纯低温余热发电技术，并且在设计生产线时采用新型的燃烧器和分解炉炉内分段煅烧新工艺，来降低氮氧化合物的排放浓度，努力使各项排放指标符合国家标准的要求，积极履行企业的社会责任。

### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一)董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√不适用

#### (二)董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√不适用

#### (三)董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√不适用



#### 四、利润分配或资本公积金转增预案

##### (一)现金分红政策的制定、执行或调整情况

《华新水泥股份有限公司章程》第 158 条对公司现金分红政策进行明确的规定：公司的利润分配方式以现金分配为主，且最近三年以现金方式累计分配利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

公司严格按照《公司章程》规定进行利润分配。

##### (二)报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√不适用

##### (三)公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2012 年	-	1.8	-	168,353,987	555,658,762	30.3
2011 年	-	1.5	-	140,294,989	1,075,268,489	13.0
2010 年	-	2.0	10.0	80,720,000	572,579,103	14.1

#### 五、积极履行社会责任的工作情况

##### (一)社会责任工作情况

公司 2012 年度社会责任报告正在组编之中，将另行公布。

##### (二)属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

报告期内，公司未发生环境污染事故，未受到任何形式的环境保护行政处罚。

报告期内，公司积极推行清洁生产，从源头降低资源、能源的使用以及减少排放。公司粉尘、SO<sub>2</sub> 等污染物达标排放。公司共有 11 家工厂已经通过清洁生产审核验收。报告期内，公司新建项目严格执行环保"三同时"要求，在产尘点均安装了高效除尘器，达到国家标准要求。

公司在引进、消化、吸收先进脱硝技术的同时，加强自主研发、强调技术创新，采用低氮燃烧技术降低氮氧化物的产生，同时安装 SNCR 系统对烟气进行末端治理，在本报告期内已完成湖北襄阳、四川渠县、湖南道县和株洲的窑线工厂脱硝项目建设，落实了国家及地方环保部门对氮氧化物减排的要求。

公司下属工厂均制定了环境突发事件应急预案，成立了环境污染突发事件应急处理领导小组，并定期对应急预案进行培训与演练，以防万一发生环境不测事故时，能够尽快控制事态的发展，降低事故造成的危害和损失。

## 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	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 《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	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 《公司 2012 年半年度报告》

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位：万元 币种：人民币

起诉（申请）方	应诉（被申请）方	诉讼仲裁类型	诉讼（仲裁）基本情况	诉讼（仲裁）涉及金额	诉讼（仲裁）进展情况
湖北国新置业有限公司	华新混凝土（武汉）有限公司	买卖合同纠纷	2009 年 10 月，原告与被告就国新置业开发的尚城国际项目混凝土供应签订商品砼买卖合同。合同履行过程中，双方就混凝土供应及时性、混凝土质量发生争议，协商不成，2012 年 12 月原告起诉，要求被告赔偿其直接损失 31,381,673.56 元，间接损失 500 万元。	3,638.17	该诉讼于 2013 年 3 月 18 日开庭
华新混凝土（武汉）有限公司	湖北国新置业有限公司	买卖合同纠纷	2009 年 10 月，原告与被告就国新置业开发的尚城国际项目混凝土供应签订商品砼买卖合同。2013 年 1 月 9 日，原告起诉，要求被告归还货款 490 余万元。	490	该诉讼于 2013 年 3 月 18 日开庭

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

(一)临时公告未披露或有后续进展的情况

1、收购资产情况

单位：元

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
恩平市华港建材有限公司	恩平实德金鹰建材有限公司 0.2%的股权	2012 年 10 月 18 日	港元 680,000	-1,946	否	协商定价	是	
冯卓凡	实德金鹰水泥（香港）有限公司 15%的股权	2012 年 11 月 1 日	港元 48,000,000	-160,151	否	协商定价	是	
李建立	实德金鹰水泥（香港）有限公司 5%的股权	2012 年 10 月 30 日	港元 16,500,000	-53,384	否	协商定价	是	
<b>Starry Cosmos Group Limited</b>	实德金鹰水泥（香港）有限公司 25%的股权	2012 年 12 月 24 日	港元 82,500,000	-	否	协商定价	是	
万源市国有资产经营投资管理有限责任公司	万源市大巴山水泥有限责任公司 100%的股权	2012 年 11 月 30 日	人民币 61,500,000	-1,697,870	否	协商定价	否	是

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、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	协议价格	6,000,000	73	现金结算
西藏高新建材集团有限公司	联营公司	接受劳务	综合服务	协议价格	2,200,528	27	现金结算
Holcim Group Support Ltd.	其他关联人	接受劳务	技术咨询	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	管理及技术服务	协议价格	5,903,671	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	9,800,322	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	54,849,820	100	现金结算

(二)资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2012年3月21日，本公司与宜都方德投资有限公司签订协议，收购其持有的华新水泥（宜昌）有限公司30%的股权。

2012年3月21日，本公司与黄石亿瑞达投资有限公司签订协议，收购其持有的华新水泥（阳新）有限公司20%的股权。

报告期内已完成上述交易。

(三)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
华新集团有限公司	参 股 股东				500,000		500,000
西藏高新建材集团有限公司	联 营 公司	14,525,518	-14,525,518	0	0	935,451	935,451
黄石亿瑞达投资有限公司	其 他 联 关 人				21,566,521	-21,566,521	0
黄石九禾贸易有限公司	联 营 公司				0	2,040,806	2,040,806
恩平实德金鹰建材有限公司	联 营 公司	0	13,533,000	13,533,000			
合计		14,525,518	-992,518	13,533,000	22,066,521	-18,590,264	3,476,257

七、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）	-8,000,000
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
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	-557,617,888
报告期末对子公司担保余额合计（B）	2,424,659,673
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	2,424,659,673
担保总额占公司净资产的比例（%）	31
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	1,597,302,802
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	1,597,302,802

**(三)其他重大合同**

本年度公司无其他重大合同。

**八、承诺事项履行情况**

√不适用

**九、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所	普华永道中天会计师事务所
境内会计师事务所报酬	3,400,000	3,370,000
境内会计师事务所审计年限	7	8

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	普华永道中天会计师事务所	480,000

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

本年度公司及其董事、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。

**十一、其他重大事项的说明**

报告期内公司无其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	128,099,928	13.70				-77,011,892	-77,011,892	51,088,036	5.46
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	77,011,892	8.24				-77,011,892	-77,011,892	0	0
其中：境内非国有法人持股	77,011,892	8.24				-77,011,892	-77,011,892	0	0
境内自然人持股									
4、外资持股	51,088,036	5.46						51,088,036	5.46
其中：境外法人持股	51,088,036	5.46						51,088,036	5.46
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	807,200,000	86.30				77,011,892	77,011,892	884,211,892	94.54
1、人民币普通股	479,200,000	51.23				77,011,892	77,011,892	556,211,892	59.47
2、境内上市的外资股	328,000,000	35.07						328,000,000	35.07
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	935,299,928	100						935,299,928	100

(二)限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
Holchin B.V.	51,088,036			51,088,036	认购公司非公开发行股份	2014 年 11 月 8 日
宁波青春投资有限公司	28,593,718	28,593,718		-	认购公司非公开发行股份	2012 年 11 月 14 日
江苏瑞华投资控股集团有限公司	10,713,775	10,713,775		-	认购公司非公开发行股份	2012 年 11 月 14 日
泰康资产管理有限责任公司	10,345,610	10,345,610		-	认购公司非公开发行股份	2012 年 11 月 14 日
天津盛熙股权投资基金合伙企业(有限合伙)	8,612,919	8,612,919		-	认购公司非公开发行股份	2012 年 11 月 14 日
山西信托有限责任公司	8,598,857	8,598,857		-	认购公司非公开发行股份	2012 年 11 月 14 日
信达证券股份有限公司	8,600,000	8,600,000		-	认购公司非公开发行股份	2012 年 11 月 14 日
国华人寿保险股份有限公司	1,547,013	1,547,013		-	认购公司非公开发行股份	2012 年 11 月 14 日
合计	128,099,928	77,011,892		51,088,036	/	/

二、证券发行与上市情况

(一)截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格	发行数量	上市日期	获准上市交易数量
A 股	2011 年 11 月 8 日	14.01	51,088,036	2014 年 11 月 8 日	-
A 股	2011 年 11 月 8 日	14.01	77,011,892	2012 年 11 月 14 日	77,011,892
2012 年公司债券(第一期)	2012 年 5 月 17 日	100	20,000,000	2012 年 6 月 7 日	20,000,000
2012 年公司债券(第二期)	2012 年 11 月 9 日	100	11,000,000	2012 年 12 月 21 日	11,000,000

2012 年公司债券(第一期)分为 5 年期和 7 年期两个品种。其中 5 年期品种发行规模为人民币 10 亿元,票面利率为 5.35%;7 年期品种发行规模为人民币 10 亿元,票面利率为 5.65%。

2012 年公司债券(第二期)为 7 年期品种,发行规模为人民币 11 亿元,票面利率为 5.90%。

(二)公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三)现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。



### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	44,118	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	50,327			
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	37,160		无
HOLPAC LIMITED	境外法人	1.99	18,612,430	2,171,094		无
华新集团有限公司	国有法人	1.87	17,452,464			无
ABERDEEN GLOBAL-CHINESE EQUITY FUND	未知	1.40	13,050,775	2,877,901		无
博时价值增长证券投资基金	未知	1.20	11,227,279	11,227,279		无
宁波青春投资有限公司	未知	1.09	10,200,000	-18,393,718		无
山西信托有限责任公司	未知	0.91	8,540,000	58,857		无
中国工商银行－南方绩优成长股票型证券投资基金	未知	0.83	7,800,000	7,800,000		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	境内上市外资股 171,522,600
		人民币普通股 150,400,000
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 128,501,296
GAOLING FUND, L.P.	51,449,782	境内上市外资股 51,449,782
HOLPAC LIMITED	18,612,430	境内上市外资股 18,612,430
华新集团有限公司	17,452,464	人民币普通股 17,452,464
ABERDEEN GLOBAL-CHINESE EQUITY FUND	13,050,775	境内上市外资股 13,050,775
博时价值增长证券投资基金	11,227,279	人民币普通股 11,227,279
宁波青春投资有限公司	10,200,000	人民币普通股 10,200,000
山西信托有限责任公司	8,540,000	人民币普通股 8,540,000
中国工商银行－南方绩优成长股票型证券投资基金	7,800,000	人民币普通股 7,800,000
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	

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 第一大股东情况

1、法人

单位：元 币种：欧元

名称	Holchin B.V.
成立日期	1998 年 6 月 16 日
注册资本	100,000
主要经营业务	设立公司和其它企业，收购、管理、监督、转让在法人、公司、企业的股权和其它权益

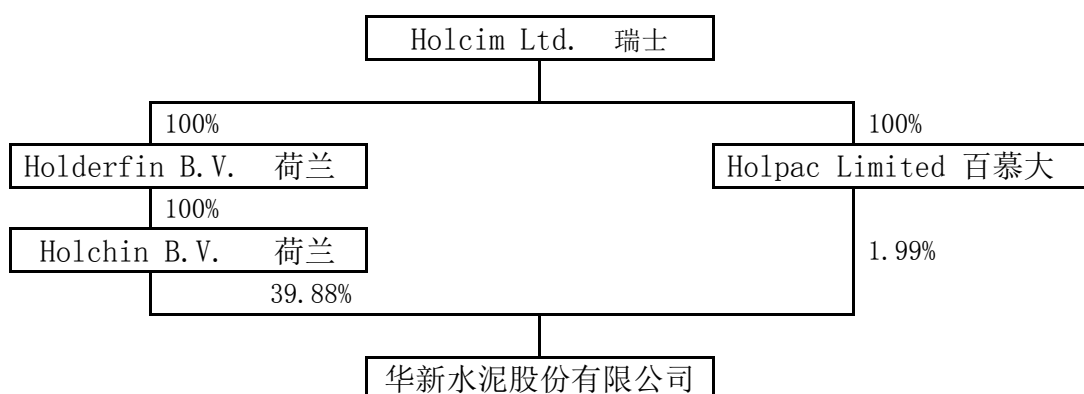
(二) 第一大股东的实际控制人情况

1、法人

单位：元 币种：瑞士法郎

名称	Holcim Ltd.
成立日期	1930 年 7 月 26 日
注册资本	654,172,752
主要经营业务	水泥、混凝土（砂砾和沙）以及混凝土生产与销售

2、公司与第一大股东实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情 况
华新集团有限公司	刘凤山先生	1996 年 11 月 14 日	17843892-3	340,000,000	制造、销售水泥制品、机械配件、房地产开发、商业、服务等

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动及报酬情况

#### (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及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）	报告期从股东单位获得的应付报酬总额（万元）
徐永模	董事长	男	56	2012年4月20日	2015年4月20日					44.5	0
Ian Thackwray	副董事长	男	54	2012年4月20日	2015年4月20日					16.5	0
李叶青	董事、总裁	男	48	2012年4月20日	2015年4月20日	108,084	108,084			329.98	0
刘凤山	董事、副总裁	男	47	2012年4月20日	2015年4月20日					50	0
Roland Koehler	董事	男	59	2012年4月20日	2015年4月20日					16.5	0
Paul Thaler	董事	男	46	2012年4月20日	2015年4月20日					16.5	0
卢迈	独立董事	男	65	2012年4月20日	2015年4月20日					16.5	0
黄锦辉	独立董事	男	48	2012年4月20日	2015年4月20日					16.5	0
王琪	独立董事	男	55	2012年4月20日	2015年4月20日					13.5	0
周家明	监事会主席	男	58	2012年4月20日	2015年4月20日	61,800	71,800	10,000	市场购买	188.12	0
刘云霞	监事	女	44	2012年4月20日	2015年4月20日					61.04	0
付国华	监事	男	49	2012年4月20日	2015年4月20日					2.7	18.48
余友生	监事	男	49	2012年4月20日	2015年4月20日					22.79	0
张林	监事	男	40	2012年4月20日	2015年4月20日					25.66	0
纪昌华	副总裁	男	58	2012年4月20日	2015年4月20日	70,320	70,320			184.06	0
王锡明	副总裁兼董事会秘书	男	53	2012年4月20日	2015年4月20日	65,000	65,000			159.54	0

彭清宇	副总裁	男	52	2012年4月20日	2015年4月20日	71,150	71,150			193.75	0
孔玲玲	副总裁	女	48	2012年4月20日	2015年4月20日	62,520	62,520			189.72	0
柯友良	副总裁	男	47	2012年4月20日	2015年4月20日	42,200	42,200			142.86	0
刘效锋	副总裁	男	49	2012年4月20日	2015年4月20日					138.66	0
Ian Riley	副总裁	男	54	2012年4月20日	2015年4月20日						0
胡贞武	副总裁	男	44	2012年4月20日	2015年4月20日					153.73	0
陈木森	董事长	男	63	2009年4月3日	2012年4月3日	126,820	126,820			189.98	0
王国杰	监事	男	51	2009年4月3日	2012年4月3日					0.6	0
杨宏兵	监事	男	40	2009年4月3日	2012年4月3日					99.92	0
胡利民	监事	男	50	2009年4月3日	2012年4月3日					40.75	0
合计	/	/	/	/	/	607,894	617,894	10,000	/	2,314.36	18.48

1、徐永模先生，1956 年 4 月出生，工学硕士、留英博士/博士后，伦敦大学学院博士后研究员。1982-1983 年，北京新型建筑材料厂（北新建材集团）石膏板分厂，助理工程师；1986-1988 年，中国建筑材料科学研究院混凝土与房建材料研究所，混凝土试验室负责人；1988-1991 年，中国建筑材料科学研究院技术情报中心副主任；1998-2002 年，中国建筑材料研究院第一副院长；2002 年 4 月至今，中国建筑材料联合会，专职副会长；2006 年 6 月至今，中国混凝土与水泥制品工业协会，会长；2007 年 3 月至今，中国建筑砌块协会，理事长；2007 年 10 月至今，中国水泥协会，副会长；2011 年 12 月至今，中国硅酸盐学会，理事长。2009 年 4 月起，出任本公司独立董事。2012 年 4 月起，出任本公司董事长。

2、Ian Thackwray 先生，1958 年 2 月出生，英国籍，英国牛津大学化学硕士，注册会计师。毕业后加入普华，主要处理欧洲大型企业账目；1985 年加入道康宁公司，在欧洲、北美洲尤其是亚洲担任各种管理角色；2004 年至 2006 年，任道康宁亚太地区公司总裁；2006 年至 2010 年，任豪瑞菲律宾执行总裁；2010 年初任豪瑞执行委员会委员，其职责现已扩大为负责包括中国在内的东亚地区、菲律宾、大洋洲及 Holcim Trading。2010 年 4 月起，出任本公司董事。2012 年 6 月起，出任本公司副董事长。

3、李叶青先生，1964 年 2 月出生，博士，教授级高级工程师，现任公司总裁，党委书记，兼任华新集团有限公司党委书记。李叶青先生自 1984 年 7 月先后毕业于武汉建材学院硅酸盐专业，获工学学士学位；武汉工业大学工业管理专业，获工学硕士学位；华中科技大学管理科学与工程专业，获管理学博士学位。1984 年 7 月~1987 年 10 月，任武汉工业大学硅工系教师、团委副书记；1987 年 11 月加入华新水泥厂（本公司前身），先后任中心化验室质量控制工程师、石灰石矿副矿长、扩改办副主任、生产技术处长，1993 年 1 月任华新水泥厂（本公司前身）副厂长，1994 年 6 月任本公司副总经理，1999 年 12 月任本公司总经理（2004 年 3 月后改称总裁）。1994 年起，出任本公司董事。2009 年 3 月至今，任中国建筑材料联合会副会长；2000 年 5 月至今，任中国水泥协会副会长。

4、刘凤山先生，1965 年 11 月出生，新加坡南洋理工大学公共关系学硕士。1987 年 7 月毕业于昆明工学院选矿专业，获工学学士学位。1987 年至 1998 年 8 月，先后任大冶有色金属公司赤马山矿技术员、车间主任、副矿长、矿长、党委书记；1998 年 8 月至 1999 年 8 月，任大冶有色金属公司铜录山矿矿长、党委书记；1999 年 8 月至 2002 年 1 月，任大冶有色金属公司党委副书记、纪委书记；2002 年 1 月至 2004 年 4 月，任黄石市纪委副书记；2004 年 4 月至 2006 年 10 月，任大冶市委副书记、市长；2006 年 10 月至 2006 年 11 月，任黄石市委副秘书长；2006 年 11 月至 2011 年 9 月，任黄石市民政局局长、党组书记；2011 年 9 月起，任华新集团有限公司董事长、总经理，华新集团有限公司、华新水泥股份有限公司党委副书记。2012 年 4 月起，任本公司董事。2012 年 6 月，出任公司副总裁。

5、Roland Koehler 先生，1953 年 12 月出生，瑞士籍，毕业于苏黎世大学商业管理专业。1988 年加入瑞士 Hunziker 建材集团，负责财务和管理；1994 年任 Holcim 管理顾问；1995-1998 年，负责公司管控；1999-2001 年底，负责商业风险管理。从 2002 年起，负责公司战略及风险管理。2005 年 1 月 1

日被提升为公司战略及风险管理经理。2010年3月15日起，任 Holcim 执行委员会委员，主持 Holcim Group Support Ltd. 工作，2012年1月起，负责欧洲业务。2010年12月起，出任本公司董事。

6、Paul Thaler 先生，1966年6月出生，律师，瑞士籍。苏黎士大学法律专业硕士及法学博士，北京大学研究学者。1997-1998，北京一家律师行外方律师；1995-2006，瑞士文斐律师事务所合伙人，2007年起，文斐律师有限公司执行合伙人及其驻北京、上海办事处负责人。2001年5月起，出任本公司董事。

7、卢迈先生，1947年3月出生。美国哈佛大学肯尼迪政府学院公共管理硕士，北京经济学院经济学学士。1968年参加工作。1986年起，曾先后任国务院农村发展研究中心发展研究所市场研究室主任，国务院农村发展研究中心联络室副主任、农村改革试验区办公室副主任、主任，国务院经济体制改革小组办公室成员，流通体制改革领导小组成员。曾任美国哈佛大学国际发展研究所副研究员兼政府系副研究员，香港理工大学中国商业中心高级研究员，1995年加入国务院发展研究中心至今，任国务院发展研究中心研究员，曾任国际合作局副局长，1998年起任中国发展研究基金会副秘书长、秘书长。2009年4月起，出任本公司独立董事。

8、黄锦辉先生，1964年10月出生，美国管理科技大学博士、北京信息科技大学经济管理学院兼职教授，具有证券从业资格的注册会计师、注册资产评估师、注册税务师、司法鉴定人、高级会计师，担任中华全国工商业联合会执委、中华全国工商业联合会直属会员商会监事长、中华民营企业联合会副会长、中国注册会计师协会理事等十多项社会职务。1983年9月-1993年12月在外经贸部、中国成套设备进出口（集团）总公司及其海外机构任职，先后在亚、欧、美、非等40多个国家工作、学习和考察过，1994年1月加盟利安达会计师事务所有限责任公司，历任利安达部门经理、副主任会计师，现任利安达董事长兼主任会计师、首席合伙人。2009年4月起，出任本公司独立董事。

9、王琪先生，1957年2月出生，中国环境科学研究院固体废物污染控制技术研究所研究员、所长、首席专家；博士生导师。王琪先生1982年11月毕业于清华大学土木与环境工程系环境工程专业，获工学学士学位。1982年11月~1990年11月，北京轻工业学院化工系讲师、环境工程实验室主任；1990年11月~今，在中国环境科学研究院工作。王琪先生先后担任中日友好环境保护中心公害部固体废物污染防治研究室主任、中国医疗保健国际交流促进会医疗环保专业委员会副主任委员、建设部市政公用行业专家委员会环境卫生专家组成员、总装备部推进剂技术专家组成员、国家履行斯德哥尔摩公约工作协调组专家委员会委员、国家环境应急专家组专家。北京师范大学、北京科技大学兼职教授、博士生导师。2012年4月起，出任本公司独立董事。

10、周家明先生，1954年5月出生，大学学历，工程师，高级经济师。周家明先生于1971年11月加入华新水泥厂（本公司前身），先后任中心化验室副主任、主任；1997年4月-2000年2月，任本公司副总经理；2000年2月起，出任本公司纪委书记、工会主席、监事会主席。

11、刘云霞女士，1968年9月出生，工商管理硕士，高级工程师。刘云霞女士于1989年7月加

入本公司，先后任本公司中等专业学校教师，工程部工程师，计划发展部科长、部长助理、副部长、部长，现任公司发展部部长兼塔吉克斯坦亚湾水泥厂总经理。2009年4月起，出任本公司监事。

12、付国华先生，1963年7月出生，大学本科学历，统计师，高级经营师。付国华先生于1983年7月加入华新水泥厂（本公司前身），先后任本公司计划部综合统计员、投资计划员，计划发展部资产管理科科长。2001年1月起，调入华新集团有限公司，先后任综合办公室副主任、主任，党总支书记，曾兼任华新集团房地产开发有限公司经理。2012年4月起，出任本公司监事。

13、余友生先生，1963年7月出生，大学本科学历，政工师。1989年10月加入本公司，先后任公司党委办秘书、公司办公室秘书、政研科科长，襄樊公司行政经理助理、行政副经理、党委副书记、工会主席，华新党委工作部副部长、工会办公室主任、公司社会责任组经理，现任公司纪委副书记、监察室主任、总部机关工会主席。2012年4月起，出任本公司监事。

14、张林先生，1972年9月出生，工商管理硕士，注册会计师。张林先生于1995年6月毕业于浙江工商大学杭州商学院会计学专业，2002年12月毕业于华中科技大学工商管理专业，1995年7月加入本公司，先后任本公司会计、华新仙桃公司计财部部长、华新宜昌公司计财部部长、本公司财务中心主任助理兼华新昭通公司总经理助理、本公司ERP项目部副经理，现任本公司内控部部长。2012年4月起，出任本公司监事。

15、纪昌华先生，1954年11月出生，法学学士，高级政工师。1972年2月加入华新水泥厂（本公司前身），先后任机修车间副书记、副主任、主任兼书记；1997年起，任华新集团有限公司副总经理。2001年2月至2012年4月任本公司董事，2000年2月起，任公司党委副书记。2009年4月起，出任本公司副总裁。

16、王锡明先生，1959年10月出生，工商管理硕士，高级经济师。1982年2月毕业于武汉钢铁学院（今武汉科技大学）化学专业，获工学学士学位；1993年1月毕业于中国人民大学工商管理专业，获工商管理硕士（MBA）学位。1982年加入华新水泥厂（本公司前身），先后任华新中专教师，华新水泥厂团委副书记，黄石市委组织部干部，华新水泥厂劳动人事处副处长、计划处副处长，本公司证券部副经理、经理、董秘兼证券部经理。2000年4月起，任本公司副总经理，董事会秘书。2004年3月起，出任本公司副总裁，董事会秘书。

17、彭清宇先生，1960年6月出生，硕士，高级经济师。2004年4月毕业于华中科技大学西方经济学专业，获经济学硕士学位。1979年1月加入华新水泥厂（本公司前身），先后任华新水泥厂销售处科长、华新南通贸易公司副经理、华通贸易公司经理兼上海办事处主任，本公司销售部经理、销售公司副经理。2000年4月起，任本公司副总经理兼销售公司经理。2004年3月起，出任本公司副总裁。

18、孔玲玲女士，1964年6月出生，经济学硕士，高级经济师。1985年毕业于武汉工业大学（今武汉理工大学），获工学学士学位；1992年12月毕业于复旦大学企业管理专业，获经济学硕士学位。1985年7月加入华新水泥厂（本公司前身），先后任华新水泥厂科研所工程师、团委副书记，本公司

财务部副部长、计划部副部长、财务部经理。2000 年 4 月起，任本公司副总经理。2004 年 3 月起，出任本公司副总裁。

19、柯友良先生，1965 年 4 月出生，管理学博士，高级经济师。1985 年 7 月毕业于湖北省黄石市工业学校工业企业管理专业，1992 年毕业于中南财经大学工业经济管理专业，2001 年 6 月毕业于武汉理工大学产业经济学专业，获经济学硕士学位，2007 年毕业于武汉理工大学管理科学与工程专业，获管理学博士学位。1985 年加入华新水泥厂（本公司前身），先后任本公司投资部经理助理、工程部管理部部长、工程部综合管理部副部长、计划发展部经理。2001 年 11 月，任本公司总经理助理兼计划发展部经理。2003 年 4 月起，任本公司副总经理。2004 年 3 月起，出任本公司副总裁。

20、刘效锋先生，1963 年 9 月出生，工商管理硕士。1985 年毕业于武汉工业大学（今武汉理工大学），获工学学士学位；2001 年 5 月毕业于 AsianInstitute of Technology（亚洲理工学院），获工商管理硕士学位。1985 年 8 月至 1993 年 2 月，中国建筑材料科学研究院助理工程师、工程师、自动化室副主任；1993 年 2 月至 2001 年 5 月，先后在 Saraburi Cement Co., Ltd.、Chaipinyo Co., Ltd.、Myanmar Asia Cement Co., Ltd. 等公司任职，分别担任助理董事总经理、技术总监、战略发展及商务部总监、高级项目经理、生产经理等职务；2001 年 5 月至 2003 年 10 月，西麦斯（泰国）工程总监、西麦斯集团文化改革指导委员会委员、西麦斯亚洲区高级助理亚洲总裁；2003 年 10 月至 2011 年 2 月，西麦斯北京代表处首席代表；2009 年 9 月至 2011 年 2 月，兼任西麦斯混凝土中国区总裁、西麦斯（天津）董事长、西麦斯（青岛）董事长。2011 年 3 月起，出任本公司副总裁。

21、Ian Riley 先生，1958 年 3 月出生，英国籍，英国剑桥大学工程学硕士。1998 年-2000 年，担任天桥国际（上海）顾问公司常务董事，负责项目策划和经营战略；2000 年-2003 年，任艾思林柯信息技术（上海）有限公司总裁；2003 年-2006 年，任 SIP（上海）咨询总经理，负责在行业的一系列国外投资项目；2006 年-2008 年，担任本公司信息总监，负责实施 SAPERP 和相关项目；2008 年-2011 年 2 月，担任豪瑞中国负责人及本公司总裁助理，负责豪瑞在中国的事务，及本公司装备制造业务和企业社会责任。2011 年 3 月起，出任本公司副总裁。

22、胡贞武先生，1968 年 9 月出生，硕士，高级工程师。1991 年毕业于武汉工业大学（今武汉理工大学）硅酸盐工程专业，获工学学士学位；2002 年毕业于武汉理工大学材料工程专业，获材料工程硕士学位。1991 年加入华新水泥厂（本公司前身），先后任本公司工程部工艺助理工程师、工艺工程师、工程部技术部部长、工程部部长、技术中心副主任。2006 年 9 月起，任本公司总裁助理。2011 年 3 月起，出任本公司副总裁。

23、陈木森先生，1949 年 10 月出生，大学学历，高级经济师。陈木森先生于 1999 年 11 至 2012 年 4 月任本公司董事长。1999 年 11 月至 2011 年 9 月，陈木森先生亦兼任股东华新集团有限公司董事长。

24、王国杰先生，1961 年 9 月出生，加拿大约克大学工商管理硕士，美国注册会计师，加拿大注



册会计师。1994 至 1997 年，任上海共享数据网络有限公司财务总监。1998 至 2001 年，任苏州金猫水泥有限公司财务总监。2002 年至 2006 年，任豪瑞集团服务（苏黎世）有限公司地区财务总监。2007 年至今，任豪瑞管理顾问（中国）有限公司财务总监。2006 年 4 月至 2012 年 4 月，任本公司监事。

25、杨宏兵先生，1972 年 9 月出生，大学本科学历，工程师。1995 年 6 月毕业于华中理工大学机械学院锻压专业，1995 年 6 月加入本公司，先后任本公司机动处技术员、生产技术部助理工程师、工程师、干法分厂机械主管、副主任工程师，华新宜昌公司设备技术部部长、总经理助理、副总经理、执行总经理，华新区域（西区）生产总经理，鄂西南水泥事业部总经理。2009 年 4 月至 2012 年 4 月，任本公司监事。

26、胡利民先生，1962 年 5 月出生，工学硕士，高级工程师。1982 年 7 月毕业于湖北省建材中专水泥工艺专业，2001 年 12 月武汉理工大学材料学专业硕士研究生毕业，1982 年 7 月加入本公司，先后任本公司中心化验室技术员、主任助理、副主任、主任，质量部经理、质量总监，计划发展部部长，华新混凝土（武汉）公司执行经理，华新武汉公司总经理，技术中心副主任兼产品开发部部长，混凝土骨料事业部副总经理，技术中心副主任兼质量总监，现任西南水泥事业部云南区域总经理兼昭通公司执行总经理。2009 年 4 月至 2012 年 4 月，任本公司监事。

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一)在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
Ian Thackwray	Holchin B.V.	董事	2010 年 6 月 30 日	
李叶青	华新集团有限公司	党委书记	2001 年 9 月 7 日	
刘凤山	华新集团有限公司	董事长、总经理	2011 年 9 月 21 日	
纪昌华	华新集团有限公司	副总经理	1997 年 4 月 2 日	
周家明	华新集团有限公司	工会主席、纪委书记	2000 年 2 月 22 日	

### (二)在其他单位任职情况

公司董事徐永模先生、Ian Thackwray 先生、Paul Thaler 先生、Roland Koehler 先生，独立董事卢迈先生、黄锦辉先生、王琪先生等人在其它单位有任职，任职情况详见上述董事简历。

## 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事会薪酬与考核委员会提议，董事会讨论决定高级管理人员的薪酬；涉及董事、监事的年度报酬报股东大会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	<p>在董事会和股东大会通过的公司董事、监事、高级管理人员基薪和短期激励原则方案的基础上，董事会薪酬与考核委员会结合公司实际完成的经营业绩指标，拟订董事、监事的津贴，同时，拟定高管团队成员每年的基薪、短期激励以及合理的基薪增长比例，再报董事会审议通过。</p> <p>2012 年 3 月 21 日公司第六届董事会第三十五次会议及 2012 年 4 月 20 日公司 2011 年度股东大会审议通过了《关于调整公司董事监事报酬的议案》，同意调整公司董事、监事的报酬标准。</p> <p>2012 年 3 月 21 日，公司第六届董事会第三十五次会议审议通过了《关于公司高管团队成员 2011 年短期激励的议案》、《关于公司高管团队成员 2012 年 KPI 的议案》。以上议案分别明确了公司高管团队成员 2011 年度短期激励报酬、2012 年基薪及短期激励的关键业绩指标，科学、客观地拟定了公司高级管理人员报酬。</p>
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	报告期末公司在职董事、监事和高级管理人员应付报酬总额为 1971.19 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末公司在职董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬税前金额为 1,983.11 万元（公司高管层人员 2011 年度短期激励的薪酬在本报告期内兑现）。

#### 四、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
刘凤山	董事、副总裁	聘任	换届选举
王琪	独立董事	聘任	换届选举
付国华	监事	聘任	换届选举
余友生	监事	聘任	换届选举
张林	监事	聘任	换届选举
陈木森	董事长	离任	换届选举
纪昌华	董事	离任	换届选举
王国杰	监事	离任	换届选举
胡利民	监事	离任	换届选举
杨宏兵	监事	离任	换届选举

#### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内公司核心技术团队或关键技术人员保持稳定，无重大变化。

#### 六、母公司和主要子公司的员工情况

##### (一)员工情况

母公司在职员工的数量	1,369
主要子公司在职员工的数量	11,535
在职员工的数量合计	12,904
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1,496
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	8,563
销售人员	886
技术人员	868
财务人员	473
行政人员	1,955
其他	159
合计	12,904
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及以上	145
本科	1,489
大专	2,842
高中/中专	6,397
其他	2,031
合计	12,904

##### (二)薪酬政策

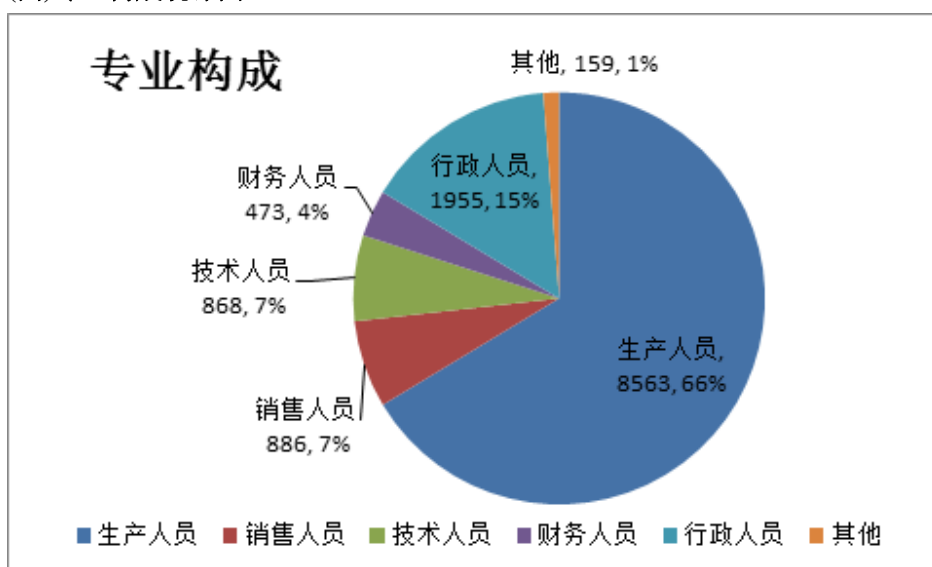
报告期内，公司进一步完善了公司工资总额管理办法，引导各工厂提升员工技能和素质，提升技术水平，提高劳动生产率。修订和完善《员工薪酬管理办法》，加大了员工短期激励和长期激励的比重，引导员工提高业绩，获得应有的回报。改革年度调薪办法，重点向基层岗位和业绩突出的员工倾斜，调薪人员人均基薪提高 16.44%。

### (三)培训计划

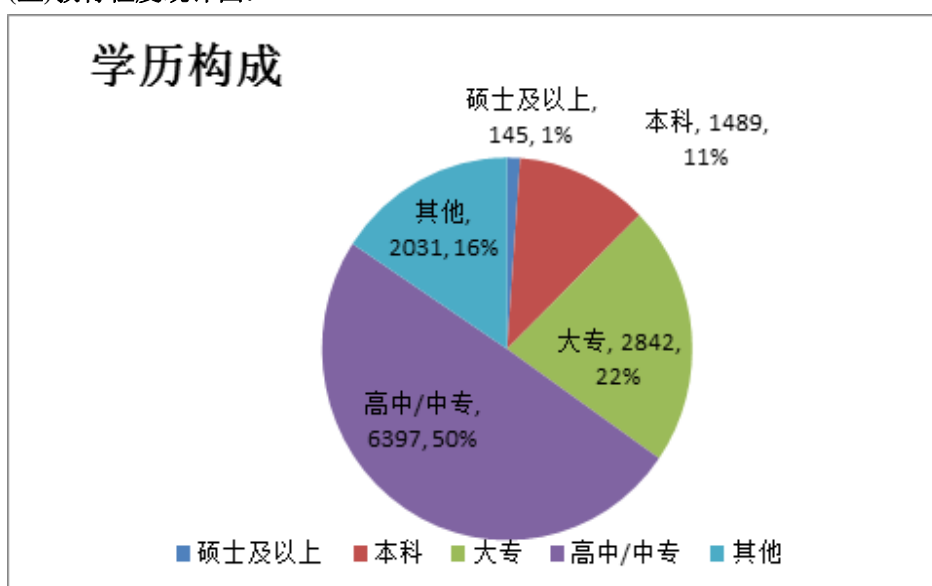
由于公司快速地发展，近三年以来，公司每年在培训场地、培训工具及软件、培训项目上的开支均在 1000 万元以上。

报告期内，公司完成了企业培训基地建设，拥有可容纳 150 人左右的大培训室一间、50 人左右的培训室 6 间。公司通过在线学习平台，开展了管理知识、管理工具、专业技术、英语等在线培训等课程；完成了水泥制造课程、总裁管理研讨班、系统解决问题流程管理工具的培训、PMA 培训、团队建设培训、培训师培训、新投资项目骨干员工专项培训等现场培训项目。

### (四)专业构成统计图：



### (五)教育程度统计图：



## 第八节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司对董事会之前审议通过的所有规章制度进行了一次全面的梳理，对《公司信息披露事务管理办法》、《股东大会累积投票制实施细则》、《公司关联方交易管理规定》、《公司内部控制制度》及《公司内幕信息知情人登记制度》等制度进行了修订。公司法人治理结构符合现代企业制度和《上市公司治理准则》的要求。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，规范公司运作。

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年度第一次临时股东大会	2012 年 2 月 6 日	1、关于发行公司债券的议案 2、华新水泥股份有限公司绩效单位激励计划	通过各项议案	www.sse.com.cn	2012 年 2 月 7 日
2011 年度股东大会	2012 年 4 月 20 日	1、公司 2011 年度董事会报告 2、公司 2011 年度监事会报告 3、公司 2011 年度财务决算及 2012 年度财务预算报告 4、公司 2011 年度利润分配方案 5、关于续聘会计师事务所的议案 6、公司独立董事卢迈先生 2011 年年度工作报告 7、公司独立董事徐永模先生 2011 年年度工作报告 8、公司独立董事黄锦辉先生 2011 年年度工作报告 9、关于选举李叶青先生为公司第七届董事会董事的议案 10、关于选举刘凤山先生为公司第七届董事会董事的议案 11、关于选举 Ian Thackwray 先生为公司第七届董事会董事的议案 12、关于选举 Roland Koehler 先生为公司第七届董事会董事的议案 13、关于选举 Paul Thaler 先生为公司第七届董事会董事的议案 14、关于选举徐永模先生为公司第七届董事会董事的议案 15、关于选举卢迈先生为公司第七届董事会独立董事的议案 16、关于选举黄锦辉先生为公司第七届董事会独立董事的议案 17、关于选举王琪先生为公司第七届董事会独立董事的议案 18、关于选举周家明先生为公司第七届监事会监事的议案 19、关于选举刘云霞女士为公司第七届监事会监事的议案	通过各项议案	www.sse.com.cn	2012 年 4 月 21 日

		20、关于选举付国华先生为公司第七届监事会监事的议案 21、关于修改《公司章程》部分条款的议案 22、华新水泥股份有限公司股东大会累积投票制实施细则 23、关于为子公司授信业务提供担保的议案 24、关于调整公司董事监事报酬的议案 25、关于收购宜都方德和亿瑞达持有的宜昌公司和阳新公司股权重大关联交易的议案			
2012 年度第二次临时股东大会	2012 年 5 月 15 日	关于变更部分非公开发行股票项目募集资金用途的议案	通过各项议案	www.sse.com.cn	2012 年 5 月 16 日

### 三、董事履行职责情况

#### (一)董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
徐永模	否	12	12	7			否	2
Ian Thackwray	否	12	12	7			否	1
李叶青	否	12	12	7			否	2
刘凤山	否	9	9	5			否	3
Roland Koehler	否	12	8	7	4		否	0
Paul Thaler	否	12	12	7			否	1
卢迈	是	12	12	7			否	1
黄锦辉	是	12	12	7			否	1
王琪	是	9	8	5	1		否	1
陈木森	否	3	3	2			否	1
纪昌华	否	3	3	2			否	3

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二)独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

#### (一) 董事会下设的审计委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

2012年3月13日，公司召开董事会审计委员会会议，审议并通过如下议案：（1）关于聘任会计师事务所、内部控制审计单位的议案；（2）关于同意提交会计师事务所《内部控制报告》初稿给董事会审议的决议；（3）关于同意提交会计师事务所《审计报告》初稿给董事会审议的决议。

2012年8月15日，公司召开董事会审计委员会会议，审议并通过将公司半年度报告提交董事会审议的决议。

2012年12月3日，公司召开董事会审计委员会会议，审议公司2012年审计划和重点关注问题，并对公司和年审会计师提出了2012年报审计的意见和建议。

(二) 董事会下设的薪酬与考核委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

2012 年 3 月 14 日，公司召开董事会薪酬与考核委员会会议，审议并通过如下议案：(1) 关于调整公司董事监事报酬的议案；(2) 关于公司高管团队成员 2011 年短期激励的议案；(3) 关于公司高管团队成员 2012 年 KPI 的议案。

(三) 董事会下设的提名委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

2012 年 3 月 12 日，公司召开董事会提名委员会会议，审议并通过关于同意第七届董事会董事候选人的决议。

2012 年 5 月 31 日，公司召开董事会提名委员会会议，审议并通过如下议案：(1) 关于同意提名 Ian Thackwray 先生为公司第七届董事会副董事长的决议；(2) 关于同意聘任刘凤山先生为公司副总裁的决议。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

遵照公司董事会通过的《关于高管团队成员 2011 年薪资调整的议案》、《关于公司高管团队成员 2011 年短期激励的议案》以及《关于公司高管团队成员短期激励 2012 年 KPI 的议案》，公司董事会薪酬与考核委员会结合每年公司实际完成的经营业绩及高级管理人员个人的年度绩效，对高级管理人员的业绩分别进行考评，在报经公司董事会审议批准后兑现。



## 第九节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司董事会对建立健全及有效实施内部控制制度负责，并接受监事会的监督。内部控制的目标是合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现可持续发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引等相关要求，关注公司重要业务事项和高风险领域，保持治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面相互制衡并兼顾运营效率，对公司《内控规范手册》进行了年度更新并发布实施，完成了年度内部控制评价工作。

为了保证财务报告信息真实完整，防范重大错报、漏报风险，公司推行了 55 项与财务报告相关的关键控制活动，涉及公司层面控制、IT 通用控制以及采购到付款、销售到收款、记账到报表、招聘到退休等业务流程控制。内控部对上述关键控制活动的执行情况进行日常监督及专项监督，并由审计部进行了专项审计。

公司在内部控制自我评价过程中未发现内部控制重大缺陷，内部控制评价报告经董事会审议通过，已与本年度报告同时披露，详见上海证券交易所网站：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请的普华永道中天会计师事务所有限公司对公司财务报告相关内部控制的有效性进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告。

该报告已与本年度报告同时披露，详见上海证券交易所网站：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司董事会已制定了《公司年报披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师林宇鹏先生、陈文峰先生审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

详情请见附件：《公司 2012 年度财务报表及审计报告》。

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：徐永模先生  
华新水泥股份有限公司  
2013 年 3 月 26 日

# 华新水泥股份有限公司

## 2012 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 2
合并及公司资产负债表	3 - 6
合并及公司利润表	7 - 8
合并及公司现金流量表	9 - 10
股东权益变动表	11 - 14
财务报表附注	15 - 110
补充资料	



## 审计报告

普华永道中天审字(2013)第 10062 号  
(第一页, 共二  
页)

华新水泥股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的华新水泥股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表, 包括 2012 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2012 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。



普华永道中天审字(2013)第 10062 号  
(第二页, 共二页)

三、审计意见

我们认为, 上述贵公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了贵公司2012年12月31日的合并及公司财务状况以及2012年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天  
会计师事务所有限公司

注册会计师

林宇鹏

中国•上海市  
2013年3月22日

注册会计师

陈文峰

**2012年12月31日合并资产负债表**  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2012年12月31日 合并	2011年12月31日 合并
流动资产			
货币资金	五(1)	2,839,236,250	2,825,437,202
应收票据	五(2)	816,105,992	1,152,454,185
应收账款	五(3)	804,514,901	611,160,181
预付款项	五(5)	99,241,890	77,815,141
其他应收款	五(4)	288,071,470	148,938,461
存货	五(6)	904,173,307	1,080,981,439
其他流动资产	五(7)	113,720,871	157,309,135
流动资产合计		5,865,064,681	6,054,095,744
非流动资产			
可供出售金融资产	五(8)	56,016,862	33,041,120
长期应收款		32,456,782	10,645,951
长期股权投资	五(9)	338,769,365	14,859,038
固定资产	五(10)	12,858,979,199	12,431,758,878
在建工程	五(11)	1,663,637,596	970,702,004
工程物资	五(12)	66,970,298	65,474,467
固定资产清理	五(13)	84,409,724	104,536,782
无形资产	五(14)	1,796,517,448	1,676,653,352
商誉	五(15)	111,154,844	111,154,844
长期待摊费用	五(16)	264,561,556	148,208,055
递延所得税资产	五(17)	152,880,104	108,547,828
非流动资产合计		17,426,353,778	15,675,582,319
资产总计		23,291,418,459	21,729,678,063

**2012年12月31日合并资产负债表**  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2012年12月31日 合并	2011年12月31日 合并
流动负债			
短期借款	五(19)	1,054,000,000	997,950,000
应付票据	五(20)	87,491,030	32,503,263
应付账款	五(21)	2,549,726,477	2,428,714,288
预收款项	五(22)	325,811,627	404,466,765
应付职工薪酬	五(23)	144,229,279	143,977,781
应交税费	五(24)	237,603,768	307,854,410
应付利息	五(25)	104,268,504	31,830,885
应付股利	五(26)	29,459,504	66,710,525
其他应付款	五(27)	547,899,201	206,206,627
一年内到期的非流动负债	五(28)	2,996,609,294	2,693,349,474
流动负债合计		8,077,098,684	7,313,564,018
非流动负债			
长期借款	五(29)	2,675,077,477	4,222,803,436
应付债券	五(30)	3,682,215,000	1,197,450,000
长期应付款	五(31)	83,618,872	142,986,042
预计负债	五(32)	105,789,380	109,158,708
递延所得税负债	五(17)	50,457,541	52,451,338
其他非流动负债	五(33)	117,498,032	107,852,021
非流动负债合计		6,714,656,302	5,832,701,545
负债合计		14,791,754,986	13,146,265,563
股东权益			
股本	五(34)	935,299,928	935,299,928
资本公积	五(35)	3,080,957,052	3,520,784,820
盈余公积	五(36)	346,760,490	320,166,829
未分配利润	五(37)	3,371,858,083	2,983,725,288
外币报表折算差额		(298,245)	-
归属于母公司股东权益合计		7,734,577,308	7,759,976,865
少数股东权益	五(38)	765,086,165	823,435,635
股东权益合计		8,499,663,473	8,583,412,500
负债及股东权益总计		23,291,418,459	21,729,678,063

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李叶青先生

主管会计工作的负责人: 孔玲玲女士

会计机构负责人: 吴昕先生

华新水泥股份有限公司

2012年12月31日公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2012年12月31日 公司	2011年12月31日 公司
流动资产			
货币资金		1,123,878,387	1,338,890,945
应收票据		147,781,022	179,678,902
应收账款	十五(1)	216,479,995	231,422,176
预付款项		62,219,468	6,967,600
应收股利		176,800,000	-
其他应收款	十五(2)	4,134,865,927	2,710,419,649
存货		71,362,369	86,304,204
一年内到期的非流动资产		4,855,490	-
其他流动资产		16,614,647	-
流动资产合计		5,954,857,305	4,553,683,476
非流动资产			
可供出售金融资产		36,016,862	33,041,120
长期应收款		27,995,506	383,522
长期股权投资	十五(3)	6,034,291,722	4,783,229,469
固定资产		615,849,103	680,308,482
在建工程		35,483,161	8,749,684
工程物资		79,409	174,417
固定资产清理		82,613,565	102,656,702
无形资产		106,541,955	149,965,068
长期待摊费用		5,168,032	6,276,860
递延所得税资产		44,425,330	13,805,307
非流动资产合计		6,988,464,645	5,778,590,631
资产总计		12,943,321,950	10,332,274,107



**2012年12月31日公司资产负债表**  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2012年12月31日 公司	2011年12月31日 公司
流动负债			
应付账款		145,942,552	159,921,772
预收款项		291,710,161	47,644,390
应付职工薪酬		49,872,062	31,596,376
应交税费		37,544,361	46,833,274
应付利息		95,982,679	21,448,911
应付股利		576,326	576,326
其他应付款		214,859,172	117,253,524
一年内到期的非流动负债		1,433,405,640	1,098,585,695
流动负债合计		2,269,892,953	1,523,860,268
非流动负债			
长期借款		670,691,094	1,414,257,536
应付债券		3,682,215,000	1,197,450,000
预计负债		20,522,985	29,496,531
递延所得税负债		5,107,618	4,362,882
其他非流动负债		25,872,083	21,702,500
非流动负债合计		4,404,408,780	2,667,269,449
负债合计		6,674,301,733	4,191,129,717
股东权益			
股本		935,299,928	935,299,928
资本公积		3,469,353,137	3,466,980,180
盈余公积		346,760,490	320,166,829
未分配利润		1,517,606,662	1,418,697,453
股东权益合计		6,269,020,217	6,141,144,390
负债及股东权益总计		12,943,321,950	10,332,274,107

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李叶青先生

主管会计工作的负责人：孔玲玲女士

会计机构负责人：吴昕先生

## 华新水泥股份有限公司

### 2012 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2012 年度 合并	2011 年度 合并
一、营业收入	五(39)	12,520,527,247	12,638,039,183
减：营业成本	五(39)	(9,465,894,458)	(9,174,347,298)
营业税金及附加	五(40)	(174,074,705)	(154,680,639)
销售费用	五(41)	(838,081,458)	(700,909,789)
管理费用	五(42)	(723,747,919)	(587,527,808)
财务费用-净额	五(43)	(576,330,191)	(514,716,636)
资产减值损失	五(44)	(18,181,442)	(73,109,195)
加：投资损失	五(45)	(1,187,206)	(2,091,241)
其中：对联营企业的投资损失		(1,827,931)	(2,340,962)
二、营业利润		723,029,868	1,430,656,577
加：营业外收入	五(46)	212,591,718	198,061,207
减：营业外支出	五(47)	(30,651,534)	(18,995,978)
其中：非流动资产处置损失		(14,721,226)	(9,191,339)
三、利润总额		904,970,052	1,609,721,806
减：所得税费用	五(48)	(224,693,300)	(389,666,808)
四、净利润		680,276,752	1,220,054,998
归属于母公司股东的净利润		555,658,762	1,075,268,489
少数股东损益		124,617,990	144,786,509
五、每股收益			
基本每股收益	五(49)	0.59	1.31
稀释每股收益	五(49)	0.59	1.31
六、其他综合收益/(损失)	五(50)	1,454,488	(2,482,725)
七、综合收益总额		681,731,240	1,217,572,273
归属于母公司股东的综合收益总额		557,594,724	1,072,785,764
归属于少数股东的综合收益总额		124,136,516	144,786,509

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李叶青先生

主管会计工作的负责人：孔玲玲女士

会计机构负责人：吴昕先生

## 华新水泥股份有限公司

### 2012 年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2012 年度 公司	2011 年度 公司
一、营业收入	十五(4)	1,677,011,237	1,672,115,679
减： 营业成本	十五(4)	(1,311,901,744)	(1,249,590,318)
营业税金及附加		(24,695,824)	(24,469,501)
销售费用		(43,749,498)	(46,434,354)
管理费用		(207,641,263)	(174,524,191)
财务费用-净额		(160,214,801)	(137,952,175)
资产减值损失		(3,491,475)	(87,031,691)
加： 投资收益	十五(5)	320,023,954	613,314,649
其中：对联营企业的投资损失		(1,615,412)	(2,340,962)
二、营业利润		245,340,586	565,428,098
加： 营业外收入		8,287,082	11,321,707
减： 营业外支出		(1,389,319)	(2,943,186)
其中：非流动资产处置损失		(1,280,074)	(2,923,033)
三、利润总额		252,238,349	573,806,619
减： 所得税费用		13,698,260	(14,490,432)
四、净利润		265,936,609	559,316,187
五、其他综合收益/(损失)		2,234,207	(2,482,725)
六、综合收益总额		268,170,816	556,833,462

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李叶青先生

主管会计工作的负责人：孔玲玲女士

会计机构负责人：吴昕先生

## 华新水泥股份有限公司

### 2012 年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2012 年度 合并	2011 年度 合并
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,878,708,171	13,849,610,130
收到的税费返还		176,496,173	145,152,778
收到其他与经营活动有关的现金	五(51)(a)	75,175,736	84,677,198
经营活动现金流入小计		15,130,380,080	14,079,440,106
购买商品、接受劳务支付的现金		(9,991,638,865)	(9,681,589,313)
支付给职工以及为职工支付的现金		(989,502,510)	(863,522,085)
支付的各项税费		(1,272,057,372)	(1,273,261,037)
支付其他与经营活动有关的现金	五(51)(b)	(421,359,443)	(374,736,689)
经营活动现金流出小计		(12,674,558,190)	(12,193,109,124)
经营活动产生的现金流量净额	五(52)(a)	2,455,821,890	1,886,330,982
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
取得投资收益收到的现金		638,594	249,721
处置固定资产和无形资产收回的现金净额		25,879,055	4,369,696
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	214,715,500
收到其他与投资活动有关的现金	五(51)(c)	40,720,000	52,413,536
投资活动现金流入小计		67,237,649	271,748,453
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,093,995,693)	(1,860,579,396)
投资支付的现金		(143,366,962)	-
取得子公司支付的现金净额	五(52)(b)	(14,324,182)	(362,708,559)
支付其他与投资活动有关的现金	五(51)(d)	(235,196,874)	(20,000,000)
投资活动现金流出小计		(2,486,883,711)	(2,243,287,955)
投资活动产生的现金流量净额		(2,419,646,062)	(1,971,539,502)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		47,554,500	1,799,460,086
取得借款收到的现金		2,569,724,216	2,569,150,000
发行债券收到的现金		3,081,400,000	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(51)(e)	87,000,000	163,030,000
筹资活动现金流入小计		5,785,678,716	4,531,640,086
偿还债务支付的现金		(4,233,857,734)	(2,620,921,929)
分配股利或偿付利息支付的现金		(821,049,206)	(692,566,366)
支付其他与筹资活动有关的现金	五(51)(f)	(741,221,397)	(119,882,540)
筹资活动现金流出小计		(5,796,128,337)	(3,433,370,835)
筹资活动产生的现金流量净额		(10,449,621)	1,098,269,251
四、汇率变动对现金影响		11,124	(25,905)
五、现金净增加额	五(52)(a)	25,737,331	1,013,034,826
加：年初现金余额		2,768,997,723	1,755,962,897
六、年末现金余额	五(52)(c)	2,794,735,054	2,768,997,723

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李叶青先生

主管会计工作的负责人：孔玲玲女士

会计机构负责人：吴昕先生

## 华新水泥股份有限公司

### 2012 年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2012 年度 公司	2011 年度 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,991,091,209	1,698,150,479
收到的税费返还		4,361,824	5,592,673
收到其他与经营活动有关的现金		233,114,057	550,290,440
经营活动现金流入小计		2,228,567,090	2,254,033,592
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,300,559,721)	(1,608,907,339)
支付给职工以及为职工支付的现金		(132,427,000)	(119,395,286)
支付的各项税费		(112,914,114)	(140,405,903)
支付其他与经营活动有关的现金		(101,621,530)	(137,289,409)
经营活动现金流出小计		(1,647,522,365)	(2,005,997,937)
经营活动产生的现金流量净额	十五(6)(a)	581,044,725	248,035,655
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
取得投资收益收到的现金		196,891,654	718,039,682
处置固定资产和无形资产收回的现金净额		20,124,262	7,441,381
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	214,715,500
收到其他与投资活动有关的现金		19,060,000	8,450,000
投资活动现金流入小计		236,075,916	948,646,563
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(47,257,277)	(49,628,378)
取得子公司支付的现金净额		(1,194,180,141)	(705,273,077)
支付其他与投资活动有关的现金		(1,518,402,506)	(1,415,111,664)
投资活动现金流出小计		(2,759,839,924)	(2,170,013,119)
投资活动产生的现金流量净额		(2,523,764,008)	(1,221,366,556)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	1,750,960,086
取得借款收到的现金		598,833,341	700,000,000
发行债券收到的现金		3,081,400,000	-
筹资活动现金流入小计		3,680,233,341	2,450,960,086
偿还债务支付的现金		(1,607,776,021)	(463,366,079)
分配股利或偿付利息支付的现金		(341,406,095)	(282,636,988)
支付其他与筹资活动有关的现金		-	(16,287,600)
筹资活动现金流出小计		(1,949,182,116)	(762,290,667)
筹资活动产生的现金流量净额		1,731,051,225	1,688,669,419
四、汇率变动对现金影响		10,039	(25,905)
五、现金净增加/(减少)额	十五(6)(b)	(211,658,019)	715,312,613
加：年初现金余额		1,333,767,407	618,454,794
六、年末现金余额		1,122,109,388	1,333,767,407

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

2011 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2011 年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
附注	五(34)	五(35)			五(36)		五(37)		五(38)	
一、上年年末余额	403,600,000	2,310,740,640	-	-	264,235,211	-	2,046,075,164	-	623,497,131	5,648,148,146
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	403,600,000	2,310,740,640	-	-	264,235,211	-	2,046,075,164	-	623,497,131	5,648,148,146
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)										
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	1,075,268,489	-	144,786,509	1,220,054,998
(二)其他综合收益	-	(2,482,725)	-	-	-	-	-	-	-	(2,482,725)
上述(一)和(二)小计	-	(2,482,725)	-	-	-	-	1,075,268,489	-	144,786,509	1,217,572,273
(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本	128,099,928	1,615,160,158	-	-	-	-	-	-	124,090,135	1,867,350,221
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	-	-	-	-	55,931,618	-	(55,931,618)	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(80,720,000)	-	(68,938,140)	(149,658,140)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本	403,600,000	(403,600,000)	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	966,747	-	-	-	-	(966,747)	-	-	-
(六)专项储备										
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	935,299,928	3,520,784,820	-	-	320,166,829	-	2,983,725,288	-	823,435,635	8,583,412,500

华新水泥股份有限公司

2012 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2012 年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
附注	五(34)	五(35)			五(36)		五(37)		五(38)	
一、上年年末余额	935,299,928	3,520,784,820	-	-	320,166,829	-	2,983,725,288	-	823,435,635	8,583,412,500
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	935,299,928	3,520,784,820	-	-	320,166,829	-	2,983,725,288	-	823,435,635	8,583,412,500
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	555,658,762	-	124,617,990	680,276,752
(二)其他综合收益	-	2,234,207	-	-	-	-	-	(298,245)	(481,474)	1,454,488
上述(一)和(二)小计	-	2,234,207	-	-	-	-	555,658,762	(298,245)	124,136,516	681,731,240
(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	132,257,090	132,257,090
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	(442,699,292)	-	-	-	-	-	-	(223,270,749)	(665,970,041)
(四)利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	26,593,661	-	(26,593,661)	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(140,294,989)	-	(91,472,327)	(231,767,316)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	637,317	-	-	-	-	(637,317)	-	-	-
(六)专项储备										
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	935,299,928	3,080,957,052	-	-	346,760,490	-	3,371,858,083	(298,245)	765,086,165	8,499,663,473

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李叶青先生

主管会计工作的负责人：孔玲玲女士

会计机构负责人：吴昕先生

华新水泥股份有限公司

2011 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2011 年金额							
	股本	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	403,600,000	2,257,284,997	-	-	264,235,211	-	996,650,634	3,921,770,842
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	403,600,000	2,257,284,997	-	-	264,235,211	-	996,650,634	3,921,770,842
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	559,316,187	559,316,187
(二)其他综合收益	-	(2,482,725)	-	-	-	-	-	(2,482,725)
上述(一)和(二)小计	-	(2,482,725)	-	-	-	-	559,316,187	556,833,462
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本	128,099,928	1,615,160,158	-	-	-	-	-	1,743,260,086
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	-	-	-	-	55,931,618	-	(55,931,618)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(80,720,000)	(80,720,000)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)	403,600,000	(403,600,000)	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	617,750	-	-	-	-	(617,750)	-
(六)专项储备								
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	935,299,928	3,466,980,180	-	-	320,166,829	-	1,418,697,453	6,141,144,390



**2012 年度公司股东权益变动表**

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2012 年金额							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、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	265,936,609	265,936,609
(二)其他综合收益	-	2,234,207	-	-	-	-	-	2,234,207
上述(一)和(二)小计	-	2,234,207	-	-	-	-	265,936,609	268,170,816
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	26,593,661	-	(26,593,661)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(140,294,989)	(140,294,989)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(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	-	138,750	-	-	-	-	(138,750)	-
(六)专项储备								
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	935,299,928	3,469,353,137	-	-	346,760,490	-	1,517,606,662	6,269,020,217

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

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

华新水泥股份有限公司(以下简称“本公司”)为一间于中华人民共和国(“中国”)成立的股份有限公司。于 1994 年度，经湖北省人民政府批准，本公司于上海证券交易所挂牌上市。于 2006 年度，经商务部批准，本公司变更为外商投资股份有限公司。于 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 3 月 22 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 2012 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 2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(4) 记账本位币

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

(5) 企业合并

(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。

---

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

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

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

(b) 外币财务报表的折算

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

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

本集团现持有的金融资产包括应收款项和可供出售金融资产。

应收款项

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

可供出售金融资产

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

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明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。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

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

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

(b) 金融负债

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

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

(c) 金融工具的公允价值确定

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

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项

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

(a) 单项金额重大并单独评估坏账准备的应收款项：

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

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

单项金额重大并单独评估坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项，按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

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

账龄分析法计提比例列示如下：

应收账款及其他应收款计提比例 (%)

1—2 年	10%
2—3 年	20%
3 年以上	40%

(c) 单项金额虽不重大但单独评估坏账准备的应收款项：

对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项，单独进行减值测试考虑计提坏账准备。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。



财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品、备品备件、辅助材料和周转材料等，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摊销法进行摊销。

(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进行合并。对联营企业投资采用权益法核算。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(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。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(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。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产 (续)

(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))。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、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。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 预计负债

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

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

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

(a) 员工福利准备

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

(b) 矿山复垦费

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

(22) 收入确认

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

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

(a) 销售商品

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

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

(b) 服务收入

服务收入在向客户提供相关服务后，按照权责发生制原则确认。

(c) 利息收入

利息收入以时间比例为基础，采用实际利率计算确定。

(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。



财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断

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。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(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。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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(含西藏驻区外企业)，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批准，华新水泥重庆涪陵公司、华新水泥(恩施)有限公司 2012 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

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

# 华新水泥股份有限公司

## 财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表

#### (1) 重要子公司情况

金额单位为人民币千元。

#### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
华新水泥(阳新)有限公司(附注 i)	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	20,199	-
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 ii)	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	50,836	-
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	7,967	-
华新水泥(武汉)有限公司(附注 i)	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	-	206
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	-	-

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 重要子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	子公司 类型	注册地	业务性质	注册 资本	经营范围	企业类型	法人 代表	组织机构 代码	年末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数 股东权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额
华新水泥(宜昌)有限公司(附注 iii)	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(附注 iii)	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	6,000	-
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	126,328	-
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	20,000	-
华新水泥(岳阳)有限公司(附注 iii)	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	-	-

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 重要子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
华新水泥(渠县)有限公司	直接持有	渠县	生产及销售	200,000	生产及销售水泥	有限公司	张勋伟	68042342-8	200,000	-	100%	100%	是	-	-
华新水泥(万源)有限公司	直接持有	万源	生产及销售	127,000	生产及销售水泥	有限公司	张勋伟	69480082-9	127,000	-	100%	100%	是	-	-
华新水泥重庆涪陵有限公司	直接持有	涪陵	生产及销售	200,000	生产及销售水泥	有限公司	张勋伟	68147643-3	200,000	-	100%	100%	是	-	-
华新水泥(昭通)有限公司(附注 iii)	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	104,397	-
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	60,000	建筑骨料生产及销售	有限公司	刘效锋	56270636-3	60,000	-	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	-	-

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 重要子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
华新水泥技术管理(武汉)有限公司	直接持有	武汉	咨询服务	20,000	技术研发及咨询服务	有限公司	彭清宇	67277551-1	20,000	-	100%	100%	是	-	-
黄石华新水泥科研设计有限公司	直接持有	黄石	技术服务	1,000	建材工程设计、建筑工程设计、水泥生产技术服务	有限公司	胡贞武	87843625-9	990	-	99%	99%	是	25	-
华新环境工程有限公司(附注 iv)	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(附注 v)	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	48,445	465
华新骨料有限公司	直接持有	黄石	生产及销售	50,000	建筑骨料生产及销售	有限公司	刘效锋	05261442-6	50,000	-	100%	100%	是	-	-
华新新型建筑材料有限公司	直接持有	武汉	生产及销售	50,000	建筑材料生产及销售	有限公司	刘效锋	05203354-1	50,000	-	100%	100%	是	-	-
华新装备工程有限公司	直接持有	武汉	技术服务	60,000	机电设备制造、维修、安装服务	有限公司	胡贞武	05572487-4	60,000	-	100%	100%	是	-	-
华新(香港)国际控股有限公司	直接持有	香港	投资服务	65,180 (港元)	投资、工程服务及销售	有限公司	李叶青	不适用	52,907	-	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	23,637	-



---

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 重要子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

- (i) 本公司于 2012 年 5 月 8 日向华新水泥(阳新)有限公司之少数股东收购了其持有的 20% 股权。由此，本公司对华新水泥(阳新)有限公司持股比例由 80% 增至 100%。同时，本公司对由本公司和华新水泥(阳新)有限公司联合设立的华新水泥(武汉)有限公司持股比例由 94% 增至 100%。
- (ii) 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。
- (iii) 本公司于 2012 年 5 月 17 日向华新水泥(宜昌)有限公司之少数股东收购了其持有的 30% 股权。由此，本公司对华新水泥(宜昌)有限公司持股比例由 70% 增至 100%。同时，本公司对本公司和华新水泥(宜昌)有限公司联合设立的华新水泥(恩施)有限公司、华新水泥(岳阳)有限公司、华新水泥(昭通)有限公司之持股比例分别由 90.1%、97%、88% 增至 100%。
- (iv) 本公司于 2012 年 1 月 12 日向华新环境工程有限公司注资 100,000 千元，实收资本增至 150,000 千元，注册资本为 150,000 千元。本公司仍持有华新环境工程有限公司 100% 股本。
- (v) 本公司与南京戈德水泥技术工程有限责任公司和华新集团建筑安装工程有限责任公司于 2012 年 5 月 28 日按股权比例向华新中亚投资(武汉)有限公司注资 50,000 千元，实收资本增至 100,000 千元，注册资本为 100,000 千元。本公司、南京戈德水泥技术工程有限责任公司及华新集团建筑安装工程有限责任公司仍分别持有华新中亚投资(武汉)有限公司 51%、29% 和 20% 股权。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 重要子公司情况(续)

(b) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司 类型	注册地	业务性质	注册 资本	经营范围	企业类型	法人 代表	组织机构 代码	年末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数 股东权益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额
华新水泥随州有限 公司	直接持有	随州	生产及销售	41,000	生产及销售水泥	有限公司	袁德足	67978787-3	24,600	-	60%	60%	是	17,869	-
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	10,107	-
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	31,590	-
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	30,427	606
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	96,469	-
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	20,009	-
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	64,226	-
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	-	-

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 本年度新纳入合并范围的重要主体

(a) 本年度新纳入合并范围的重要子公司

	2012 年 12 月 31 日净资产	本年净利润/(亏损)
华新混凝土有限公司(附注 i)	49,992,051	(7,949)
华新骨料有限公司(附注 ii)	49,968,097	(31,903)
华新新型建筑材料有限公司(附注 iii)	49,974,480	(25,520)
华新装备工程有限公司(附注 iv)	59,969,574	(30,426)
华新(香港)国际控股有限公司(附注 v)	52,442,832	(464,620)
华新亚湾水泥有限公司(附注 vi)	118,127,394	-
万源市大巴山水泥有限责任公司(附注四(3))	59,802,130	(1,697,870)

- (i) 本公司于 2012 年 5 月 2 日独资成立华新混凝土有限公司，公司注册资本为 50,000 千元，经营期限为 50 年。
- (ii) 本公司于 2012 年 8 月 28 日独资设立华新骨料有限公司，公司注册资本为 50,000 千元，经营期限为 50 年。
- (iii) 本公司于 2012 年 9 月 12 日独资设立华新新型建筑材料有限公司，公司注册资本为 50,000 千元，经营期限为 50 年。
- (iv) 本公司于 2012 年 11 月 5 日独资设立华新装备工程有限公司，公司注册资本为 60,000 千元，经营期限为 50 年。
- (v) 本公司于 2012 年 9 月 17 日独资成立华新(香港)国际控股有限公司，公司注册资本为 65,180 千港元，折合人民币 52,907 千元。
- (vi) 本公司之控股子公司华新中亚投资(武汉)有限公司与 GAYUR LIMITED LIABILITY COMPANY 共同设立华新亚湾水泥有限公司。公司的注册资本为 98,200 千索莫尼，折合人民币 118,907 千元，华新中亚投资(武汉)有限公司及 GAYUR LIMITED LIABILITY COMPANY 分别持有华新亚湾水泥有限公司 75%和 25%的股权。

(3) 非同一控制下企业合并

	商誉金额	商誉的计算方法
万源市大巴山水泥责任有限公司(附注(a))	-	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，本次并购并无产生商誉。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 非同一控制下企业合并(续)

- (a) 于 2012 年 11 月 30 日，本公司之全资子公司华新水泥(万源)有限公司向万源市国有资产经营投资管理有限责任公司收购了其持有的万源市大巴山水泥有限责任公司 100% 股权。本次交易的购买日为 2012 年 11 月 30 日，系本公司实际取得万源市大巴山水泥有限责任公司控制权的日期。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	35,480,000
—尚未支付的现金	26,020,000
合并成本合计	61,500,000
减：取得的可辨认净资产公允价值	(61,500,000)
商誉	-

万源市大巴山水泥有限责任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	2011 年 12 月 31 日
货币资金	497,311	497,311	2,155,514
应收账款	17,837	17,837	474,719
预付账款	320,794	320,794	941,915
其他应收款	5,265,265	5,265,265	29,121,000
存货	8,229,229	8,229,229	13,993,928
固定资产	121,495,314	118,063,662	126,568,513
在建工程	-	-	2,292,050
无形资产	13,225,009	-	4,199,157
长期待摊费用	-	-	1,771,231
减：应付账款	(27,853,207)	(27,853,207)	(10,058,588)
预收账款	(851,381)	(851,381)	(1,157,338)
应付职工薪酬	(1,291,913)	(1,291,913)	(2,053,377)
应交税费	411,461	411,461	143,869
应付利息	(378,584)	(378,584)	(10,278,226)
其他应付款	(13,902,970)	(13,902,970)	(13,272,867)
一年内到期的非流动负债	(39,520,000)	(39,520,000)	-
长期借款	-	-	(109,095,000)
递延所得税负债	(4,164,165)	-	-
净资产	61,500,000	49,007,504	35,746,500

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 非同一控制下企业合并(续)

以现金支付的对价	
—以前年度支付的现金	35,000,000
—本年支付的现金	480,000
—尚未支付的现金	26,020,000
减：取得的被收购子公司的现金	(497,311)
取得子公司支付的现金净额	<u>61,002,689</u>

万源市大巴山水泥责任有限公司自购买日至 2012 年 12 月 31 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	286,660
净亏损	(1,697,870)
经营活动现金净流出	(74,109)
现金流量净额	<u>(273,676)</u>

本集团采用估值技术来确定万源市大巴山水泥责任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。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2012 年 12 月 31 日			2011 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	-	-	733,708	-	-	126,430
美元	20	6.2855	126	20	6.3009	126
欧元	1,538	8.3176	12,792	2,738	8.1625	22,349
瑞士法郎	5	6.8219	34	5	6.7287	34
港元	9,915	0.8108	8,039	9,915	0.8107	8,038
新加坡元	43	5.0929	219	43	4.8679	209
索莫尼	7,366	1.3086	9,639	-	-	-
			<u>764,557</u>			<u>157,186</u>
银行存款						
人民币	-	-	2,414,805,407	-	-	2,768,786,665
美元	60,105,755	6.2855	377,794,723	8,550	6.3009	53,872
港元	1,018,802	0.8108	826,045	-	-	-
索莫尼	415,958	1.3086	544,322	-	-	-
			<u>2,793,970,497</u>			<u>2,768,840,537</u>
其他货币资金						
人民币	-	-	44,501,196	-	-	56,439,479
			<u>2,839,236,250</u>			<u>2,825,437,202</u>

于 2012 年 12 月 31 日止，其他货币资金包括保函保证金 18,288,372 元、票据保证金 26,211,915 元及信用证保证金 909 元，合计 44,501,196 元(2011 年 12 月 31 日：56,439,479 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

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	10,000,000	500,000
银行承兑汇票	806,105,992	1,151,954,185
	<u>816,105,992</u>	<u>1,152,454,185</u>

于 2012 年 12 月 31 日，本集团将应收票据 30,000,000 元(2011 年 12 月 31 日：126,387,738 元)质押给银行作为取得 30,000,000 元短期借款(2011 年 12 月 31 日：119,200,000 元)的担保(附注五(19)(a)(i))，已质押的应收票据中金额最大的前五项及其他分析如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
出票单位 A	2012 年 7 月 20 日	2013 年 1 月 20 日	2,000,000
出票单位 B	2012 年 7 月 19 日	2013 年 1 月 19 日	1,000,000
出票单位 C	2012 年 7 月 20 日	2013 年 1 月 20 日	1,000,000
出票单位 D	2012 年 8 月 17 日	2013 年 2 月 17 日	1,000,000
出票单位 E	2012 年 8 月 31 日	2013 年 2 月 28 日	1,000,000
			<u>6,000,000</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

于 2012 年 12 月 31 日，本集团共有 1,044,610,442 元(2011 年 12 月 31 日：967,086,771 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	2012 年 09 月 29 日	2013 年 03 月 29 日	13,810,000
出票单位 G	2012 年 08 月 23 日	2013 年 02 月 23 日	8,000,000
出票单位 H	2012 年 08 月 24 日	2013 年 02 月 24 日	7,500,000
出票单位 I	2012 年 07 月 16 日	2013 年 01 月 16 日	5,750,000
出票单位 J	2012 年 12 月 18 日	2013 年 06 月 18 日	5,000,000
			<u>40,060,000</u>

(3) 应收账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	825,155,953	624,608,290
减：坏账准备	<u>(20,641,052)</u>	<u>(13,448,109)</u>
	<u>804,514,901</u>	<u>611,160,181</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	742,549,423	580,893,016
一到二年	57,985,712	21,890,957
二到三年	11,443,009	15,756,861
三年以上	13,177,809	6,067,456
	<u>825,155,953</u>	<u>624,608,290</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 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	357,640,894	44%	-	-	222,817,216	36%	-	-
单项金额不重大但单独评估坏账准备	12,033,605	1%	(12,033,605)	100%	9,102,581	1%	(9,102,581)	100%
其他不重大但按组合计提坏账准备	455,481,454	55%	(8,607,447)	2%	392,688,493	63%	(4,345,528)	1%
	<u>825,155,953</u>	<u>100%</u>	<u>(20,641,052)</u>	<u>3%</u>	<u>624,608,290</u>	<u>100%</u>	<u>(13,448,109)</u>	<u>2%</u>

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 A	2,833,146	(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	1,653,242	(1,653,242)	100%	预计收回可能性小
其他	5,275,455	(5,275,455)	100%	预计收回可能性小
	<u>12,033,605</u>	<u>(12,033,605)</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：

	2012 年 12 月 31 日				2011 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	384,873,151	84.5%	-	-	361,857,047	92.1%	-	-
一到二年	57,854,386	12.7%	(5,785,439)	10%	20,555,990	5.2%	(2,055,599)	10%
二到三年	11,397,784	2.5%	(2,279,557)	20%	8,965,904	2.3%	(1,766,029)	20%
三年以上	1,356,133	0.3%	(542,451)	40%	1,309,552	0.4%	(523,900)	40%
	<u>455,481,454</u>	<u>100%</u>	<u>(8,607,447)</u>	<u>2%</u>	<u>392,688,493</u>	<u>100%</u>	<u>(4,345,528)</u>	<u>1%</u>



财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

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

	转回原因	确定原坏账准备的依据	收回或转回前累计已计提坏账准备金额	收回或转回金额
客户 D	已收回部分货款	预计收回可能性小	1,485,049	1,485,049
客户 E	已收回部分货款	预计收回可能性小	269,585	269,585
客户 F	已收回部分货款	预计收回可能性小	143,980	143,980
其他	已收回部分货款	预计收回可能性小	226,372	226,372
			<u>2,124,986</u>	<u>2,124,986</u>

(f) 于 2012 年度，本集团应收账款核销之金额为 1,200,172 元 (2011 年度: 851,037 元)。

(g) 于 2012 年 12 月 31 日，应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款(2011 年 12 月 31 日：无)。

(h) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占总额比例
客户 G	第三方	29,256,672	一年以内	4%
客户 H	第三方	21,498,172	一年以内	3%
客户 I	第三方	11,908,565	一年以内	1%
客户 J	第三方	10,718,112	一年以内	1%
客户 K	第三方	9,485,193	一年以内	1%
		<u>82,866,714</u>		<u>10%</u>

(i) 于 2012 年 12 月 31 日，应收账款中无应收本集团关联方的款项(2011 年 12 月 31 日：无)。

(j) 于 2012 年 12 月 31 日，应收账款中无外币余额(2011 年 12 月 31 日：无)。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
备用金	10,779,619	10,971,344
项目保证金及押金	126,146,008	80,807,780
企业往来款(附注(a))	85,676,874	-
其他	71,228,603	59,965,718
	<u>293,831,104</u>	<u>151,744,842</u>
减：坏账准备	(5,759,634)	(2,806,381)
	<u>288,071,470</u>	<u>148,938,461</u>

(a) 企业往来款：

于 2012 年 12 月 31 日，其他应收款中包括一企业短期往来款 45,000,000 元为集团因项目合作而对外提供之带息企业间往来款项，另对该企业之长期往来款 30,000,000 元已于长期应收款列示(2011 年 12 月 31 日：无)。

(b) 其他应收款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	255,778,253	97,271,826
一到二年	23,425,809	7,922,297
二到三年	7,868,993	39,747,854
三年以上	6,758,049	6,802,865
	<u>293,831,104</u>	<u>151,744,842</u>

(c) 其他应收款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 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	260,679,461	88.7%	-	-	109,366,415	72.1%	-	-
单项金额不重大但单独评估坏账准备	3,192,484	1.1%	(3,192,484)	100%	1,740,319	1.1%	(1,740,319)	100%
其他不重大但按组合计提坏账准备	29,959,159	10.2%	(2,567,150)	9%	40,638,108	26.8%	(1,066,062)	3%
	<u>293,831,104</u>	<u>100%</u>	<u>(5,759,634)</u>	<u>2%</u>	<u>151,744,842</u>	<u>100%</u>	<u>(2,806,381)</u>	<u>2%</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(d) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 L	500,000	(500,000)	100%	预计收回可能性小
客户 M	350,000	(350,000)	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	195,838	(195,838)	100%	预计收回可能性小
其他	1,776,646	(1,776,646)	100%	预计收回可能性小
	<u>3,192,484</u>	<u>(3,192,484)</u>		

(e) 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：

	2012 年 12 月 31 日				2011 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	13,976,692	46%	-	-	35,753,186	88%	-	-
一到二年	10,053,091	34%	(1,005,309)	10%	2,456,258	6%	(245,626)	10%
二到三年	4,047,493	14%	(809,499)	20%	755,153	2%	(151,032)	20%
三年以上	1,881,883	6%	(752,342)	40%	1,673,511	4%	(669,404)	40%
	<u>29,959,159</u>	<u>100%</u>	<u>(2,567,150)</u>	<u>9%</u>	<u>40,638,108</u>	<u>100%</u>	<u>(1,066,062)</u>	<u>3%</u>

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

(g) 于 2012 年度，并无重大核销之其他收账款。

(h) 于 2012 年 12 月 31 日，其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款(2011 年 12 月 31 日：无)。

(i) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占总额比例
客户 P	第三方	45,000,000	一年以内	15%
客户 Q	第三方	30,000,000	一年以内	10%
客户 R	第三方	29,285,714	一年以内	10%
客户 S	第三方	20,487,094	一年到两年	7%
客户 T	第三方	18,580,000	一年到两年	6%
		<u>143,352,808</u>		<u>48%</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(j) 于 2012 年 12 月 31 日，其他应收款中应收本集团关联方的款项为 13,533,000 元(2011 年 12 月 31 日：14,525,518 元)。(附注七(6))

(k) 其他应收款中包括以下外币余额：

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
索莫尼	1,430,612	1.3086	1,872,099	-	-	-
		6.285				
美元	2,470,924	5	<u>15,530,993</u>	500,000	6.3009	<u>3,150,450</u>
			<u>17,403,092</u>			<u>3,150,450</u>

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	95,917,820	97%	75,326,334	97%
一到二年	3,109,615	3%	1,842,108	2%
二到三年	29,917	-	497,428	1%
三年以上	184,538	-	149,271	-
	<u>99,241,890</u>	<u>100%</u>	<u>77,815,141</u>	<u>100%</u>

2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 3,324,070 元(2011 年 12 月 31 日：2,488,807 元)，主要为结算尚未完成之预付材料款。

(b) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团关系	金额	占总额比例	预付时间	未结算原因
供应商 A	第三方	10,820,564	11%	2012 年 12 月	预付原材料款
供应商 B	第三方	10,000,000	10%	2012 年 12 月	预付原材料款
供应商 C	第三方	2,773,315	3%	2012 年 12 月	预付下月电费
供应商 D	第三方	2,771,543	3%	2012 年 12 月	预付原材料款
供应商 E	第三方	2,340,000	2%	2012 年 12 月	预付原材料款
		<u>28,705,422</u>	<u>29%</u>		

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项(续)

- (c) 于 2012 年 12 月 31 日，预付账款余额中无预付予持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项(2011 年 12 月 31 日：无)。
- (d) 于 2012 年 12 月 31 日，预付款项余额中无预付本集团关联方款项(2011 年 12 月 31 日：无)。
- (e) 预付款项中包括以下外币余额：

	2012 年 12 月 31 日			2011 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
欧元	105,000	8.3176	873,348	-	-	-

(6) 存货

存货分类如下：

	2012 年 12 月 31 日			2011 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	250,377,869	-	250,377,869	367,029,067	-	367,029,067
在产品	197,287,754	-	197,287,754	247,130,501	-	247,130,501
产成品	234,653,918	-	234,653,918	263,434,776	-	263,434,776
周转材料	38,646,192	-	38,646,192	29,027,948	-	29,027,948
辅助材料	93,236,741	(2,538,390)	90,698,351	74,813,915	(1,761,523)	73,052,392
备品备件	112,195,362	(19,686,139)	92,509,223	117,152,169	(15,845,414)	101,306,755
	<u>926,397,836</u>	<u>(22,224,529)</u>	<u>904,173,307</u>	<u>1,098,588,376</u>	<u>(17,606,937)</u>	<u>1,080,981,439</u>

存货跌价准备分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2012 年 12 月 31 日
		计提	企业并购 新增	转回	转销	
辅助材料	1,761,523	843,700	-	(66,833)	-	2,538,390
备品备件	15,845,414	6,200,413	1,060,522	(150,494)	(3,269,716)	19,686,139
	<u>17,606,937</u>	<u>7,044,113</u>	<u>1,060,522</u>	<u>(217,327)</u>	<u>(3,269,716)</u>	<u>22,224,529</u>

于 2012 年 12 月 31 日，本集团根据存货价格下降导致可变现净值低于存货的账面价值的差额计提了存货跌价准备。本年度存货跌价准备转销主要为出售已计提存货跌价准备的存货。

(7) 其他流动资产

其他流动资产为待抵扣增值税。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
可供出售债券工具(附注(a))	20,000,000	3,200
可供出售权益工具(附注(b))	38,792,462	35,813,520
—以公允价值计量(附注(b)(i))	24,292,196	21,313,254
—以成本法计量(附注(b)(ii))	14,500,266	14,500,266
减：减值准备	(2,775,600)	(2,775,600)
	<u>56,016,862</u>	<u>33,041,120</u>

于 2012 年 12 月 31 日，本集团的可供出售金融资产均以人民币计值，其中：

(a) 可供出售债券工具：

可供出售债券工具为本集团投资于两家混凝土企业，按固定回报率收取投资收益的债权工具，投资成本分别为 14,000,000 元及 6,000,000 元。

(b) 可供出售权益工具：

(i) 以公允价值计量之可供出售权益工具为本公司持有的两家中国 A 股上市公司之流通股。根据该等上市公司股票市场价格，本集团于 2012 年 12 月 31 日累计确认公允价值利得合共 20,430,471 元。(2011 年 12 月 31 日：公允价值利得 17,451,529 元)，于计提递延所得税负债后，净额计入资本公积。

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

于 2012 年 12 月 31 日，部分被投资公司经营情况不理想，本集团已对该等投资计提减值准备 2,775,600 元(2011 年 12 月 31 日：2,775,600 元)

(9) 长期股权投资

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
联营企业-无公开报价	<u>338,769,365</u>	<u>14,859,038</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

# 华新水泥股份有限公司

## 财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五合并财务报表项目附注(续)

#### (9) 长期股权投资(续)

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	组织机构 代码	业务性质	注册资本	持股 比例	表决权 比例	2012 年 12 月 31 日			营业收入	2012 年度 净利润/(净亏 损)
									资产总额	负债总额	净资产		
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%	46,881,930	14,288,027	32,593,903	25,113,030	(3,462,000)
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	32.69%	32.69%	20,922,888	2,955,627	17,967,261	55,123,432	(387,739)
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%	481,364,790	118,804,742	362,560,048	93,069,195	113,492
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%	16,974,844	7,150,341	9,824,503	-	(175,497)
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%	343,007,497	225,517,318	117,490,179	-	(1,067,674)
本年增减变动													
被投资单位	核算方法	初始投 资成本	2011 年 12 月 31 日	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	2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 减值准备	
西藏高新建材集团有限公司	权益法	17,200,000	14,859,038	-	(1,488,660)	-	-	13,370,378	43.0%	43.0%	-	-	
黄石九禾贸易有限公司	权益法	-	-	6,000,000	(126,752)	-	-	5,873,248	32.69%	32.69%	-	-	
上海万安华新水泥有限公司	权益法	-	-	196,768,921	55,611	-	-	196,824,532	49.0%	49.0%	-	-	
张家界天子混凝土有限公司	权益法	-	-	3,000,000	(52,649)	-	-	2,947,351	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	(215,481)	-	-	119,753,856	45.0%	45.0%	-	-	
		17,200,000	14,859,038	325,738,258	(1,827,931)	-	-	338,769,365					

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

	2011 年 12 月 31 日	收购子公司 (附注四(3))	本年新增	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	16,364,911,205	186,079,542	1,404,134,122	(58,633,492)	17,896,491,377
房屋、建筑物	6,997,782,128	68,801,424	543,654,567	(11,496,772)	7,598,741,347
机器设备	8,742,472,158	116,052,013	744,694,191	(33,234,820)	9,569,983,542
运输工具	450,867,770	922,718	40,353,660	(9,309,529)	482,834,619
办公设备	173,789,149	303,387	75,431,704	(4,592,371)	244,931,869
累计折旧合计	(3,856,232,791)	(64,584,228)	(1,077,311,572)	37,306,653	(4,960,821,938)
房屋、建筑物	(952,082,204)	(16,610,599)	(263,365,647)	2,465,922	(1,229,592,528)
机器设备	(2,631,991,443)	(47,013,836)	(704,959,912)	25,654,128	(3,358,311,063)
运输工具	(197,255,253)	(820,618)	(67,829,575)	6,611,657	(259,293,789)
办公设备	(74,903,891)	(139,175)	(41,156,438)	2,574,946	(113,624,558)
账面净值合计	12,508,678,414				12,935,669,439
房屋、建筑物	6,045,699,924				6,369,148,819
机器设备	6,110,480,715				6,211,672,479
运输工具	253,612,517				223,540,830
办公设备	98,885,258				131,307,311
减值准备合计	(76,919,536)	-	-	229,296	(76,690,240)
房屋、建筑物	(21,428,506)	-	-	-	(21,428,506)
机器设备	(55,491,030)	-	-	229,296	(55,261,734)
运输工具	-	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-	-
账面价值合计	12,431,758,878				12,858,979,199
房屋、建筑物	6,024,271,418				6,347,720,313
机器设备	6,054,989,685				6,156,410,745
运输工具	253,612,517				223,540,830
办公设备	98,885,258				131,307,311

- (a) 于 2012 年 12 月 31 日，账面价值约为 2,655,714,927 元(原价 3,601,918,096 元)的房屋、建筑物及设备(2011 年 12 月 31 日：账面价值 2,835,844,958 元、原价 3,627,925,725 元)已作为银行借款(附注五(19)(a)(ii)、(29)(a)(i))的抵押物。
- (b) 2012 年度固定资产计提入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用列示如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
营业成本	977,809,971	846,383,942
管理费用	52,217,852	36,244,842
营业费用	47,283,749	42,022,934
	<u>1,077,311,572</u>	<u>924,651,718</u>

- (c) 2012 年度在建工程转入固定资产原价为 1,298,828,399 元(2011 年度：1,677,819,724 元)。



财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

(d) 于 2012 年 12 月 31 日，账面价值 144,877,006 元(原价 163,030,000 元)的固定资产系融资租入(2011 年 12 月 31 日：账面价值 157,699,519 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>(18,152,994)</u>	<u>-</u>	<u>144,877,006</u>

(e) 未办妥产权证书的固定资产：

于 2012 年 12 月 31 日，净值约为 183,515,741 元(原价 199,990,742 元)的房屋、建筑物(2011 年 12 月 31 日：净值 283,777,163 元、原价 307,243,373 元)尚未办妥房屋产权证：

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
华新水泥(南通)有限公司房屋建筑物	手续尚在办理中	2013 年 12 月
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 6 月
襄阳华新建山新材料有限公司房屋建筑物	手续尚在办理中	2013 年 4 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 4 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 4 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 4 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	2013 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	2013 年 6 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 6 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 4 月
华新混凝土襄阳南漳有限公司	手续尚在办理中	2013 年 4 月

# 华新水泥股份有限公司

## 财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五合并财务报表项目附注(续)

#### (11) 在建工程

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
华新水泥(冷水江)有限公司 4500T/D 熟料水泥生产线	662,894,959	-	662,894,959	226,499,151	-	226,499,151
华新亚湾水泥有限公司 3000T/D 熟料水泥生产线	533,173,462	-	533,173,462	-	-	-
华新混凝土搅拌站项目(自建)	67,795,297	-	67,795,297	31,659,975	-	31,659,975
华新环境工程有限公司武汉市垃圾处理项目	44,522,079	-	44,522,079	915,262	-	915,262
华新环境工程有限公司赤壁分公司市政垃圾处理项目	27,578,779	-	27,578,779	-	-	-
华新水泥股份有限公司能源管理中心项目	24,329,909	-	24,329,909	-	-	-
华新水泥(桑植)有限公司 2500T/D 熟料水泥生产线	16,964,051	-	16,964,051	-	-	-
华新水泥(株洲)有限公司职工宿舍楼工程	14,740,731	-	14,740,731	-	-	-
华新水泥(阳新)有限公司水泥混合材联合储库	14,526,797	-	14,526,797	958,216	-	958,216
华新水泥(长阳)有限公司余热发电工程	-	-	-	7,120,405	-	7,120,405
华新水泥(武穴)有限公司石灰石堆棚工程	-	-	-	8,675,394	-	8,675,394
华新环境工程有限公司武汉污泥处理项目	-	-	-	12,480	-	12,480
华新环境工程(武穴)有限公司环保污染土项目	-	-	-	60,899,546	-	60,899,546
华新红塔水泥(景洪)有限公司 2000T/D 熟料水泥生产线	-	-	-	367,390,992	-	367,390,992
湖南华湘环保产业发展有限公司120万吨/年钢铁废渣综合利用项目	-	-	-	103,734,610	-	103,734,610
华新环境工程(黄石)有限公司污泥处理项目	-	-	-	3,243,810	-	3,243,810
其他合计	257,111,532	-	257,111,532	159,592,163	-	159,592,163
	<u>1,663,637,596</u>	<u>-</u>	<u>1,663,637,596</u>	<u>970,702,004</u>	<u>-</u>	<u>970,702,004</u>

# 华新水泥股份有限公司

## 财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (11) 在建工程(续)

##### (a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年转出	2012 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年借款 费用资本化金 额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
华新水泥(冷水江)有限公司 4500T/D熟料水泥生产线	689,080,000	226,499,151	438,264,690	(1,868,882)	662,894,959	96%	96%	17,910,178	16,620,226	6.40%	自有资金和银行借款
华新亚湾水泥有限公司 3000T/D熟料水泥生产线	687,165,021	-	533,173,462	-	533,173,462	78%	78%	2,965,040	2,965,040	6.10%	自有资金和银行借款
华新混凝土搅拌站项目(自建)	476,565,000	31,659,975	54,887,640	(18,752,318)	67,795,297	37%	37%	-	-	-	自有资金
华新环境工程有限公司武汉 市政垃圾处理项目	95,000,000	915,262	43,606,817	-	44,522,079	47%	47%	597,333	597,333	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	-	27,578,779	73%	73%	-	-	-	自有资金
华新水泥股份有限公司能源 管理中心项目	77,138,869	-	24,329,909	-	24,329,909	32%	32%	-	-	-	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	-	40,885,954	(23,921,903)	16,964,051	10%	10%	-	-	-	自有资金
华新水泥(株洲)有限公司职工 宿舍楼工程	24,000,000	-	14,740,731	-	14,740,731	61%	61%	-	-	-	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	958,216	13,568,581	-	14,526,797	60%	60%	-	-	-	自有资金
华新水泥(长阳)有限公司余热 发电工程	68,561,521	7,120,405	52,383,844	(59,504,249)	-	100%	100%	-	-	-	自有资金
华新水泥(武穴)有限公司石灰 石堆棚工程	18,587,755	8,675,394	11,265,998	(19,941,392)	-	100%	100%	-	-	-	自有资金
华新环境工程有限公司武汉 污泥处理项目	15,000,000	12,480	16,357,683	(16,370,163)	-	100%	100%	42,412	42,412	6.40%	自有资金和银行借款
加总结转下页		275,840,883	1,271,044,088	(140,358,907)	1,406,526,064			21,514,963	20,225,011		

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年转出	2012 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年借 款费用资本 化金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
上页结转		275,840,883	1,271,044,088	(140,358,907)	1,406,526,064			21,514,963	20,225,011		
华新环境工程(武穴)有限公司 环保污染土项目	75,000,000	60,899,546	11,006,729	(71,906,275)	-	100%	100%	-	-	-	自有资金
华新红塔水泥(景洪)有限公司 2000T/D熟料水泥生产线	398,258,100	367,390,992	28,819,420	(396,210,412)	-	100%	100%	13,201,788	6,142,312	6.86%	自有资金和银 行借款
湖南华湘环保产业发展有限 公司120万吨/年钢铁废渣 综合利用项目	272,243,297	103,734,610	112,403,166	(216,137,776)	-	100%	100%	3,323,398	2,083,390	7.24%	自有资金和银 行借款
华新环境工程(黄石)有限公司 污泥处理项目	38,000,000	3,243,810	12,046,905	(15,290,715)	-	100%	100%	-	-	-	自有资金
其他合计		<u>159,592,163</u>	<u>604,435,256</u>	<u>(506,915,887)</u>	<u>257,111,532</u>			<u>13,698,759</u>	<u>780,683</u>		
		<u>970,702,004</u>	<u>2,039,755,564</u>	<u>(1,346,819,972)</u>	<u>1,663,637,596</u>			<u>51,738,908</u>	<u>29,231,396</u>		

(b) 于 2012 年度，并无重大之在建工程减值准备。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(c) 重大在建工程于 2012 年 12 月 31 日的工程进度分析如下：

	工程进度	备注
华新水泥(冷水江)有限公司 4500T/D 熟料水泥生产线	96%	项目处于试生产阶段
华新亚湾水泥有限公司 3000T/D 熟料水泥生产线	78%	项目处于主体建设期
华新环境工程有限公司武汉市政垃圾处理项目	47%	项目处于主体建设期
华新环境工程有限公司赤壁分公司市政垃圾处理项目	73%	项目处于主体建设期
华新水泥股份有限公司能源管理中心项目	32%	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	10%	项目处于前期准备建设期
华新水泥(株洲)有限公司职工宿舍楼工程	61%	项目处于前期准备建设期
华新水泥(阳新)有限公司水泥混合材联合储库	60%	项目处于主体建设期
华新水泥(长阳)有限公司余热发电工程	100%	项目已完工结转固定资产
华新水泥(武穴)有限公司石灰石堆棚工程	100%	项目已完工结转固定资产
华新环境工程有限公司武汉污泥处理项目	100%	项目已完工结转固定资产
华新环境工程(武穴)有限公司环保污染土项目	100%	项目已完工结转固定资产
华新红塔水泥(景洪)有限公司 2000T/D 熟料水泥生产线	100%	项目已完工结转固定资产
湖南华湘环保产业发展有限公司 120 万吨/年钢铁废渣综合利用项目	100%	项目已完工结转固定资产
华新环境工程(黄石)有限公司污泥处理项目	100%	项目已完工结转固定资产

(12) 工程物资

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
专用设备	65,474,467	91,749,043	(90,253,212)	66,970,298

(13) 固定资产清理

	2012年 12月31日	2011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))	83,449,390	103,449,390	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	960,334	1,087,392	
	<u>84,409,724</u>	<u>104,536,782</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2012年度，固定资产清理余额变动主要是由于黄石分公司收到政府北区征地补偿进度款20,000,000元。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产

	2011 年 12 月 31 日	收购子公司 (附注四(3))	本年新增	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	1,888,091,985	13,225,009	169,651,739	-	2,070,968,733
土地使用权	1,348,866,595	13,225,009	104,630,444	-	1,466,722,048
商标使用权	3,706,820	-	-	-	3,706,820
矿山采矿权	283,412,262	-	60,159,922	-	343,572,184
复垦费	119,177,986	-	1,470,000	-	120,647,986
电脑软件	124,928,322	-	3,191,373	-	128,119,695
专利及非专有技术	8,000,000	-	200,000	-	8,200,000
累计摊销合计	(211,438,633)	-	(63,012,652)	-	(274,451,285)
土地使用权	(121,264,988)	-	(26,417,754)	-	(147,682,742)
商标使用权	(3,706,820)	-	-	-	(3,706,820)
矿山采矿权	(19,189,048)	-	(8,132,535)	-	(27,321,583)
复垦费	(26,269,909)	-	(3,083,217)	-	(29,353,126)
电脑软件	(39,157,868)	-	(24,779,146)	-	(63,937,014)
专利及非专有技术	(1,850,000)	-	(600,000)	-	(2,450,000)
账面净值合计	1,676,653,352				1,796,517,448
土地使用权	1,227,601,607				1,319,039,306
商标使用权	-				-
矿山采矿权	264,223,214				316,250,601
复垦费	92,908,077				91,294,860
电脑软件	85,770,454				64,182,681
专利及非专有技术	6,150,000				5,750,000
减值准备合计	-	-	-	-	-
账面价值合计	1,676,653,352				1,796,517,448
土地使用权	1,227,601,607				1,319,039,307
商标使用权	-				-
矿山采矿权	264,223,214				316,250,601
复垦费	92,908,077				91,294,860
电脑软件	85,770,454				64,182,680
专利及非专有技术	6,150,000				5,750,000

- (a) 2012年度无形资产的摊销金额为63,012,652元(2011年度：61,608,656元)。
- (b) 于2012年12月31日，账面价值为700,943,786元(原值为910,560,812元)(2011年12月31日：账面价值为171,036,745元、原值为194,780,340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2012年12月31日，黄石市政府已和本集团签订搬迁协议有偿收回黄石分公司北区的土地使用权(附注五(13)(a))，对应之净值约为15,909,944元(原值：22,717,840元)。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 商誉

2011 年 12 月 31 日及  
2012 年 12 月 31 日

商誉 -

华新水泥(南通)有限公司	9,469,146
华新金龙水泥(郟县)有限公司	101,685,698
	<u>111,154,844</u>

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

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	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

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2012 年 12 月 31 日
矿山开发费	145,178,641	130,906,827	(14,110,934)	261,974,534
其他	3,029,414	183,000	(625,392)	2,587,022
	<u>148,208,055</u>	<u>131,089,827</u>	<u>(14,736,326)</u>	<u>264,561,556</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2012 年 12 月 31 日		2011 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	13,824,821	57,334,015	12,129,287	48,517,148
费用确认之暂时性差异	70,122,480	285,803,449	45,086,875	184,004,915
抵销内部未实现利润	21,269,475	85,077,900	18,914,090	75,656,360
可抵扣亏损	50,547,866	218,053,145	34,247,278	136,989,112
员工福利准备	2,859,954	11,439,816	4,141,429	16,565,716
试生产收益资本化	861,175	3,444,700	947,293	3,789,172
	<u>159,485,771</u>	<u>661,153,025</u>	<u>115,466,252</u>	<u>465,522,423</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2012 年 12 月 31 日		2011 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	1,097,505	4,390,020	1,518,798	6,075,196
一般借款利息资本化	7,824,085	31,296,340	8,812,998	35,251,992
按摊余成本计量的长期应付款	472,823	1,891,292	741,315	2,965,260
可供出售金融资产公允价值变动	5,107,618	20,430,471	4,362,883	17,451,528
非同一控制下企业合并之资产评估增值	42,561,177	170,244,708	43,933,768	175,735,072
	<u>57,063,208</u>	<u>228,252,831</u>	<u>59,369,762</u>	<u>237,479,048</u>



财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	67,981,440	62,380,976
可抵扣亏损	107,493,723	45,405,002
	<u>175,475,163</u>	<u>107,785,978</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:

	2012 年 12 月 31 日
2013 年	-
2014 年	23,901,189
2015 年	14,330,502
2016 年	6,332,940
2017 年	62,929,092
	<u>107,493,723</u>

(e) 于 2012 年 12 月 31 日,递延所得税资产和递延所得税负债互相抵销金额为 6,605,667 元(2011 年 12 月 31 日: 6,918,424 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:

	2012 年 12 月 31 日		2011 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	152,880,104	634,730,357	108,547,828	437,848,727
递延所得税负 债	50,457,541	201,830,164	52,451,338	209,805,352

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五合并财务报表项目附注(续)

(18) 资产减值准备明细

	2011 年	本年增加		本年减少		2012 年
	12 月 31 日	并购子公司	计提	转回	转销	12 月 31 日
坏账准备	16,254,490	-	13,487,463	(2,132,807)	(1,208,460)	26,400,686
其中：应收账款坏账准备	13,448,109	-	10,518,101	(2,124,986)	(1,200,172)	20,641,052
其他应收款坏账准备	2,806,381	-	2,969,362	(7,821)	(8,288)	5,759,634
存货跌价准备	17,606,937	1,060,522	7,044,113	(217,327)	(3,269,716)	22,224,529
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	76,919,536	-	-	-	(229,296)	76,690,240
	<u>113,556,563</u>	<u>1,060,522</u>	<u>20,531,576</u>	<u>(2,350,134)</u>	<u>(4,707,472)</u>	<u>128,091,055</u>

(19) 短期借款

(a) 短期借款分类：

	币种	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
质押借款(附注 i)	人民币	30,000,000	119,200,000
抵押借款(附注 ii)	人民币	42,000,000	158,000,000
信用借款(附注 iii)	人民币	982,000,000	720,750,000
		<u>1,054,000,000</u>	<u>997,950,000</u>

(i) 于 2012 年 12 月 31 日，银行质押借款 30,000,000 元(2011 年 12 月 31 日：119,200,000 元)系由账面价值 30,000,000 元的银行承兑汇票(2011 年 12 月 31 日：126,387,738 元)(附注五(2))作为质押。

(ii) 于 2012 年 12 月 31 日，银行抵押借款 42,000,000 元(2011 年 12 月 31 日：158,000,000 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)(c))作为抵押物。

(iii) 于 2012 年 12 月 31 日，银行信用借款中包括本公司为本集团内子公司提供保证的人民币银行借款 615,000,000 元(2011 年 12 月 31 日：450,750,000 元)。

(b) 于 2012 年 12 月 31 日，本集团无已到期尚未偿还的短期借款。

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 6.39%(2011 年 12 月 31 日：5.93%)。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付票据

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>87,491,030</u>	<u>32,503,263</u>

于 2012 年 12 月 31 日，预计将于一年内到期的金额为 87,491,030 元 (2011 年 12 月 31 日：32,503,263 元)。

(21) 应付账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付材料款	1,347,485,297	1,358,797,939
应付工程及设备款	1,007,045,787	939,891,495
应付运费	117,895,517	70,026,204
应付电费	51,134,982	37,297,887
其他	26,164,894	22,700,763
	<u>2,549,726,477</u>	<u>2,428,714,288</u>

(a) 于 2012 年 12 月 31 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(2011 年 12 月 31 日：500,000 元) (附注七(6))。

(b) 于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 243,173,436 元(2011 年 12 月 31 日：230,107,356 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 2012 年 12 月 31 日，应付账款无外币余额。

	<u>2012 年 12 月 31 日</u>			<u>2011 年 12 月 31 日</u>		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	-	-	-	299,335	6.3009	1,886,080
欧元	-	-	-	94,700	8.1625	772,989
合计			<u>-</u>			<u>2,659,069</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 预收款项

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预收货款	<u>325,811,627</u>	<u>404,466,765</u>

- (a) 于 2012 年 12 月 31 日，预收账款中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项(2011 年 12 月 31 日：无)。
- (b) 于 2012 年 12 月 31 日，预收账款中预收本集团关联方款项为 2,976,257 元(2011 年 12 月 31 日：无)(附注七(6))。
- (c) 于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收账款 11,467,351 元(2011 年 12 月 31 日为 6,993,921 元)，主要为预收水泥款，由于尚未完成和客户的核对，该款项尚未结算。
- (d) 预收账款中包括以下外币余额：

	2012 年 12 月 31 日			2011 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>	-	-	<u>-</u>

(23) 应付职工薪酬

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	118,506,498	579,034,934	(581,736,240)	115,805,192
职工福利费	131,114	115,623,425	(115,062,010)	692,529
社会保险费	13,779,146	222,549,872	(221,079,838)	15,249,180
其中：基本养老保险	7,741,789	136,646,947	(135,268,343)	9,120,393
失业保险费	1,367,634	10,699,916	(10,751,921)	1,315,629
工伤保险费	384,013	7,925,065	(7,459,995)	849,083
医疗保险费	4,048,102	63,952,678	(64,344,761)	3,656,019
生育保险费	237,608	3,325,266	(3,254,818)	308,056
住房公积金	5,101,697	74,137,642	(71,624,422)	7,614,917
工会经费和职工教育经费	<u>6,459,326</u>	<u>8,215,473</u>	<u>(9,807,338)</u>	<u>4,867,461</u>
	<u>143,977,781</u>	<u>999,561,346</u>	<u>(999,309,848)</u>	<u>144,229,279</u>

2012 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款(2011 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运营情况的预期，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。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应交税费

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应交企业所得税	91,388,918	123,654,219
应交增值税	67,082,167	97,836,591
应交营业税	8,881,335	8,849,503
应交资源税	15,301,751	15,547,284
应交城市维护建设税	6,084,692	5,732,748
应交教育费附加	3,494,173	4,577,748
应交堤防费	22,535,681	21,500,460
其他	22,835,051	30,155,857
	<u>237,603,768</u>	<u>307,854,410</u>

(25) 应付利息

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
公司债券利息	77,262,500	-
中期融资债券利息	15,867,226	16,943,938
分期付息到期还本的长期借款利息	8,784,930	13,021,355
短期借款应付利息	2,353,848	1,865,592
	<u>104,268,504</u>	<u>31,830,885</u>

(26) 应付股利

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
少数股东		
- 黄石亿瑞达投资有限公司	-	13,608,521
- 宜都方德投资有限公司	-	37,500,000
- 西藏长盛公路桥梁建设有限 责任公司	27,568,810	8,368,810
- 其他	1,314,368	6,656,868
本公司股东(附注(a))	576,326	576,326
	<u>29,459,504</u>	<u>66,710,525</u>

(a) 因该等企业法人未能提供联系方式，暂时无法支付。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 其他应付款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
代收代付运输费	82,790,992	47,540,660
保证金及押金	57,215,542	46,028,818
应付股权转让款(附注(a))	241,378,239	20,679,421
政府借款	85,000,000	-
少数股东之往来款	31,650,000	31,650,000
其他	49,864,428	60,307,728
	<u>547,899,201</u>	<u>206,206,627</u>

(a) 于 2012 年 12 月 31 日，应付股权转让款主要为本集团尚未支付之联营公司股权转让款 202,371,296 元(2011 年 12 月 31 日：无)。

(b) 于 2012 年 12 月 31 日，其他应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项(2011 年 12 月 31 日：无)。

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，其他应付款中无应付本集团关联方的款项(2011 年 12 月 31 日：无)。

(d) 于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 63,551,070 元(2011 年 12 月 31 日：30,723,277 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 2012 年 12 月 31 日，其他应付款中无外币余额(2011 年 12 月 31 日：无)。

(28) 一年内到期的非流动负债

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注(a))	2,359,381,136	2,636,434,820
一年内到期的应付中期融资券(附注(b))	598,800,000	-
一年内到期的长期应付款(附注(c))	38,428,158	56,914,654
	<u>2,996,609,294</u>	<u>2,693,349,474</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 一年内到期的非流动负债(续)

(a) 一年内到期的长期借款

	币种	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
抵押借款(附注五(29)(a)(i))	人民币	753,180,000	339,200,000
保证借款(附注五(29)(a)(ii))	人民币	215,000,000	102,000,000
	丹麦克朗	1,455,640	1,435,695
信用借款(附注五(29)(a)(iii))	人民币	1,344,130,000	2,163,180,000
	美元	45,615,496	30,619,125
		<u>2,359,381,136</u>	<u>2,636,434,820</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(%)	2012 年 12 月 31 日
银行 A	2010 年 6 月 18 日	2013 年 5 月 17 日	人民币	5.76%	140,000,000
银行 B	2010 年 6 月 25 日	2013 年 6 月 24 日	人民币	5.76%	100,000,000
银行 A	2010 年 2 月 4 日	2013 年 2 月 3 日	人民币	5.99%	100,000,000
银行 C	2010 年 3 月 15 日	2013 年 3 月 14 日	人民币	5.99%	100,000,000
银行 A	2009 年 9 月 25 日	2013 年 12 月 15 日	人民币	6.40%	90,000,000
					<u>530,000,000</u>

于 2012 年 12 月 31 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 5.03%，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%	7,625,958	<u>38,428,158</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

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 长期借款

(a) 长期借款分类

	币种	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
抵押借款(附注 i)	人民币	464,876,633	907,540,000
保证借款(附注 ii)	人民币	389,500,000	620,500,000
	丹麦克朗	8,381,094	8,457,536
信用借款(附注 iii)	人民币	1,444,618,000	2,640,960,000
	美元	367,701,750	45,345,900
		<u>2,675,077,477</u>	<u>4,222,803,436</u>

(i) 于 2012 年 12 月 31 日，银行抵押借款 464,876,633 元(2011 年 12 月 31 日：907,540,000 元)及一年内到期的长期银行抵押借款 753,180,000 元(2011 年 12 月 31 日：339,200,000 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 2015 年期间偿还。

(ii) 于 2012 年 12 月 31 日，长期银行保证借款 197,000,000 元(2011 年 12 月 31 日：235,000,000 元)及一年内到期的长期银行保证借款 62,000,000 元(2011 年 12 月 31 日：50,000,000)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 2012 年 12 月 31 日，长期银行保证借款 80,000,000 元(2011 年 12 月 31 日：160,000,000) 及一年内到期的长期银行保证借款 60,000,000 元(2011 年 12 月 31 日：无)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 2012 年 12 月 31 日，长期银行保证借款 112,500,000 元(2011 年 12 月 31 日：175,500,000)及一年内到期的长期银行保证借款 63,000,000 元(2011 年 12 月 31 日：52,000,000)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 2014 年期间偿还。

于 2012 年 12 月 31 日，一年内到期的长期银行保证借款 30,000,000 元(2011 年 12 月 31 日：50,000,000)由郟县电力公司提供保证，该等保证借款之本金应于 2013 年偿还。

于 2012 年 12 月 31 日，等额为 8,381,094 元(2011 年 12 月 31 日：8,457,536 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 1,455,640 元(2011 年 12 月 31 日：1,435,695 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。



财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 长期借款(续)

(a) 长期借款分类(续)

- (iii) 于 2012 年 12 月 31 日，银行信用借款中包括本公司为本集团内子公司提供保证的长期银行借款 1,121,009,750 元(2011 年 12 月 31 日：1,104,505,900 元)及一年内到期的人民币长期借款 368,595,496 元(2011 年 12 月 31 日：945,149,125 元)，该等信用借款将于 2013 年至 2017 年期间偿还。

于 2012 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为 6.29%(2011 年 12 月 31 日：5.72%)。

(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(%)	2012 年 12 月 31 日
银行 B	2012 年 12 月 27 日	2017 年 10 月 20 日	美元	5.80%	367,701,750
银行 C	2011 年 9 月 29 日	2016 年 9 月 29 日	人民币	6.40%	235,800,000
银行 D	2012 年 9 月 18 日	2017 年 9 月 20 日	人民币	6.08%	198,850,000
银行 C	2009 年 1 月 5 日	2017 年 1 月 9 日	人民币	5.07%	160,000,000
银行 C	2012 年 10 月 11 日	2017 年 9 月 23 日	人民币	6.40%	123,560,000
					<u>1,085,911,750</u>

(30) 应付债券

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
2013 年到期之中期票据(附注(a))	-	598,800,000
2015 年到期之中期票据(附注(a))	598,650,000	598,650,000
2017 年到期之一期公司债券(附注(b))	995,235,714	-
2019 年到期之一期公司债券(附注(b))	994,764,286	-
2019 年到期之二期公司债券(附注(b))	1,093,565,000	-
	<u>3,682,215,000</u>	<u>1,197,450,000</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付债券(续)

中期票据及公司债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年承销费用	发行费
2013 年到期之中 期票据	600,000,000	2010 年 9 月 8 日	3 年	600,000,000	1,800,000	-
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 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 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 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			
	2011 年 12 月 31 日	本年应计利息	本年已付利息	2012 年 12 月 31 日
2013 年到期之中期票据	10,268,869	30,835,069	(31,200,000)	9,903,938
2015 年到期之中期票据	6,675,069	34,088,219	(34,800,000)	5,963,288
2017 年到期之一期公司债券	-	33,687,500	-	33,687,500
2019 年到期之一期公司债券	-	35,462,500	-	35,462,500
2019 年到期之二期公司债券	-	8,112,500	-	8,112,500
	16,943,938	142,185,788	(66,000,000)	93,129,726

(30) 应付债券

- (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9月8日及2010年10月25日先后发行中期票据，发行总额均为6亿元，债券期限分别为3年及5年。债券采用单利按年计息，2012年利率分别为5.03%和5.72%，每年付息一次。
- (b) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]615号文核准，本公司分别于2012年5月17日和2012年11月9日发行了两期公司债券。第一期公司债券发行总额为20亿元，其中10亿元债券期限为5年期，发行利率为5.35%，按年单利计息，每年付息一次，债券发行后的第3年末发行人和投资者分别拥有上调票面利率和回售债券的选择权；另外10亿元债券为7年期，发行利率为5.65%，按年单利计息，每年付息一次，债券发行后的第5年末发行人和投资者分别拥有上调票面利率和回售债券的选择权。第二期公司债券发行总额为11亿，期限为7年期，发行利率为5.90%，按年单利计息，每年付息一次，债券发行后的第5年末发行人和投资者分别拥有上调票面利率和回售债券的选择权。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期应付款

	2012年12月31日	2011年12月31日
应付土地转让金	-	35,054,409
地方政府借款	-	23,699,350
应付融资租赁款(附注(a))	122,047,030	141,146,937
	<u>122,047,030</u>	<u>199,900,696</u>
减：一年内到期的长期应付款	(38,428,158)	(56,914,654)
— 一年内到期的应付土地转让金	-	(4,855,490)
— 一年内到期的地方政府借款	-	(23,699,350)
— 一年内到期的应付融资租赁款(附注(a))	(38,428,158)	(28,359,814)
	<u>83,618,872</u>	<u>142,986,042</u>

(a) 应付融资租赁款

	2012年12月31日	2011年12月31日
应付建信金融融资租赁股份公司	<u>83,618,872</u>	<u>112,787,123</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%	7,061,918	83,618,872	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

	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
矿山复垦费	85,355,028	2,165,066	(3,288,220)	84,231,874
员工福利准备(附注(a))	23,803,680	3,009,193	(10,118,076)	16,694,797
其他	-	4,862,709	-	4,862,709
	<u>109,158,708</u>	<u>10,036,968</u>	<u>(13,406,296)</u>	<u>105,789,380</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 预计负债(续)

(a) 员工福利准备

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

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

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

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

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延收益 - 与资产相关的政府补助		
- 水泥窑线基础建设	51,875,384	53,714,374
- 节能环保技术改造	65,622,648	54,137,647
	<u>117,498,032</u>	<u>107,852,021</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 股本

	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>

	2010 年 12 月 31 日	公积金转股	本年增减变动			2011 年 12 月 31 日
			发行新股	其他	小计	
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	77,011,892
外资法人持有人民币普通股	75,200,000	-	51,088,036	(75,200,000)	(24,111,964)	51,088,036
外资法人持有境内上市的外资股	85,761,300	-	-	(85,761,300)	(85,761,300)	-
	<u>160,961,300</u>	<u>-</u>	<u>128,099,928</u>	<u>(160,961,300)</u>	<u>(32,861,372)</u>	<u>128,099,928</u>
无限售条件股份 -						
人民币普通股	164,400,000	239,600,000	-	75,200,000	314,800,000	479,200,000
境内上市的外资股	78,238,700	164,000,000	-	85,761,300	249,761,300	328,000,000
	<u>242,638,700</u>	<u>403,600,000</u>	<u>-</u>	<u>160,961,300</u>	<u>564,561,300</u>	<u>807,200,000</u>
股份总额	<u>403,600,000</u>	<u>403,600,000</u>	<u>128,099,928</u>	<u>-</u>	<u>531,699,928</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 14 日解除限售。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 资本公积

	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>
	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
股本溢价(附注(a))	2,203,654,892	1,615,160,158	(403,600,000)	3,415,215,050
其他资本公积 -				
可供出售金融资产公允价值变动	15,571,371	-	(2,482,725)	13,088,646
原制度资本公积转入(附注(b))	41,141,658	966,747	-	42,108,405
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>2,310,740,640</u>	<u>1,616,126,905</u>	<u>(406,082,725)</u>	<u>3,520,784,820</u>

(a) 于2011年，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。同年，本公司完成向原股东Holchin B.V.以及其他7家内资法人非公开发行，产生资本公积(股本溢价)人民币1,615,160,158元。

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) 本年由未分配利润转入资本公积金主要为已在利润表中确认的政府补助收入637,317元(2011年：966,747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。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 盈余公积

	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>
	2010 年 12 月 31 日	本年提取	2011 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	200,654,882	55,931,618	256,586,500
任意盈余公积金	63,580,329	-	63,580,329
	<u>264,235,211</u>	<u>55,931,618</u>	<u>320,166,829</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损或者增加股本。经董事会决议，本公司 2012 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 26,593,661 元(2011 年：按净利润的 10%提取，共 55,931,618 元)。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。本公司 2012 年无提取任意盈余公积金(2011 年：无)。

(37) 未分配利润

	2012 年度		2011 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	2,983,725,288	-	2,046,075,164	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	555,658,762	-	1,075,268,489	-
减：提取法定盈余公积	(26,593,661)	10%	(55,931,618)	10%
提取任意盈余公积	-	-	-	-
应付普通股股利(附注(a))	(140,294,989)	每 10 股 派 1.5 元	(80,720,000)	每 10 股 派 2 元
原制度资本公积转入	(637,317)	-	(966,747)	-
- 转出至资本公积	(637,317)	-	(966,747)	-
年末未分配利润	<u>3,371,858,083</u>		<u>2,983,725,288</u>	

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 未分配利润(续)

- (a) 根据 2012 年 4 月 20 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 1.5 元，按已发行股份 935,299,928 计算，共派发现金股利 140,294,989 元。

根据 2013 年 3 月 22 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 1.8 元。按已发行股份 935,299,928 计算，拟派发现金股利 168,353,987 元，上述提议尚待股东大会批准。

(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

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
华新红塔水泥(景洪)有限公司	96,468,969	86,977,507
华新水泥(西藏)有限公司	104,396,734	73,394,097
湖南华新湘钢水泥有限公司	126,327,779	126,661,265
华新金龙水泥(郟县)有限公司	64,226,376	58,997,672
武汉武钢华新水泥有限责任公司	50,836,429	53,329,916
襄阳华新建山新材料有限公司	57,609,461	-
华新中亚投资(武汉)有限公司	48,445,325	24,409,465
华新水泥(鹤峰)民族建材有限公司	31,589,733	25,804,386
华新水泥(迪庆)有限公司	30,426,974	31,032,624
华新亚湾水泥有限公司	23,637,215	-
华新水泥(南通)有限公司	20,198,677	19,077,950
华新水泥(冷水江)有限公司	20,000,000	20,000,000
华新水泥随州有限公司	17,868,812	17,734,697
咸宁市华新枫丹混凝土有限公司	23,154,606	-
华新水泥(房县)有限公司	20,008,861	12,294,187
华新水泥(阳新)有限公司	-	117,422,322
华新水泥(宜昌)有限公司	-	94,429,254
其他子公司	29,890,214	61,870,293
合计	<u>765,086,165</u>	<u>823,435,635</u>



财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本

	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	12,445,439,861	12,587,342,600
其他业务收入	75,087,386	50,696,583
	<u>12,520,527,247</u>	<u>12,638,039,183</u>
	2012 年度	2011 年度
主营业务成本	9,402,442,035	9,139,348,419
其他业务成本	63,452,423	34,998,879
	<u>9,465,894,458</u>	<u>9,174,347,298</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按产品分析如下：

	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水泥销售	10,231,791,825	(7,599,260,571)	10,702,905,314	(7,744,488,391)
熟料销售	925,152,709	(836,099,517)	933,576,730	(703,061,588)
混凝土销售	773,330,723	(596,309,351)	584,114,507	(473,466,026)
其他	515,164,604	(370,772,596)	366,746,049	(218,332,414)
	<u>12,445,439,861</u>	<u>(9,402,442,035)</u>	<u>12,587,342,600</u>	<u>(9,139,348,419)</u>
	1	)	0	)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2012 年度		2011 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售	13,091,185	(9,045,746)	22,564,074	(8,371,649)
其他	61,996,201	(54,406,677)	28,132,509	(26,627,230)
	<u>75,087,386</u>	<u>(63,452,423)</u>	<u>50,696,583</u>	<u>(34,998,879)</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 613,217,267 元(2011 年: 730,668,732 元)，占本集团全部营业收入的比例为 5%(2011 年: 6%)，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	156,821,502	1%
客户 V	124,364,048	1%
客户 W	120,877,069	1%
客户 X	112,405,255	1%
客户 Y	98,749,393	1%
	<u>613,217,267</u>	<u>5%</u>

(40) 营业税金及附加

	2012 年度	2011 年度	计缴标准
资源税	83,496,815	67,965,912	2 元/吨
城市维护建设税	36,159,095	33,669,482	1%、5%或 7%
教育费附加	23,368,758	21,709,655	3%
营业税	12,648,944	12,244,502	3%或 5%
堤防费	6,470,599	6,826,032	2%
其他	11,930,494	12,265,056	
	<u>174,074,705</u>	<u>154,680,639</u>	

(41) 销售费用

	2012 年度	2011 年度
物料消耗	292,433,533	258,622,018
员工成本	138,998,374	125,920,937
运输费	127,127,124	81,580,778
销售经费	77,867,047	58,249,934
搬运劳务费	56,213,635	47,822,499
电费	53,256,134	40,182,414
折旧费	47,283,749	42,022,934
修理费	22,188,675	20,818,050
其他	22,713,187	25,690,225
	<u>838,081,458</u>	<u>700,909,789</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 管理费用

	2012 年度	2011 年度
员工成本	316,470,112	247,139,416
折旧及摊销费	83,585,014	65,338,205
税费	41,709,291	36,023,854
业务招待费	31,559,073	25,784,854
办公及会议费	32,442,975	34,584,882
排污费	25,485,876	22,683,355
咨询费及审计费	28,194,787	28,546,693
计划外用工	15,184,570	11,369,143
交通费	18,638,742	11,537,403
差旅费	21,427,935	22,359,443
警卫消防费	13,394,653	11,819,430
水电费	7,858,533	8,217,770
集团服务费	6,000,000	6,000,000
其他	81,796,358	56,123,360
	<u>723,747,919</u>	<u>587,527,808</u>

(43) 财务费用

	2012 年度	2011 年度
利息支出	587,613,719	519,964,098
减：利息收入	(26,391,468)	(15,958,860)
汇兑损失	2,257,363	1,367,933
减：汇兑收益	(2,297,044)	(6,314,692)
其他	15,147,621	15,658,157
	<u>576,330,191</u>	<u>514,716,636</u>

(44) 资产减值损失

	2012 年度	2011 年度
坏账损失	11,354,656	8,669,530
存货跌价损失	6,826,786	2,577,319
固定资产减值损失	-	61,862,346
	<u>18,181,442</u>	<u>73,109,195</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(45) 投资损失

	2012 年度	2011 年度
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	640,725	249,721
权益法核算的长期股权投资损失	(1,827,931)	(2,340,962)
	<u>(1,187,206)</u>	<u>(2,091,241)</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(46) 营业外收入

	2012 年度	2011 年度	计入 2012 年度非经常性损益的金额
固定资产处置利得	2,577,928	2,896,323	2,577,928
政府补助(附注(a))	206,581,910	189,663,539	99,614,551
其他	3,431,880	5,501,345	3,431,880
	<u>212,591,718</u>	<u>198,061,207</u>	<u>105,624,359</u>

(a) 政府补助明细

	2012 年度	2011 年度
资源综合利用税收返还	106,967,359	88,273,579
地方政府财政补贴收入(附注(i))	75,337,902	84,399,879
其他	24,276,649	16,990,081
	<u>206,581,910</u>	<u>189,663,539</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

	2012 年度	2011 年度	计入 2012 年度非经常性损益的金额
固定资产处置损失	14,721,226	9,191,339	14,721,226
对外捐赠	4,487,887	4,075,388	4,487,887
其他	11,442,421	5,729,251	11,442,421
	<u>30,651,534</u>	<u>18,995,978</u>	<u>30,651,534</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 所得税费用

	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	275,928,273	410,873,460
递延所得税	(51,234,973)	(21,206,652)
	<u>224,693,300</u>	<u>389,666,808</u>

(48) 所得税费用(续)

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：

	2012 年度	2011 年度
利润总额	904,970,052	1,609,721,806
按适用税率计算的所得税	196,492,796	384,036,167
非应纳税投资亏损	296,802	522,810
税收减免(附注(a))	(4,325,981)	(33,924,075)
当期未对税务亏损确认之递延所得税资产	15,732,273	1,583,235
当期未对可抵扣暂时性差异确认之递延所得税资产	1,400,116	15,465,586
转出以前年度对税务亏损确认之递延所得税资产	-	5,447,554
税率变动的影晌	611,899	-
不得扣除的成本、费用和损失	14,485,395	16,535,531
所得税费用	<u>224,693,300</u>	<u>389,666,808</u>

(a) 税收减免

(i) 于 2011 年 9 月，湖南华新湘钢水泥有限公司获湖南省湘潭市国税局批文，批准其享受因资源综合利用企业所得优惠抵免政策。湖南华新湘钢水泥有限公司因此于本年少提取应交所得税共 3,964,540 元。

(ii) 于 2012 年 5 月，华新水泥(鹤峰)民族建材有限公司获得湖北省鹤峰市国税局批文，批准其符合民族自治地方企业的条件，其缴纳的企业所得税中属于地方留存的部分享受免征政策。华新水泥(鹤峰)民族建材有限公司因此于本年对 2011 年已提取的的应交所得税共 361,441 元作出回拨处理。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(49) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2012 年度	2011 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	555,658,762	1,075,268,489
本公司发行在外普通股的加权平均数	935,299,928	817,874,994
基本每股收益	<u>0.59</u>	<u>1.31</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2012 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2011 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)

	2012 年度	2011 年度
可供出售金融资产产生的利得/(损失)金额	2,978,942	(3,310,300)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(744,735)	827,575
外币财务报表折算差额	(779,719)	-
	<u>1,454,488</u>	<u>(2,482,725)</u>

(51) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
收到保证金、备用金	21,110,634	21,865,955
收到政府补贴	16,477,939	37,929,038
利息收入	26,391,468	15,958,860
其他	11,195,695	8,923,345
	<u>75,175,736</u>	<u>84,677,198</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(51) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
销售经费、差旅费及交通费	116,067,160	92,146,780
备用金、保证金、押金	111,209,629	69,531,465
业务招待费	31,559,073	25,784,854
办公费	32,442,975	32,838,124
排污费	25,485,876	22,683,355
宣教费、绿化费及警卫消防费	19,266,261	17,958,316
保险费	12,596,347	19,835,916
支付工会经费及教育经费	9,807,336	10,171,305
广告费	9,126,632	7,725,587
低值易耗品消耗	18,371,679	17,637,648
其他	35,426,475	58,423,339
	<u>421,359,443</u>	<u>374,736,689</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
收回收购项目之诚意金	20,000,000	-
收到政府对相关项目之补助款项	20,720,000	52,413,536
	<u>40,720,000</u>	<u>52,413,536</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
支付之债权收购款	39,520,000	-
支付收购项目之诚意金	80,000,000	20,000,000
支付企业间往来款	115,676,874	-
	<u>235,196,874</u>	<u>20,000,000</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(51) 现金流量表项目注释(续)

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
收到非金融企业贷款	87,000,000	-
售后租回融资租赁款	-	163,030,000
	<u>87,000,000</u>	<u>163,030,000</u>

(f) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
支付收购少数股东股权款	619,867,000	-
支付非金融企业贷款	103,157,450	93,613,090
融资租赁本金	18,196,947	-
融资租赁保证金及手续费	-	25,269,450
华新集团借款担保费	-	1,000,000
	<u>741,221,397</u>	<u>119,882,540</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

	2012 年度	2011 年度
净利润	680,276,752	1,220,054,998
加：资产减值准备	18,181,442	73,109,195
固定资产折旧	1,077,311,572	924,651,718
无形资产摊销	63,012,651	61,608,656
长期待摊费用摊销	14,736,326	11,435,904
递延收益摊销	(11,073,989)	(7,202,090)
处置固定资产的净损失	12,143,298	6,295,016
投资损失	1,187,206	2,091,241
财务费用	593,336,038	526,088,502
营业外收入	(1,699,350)	-
递延所得税	(51,234,973)	(21,206,652)
存货的减少/(增加)	179,907,851	(154,783,573)
经营性应收项目的减少/(增加)	145,878,263	(1,070,533,036)
经营性应付项目的(减少)/增加	(266,141,197)	314,721,103
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,455,821,890</u>	<u>1,886,330,982</u>



财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大投资活动

	2012 年度	2011 年度
少数股东实物投资	<u>84,702,590</u>	<u>-</u>

现金净变动情况

	2012 年度	2011 年度
现金的年末余额	2,794,735,054	2,768,997,723
减：现金的年初余额	<u>(2,768,997,723)</u>	<u>(1,755,962,897)</u>
现金净增加额	<u>25,737,331</u>	<u>1,013,034,826</u>

(b) 取得子公司

	2012 年度	2011 年度
取得子公司支付的现金	35,480,000	375,773,077
减：以前年度预付的现金	(35,000,000)	(4,000,000)
子公司持有的现金	(497,311)	(9,064,518)
支付以前年度之股权款	<u>14,341,493</u>	<u>-</u>
取得子公司支付的现金净额	<u>14,324,182</u>	<u>362,708,559</u>

取得子公司的净资产

	2012 年度	2011 年度
流动资产	15,467,995	102,977,134
非流动资产	134,720,323	863,509,291
流动负债	(84,524,153)	(388,265,552)
非流动负债	<u>(4,164,165)</u>	<u>(217,038,519)</u>
	<u>61,500,000</u>	<u>361,182,354</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
货币资金	2,839,236,250	2,825,437,202
减：受限资金	(44,501,196)	(56,439,479)
年末现金余额	<u>2,794,735,054</u>	<u>2,768,997,723</u>
其中：库存现金	764,557	157,186
可随时用于支付的银行存款	<u>2,793,970,497</u>	<u>2,768,840,537</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.

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七关联方关系及其交易(续)

(1) 公司主要股东的情况(续)

(b) 公司主要股东的注册资本及其变化

2011 年 12 月 31 日及 2012  
年 12 月 31 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		2011 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
Holchin B.V.(含一致行动人股)	41.87%	41.87%	41.62%	41.62%
华新集团有限公司(含代管国家股)	15.61%	15.61%	15.61%	15.61%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(3) 联营企业情况

联营企业的基本情况及相关信息见附注五(9)。

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系	组织机构代码
Holcim Ltd.	Holchin B.V.之最终控股公司	不适用
黄石亿瑞达投资有限公司	受华新集团有限公司之控制	74766270-7
Holcim Group Support Ltd.	受 Holcim Ltd.之控制	不适用
Holcim New Zealand Ltd.	受 Holcim Ltd.之控制	不适用
豪瑞管理顾问(中国)有限公司	受 Holcim Ltd.之控制	66840595-6

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度		2011 年度	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
华新集团有限公司	接受劳务	综合服务费	协议价格	6,000,000	73%	6,000,000	100%
西藏高新建材集团有限公司	接受劳务	综合服务费	协议价格	2,200,528	27%	-	-
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%
Holcim New Zealand Ltd.	销售商品	销售设备	协议价格	-	-	257,557 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	5,903,671	100%	1,666,880	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	9,800,322	100%	-	-
黄石九禾贸易有限公司	销售商品	销售熟料	协议价格	54,849,820	100%	-	-

(b) 接受担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华新集团有限公司	华新水泥(西藏)有限公司	200,000,000	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	35,000,000	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

(c) 担保费

	2012 年度	2011 年度
华新集团有限公司	-	1,000,000

(d) 关键管理人员薪酬

	2012 年度	2011 年度
支付关键管理人员薪酬	22,183,500	34,178,766

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 购买子公司少数股权

	2012 年度	2011 年度
黄石亿瑞达投资有限公司	<u>253,713,479</u>	<u>-</u>

(6) 关联方应收、应付款项余额

科目名称	关联方	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
其他应收款	西藏高新建材集团有限公司	<u>-</u>	<u>14,525,518</u>
其他应收款	恩平实德金鹰建材有限公司	<u>13,533,000</u>	<u>-</u>
预收账款	黄石九禾贸易有限公司	<u>2,040,806</u>	<u>-</u>
预收账款	西藏高新建材集团有限公司	<u>935,451</u>	<u>-</u>
应付账款	华新集团有限公司	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
长期应付款(包括一 年内到期部分)	黄石亿瑞达投资有限公司	<u>-</u>	<u>21,566,521</u>

(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

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
西藏高新建材集团有限公司	<u>68,800,000</u>	<u>68,800,000</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺(续)

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2012年12月31日，本公司已经按协议出资17,200,000元，其余部分68,800,000元已于2013年1月缴付。

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，尚未进入实体审理程序。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，管理层认为本集团胜诉的可能性较大。
- (2) 2012年8月，湖北国新置业有限公司以华新混凝土(武汉)有限公司销售之混凝土质量不达标导致其建设之商品房混凝土强度不达标为由，要求本公司之子公司华新混凝土(武汉)有限公司赔偿损失36,381,674元。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，但由于目前该案仅处于接受诉讼程序的处理阶段，尚未正式开庭。根据目前的情况，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。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>591,725,837</u>	<u>458,588,918</u>

(2) 对外投资承诺事项

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420,100,800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2012年12月31日，本公司已支付40,000,000元，尚未实现对湖北华祥水泥有限公司之实质控制。

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99,437,000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2012年12月31日，本公司已支付10,000,000元，尚未实现对湖北华祥水泥鄂州有限公司之实质控制。

(3) 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。截至2012年12月31日止，上述贷款仍未放款，且CCC公司承诺的反担保条件仍未履行完毕，因此，本公司尚未签署担保协议。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项(续)

(4) 前期承诺履行情况

本集团2011年12月31日之资本性支出承诺已按照之前承诺履行。

于2009年1月16日，本公司与万源市国有资产经营投资管理有限责任公司(以下简称“万源国投”)就万源国投持有万源市大巴山水泥有限责任公司(以下简称“大巴山公司”)68.2%的股权签订了附生效条件的《股权转让协议书》，承诺若大巴山公司能够完成协议约定之条件，本公司则以对价45,500,000元受让万源国投拥有的大巴山公司68.2%的股权。截至2012年12月31日止，上述协议约定之条件已满足，本公司按照2012年8月签订的补充协议约定，以对价61,500,000元受让万源国投拥有的大巴山公司100%的股权，并已完成大巴山股权转让事项。

十 资产负债表日后事项

(1) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2013 年 3 月 22 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配现金股利 168,353,987 元。上述提议尚待股东大会批准。

十一 租赁

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

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	46,054,116	28,359,814
一到二年	46,054,116	46,426,728
二到三年	44,626,674	46,426,728
三年以上	-	45,167,886
	<u>136,734,906</u>	<u>166,381,156</u>

于 2012 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 14,687,876 元(2011 年 12 月 31 日：25,234,219 元) (附注五 31(a))。

十二 企业合并

见附注四(3)。



财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险

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 2012 年 12 月 31 日及 2011 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：

	2012 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	377,794,849	1,401,090	379,195,939
其他应收款	15,530,993	1,872,099	17,403,092
	<u>393,325,842</u>	<u>3,273,189</u>	<u>396,599,031</u>
外币金融负债 -			
一年内到期长期借款	45,615,496	1,455,640	47,071,136
长期借款	367,701,750	8,381,094	376,082,844
应付利息	302,499	-	302,499
	<u>413,619,745</u>	<u>9,836,734</u>	<u>423,456,479</u>
	2011 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	53,998	30,630	84,628
其他应收款	3,150,450	-	3,150,450
	<u>3,204,448</u>	<u>30,630</u>	<u>3,235,078</u>
外币金融负债 -			
应付账款	1,886,080	772,989	2,659,069
一年内到期长期借款	30,619,125	1,435,695	32,054,820
长期借款	45,345,900	8,457,536	53,803,436
应付利息	3,059,957	-	3,059,957
	<u>80,911,062</u>	<u>10,666,220</u>	<u>91,577,282</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2012 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其它因素保持不变，则本集团的净利润将增加或减少约 1,522,000 元(2011 年 12 月 31 日：约 5,828,000 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 2012 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 3,875,077,000 元(2011 年 12 月 31 日：5,414,346,000 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 2012 年度及 2011 年度本集团并无利率互换安排。

于 2012 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的带息债务利率上升或下降 10%，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 33,294,000 元(2011 年度：约 34,270,000 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。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险

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

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

	2012 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
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>
	2011 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	2,825,437,202	-	-	-	2,825,437,202
应收款项	1,763,614,366	-	-	-	1,763,614,366
可供出售金融资产	-	-	-	33,041,120	33,041,120
长期应收款	1,638,718	6,272,000	2,735,233	-	10,645,951
其他应收款	148,938,461	-	-	-	148,938,461
	<u>4,739,628,747</u>	<u>6,272,000</u>	<u>2,735,233</u>	<u>33,041,120</u>	<u>4,781,677,100</u>
金融负债 -					
借款及利息	4,016,070,991	2,742,534,585	1,704,057,961	50,377,876	8,513,041,413
应付款项*	2,791,049,357	51,282,218	106,178,790	56,880,000	3,005,390,365
应付债券及利息	52,500,000	645,258,333	652,560,000	-	1,350,318,333
	<u>6,859,620,348</u>	<u>3,439,075,136</u>	<u>2,462,796,751</u>	<u>107,257,876</u>	<u>12,868,750,111</u>

\*该金额不包括应交税费及应付职工薪酬。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

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

本公司不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

(b) 以公允价值计量的金融工具

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

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

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

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

于 2012 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
可供出售权益工具	<u>24,292,196</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,292,196</u>

于 2011 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
可供出售权益工具	<u>21,313,254</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,313,254</u>

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

十四 以公允价值计量的资产

	2011 年 12 月 31 日	本年度 新增投资额	本年度公允 价值变动损 益	2012 年 12 月 31 日	计入权益的累计公 允价值变动 (扣除递延所得税)
金融资产					
可供出售金融资 产	<u>21,313,254</u>	<u>-</u>	<u>2,978,942</u>	<u>24,292,196</u>	<u>15,322,853</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	221,294,633	234,063,727
减：坏账准备	(4,814,638)	(2,641,551)
	<u>216,479,995</u>	<u>231,422,176</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	183,523,102	226,364,354
一到二年	35,153,561	4,851,124
二到三年	281,923	502,202
三年以上	2,336,047	2,346,047
	<u>221,294,633</u>	<u>234,063,727</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 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	159,448,457	72%	-	-	186,944,318	80%	-	-
单项金额不重大但单独评估坏账准备	2,336,047	1%	(2,336,047)	100%	2,346,047	1%	(2,346,047)	100%
其他不重大但按组合计提坏账准备	59,510,129	27%	(2,478,591)	4%	44,773,362	19%	(295,504)	1%
	<u>221,294,633</u>	<u>100%</u>	<u>(4,814,638)</u>	<u>2%</u>	<u>234,063,727</u>	<u>100%</u>	<u>(2,641,551)</u>	<u>1%</u>

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 Z	530,000	(530,000)	100%	预计收回可能性小
客户 AA	726,472	(726,472)	100%	预计收回可能性小
其他	1,079,575	(1,079,575)	100%	预计收回可能性小
	<u>2,336,047</u>	<u>(2,336,047)</u>		

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(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：

	2012 年 12 月 31 日				2011 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	35,006,140	59%	-	-	42,320,520	95%	-	-
一到二年	24,222,066	40%	(2,422,206)	10%	1,950,640	4%	(195,064)	10%
二到三年	281,923	1%	(56,385)	20%	502,202	1%	(100,440)	20%
	<u>59,510,129</u>	<u>100%</u>	<u>(2,478,591)</u>	<u>4%</u>	<u>44,773,362</u>	<u>100%</u>	<u>(295,504)</u>	<u>1%</u>

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

(f) 于 2012 年 12 月 31 日，本公司应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东之欠款(2011 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	100,121,406	一年以内	45.2%
华新环境工程(武穴)有限公司	子公司	12,298,477	一年以内	5.6%
客户 X	第三方	9,229,288	一年以内	4.2%
客户 AB	第三方	6,618,781	一年以内	3.0%
客户 AC	第三方	6,012,464	一年以内	2.7%
		<u>134,280,416</u>		<u>60.7%</u>

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(h) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本公司关系	2012 年 12 月 31 日			2011 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	子公司	100,121,406	45.2%	-	-	-	-
华新环境工程(武穴)有限公司	子公司	12,298,477	5.6%	-	10,931,495	4.7%	-
武汉武钢华新水泥有限责任公司	子公司	3,784,130	1.7%	-	7,887,686	3.4%	-
华新水泥(岳阳)有限公司	子公司	3,486,579	1.6%	-	-	-	-
华新水泥重庆涪陵有限公司	子公司	4,173,598	1.9%	-	-	-	-
华新水泥(武穴)有限公司	子公司	-	-	-	30,371,795	13.0%	-
华新水泥(宜昌)有限公司	子公司	-	-	-	19,822,962	8.5%	-
华新水泥(道县)有限公司	子公司	-	-	-	14,379,553	6.1%	-
华新水泥(长阳)有限公司	子公司	-	-	-	12,446,584	5.3%	-
华新水泥(秭归)有限公司	子公司	-	-	-	8,186,120	3.5%	-
华新水泥(南通)有限公司	子公司	-	-	-	8,072,966	3.4%	-
华新水泥(阳新)有限公司	子公司	-	-	-	6,917,344	3.0%	-
其他关联方		14,847,580	6.7%	-	30,169,279	12.8%	-
		<u>138,711,770</u>	<u>62.7%</u>	<u>-</u>	<u>149,185,784</u>	<u>63.7%</u>	<u>-</u>

(i) 于 2012 年 12 月 31 日，应收账款中无外币余额(2011 年 12 月 31 日：无)。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收关联方往来款(附注(i))	4,084,244,813	2,690,974,108
项目保证金及押金	89,910,355	59,042,137
其他	8,758,114	7,045,141
	<u>4,182,913,282</u>	<u>2,757,061,386</u>
减：坏账准备	(48,047,355)	(46,641,737)
	<u>4,134,865,927</u>	<u>2,710,419,649</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	3,560,781,841	2,246,784,765
一到二年	508,818,225	111,246,418
二到三年	69,510,107	396,482,664
三年以上	43,803,109	2,547,539
	<u>4,182,913,282</u>	<u>2,757,061,386</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 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	4,168,606,032	99.6%	(44,383,694)	1.1%	2,745,195,608	99.6%	(44,383,694)	1.6%
单项金额不重大但单独评估坏账准备	2,632,686	0.1%	(2,632,686)	100%	1,419,530	0.1%	(1,419,530)	100%
其他不重大但按组合计提坏账准备	11,674,564	0.3%	(1,030,975)	8.8%	10,446,248	0.3%	(838,513)	8%
	<u>4,182,913,282</u>	<u>100%</u>	<u>(48,047,355)</u>	<u>1.1%</u>	<u>2,757,061,386</u>	<u>100%</u>	<u>(46,641,737)</u>	<u>1.7%</u>

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例
华新水泥(武汉) 有限公司	<u>163,136,728</u>	<u>(44,383,694)</u>	27%

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



财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 L	500,000	(500,000)	100%	预计收回可能性小
客户 M	350,000	(350,000)	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	195,838	(195,838)	100%	预计收回可能性小
其他	1,216,848	(1,216,848)	100%	预计收回可能性小
	<u>2,632,686</u>	<u>(2,632,686)</u>		

(e) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	7,015,246	60%	-	-	6,622,602	63%	-	-
一到二年	2,107,806	18%	(210,780)	10%	1,969,213	19%	(196,921)	10%
二到三年	1,000,000	9%	(200,000)	20%	500,912	5%	(100,183)	20%
三年以上	1,551,512	13%	(620,195)	40%	1,353,521	13%	(541,409)	40%
	<u>11,674,564</u>	<u>100%</u>	<u>(1,030,975)</u>	<u>9%</u>	<u>10,446,248</u>	<u>100%</u>	<u>(838,513)</u>	<u>8%</u>

(f) 本年度并无重大收回或转回以前年度已全额计提坏账准备。

(g) 于 2012 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东之欠款(2011 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	556,831,811	一年以内	13%
华新水泥(株洲)有限公司	子公司	325,486,860	一年以内	8%
华新水泥重庆涪陵有限公司	子公司	312,591,407	一年以内	7%
华新水泥(渠县)有限公司	子公司	237,212,387	一年以内	6%
华新水泥(长阳)有限公司	子公司	192,208,523	一年以内	5%
		<u>1,624,330,988</u>		<u>39%</u>

# 华新水泥股份有限公司

## 财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公司财务报表附注(续)

#### (2) 其他应收款(续)

(i) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本 公司 关系	2012 年 12 月 31 日			2011 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	556,831,811	13%	-	203,118,397	8%	-
华新水泥(株洲)有限公司	子公司	325,486,860	8%	-	250,335,933	9%	-
华新水泥重庆涪陵有限公司	子公司	312,591,407	7%	-	175,139,807	6%	-
华新水泥(渠县)有限公司	子公司	237,212,387	6%	-	144,159,506	5%	-
华新水泥(长阳)有限公司	子公司	192,208,523	5%	-	106,646,486	4%	-
华新水泥(襄阳)有限公司	子公司	182,153,572	4%	-	134,991,107	5%	-
华新水泥(郴州)有限公司	子公司	167,122,026	4%	-	133,061,009	5%	-
华新水泥(赤壁)有限公司	子公司	163,540,825	4%	-	173,719,841	6%	-
华新水泥(武汉)有限公司	子公司	163,136,728	4%	(44,383,694)	159,846,249	6%	(44,383,694)
华新水泥(万源)有限公司	子公司	144,567,765	3%	-	57,592,674	2%	-
华新水泥(秭归)有限公司	子公司	139,283,728	3%	-	86,127,409	3%	-
华新水泥(昆明东川)有限公司	子公司	131,309,066	3%	-	24,233,881	1%	-
华新水泥(道县)有限公司	子公司	127,695,135	3%	-	6,188,415	0%	-
华新水泥(武穴)有限公司	子公司	122,572,239	2%	-	55,052,755	2%	-
恩平实德金鹰建材有限公司	联营公司	13,533,000	1%	-	-	-	-
其他关联方	子公司	1,104,999,741	27%	-	980,760,639	36%	-
		<u>4,084,244,813</u>	<u>97%</u>	<u>(44,383,694)</u>	<u>2,690,974,108</u>	<u>98%</u>	<u>(44,383,694)</u>

(j) 于 2012 年 12 月 31 日，其他应收款中无外币余额(2011 年 12 月 31 日：无)。

#### (3) 长期股权投资

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
子公司(附注(a))	5,859,729,939	4,810,370,431
联营企业-无公开报价(附注五(9))	216,561,783	14,859,038
	<u>6,076,291,722</u>	<u>4,825,229,469</u>
减：长期股权投资减值准备(附注(b))	(42,000,000)	(42,000,000)
	<u>6,034,291,722</u>	<u>4,783,229,469</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

# 华新水泥股份有限公司

## 财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公司财务报表项目附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司

	核算方法	初始投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动 —增加投资	2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
华新水泥(仙桃)有限公司	成本法	14,658,136	14,658,136	-	14,658,136	80%	80%	-	-	2,400,000
华新水泥(南通)有限公司	成本法	89,680,203	89,680,203	-	89,680,203	85%	85%	-	-	-
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%	-	-	10,000,000
华新水泥(宜昌)有限公司	成本法	105,000,000	105,000,000	400,589,562	505,589,562	100%	100%	-	-	73,034,861
华新水泥(恩施)有限公司	成本法	40,200,000	40,200,000	-	40,200,000	100%	100%	-	-	-
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%	-	-	94,800,000
华新水泥(昭通)有限公司	成本法	45,000,000	45,000,000	-	45,000,000	100%	100%	-	-	24,000,000
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	400,000,000	253,713,479	653,713,479	100%	100%	-	-	41,905,259
加总结转下页		775,898,339	848,257,986	654,303,041	1,502,561,027			-	-	246,140,120

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	核算方法	初始投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动 —增加投资	2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
上页结转		775,898,339	848,257,986	654,303,041	1,502,561,027			-	-	246,140,120
华新水泥(武汉)有限公司	成本法	42,000,000	42,000,000	-	42,000,000	100%	100%	(42,000,000)	-	-
华新混凝土(武汉)有限公司	成本法	80,502,159	80,502,159	-	80,502,159	100%	100%	-	-	-
华新水泥(襄阳)有限公司	成本法	140,000,000	140,000,000	-	140,000,000	100%	100%	-	-	-
湖南华新湘钢水泥有限公司	成本法	36,000,000	85,500,000	-	85,500,000	60%	60%	-	-	18,000,000
华新水泥(武穴)有限公司	成本法	200,000,000	300,000,000	-	300,000,000	100%	100%	-	-	-
华新水泥(赤壁)有限公司	成本法	140,000,000	140,000,000	-	140,000,000	100%	100%	-	-	-
华新水泥(河南信阳)有限公司	成本法	140,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100%	100%	-	-	40,000,000
华新环境工程有限公司	成本法	50,000,000	50,000,000	100,000,000	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%	-	-	-
华新水泥(郴州)有限公司	成本法	160,000,000	220,000,000	-	220,000,000	100%	100%	-	-	-
加总结转下页		1,968,700,981	2,390,560,628	754,303,041	3,144,863,669			(42,000,000)	-	304,140,120

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	核算方法	初始投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动 —增加投资	2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
上页结转		1,968,700,981	2,390,560,628	754,303,041	3,144,863,669			(42,000,000)	-	304,140,120
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%	-	-	-
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%	-	-	10,000,000
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%	-	-	4,290,485
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%	-	-	1,358,036
华新水泥(石首)有限公司	成本法	10,890,000	10,890,000	-	10,890,000	55%	55%	-	-	1,210,000
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	-	60,000,000	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	23,475,649	6,649,015	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	25,500,000	25,500,000	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%	-	-	-
		<u>3,647,216,948</u>	<u>4,810,370,431</u>	<u>786,452,056</u>	<u>5,596,822,487</u>			<u>(42,000,000)</u>	<u>-</u>	<u>320,998,641</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	核算 方法	初始投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动 —增加投资	2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
上页结转		3,647,216,948	4,810,370,431	786,452,056	5,596,822,487			(42,000,000)	-	320,998,641
华新混凝土有限公司	成本法	-	-	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	100%	100%	-	-	-
华新新型建筑材料有限公司	成本法	-	-	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	100%	100%	-	-	-
华新(香港)国际控股有限公司	成本法	-	-	52,907,452	52,907,452	100%	100%	-	-	-
		<u>3,647,216,948</u>	<u>4,810,370,431</u>	<u>1,049,359,508</u>	<u>5,859,729,939</u>			<u>(42,000,000)</u>	<u>-</u>	<u>320,998,641</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 长期股权投资减值准备

2011 年 12 月 31 日及  
2012 年 12 月 31 日

子公司-

华新水泥(武汉)有限公司

42,000,000

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

(4) 营业收入和营业成本

	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	1,326,788,129	1,186,136,660
其他业务收入	350,223,108	485,979,019
	<u>1,677,011,237</u>	<u>1,672,115,679</u>
	2012 年度	2011 年度
主营业务成本	1,115,904,770	905,497,450
其他业务成本	195,996,974	344,092,868
	<u>1,311,901,744</u>	<u>1,249,590,318</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按产品分析如下：

	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水泥销售	764,413,285	(574,105,413)	1,076,530,550	(809,666,329)
熟料销售	66,543,646	(61,738,358)	55,320,079	(46,526,715)
其他	495,831,198	(480,060,999)	54,286,031	(49,304,406)
	<u>1,326,788,129</u>	<u>(1,115,904,770)</u>	<u>1,186,136,660</u>	<u>(905,497,450)</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2012 年度		2011 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售	190,579,106	(189,638,608)	331,469,650	(325,027,609)
商标使用费	145,663,078	-	147,862,112	-
其他	13,980,924	(6,358,366)	6,647,257	(19,065,259)
	<u>350,223,108</u>	<u>(195,996,974)</u>	<u>485,979,019</u>	<u>(344,092,868)</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 659,953,800 元(2011 年: 309,006,882 元)，占本公司全部营业务收入的比例为 40%(2011 年: 18%)，具体情况如下：

	营业收入	占本公司全部营 业务收入的比例(%)
华新亚湾水泥有限公司	458,234,209	27%
客户 X	112,405,255	7%
武汉武钢华新水泥有限责任公司	31,654,477	2%
客户 AD	30,924,121	2%
客户 AE	26,735,738	2%
	<u>659,953,800</u>	<u>40%</u>

(5) 投资收益

	2012 年度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益(附注(a))	320,998,641	615,405,890
权益法核算的长期股权投资损失	(1,615,412)	(2,340,962)
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	640,725	249,721
	<u>320,023,954</u>	<u>613,314,649</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。



财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(5) 投资收益(续)

(a) 按成本法核算的长期股权投资的投资收益

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

	2012 年度	2011 年度	本期比上期增减变动的的原因
	94,800,000		
华新水泥(西藏)有限公司		-	2012 年分派股利
华新水泥(宜昌)有限公司	73,034,861	87,500,000	2012 年分配股利少于 2011 年
华新水泥(阳新)有限公司	41,905,259	54,400,000	2012 年分配股利少于 2011 年
华新水泥(河南信阳)有限公司	40,000,000	55,000,000	2012 年分配股利少于 2011 年
华新水泥(昭通)有限公司	24,000,000	49,200,000	2012 年分配股利少于 2011 年
	<u>273,740,120</u>	<u>246,100,000</u>	

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2012 年度	2011 年度
净利润	265,936,609	559,316,187
加：资产减值准备	3,491,475	87,031,691
固定资产折旧	74,578,546	70,580,204
无形资产摊销	25,637,102	22,022,525
长期待摊费用摊销	1,108,828	271,234
递延收益摊销	(1,490,417)	(1,159,417)
处置固定资产、无形资产的损失	1,129,500	864,828
财务费用	165,235,147	141,515,548
投资收益	(320,023,954)	(613,314,649)
递延所得税	(30,620,023)	(1,865,911)
存货的减少/(增加)	16,300,730	(14,758,794)
经营性应收项目的减少	180,076,305	249,297,087
经营性应付项目的增加/(减少)	199,684,877	(251,764,878)
经营活动产生的现金流量净额	<u>581,044,725</u>	<u>248,035,655</u>

(b) 现金变动情况

	2012 年度	2011 年度
现金的年末余额	1,122,109,388	1,333,767,407
减：现金的年初余额	<u>(1,333,767,407)</u>	<u>(618,454,794)</u>
现金净(减少)/增加额	<u>(211,658,019)</u>	<u>715,312,613</u>

# 华新水泥股份有限公司

## 财务报表补充资料

2012 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。

	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置净损失	(12,143,298)	(6,295,016)
计入当期损益的政府补助	99,614,551	101,389,960
其他业务支出	-	(16,063,832)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,132,807	1,027,499
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(12,498,428)	(4,303,294)
	<u>77,105,632</u>	<u>75,755,317</u>
所得税影响额	(14,549,381)	(14,165,779)
少数股东权益影响额(税后)	(8,478,507)	(9,077,713)
	<u>54,077,744</u>	<u>52,511,825</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	
	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.18	19.00	0.59	1.31	0.59	1.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.48	18.07	0.54	1.25	0.54	1.25

# 华新水泥股份有限公司

## 财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 主要会计报表项目的变动情况及原因的说明

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

合并资产负债表项目：

	年末数	年初数	增加/(减少)金额	幅度	附注
货币资金	2,839,236,250	2,825,437,202	13,799,048	0%	(1)
应收账款	804,514,901	611,160,181	193,354,720	32%	(2)
其他应收款	288,071,470	148,938,461	139,133,009	93%	(3)
可供出售金融资产	56,016,862	33,041,120	22,975,742	70%	(4)
长期应收款	32,456,782	10,645,951	21,810,831	205%	(5)
长期股权投资	338,769,365	14,859,038	323,910,327	2180%	(6)
固定资产	12,858,979,199	12,431,758,878	427,220,321	3%	(7)
在建工程	1,663,637,596	970,702,004	692,935,592	71%	(8)
无形资产	1,796,517,448	1,676,653,352	119,864,096	7%	(9)
长期待摊费用	264,561,556	148,208,055	116,353,501	79%	(10)
递延所得税资产	152,880,104	108,547,828	44,332,276	41%	(11)
短期借款	1,054,000,000	997,950,000	56,050,000	6%	(12)
应付票据	87,491,030	32,503,263	54,987,767	169%	(13)
应付账款	2,549,726,477	2,428,714,288	121,012,189	5%	(14)
应付利息	104,268,504	31,830,885	72,437,619	228%	(15)
应付股利	29,459,504	66,710,525	(37,251,021)	-56%	(16)
其他应付款	547,899,201	206,206,627	341,692,574	166%	(17)
一年内到期的非流动负债	2,996,609,294	2,693,349,474	303,259,820	11%	(18)
长期借款	2,675,077,477	4,222,803,436	(1,547,725,959)	-37%	(19)
应付债券	3,682,215,000	1,197,450,000	2,484,765,000	208%	(20)
长期应付款	83,618,872	142,986,042	(59,367,170)	-42%	(21)
资本公积	3,080,957,052	3,520,784,820	(439,827,768)	-12%	(22)
未分配利润	3,371,858,083	2,983,725,288	388,132,795	13%	(23)

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计报表项目的变动情况及原因的说明(续)

合并利润表项目：

	本年发生额	上年发生额	增加/(减少)金额	幅度	附注
营业收入	12,520,527,247	12,638,039,183	(117,511,936)	-1%	(24)
营业成本	9,465,894,458	9,174,347,298	291,547,160	3%	(24)
营业税金及附加	174,074,705	154,680,639	19,394,066	13%	(25)
销售费用	838,081,458	700,909,789	137,171,669	20%	(26)
管理费用	723,747,919	587,527,808	136,220,111	23%	(27)
财务费用-净额	576,330,191	514,716,636	61,613,555	12%	(28)
资产减值损失	18,181,442	73,109,195	(54,927,753)	-75%	(29)
投资损失	1,187,206	2,091,241	(904,035)	-43%	(30)
营业外收入	212,591,718	198,061,207	14,530,511	7%	(31)
营业外支出	30,651,534	18,995,978	11,655,556	61%	(32)
所得税费用	224,693,300	389,666,808	(164,973,508)	-42%	(33)
少数股东损益	124,617,990	144,786,509	(20,168,519)	-14%	(34)

附注：

- (1) 货币资金年末余额稳定与 2011 年末基本持平。
- (2) 应收账款的增加主要是因为回款期较往年拖长所致。
- (3) 其他应收账款的增加主要是因为股权收购款和企业往来款的增加。
- (4) 可供出售金融资产的增加主要是本年增购的可供出售债券所致。
- (5) 长期应收款的增加主要是由于企业往来款增加所致。
- (6) 长期股权投资的增加主要是由于集团新增了对联营企业投资所致。
- (7) 固定资产的增加主要是生产线的完成以及余热发电项目转固所致
- (8) 在建工程的增加主要是由于新增的在建熟料水泥生产线所致。
- (9) 无形资产的增加主要来自土地使用权的增加。
- (10) 长期待摊费用的增加主要来自新增的矿山采准剥离费。
- (11) 递延所得税资产的增加主要为可抵扣亏损以及费用确认之暂时性差异增加所致。
- (12) 短期借款的增加主要是由于集团的扩张、生产经营所需资金的增加

---

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计报表项目的变动情况及原因的说明(续)

- (13) 应付票据的增加由于集团年末增加采用票据支付货款所致。
- (14) 应付账款的增加主要是由于应付运费增加所致。
- (15) 应付利息的增加主要由于应付债券的增加所致。
- (16) 应付股利的减少主要是支付了子公司少数股东上年分配股利。
- (17) 其他应付款的增加主要是由于应付股权收购款增加所致。
- (18) 一年内到期的非流动负债的增加主要是由于一年内到期的长期借款增加所致。
- (19) 长期借款的减少主要是因为部分借款的归还以及转至一年内到期的非流动负债。
- (20) 应付债券的增加主要是由于发行了公司债券所致。
- (21) 长期应付款的减少主要由于归还了应付土地款和政府借款所致。
- (22) 资本公积的减少主要为本年度收购少数股东所持股权所致。
- (23) 未分配利润的增加主要为本期利润增加所致。
- (24) 营业收入的减少主要由于销售价格的下降幅度较销量增加大；营业成本的增加主要由于销量增加。
- (25) 营业税金及附加的增加主要为采矿量增加导致资源税增加所致。
- (26) 销售费用的增加主要源自集团物料消耗及运费的增加所致。
- (27) 管理费用的增加主要是因为员工成本增加所造成。
- (28) 财务费用的增加主要来自借款金额的增加和利率上升。
- (29) 资产减值损失的减少主要是本年没有计提固定资产减值准备。
- (30) 投资亏损的减少主要是由于本年投资的联营企业亏损减少所致。
- (31) 营业外收入的增加主要源于资源综合利用退税增加所致。
- (32) 营业外支出的增加主要是本年固定资产处置损失的增加所致。

---

财务报表补充资料

**2012 年度**

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**三 主要会计报表项目的变动情况及原因的说明(续)**

(33) 所得税费用的减少主要由于本年的利润减少所致。

(34) 少数股东损益的减少主要系由于本年净利润的减少及收购了部分子公司的少数股东所持股权所致。