

安徽海螺水泥股份有限公司

自 2014 年 1 月 1 日
至 2014 年 12 月 31 日止年度财务报表

审计报告

毕马威华振审字第 1500688 号

安徽海螺水泥股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽海螺水泥股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2014 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和股东权益变动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)按照中华人民共和国财政部颁布的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

我们的责任是在执行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。

审计报告(续)

毕马威华振审字第 1500688 号

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况以及 2014 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

虞晓钧

中国 北京

李玲

2015 年 3 月 23 日

安徽海螺水泥股份有限公司
合并资产负债表
2014年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	2014年	2013年
流动资产：			
货币资金	五、1	14,151,606,026	11,255,936,060
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	20,343,265	40,959,789
应收票据	五、3	3,908,887,144	7,185,927,027
应收账款	五、4	333,247,400	358,861,379
预付款项	五、5	533,551,061	726,595,963
应收利息	五、6	53,542,491	52,403,133
应收股利	五、7	-	20,707,808
其他应收款	五、8	517,938,896	407,559,591
存货	五、9	4,375,976,175	3,692,689,510
其他流动资产	五、10	1,201,963,874	882,760,778
流动资产合计		25,097,056,332	24,624,401,038
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、11	3,935,395,280	2,222,333,165
长期股权投资	五、12	2,644,144,218	2,371,898,853
投资性房地产	五、13	32,114,352	33,197,019
固定资产	五、14	57,250,499,675	51,527,441,426
在建工程	五、15	3,975,224,102	3,137,392,229
工程物资	五、16	1,416,838,028	1,964,126,745
无形资产	五、17	6,721,625,590	6,048,055,359
商誉	五、18	374,557,189	299,742,333
递延所得税资产	五、19	283,476,568	363,565,125
其他非流动资产	五、20	522,165,949	502,326,529
非流动资产合计		77,156,040,951	68,470,078,783
资产总计		102,253,097,283	93,094,479,821

刊载于第17页至第171页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

安徽海螺水泥股份有限公司
合并资产负债表(续)
2014年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	2014年	2013年
流动负债：			
短期借款	五、21	272,380,116	471,937,556
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、22	1,472,704	-
应付账款	五、23	4,024,948,109	3,852,487,334
预收款项	五、24	1,092,772,458	1,261,045,512
应付职工薪酬	五、25	523,593,185	565,076,594
应交税费	五、26	984,172,185	1,322,953,128
应付利息	五、27	350,511,633	372,567,729
应付股利	五、28	200,000,000	-
其他应付款	五、29	4,890,371,259	4,187,384,813
一年内到期的非流动负债	五、30	2,056,787,727	2,511,872,728
流动负债合计		14,397,009,376	14,545,325,394
非流动负债：			
长期借款	五、31	2,104,520,602	3,731,755,891
应付债券	五、32	15,482,555,066	15,474,800,927
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、33	-	294,000,000
长期应付职工薪酬	五、34	5,617,376	10,060,187
递延收益	五、35	129,981,248	53,671,495
递延所得税负债	五、19	522,172,682	219,686,310
非流动负债合计		18,244,846,974	19,783,974,810
负债合计		32,641,856,350	34,329,300,204

刊载于第17页至第171页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

安徽海螺水泥股份有限公司
 资产负债表
 2014年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	2014年	2013年
流动资产：			
货币资金	十五、1	11,309,488,162	8,642,186,912
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,343,265	36,369,380
应收票据	十五、2	298,060,520	692,537,135
应收账款	十五、3	13,196,865	3,791,569
预付款项		94,780,228	220,042,247
应收利息		54,670,962	52,403,133
应收股利		2,496,400,000	20,707,808
其他应收款	十五、4	23,451,647,298	19,347,809,218
存货		465,491,233	233,078,791
其他流动资产		100,304,974	89,844,178
流动资产合计		38,304,383,507	29,338,770,371
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、11	3,935,395,280	2,222,333,165
长期应收款	十五、5	6,275,000,000	5,410,000,000
长期股权投资	十五、6	35,667,939,663	34,045,019,809
投资性房地产	五、13	32,114,352	33,197,019
固定资产	十五、7	965,476,351	1,049,714,232
在建工程		7,939,776	5,180,586
工程物资		3,244,872	877,495
无形资产		301,111,268	317,474,981
递延所得税资产		-	144,067,201
非流动资产合计		47,188,221,562	43,227,864,488
资产总计		85,492,605,069	72,566,634,859

刊载于第17页至第171页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

安徽海螺水泥股份有限公司
资产负债表(续)
2014年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	2014年	2013年
流动负债：			
短期借款	十五、8	-	150,000,000
应付账款	十五、9	256,610,218	495,147,622
预收款项		58,865,254	240,636,879
应付职工薪酬		55,072,777	54,940,193
应交税费		42,303,240	46,608,414
应付利息		347,208,554	349,272,799
其他应付款	十五、10	6,023,852,365	6,227,767,985
一年内到期的非流动负债	十五、11	700,000,000	-
流动负债合计		7,483,912,408	7,564,373,892
非流动负债：			
长期借款	十五、12	-	700,000,000
应付债券	五、32	15,482,555,066	15,474,800,927
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
递延收益		1,458,333	-
递延所得税负债		192,367,383	-
非流动负债合计		15,676,380,782	16,174,800,927
负债合计		23,160,293,190	23,739,174,819

刊载于第17页至第171页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

安徽海螺水泥股份有限公司
合并利润表
2014 年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2014 年	2013 年
一、营业收入	五、41	60,758,500,923	55,261,676,595
二、减：营业成本	五、41	40,264,329,986	37,018,082,240
营业税金及附加	五、42	339,994,757	296,787,586
销售费用	五、43	2,936,834,685	2,684,504,697
管理费用	五、44	2,679,857,666	2,395,766,518
财务费用	五、45	714,489,131	968,510,019
资产减值损失(转回以“-”号填列)	五、46	-579,992	160,687,468
加：公允价值变动收益	五、47	21,317,083	7,981,716
投资损失	五、48	-21,413,141	-2,640,698
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		-59,477,814	-25,681,115
三、营业利润		13,823,478,632	11,742,679,085
加：营业外收入	五、49	1,074,269,901	913,848,414
其中：非流动资产处置利得		5,354,659	7,928,343
减：营业外支出	五、50	14,938,582	25,261,269
其中：非流动资产处置损失		9,376,809	8,562,712
四、利润总额		14,882,809,951	12,631,266,230
减：所得税费用	五、51	3,295,214,168	2,819,812,326
五、净利润		11,587,595,783	9,811,453,904
归属于母公司股东的净利润		10,993,022,264	9,380,159,306
少数股东损益		594,573,519	431,294,598

刊载于第 17 页至第 171 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

安徽海螺水泥股份有限公司
合并利润表(续)
2014 年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2014 年	2013 年
六、其他综合收益的税后净额	五、38	958,359,486	-902,712,573
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		965,940,498	-892,231,712
(一)以后将重分类进损益的其他综合收益		965,940,498	-892,231,712
1.可供出售金融资产公允价值变动损益		987,989,962	-867,569,963
2.外币财务报表折算差额		-22,049,464	-24,661,749
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-7,581,012	-10,480,861
七、综合收益总额		12,545,955,269	8,908,741,331
归属于母公司股东的综合收益总额		11,958,962,762	8,487,927,594
归属于少数股东的综合收益总额		586,992,507	420,813,737
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	五、52	2.07	1.77
(二)稀释每股收益	五、52	2.07	1.77

此财务报表已于 2015 年 3 月 23 日获董事会批准。

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

郭文叁 王建超

会计机构负责人：_____ (公司盖章)

周波

刊载于第 17 页至第 171 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

安徽海螺水泥股份有限公司
利润表
2014 年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2014 年	2013 年
一、营业收入	十五、13	2,672,406,402	9,596,468,363
减：营业成本	十五、13	1,849,621,685	8,870,119,408
营业税金及附加		10,839,495	17,303,072
销售费用		86,508,509	83,277,714
管理费用		210,045,787	230,290,275
财务费用		-216,945,273	54,370,397
资产减值损失		3,677,426	1,588,290
加：公允价值变动收益		27,380,196	5,425,570
投资收益	十五、14	13,807,790,558	6,895,870,468
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益(损失以“-”号 填列)		-15,319,429	29,403,992
二、营业利润		14,563,829,527	7,240,815,245
加：营业外收入		24,190,389	24,681,474
其中：非流动资产处置利得		75,671	494,703
减：营业外支出		1,852,831	384,290
其中：非流动资产处置损失		1,852,515	263,772
三、利润总额		14,586,167,085	7,265,112,429
减：所得税费用		214,549,305	61,344,824
四、净利润		14,371,617,780	7,203,767,605

刊载于第 17 页至第 171 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

安徽海螺水泥股份有限公司
利润表(续)
2014 年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2014 年	2013 年
五、其他综合收益的税后净额		987,989,962	-867,569,963
(一)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.可供出售金融资产公允价值变动损益		987,989,962	-867,569,963
六、综合收益总额		15,359,607,742	6,336,197,642

此财务报表已于 2015 年 3 月 23 日获董事会批准。

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

郭文叁 王建超

会计机构负责人：_____ (公司盖章)

周波

刊载于第 17 页至第 171 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

安徽海螺水泥股份有限公司
合并现金流量表
2014 年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2014 年	2013 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,338,901,079	70,837,026,170
收到的税费返还		325,798,915	239,054,698
收到其他与经营活动有关的现金	五、53(1)	807,223,803	686,655,766
经营活动现金流入小计		82,471,923,797	71,762,736,634
购买商品、接受劳务支付的现金		51,290,630,761	45,428,861,997
支付给职工以及为职工支付的现金		3,863,222,951	3,188,614,967
支付的各项税费		8,713,350,829	7,123,530,981
支付其他与经营活动有关的现金	五、53(2)	950,230,647	823,183,520
经营活动现金流出小计		64,817,435,188	56,564,191,465
经营活动产生的现金流量净额	五、54(1)	17,654,488,609	15,198,545,169
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,079,768,047	329,281,974
取得投资收益收到的现金		91,981,453	36,688,375
处置固定资产和无形资产收回的现金净额		18,357,028	43,894,995
收到其他与投资活动有关的现金	五、53(3)	522,964,358	315,361,140
投资活动现金流入小计		9,713,070,886	725,226,484
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,973,545,374	7,561,568,564
投资支付的现金		6,341,697,959	4,748,106,629
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、54(2)	1,044,738,512	719,407,281
支付其他与投资活动有关的现金	五、53(4)	204,202,951	172,470,911
投资活动现金流出小计		14,564,184,796	13,201,553,385
投资活动产生的现金流量净额		-4,851,113,910	-12,476,326,901

刊载于第 17 页至第 171 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

安徽海螺水泥股份有限公司
合并现金流量表(续)
2014年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2014年	2013年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		90,476,265	164,018,272
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		90,476,265	164,018,272
取得借款收到的现金		1,041,470,074	3,018,774,050
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53(5)	-	14,691,593
筹资活动现金流入小计		1,131,946,339	3,197,483,915
偿还债务支付的现金		4,054,696,203	4,632,840,227
分配股利或偿付利息支付的现金		3,233,974,634	2,724,654,338
其中：子公司支付给少数股东的利润		249,537,585	156,412,500
购买子公司少数股权支付的现金净额		42,602,000	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53(6)	586,349,199	129,355,406
筹资活动现金流出小计		7,917,622,036	7,486,849,971
筹资活动产生的现金流量净额		-6,785,675,697	-4,289,366,056
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,509,791	-24,893,957
五、现金及现金等价物净增加额(减少以“-”号填列)	五、54(1)	5,993,189,211	-1,592,041,745
加：年初现金及现金等价物余额		6,518,932,288	8,110,974,033
六、年末现金及现金等价物余额	五、54(3)	12,512,121,499	6,518,932,288

此财务报表已于2015年3月23日获董事会批准。

法定代表人： _____ 主管会计工作负责人： _____
郭文叁 王建超

会计机构负责人： _____ (公司盖章)
周波

刊载于第17页至第171页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

安徽海螺水泥股份有限公司
现金流量表
2014 年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2014 年	2013 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,278,766,635	12,216,257,154
收到的税费返还		7,970,707	6,686,719
收到其他与经营活动有关的现金		17,602,344	220,618,004
经营活动现金流入小计		3,304,339,686	12,443,561,877
购买商品、接受劳务支付的现金		2,387,855,376	12,043,138,988
支付给职工以及为职工支付的现金		209,993,056	191,521,256
支付的各项税费		390,145,944	336,499,640
支付其他与经营活动有关的现金		2,565,408,884	1,122,836,776
经营活动现金流出小计		5,553,403,260	13,693,996,660
经营活动产生的现金流量净额		-2,249,063,574	-1,250,434,783
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,080,991,147	315,281,974
取得投资收益收到的现金		11,376,493,273	6,850,467,167
处置固定资产收回的现金净额		7,527,306	5,885,363
处置子公司收回的现金净额		-	61,603,608
收到其他与投资活动有关的现金		2,686,356,382	1,824,444,522
投资活动现金流入小计		23,151,368,108	9,057,682,634
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,037,457	144,612,810
购买子公司少数股权支付的现金净额		42,602,000	-
投资支付的现金		6,341,697,959	4,737,896,629
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,340,639,042	1,437,198,747
支付其他与投资活动有关的现金		4,497,000,000	600,000,000
投资活动现金流出小计		12,240,976,458	6,919,708,186
投资活动产生的现金流量净额		10,910,391,650	2,137,974,448

刊载于第 17 页至第 171 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

安徽海螺水泥股份有限公司
合并股东权益变动表
2014 年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2014 年							2013 年						
		归属于母公司股东权益					少数 股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益					少数 股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、本年年初余额		5,299,302,579	10,692,265,678	-446,693,457	2,649,651,290	37,923,502,213	2,647,151,314	58,765,179,617	5,299,302,579	10,692,265,678	445,538,255	2,649,651,290	29,814,447,591	2,274,885,104	51,176,090,497
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-5,627,276	965,940,498	-	9,138,266,361	747,481,733	10,846,061,316	-	-	-892,231,712	-	8,109,054,622	372,266,210	7,589,089,120
(一)综合收益总额		-	-	965,940,498	-	10,993,022,264	586,992,507	12,545,955,269	-	-	-892,231,712	-	9,380,159,306	420,813,737	8,908,741,331
(二)股东投入和减少 资本		-	-5,627,276	-	-	-	610,026,811	604,399,535	-	-	-	-	-	167,465,934	167,465,934
1. 股东投入的资本		-	-	-	-	-	90,476,265	90,476,265	-	-	-	-	-	164,018,272	164,018,272
2. 收购子公司增加的 少数股东权益		-	-	-	-	-	556,525,270	556,525,270	-	-	-	-	-	3,447,662	3,447,662
3. 购买子公司少数股 权	七、2	-	-5,627,276	-	-	-	-36,974,724	-42,602,000	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	五、 40	-	-	-	-	-1,854,755,903	-449,537,585	-2,304,293,488	-	-	-	-	-1,271,104,684	-216,013,461	-1,487,118,145
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-1,854,755,903	-	-1,854,755,903	-	-	-	-	-1,324,825,645	-	-1,324,825,645
3. 非全资子公司股利		-	-	-	-	-	-449,537,585	-449,537,585	-	-	-	-	-	-162,292,500	-162,292,500
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,720,961	-53,720,961	-
三、本年年末余额		5,299,302,579	10,686,638,402	519,247,041	2,649,651,290	47,061,768,574	3,394,633,047	69,611,240,933	5,299,302,579	10,692,265,678	-446,693,457	2,649,651,290	37,923,502,213	2,647,151,314	58,765,179,617

此财务报表已于 2015 年 3 月 23 日获董事会批准。

法定代表人： _____
郭文叁

主管会计工作负责人： _____
王建超

会计机构负责人： _____ (公司盖章)
周波

刊载于第 17 页至第 171 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

安徽海螺水泥股份有限公司
股东权益变动表
2014 年度

金额单位：人民币元

项目	2014 年						2013 年					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	5,299,302,579	16,803,659,305	-418,879,897	2,649,651,290	24,493,726,763	48,827,460,040	5,299,302,579	16,803,659,305	448,690,066	2,649,651,290	18,614,784,803	43,816,088,043
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	987,989,962	-	12,516,861,877	13,504,851,839	-	-	-867,569,963	-	5,878,941,960	5,011,371,997
(一)综合收益总额	-	-	987,989,962	-	14,371,617,780	15,359,607,742	-	-	-867,569,963	-	7,203,767,605	6,336,197,642
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-1,854,755,903	-1,854,755,903	-	-	-	-	-1,324,825,645	-1,324,825,645
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-1,854,755,903	-1,854,755,903	-	-	-	-	-1,324,825,645	-1,324,825,645
三、本年年末余额	5,299,302,579	16,803,659,305	569,110,065	2,649,651,290	37,010,588,640	62,332,311,879	5,299,302,579	16,803,659,305	-418,879,897	2,649,651,290	24,493,726,763	48,827,460,040

此财务报表已于 2015 年 3 月 23 日获董事会批准。

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____ (公司盖章)
郭文叁 王建超 周波

刊载于第 17 页至第 171 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

安徽海螺水泥股份有限公司(以下简称“本公司”)是在中华人民共和国(“中国”)境内成立的股份有限公司, 总部位于芜湖。本公司的母公司为安徽海螺集团有限责任公司(“海螺集团”), 最终控股公司为安徽省投资集团有限责任公司。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事水泥及水泥制品的生产和销售及其相关业务。本公司子公司的相关信息参见附注七。

本报告期内, 本集团新增和减少子公司的情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

三、 公司重要会计政策和会计估计

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的, 具体政策参见相关附注。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2014年12月31日的合并财务状况和财务状况、2014年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外, 本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于12个月。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、 公司重要会计政策和会计估计(续)

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币, 编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币, 在编制本财务报表时, 这些子公司的外币财务报表按照附注三、8 进行了折算。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积中的股本溢价; 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方, 为取得被购买方控制权而付出的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和, 减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额, 如为正数则确认为商誉(参见附注三、18); 如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、 公司重要会计政策和会计估计(续)

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

(2) 非同一控制下的企业合并(续)

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动(参见附注三、12(2)(b))于购买日转入当期投资收益。

6、 合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定, 包括本公司及本公司控制的子公司。控制, 是指本集团拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时, 本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利(包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利)。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时, 合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额, 包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失, 有证据表明该损失是相关资产减值损失的, 则全额确认该损失。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、 公司重要会计政策和会计估计(续)

6、 合并财务报表的编制方法(续)

(2) 合并取得子公司

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并当期财务报表时, 以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

(3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时, 终止确认与该子公司相关的资产、负债、少数股东权益以及权益中的其他相关项目。对于处置后的剩余股权投资, 本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量, 由此产生的任何收益或损失, 计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的, 按下述原则判断是否为一揽子交易:

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 一项交易单独考虑时是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的, 则在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理(参见附注三、6(4))。

如果各项交易属于一揽子交易的, 则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额, 在合并财务报表中计入其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、 公司重要会计政策和会计估计(续)

6、 合并财务报表的编制方法(续)

(4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额, 以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额, 均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价), 资本公积(股本溢价)不足冲减的, 调整留存收益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

8、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币, 其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额(参见附注三、16)外, 其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额, 计入其他综合收益; 其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时, 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, 股东权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中股东权益项目下的其他综合收益中单独列示。处置境外经营时, 相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、 公司重要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资(参见附注三、12)以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时, 于资产负债表内确认。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的, 把金融资产和金融负债分为不同类别: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时, 金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后, 金融资产和金融负债的后续计量如下:

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债(包括交易性金融资产或金融负债)

本集团持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具属于此类。

初始确认后, 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量, 公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

- 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。

初始确认后, 应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 持有至到期投资

本集团将有明确意图和能力持有至到期的且到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产分类为持有至到期投资。

初始确认后, 持有至到期投资以实际利率法按摊余成本计量。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、 公司重要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量(续)

- 可供出售金融资产

本集团将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资, 初始确认后按成本计量; 其他可供出售金融资产, 初始确认后以公允价值计量, 公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外, 其他利得或损失计入其他综合收益, 在可供出售金融资产终止确认时转出, 计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利, 在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息, 计入当期损益(参见附注三、22(3))。

- 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本集团作为保证人与债权人约定, 当债务人不履行债务时, 本集团按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则(参见附注三、21)确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

除上述以外的其他金融负债, 初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、 公司重要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(2) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- 本集团计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时, 本集团终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 本集团将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 所转移金融资产的账面价值;
- 因转移而收到的对价, 与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 本集团终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、 公司重要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(4) 金融资产的减值(续)

金融资产发生减值的客观证据, 包括但不限于:

- (a) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- (b) 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- (c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- (d) 因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- (e) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- (f) 权益工具投资的公允价值发生严重下跌(即公允价值下跌超过其持有成本50%)或非暂时性下跌(即公允价值下跌持续12个月)等。

有关应收款项减值的方法, 参见附注三、10, 其他金融资产的减值方法如下:

- 持有至到期投资

持有至到期投资按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时, 当持有至到期投资的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时, 本集团将该持有至到期投资的账面价值减记至该现值, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。

持有至到期投资确认减值损失后, 如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, 本集团将原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、 公司重要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(4) 金融资产的减值(续)

- 可供出售金融资产

可供出售金融资产运用个别方式和组合方式评估减值损失。可供出售金融资产发生减值时, 即使该金融资产没有终止确认, 本集团将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失从股东权益转出, 计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 本集团将原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不通过损益转回。但是, 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, 不得转回。

(5) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后, 计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用, 减少股东权益。

回购本公司股份时, 回购的股份作为库存股管理, 回购股份的全部支出转为库存股成本, 同时进行备查登记。库存股不参与利润分配, 在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时, 按注销股票面值总额减少股本, 库存股成本超过面值总额的部分, 应依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润; 库存股成本低于面值总额的, 低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

库存股转让时, 转让收入高于库存股成本的部分, 增加资本公积(股本溢价); 低于库存股成本的部分, 依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、 公司重要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(6) 可转换工具

- 含权益成分的可转换工具

对于本集团发行的可转换为权益股份且转换时所发行的股份数量和对价的金额固定的可转换工具, 本集团将其作为包含负债和权益成分的复合金融工具。

在初始确认时, 本集团将相关负债和权益成分进行分拆, 先确定负债成分的公允价值(包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值), 再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值, 作为权益成分的价值, 计入权益。发行复合金融工具发生的交易费用, 在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

初始确认后, 对于没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债成分, 采用实际利率法按摊余成本计量。权益成分在初始计量后不再重新计量。

当可转换工具进行转换时, 本集团将负债成分和权益成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时, 赎回支付的价款以及发生的交易费用被分配至权益和负债成分。分配价款和交易费用的方法与该工具发行时采用的分配方法一致。价款和交易费用分配后, 其与权益和负债成分账面价值的差异中, 与权益成分相关的计入权益, 与负债成分相关的计入损益。

- 不含权益成分的其他可转换工具

对于本集团发行的不含权益成分的其他可转换工具, 在初始确认时, 可转换工具的衍生工具成分以公允价值计量, 剩余部分作为主债务工具的初始确认金额。

初始确认后, 衍生工具成分以公允价值计量, 公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。对于主债务工具, 采用实际利率法按摊余成本计量。

当可转换工具进行转换时, 本集团将主债务工具和衍生工具成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时, 赎回支付的价款与主债务工具和衍生工具成分账面价值的差异计入损益。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、公司重要会计政策和会计估计(续)

10、 应收款项的坏账准备

应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项(包括以个别方式评估未发生减值的应收款项)的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如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，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于人民币 10,000,000 元的应收款项视为重大。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

(b) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大但单独计提坏账准备的理由	账龄为 1 到 3 年，考虑其性质后收回风险较大。
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、公司重要会计政策和会计估计(续)

10、 应收款项的坏账准备(续)

(c) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于上述(a)和(b)中单项测试未发生减值的应收款项，本集团也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

确定组合的依据	按客户所属行业、公司性质、应收款项性质将应收款项分为4个组合。
组合1	应收账款账龄超过3年
组合2	应收账款账龄未超过3年
组合3	按其他应收款性质确定-除政府代垫款以外的其他应收款
组合4	按其他应收款性质确定-政府代垫款
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法
组合2	账龄分析法
组合3	账龄分析法
组合4	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)		其他应收款计提比例(%)	
	组合1	组合2	组合3	组合4
1年以内(含1年)	不适用	0%	0%	0%
1-2年(含2年)	不适用	0%	0%	0%
2-3年(含3年)	不适用	0%	0%	0%
3-4年(含4年)	100%	不适用	100%	0%
4-5年(含5年)	100%	不适用	100%	0%
5年以上	100%	不适用	100%	100%

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、 公司重要会计政策和会计估计(续)

11、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、半成品、库存商品以及周转材料。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外, 在产品及库存商品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次摊销法进行摊销, 计入相关资产的成本或者当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值, 是指在日常活动中, 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。为生产而持有的原材料, 其可变现净值根据其生产的库存商品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、 公司重要会计政策和会计估计(续)

12、 长期股权投资及共同经营

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资, 本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额, 调整资本公积中的股本溢价; 资本公积中的股本溢价不足冲减时, 调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资, 本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减时, 调整留存收益。

- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资, 本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值, 作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资, 其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资, 在初始确认时, 对于以支付现金取得的长期股权投资, 本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本; 对于发行权益性证券取得的长期股权投资, 本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、 公司重要会计政策和会计估计(续)

12、 长期股权投资及共同经营(续)

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中, 本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量, 对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益, 但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对于子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

在本集团合并财务报表中, 对子公司的长期股权投资按附注三、6 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制(参见附注三、12(3))且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响(参见附注三、12(3))的企业。

后续计量时, 对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、 公司重要会计政策和会计估计(续)

12、 长期股权投资及共同经营(续)

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法(续)

(b) 对合营企业和联营企业的投资(续)

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括:

- 对于长期股权投资的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, 以前者作为长期股权投资的成本; 对于长期股权投资的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, 以后者作为长期股权投资的成本, 长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

取得对合营企业和联营企业投资后, 本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(以下简称“其他所有者权益变动”他所, 本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益, 并同时调整长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时, 本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础, 按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的持股比例计算归属于本集团的部分, 在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失, 有证据表明该损失是相关资产减值损失的, 则全额确认该损失。

- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损, 除本集团负有承担额外损失义务外, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的, 本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、 公司重要会计政策和会计估计(续)

12、 长期股权投资及共同经营(续)

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动(即对安排的回报产生重大影响的活动)必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时, 通常考虑下述事项:

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动;
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

(4) 共同经营

共同经营是指本集团与其他合营方共同控制且本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的一项安排。

本集团主要按照下述原则确认与共同经营中利益份额相关的项目:

- 确认单独所持有的资产, 以及按份额确认共同持有的资产;
- 确认单独所承担的负债, 以及按份额确认共同承担的负债;
- 确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 确认单独所发生的费用, 以及按份额确认共同经营发生的费用;

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、公司重要会计政策和会计估计(续)

13、投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值, 或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产, 即以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为:

项目	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
海螺大厦	30	5	3.17

本集团持有的投资性房地产同时满足下列条件, 按公允价值模式进行后续计量:

- 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场;
- 本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息, 从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

采用公允价值模式计量的投资性房地产, 本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销, 以资产负债表日投资性房地产的公允价值 (参见附注三、20) 为基础调整其账面价值, 公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、15 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分, 如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益, 适用不同折旧率或折旧方法的, 本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、公司重要会计政策和会计估计(续)

14、固定资产(续)

(1) 固定资产确认条件(续)

对于固定资产的后续支出, 包括与更换固定资产某组成部分相关的支出, 在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本, 同时将被替换部分的账面价值扣除; 与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为:

类别	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	5	3.17 - 4.75
机器设备	15	5	6.33
办公设备及其他设备	5	5	19
运输工具	5-10	5	9.5 - 19

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注三、26(3)。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、 公司重要会计政策和会计估计(续)

14、 固定资产(续)

(5) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时, 本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态;
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额, 并于报废或处置日在损益中确认。

15、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用(参见附注三、16)和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产, 此前列于在建工程, 且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备(参见附注三、19)在资产负债表内列示。

16、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用, 予以资本化并计入相关资产的成本。

除上述借款费用外, 其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内, 本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额(包括折价或溢价的摊销):

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款, 本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用, 减去将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应予资本化的利息金额。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、公司重要会计政策和会计估计(续)

16、借款费用(续)

- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时, 是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时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内, 外币专门借款本金及其利息的汇兑差额, 予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用, 计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间, 借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及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, 借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时, 借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 本集团暂停借款费用的资本化。

17、无形资产

无形资产以成本减累计摊销(仅限于使用寿命有限的无形资产)及减值准备(参见附注三、19)后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产, 本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限为:

项目	摊销年限(年)
土地使用权	30-50
矿山开采权	5-30
粘土取土权	20
其他 (如海域使用权等)	5-50

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产, 并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日, 本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、 公司重要会计政策和会计估计(续)

18、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉, 其初始成本是合并成本大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。

本集团对商誉不摊销, 以成本减累计减值准备(参见附注三、19)在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出, 计入当期损益。

19、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象, 包括:

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 商誉等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试, 估计资产的可收回金额。此外, 无论是否存在减值迹象, 本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额, 于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值, 并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合, 下同)的公允价值(参见附注三、20)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较高者。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、 公司重要会计政策和会计估计(续)

19、 除存货及金融资产外的其他资产减值(续)

资产组是可以认定的最小资产组合, 其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时, 主要考虑该资产组能否独立产生现金流入, 同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明, 资产的可收回金额低于其账面价值的, 资产的账面价值会减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失, 先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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, 但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不会转回。

20、 公允价值的计量

除特别声明外, 本集团按下述原则计量公允价值:

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时, 考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等), 并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、公司重要会计政策和会计估计(续)

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务, 且该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团, 以及有关金额能够可靠地计量, 则本集团会确认预计负债。

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。对于货币时间价值影响重大的, 预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时, 本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围, 且该范围内各种结果发生的可能性相同的, 最佳估计数按照该范围内的中间值确定; 在其他情况下, 最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的, 按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的, 按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核, 并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时, 予以确认。

(1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时, 本集团确认销售商品收入:

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方;
- 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日, 劳务交易的结果能够可靠估计的, 根据完工百分比法确认提供劳务收入, 提供劳务交易的完工进度根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、 公司重要会计政策和会计估计(续)

22、 收入(续)

(2) 提供劳务收入(续)

劳务交易的结果不能可靠估计的, 如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本; 如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 则将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

(3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

23、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金, 确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利—设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求, 本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间, 将应缴存的金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

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, 在下列两者孰早日, 确认辞退福利产生的负债, 同时计入当期损益:

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划; 并且, 该重组计划已开始实施, 或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容, 从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、 公司重要会计政策和会计估计(续)

24、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中, 国家相关文件规定作为资本公积处理的, 也属于资本性投入的性质, 不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件, 并能够收到时, 予以确认。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 本集团将其确认为递延收益, 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, 如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的, 本集团将其确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 如果用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的, 则直接计入当期损益。

25、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外, 本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额, 根据税法规定的税率计算的预期应交所得税, 加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日, 如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额, 包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。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的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损), 则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、公司重要会计政策和会计估计(续)

25、所得税(续)

资产负债表日, 本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式, 依据已颁布的税法规定, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日, 本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额予以转回。

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 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;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

26、经营租赁、融资租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的除投资性房地产(参见附注三、13)以外的固定资产按附注三、14(2)所述的折旧政策计提折旧, 按附注三、19所述的会计政策计提减值准备。对于其他经营租赁租出资产, 比照前述披露具体的会计政策。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用, 金额较大时予以资本化, 在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益; 金额较小时, 直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、 公司重要会计政策和会计估计(续)

26、 经营租赁、融资租赁(续)

(3) 融资租赁租入资产

于租赁期开始日, 本集团融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额确认为未确认融资费用。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注三、14(2)所述的折旧政策计提折旧, 按附注三、19所述的会计政策计提减值准备。

对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的, 租入资产在使用寿命内计提折旧。否则, 租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊, 并按照借款费用的原则处理(参见附注三、16)。

资产负债表日, 本集团将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额, 分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

27、 股利分配

资产负债表日后, 经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润, 不确认为资产负债表日的负债, 在附注中单独披露。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、 公司重要会计政策和会计估计(续)

28、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的,构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业,不构成本集团的关联方。本集团及本公司的关联方包括但不限于:

- (a) 本公司的母公司;
- (b) 本公司的子公司;
- (c) 与本公司受同一母公司控制的其他企业;
- (d) 对本集团实施共同控制或重大影响的投资方;
- (e) 与本集团同受一方控制、共同控制的企业或个人;
- (f) 本集团的合营企业,包括合营企业的子公司;
- (g) 本集团的联营企业,包括联营企业的子公司;
- (h) 本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员;
- (i) 本集团的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员;
- (j) 本公司母公司的关键管理人员;
- (k) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员; 及
- (l) 本集团的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本集团或本公司的关联方以外,根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求,以下企业或个人(包括但不限于)也属于本集团或本公司的关联方:

- (m) 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人;
- (n) 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员,上市公司监事及与其关系密切的家庭成员;
- (o) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内,存在上述(a),(c)和(m)情形之一的企业;
- (p) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内,存在(i), (j)和(n)情形之一的个人; 及
- (q) 由(i), (j), (n)和(p)直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的,除本公司及其控股子公司以外的企业。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、 公司重要会计政策和会计估计(续)

29、 分部报告

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。经营分部, 是指集团内同时满足下列条件的组成部分:

- 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- 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;
- 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存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的, 可以合并为一个经营分部:

- 各单项产品或劳务的性质;
- 生产过程的性质;
- 产品或劳务的客户类型;
- 销售产品或提供劳务的方式;
- 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

本集团在编制分部报告时, 分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、 公司重要会计政策和会计估计(续)

30、 主要会计估计及判断

编制财务报表时, 本集团管理层需要运用估计和假设, 这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估, 会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除附注五、18 和九载有关于商誉减值、金融工具公允价值估值涉及的的假设和风险因素的数据外, 其它主要估计金额的不确定因素如下:

(a) 应收款项减值

如附注三、10 所述, 本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项, 以评估是否出现减值情况, 并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 则将原确认的减值损失予以转回。

(b) 存货跌价准备

如附注三、11 所述, 本集团定期估计存货的可变现净值, 并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时, 考虑持有存货的目的, 并以可得到的资料作为估计的基础, 其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化, 因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、 公司重要会计政策和会计估计(续)

30、 主要会计估计及判断(续)

(c) 除存货及金融资产外的其他资产减值

如附注三、19 所述, 本集团在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估, 以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回, 有关资产便会视为已减值, 并相应确认减值损失。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本集团不能可靠获得资产(或资产组)的公开市价, 且不能可靠准确估计资产的公允价值。因此, 本集团将预计未来现金流量的现值作为可回收金额。在预计未来现金流量现值时, 需要对该资产(或资产组)生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料, 包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(d) 投资性房地产、固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如附注三、13、14 和 17 所述, 本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后, 在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命, 以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已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。

(e) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时, 本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本集团需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额, 并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断, 以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异, 该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、 公司重要会计政策和会计估计(续)

31、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

(a) 变更的内容及原因

本集团于2014年1月1日起执行下述财政部新颁布/修订的企业会计准则:

- (i) 《企业会计准则第2号——长期股权投资》(以下简称“准则2号(2014)”)
- (ii) 《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》(以下简称“准则41号”)

同时, 本集团于2014年开始执行财政部修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称“准则37号(2014)”)。

采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注三中列示。

本集团采用上述企业会计准则的主要影响如下:

(i) 长期股权投资

准则2号(2014)的修订涉及核算范围及一些确认计量方面的规定。同时原披露要求已在准则41号中一并考虑。本集团已重新评估了修订后准则对本集团的影响。该准则的修订对本集团财务报表(包括当期及比较期间)无重大影响。

(ii) 在其他主体中权益的披露

准则41号规范并修改了企业对子公司、合营安排、联营企业以及未纳入合并范围的结构化主体中所享有的权益的相关披露要求。本集团已根据该准则修改了相关披露, 详见相关附注。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、 公司重要会计政策和会计估计(续)

31、 主要会计政策、会计估计的变更(续)

(1) 会计政策变更(续)

(a) 变更的内容及原因(续)

(iii) 金融负债与权益工具的区分以及金融工具的列报和披露

准则 37 号(2014) 明确了发行方对于所发行的金融工具分类为金融负债或权益工具的具体指引。对金融资产和金融负债的抵销规定, 增加了进一步指引, 并修订了金融工具的披露要求。该准则要求未对本集团的财务报表(包括当期及比较期间) 产生重大影响。本集团已根据该准则修改了相关披露要求, 详见相关附注。

(b) 变更对财务报表的影响

采用变更后会计政策编制的 2014 年合并利润表及利润表各项目、2014 年 12 月 31 日合并资产负债表及资产负债表各项目, 与假定采用变更前会计政策编制的各报表项目相比, 无重大影响。

(2) 会计估计变更

报告期内, 本集团本年无重大会计估计变更。

安徽海螺水泥股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、11%及 17%
营业税	按应税营业收入计征	3% 或 5%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税及营业税计征	1%至 7%
教育费附加	按实际缴纳增值税及营业税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳增值税及营业税计征	2%
资源税	按照石灰石和粘土等实际开采吨数乘以相应税率计征	每吨人民币 0.5 元至人民币 3 元
土地使用税	按实际占用应税土地面积乘以适用税额计征	每平方米人民币 0.6 元至人民币 30 元
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%，除注 2

除下述注 2 所述子公司外，本公司及各子公司本年度适用的所得税税率为 25% (2013: 25%)。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四、 税项(续)

2、 税收优惠及批文

享受税收优惠的各子公司资料列示如下：

<u>公司名称</u>	<u>优惠税率</u>	<u>优惠原因</u>
北流海螺水泥有限责任公司(“北流海螺”)	15%	西部大开发(注 (i))
兴业蔡阳海螺水泥有限责任公司(“蔡阳海螺”)	15%	西部大开发(注 (i))
扶绥新宁海螺水泥有限责任公司(“新宁海螺”)	15%	西部大开发(注 (i))
兴安海螺水泥有限责任公司(“兴安海螺”)	15%	西部大开发(注 (i))
平凉海螺水泥有限责任公司(“平凉海螺”)	15%	西部大开发(注 (i))
达州海螺水泥有限责任公司(“达州海螺”)	15%	西部大开发(注 (i))
广元海螺水泥有限责任公司(“广元海螺”)	15%	西部大开发(注 (i))
重庆海螺水泥有限责任公司(“重庆海螺”)	15%	西部大开发(注 (i))
礼泉海螺水泥有限责任公司(“礼泉海螺”)	15%	西部大开发(注 (i))
贵阳海螺盘江水泥有限责任公司(“贵阳海螺”)	15%	西部大开发(注 (i))
贵定海螺盘江水泥有限责任公司(“贵定海螺”)	15%	西部大开发(注 (i))
遵义海螺盘江水泥有限责任公司(“遵义海螺”)	15%	西部大开发(注 (i))
千阳海螺水泥有限责任公司(“千阳海螺”)	15%	西部大开发(注 (i))
宝鸡众喜凤凰山水泥有限公司(“凤凰山公司”)	15%	西部大开发(注 (i))
宝鸡市众喜金陵河水泥有限公司(“金陵河公司”)	15%	西部大开发(注 (i))
广西四合工贸有限责任公司(“四合工贸”)	15%	西部大开发(注 (i))
龙陵海螺水泥有限责任公司(“龙陵海螺”)	15%	西部大开发(注 (i))
贵州六矿瑞安水泥有限公司(“六矿瑞安”)	15%	西部大开发(注 (i))
乾县海螺水泥有限责任公司(“乾县海螺”)	15%	西部大开发(注 (i))
黔西南州发展资源开发有限公司(“黔西南公司”)	15%	西部大开发(注 (i))
四川南威水泥有限公司(“南威水泥”)	15%	西部大开发(注 (i))
梁平海螺水泥有限责任公司(“梁平海螺”)	15%	西部大开发(注 (i))
水城海螺盘江水泥有限责任公司(“水城海螺”)	15%	西部大开发(注 (i))
哈密弘毅建材有限责任公司(“哈密建材”)	12.5%	新疆困难地区重点鼓励发展 产业企业(注 (ii))

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、 税项(续)

2、 税收优惠及批文(续)

- 注 (i) 根据国家税务总局 2012 年 4 月 6 日公告 2012 年第 12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》, 自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务, 且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业, 经企业申请, 主管税务机关审核确认后, 可减按 15% 税率缴纳企业所得税。上述 23 家企业已在 2012 年、2013 年或 2014 年取得主管税务机关的备案批复, 确认其符合享受优惠税率的条件。故 2014 年度适用税率为 15%。
- 注 (ii) 根据财政部、国家税务总局 2011 年 6 月 17 日发布的财税 2011 年第 53 号《关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》, 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 对在新疆困难地区新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业, 自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年减半征收企业所得税。哈密建材已在 2012 年 10 月取得税务局备案批复, 确认其从 2012 年至 2016 年享受企业所得税“两免三减半”, 故其 2014 年度适用税率为 12.5%。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

金额单位：人民币元

项目	2014年			2013年		
	外币 金额	折算率	人民币 金额	外币 金额	折算率	人民币 金额
库存现金：						
人民币	265,890	1	265,890	436,070	1	436,070
美元	2,801	6.1190	17,139	-	-	-
印尼盾	38,375,320	0.49188/ 千印尼盾	18,876	46,958,470	0.5000/ 千印尼盾	23,479
银行存款：						
人民币	9,977,022,775	1	9,977,022,775	10,924,827,073	1	10,924,827,073
美元	657,303,891	6.1190	4,022,042,509	30,558,688	6.0969	186,313,265
欧元	-	-	-	3,331,520	8.4189	28,047,734
印尼盾	25,903,800,413	0.49188/ 千印尼盾	12,741,561	2,369,333,423	0.5000/ 千印尼盾	1,184,667
港币	16,160	0.7889	12,749	-	-	-
其他货币 资金：						
人民币	139,484,527	1	139,484,527	115,103,772	1	115,103,772
合计			14,151,606,026			11,255,936,060
其中： 存放在境 外的款项 总额			65,646,934			139,288,915

于2014年12月31日，本集团的银行存款包括定期存款人民币10,024,499,650元(2013年12月31日：人民币5,424,760,000元)。

于2014年12月31日，本集团的其他货币资金主要包括开立银行保函的保证金人民币13,830,290元(2013年12月31日：人民币10,981,119元)，专项保证金人民币125,654,237元(2013年12月31日：人民币104,122,653元)。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

金额单位：人民币元

种类	2014 年	2013 年
交易性金融资产		
其中:衍生金融资产	20,343,265	4,590,409
指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		
其中:权益工具投资	-	36,369,380
合计	20,343,265	40,959,789

衍生金融资产主要为远期外汇合约和外汇掉期合约。远期外汇合约和外汇掉期合约的公允价值是采用对远期外汇合约的行权价格及外汇掉期合约的行权价格与市场远期价格之差的方法来确定。

权益工具投资为于上海证券交易所上市公司之股票投资，本集团已将持有的该项投资于 2014 年全部出售。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

金额单位：人民币元

种类	2014 年	2013 年
银行承兑汇票	3,895,387,144	7,185,927,027
商业承兑汇票	13,500,000	-
合计	3,908,887,144	7,185,927,027

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据(2013 年 12 月 31 日：无)

(3) 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

金额单位：人民币元

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,617,232,606	1,289,066,503
合计	1,617,232,606	1,289,066,503

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

3、 应收票据(续)

(3) 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据(续)

于2014年12月31日, 本集团为结算贸易应付款项人民币1,617,232,606元(2013年12月31日: 人民币1,508,268,477元)而将等额的未到期应收票据背书予供货商, 而由于本集团管理层认为该等未到期票据所有权的风险及回报已实质转移, 故而完全终止确认该等应收票据及应付供货商款项。本集团对该等完全终止确认的未到期应收票据的继续涉入程度以出票银行无法向票据持有人结算款项为限。本集团继续涉入所承受的可能最大损失为本集团背书予供货商的未到期应收票据款项, 2014年12月31日为人民币1,617,232,606元(2013年12月31日: 人民币1,508,268,477元)。该等未到期应收票据限期为六个月。

(4) 于2014年12月31日, 本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据(2013年12月31日: 无)。

4、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下:

金额单位: 人民币元

客户类别	2014年	2013年
1. 应收关联公司	23,319,715	19,443,817
2. 其他客户	318,910,114	349,275,427
小计	342,229,829	368,719,244
减: 坏账准备	8,982,429	9,857,865
合计	333,247,400	358,861,379

(2) 应收账款按账龄分析如下:

金额单位: 人民币元

账龄	2014年	2013年
1年以内(含1年)	333,247,400	358,861,379
1年至2年(含2年)	-	-
2年至3年(含3年)	-	-
3年以上	8,982,429	9,857,865
小计	342,229,829	368,719,244
减: 坏账准备	8,982,429	9,857,865
合计	333,247,400	358,861,379

账龄自应收账款确认日起开始计算。

安徽海螺水泥股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

4、 应收账款(续)

(3) 应收账款分类披露

金额单位：人民币元

类别	注	2014 年				2013 年					
		账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款*											
组合 1	(a)	8,982,429	3%	8,982,429	100%	-	9,857,865	3%	9,857,865	100%	-
组合 2	(a)	333,247,400	97%	-	0%	333,247,400	358,861,379	97%	-	0%	358,861,379
组合小计	(a)	342,229,829	100%	8,982,429	3%	333,247,400	368,719,244	100%	9,857,865	3%	358,861,379
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计		342,229,829	100%	8,982,429	3%	333,247,400	368,719,244	100%	9,857,865	3%	358,861,379

注*： 此类包括单独测试未发生减值的应收账款。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

4、应收账款(续)

(3) 应收账款分类披露(续)

(a) 组合中，年末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

金额单位：人民币元

账龄	2014 年		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	333,247,400	-	0%
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	8,982,429	8,982,429	100%
合计	342,229,829	8,982,429	3%

(4) 本年计提、收回、转回或核销的坏账准备情况

金额单位：人民币元

	2014 年	2013 年
年初余额	9,857,865	9,857,865
本年计提	-	-
本年收回或转回	400,000	-
本年核销	475,436	-
年末余额	8,982,429	9,857,865

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

金额单位：人民币元

单位名称	年末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
1. 客户 A	75,021,139	21.92%	-
2. 客户 B	20,164,580	5.89%	-
3. 客户 C	19,198,252	5.61%	-
4. 客户 D	17,959,449	5.25%	-
5. 建德市成利建材有限公司(“成利建材”)	16,369,207	4.78%	-
合计	148,712,627	43.45%	-

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

5、预付款项

(1) 预付款项分类列示如下:

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
预付货款	534,817,282	727,988,264
减：减值准备	1,266,221	1,392,301
合计	533,551,061	726,595,963

(2) 预付款项按账龄列示如下:

金额单位：人民币元

账龄	2014 年		2013 年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	530,034,880	99.10%	718,492,682	98.69%
1 至 2 年(含 2 年)	2,019,701	0.38%	5,434,781	0.75%
2 至 3 年(含 3 年)	1,496,480	0.28%	2,668,500	0.37%
3 年以上	1,266,221	0.24%	1,392,301	0.19%
小计	534,817,282	100%	727,988,264	100%
减：减值准备	1,266,221	-	1,392,301	-
合计	533,551,061	100%	726,595,963	100%

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

金额单位：人民币元

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付款项余额的比例(%)	坏账准备 年末余额
1. 供应商 A	预付货款	28,912,302	一年以内	5.41%	-
2. 供应商 B	预付货款	15,064,000	一年以内	2.82%	-
3. 供应商 C	预付货款	13,000,000	一年以内	2.43%	-
4. 供应商 D	预付货款	12,127,360	一年以内	2.27%	-
5. 供应商 E	预付货款	12,111,000	一年以内	2.26%	-
合计		81,214,662	一年以内	15.19%	-

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

6、 应收利息

(1) 应收利息分类:

金额单位: 人民币元

项目	2014 年	2013 年
定期存款	53,542,491	52,403,133
合计	53,542,491	52,403,133

7、 应收股利

金额单位: 人民币元

种类	2014 年	2013 年
应收股利	-	20,707,808
合计	-	20,707,808

于 2014 年 12 月 31 日, 本集团无应收股利(2013 年 12 月 31 日:人民币 20,707,808 元)。

8、 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下:

金额单位: 人民币元

客户类别	2014 年	2013 年
1. 应收关联方	39,508,180	32,831,410
2. 其他	506,143,630	402,495,007
小计	545,651,810	435,326,417
减: 坏账准备	27,712,914	27,766,826
合计	517,938,896	407,559,591

(2) 其他应收款按账龄分析如下:

金额单位: 人民币元

账龄	2014 年	2013 年
1 年以内(含 1 年)	490,180,596	379,338,430
1 年至 2 年(含 2 年)	19,174,358	19,460,012
2 年至 3 年(含 3 年)	8,583,942	8,761,149
3 年以上	27,712,914	27,766,826
小计	545,651,810	435,326,417
减: 坏账准备	27,712,914	27,766,826
合计	517,938,896	407,559,591

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

8、其他应收款(续)

(3) 其他应收款分类披露：

金额单位：人民币元

类别	注	2014 年					2013 年				
		账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款*											
组合 3	(a)	306,988,770	56%	27,712,914	9%	279,275,856	251,137,519	58%	27,766,826	11%	223,370,693
组合 4	(a)	238,663,040	44%	-	0%	238,663,040	184,188,898	42%	-	0%	184,188,898
组合小计	(a)	545,651,810	100%	27,712,914	5%	517,938,896	435,326,417	100%	27,766,826	6%	407,559,591
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计		545,651,810	100%	27,712,914	5%	517,938,896	435,326,417	100%	27,766,826	6%	407,559,591

注*：此类包括单项测试未发生减值的其他应收款。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

8、其他应收款(续)

(3) 其他应收款分类披露(续)

(a) 组合中，年末按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

金额单位：人民币元

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	490,180,596	-	-
1 至 2 年	19,174,358	-	-
2 至 3 年	8,583,942	-	-
3 年以上	27,712,914	27,712,914	100%
合计	545,651,810	27,712,914	5%

(4) 本年计提、收回、转回或核销的坏账准备情况

金额单位：人民币元

	2014 年	2013 年
年初余额	27,766,826	29,998,602
本年计提	-	-
本年收回或转回	53,912	-
本年核销	-	2,231,776
年末余额	27,712,914	27,766,826

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

金额单位：人民币元

客户类别	2014 年	2013 年
1. 向地方政府提供的贷款	238,663,040	184,188,898
2. 存出保证金	163,776,832	113,412,729
3. 其他	143,211,938	137,724,790
小计	545,651,810	435,326,417
减：坏账准备	27,712,914	27,766,826
合计	517,938,896	407,559,591

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

8、其他应收款(续)

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

金额单位：人民币元

单位名称	款项的性质	年末金额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
1. 客户 E	向地方政府提供的贷款	50,000,000	一年以内	9.16%	-
2. 客户 F	向地方政府提供的贷款	34,000,000	一年以内	6.23%	-
3. 客户 G	向地方政府提供的贷款	30,000,000	一年以内	5.50%	-
4. 成利建材	关联方拆出资金	27,960,000	一年以内	5.12%	-
5. 客户 H	向地方政府提供的贷款	25,000,000	一年以内	4.58%	-
合计		166,960,000		30.59%	-

9、存货

(1) 存货分类

金额单位：人民币元

存货种类	2014 年			2013 年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,320,453,371	5,314,690	2,315,138,681	2,134,818,913	5,314,690	2,129,504,223
在产品	172,033,889	-	172,033,889	178,915,465	-	178,915,465
库存商品	1,889,501,065	697,460	1,888,803,605	1,384,967,282	697,460	1,384,269,822
合计	4,381,988,325	6,012,150	4,375,976,175	3,698,701,660	6,012,150	3,692,689,510

上述存货预计于一年内流转。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

9、 存货(续)

(2) 存货本年变动情况分析如下：

金额单位：人民币元

存货种类	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
原材料	2,134,818,913	31,179,668,602	30,994,034,144	2,320,453,371
在产品	178,915,465	33,891,336,497	33,898,218,073	172,033,889
库存商品	1,384,967,282	39,226,410,963	38,721,877,180	1,889,501,065
小计	3,698,701,660	104,297,416,062	103,614,129,397	4,381,988,325
减：跌价准备	6,012,150	-	-	6,012,150
合计	3,692,689,510	104,297,416,062	103,614,129,397	4,375,976,175

(3) 存货跌价准备

金额单位：人民币元

存货种类	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,314,690	-	-	-	-	5,314,690
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	697,460	-	-	-	-	697,460
合计	6,012,150	-	-	-	-	6,012,150

10、 其他流动资产

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
预缴所得税	158,706,634	91,559,566
待抵扣增值税	1,027,592,316	780,095,104
预缴其他税费	15,664,924	11,106,108
合计	1,201,963,874	882,760,778

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

金额单位：人民币元

项目	2014年			2013年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
- 按公允价值计量的	3,935,395,280	-	3,935,395,280	2,222,333,165	-	2,222,333,165

本集团可供出售金融资产均为于上海证券交易所或深圳证券交易所上市公司之股票投资，其公允价值按2014年12月31日的市场报价确定。

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产：

金额单位：人民币元

	可供出售权益工具
权益工具的成本	3,176,581,857
公允价值	3,935,395,280
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	758,813,423
已计提减值金额	-

(3) 本年度可供出售金融资产没有发生减值(2013年12月31日：无)。

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

金额单位：人民币元

项目	2014年	2013年
对合营企业的投资	436,775,876	257,148,589
对联营企业的投资	2,207,368,342	2,114,750,264
小计	2,644,144,218	2,371,898,853
减：减值准备		
- 合营企业	-	-
- 联营企业	-	-
合计	2,644,144,218	2,371,898,853

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

12、长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下：

金额单位：人民币元

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资收 益	其他综合 收益	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备		
合营企业										
海螺川崎装备制造有限公司 ("海螺川崎装备制造")	257,148,589	-	-	30,686,433	-	-	22,363,849	-	265,471,173	-
中缅(芜湖)国际贸易有限公司 ("中缅贸易")	-	110,276,100	-	-126,261	-	-	-	-	110,149,839	-
印尼巴布亚水泥有限公司 ("西巴水泥")	-	59,941,700	-	1,213,164	-	-	-	-	61,154,864	-
缅甸海螺水泥有限公司("缅甸 海螺")	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	257,148,589	170,217,800	-	31,773,336	-	-	22,363,849	-	436,775,876	-
安徽朱家桥水泥有限公司 ("朱家桥水泥")	49,801,009	-	-	-2,378,918	-	-	-	-	47,422,091	-
新疆青松建材化工(集团)股 份有限公司("青松建化")	2,064,949,255	167,263,682	-	-52,848,973	-	-	19,417,713	-	2,159,946,251	-
小计	2,114,750,264	167,263,682	-	-55,227,891	-	-	19,417,713	-	2,207,368,342	-
合计	2,371,898,853	337,481,482	-	-23,454,555	-	-	41,781,562	-	2,644,144,218	-

安徽海螺水泥股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

13、投资性房地产

金额单位：人民币元

	房屋及建筑物
原值	
年初及年末余额	34,189,463
累计折旧	
年初余额	992,444
本年计提	1,082,667
本年减少	-
年末余额	2,075,111
减值准备	
年初及年末余额	-
账面价值	
年末	32,114,352
年初	33,197,019

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

14、固定资产

(1) 固定资产情况

金额单位：人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备 及其他设备	运输工具	合计
原值					
年初余额	28,656,394,671	39,898,179,377	605,832,002	1,465,331,325	70,625,737,375
本年增加					
-购置	45,853,590	26,233,025	32,349,111	232,382,664	336,818,390
-在建工程 转入	3,699,326,598	3,607,576,258	2,102,258	5,274,624	7,314,279,738
-非同一控制 下企业合 并增加	775,680,101	908,120,010	2,997,478	5,217,616	1,692,015,205
本年处置或报废	2,935,385	62,846,951	17,096,779	16,239,546	99,118,661
年末余额	33,174,319,575	44,377,261,719	626,184,070	1,691,966,683	79,869,732,047
累计折旧					
年初余额	4,618,239,882	13,033,457,834	467,624,360	930,326,277	19,049,648,353
本年计提	868,120,544	2,501,137,515	28,213,483	200,684,982	3,598,156,524
本年处置或报 废	904,485	45,332,073	16,226,667	14,176,904	76,640,129
年末余额	5,485,455,941	15,489,263,276	479,611,176	1,116,834,355	22,571,164,748
减值准备					
年初余额	14,416,292	34,218,668	12,636	-	48,647,596
本年计提	-	-	-	-	-
本年处置或报 废	-	579,972	-	-	579,972
年末余额	14,416,292	33,638,696	12,636	-	48,067,624
账面价值					
年末	27,674,447,342	28,854,359,747	146,560,258	575,132,328	57,250,499,675
年初	24,023,738,497	26,830,502,875	138,195,006	535,005,048	51,527,441,426

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

14、固定资产(续)

(1) 固定资产情况(续)

于2014年12月31日，本集团净值为人民币311,728,311元的房屋及建筑物和机器设备已作为本集团人民币650,000,000元一年内到期的长期借款的抵押物之一(2013年12月31日：人民币351,544,179元的房屋及建筑物和机器设备作为人民币650,000,000元的长期借款的抵押物之一)(附注五、30)。

2014年，本集团无新增的固定资产减值准备(2013年：人民币160,687,468元)。

2014年，本集团因报废毁损或淘汰技术落后的机器设备而转出计提的减值准备人民币579,972元(2013年：房屋及建筑物人民币89,236,832元、机器设备人民币73,800,295元和办公设备及其他设备人民币1,750元)。

15、在建工程

(1) 在建工程情况

金额单位：人民币元

2014年			2013年		
账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3,975,224,102	-	3,975,224,102	3,137,392,229	-	3,137,392,229

本集团在建工程本年新增中包括由于非同一控制下企业合并新增的在建工程人民币999,397,163元(2013年12月31日：人民币27,001,848元)。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

15、在建工程(续)

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

金额单位：人民币元

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
北流海螺二期 220 万 t/a 水泥粉磨+铁路专用线	197,000,000	60,869,303	131,432,533	-192,301,836	-	98%	投产	-	-	-	自有资金
安徽池州海螺水泥股份有限公司(“池州海螺”)220 万 t/a 水泥粉磨+骨料工程	256,520,000	37,902,200	200,929,534	-227,538,083	11,293,651	99%	部分投产	-	-	-	自有资金
乐清海螺水泥有限责任公司(“乐清海螺”)200 万 t/a 水泥粉磨及配套码头工程	847,790,000	29,857,530	448,548,186	-	478,405,716	56%	在建	-	-	-	自有资金
重庆海螺 1*4500t/d 熟料线+9MW 余热发电+配套码头设施	534,030,000	31,933,485	383,424,694	-385,338,851	30,019,328	87%	部分投产	-	-	-	自有资金
湖南益阳海螺水泥有限责任公司(“益阳海螺”)4500t/d 熟料线+220 万 t/a 水泥粉磨+9MW 纯低温余热发电	905,207,100	428,893,214	319,469,160	-688,406,585	59,955,789	95%	部分投产	16,884,639	3,046,583	5.55%~5.78%	自有资金及其他借款
保山海螺水泥有限责任公司(“保山海螺”)4500t/d 熟料线+220 万 t/a 水泥粉磨+9MW 余热发电项目	770,107,000	373,448,700	395,147,530	-732,680,025	35,916,205	91%	部分投产	-	-	-	自有资金
六矿瑞安 4500t/d 熟料线+220 万 t/a 水泥粉磨+13.5MW 余热发电	688,486,400	407,014,709	223,373,467	-630,388,176	-	92%	投产	12,659,572	4,643,250	5.54%	自有资金及其他借款

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

金额单位：人民币元

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
铜仁海螺盘江水泥有限责任公司(“铜仁海螺”)4500t/d 熟料线+220 万 t/a 水泥粉磨+9MW 余热发电	860,900,000	88,944,886	370,449,739	-	459,394,625	80%	在建	-	-	-	自有资金
梁平海螺 4800t/d 熟料线+220 万 t/a 水泥粉磨+9MW 余热发电	794,040,000	426,573,491	332,051,987	-758,625,478	-	96%	投产	8,995,625	1,826,875	5.55%	自有资金及其他借款
南加里曼丹海螺水泥有限公司(“印尼南加海螺”)3200t/d 熟料线+3 条 55 万 t/a 水泥粉磨+2*15MW 燃煤发电	1,520,180,000	372,589,337	830,010,736	-1,183,800,103	18,799,970	93%	投产	33,266,310	25,853,516	1.84%~3.90%	自有资金及其他借款
文山海螺水泥有限责任公司(“文山海螺”)4500t/d 熟料线+220 万 t/a 水泥粉磨+9MW 余热发电	740,680,000	124,157,833	623,643,430	-174,577,715	573,223,548	95%	部分投产	-	-	-	自有资金
巴中海螺水泥有限责任公司(“巴中海螺”)4500t/d 熟料线+220 万 t/a 水泥粉磨+余热发电	769,690,000	186,744,809	418,883,920	-	605,628,729	82%	在建	-	-	-	自有资金
进贤海螺水泥有限责任公司(“进贤海螺”)110 万 t/a 水泥粉磨	163,670,000	10,641,973	149,244,944	-159,886,917	-	98%	投产	-	-	-	自有资金
临夏海螺水泥有限责任公司(“临夏海螺”)4500t/d 熟料线+220 万 t/a 水泥粉磨+9MW 余热发电	749,000,000	147,089,701	437,954,072	-	585,043,773	78%	在建	-	-	-	自有资金
盈江允罕水泥有限公司(“盈江允罕”)4500t/d 熟料线+220 万 t/a 水泥粉磨+9MW 余热发电	773,790,000	22,261,325	27,654,395	-9,979,955	39,935,765	6%	在建	-	-	-	自有资金

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

金额单位：人民币元

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
邵阳市云峰新能源科技有限公司(“邵阳云峰”)4500t/d熟料线+220万水泥粉磨	615,000,000	-	609,792,541	-609,792,541	-	100%	投产	-	-	-	自有资金
水城海螺 2500t/d+3200t/d 熟料线+4条60万t/a水泥粉磨+9MW余热发电	443,000,000	-	419,261,202	-416,003,412	3,257,790	95%	投产	-	-	-	自有资金
湖南省云峰水泥有限公司(“湖南云峰”)二期4500t/d熟料线+220万t/a水泥粉磨+9MW余热发电	782,632,800	-	64,082,854	-1,280,000	62,802,854	8%	在建	-	-	-	自有资金
其他		388,469,733	1,766,756,687	-1,143,680,061	1,011,546,359			16,224,609	11,052,139		
合计		3,137,392,229	8,152,111,611	-7,314,279,738	3,975,224,102			88,030,755	46,422,363		

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

16、工程物资

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
预付大型设备款	794,690,539	1,252,774,605
专用设备	592,530,110	673,662,467
专用材料	29,617,379	37,689,673
合计	1,416,838,028	1,964,126,745

本集团工程物资本年新增中由于非同一控制下企业合并新增的工程物资为人民币 122,524,199 元 (2013 年：无)。

17、无形资产

(1) 无形资产情况

金额单位：人民币元

项目	土地使用权	矿山开采权	粘土取土权	其他	合计
账面原值					
年初余额	3,970,386,165	2,876,673,307	34,295,793	2,449,519	6,883,804,784
本年增加					
-购置	157,900,650	241,238,832	8,124,677	25,352,475	432,616,634
-非同一控制下企业合并增加	352,968,113	116,365,043	-	629,733	469,962,889
本年处置	573,355	-	-	-	573,355
年末余额	4,480,681,573	3,234,277,182	42,420,470	28,431,727	7,785,810,952
累计摊销					
年初余额	467,512,608	358,210,782	8,837,402	1,188,633	835,749,425
本年计提	96,795,211	128,331,097	2,099,425	1,302,941	228,528,674
本年处置	92,737	-	-	-	92,737
年末余额	564,215,082	486,541,879	10,936,827	2,491,574	1,064,185,362
减值准备					
年初及年末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
年末账面价值	3,916,466,491	2,747,735,303	31,483,643	25,940,153	6,721,625,590
年初账面价值	3,502,873,557	2,518,462,525	25,458,391	1,260,886	6,048,055,359

安徽海螺水泥股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

17、 无形资产(续)

(1) 无形资产情况(续)

于2014年12月31日，本集团净值为人民币161,799,922元的土地使用权已作为本集团人民币650,000,000元的一年内到期长期借款的抵押物之一(2013年12月31日：人民币168,044,000元的土地使用权作为人民币650,000,000元长期借款的抵押物之一，以及人民币7,083,987的土地使用权作为人民币10,000,000元一年内到期长期借款的抵押物之一)(附注五、30)。

(2) 未办妥产权证书的无形资产情况

金额单位：人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	77,411,051	申请登记注册中
矿山开采权	26,711,867	申请登记注册中
合计	104,122,918	

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

18、商誉

金额单位：人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	注	年初余额	本年增加	本年处置	年末余额
账面原值					
分宜海螺水泥有限责任公司 (“分宜海螺”)		16,119,621	-	-	16,119,621
贵阳海螺		14,215,986	-	-	14,215,986
贵定海螺		8,018,620	-	-	8,018,620
遵义海螺		990,744	-	-	990,744
四合工贸		37,297,978	-	-	37,297,978
众喜项目	*	116,066,524	-	-	116,066,524
六矿瑞安		720,244	-	-	720,244
亳州海螺水泥有限责任公司 (“亳州海螺”)		847,196	-	-	847,196
广西凌云通鸿水泥有限公司 (“凌云通鸿”)		18,111,842	-	-	18,111,842
临夏海螺		86,977,238	-	-	86,977,238
盈江允罕		376,340	-	-	376,340
邵阳云峰	(a)	-	27,248,174	-	27,248,174
湖南云峰	(b)	-	41,722,799	-	41,722,799
国产实业(湖南)水泥有限公司 (“国产实业”)	(c)	-	5,843,883	-	5,843,883
小计		299,742,333	74,814,856	-	374,557,189
减值准备		-	-	-	-
合计		299,742,333	74,814,856	-	374,557,189

*凤凰山公司、金陵河公司、乾县众喜水泥有限公司(“乾县众喜”)、陕西众喜水泥(集团)有限公司(“众喜集团”)的水泥相关业务资产，合称“众喜项目”。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

18、商誉(续)

- (a) 本集团于2014年支付人民币141,389,000元合并成本收购了邵阳云峰65%的权益。合并成本超过按比例获得的邵阳云峰可辨认资产、负债公允价值的差额人民币27,248,174元, 确认为与邵阳云峰相关的商誉。
- (b) 本集团于2014年支付人民币136,476,900元合并成本收购了湖南云峰65%的权益。合并成本超过按比例获得的湖南云峰可辨认资产、负债公允价值的差额人民币41,722,799元, 确认为与湖南云峰相关的商誉。
- (c) 本集团于2014年支付人民币421,782,156元合并成本收购了国产实业80%的权益。合并成本超过按比例获得的国产实业可辨认资产、负债公允价值的差额人民币5,843,883元, 确认为与国产实业相关的商誉。

为进行商誉减值测试, 商誉会分配至一组资产组(即在每次收购中购入的子公司或子公司的组合)。这些资产组亦即本集团为内部管理目的评估商誉的最低层次。

商誉的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据管理层批准的最近未来5年财务预算和13.38%的税前折现率预计资产组的未来现金流量现值。超过5年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。对可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。对可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。但预计该资产组未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变, 管理层认为如果关键假设发生负面变动, 则可能会导致本公司的账面价值超过其可收回金额。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

19、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

金额单位：人民币元

项目	2014 年		2013 年	
	可抵扣或应纳税暂时性差异(应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产/负债(负债以“-”号填列)	可抵扣或应纳税暂时性差异(应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产/负债(负债以“-”号填列)
递延所得税资产：				
资产减值准备	54,589,620	13,647,405	56,225,020	14,056,255
职工安置费预提	-	-	577,782	144,446
可抵扣亏损	406,643,226	83,114,272	458,455,666	104,907,377
内部交易未实现利润	694,906,862	173,726,716	412,284,770	103,071,192
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	1,472,704	368,176	7,036,892	1,759,223
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	558,506,526	139,626,632
递延收益	79,460,071	15,041,788	-	-
小计	1,237,072,483	285,898,357	1,493,086,656	363,565,125
互抵金额	-9,687,156	-2,421,789	-	-
互抵后的金额	1,227,385,327	283,476,568	1,493,086,656	363,565,125
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	-1,267,274,071	-316,818,518	-874,154,829	-218,538,708
固定资产折旧	-61,656,689	-12,986,782	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	-20,343,265	-5,085,816	-4,590,407	-1,147,602
可供出售金融资产公允价值变动	-758,813,423	-189,703,355	-	-
小计	-2,108,087,448	-524,594,471	-878,745,236	-219,686,310
互抵金额	9,687,156	2,421,789	-	-
互抵后的金额	-2,098,400,292	-522,172,682	-878,745,236	-219,686,310

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

19、递延所得税资产、递延所得税负债(续)

(2) 未确认递延所得税资产明细

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
可抵扣亏损	9,590,997	14,516,217

(3) 未确认递延所得税资产的到期情况

金额单位：人民币元

年份	2014 年	2013 年
2014 年	-	5,998,576
2015 年	5,227,736	5,227,736
2016 年	1,995,278	1,995,278
2017 年	666,803	666,803
2018 年	627,824	627,824
2019 年	1,073,356	-
合计	9,590,997	14,516,217

20、其他非流动资产

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
代政府代垫款	633,536,400	533,438,319
预付土地款及工程款	127,292,589	153,077,108
小计	760,828,989	686,515,427
减：一年内到期部分	238,663,040	184,188,898
合计	522,165,949	502,326,529

于 2014 年 12 月 31 日，本集团的其他非流动资产是预付土地款及工程款和因工程所需，为当地政府相关部门代垫之款项。该等代垫款将于相关工程项目前期筹备工作结束后予以清偿。其中人民币 339,000,000 元代垫款无抵押、无担保，按年利率 6.15%-6.65% 计算利息；人民币 294,536,400 元代垫款无抵押、无担保且不计息。该等代垫款项预计将于 2015 年至 2018 年收回。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

21、短期借款

(1) 短期借款分类

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
保证借款	75,000,000	-
信用借款	197,380,116	471,937,556
合计	272,380,116	471,937,556

于 2014 年 12 月 31 日，本集团的短期借款中有人民币 75,000,000 元(2013 年 12 月 31 日：无)由盘江投资控股(集团)有限公司(“盘江控股”)提供担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本集团本年无此类事项(2013 年：无)。

22、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
交易性金融负债		
其中：衍生金融负债	1,472,704	-
合计	1,472,704	-

衍生金融负债主要为远期外汇合约和外汇期权合约。远期外汇合约的公允价值是采用对远期外汇合约的行权价格与市场远期价格之差的方法来确认；外汇期权合约的公允价值按照市场价值参数和相应期权估值模型来确认。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

23、应付账款

应付账款情况如下：

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
应付账款	4,024,948,109	3,852,487,334

于 2014 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款(2013 年 12 月 31 日：无)。

24、预收款项

预收款项情况如下：

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
预收款项	1,092,772,458	1,261,045,512

于 2014 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要预收款项(2013 年 12 月 31 日：无)。

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

金额单位：人民币元

	附注	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬		542,178,807	3,421,420,785	3,454,402,258	509,197,334
离职后福利-设定提存计划		20,761,790	389,948,952	398,273,746	12,436,996
一年内到期的解除国有企业职工劳动关系之经济补偿金	五、34	2,135,997	4,442,811	4,619,953	1,958,855
合计		565,076,594	3,815,812,548	3,857,295,957	523,593,185

安徽海螺水泥股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

25、应付职工薪酬(续)

(2) 短期薪酬

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	502,607,235	2,829,174,511	2,870,304,473	461,477,273
职工福利费	107,718	202,069,462	202,177,180	-
社会保险费				
医疗保险费	5,802,372	133,649,594	135,321,214	4,130,752
工伤保险费	789,066	25,978,198	26,275,056	492,208
生育保险费	282,918	11,262,512	11,376,264	169,166
住房公积金	1,390,638	179,115,672	178,484,485	2,021,825
工会经费和职工教育经费	31,045,697	40,105,557	30,245,144	40,906,110
其他短期薪酬	153,163	65,279	218,442	-
合计	542,178,807	3,421,420,785	3,454,402,258	509,197,334

(3) 离职后福利-设定提存计划

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	18,789,750	362,222,999	369,649,143	11,363,606
失业保险费	1,972,040	27,725,953	28,624,603	1,073,390
合计	20,761,790	389,948,952	398,273,746	12,436,996

安徽海螺水泥股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

26、应交税费

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
增值税	157,424,487	151,981,868
企业所得税	512,642,005	869,620,822
资源税	63,231,624	62,049,785
重大水利工程建设基金	15,229,248	15,561,066
土地使用税	35,982,107	21,512,094
教育费附加	9,754,037	13,787,484
城市维护建设税	16,958,962	22,482,439
其他	172,949,715	165,957,570
合计	984,172,185	1,322,953,128

27、应付利息

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
长期借款利息	10,057,445	31,867,953
公司债券利息	340,122,276	340,122,276
短期借款应付利息	331,912	577,500
合计	350,511,633	372,567,729

2014 年 12 月 31 日无重要的已逾期未支付的利息(2013 年 12 月 31 日:无)。

28、应付股利

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
应付少数股东股利	200,000,000	-

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

29、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
应付工程、设备款	2,429,970,720	2,126,735,235
应付股权转让款及收购价款	971,011,863	689,346,485
工程质保金	624,872,945	536,737,119
存入保证金	366,883,520	328,806,928
履约保证金	180,101,315	152,571,189
其他	317,530,896	353,187,857
合计	4,890,371,259	4,187,384,813

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：

金额单位：人民币元

项目	2014 年	未偿还原因
应付工程设备款	340,514,829	工程尚未达到付款条件
工程质保金	64,506,074	质保期限尚未到期
合计	405,020,903	

30、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分项目情况如下：

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
一年内到期的长期借款	2,056,787,727	2,462,872,728
一年内到期的长期应付款	-	49,000,000
合计	2,056,787,727	2,511,872,728

(2) 一年内到期的长期借款

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
抵押借款	650,000,000	10,000,000
保证借款	164,265,000	116,600,000
信用借款	1,242,522,727	2,336,272,728
合计	2,056,787,727	2,462,872,728

本年末本集团无已逾期未偿还的一年内到期的长期借款(2013 年：无)。

安徽海螺水泥股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

31、长期借款

(1) 长期借款分类

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
抵押借款	-	650,000,000
保证借款	640,000,000	755,265,000
信用借款	1,464,520,602	2,326,490,891
合计	2,104,520,602	3,731,755,891

按借款条件分类列示的长期借款利率区间如下：

金额单位：人民币元

项目	年末金额	利率区间
保证借款	640,000,000	4.40%~5.90%
信用借款	1,464,520,602	3.30%~5.90%
合计	2,104,520,602	

于 2014 年 12 月 31 日，本集团的长期借款中有人民币 217,000,000 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 342,265,000 元)由海螺集团提供担保，人民币 423,000,000 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 413,000,000 元)由盘江控股提供担保。

32、应付债券

(1) 应付债券

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
11 海螺 01	6,991,386,930	6,985,641,492
11 海螺 02	2,494,647,662	2,493,247,956
12 海螺 01	2,498,844,396	2,498,472,099
12 海螺 02	3,497,676,078	3,497,439,380
合计	15,482,555,066	15,474,800,927

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

32、应付债券(续)

(2) 应付债券的增减变动:

金额单位：人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
11 海螺 01	7,000,000,000	2011 年 5 月 23 日	五年	7,000,000,000
11 海螺 02	2,500,000,000	2011 年 5 月 23 日	七年	2,500,000,000
12 海螺 01	2,500,000,000	2012 年 11 月 7 日	五年	2,500,000,000
12 海螺 02	3,500,000,000	2012 年 11 月 7 日	十年	3,500,000,000
合计	15,500,000,000	—	—	15,500,000,000

金额单位：人民币元

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
11 海螺 01	6,985,641,492	-	355,600,000	5,745,438	355,600,000	6,991,386,930
11 海螺 02	2,493,247,956	-	130,000,000	1,399,706	130,000,000	2,494,647,662
12 海螺 01	2,498,472,099	-	122,250,000	372,297	122,250,000	2,498,844,396
12 海螺 02	3,497,439,380	-	178,500,000	236,698	178,500,000	3,497,676,078
合计	15,474,800,927	-	786,350,000	7,754,139	786,350,000	15,482,555,066

33、长期应付款

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
矿山开采权费	-	294,000,000

本集团 2014 年将长期应付矿山开采权费支付完毕。

34、长期应付职工薪酬

金额单位：人民币元

项目	附注	2014 年	2013 年
解除国有企业职工劳动关系之经济补偿金	(a)(b)(c)	7,576,231	12,196,184
减：一年内支付的部分			
一年内到期的解除国有企业职工劳动关系之经济补偿金	五、25	1,958,855	2,135,997
合计		5,617,376	10,060,187

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

34、长期应付职工薪酬(续)

- (a) 根据海螺集团于 2002 年与南京化建产业(集团)有限公司(“南京化建”)签订之协议，购买南京化建其一下属水泥厂经营性资产及负债，本公司之子公司中国水泥有限公司(“中国水泥厂”)需承担有关解除国有企业职工劳动关系之经济补偿金共约人民币 82,270,900 元。于 2014 年 12 月 31 日，该应付款余额为人民币 1,650,834 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 5,693,005 元)，其中人民币 232,172 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 4,674,983 元)不计息且预计在未来一年以后支付。
- (b) 根据本公司的子公司南京海螺水泥有限公司(“南京海螺”)于 1998 年与南京军区后勤部工厂管理局签订之有关购买其一下属水泥厂经营性资产及负债的协议，南京海螺需支付解除国有企业职工劳动关系之经济补偿金共计人民币约 10,000,000 元。于 2014 年 12 月 31 日，该应付款余额为人民币 5,925,397 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 5,925,397 元)，其中人民币 5,385,204 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 5,385,204 元)不计息且预计在未来一年以后支付。
- (c) 根据本公司的子公司江西庐山海螺水泥有限公司(“庐山海螺”)于 2007 年与九江市人民政府签订的人员安置协议，庐山海螺需支付解除国有企业职工劳动关系之经济补偿金共计人民币 23,655,282 元。于 2014 年 12 月 31 日，该应付款已经支付完毕。

35、递延收益

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	33,627,999	80,745,200	2,758,464	111,614,735	与资产相关的政府补助并按资产折旧进度进行分摊
未实现售后租回收益(融资租赁)	20,043,496	-	1,676,983	18,366,513	本集团 2010 年售后租回形成融资租赁业务中资产售价与账面价值差额确认递延收益并按资产折旧进度进行分摊
合计	53,671,495	80,745,200	4,435,447	129,981,248	

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

35、递延收益(续)

涉及政府补助的项目

金额单位：人民币元

负债项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	年末余额
节能技改补助	17,427,999	80,745,200	2,605,129	95,568,070
能源项目补助	16,200,000	-	153,335	16,046,665
合计	33,627,999	80,745,200	2,758,464	111,614,735

36、股本

金额单位：人民币元

	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
无限售条件股份	5,299,302,579	-	-	-	-	-	5,299,302,579
-人民币普通股(A股)	3,999,702,579	-	-	-	-	-	3,999,702,579
-境外上市的外资股 (H股)	1,299,600,000	-	-	-	-	-	1,299,600,000
合计	5,299,302,579	-	-	-	-	-	5,299,302,579

除 A 股股东必须为中国公民或法人、H 股股东必须为境外投资者外，A 股与 H 股享有同等权益。A 股股利必须以人民币支付，H 股股利必须以港币支付。

37、资本公积

金额单位：人民币元

项目	注	年初 余额	本年 增加	本年 减少	年末 余额
股本溢价	(1)	10,503,719,516	-	5,627,276	10,498,092,240
其他	(2)	188,546,162	-	-	188,546,162
合计		10,692,265,678	-	5,627,276	10,686,638,402

(1) 资本公积(股本溢价)本年减少为购买子公司少数股东股权产生。

(2) 该项目主要为本集团收到的相关政府部门给予的节能技术改造资金。

安徽海螺水泥股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

38、其他综合收益

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司股东的其他综合收益年初余额	本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税影响	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	归属于母公司股东的其他综合收益年末余额
以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-418,879,897	1,317,319,949	-	329,329,987	987,989,962	-	569,110,065
外币财务报表折算差额	-27,813,560	-29,630,476	-	-	-22,049,464	-7,581,012	-49,863,024
合计	-446,693,457	1,287,689,473	-	329,329,987	965,940,498	-7,581,012	519,247,041

39、盈余公积

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,649,651,290	-	-	2,649,651,290

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

40、未分配利润

金额单位：人民币元

项目	附注	2014 年	2013 年
年初未分配利润		37,923,502,213	29,814,447,591
加：本年归属于母公司股东的净利润		10,993,022,264	9,380,159,306
其他		-	53,720,961
减：应付普通股股利	(1)	-1,854,755,903	-1,324,825,645
年末未分配利润		47,061,768,574	37,923,502,213

(1) 本年内分配普通股股利

根据 2014 年 5 月 28 日股东大会的批准，本公司于 2014 年 6 月 18 日向普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.35 元，共人民币 1,854,755,903 元 (2013 年：每股人民币 0.25 元，共人民币 1,324,825,645 元)。

(2) 年末未分配利润的说明

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 2,890,782,913 元 (2013 年：人民币 2,665,687,372 元)。

41、营业收入、营业成本

营业收入、营业成本

金额单位：人民币元

项目	2014 年		2013 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,964,535,456	38,623,126,052	54,200,611,953	36,084,479,639
其他业务	1,793,965,467	1,641,203,934	1,061,064,642	933,602,601
合计	60,758,500,923	40,264,329,986	55,261,676,595	37,018,082,240

安徽海螺水泥股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

41、营业收入、营业成本(续)

营业收入明细

金额单位：人民币元

	2014 年	2013 年
主营业务收入	58,964,535,456	54,200,611,953
-销售商品	58,964,535,456	54,200,611,953
小计	58,964,535,456	54,200,611,953
其他业务收入	1,793,965,467	1,061,064,642
-材料销售收入	1,081,179,639	506,265,669
-其他	712,785,828	554,798,973
合计	60,758,500,923	55,261,676,595

有关主要业务的收入、费用及利润信息已包含在附注十四、1 中。

42、营业税金及附加

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
营业税	8,500,625	7,774,294
城市维护建设税	211,614,063	178,786,667
教育费附加	119,880,069	110,226,625
合计	339,994,757	296,787,586

43、销售费用

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
工资及福利费	354,843,615	319,824,968
折旧费	162,734,584	163,131,443
出口费、中间费用及运输费	470,283,398	433,793,357
包装及装卸费	1,550,121,180	1,392,693,877
其他	398,851,908	375,061,052
合计	2,936,834,685	2,684,504,697

安徽海螺水泥股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

44、管理费用

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
工资及福利费	1,193,814,231	1,060,550,256
其他税费	558,446,166	468,256,474
折旧及摊销	364,848,210	317,168,291
环保费	127,677,125	121,077,701
其他	435,071,934	428,713,796
合计	2,679,857,666	2,395,766,518

45、财务费用

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
贷款及应付款项的利息支出	1,085,358,436	1,245,764,566
减：资本化的利息支出	46,422,363	85,197,678
存款及应收款项的利息收入	419,998,846	191,945,988
净汇兑亏损/收益	87,991,715	-6,472,430
其他财务费用	7,560,189	6,361,549
合计	714,489,131	968,510,019

本集团本年度用于确定借款费用资本化金额的人民币借款资本化率为 3.90%~5.78%(2013 年：4.20%~5.90%)，外币借款资本化率为 1.84%(2013 年：1.43%)。

安徽海螺水泥股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

46、资产减值损失(转回以“-”号填列)

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
应收账款	-400,000	-
预付账款	-126,080	-
其他应收款	-53,912	-
固定资产	-	160,687,468
合计	-579,992	160,687,468

47、公允价值变动收益(损失以“-”号填列)

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,789,787	7,981,716
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	20,343,265	4,590,409
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-1,472,704	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损失	-1,472,704	-
合计	21,317,083	7,981,716
其中：因终止确认而转出至投资收益的金额	2,446,522	7,115,082

安徽海螺水泥股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

48、投资损失

(1) 投资损失分项目情况

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
权益法核算的长期股权投资收益	-59,477,814	-25,681,115
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	93,949
其中：交易性金融资产	-	93,949
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	8,572,590	193,389
其中：交易性金融资产	8,572,590	193,389
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	29,492,083	22,753,079
合计	-21,413,141	-2,640,698

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

49、营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下：

金额单位：人民币元

项目	注	2014 年	2013 年	2014 年计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		5,354,659	7,928,343	5,354,659
其中：固定资产处置利得		3,584,793	7,928,343	3,584,793
无形资产处置利得		1,769,866	-	1,769,866
政府补助	(2)	1,018,565,999	882,124,694	692,767,084
其他		50,349,243	23,795,377	50,349,243
合计		1,074,269,901	913,848,414	748,470,986

(2) 政府补助明细

金额单位：人民币元

补助项目	2014 年	2013 年	具体性质
税收返还	325,798,915	239,054,698	“三废”资源综合利用增值税返还
出售经核证碳排放量收入	-	103,449,338	出售在联合国清洁发展机制执行委员会登记注册的经核证碳排放量收入
其它补贴收入	692,767,084	539,620,658	地方政府给予企业发展的财政补助、补贴
合计	1,018,565,999	882,124,694	

50、营业外支出

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年	2014 年计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	9,376,809	8,562,712	9,376,809
其中：固定资产处置损失	9,376,809	8,562,712	9,376,809
其他	5,561,773	16,698,557	5,561,773
合计	14,938,582	25,261,269	14,938,582

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

51、所得税费用

金额单位：人民币元

项目	注	2014 年	2013 年
按税法及相关规定计算的当年所得税		3,359,479,727	2,865,312,610
递延所得税的变动	(1)	-54,698,124	-60,027,208
汇算清缴差异调整		-9,567,435	14,526,924
合计		3,295,214,168	2,819,812,326

(1) 递延所得税的变动分析如下：

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
暂时性差异的产生和转回	-58,824,736	-65,193,957
所得税税率的变动	3,053,256	4,538,924
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	1,073,356	627,825
合计	-54,698,124	-60,027,208

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
税前利润	14,882,809,951	12,631,266,230
按税率 25% 计算的预期所得税	3,720,702,488	3,157,816,558
加：不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,321,482	9,132,398
调整以前年度所得税的影响	-9,567,435	14,526,924
本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,073,356	627,825
冲回以前年度已确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	69,862,399	-
减：子公司适用不同税率的影响	424,620,717	318,880,931
非应税收入的影响	15,316,355	13,057,928
节能节水设备投资抵免所得税	64,968,475	30,352,520
其他	3,272,575	-
本年所得税费用	3,295,214,168	2,819,812,326

安徽海螺水泥股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

52、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

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

金额单位：人民币元

	2014 年	2013 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	10,993,022,264	9,380,159,306
本公司发行在外普通股的加权平均数	5,299,302,579	5,299,302,579
基本每股收益(元/股)	2.07	1.77

普通股的加权平均数计算过程如下：

金额单位：人民币元

普通股的加权平均数计算过程	2014 年	2013 年
年初已发行普通股股数	5,299,302,579	5,299,302,579
年末普通股的加权平均数	5,299,302,579	5,299,302,579

(2) 稀释每股收益

本报告期，本公司不存在稀释性的潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益相同。

安徽海螺水泥股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
收到政府补助及其他专项拨款	773,512,284	654,669,996
其他	33,711,519	31,985,770
合计	807,223,803	686,655,766

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
支付销售费用及管理费用	901,266,968	786,531,755
其他	48,963,679	36,651,765
合计	950,230,647	823,183,520

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
利息收入	418,859,488	141,195,000
收回代政府代垫款	104,104,870	174,166,140
合计	522,964,358	315,361,140

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
代政府代垫款	204,202,951	172,470,911
合计	204,202,951	172,470,911

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
保证金收回	-	14,691,593
合计	-	14,691,593

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

53、现金流量表项目(续)

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

金额单位：人民币元

项目	2014年	2013年
支付售后回租融资租赁款	-	60,156,227
新收购子公司支付的债务承接款	586,349,199	69,199,179
合计	586,349,199	129,355,406

54、现金流量表相关情况

(1) 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：

金额单位：人民币元

项目	2014年	2013年
净利润	11,587,595,783	9,811,453,904
加：资产减值准备	-579,992	160,687,468
固定资产和投资性房地产折旧	3,599,239,191	3,386,226,852
无形资产摊销	228,528,674	187,827,667
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	4,022,150	634,369
公允价值变动收益	-21,317,083	-7,981,716
财务费用	696,355,999	968,620,900
投资损失	21,413,141	2,640,698
负商誉	-13,090,297	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-59,538,074	-63,497,623
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,839,950	3,470,416
存货的减少(增加以“-”号填列)	-577,354,843	383,891,986
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,483,699,176	932,929,390
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,299,325,166	-568,359,142
经营活动产生的现金流量净额	17,654,488,609	15,198,545,169

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

54、现金流量表相关情况(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

b. 现金及现金等价物净变动情况:

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
现金和现金等价物的年末余额	12,512,121,499	6,518,932,288
减：现金和现金等价物的年初余额	6,518,932,288	8,110,974,033
现金及现金等价物净增加额	5,993,189,211	-1,592,041,745

(2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

取得子公司及其他营业单位的有关信息:

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
取得子公司及其他营业单位的价格	1,352,668,495	838,842,614
本年取得子公司及其他营业单位于本年支付的现金和现金等价物	820,002,854	600,198,535
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	36,050,203	17,999
加：以前年度取得子公司及其他营业单位于本年支付的现金或现金等价物	260,785,861	119,226,745
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,044,738,512	719,407,281

有关取得子公司及其他营业单位的非现金资产和负债，参见附注六、1(3)及七、3(2)。

(3) 现金和现金等价物的构成

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
现金	12,512,121,499	6,518,932,288
其中：库存现金	301,905	459,549
可随时用于支付的银行存款	3,987,319,944	5,715,612,739
可随时用于支付的三个月以内定期存款	8,524,499,650	802,860,000
现金等价物	-	-
年末现金及现金等价物余额	12,512,121,499	6,518,932,288
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表项目注释(续)

55、所有权或使用权受到限制的资产

金额单位：人民币元

项目	附注	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	受限原因
用于担保的资产		115,103,772	25,268,774	888,019	139,484,527	
- 货币资金	五、1	115,103,772	25,268,774	888,019	139,484,527	保证金
用于抵押造成所有权受到限制的资产		526,672,166	-	53,143,933	473,528,233	
- 固定资产	五、14	351,544,179	-	39,815,868	311,728,311	抵押借款
- 无形资产	五、17	175,127,987	-	13,328,065	161,799,922	抵押借款
合计		641,775,938	25,268,774	54,031,952	613,012,760	

56、外币折算

金额单位：人民币元

子公司名称	境外主要经营地	记账本位币
印尼海螺水泥有限公司(“印尼海螺”)、 印尼南加海螺、 印尼海螺国际贸易有限公司(“印尼国贸”)、 南苏拉威西马诺斯海螺矿山有限公司 (“南苏矿山”)、 印尼马诺斯水泥有限公司(“马诺斯水泥”)、 印尼巴鲁海螺水泥有限公司(“巴鲁水泥”)	印度尼西亚	印尼盾
海螺国际控股(香港)有限公司 (“海螺国际”)	香港	港币

上述子公司根据其在经营地主要业务收支的计价和结算币种作为确定记账本位币的依据。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

金额单位：人民币元

被合并方	股权取得时点及购买日	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日的确定依据	自购买日至2014年12月31日被购买方		
						收入	净利润	净现金流入(流出)
邵阳云峰	2014年2月9日	141,389,000	65%	现金支付	实际取得对被购买方控制权	250,176,270	-100,282	14,281,314
湖南云峰	2014年2月9日	136,476,900	65%	现金支付	实际取得对被购买方控制权	245,973,217	3,351,557	17,402,691
水城海螺*	2014年3月20日	194,583,657	40%	现金支付	实际取得对被购买方控制权	111,772,715	-49,393,435	-16,595,856
昆明宏熙水泥有限公司(“昆明宏熙”)	2014年5月10日	120,955,300	80%	现金支付	实际取得对被购买方控制权	93,758,343	-1,050,942	4,621,084
国产实业	2014年12月15日	421,782,156	80%	现金支付	实际取得对被购买方控制权	17,246,470	-10,137,745	-473,711

*根据水城海螺公司章程，本公司在其股东会享有除特别决议事项外其他股东会决议事项100%的表决权。

邵阳云峰是于2011年1月18日在湖南省邵阳市雨溪镇唐四村成立的有限责任公司，主要从事新能源研究与开发，余热发电，销售型材及粉煤灰等业务。

湖南云峰是于2005年7月9日在湖南省武冈市龙溪镇连山坪成立的有限责任公司，主要从事水泥及水泥制品的生产及销售。

水城海螺是于2014年3月20日在贵州省六盘水市水城县成立的有限责任公司，主要从事水泥及水泥制品的生产及销售。

昆明宏熙是于1992年2月12日在云南省昆明市石林县石林镇成立的港资公司，主要从事水泥及水泥制品的生产及销售。

国产实业是于2007年7月19日在湖南省涟源市斗笠山镇丰瑞村成立的有限责任公司，主要从事水泥及水泥制品的生产及销售。

安徽海螺水泥股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并范围的变更(续)

1. 非同一控制下企业合并(续)

(2) 合并成本及商誉

金额单位：人民币元

合并成本	邵阳云峰	湖南云峰	水城海螺	昆明宏熙	国产实业
现金	141,389,000	136,476,900	194,583,657	120,955,300	421,782,156
合并成本合计	141,389,000	136,476,900	194,583,657	120,955,300	421,782,156
减：取得的可辨认 净资产公允价值 份额	114,140,826	94,754,101	206,321,203	122,308,051	415,938,273
商誉/合并成本小 于取得的可辨认 净资产公允价值 份额的金额	27,248,174	41,722,799	-11,737,546	-1,352,751	5,843,883

安徽海螺水泥股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并范围的变更(续)

1、非同一控制下企业合并(续)

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债的情况

金额单位：人民币元

项目	邵阳云峰		湖南云峰		水城海螺		昆明宏熙		国产实业	
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产										
货币资金	2,245,586	2,245,586	357,604	357,604	-	-	2,325,694	2,325,694	31,121,319	31,121,319
应收账款、预付款项、其他应收款及其他流动资产	70,940,414	70,940,414	192,866,311	192,866,311	4,368,841	4,368,841	34,338,108	34,338,108	84,395,776	86,873,778
存货	92,950	92,950	34,671,322	34,671,322	8,676,355	8,676,355	15,610,414	15,610,414	46,880,781	46,897,543
固定资产、在建工程及工程物资	649,083,746	617,911,036	330,126,393	233,169,123	763,048,596	745,638,496	296,062,128	251,331,599	775,615,704	792,165,882
无形资产及其他非流动资产	78,164,196	32,663,949	85,030,641	24,203,886	55,909,956	34,861,456	76,266,647	2,668,467	183,391,449	109,077,531

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并范围的变更(续)

1、非同一控制下企业合并(续)

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债的情况(续)

金额单位：人民币元

项目	邵阳云峰		湖南云峰		水城海螺		昆明宏熙		国产实业	
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
负债										
应交税金及应付利息	-14,997,974	-14,997,974	-63,890	-63,890	26,788,355	26,788,355	1,818,398	1,818,398	-39,173,590	-39,173,590
应付账款、预收款项及其他应付款	469,255,356	469,255,356	431,698,615	431,698,613	279,797,735	279,797,735	209,889,109	195,148,108	52,372,634	52,372,634
应付职工薪酬	-	-	1,196,000	1,196,000	-	-	2,863,493	2,863,493	1,867,500	1,867,500
短期借款	-	-	18,000,000	18,000,000	-	-	20,000,000	20,000,000	10,000,000	10,000,000
长期借款	151,500,000	151,500,000	7,000,000	7,000,000	-	-	11,250,000	11,250,000	562,598,400	562,598,400
递延所得税负债	19,168,239	-	39,446,006	-	9,614,650	-	25,896,927	-	13,817,244	-
净资产	175,601,271	118,096,553	145,775,540	27,437,523	515,803,008	486,959,058	152,885,064	75,194,283	519,922,841	478,471,109
减:少数股东权益	61,460,445	41,333,794	51,021,439	9,603,133	309,481,805	292,175,435	30,577,013	15,038,857	103,984,568	95,694,222
取得的净资产	114,140,826	76,762,759	94,754,101	17,834,390	206,321,203	194,783,623	122,308,051	60,155,426	415,938,273	382,776,887

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六、 合并范围的变更(续)

1、 非同一控制下企业合并(续)

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债的情况(续)

上述可辨认资产存在活跃市场的, 根据活跃市场中的报价确定其公允价值; 不存在活跃市场, 但同类或类似资产存在活跃市场的, 参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值; 对同类或类似资产也不存在活跃市场的, 则采用估值技术确定其公允价值。

上述可辨认负债按照应付金额或应付金额的现值作为其公允价值。

2、 其它原因的合并范围变动

本集团本年新设立 5 家子公司纳入合并范围:

子公司名称	形成控制的判断依据
印尼国贸	全资子公司
南苏矿山	控股子公司
马诺斯水泥	全资子公司
巴鲁水泥	全资子公司
宝鸡海螺塑料包装有限责任公司(“宝鸡塑料”)	全资子公司

本集团本年分别于 2014 年 12 月 19 日及 2014 年 12 月 30 日注销了南通九圩港海螺水泥有限责任公司(“九圩港海螺”)和宝鸡海螺水泥有限责任公司(“宝鸡海螺”)。九圩港海螺和宝鸡海螺本年末不再纳入资产负债表合并范围, 其年初至注销日的利润表、现金流量表纳入合并范围。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

金额单位：人民币元

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽长丰海螺水泥有限公司 (“长丰海螺”)	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	10,000,000	100	-	新设或投资
张家港海螺水泥有限公司 (“张家港海螺”)	江苏	江苏	生产和销售水泥及水泥制品	35,000,000	98.71	-	新设或投资
上海海螺水泥有限责任公司 (“上海海螺”)	上海	上海	生产和销售水泥及水泥制品	60,000,000	75	-	新设或投资
南京海螺	江苏	江苏	生产和销售水泥及水泥制品	15,000,000	-	100	新设或投资
南通海螺水泥有限责任公司 (“南通海螺”)	江苏	江苏	生产和销售水泥及水泥制品	15,000,000	100	-	新设或投资
上海海螺水泥销售有限公司 (“上海销售”)	上海	上海	水泥及水泥制品的销售及售后服务	5,000,000	100	-	新设或投资
福建省建阳海螺水泥有限责任公司 (“建阳海螺”)	福建	福建	生产和销售水泥及水泥制品	14,000,000	76	-	新设或投资
泰州海螺水泥有限责任公司 (“泰州海螺”)	江苏	江苏	生产和销售水泥及水泥制品	11,520,000	93.75	-	新设或投资
蚌埠海螺水泥有限责任公司 (“蚌埠海螺”)	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	54,000,000	100	-	新设或投资
温州海螺水泥有限公司 (“温州海螺”)	浙江	浙江	生产和销售水泥及水泥制品	50,000,000	100	-	新设或投资
分宜海螺	江西	江西	生产和销售水泥及水泥制品	110,000,000	100	-	新设或投资

安徽海螺水泥股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上虞海螺水泥有限责任公司 (“上虞海螺”)	浙江	浙江	生产和销售水泥及水泥制品	16,000,000	100	-	新设或投资
建德海螺水泥有限责任公司 (“建德海螺”)	浙江	浙江	生产和销售水泥及水泥制品	200,000,000	100	-	新设或投资
庐山海螺	江西	江西	生产和销售水泥及水泥制品	31,420,000	100	-	新设或投资
泰州杨湾海螺水泥有限责任公司 (“杨湾海螺”)	江苏	江苏	生产和销售水泥及水泥制品	170,000,000	100	-	新设或投资
南昌海螺水泥有限责任公司 (“南昌海螺”)	江西	江西	生产和销售水泥及水泥制品	20,000,000	100	-	新设或投资
安徽怀宁海螺水泥有限公司 (“怀宁海螺”)	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	273,250,000	100	-	新设或投资
中国水泥厂	江苏	江苏	生产和销售水泥及水泥制品	200,000,000	100	-	新设或投资
淮安海螺水泥有限责任公司 (“淮安海螺”)	江苏	江苏	生产和销售水泥及水泥制品	20,000,000	-	100	新设或投资
太仓海螺水泥有限责任公司 (“太仓海螺”)	江苏	江苏	生产和销售水泥及水泥制品	20,000,000	-	100	新设或投资
台州海螺水泥有限公司 (“台州海螺”)	浙江	浙江	生产和销售水泥及水泥制品	70,000,000	100	-	新设或投资
海门海螺水泥有限责任公司 (“海门海螺”)	江苏	江苏	生产和销售水泥及水泥制品	50,000,000	100	-	新设或投资
江门海螺水泥有限公司 (“江门海螺”)	广东	广东	生产和销售水泥及水泥制品	105,000,000	100	-	新设或投资
马鞍山海螺水泥有限责任公司 (“马鞍山海螺”)	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	80,000,000	100	-	新设或投资
安徽宣城海螺水泥有限公司 (“宣城海螺”)	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	406,500,000	100	-	新设或投资
芜湖海螺水泥有限公司 (“芜湖海螺”)	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	660,000,000	100	-	新设或投资

安徽海螺水泥股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湖南海螺水泥有限公司 (“湖南海螺”)	湖南	湖南	生产和销售水泥及水泥制品	400,000,000	100	-	新设或投资
英德海螺水泥有限责任公司 (“英德海螺”)	广东	广东	生产和销售水泥及水泥制品	580,000,000	70	5	新设或投资
葵阳海螺	广西	广西	生产和销售水泥及水泥制品	200,000,000	100	-	新设或投资
新宁海螺	广西	广西	生产和销售水泥及水泥制品	328,000,000	100	-	新设或投资
兴安海螺	广西	广西	生产和销售水泥及水泥制品	350,000,000	100	-	新设或投资
宁海强蛟海螺水泥有限公司 (“宁海海螺”)	浙江	浙江	生产和销售水泥及水泥制品	110,240,000	100	-	新设或投资
北流海螺	广西	广西	生产和销售水泥及水泥制品	450,000,000	100	-	新设或投资
湛江海螺水泥有限责任公司 (“湛江海螺”)	广东	广东	生产和销售水泥及水泥制品	100,000,000	100	-	新设或投资
象山海螺水泥有限责任公司 (“象山海螺”)	浙江	浙江	生产和销售水泥及水泥制品	189,000,000	100	-	新设或投资
扬州海螺水泥有限责任公司 (“扬州海螺”)	江苏	江苏	生产和销售水泥及水泥制品	210,000,000	100	-	新设或投资
弋阳海螺水泥有限责任公司 (“弋阳海螺”)	江西	江西	生产和销售水泥及水泥制品	457,500,000	100	-	新设或投资
石门海螺水泥有限责任公司 (“石门海螺”)	湖南	湖南	生产和销售水泥及水泥制品	421,000,000	100	-	新设或投资
淮安楚州海螺水泥有限责任公司 (“楚州海螺”)	江苏	江苏	生产和销售水泥及水泥制品	113,000,000	100	-	新设或投资
平凉海螺	甘肃	甘肃	生产和销售水泥及水泥制品	470,000,000	100	-	新设或投资
宁德海螺水泥有限责任公司 (“宁德海螺”)	福建	福建	生产和销售水泥及水泥制品	150,000,000	100	-	新设或投资
江西赣江海螺水泥有限责任公司 (“赣江海螺”)	江西	江西	生产和销售水泥及水泥制品	165,000,000	100	-	新设或投资
佛山海螺水泥有限责任公司 (“佛山海螺”)	广东	广东	生产和销售水泥及水泥制品	100,000,000	100	-	新设或投资

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
六安海螺水泥有限责任公司 (“六安海螺”)	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	89,000,000	100	-	新设或投资
达州海螺	四川	四川	生产和销售水泥及水泥制品	480,000,000	100	-	新设或投资
临湘海螺水泥有限责任公司 (“临湘海螺”)	湖南	湖南	生产和销售水泥及水泥制品	290,000,000	100	-	新设或投资
乐清海螺	浙江	浙江	生产和销售水泥及水泥制品	150,000,000	100	-	新设或投资
全椒海螺水泥有限责任公司 (“全椒海螺”)	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	350,000,000	100	-	新设或投资
广元海螺	四川	四川	生产和销售水泥及水泥制品	480,000,000	100	-	新设或投资
广东清新水泥有限公司 (“清新公司”)	广东	广东	生产和销售水泥及水泥制品	320,000,000	100	-	新设或投资
重庆海螺	重庆	重庆	生产和销售水泥及水泥制品	550,000,000	100	-	新设或投资
礼泉海螺	陕西	陕西	生产和销售水泥及水泥制品	480,000,000	100	-	新设或投资
千阳海螺	陕西	陕西	生产和销售水泥及水泥制品	270,000,000	100	-	新设或投资
淮南海螺水泥有限责任公司 (“淮南海螺”)	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	160,000,000	100	-	新设或投资
阳春海螺水泥有限责任公司 (“阳春海螺”)	广东	广东	生产和销售水泥及水泥制品	180,000,000	100	-	新设或投资
济宁海螺水泥有限责任公司 (“济宁海螺”)	山东	山东	生产和销售水泥及水泥制品	235,000,000	100	-	新设或投资
祁阳海螺水泥有限责任公司 (“祁阳海螺”)	湖南	湖南	生产和销售水泥及水泥制品	200,000,000	100	-	新设或投资
益阳海螺	湖南	湖南	生产和销售水泥及水泥制品	200,000,000	100	-	新设或投资
广元海螺塑料包装有限责任公司 (“广元塑品”)	四川	四川	生产销售包装袋	20,000,000	100	-	新设或投资
宿州海螺水泥有限责任公司 (“宿州海螺”)	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	200,000,000	100	-	新设或投资
黄山海螺水泥有限责任公司 (“黄山海螺”)	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	80,000,000	100	-	新设或投资

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
化州海螺水泥有限责任公司 (“化州海螺”)	广东	广东	生产和销售水泥及水泥制品	200,000,000	100	-	新设或投资
江华海螺水泥有限责任公司 (“江华海螺”)	湖南	湖南	生产和销售水泥及水泥制品	266,000,000	100	-	新设或投资
江华海螺塑料包装有限责任公司 (“江华塑品”)	湖南	湖南	生产销售包装袋	20,000,000	100	-	新设或投资
龙陵海螺	云南	云南	生产和销售水泥及水泥制品	225,000,000	100	-	新设或投资
保山海螺	云南	云南	生产和销售水泥及水泥制品	300,000,000	100	-	新设或投资
安徽海螺暹罗耐火材料有限公司 (“耐火材料”)	安徽	安徽	开发、制造、销售耐火材料及售后服务	100,000,000	70	-	新设或投资
铜仁海螺	贵州	贵州	生产和销售水泥及水泥制品	255,000,000	51	-	新设或投资
梁平海螺	四川	四川	生产和销售水泥及水泥制品	300,000,000	100	-	新设或投资
印尼海螺	印尼	印尼	贸易和投资公司	319,926,770 (51,000,000 美元)	75	-	新设或投资
印尼南加海螺	印尼	印尼	生产和销售水泥及水泥制品	308,195,346 (50,000,000 美元)	-	71.25	新设或投资
文山海螺	云南	云南	生产和销售水泥及水泥制品	280,000,000	100	-	新设或投资
巴中海螺	四川	四川	生产和销售水泥及水泥制品	280,000,000	100	-	新设或投资
亳州海螺	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	30,000,000	70	-	新设或投资
镇江北固海螺水泥有限责任公司 (“北固海螺”)	江苏	江苏	生产和销售水泥及水泥制品	50,000,000	80	-	新设或投资
进贤海螺	江西	江西	生产和销售水泥及水泥制品	42,000,000	70	-	新设或投资
临夏海螺	甘肃	甘肃	生产和销售水泥及水泥制品	200,000,000	100	-	新设或投资
海螺国际	香港	香港	投资及贸易	236,670,000 (300,000,000 港币)	100	-	新设或投资
安徽海螺物资贸易有限责任公司 (“海螺物贸”)	安徽	安徽	水泥及水泥制品的销售及售后服务	50,000,000	100	-	新设或投资

安徽海螺水泥股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
无锡海螺水泥销售有限公司 (“无锡销售”)	江苏	江苏	水泥及水泥制品的销售及售后服务	100,000,000	100	-	新设或投资
印尼国贸	印尼	印尼	投资及贸易	6,124,677 (1,000,000 美元)	10	90	新设或投资
南苏矿山	印尼	印尼	矿山开采及相关服务	6,137,660 (1,000,000 美元)	-	67.5	新设或投资
马诺斯水泥	印尼	印尼	水泥及水泥制品的销售及售后服务	305,950,000 (50,000,000 美元)	0.5	99.5	新设或投资
巴鲁海螺	印尼	印尼	水泥及水泥制品的销售及售后服务	305,950,000 (50,000,000 美元)	0.5	99.5	新设或投资
宝鸡塑料	陕西	陕西	生产销售包装袋	10,000,000	100	-	新设或投资
安徽芜湖海螺建筑安装工程有限责任公司 (“海螺建安”)	安徽	安徽	提供建筑施工服务	30,000,000	100	-	同一控制下企业合并取得
上海海螺建材国际贸易有限公司 (“海螺国贸”)	上海	上海	自营和代理服务	10,000,000	100	-	同一控制下企业合并取得
上海海螺物流有限公司 (“海螺物流”)	上海	上海	提供各类商品物流服务	10,000,000	100	-	同一控制下企业合并取得
芜湖海螺物流有限公司 (“芜湖物流”)	安徽	安徽	提供各类商品物流服务	40,000,000	100	-	同一控制下企业合并取得
广东英龙海螺物流有限公司 (“英龙物流”)	广东	广东	提供各类商品物流服务	10,000,000	100	-	同一控制下企业合并取得
安徽宁昌塑料包装有限公司 (“宁昌塑品”)	安徽	安徽	生产销售包装袋	53,554,100	100	-	同一控制下企业合并取得
英德海螺塑料包装有限责任公司 (“英德塑品”)	广东	广东	生产销售包装袋	6,000,000	100	-	同一控制下企业合并取得
芜湖海螺塑料制品有限公司 (“芜湖塑品”)	安徽	安徽	生产和销售包装袋	30,000,000	100	-	同一控制下企业合并取得

安徽海螺水泥股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽铜陵海螺水泥有限公司 (“铜陵海螺”)	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	742,000,000	100	-	同一控制下企业合并取得
宁波海螺水泥有限公司 (“宁波海螺”)	浙江	浙江	生产和销售水泥及水泥制品	171,000,000	75	-	非同一控制下企业合并取得
安徽荻港海螺水泥股份有限公司 (“荻港海螺”)	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	590,000,000	99.75	0.25	非同一控制下企业合并取得
安徽枞阳海螺水泥股份有限公司 (“枞阳海螺”)	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	410,000,000	99.27	0.73	非同一控制下企业合并取得
池州海螺	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	950,000,000	99.67	0.33	非同一控制下企业合并取得
双峰海螺水泥有限公司 (“双峰海螺”)	湖南	湖南	生产和销售水泥及水泥制品	492,000,000	100	-	非同一控制下企业合并取得
江苏八菱海螺水泥有限公司 (“八菱海螺”)	江苏	江苏	生产和销售水泥及水泥制品	32,960,000	75	-	非同一控制下企业合并取得
上海海螺明珠水泥有限责任公司 (“明珠海螺”)	上海	上海	生产和销售水泥及水泥制品	30,000,000	76.2	18	非同一控制下企业合并取得
贵阳海螺*	贵州	贵州	生产和销售水泥及水泥制品	580,000,000	50	-	非同一控制下企业合并取得
贵定海螺*	贵州	贵州	生产和销售水泥及水泥制品	460,000,000	50	-	非同一控制下企业合并取得
遵义海螺*	贵州	贵州	生产和销售水泥及水泥制品	530,000,000	50	-	非同一控制下企业合并取得
云南壮乡水泥股份有限公司 (“壮乡水泥”)	云南	云南	生产和销售水泥及水泥制品	50,000,000	100	-	非同一控制下企业合并取得
四合工贸	广西	广西	生产和销售水泥及水泥制品	120,000,000	100	-	非同一控制下企业合并取得
凤凰山公司	陕西	陕西	生产和销售水泥及水泥制品	108,800,000	100	-	非同一控制下企业合并取得

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
金陵河公司	陕西	陕西	生产和销售水泥及水泥制品	112,376,000	100	-	非同一控制下企业合并取得
乾县海螺	陕西	陕西	生产和销售水泥及水泥制品	200,000,000	100	-	非同一控制下企业合并取得
六矿瑞安	贵州	贵州	生产和销售水泥及水泥制品	477,450,000	51	-	非同一控制下企业合并取得
黔西南公司	贵州	贵州	生产和销售水泥及水泥制品	210,000,000	51	-	非同一控制下企业合并取得
南威水泥	四川	四川	生产和销售水泥及水泥制品	168,000,000	100	-	非同一控制下企业合并取得
哈密建材	新疆	新疆	生产和销售水泥及水泥制品	100,000,000	80	-	非同一控制下企业合并取得
凌云通鸿	广西	广西	生产和销售水泥及水泥制品	80,000,000	80	-	非同一控制下企业合并取得
茂名市大地水泥有限公司 (“茂名大地”)	广东	广东	生产和销售水泥及水泥制品	60,000,000	67	-	非同一控制下企业合并取得
盈江允罕	云南	云南	生产和销售水泥及水泥制品	30,000,000	90	-	非同一控制下企业合并取得
邵阳云峰	湖南	湖南	研发；销售型材及相关制品	120,000,000	65	-	非同一控制下企业合并取得
湖南云峰	湖南	湖南	生产和销售水泥及水泥制品	93,000,000	65	-	非同一控制下企业合并取得
水城海螺**	贵州	贵州	生产和销售水泥及水泥制品	507,600,000	40	-	非同一控制下企业合并取得
昆明宏照	云南	云南	生产和销售水泥及水泥制品	213,144,931 (30,506,700 美元)	80	-	非同一控制下企业合并取得
国产实业	湖南	湖南	生产和销售水泥及水泥制品	512,983,178 (74,800,000 美元)	80	-	非同一控制下企业合并取得

*上述子公司系修改公司章程使本公司可控制其董事会 60%席位及投票权。

**根据该子公司章程，本公司在其股东会享有除特别决议事项外其他股东会决议事项 100%的表决权，本公司拥有其董事会 60%席位及表决权。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、在其他主体中的权益(续)

1、 在子公司中的权益(续)

(2) 非全资子公司

金额单位：人民币元

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
英德海螺	25.00%	123,921,996	200,000,000	541,283,088
张家港海螺	1.29%	618,428	-	5,630,825
宁波海螺	25.00%	9,417,168	6,840,000	78,202,976
泰州海螺	6.25%	-30,620	-	1,140,746
八菱海螺	25.00%	-	1,960,000	7,683,056
建阳海螺	24.00%	810,981	-	11,276,678
上海海螺	25.00%	-	5,560,000	72,247,322
明珠海螺	5.80%	433,235	552,585	3,721,078
贵阳海螺	50.00%	180,861,701	116,781,550	562,917,227
贵定海螺	50.00%	123,897,337	104,572,750	397,391,174
遵义海螺	50.00%	174,249,724	-	491,746,306
四合工贸	20.00%	5,110,893	4,151,100	-
耐火材料	30.00%	9,180,466	1,500,000	39,517,380
六矿瑞安	49.00%	14,591,634	-	283,461,870
黔西南公司	49.00%	-9,450,578	-	93,602,088
铜仁海螺	49.00%	70,254	-	123,508,658
印尼海螺	25.00%	-4,885,922	-	66,965,699
南加海螺	5.00%	-5,868,162	-	-4,950,513
亳州海螺	30.00%	164,810	-	9,736,826
哈密弘毅	20.00%	-1,911,826	-	8,982,627
广西凌云	20.00%	331,582	-	8,450,017
北固海螺	20.00%	1,235,597	-	11,565,584
茂名大地	33.00%	2,227,196	7,619,600	37,114,607
进贤海螺	30.00%	567,864	-	13,128,914
盈江允罕	10.00%	-234,384	-	3,905,633
邵阳云峰	35.00%	-35,099	-	61,425,340
湖南云峰	35.00%	1,173,045	-	52,194,484
水城海螺	60.00%	-29,636,061	-	279,845,744
昆明宏熙	20.00%	-210,188	-	30,366,828
国产实业	20.00%	-2,027,552	-	101,957,019
南苏矿山	10.00%	-	-	613,766
合计		594,573,519	449,537,585	3,394,633,047

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、在其他主体中的权益(续)

1、在子公司中的权益(续)

(3) 非全资子公司的主要财务信息

下表列示了上述子公司的主要财务信息，这些子公司的主要财务信息是集团内部交易抵销前的金额，但是经过了合并日公允价值以及统一会计政策的调整：

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
流动资产	5,965,598,394	5,075,214,419
非流动资产	16,112,008,248	11,354,114,319
资产合计	22,077,606,642	16,429,328,738
流动负债	8,464,860,014	6,079,609,455
非流动负债	3,686,675,996	2,437,651,251
负债合计	12,151,536,010	8,517,260,706
营业收入	12,541,363,214	9,710,268,500
净利润	1,663,022,091	1,157,866,207
综合收益总额	1,633,391,616	1,122,723,597
经营活动现金流量	2,330,814,980	2,021,643,094

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

本公司于 2014 年 10 月 17 日收购四合工贸的少数股东股权(占该公司股权的 20%)，四合工贸成为本公司的全资子公司。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

金额单位：人民币元

	四合工贸
购买成本	
- 现金	42,602,000
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-36,974,724
差额	5,627,276
其中：调整资本公积	5,627,276

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、 在其他主体中的权益(续)

3、 在合营企业或联营企业中的权益

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
合营企业	436,775,876	257,148,589
联营企业	2,207,368,342	2,114,750,264
小计	2,644,144,218	2,371,898,853
减：减值准备	-	-
合计	2,644,144,218	2,371,898,853

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、 在其他主体中的权益(续)

3、 在合营企业或联营企业中的权益(续)

(1) 重要合营企业或联营企业:

金额单位：人民币元

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	注册资本	对本集团活动是否具有战略性
				直接	间接			
合营企业								
海螺川崎装备制造	安徽	安徽	水泥装备(含铸造物)设计、采购、制造、销售、维修及售后服务	50%	-	权益法	348,000,000	是
中缅贸易*	安徽	安徽	进出口业务及水泥设备、水泥生产及水泥原料的技术服务	45%	-	权益法	6,500 万美元	是
西巴水泥*	印尼	印尼	水泥和熟料的生产、销售和售后服务以及石灰石、粘土、砂等矿业活动	49%	-	权益法	8,000 万美元	是
缅甸海螺*	缅甸	缅甸	水泥和熟料的生产	45%	-	权益法	2,000 万美元	是
联营企业								
朱家桥水泥	安徽	安徽	生产销售水泥，矿渣粉，商品混凝土，中转熟料和水泥，并提供售后服务	40%	-	权益法	124,176,484 (1,500 万美元)	是
青松建化	新疆	新疆	硫酸、盐酸等化工产品以及水泥、熟料等相关产品的生产和销售	28.17%	-	权益法	1,378,790,086	是

*根据该等公司的公司章程，本公司与其他投资方对该等公司实施共同控制，因此该等公司为本公司的合营企业。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、 在其他主体中的权益(续)

3、 在合营企业或联营企业中的权益(续)

(2) 重要合营企业的主要财务信息:

下表列示了本集团重要合营企业的主要财务信息，这些合营企业的主要财务信息是在按投资时公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额。此外，下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本集团对合营企业投资账面价值的调节过程:

金额单位：人民币元

项目	川崎装备		中缅贸易	西巴水泥	缅甸海螺	合计	
	2014年	2013年	2014年	2014年	2014年	2014年	2013年
流动资产	415,483,617	358,495,029	222,482,100	70,926,433	-	708,892,150	358,495,029
其中：现金和现金等价物	94,533,603	61,577,230	98,975,904	70,642,392	-	264,151,899	61,577,230
非流动资产	617,651,220	640,483,888	-	29,297,743	-	646,948,963	640,483,888
资产合计	1,033,134,837	998,978,917	222,482,100	100,224,176	-	1,355,841,113	998,978,917
流动负债	509,248,562	491,737,809	1,869,510	-13,102,869	-	498,015,203	491,737,809
负债合计	509,248,562	491,737,809	1,869,510	-13,102,869	-	498,015,203	491,737,809
净资产	523,886,275	507,241,108	220,612,590	113,327,045	-	857,825,910	507,241,108

安徽海螺水泥股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、在其他主体中的权益(续)

3、在合营企业或联营企业中的权益(续)

(2) 重要合营企业的主要财务信息：(续)

金额单位：人民币元

项目	川崎装备		中緬贸易	西巴水泥	緬甸海螺	合计	
	2014年	2013年	2014年	2014年	2014年	2014年	2013年
按持股比例计算的净资产份额	261,943,138	253,620,554	99,275,666	55,530,252	-	416,749,056	253,620,554
加：取得投资时形成的商誉	-	-	-	5,624,612	-	5,624,612	-
其他	3,528,035	3,528,035	10,874,173	-	-	14,402,208	3,528,035
对合营企业投资的账面价值	265,471,173	257,148,589	110,149,839	61,154,864	-	436,775,876	257,148,589
营业收入	626,421,540	625,971,740	-	-	-	626,421,540	625,971,740
财务费用	-10,688,826	-8,726,954	-276,745	2,570,976	-	-8,394,595	-8,726,954
其中：利息收入	606,379	424,372	40,350	70,263	-	716,992	424,372
利息费用	-11,258,515	-10,562,523	-	-579,960	-	-11,838,475	-10,562,523
所得税费用	-10,807,022	-10,215,604	-	-	-	-10,807,022	-10,215,604
净利润	61,522,866	57,888,425	-280,580	2,475,845	-	63,718,131	57,888,425
终止经营的净利润	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	61,522,866	57,888,425	-280,580	2,475,845	-	63,718,131	57,888,425
本年收到的来自合营企业的股利	43,071,657	-	-	-	-	43,071,657	-

安徽海螺水泥股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、在其他主体中的权益(续)

3、在合营企业或联营企业中的权益(续)

(3) 重要联营企业的主要财务信息:

下表列示了本集团重要联营企业的主要财务信息, 这些联营企业的主要财务信息取自最近公开披露的财务信息, 考虑了按投资时公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额。此外, 下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本集团对联营企业投资账面价值的调节过程:

金额单位: 人民币元

项目	青松建化		朱家桥		合计	
	2014年 9月30日/ 2013年10月 1日至2014 年9月30日	2013年 9月30日/ 2012年10月 1日至2013年 9月30日	2014年	2013年	2014年	2013年
流动资产	3,140,076,574	2,685,996,243	53,874,658	63,416,491	3,193,951,232	2,749,412,734
非流动资产	9,221,529,903	7,132,511,757	52,514,963	58,526,491	9,274,044,866	7,191,038,248
资产合计	12,361,606,477	9,818,508,000	106,389,621	121,942,982	12,467,996,098	9,940,450,982
流动负债	4,078,892,403	1,802,624,727	-7,828,616	1,777,450	4,071,063,787	1,804,402,177
非流动负债	2,656,328,542	2,414,727,500	-	-	2,656,328,542	2,414,727,500
负债合计	6,735,220,945	4,217,352,227	-7,828,616	1,777,450	6,727,392,329	4,219,129,677
净资产	5,626,385,532	5,601,155,773	114,218,237	120,165,532	5,740,603,769	5,721,321,305
少数股东权益	551,130,317	291,045,828	-	-	551,130,317	291,045,828
归属于母公司股东权益	5,075,255,215	5,310,109,945	114,218,237	120,165,532	5,189,473,452	5,430,275,477
公允价值调整的影响	1,025,364,767	1,058,542,775	-	-	1,025,364,767	1,058,542,775
按持股比例计算的净资产份额	1,733,464,660	1,626,209,210	45,687,295	48,066,213	1,779,151,955	1,674,275,423
加: 取得投资时形成的商誉	426,481,591	438,740,045	-	-	426,481,591	438,740,045
其他	-	-	1,734,796	1,734,796	1,734,796	1,734,796
对联营企业投资的账面价值	2,159,946,251	2,064,949,255	47,422,091	49,801,009	2,207,368,342	2,114,750,264
存在公开报价的对联营企业投资的公允价值	2,264,105,371	1,323,638,483	-	-	2,264,105,371	1,323,638,483
营业收入	2,664,072,244	2,322,084,927	70,051,336	64,888,636	2,734,123,580	2,386,973,563
净利润	-252,266,879	31,757,093	-5,947,295	139,077	-258,214,174	31,896,170
终止经营的净利润	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-252,266,879	31,757,093	-5,947,295	139,077	-258,214,174	31,896,170
公允价值调整的影响	-33,178,008	-33,178,008	-	-	-33,178,008	-33,178,008
本年收到的来自联营企业的股利	19,417,713	13,841,347	-	-	19,417,713	13,841,347

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险, 主要包括

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险
- 其他价格风险。

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标, 本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险, 设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序, 以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统, 以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

(1) 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收款项、债券投资和为套期目的签订的衍生金融工具等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。此外, 本集团要求大部分客户进行预付款。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构, 管理层认为其不存在重大的信用风险, 预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于应收款项, 本集团管理层已根据实际情况制定了信用政策, 对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录(如有可能)。有关的应收款项自出具账单日起 30-60 天内到期(质保金除外)。应收款项逾期 2 个月以上的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额, 才可以获得进一步的信用额度。在一般情况下, 本集团不会要求客户提供抵押品。

为监控本集团的信用风险, 本集团按照账龄等要素对本集团的客户资料进行分析。于 2014 年 12 月 31 日, 本集团并无重大逾期 1 个月到 1 年(含 1 年)的应收款项, 本集团子公司与相关公司每月进行对账, 并进行积极催款, 不存在重大坏账风险。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、与金融工具相关的风险(续)

(1) 信用风险(续)

本集团于 2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收款项金额不重大。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响, 而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日, 本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 43%(2013 年 12 月 31 日: 45%); 于资产负债表日, 本集团的前五大其他应收款项往来单位的其他应收款占本集团其他应收款总额的 31%(2013 年 12 月 31 日: 39%)。此外, 本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的众多客户有关的。

本集团一般只会投资于有活跃市场的证券(长远战略投资除外), 而且交易对方的信用评级须在良好等级以上。如果交易涉及衍生金融工具, 交易对方须有良好的信用评级。鉴于交易对方的信用评级良好, 本集团管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十二、2 所载本集团作出的财务担保外, 本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注十二、2 披露。

(2) 流动性风险

流动性风险, 是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作, 包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求(如果借款额超过某些预设授权上限, 便需获得本公司董事会的批准)。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求, 以及是否符合借款协议的规定, 以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券, 同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金, 以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限, 以及被要求支付的最早日期如下:

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、与金融工具相关的风险(续)

(2) 流动性风险(续)

金额单位：人民币元

项目	2014年 未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年 至2年	2年 至5年	5年 以上	合计	
短期借款	275,376,103	-	-	-	275,376,103	272,380,116
以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融负债	1,472,704				1,472,704	1,472,704
应付账款	4,024,948,109	-	-	-	4,024,948,109	4,024,948,109
应付利息	350,511,633	-	-	-	350,511,633	350,511,633
其他应付款	4,890,371,259	-	-	-	4,890,371,259	4,890,371,259
一年内到期的 非流动负债	2,130,227,157	-	-	-	2,130,227,157	2,056,787,727
长期借款	106,772,967	879,657,372	1,209,862,070	242,071,801	2,438,364,210	2,104,520,602
应付债券	786,350,000	7,786,350,000	5,917,750,000	4,035,500,000	18,525,950,000	15,482,555,066
合计	12,566,029,932	8,666,007,372	7,127,612,070	4,277,571,801	32,637,221,175	29,183,547,216

金额单位：人民币元

项目	2013年 未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年 至2年	2年 至5年	5年 以上	合计	
短期借款	484,890,735	-	-	-	484,890,735	471,937,556
应付账款	3,852,487,334	-	-	-	3,852,487,334	3,852,487,334
应付利息	372,567,729	-	-	-	372,567,729	372,567,729
其他应付款	4,187,384,813	-	-	-	4,187,384,813	4,187,384,813
一年内到期的 非流动负债	2,591,284,071	-	-	-	2,591,284,071	2,511,872,728
长期借款	200,395,441	2,208,236,169	1,088,205,463	759,325,139	4,256,162,212	3,731,755,891
应付债券	786,350,000	786,350,000	13,525,600,000	4,214,000,000	19,312,300,000	15,474,800,927
长期应付款	-	52,200,001	191,933,000	139,723,000	383,856,001	294,000,000
合计	12,475,360,123	3,046,786,170	14,805,738,463	5,113,048,139	35,440,932,895	30,896,806,978

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、与金融工具相关的风险(续)

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(a) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

金额单位：人民币元

项目	2014 年		2013 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
固定利率金融工具				
金融资产				
-货币资金	2.25%~8.50%	10,163,984,157	2.25%~5.10%	5,528,882,653
-其他应收款	6.15%~6.65%	136,960,000	5.76%~6.40%	110,960,000
-其他非流动资产	6.15%~6.65%	230,000,000	5.76%~7.29%	270,000,000
金融负债				
-短期借款	3.12%	150,000,000	5.40%	350,000,000
-一年内到期的长期借款	5.32%	650,000,000	4.69~5.78%	1,870,000,000
-长期借款	-	-	5.32%	650,000,000
-应付债券	4.89%~5.20%	15,482,555,066	4.89~5.20%	15,474,800,927
合计(净负债以“-”号列示)		-5,751,610,909		-12,434,958,274

金额单位：人民币元

项目	2014 年		2013 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
浮动利率金融工具				
金融资产				
-货币资金	0.35%~1.38%	3,987,319,964	0.35%~1.27%	5,726,593,858
金融负债				
-短期借款	1.84%	122,380,116	1.43%	121,937,556
-一年内到期的长期借款	3.30%~5.90%	1,406,787,727	3.36%~9.23%	592,872,728
-长期借款	3.30%~5.90%	2,104,520,602	3.36%~5.90%	3,081,755,891
-一年内到期长期应付款	-	-	6.00%	49,000,000
-长期应付款	-	-	6.55%	294,000,000
合计(净负债以“-”号列示)		353,631,519		1,587,027,683

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、与金融工具相关的风险(续)

(3) 利率风险(续)

(b) 敏感性分析

于2014年12月31日, 在其他变量不变的情况下, 假定利率上升100个基点将会导致本集团股东权益及净利润增加人民币2,333,543元(2013年12月31日: 增加人民币11,214,284元)。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具, 上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动, 按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具, 上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

(4) 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债, 如果出现短期的失衡情况, 本集团会在必要时按市场汇率买卖外币, 以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、与金融工具相关的风险(续)

(4) 汇率风险(续)

- (a) 本集团于2014年12月31日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

金额单位：人民币元

	2014年		2013年	
	外币余额	折算人民币 余额	外币余额	折算人民币余 额
货币资金				
-美元	657,306,692	4,022,059,648	30,558,688	186,313,265
-欧元	-	-	3,331,520	28,047,734
-印尼盾	25,942,175,733	12,760,437	-	-
-港币	16,160	12,749	-	-
应收账款				
-美元	9,697,923	59,341,591	4,174,372	25,450,729
-印尼盾	114,517,000	56,329	-	-
预收账款				
-美元	3,238,534	19,816,590	9,342,650	56,961,203
-印尼盾	22,994,345,000	11,310,458	-	-
短期借款				
-美元	20,000,000	122,380,000	20,000,000	121,938,000
长期借款				
-美元	25,000,000	152,975,000	25,000,000	152,422,500
资产负债表敞口总额				
-美元	618,766,081	3,786,229,649	-19,609,590	-119,557,709
-欧元	-	-	3,331,520	28,047,734
-印尼盾	3,062,347,733	1,506,308	-	-
-港币	16,160	12,749	-	-
外汇远期合约				
-美元	-72,000,000	-440,568,000	-64,000,000	-390,201,600
外汇期权合约				
-美元	-12,000,000	-73,428,000	-	-
资产负债表敞口净额				
-美元	534,766,081	3,272,233,649	-83,609,590	-509,759,309
-欧元	-	-	3,331,520	28,047,734
-印尼盾	3,062,347,733	1,506,308	-	-
-港币	16,160	12,749	-	-

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、与金融工具相关的风险(续)

(4) 汇率风险(续)

(b) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

项目	平均汇率		报告日中间汇率	
	2014 年	2013 年	2014 年	2013 年
美元	6.1428	6.1928	6.1190	6.0969
欧元	8.1651	8.2211	7.4556	8.4189
港币	0.7922	0.7984	0.7889	0.7862
印尼盾	0.00052	0.00060	0.00049	0.00050

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 2014 年 12 月 31 日人民币对美元、欧元、港币和印尼盾的汇率变动使人民币升值 1% 将导致股东权益和净利润的增加(减少以“-”列示)情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

金额单位：人民币元

项目	股东权益	净利润
2014 年 12 月 31 日		
美元	-24,541,752	-24,541,752
港币	-96	-96
印尼盾	-11,297	-11,297
2013 年 12 月 31 日		
美元	3,823,195	3,823,195
欧元	-210,358	-210,358

于 2014 年 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、欧元、港币和印尼盾的汇率变动使人民币贬值 1% 将导致股东权益和损益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。外币报表折算差额未包括在内。上一年度的分析基于同样的假设和方法。上述分析不包括外币报表折算差异。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、与金融工具相关的风险(续)

(5) 其他价格风险

其他价格风险包括股票价格风险、商品价格风险等。

本集团及本公司为规避股权投资风险, 根据公司董事会的授权利用存量资金通过证券市场在国内部分具有一定规模和竞争优势、发展潜力的水泥行业上市公司进行战略投资。同时, 合理控制投资规模, 并根据股票市场和目标企业管理的情况, 集体研究具体投资策略。另一方面, 本集团及本公司严格根据国家法律法规, 结合公司战略投资安排, 将股票投资细分为可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 并进行有针对性的跟踪管理。对划分为可供出售金融资产的股票投资, 关注标的公司的经营发展, 通过参加其股东大会, 了解公司的经营管理情况; 对划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的股票投资, 则做好日常的密切跟踪, 适时根据国家 and 地方政策的变化以及股票市场的变化或者标的公司经营发展的变化进行交易, 获取投资收益。

假设于 2014 年 12 月 31 日本集团及本公司所持可供出售权益投资及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的股票价格上升或下降了 1% 且其他变量不变, 则相关股东权益将上升或下降人民币 29,515,465 元(2013 年 12 月 31 日: 上升或下降人民币 16,940,269 元), 净利润无影响 (2013 年 12 月 31 日: 人民币 272,770 元)。

上述敏感性分析是假设资产负债表日股票价格发生变动, 以变动后的股票价格对资产负债表日本集团及本公司持有的、面临股票价格风险的可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产进行重新计量得出的。上述敏感性分析同时假设本集团及本公司所持有的可供出售权益投资的公允价值及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值将根据过往与有关股票价格之相关性而发生变动, 且不会因短期股票价格的波动而导致减值。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

金额单位：人民币元

		2014年12月31日			
项目	附注	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
交易性金融资产	五、2	-	20,343,265	-	20,343,265
衍生金融资产		-	20,343,265	-	20,343,265
可供出售金融资产					
权益工具投资	五、11	3,935,395,280	-	-	3,935,395,280
持续以公允价值计量的资产总额		3,935,395,280	20,343,265	-	3,955,738,545
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
交易性金融负债	五、22	-	1,472,704	-	1,472,704
其中：衍生金融负债		-	1,472,704	-	1,472,704
持续以公允价值计量的负债总额		-	1,472,704	-	1,472,704

金额单位：人民币元

		2013年12月31日			
项目	附注	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
交易性金融资产	五、2	36,369,380	4,590,409	-	40,959,789
权益工具投资		36,369,380	-	-	36,369,380
衍生金融资产		-	4,590,409	-	4,590,409
可供出售金融资产					
权益工具投资	五、11	2,222,333,165	-	-	2,222,333,165
持续以公允价值计量的资产总额		2,258,702,545	4,590,409	-	2,263,292,954

2014年，本集团金融工具的第一层次与第二层次之间没有发生重大转换。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、公允价值的披露 (续)

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

可供出售金融资产中的权益工具投资和以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资的公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

3、持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

衍生金融资产中的远期外汇合约和外汇掉期合约的公允价值是采用对远期外汇合约的行权价格及外汇掉期合约的行权价格与市场远期价格之差的方法来确定。外汇期权的公允价值按照市场价值参数和相应期权估值模型来确定。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

除以下项目外，本集团 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

金额单位：人民币元

项目	2014 年		2014 年公允价值计量层次			2013 年	
	账面价值	公允价值	第一层次	第二层次	第三层次	账面价值	公允价值
短期借款	272,380,116	269,651,285	-	269,651,285	-	471,937,556	465,894,937
应付债券	15,482,555,066	15,600,866,753	15,600,866,753	-	-	15,474,800,927	15,213,871,550
长期借款	2,104,520,602	2,035,100,304	-	2,035,100,304	-	3,731,755,891	3,644,662,990
一年内到期的长期借款	2,056,787,727	2,065,268,028	-	2,065,268,028	-	2,462,872,728	2,472,567,807
长期应付款	-	-	-	-	-	294,000,000	285,111,238
合计	19,916,243,511	19,970,886,370	15,600,866,753	4,370,019,617	-	22,435,367,102	22,082,108,522

对于借款及长期应付款的公允价值是根据预计未来现金流量的现值进行估计的。折现率为资产负债表日的市场利率。对于应付债券的公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

金额单位：人民币元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)	本公司 最终控制方
海螺集团	安徽	资产经营、投资、融 资、产权贸易，建筑 材料，化工产品等开 发、技术服务	800,000,000	36.78%	36.78%	安徽省国有资产监督管理委员 会

本公司的母公司及最终控制方均不对外提供报表。

2、 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况参见附注七、1。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况参见附注七、3。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、关联方及关联交易(续)

4、其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
中国海螺创业控股有限公司 (“海螺创业”)	本公司母公司之股东、本公司部分董事亦为该公司股东及董事
安徽海螺创业投资有限责任公司 (“海创公司”)	本集团股东、本公司部分董事亦为该公司股东及董事
芜湖海螺型材科技股份有限公司及其附属公司 (“海螺型材及其附属公司”)	受海螺集团控制的公司
安徽海螺建材设计研究院 (“海螺设计院”)	海螺集团之子公司
安徽海螺信息技术工程有限责任公司 (“海螺信息技术”)	海螺设计院之子公司
芜湖海创实业有限责任公司 (“芜湖海创实业”)	海螺创业之子公司
安徽海螺川崎工程有限公司 (“海螺川崎工程”)	海螺创业之子公司
安徽海螺川崎节能设备制造有限公司 (“海螺川崎节能设备”)	海螺创业之子公司
扬州海昌港务实业有限公司 (“扬州海昌”)	海螺创业之子公司
安徽海创新型节能建筑材料有限责任公司 (“安徽海创节能材料”)	海螺创业之子公司
亳州海创新型节能建筑材料有限责任公司 (“亳州海创节能材料”)	海螺创业之子公司
芜湖海创置业有限责任公司 (“海创置业”)	海创公司之子公司
芜湖三山海螺港务有限公司 (“三山港务”)	海创公司之子公司
芜湖海螺物业管理有限公司 (“海螺物业”)	海创公司之子公司
上海海一航运有限公司 (“海一航运”)	海创公司之子公司
上海海螺国际投资发展有限公司 (“上海国投”)	海创公司之子公司

安徽海螺水泥股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 关联方及关联交易(续)

4、 其他关联方情况(续)

其他关联方名称	关联关系
芜湖新远船业修造有限公司 (“新远船业”)	上海国投之子公司
芜湖国际会议中心	海创公司之分公司
海螺川崎装备制造	本集团之合营公司
西巴水泥	本集团之合营公司、本公司一名董事亦为该公司董事
青松建化及其附属公司	本集团之联营公司及联营公司之子公司
朱家桥水泥	本集团之联营公司
英德龙山水泥有限责任公司 (“英德龙山”)	2014年5月29日前过去12个月内本集团一名董事为该公司董事
成利建材	本集团之托管公司
安徽华塑股份有限公司 (“华塑水泥”)	托管该公司的水泥业务
重庆高林建材有限公司 (“高林建材”)	2014年5月5日前本集团之托管公司
德保县海宝水泥有限责任公司 (“海宝水泥”)	2014年12月8日前本集团之托管公司

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、关联方及关联交易(续)

5、关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按相关协议进行。

(1) 采购商品/接受劳务(不含关键管理人员薪酬)

金额单位：人民币元

关联方	关联交易内容	2014年	2013年
海螺型材	采购材料	7,765,055	8,444,437
海螺川崎节能设备	采购材料	110,847,283	80,431,208
三山港务	采购材料	127,081,601	99,841,776
英德龙山	采购材料	204,359,812	245,699,147
朱家桥水泥	采购材料	3,170,639	1,308,245
海螺川崎装备制造	采购材料	101,084,119	75,394,278
安徽海创节能材料	采购材料	35,287	-
海螺川崎工程	采购设备	327,405,537	524,349,393
海螺川崎节能设备	采购设备	181,196,581	154,600,427
海螺川崎装备制造	采购设备	479,337,446	413,959,128
芜湖海创实业	采购设备	41,025,641	-
芜湖海创实业	工程设计/建筑安装	33,349,733	-
新远船业	采购设备	16,205,168	-
海螺设计院	工程设计	31,522,563	29,594,517
海螺信息技术	工程设计/采购材料	32,304,243	17,555,729
海螺川崎工程	工程设计/建筑安装	21,958,698	28,247,170
三山港务	运输服务	1,170,371	203,425
海螺集团	综合服务费	1,498,751	1,433,899
海螺物业	保洁绿化服务	202,803	228,822
扬州海昌	煤炭中转服务	53,024,363	91,265,965
海一航运	运输服务	135,982,808	70,188,518
上海国投	设备进口代理	8,668,568	-

安徽海螺水泥股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、关联方及关联交易(续)

5、关联交易情况(续)

(2) 出售商品/提供劳务

金额单位：人民币元

关联方	关联交易内容	2014年	2013年
海螺川崎节能设备	销售材料	9,668,446	7,066,729
新远船业	销售材料	519,126	-
海螺型材	销售产品/材料	2,942,172	2,008,409
三山港务	销售产品/材料	13,402,953	28,579,302
海螺川崎装备制造	销售产品/材料	33,263,740	25,460,751
英德龙山	销售产品/材料	20,290,297	21,833,578
海螺川崎工程	销售产品/材料	88,618	-
青松建化及其附属公司	销售产品	11,632,637	-
芜湖海创实业	销售产品	1,809,483	-
亳州海创节能材料	销售产品	287,879	-
安徽海创节能材料	销售产品	92,382	-
海螺设计院	销售材料	352,660	506,193
海螺集团	销售材料	162,145	187,134
海创置业	提供用电	36,287	13,723
海螺信息技术	提供用电	44,309	-
朱家桥水泥	销售产品	510,793	336,410
西巴水泥	销售设备	5,038,668	-

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、关联方及关联交易(续)

5、关联交易情况(续)

(2) 出售商品/提供劳务(续)

金额单位: 人民币元

关联方	关联交易内容	2014年	2013年
扬州海昌	销售产品	4,698,475	-
高林建材	销售产品/材料	1,827,460	19,040,786
海宝水泥	销售产品/材料	24,219,712	33,465,592
成利建材	销售产品/材料	62,794,124	46,123,467
海螺型材	装卸劳务/建筑劳务	831,574	523,611
海螺川崎工程	建筑劳务	32,453	429,842
芜湖国际会议中心	建筑劳务	188,581	173,568
海螺川崎节能设备	维修、加工劳务	50,890	74,434
海螺川崎装备制造	建筑劳务及加工劳务	6,356,256	4,363,842
芜湖国际会议中心	提供用电/销售产品	886,177	1,211,745
海螺设计院	建筑劳务	50,344	1,838,790
朱家桥水泥	装卸劳务	-	667,214
英德龙山	管理咨询服务, 建筑劳务	5,238,859	11,801,130
高林建材	装卸劳务	-	1,978,050
扬州海昌	船运服务	1,846,172	-
海螺设计院	销售设备	340,124,042	-

(3) 受托管理/承包

金额单位: 人民币元

委托方	受托方	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	2014年确认的托管收益
华塑水泥	本公司	受托其水泥业务	2013年6月30日	2016年6月30日	协议定价, 董事会领导下的集体决策	20,830,200
高林建材	重庆海螺	受托其水泥业务	2011年12月30日	2014年5月4日	协议定价, 董事会领导下的集体决策	169,405

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、关联方及关联交易(续)

5、 关联交易情况(续)

(4) 关联租赁

(a) 出租：

金额单位：人民币元

承租方名称	租赁资产种类	2014 年确认的租赁收入	2013 年确认的租赁收入
海螺集团	场地租赁	2,257,200	2,257,200
海螺型材	场地租赁	1,792,800	1,792,800
海螺设计院	场地租赁	675,000	-
合计		4,725,000	4,050,000

(b) 承租：

金额单位：人民币元

出租方名称	租赁资产种类	2014 年确认的租赁费	2013 年确认的租赁费
芜湖国际会议中心	场地租赁	5,290,580	5,637,700
合计		5,290,580	5,637,700

(5) 关联担保情况

本集团作为被担保方

金额单位：人民币元

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
海螺集团	15,841,265,000	2009年3月20日至 2013年8月28日	2015年3月16日至 2022年11月7日	否

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、关联方及关联交易(续)

5、关联交易情况(续)

(6) 关联方资金拆借

2014 年

金额单位：人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
归还				
海螺集团	1,870,000,000	2009年8月18日至 2013年3月4日	2014年3月27日至 2014年5月31日	年利率 4.69%~5.78%

2013 年

金额单位：人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
海螺集团	350,000,000	2013年2月25日至 2013年3月4日	2014年3月27日	年利率 5.55%
拆出				
成利建材	10,210,000	2013年1月30日	2014年1月29日	年利率 6%
归还				
海螺集团	500,000,000	2011年4月2日至 2012年7月19日	2013年2月25日 至2013年11月14 日	年利率 5.78%
收回				
海宝水泥	3,500,000	2013年1月1日	2013年3月13日	年利率 6.4%
海螺川崎装备	200,000,000	2012年5月17日	2013年5月17日	年利率 6.56%
高林建材	2,000,000	2012年5月14日	2013年3月14日	年利率 6.56%(2012 年5月14日至2012 年12月14日); 年利 率 6.00%(2012年12 月15日至2013年6 月14日)

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 关联方及关联交易(续)

5、 关联交易情况(续)

(7) 关键管理人员报酬

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
关键管理人员报酬	9,294,308	9,795,708

(8) 其他关联交易

金额单位：人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易类型	2014 年	2013 年
海螺集团	商标许可权使用费	商标许可权使用费	1,513,000	1,513,000
海螺集团	借款利息支出	借款利息支出	26,544,169	108,245,056
海螺川崎 装备制造	借款利息收入	借款利息收入	-	3,034,547
高林建材	借款利息收入	借款利息收入	-	24,000
成利建材	借款利息收入	借款利息收入	1,700,900	1,651,552
海宝水泥	借款利息收入	借款利息收入	-	66,598
海创置业	购建固定资产	购建固定资产	-	38,656,000

6、 关联方承担情况

金额单位：人民币元

关联方	承担性质	2014 年 12 月 31 日 承担金额	2013 年 12 月 31 日 承担金额
芜湖国际会议中心	场地租赁合同	-	6,725,313
海螺川崎工程	采购合同	134,185,470	277,419,800
海螺川崎节能设备	采购合同	66,000,000	20,300,000
海螺设计院	设计合同	24,579,000	18,425,000

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、关联方及关联交易(续)

7、关联方应收应付款项

应收关联方款项

金额单位：人民币元

项目名称	关联方	2014年	2013年
应收账款	海螺型材	598,797	593,402
	海宝水泥	-	2,536,833
	成利建材	16,369,207	12,967,452
	三山港务	-	398,396
	英德龙山	-	2,947,734
	青松建化及其附属公司	4,670,759	-
	西巴水泥	1,680,952	-
	预付款项	海螺川崎装备制造	-
海螺信息技术		755,295	150,000
英德龙山		-	1,375,490
朱家桥水泥		42,035	-
新远船业		1,413,400	-
芜湖国际会议中心		2,241,771	-
预付工程款		海螺川崎工程	30,623,000
	海螺川崎节能设备	-	100,400,000
	海螺川崎装备制造	142,810,593	127,881,375
	其他应收款	成利建材	27,960,000
英德龙山		-	3,509,373
芜湖国际会议中心		-	45,384
海螺设计院		51,445	1,316,653
海螺型材		1,792,800	-
华塑水泥		9,703,935	-
应收股利	海螺川崎装备制造	-	20,707,808

本集团未对上述应收关联方余额计提坏账准备。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 关联方及关联交易(续)

7、 关联方应收应付款项(续)

应付关联方款项

金额单位：人民币元

项目名称	关联方	2014 年	2013 年	
应付账款	三山港务	1,867,365	4,348,424	
	海螺型材	4,243,334	2,956,735	
	英德龙山	-	4,790,143	
	海螺信息技术	2,441,441	5,951,756	
	扬州海昌	59,534	5,640,181	
	安徽海创节能材料	41,286	-	
	新远船业	1,441,000	-	
	预收款项	海螺设计院	12,339,961	209,132,000
		高林建材	-	1,809,042
成利建材		406,088	-	
安徽海创节能材料		84,850	-	
亳州海创节能材料		139,119	-	
其他应付款		海螺川崎工程	115,034,854	116,786,374
	海螺川崎节能设备	71,228,851	32,193,958	
	海螺川崎装备制造	93,257,980	86,472,589	
	海螺型材	-	196,928	
	芜湖海创实业	23,659,544	-	
	海螺设计院	1,362,657	5,243,070	
	海创置业	21,530,932	29,251,471	
	高林建材	-	20,000	
	三山港务	50,000	50,000	
	海宝水泥	-	20,000	
	朱家桥水泥	37,600	-	
	海一航运	1,090,000	-	
	一年内到期的长期借款	海螺集团	-	1,870,000,000
	应付利息	海螺集团	-	2,361,161

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营, 能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式, 持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益加上没有固定还款期限的关联方借款并扣除未确认的已提议分配的股利。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构, 力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括: 本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团, 本集团将会调整资本结构。

本集团通过经调整的净债务资本率来监管集团的资本结构。经调整的净债务为总债务(包括短期借款、长期借款、应付债券), 加上未确认的已提议分配的股利, 扣除没有固定还款期限的关联方借款以及现金和现金等价物。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、 资本管理(续)

经调整的净债务资本率如下：

金额单位：人民币元

	注	本集团		本公司	
		2014 年	2013 年	2014 年	2013 年
流动负债					
短期借款	五、21 十五、8	272,380,116	471,937,556	-	150,000,000
一年内到期的长期借款	五、30 十五、11	2,056,787,727	2,462,872,728	700,000,000	-
小计		2,329,167,843	2,934,810,284	700,000,000	150,000,000
非流动负债					
长期借款	五、31 十五、12	2,104,520,602	3,731,755,891	-	700,000,000
应付债券	五、32	15,482,555,066	15,474,800,927	15,482,555,066	15,474,800,927
小计		17,587,075,668	19,206,556,818	15,482,555,066	16,174,800,927
总债务合计		19,916,243,511	22,141,367,102	16,182,555,066	16,324,800,927
加：提议分配的股利	十三	3,444,546,676	1,854,755,903	3,444,546,676	1,854,755,903
减：现金及现金等价物	五、54	12,512,121,499	6,518,932,288	9,716,878,499	3,928,412,168
经调整的净债务		10,848,668,688	17,477,190,717	9,910,223,243	14,251,144,662
股东权益		69,611,240,933	58,765,179,617	62,332,311,879	48,827,460,040
减：提议分配的利润	十三	3,444,546,676	1,854,755,903	3,444,546,676	1,854,755,903
经调整的资本		66,166,694,257	56,910,423,714	58,887,765,203	46,972,704,137
经调整的净债务资本率		16.4%	30.7%	16.8%	30.3%

本集团的一年内到期长期借款人民币 650,000,000 元是从国际金融公司获得的融资，根据借款合同规定，集团每年需满足一定的财务指标，如流动性指标、长期负债比率、利息偿付比率等，并每年向国际金融公司提交一次报告。本集团已经将上述指标纳入日常经营的资本管理中。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

(1) 资本承担

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
已签订尚未履行或尚未完全履行的长期资产 投资合同	2,416,216,114	4,801,756,443
已批准未订立的长期资产投资合同	5,518,527,095	5,285,224,350
合计	7,934,743,209	10,086,980,793

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋及土地经营租赁协议，本集团于 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
1 年以内(含 1 年)	-	6,461,639
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	-	4,277,606
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	-	2,093,573
3 年以上	-	153,969,391
合计	-	166,802,209

(3) 本集团本年无与合营企业投资相关的未确认承诺(2013 年：无)。

2、 或有事项

(1) 或有负债

于 2014 年 12 月 31 日，本公司为本公司子公司的银行贷款提供担保，担保金额为人民币 3,278,605,261 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 3,589,610,262 元)。本公司董事认为本公司不会因为该等担保而承担重大风险。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团开立信用证未结清余额人民币 135,760,599 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 131,217,837 元)。本公司认为该等信用证不会引致额外风险。

本集团本年无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债(2013 年：无)。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二、 承诺及或有事项(续)

2、 或有事项(续)

(2) 或有资产

本集团本年无该等事项。

十三、 资产负债表日后事项

资产负债表日后提议分配的普通股股利

金额单位：人民币元

项目	注	金额
拟分配的股利	注(1)	3,444,546,676

(1) 于资产负债表日后提议的利润分配

董事会于2015年3月23日提议本公司向普通股股东派发现金股利，每股人民币0.65元(2013年：每股人民币0.35元)，共人民币3,444,546,676元(2013年：人民币1,854,755,903元)。此项提议尚待股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四、 其他重要事项

1、 分部报告

本集团根据内部组织机构、管理要求及内部报告制度以业务经营地为基础确定了5个报告分部。这5个报告分部分别为: 中国东部、中国中部、中国南部、中国西部及海外。每个报告分部的主要业务均为生产和销售熟料和水泥产品。本集团管理层定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

本集团按内部报告信息披露相关报告分部利润或亏损, 资产及负债的信息。

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源, 本集团管理层会定期审阅归属于各分部资产、负债、收入、费用及利润总额, 这些信息的编制基础如下:

分部资产包括归属于各分部的所有资产。分部新增的非流动资产是指在当期购置或建造分部固定资产、在建工程、工程物资、无形资产及其他非流动资产所发生的资本支出总额。分部负债包括归属于各分部的所有负债。

分部利润总额是指各个分部产生的收入(包括对外交易收入及分部间的交易收入), 扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、直接归属于某一分部的银行存款及银行借款所产生的利息净支出后的净额。分部之间收入的转移定价按照与其它对外交易相似的条款计算。本集团并没有将所得税费用分配给各部门。

安徽海螺水泥股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四、其他重要事项(续)

1、分部报告(续)

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息(续)

下述披露的本集团各个报告分部的信息是本集团管理层在计量报告分部利润或亏损、资产和负债时运用了下列数据，或者未运用下列数据但定期提供给本集团管理层的：

2014 年度

金额单位：人民币元

项目	中国东部	中国中部	中国南部	中国西部	海外	分部间抵销	合计
对外交易收入	19,408,818,372	17,820,833,355	11,507,809,478	11,978,298,917	42,740,801	-	60,758,500,923
分部间交易收入	2,882,537,597	16,531,500,557	98,257,472	2,721,003	-	19,515,016,629	-
报告分部收入小计	22,291,355,969	34,352,333,912	11,606,066,950	11,981,019,920	42,740,801	19,515,016,629	60,758,500,923
报告分部利润总额 (亏损以“-”号填列)	1,707,637,418	12,274,976,837	3,465,868,582	2,085,999,617	-53,273,290	4,598,399,213	14,882,809,951
-利息收入	11,406,479	901,637,953	2,952,885	11,261,591	1,001,151	508,261,213	419,998,846
-利息支出	157,705,716	945,095,174	108,338,573	256,624,501	10,122,290	438,950,181	1,038,936,073
-折旧和摊销费用	388,259,301	1,811,054,370	597,116,463	1,032,688,217	3,238,511	4,588,997	3,827,767,865
-固定资产减值损失	-	-	-	-	-	-	-
报告分部资产总额	10,342,792,740	79,588,342,960	11,455,653,070	27,623,579,479	1,583,378,286	28,340,649,252	102,253,097,283
-对联营企业和合营企业的 长期股权投资	-	423,043,103	-	2,159,946,251	61,154,864	-	2,644,144,218
-报告分部新增的非流动资产	848,206,312	3,332,209,295	1,030,764,405	4,735,213,822	609,681,598	-	10,556,075,432
报告分部负债总额	6,268,202,401	23,579,451,443	3,682,952,146	13,796,078,245	1,357,708,261	16,042,536,146	32,641,856,350
主营业务收入	21,910,446,812	32,989,084,368	11,497,047,964	11,750,190,815	26,507,656	19,208,742,159	58,964,535,456
主营业务成本	19,350,924,840	23,214,283,701	6,976,993,942	8,218,297,409	25,134,336	19,162,508,176	38,623,126,052

安徽海螺水泥股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四、其他重要事项(续)

1、分部报告(续)

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息(续)

2013 年度

金额单位：人民币元

项目	中国东部	中国中部	中国南部	中国西部	海外	分部间抵销	合计
对外交易收入	17,092,405,877	18,625,167,683	9,730,784,494	9,785,009,239	28,309,302	-	55,261,676,595
分部间交易收入	1,185,218,471	11,122,379,596	68,505,550	19,556,346	-	12,395,659,963	-
报告分部收入小计	18,277,624,348	29,747,547,279	9,799,290,044	9,804,565,585	28,309,302	12,395,659,963	55,261,676,595
报告分部利润总额 (亏损以“-”号填列)	1,493,314,526	9,316,809,821	2,246,994,480	1,902,073,733	-12,195,087	2,315,731,243	12,631,266,230
-利息收入	9,093,228	579,491,543	3,102,411	8,474,322	36,820	408,252,336	191,945,988
-利息支出	156,529,045	1,001,355,047	114,623,806	236,707,992	555,958	349,204,960	1,160,566,888
-折旧和摊销费用	384,282,471	1,766,070,489	553,699,011	870,905,191	1,889,324	2,791,967	3,574,054,519
-固定资产减值损失	-	4,598,592	-	156,088,876	-	-	160,687,468
报告分部资产总额	10,860,755,604	73,732,171,477	11,261,688,816	23,802,789,437	943,809,261	27,506,734,774	93,094,479,821
-对联营企业和合营企业的 长期股权投资	-	306,949,598	-	2,064,949,255	-	-	2,371,898,853
-报告分部新增的非流动 资产	283,522,422	1,887,395,138	884,972,918	4,660,647,356	702,416,630	-	8,418,954,464
报告分部负债总额	6,456,878,167	24,194,031,701	2,975,319,951	14,406,681,853	817,411,784	14,521,023,252	34,329,300,204
主营业务收入	17,817,288,853	28,691,274,243	9,762,386,089	9,535,254,124	-	11,605,591,356	54,200,611,953
主营业务成本	15,335,050,691	19,269,570,633	6,641,241,635	6,417,178,879	-	11,578,562,199	36,084,479,639

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四、 其他重要事项(续)

1、 分部报告(续)

(2) 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产，下同)的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分。非流动资产是按照资产实物所在地(对于固定资产和在建工程而言)或被分配到相关业务的所在地(对无形资产和商誉而言)或合营及联营企业的所在地或债务人所在地进行划分。

金额单位：人民币元

国家或地区	对外交易收入		非流动资产总额	
	2014 年	2013 年	2014 年	2013 年
中国	59,265,432,102	53,810,964,531	71,559,799,433	65,113,253,910
其中：中国大陆	59,265,432,102	53,810,964,531	71,559,799,433	65,113,253,910
小计				
中国以外	1,493,068,821	1,450,712,064	1,377,369,670	770,926,583
合计	60,758,500,923	55,261,676,595	72,937,169,103	65,884,180,493

(3) 主要客户

本集团本年不存在对单一客户的重大依赖。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 货币资金

金额单位：人民币元

项目	2014 年			2013 年		
	外币 金额	折算 率	人民币 金额	外币 金额	折算 率	人民币 金额
库存现金：						
人民币	199	1	199	601	1	601
银行存款：						
人民币	7,259,756,870	1	7,259,756,870	8,522,263,833	1	8,522,263,833
美元	646,694,138	6.1190	3,957,121,430	-	-	-
欧元	-	-	-	3,331,520	8.4189	28,047,734
其他货币 资金：						
人民币	92,609,663	1	92,609,663	91,874,744	1	91,874,744
合计			11,309,488,162			8,642,186,912

于 2014 年 12 月 31 日，本公司的银行存款包括定期存款人民币 9,957,121,430 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 5,424,760,000 元)。

于 2014 年 12 月 31 日，本公司的其他货币资金主要为专项保证金人民币 92,609,663 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 91,874,744 元)。

2、 应收票据

金额单位：人民币元

种类	2014 年	2013 年
银行承兑汇票	298,060,520	692,537,135

上述应收票据均为一年内到期。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无已质押或用于贴现的应收票据(2013 年 12 月 31 日：无)。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五、 母公司财务报表主要项目注释(续)

2、 应收票据(续)

截至2014年12月31日,本公司上述应收票据余额中包含已背书(附追索权转让)尚未到期的票据金额为人民币 147,233,526 元(2013 年 12 月 31 日: 人民币 383,480,811 元)。

本年度本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下:

金额单位: 人民币元

类别	2014 年	2013 年
1. 应收其他关联公司	-	302,503
2. 其他客户	13,298,437	3,922,816
小计	13,298,437	4,225,319
减: 坏账准备	101,572	433,750
合计	13,196,865	3,791,569

(2) 应收账款按账龄分析如下:

金额单位: 人民币元

账龄	2014 年	2013 年
1 年以内(含 1 年)	13,196,865	3,791,569
1 年至 2 年(含 2 年)	-	-
2 年至 3 年(含 3 年)	-	-
3 年以上	101,572	433,750
小计	13,298,437	4,225,319
减: 坏账准备	101,572	433,750
合计	13,196,865	3,791,569

账龄自应收账款确认日起开始计算。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五、 母公司财务报表主要项目注释(续)

3、 应收账款(续)

(3) 应收账款分类披露:

金额单位：人民币元

类别	注	2014 年					2013 年				
		账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款*											
组合 1	(a)	101,572	1%	101,572	100%	-	433,750	10%	433,750	100%	-
组合 2	(a)	13,196,865	99%	-	0%	13,196,865	3,791,569	90%	-	0%	3,791,569
组合小计	(a)	13,298,437	100%	101,572	1%	13,196,865	4,225,319	100%	433,750	10%	3,791,569
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计		13,298,437	100%	101,572	1%	13,196,865	4,225,319	100%	433,750	10%	3,791,569

注*： 此类包括单独测试未发生减值的应收账款。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五、 母公司财务报表主要项目注释(续)

3、 应收账款(续)

(3) 应收账款分类披露:(续)

(a) 组合中，年末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

金额单位：人民币元

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,196,865	-	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	101,572	101,572	100%
合计	13,298,437	101,572	1%

(4) 本年计提、收回、转回或核销的坏账准备情况

金额单位：人民币元

	2014 年	2013 年
年初余额	433,750	433,750
本年收回或转回	-	-
本年核销	332,178	-
本年转销	-	-
年末余额	101,572	433,750

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

金额单位：人民币元

单位名称	年末余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备年末余额
1. 客户 I	9,125,935	68.62%	-
2. 客户 J	3,368,901	25.33%	-
3. 客户 K	630,066	4.74%	-
4. 客户 L	101,572	0.77%	-
5. 客户 M	71,963	0.54%	-
合计	13,298,437	100%	-

安徽海螺水泥股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五、 母公司财务报表主要项目注释(续)

4、 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下：

金额单位：人民币元

客户类别	2014 年	2013 年
1. 应收子公司	23,527,849,122	19,362,522,890
2. 应收其他关联公司	11,531,947	3,067,327
3. 其他	26,316,422	92,465,688
小计	23,565,697,491	19,458,055,905
减：坏账准备	114,050,193	110,246,687
合计	23,451,647,298	19,347,809,218

(2) 其他应收款按账龄分析如下：

金额单位：人民币元

账龄	2014 年	2013 年
1 年以内(含 1 年)	23,456,833,588	19,349,852,221
1 年至 2 年(含 2 年)	3,232,161	2,571,942
2 年至 3 年(含 3 年)	-	-
3 年以上	105,631,742	105,631,742
小计	23,565,697,491	19,458,055,905
减：坏账准备	114,050,193	110,246,687
合计	23,451,647,298	19,347,809,218

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五、 母公司财务报表主要项目注释(续)

4、 其他应收款(续)

(3) 其他应收款分类披露:

金额单位：人民币元

类别	注	2014 年					2013 年				
		账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了坏账准备的其他应收款	(a)	124,626,580	1%	110,779,373	89%	13,847,207	120,823,074	1%	106,975,867	89%	13,847,207
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款*											
组合 1	(b)	23,441,070,911	99%	3,270,820	0%	23,437,800,091	19,337,232,831	99%	3,270,820	0%	19,333,962,011
组合 2	(b)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合小计	(b)	23,441,070,911	99%	3,270,820	0%	23,437,800,091	19,337,232,831	99%	3,270,820	0%	19,333,962,011
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计		23,565,697,491	100%	114,050,193	1%	23,451,647,298	19,458,055,905	100%	110,246,687	1%	19,347,809,218

注*：此类包括单独测试未发生减值的其他应收款。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五、 母公司财务报表主要项目注释(续)

4、 其他应收款(续)

(3) 其他应收款分类披露:(续)

(a) 年末单项金额重大并单独计提了坏账准备的其他应收款:

金额单位: 人民币元

其他应收款(按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收温州海螺款	124,626,580	110,779,373	89%	亏损, 子公司处于停产状态, 按净资产确定可收回金额
合计	124,626,580	110,779,373	89%	

(b) 组合中, 年末按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

金额单位: 人民币元

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	23,436,862,248	-	-
1 至 2 年	937,843	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	3,270,820	3,270,820	100%
合计	23,441,070,911	3,270,820	0%

(4) 本年计提、收回、转回或核销的坏账准备情况

金额单位: 人民币元

	2014 年	2013 年
年初余额	110,246,687	108,658,397
本年计提	3,803,506	1,588,290
本年收回或转回	-	-
本年核销	-	-
本年转销	-	-
年末余额	114,050,193	110,246,687

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五、 母公司财务报表主要项目注释(续)

4、 其他应收款(续)

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

金额单位：人民币元

款项性质	2014 年	2013 年
应收子公司往来款	15,302,849,122	13,217,522,890
其他	8,262,848,369	6,240,533,015
合计	23,565,697,491	19,458,055,905

于2014年12月31日，本公司应收款项净额中包括应收子公司款项人民币23,417,069,749元(2013年12月31日：人民币19,255,547,023元)。

于2014年12月31日，本公司其他应收款中包括应收子公司温州海螺款项人民币124,626,580元(2013年12月31日：人民币120,823,074元)。鉴于温州海螺处于停产状态，本公司管理层根据款项可收回性计提坏账准备人民币110,779,373元(2013年12月31日：人民币106,975,867元)。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

金额单位：人民币元

单位名称	款项的性质	年末金额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
1. 芜湖海螺	应收子公司贷款	840,000,000	一年以内	3.57%	-
2. 铜陵海螺	应收子公司贷款	630,000,000	一年以内	2.67%	-
3. 国产实业	应收子公司贷款	565,000,000	一年以内	2.40%	-
4. 济宁海螺	应收子公司贷款	462,000,000	一年以内	1.96%	-
5. 黔西南公司	应收子公司贷款	450,000,000	一年以内	1.91%	-
合计		2,947,000,000		12.51%	-

5、 长期应收款

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
应收子公司贷款	6,275,000,000	5,410,000,000

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五、 母公司财务报表主要项目注释(续)

6、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

金额单位：人民币元

项目	2014 年			2013 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,452,048,215	47,500,000	33,404,548,215	32,112,508,852	47,500,000	32,065,008,852
对联营、合营企业投资	2,263,391,448	-	2,263,391,448	1,980,010,957	-	1,980,010,957
合计	35,715,439,663	47,500,000	35,667,939,663	34,092,519,809	47,500,000	34,045,019,809

安徽海螺水泥股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五、 母公司财务报表主要项目注释(续)

6、 长期股权投资(续)

(2) 对子公司投资

金额单位：人民币元

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
长丰海螺	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
张家港海螺	35,000,000	-	-	35,000,000	-	-
上海海螺	45,000,000	-	-	45,000,000	-	-
南通海螺	15,150,000	-	-	15,150,000	-	-
上海销售	5,000,000	-	-	5,000,000	-	-
建阳海螺	10,640,000	-	-	10,640,000	-	-
泰州海螺	10,800,000	-	-	10,800,000	-	-
蚌埠海螺	54,000,000	-	-	54,000,000	-	-
温州海螺	47,500,000	-	-	47,500,000	-	47,500,000
分宜海螺	143,922,300	-	-	143,922,300	-	-
上虞海螺	16,000,000	-	-	16,000,000	-	-
建德海螺	200,000,000	-	-	200,000,000	-	-
庐山海螺	31,420,000	-	-	31,420,000	-	-
杨湾海螺	170,000,000	-	-	170,000,000	-	-
南昌海螺	20,000,000	-	-	20,000,000	-	-
怀宁海螺	273,250,000	-	-	273,250,000	-	-
中国水泥厂	200,000,000	-	-	200,000,000	-	-
台州海螺	70,000,000	-	-	70,000,000	-	-
海门海螺	50,000,000	-	-	50,000,000	-	-
江门海螺	105,000,000	-	-	105,000,000	-	-
马鞍山海螺	80,000,000	-	-	80,000,000	-	-
宣城海螺	420,690,000	-	-	420,690,000	-	-

安徽海螺水泥股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
芜湖海螺	706,780,000	-	-	706,780,000	-	-
湖南海螺	450,000,000	-	-	450,000,000	-	-
英德海螺	406,054,400	-	-	406,054,400	-	-
蔡阳海螺	200,000,000	-	-	200,000,000	-	-
新宁海螺	570,000,000	-	-	570,000,000	-	-
兴安海螺	620,000,000	-	-	620,000,000	-	-
宁海海螺	110,240,000	-	-	110,240,000	-	-
北流海螺	850,000,000	-	-	850,000,000	-	-
湛江海螺	100,000,000	-	-	100,000,000	-	-
象山海螺	189,000,000	-	-	189,000,000	-	-
扬州海螺	210,000,000	-	-	210,000,000	-	-
弋阳海螺	1,170,000,000	-	-	1,170,000,000	-	-
石门海螺	801,000,000	-	-	801,000,000	-	-
楚州海螺	113,000,000	-	-	113,000,000	-	-
平凉海螺	470,000,000	-	-	470,000,000	-	-
宁德海螺	150,000,000	-	-	150,000,000	-	-
赣江海螺	165,000,000	-	-	165,000,000	-	-
佛山海螺	100,000,000	-	-	100,000,000	-	-
六安海螺	89,000,000	-	-	89,000,000	-	-
达州海螺	480,000,000	-	-	480,000,000	-	-
临湘海螺	290,000,000	-	-	290,000,000	-	-
乐清海螺	150,000,000	-	-	150,000,000	-	-
全椒海螺	350,000,000	-	-	350,000,000	-	-
广元海螺	480,000,000	-	-	480,000,000	-	-
清新公司	330,550,000	-	-	330,550,000	-	-
重庆海螺	550,000,000	-	-	550,000,000	-	-
礼泉海螺	480,000,000	-	-	480,000,000	-	-
千阳海螺	270,000,000	-	-	270,000,000	-	-
淮南海螺	160,000,000	-	-	160,000,000	-	-
阳春海螺	180,000,000	-	-	180,000,000	-	-

安徽海螺水泥股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
济宁海螺	235,000,000	-	-	235,000,000	-	-
祁阳海螺	200,000,000	-	-	200,000,000	-	-
九圩港海螺	100,000,000	-	-100,000,000	-	-	-
益阳海螺	200,000,000	-	-	200,000,000	-	-
海螺建安	25,530,353	-	-	25,530,353	-	-
海螺国贸	133,966,193	-	-	133,966,193	-	-
海螺物流	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
宁昌塑品	105,793,244	-	-	105,793,244	-	-
芜湖塑品	39,916,493	-	-	39,916,493	-	-
铜陵海螺	2,865,089,509	-	-	2,865,089,509	-	-
英德塑品	6,000,000	-	-	6,000,000	-	-
芜湖物流	48,709,000	-	-	48,709,000	-	-
英龙物流	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
宁波海螺	138,331,796	-	-	138,331,796	-	-
荻港海螺	1,925,127,913	-	-	1,925,127,913	-	-
枞阳海螺	2,838,051,410	-	-	2,838,051,410	-	-
池州海螺	4,212,389,008	-	-	4,212,389,008	-	-
双峰海螺	688,000,000	-	-	688,000,000	-	-
八菱海螺	25,272,000	-	-	25,272,000	-	-
明珠海螺	12,003,900	12,417,800	-	24,421,700	-	-
宿州海螺	200,000,000	-	-	200,000,000	-	-
黄山海螺	80,000,000	-	-	80,000,000	-	-
化州海螺	200,000,000	-	-	200,000,000	-	-
江华海螺	266,000,000	-	-	266,000,000	-	-
江华塑品	20,000,000	-	-	20,000,000	-	-
龙陵海螺	231,800,000	-	-	231,800,000	-	-
广元塑品	20,000,000	-	-	20,000,000	-	-
贵阳海螺*	273,145,696	50,000,000	-	323,145,696	-	-
贵定海螺*	241,722,315	-	-	241,722,315	-	-
遵义海螺*	264,881,404	-	-	264,881,404	-	-

安徽海螺水泥股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
保山海螺	300,000,000	-	-	300,000,000	-	-
壮乡水泥	55,170,000	-	-	55,170,000	-	-
四合工贸	164,800,000	42,602,000	-	207,402,000	-	-
凤凰山公司	69,341,198	50,000,000	-	119,341,198	-	-
宝鸡海螺	50,000,000	-	-50,000,000	-	-	-
耐火材料	70,000,000	-	-	70,000,000	-	-
金陵河公司	192,395,808	-	-	192,395,808	-	-
六矿瑞安	244,980,000	-	-	244,980,000	-	-
黔西南公司	107,100,000	-	-	107,100,000	-	-
铜仁海螺	130,050,000	-	-	130,050,000	-	-
乾县海螺	200,000,000	-	-	200,000,000	-	-
梁平海螺	300,000,000	-	-	300,000,000	-	-
印尼海螺	122,973,150	116,767,500	-	239,740,650	-	-
文山海螺	100,000,000	180,000,000	-	280,000,000	-	-
巴中海螺	280,000,000	-	-	280,000,000	-	-
亳州海螺	21,000,000	-	-	21,000,000	-	-
南威水泥	212,588,683	-	-	212,588,683	-	-
哈密建材	81,154,600	-	-	81,154,600	-	-
凌云通鸿	81,313,741	-	-	81,313,741	-	-
北固海螺	40,000,000	-	-	40,000,000	-	-
茂名大地	58,109,438	-	-	58,109,438	-	-
进贤海螺	29,400,000	-	-	29,400,000	-	-
临夏海螺	200,000,000	-	-	200,000,000	-	-
海螺国际	-	11,950,240	-	11,950,240	-	-
海螺物贸	50,000,000	-	-	50,000,000	-	-
无锡销售	100,000,000	-	-	100,000,000	-	-
盈江允罕	31,405,300	-	-	31,405,300	-	-
邵阳云峰	-	141,389,000	-	141,389,000	-	-
湖南云峰	-	136,476,900	-	136,476,900	-	-
水城海螺**	-	194,583,657	-	194,583,657	-	-

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
昆明宏熙	-	120,955,300	-	120,955,300	-	-
国产实业	-	421,782,156	-	421,782,156	-	-
宝鸡塑品	-	10,000,000	-	10,000,000	-	-
印尼国贸	-	614,810	-	614,810	-	-
					-	-
小计	32,112,508,852	1,489,539,363	-150,000,000	33,452,048,215	-	47,500,000

本公司子公司的相关信息参见附注七。

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五、 母公司财务报表主要项目注释(续)

6、 长期股权投资(续)

(3) 对联营、合营企业投资:

金额单位：人民币元

投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
海螺川崎装备制造	257,148,589	-	-	30,686,433	-	-	22,363,849	-	265,471,173	-
中缅贸易	-	110,276,100	-	-126,261	-	-	-	-	110,149,839	-
西巴水泥	-	59,941,700	-	1,213,164	-	-	-	-	61,154,864	-
缅甸海螺	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	257,148,589	170,217,800	-	31,773,336	-	-	22,363,849	-	436,775,876	-
朱家桥水泥	49,801,009	-	-	-2,378,918	-	-	-	-	47,422,091	-
青松建化	1,673,061,359	167,263,682	-	-44,713,847	-	-	16,417,713	-	1,779,193,481	-
小计	1,722,862,368	167,263,682	-	-47,092,765	-	-	16,417,713	-	1,826,615,572	-
合计	1,980,010,957	337,481,482	-	-15,319,429	-	-	38,781,562	-	2,263,391,448	-

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五、 母公司财务报表主要项目注释(续)

7、 固定资产

(1) 固定资产情况

金额单位：人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他设备	运输工具	合计
原值					
年初余额	802,773,012	952,372,888	14,987,906	45,090,299	1,815,224,105
本年增加	-	-	-	-	-
-购置	1,515,934	6,402,500	2,948,424	796,650	11,663,508
-在建工程转入	588,300	1,659,087	-	-	2,247,387
本年处置或报废	-	2,912,625	834,633	86,017	3,833,275
年末余额	804,877,246	957,521,850	17,101,697	45,800,932	1,825,301,725
累计折旧					
年初余额	239,012,751	487,279,446	12,753,960	23,932,263	762,978,420
本年计提	32,224,284	55,825,885	966,643	6,827,814	95,844,626
本年处置或报废	-	700,164	230,943	18,046	949,153
年末余额	271,237,035	542,405,167	13,489,660	30,742,031	857,873,893
减值准备					
年初余额	1,904,579	626,874	-	-	2,531,453
本年计提	-	-	-	-	-
本年处置或报废	-	579,972	-	-	579,972
年末余额	1,904,579	46,902	-	-	1,951,481
账面价值					
年末	531,735,632	415,069,781	3,612,037	15,058,901	965,476,351
年初	561,855,682	464,466,568	2,233,946	21,158,036	1,049,714,232

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五、 母公司财务报表主要项目注释(续)

7、 固定资产(续)

(1) 固定资产情况(续)

于2014年12月31日, 本公司净值为人民币311,728,311元(2013年12月31日: 人民币351,544,179元)的房屋及建筑物和机器设备已作为本公司人民币650,000,000元的一年内到期长期借款的抵押物之一(2013年12月31日: 人民币650,000,000元的长期借款)(附注十五、11)。

8、 短期借款

(1) 短期借款分类

金额单位: 人民币元

项目	2014年	2013年
信用借款	-	150,000,000
合计	-	150,000,000

(2) 逾期未偿还的短期借款情况

本公司本年无此类事项(2013年: 无)。

9、 应付账款

于2014年12月31日, 本公司无单项金额重大的账龄超过1年的应付账款(2013年12月31日: 无)。

10、 其他应付款

金额单位: 人民币元

单位名称	2014年	2013年
应付子公司款	5,261,696,134	5,935,547,539
其他	762,156,231	292,220,446
合计	6,023,852,365	6,227,767,985

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五、 母公司财务报表主要项目注释(续)

11、 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分项目情况如下：

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
一年内到期的长期借款	700,000,000	-
合计	700,000,000	-

(2) 一年内到期的长期借款

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
信用借款	50,000,000	-
抵押借款	650,000,000	-
合计	700,000,000	-

(3) 2014 年 12 月 31 日，一年内到期的长期借款中的逾期借款

本公司本年无此类事项(2013 年 12 月 31 日：无)。

12、 长期借款

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
抵押借款	-	650,000,000
信用借款	-	50,000,000
合计	-	700,000,000

安徽海螺水泥股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五、 母公司财务报表主要项目注释(续)

13、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

金额单位：人民币元

项目	2014 年		2013 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,830,138,799	1,268,427,310	4,242,177,323	3,563,401,868
其他业务	842,267,603	581,194,375	5,354,291,040	5,306,717,540
合计	2,672,406,402	1,849,621,685	9,596,468,363	8,870,119,408

(2) 营业收入明细：

金额单位：人民币元

	2014 年	2013 年
主营业务收入		
-销售商品	1,830,138,799	4,242,177,323
小计	1,830,138,799	4,242,177,323
其他业务收入		
-材料销售收入	465,776,958	5,211,996,539
-其他	376,490,645	142,294,501
小计	842,267,603	5,354,291,040
合计	2,672,406,402	9,596,468,363

安徽海螺水泥股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五、 母公司财务报表主要项目注释(续)

14、 投资收益 (损失以“-”号填列)

投资收益明细

金额单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
成本法核算的长期股权投资收益	13,783,911,820	6,816,778,792
权益法核算的长期股权投资收益	-15,319,429	29,403,992
处置长期股权投资产生的投资收益	-89,606	26,647,267
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产在持有期间的投资收益	-	93,949
其中：交易性金融资产	-	93,949
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产取得的投资收益	9,795,690	193,389
其中：交易性金融资产	9,795,690	193,389
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	29,492,083	22,753,079
合计	13,807,790,558	6,895,870,468

安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六、 2014 年非经常性损益明细表

金额单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,022,150	注 1
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	692,767,084	注 1
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	10,793,777	注 1
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	29,889,673	注 1
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	13,090,297	注 1
对外委托贷款取得的损益	11,611,809	注 1
受托经营取得的托管费收入	20,999,605	注 1
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,697,173	注 1
所得税影响额	-192,607,750	
少数股东权益影响额（税后）	-8,419,954	
合计	605,799,564	

注 1： 上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

十七、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》-(2010 年修订) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

金额单位：人民币元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股 股东的净利润	18.47%	2.07	2.07
扣除非经常性损益 归属于公司普通股 股东的净利润	17.45%	1.96	1.96

补充资料：境内外会计准则下会计数据差异

同时按照国际财务报告准则与按中国会计准则披露的财务报告中合并财务报表归属于母公司净利润和净资产差异情况

金额单位：人民币元

	净利润		净资产	
	2014 年	2013 年	2014 年	2013 年
按中国会计准则	10,993,022,264	9,380,159,306	66,216,607,886	56,118,028,303
按国际财务报告准则调整的项目及金额：				
1. 按国际财务报告准则递延确认的不属于《企业会计准则第 16 号-政府补助》规范下的项目(注 1)	-12,105,417	9,138,853	-366,631,393	-354,526,976
按国际财务报告准则	10,980,916,847	9,389,298,159	65,849,976,493	55,763,501,327

注 1：在编制的财务报表中，对政府提供的某些补助金，按国家相关文件规定作为“资本公积”处理或直接冲减所得税应纳税额，并不按照政府补助的会计政策处理。根据《国际财务报告准则》，这些补助金会抵销与这些补助金有关的资产的成本。在转入物业、厂房及设备时，补助金会通过减少折旧费用，在物业、厂房及设备的可用年限内确认为收入。

对本集团国际财务报告准则财务报表进行审计的境外审计机构为毕马威会计师事务所。