

华新水泥股份有限公司

财务报表及审计报告

2019 年 12 月 31 日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 4
合并及母公司资产负债表	5 - 8
合并及母公司利润表	9 - 10
合并及母公司现金流量表	11 - 12
合并及母公司股东权益变动表	13 - 14
财务报表附注	15 - 110

审计报告

德师报(审)字(20)第 P01993 号
(第 1 页, 共 4 页)

华新水泥股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了华新水泥股份有限公司(以下简称“华新水泥”)的财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表和以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华新水泥 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于华新水泥,并履行了职业道德方面的其他责任。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。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 商誉减值

1. 事项描述

如附注(五)16 所示,截至 2019 年 12 月 31 日,华新水泥合并资产负债表中商誉的账面价值为人民币 476,084,798 元,已扣除商誉减值准备金额为人民币 91,049,903 元。如财务报表附注(三)18 及 28 所述,企业合并形成的商誉,华新水泥在每年年度终了进行减值测试。管理层以预计未来现金流量的现值来确定包含商誉的相关资产组或资产组组合的可收回金额。在未来现金流量现值的计算时,华新水泥需要适当地预测相关资产组或资产组组合未来的收入增长率、毛利率和用于现金流量折现的折现率,这涉及管理层运用重大会计估计和判断,因此我们将商誉减值作为关键审计事项。



因我不同

成就不凡

始于 1845

审计报告(续)

德师报(审)字(20)第 P01993 号
(第 2 页, 共 4 页)

三、关键审计事项 - 续

(一) 商誉减值 - 续

2. 审计应对

我们针对商誉减值执行的主要审计程序包括:

- (1) 了解和评估华新水泥与商誉减值相关的关键内部控制;
- (2) 获取管理层编制的减值测试表并了解其编制流程;
- (3) 将管理层减值测试所依据的基础数据与历史数据及其他支持性证据进行核对, 评估管理层减值测试方法的适当性及减值测试中所采用关键假设及判断的合理性;
- (4) 验证商誉减值测试模型的计算准确性。

(二) 应收账款预期信用损失

1. 事项描述

如附注(五)4 所示, 截至 2019 年 12 月 31 日, 华新水泥合并资产负债表中应收账款的账面价值为人民币 561,894,121 元, 已扣除预期信用减值准备金额为人民币 185,441,915 元。如财务报表附注(三)9 所述, 应收账款按摊余成本进行后续计量, 预期信用损失为应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。在确定应收账款预期信用损失时, 华新水泥需要适当地考虑集团历史信用损失、宏观经济环境及其他当前状况, 并合理预测未来经济状况。鉴于应收账款金额重大且管理层在确定预期信用损失时需要运用重大判断, 我们将应收账款预期信用损失作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款预期信用损失执行的主要审计程序包括:

- (1) 了解和评估华新水泥与应收账款预期信用损失相关的关键内部控制;
- (2) 获取管理层编制的应收账款预期信用损失模型并了解其编制过程, 测试模型计算所依据的基础数据(如账龄等), 评估方法的适当性及所采用的关键假设和判断的合理性;
- (3) 验证管理层根据上述预期信用损失模型计算的预期信用损失金额的准确性;
- (4) 对于已发生信用减值的应收账款, 了解管理层对其预期信用损失的计量的特别考虑, 获取相关支持性文件并评价管理层确定的预期信用损失的合理性。

审计报告(续)

德师报(审)字(20)第 P01993 号
(第 3 页, 共 4 页)

四、其他信息

华新水泥管理层对其他信息负责。其他信息包括华新水泥 2019 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

华新水泥管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、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。

在编制财务报表时, 管理层负责评估华新水泥的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算华新水泥、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华新水泥的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(1)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险, 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

审计报告(续)

德师报(审)字(20)第 P01993 号
(第 4 页, 共 4 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

(2)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对华新水泥持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致华新水泥不能持续经营。

(5)评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6)就华新水泥中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海



中国注册会计师:
(项目合伙人)

杨海蛟



中国注册会计师:

庞用



2020 年 4 月 27 日

合并资产负债表

人民币元

资产	附注	本期期末余额	上期期末余额
流动资产			
货币资金	五(1)	5,107,514,423	5,326,761,911
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五(2)		207,144,438
应收票据	五(3)	97,734,290	1,548,929,075
应收账款	五(4)	561,894,121	524,536,351
应收款项融资	五(5)	1,308,788,934	
预付款项	五(6)	258,828,106	323,717,031
其他应收款	五(7)	485,987,186	375,429,575
存货	五(8)	1,996,995,776	2,078,566,938
其他流动资产	五(9)	330,744,967	165,387,334
流动资产合计		10,148,487,803	10,550,472,653
非流动资产			
债权投资		7,500,000	
可供出售金融资产			60,487,319
长期应收款		29,148,833	29,279,695
长期股权投资	五(10)	414,090,759	512,469,490
其他权益工具投资	五(11)	38,230,101	
其他非流动金融资产	五(12)	35,003,608	
固定资产	五(13)	16,718,113,646	16,118,856,112
在建工程	五(14)	4,113,162,732	1,322,976,101
无形资产	五(15)	3,869,622,351	3,403,613,645
开发支出		440,897	-
商誉	五(16)	476,084,798	447,472,492
长期待摊费用	五(17)	328,639,529	376,208,038
递延所得税资产	五(18)	338,810,643	283,272,115
其他非流动资产		128,051,017	56,397,942
非流动资产合计		26,496,898,914	22,611,032,949
资产总计		36,645,386,717	33,161,505,602

合并资产负债表 - 续

人民币元

负债及股东权益	附注	本期期末余额	上期期末余额
流动负债			
短期借款	五(19)	197,000,000	621,000,000
应付票据	五(20)	191,505,647	-
应付账款	五(21)	5,120,908,908	3,789,324,069
预收款项	五(22)	616,086,758	638,732,781
应付职工薪酬	五(23)	484,465,267	392,173,556
应交税费	五(24)	965,576,744	935,736,726
其他应付款	五(25)	679,448,864	897,653,363
一年内到期的非流动负债	五(26)	769,685,711	2,877,217,204
流动负债合计		9,024,677,899	10,151,837,699
非流动负债			
长期借款	五(27)	2,039,543,196	2,444,189,091
应付债券	五(28)	1,198,058,176	1,196,831,761
长期应付款	五(29)	81,962,612	261,696,441
长期应付职工薪酬	五(30)	124,555,420	124,171,344
预计负债	五(31)	192,091,010	238,759,221
递延收益	五(32)	317,140,694	262,432,189
递延所得税负债	五(18)	299,674,965	162,198,735
非流动负债合计		4,253,026,073	4,690,278,782
负债合计		13,277,703,972	14,842,116,481
股东权益			
股本	五(33)	2,096,599,855	1,497,571,325
资本公积	五(34)	1,913,438,767	2,510,252,020
其他综合收益	五(35)	(17,416,212)	(9,023,883)
盈余公积	五(36)	1,111,880,257	952,685,662
未分配利润	五(37)	16,204,540,023	11,721,477,654
归属于母公司股东权益合计		21,309,042,690	16,672,962,778
少数股东权益		2,058,640,055	1,646,426,343
股东权益合计		23,367,682,745	18,319,389,121
负债及股东权益总计		36,645,386,717	33,161,505,602

附注为财务报表的组成部分

第 5 页至第 110 页的财务报表由下列负责人签署:

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

母公司资产负债表

人民币元

资产	附注	本期期末余额	上期期末余额
流动资产			
货币资金		3,148,929,763	3,451,321,002
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			207,144,438
应收票据		-	211,818,382
应收账款	十四(1)	555,399,137	582,552,971
应收款项融资		245,181,208	
预付款项		135,379,260	183,137,324
其他应收款	十四(2)	4,546,663,414	4,639,099,436
存货		268,911,570	332,152,305
一年内到期的非流动资产		4,855,490	3,609,824
其他流动资产		19,981,554	34,471,735
流动资产合计		8,925,301,396	9,645,307,417
非流动资产			
可供出售金融资产			41,431,819
长期应收款		18,916,961	19,083,573
长期股权投资	十四(3)	10,486,027,137	10,190,014,554
其他权益工具投资		38,230,101	
其他非流动金融资产		35,003,608	
固定资产		347,148,222	300,150,484
在建工程		292,601,071	100,636,765
无形资产		42,058,446	46,034,664
长期待摊费用		18,918,836	34,521,671
递延所得税资产		23,418,017	39,250,259
非流动资产合计		11,302,322,399	10,771,123,789
资产总计		20,227,623,795	20,416,431,206

母公司资产负债表 - 续

人民币元

负债及股东权益	附注	本期期末余额	上期期末余额
流动负债			
应付票据		49,700,000	-
应付账款		386,736,905	211,409,370
预收款项		9,921,984	13,992,917
应付职工薪酬		76,980,665	84,435,340
应交税费		175,298,992	119,097,062
其他应付款		4,830,428,433	3,888,709,040
一年内到期的非流动负债		444,346,556	2,213,236,104
流动负债合计		5,973,413,535	6,530,879,833
非流动负债			
长期借款		702,340,753	1,537,212,836
应付债券		1,198,058,176	1,196,831,761
长期应付职工薪酬		46,829,589	35,594,796
预计负债		7,962,425	7,920,053
递延收益		15,929,667	12,732,333
非流动负债合计		1,971,120,610	2,790,291,779
负债合计		7,944,534,145	9,321,171,612
股东权益			
股本		2,096,599,855	1,497,571,325
资本公积		2,311,782,051	2,908,595,304
其他综合收益		17,103,476	19,384,071
盈余公积		1,111,880,257	952,685,662
未分配利润		6,745,724,011	5,717,023,232
股东权益合计		12,283,089,650	11,095,259,594
负债及股东权益总计		20,227,623,795	20,416,431,206

合并利润表

人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(38)	31,439,214,600	27,466,044,481
减：营业成本	五(38)	18,625,306,221	16,575,214,537
税金及附加	五(39)	529,995,148	500,174,955
销售费用	五(40)	2,048,493,975	1,701,838,126
管理费用	五(41)	1,558,487,708	1,336,820,828
研发费用		37,322,742	10,773,061
财务费用	五(42)	208,154,721	465,623,749
其中：利息费用		246,117,048	451,222,378
利息收入		62,443,270	37,891,458
加：其他收益	五(44)	241,516,443	256,980,281
投资收益	五(45)	108,527,838	83,512,256
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		107,881,496	71,745,531
公允价值变动收益	五(46)	5,296,455	3,584,774
信用减值损失	五(47)	(21,306,466)	
资产减值损失	五(43)	(210,370,136)	(67,103,768)
资产处置收益	五(48)	188,854,586	17,624,464
二、营业利润		8,743,972,805	7,170,197,232
加：营业外收入	五(49)	75,973,606	20,668,991
减：营业外支出	五(50)	103,824,297	59,795,254
三、利润总额		8,716,122,114	7,131,070,969
减：所得税费用	五(51)	1,695,328,712	1,425,576,154
四、净利润		7,020,793,402	5,705,494,815
(一)按经营持续性分类		7,020,793,402	5,705,494,815
1.持续经营净利润		7,020,793,402	5,705,494,815
(二)按所有权归属分类		7,020,793,402	5,705,494,815
1.归属于母公司所有者的净利润		6,342,304,317	5,181,448,611
2.少数股东损益		678,489,085	524,046,204
五、其他综合收益的税后净额		(12,972,100)	20,290,033
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(13,641,554)	11,029,864
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(7,529,820)	-
1.其他权益工具投资公允价值变动		(7,529,820)	
(二)将重分类进损益的其他综合收益		(6,111,734)	11,029,864
1.可供出售金融资产公允价值变动损益			(6,533,666)
2.外币财务报表折算差额		(6,111,734)	17,563,530
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		669,454	9,260,169
六、综合收益总额		7,007,821,302	5,725,784,848
归属于母公司股东的综合收益总额		6,328,662,763	5,192,478,475
归属于少数股东的综合收益总额		679,158,539	533,306,373
七、每股收益			
(一)基本每股收益(人民币元)		3.03	2.47

母公司利润表

人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四(4)	4,112,669,099	2,903,454,448
减：营业成本	十四(4)	3,374,528,297	2,145,235,802
税金及附加		23,394,294	23,214,011
销售费用		70,907,415	53,618,214
管理费用		337,236,721	308,754,142
研发费用		7,559,035	-
财务费用		49,810,126	65,125,543
其中：利息费用		275,840,454	372,945,995
利息收入		237,913,681	289,210,043
加：其他收益		6,819,490	13,992,664
投资收益	十四(5)	2,680,008,572	1,640,674,714
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		106,996,430	72,318,401
公允价值变动收益		5,296,455	3,584,773
信用减值损失		380,767	
资产减值损失		(58,993)	(16,256,077)
资产处置(损失)/收益		(1,183,233)	11,134,589
二、营业利润		2,940,496,269	1,960,637,399
加：营业外收入		10,175,133	588,875
减：营业外支出		1,277,637	2,655,396
三、利润总额		2,949,393,765	1,958,570,878
减：所得税费用		61,451,038	46,363,275
四、净利润		2,887,942,727	1,912,207,603
(一)持续经营净利润		2,887,942,727	1,912,207,603
五、其他综合收益的税后净额		(7,529,820)	(6,533,666)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(7,529,820)	-
1.其他权益工具投资公允价值变动		(7,529,820)	
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	(6,533,666)
1.可供出售金融资产公允价值变动损益			(6,533,666)
六、综合收益总额		2,880,412,907	1,905,673,937



华新水泥股份有限公司

财务报表

2019年12月31日止年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		35,151,703,578	30,517,753,199
收到的税费返还		170,419,262	183,944,112
收到其他与经营活动有关的现金	五(52)(1)	360,305,324	158,108,427
经营活动现金流入小计		35,682,428,164	30,859,805,738
购买商品、接受劳务支付的现金		18,289,125,696	16,418,254,738
支付给职工以及为职工支付的现金		2,735,150,458	2,238,257,475
支付的各项税费		4,068,291,507	3,574,274,547
支付其他与经营活动有关的现金	五(52)(2)	910,674,638	729,412,873
经营活动现金流出小计		26,003,242,299	22,960,199,633
经营活动产生的现金流量净额	五(53)(1)	9,679,185,865	7,899,606,105
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,901,130,000	3,000,000,000
取得投资收益收到的现金		181,498,544	14,810,605
处置固定资产和无形资产和其他长期资产收回的现金净额		101,134,682	300,181,056
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五(53)(3)	1,500,000	1,483,175
投资活动现金流入小计		2,185,263,226	3,316,474,836
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,122,149,866	2,215,937,319
投资支付的现金		1,921,357,298	2,750,000,000
取得子公司支付的现金净额	五(53)(2)	628,460,513	173,700,292
支付其他与投资活动有关的现金		-	5,720,528
投资活动现金流出小计		6,671,967,677	5,145,358,139
投资活动产生的现金流量净额		(4,486,704,451)	(1,828,883,303)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		36,355,823	10,500,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		36,355,823	10,500,000
取得借款收到的现金		993,459,680	1,231,955,556
收到其他与筹资活动有关的现金	五(52)(3)	137,900,000	18,163,077
筹资活动现金流入小计		1,167,715,503	1,260,618,633
偿还债务支付的现金		3,990,569,210	4,378,415,650
分配股利或偿付利息支付的现金		2,480,302,084	1,084,702,827
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		409,216,839	146,010,747
支付其他与筹资活动有关的现金	五(52)(4)	203,765,337	181,400,938
筹资活动现金流出小计		6,674,636,631	5,644,519,415
筹资活动产生的现金流量净额		(5,506,921,128)	(4,383,900,782)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(3,485,968)	17,091,219
五、现金及现金等价物净增加额(减少以“-”号填列)		(317,925,682)	1,703,913,239
加：期初现金及现金等价物余额		5,236,222,134	3,532,308,895
六、期末现金及现金等价物余额	五(53)(4)	4,918,296,452	5,236,222,134

母公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		3,390,154,979	3,399,522,322
收到的税费返还		2,534,499	3,267,459
收到其他与经营活动有关的现金		63,305,639	108,394,166
经营活动现金流入小计		3,455,995,117	3,511,183,947
购买商品、接受劳务支付的现金		3,555,462,725	2,911,538,372
支付给职工以及为职工支付的现金		286,701,596	231,811,206
支付的各项税费		163,616,322	84,414,929
支付其他与经营活动有关的现金		210,799,818	462,507,100
经营活动现金流出小计		4,216,580,461	3,690,271,607
经营活动产生的现金流量净额	十四(6)	(760,585,344)	(179,087,660)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,900,000,000	3,000,000,000
取得投资收益收到的现金		2,655,172,615	1,583,424,204
处置固定资产和无形资产及其他长期资产收回的现金净额		6,659,221	14,054,926
收到其他与投资活动有关的现金		3,865,320,192	4,065,346,107
投资活动现金流入小计		8,427,152,028	8,662,825,237
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		211,668,000	130,327,177
投资支付的现金		2,254,983,689	2,940,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	253,300,000
支付其他与投资活动有关的现金		4,306,405,320	3,143,450,000
投资活动现金流出小计		6,773,057,009	6,467,077,177
投资活动产生的现金流量净额		1,654,095,019	2,195,748,060
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		-	393,500,000
收到其他与筹资活动有关的现金		3,408,376,394	2,393,230,285
筹资活动现金流入小计		3,408,376,394	2,786,730,285
偿还债务支付的现金		2,603,736,104	2,935,000,000
分配股利或偿付利息支付的现金		2,002,352,509	853,650,964
支付其他与筹资活动有关的现金		-	7,302,960
筹资活动现金流出小计		4,606,088,613	3,795,953,924
筹资活动产生的现金流量净额		(1,197,712,219)	(1,009,223,639)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,023,354	1,093,874
五、现金及现金等价物净增加额(减少以“-”号填列)		(302,179,190)	1,008,530,635
加：期初现金及现金等价物余额		3,444,018,042	2,435,487,407
六、期末现金及现金等价物余额		3,141,838,852	3,444,018,042



华新水泥股份有限公司

财务报表

2019年12月31日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本 五(33)	资本公积 五(34)	其他综合收益 五(35)	盈余公积 五(36)	未分配利润 五(37)		
2018年12月31日年末余额	1,497,571,325	2,510,252,020	(9,023,883)	952,685,662	11,721,477,654	1,646,426,343	18,319,389,121
加：会计政策变更	-	-	5,249,225	-	22,159,671	-	27,408,896
2019年1月1日年初余额	1,497,571,325	2,510,252,020	(3,774,658)	952,685,662	11,743,637,325	1,646,426,343	18,346,798,017
2019年度增减变动额	599,028,530	(596,813,253)	(13,641,554)	159,194,595	4,460,902,698	412,213,712	5,020,884,728
(一) 综合收益总额	-	-	(13,641,554)	-	6,342,304,317	679,158,539	7,007,821,302
(二) 所有者投入和减少资本	-	2,215,277	-	-	-	26,111,714	28,326,991
1. 少数股东增资	-	-	-	-	-	36,355,823	36,355,823
2. 其他	-	2,215,277	-	-	-	(10,244,109)	(8,028,832)
(三) 利润分配	-	-	-	159,194,595	(1,881,401,619)	(293,056,541)	(2,015,263,565)
1. 提取盈余公积	-	-	-	159,194,595	(159,194,595)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(1,722,207,024)	(293,056,541)	(2,015,263,565)
(四) 所有者权益内部结转	599,028,530	(599,028,530)	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	599,028,530	(599,028,530)	-	-	-	-	-
2019年12月31日年末余额	2,096,599,855	1,913,438,767	(17,416,212)	1,111,880,257	16,204,540,023	2,058,640,055	23,367,682,745

人民币元

项目	归属于母公司所有者权益					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		
一、2018年1月1日年初余额	1,497,571,325	2,510,252,020	(20,053,747)	761,464,902	7,150,569,774	1,255,766,858	13,155,571,132
二、2018年度增减变动额	-	-	11,029,864	191,220,760	4,570,907,880	390,659,485	5,163,817,989
(一) 综合收益总额	-	-	11,029,864	-	5,181,448,611	533,306,373	5,725,784,848
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	8,489,030	8,489,030
1. 少数股东增资	-	-	-	-	-	10,500,000	10,500,000
2. 其他	-	-	-	-	-	(2,010,970)	(2,010,970)
(三) 利润分配	-	-	-	191,220,760	(610,540,731)	(151,135,918)	(570,455,889)
1. 提取盈余公积	-	-	-	191,220,760	(191,220,760)	-	-
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(419,319,971)	(151,135,918)	(570,455,889)
2018年12月31日年末余额	1,497,571,325	2,510,252,020	(9,023,883)	952,685,662	11,721,477,654	1,646,426,343	18,319,389,121

母公司股东权益变动表

人民币元

项目	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
2018年12月31日年末余额	1,497,571,325	2,908,595,304	19,384,071	952,685,662	5,717,023,232	11,095,259,594
加：会计政策变更	-	-	5,249,225	-	22,159,671	27,408,896
2019年1月1日年初余额	1,497,571,325	2,908,595,304	24,633,296	952,685,662	5,739,182,903	11,122,668,490
2019年度增减变动额	599,028,530	(596,813,253)	(7,529,820)	159,194,595	1,006,541,108	1,160,421,160
(一) 综合收益总额	-	-	(7,529,820)	-	2,887,942,727	2,880,412,907
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	2,215,277
1. 其他	-	2,215,277	-	-	-	2,215,277
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	2,215,277
1. 提取盈余公积	-	-	-	159,194,595	(1,881,401,619)	(1,722,207,024)
2. 对股东的分配	-	-	-	159,194,595	(159,194,595)	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	(1,722,207,024)	(1,722,207,024)
1. 资本公积转增股本	599,028,530	(599,028,530)	-	-	-	-
2019年12月31日年末余额	2,096,599,855	2,311,782,051	17,103,476	1,111,880,257	6,745,724,011	12,283,089,650

人民币元

项目	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、2018年1月1日年初余额	1,497,571,325	2,908,595,304	25,917,737	761,464,902	4,415,356,360	9,608,905,628
二、2018年度增减变动额	-	-	(6,533,666)	191,220,760	1,301,666,872	1,486,353,966
(一) 综合收益总额	-	-	(6,533,666)	-	1,912,207,603	1,905,673,937
(二) 利润分配	-	-	-	191,220,760	(610,540,731)	(419,319,971)
1. 提取盈余公积	-	-	-	191,220,760	(191,220,760)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(419,319,971)	(419,319,971)
(三) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-
四、2018年12月31日年末余额	1,497,571,325	2,908,595,304	19,384,071	952,685,662	5,717,023,232	11,095,259,594

一、 公司基本情况

华新水泥股份有限公司(以下简称“本公司”)为一家于中华人民共和国(“中国”)成立的股份有限公司。于 1994 年度,经湖北省人民政府批准,本公司于上海证券交易所挂牌上市。于 2006 年度,经商务部批准,本公司变更为外商投资股份有限公司。于 2011 年 5 月,本公司以 2010 年末总股本 403,600,000 股为基数,向全体股东每 10 股转增 10 股,共转出资本公积金 403,600,000 元。本公司股本从 403,600,000 股增加至 807,200,000 股。于 2011 年 11 月 4 日,本公司完成非公开发行人民币普通股 128,099,928 股,本公司总股本变更为 935,299,928 股。于 2014 年 6 月以 2013 年末总股本 935,299,928 股为基数,向全体股东每 10 股转增 6 股,共转出资本公积金 561,179,957 元,本公司总股本变更为 1,496,479,885 股。于 2015 年 7 月,本公司第一期股权激励计划行权,行权股份数为 1,091,440 股,本公司总股本变更为 1,497,571,325 股。于 2019 年 4 月,本公司以 2018 年末总股本 1,497,571,325 股为基数,向全体股东每 10 股转增 4 股,共转出资本公积金 599,028,530 元,总股本变更为 2,096,599,855 股。其中境内发行人民币普通股(“A 股”)为 1,361,879,855 股;境内发行人民币外资股(“B 股”)734,720,000 股。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要从事水泥的生产及销售,主要营业额来源于中国境内。本公司的注册地为湖北省黄石市大棋大道东 600 号,总部办公地址为湖北省武汉市东湖新技术开发区高新大道 426 号华新大厦。

本公司的公司及合并财务报表由本公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注七“在其他主体中的权益”,本年度合并财务报表范围变化的详细情况参见附注六“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《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(2014 年修订)》披露有关财务信息。

持续经营

本集团对自 2019 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

二、 财务报表的编制基础- 续

记账基础和计价原则 - 续

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是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。
- 第二层次输入值是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。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

三、 重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三(14)、(17))、收入的确认时点(附注三(23))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注三(28)。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2019 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2019 年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

营业周期是指企业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。本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司华新噶优尔(索格特)水泥有限公司、华新亚湾水泥有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定索莫尼为其记账本位币，柬埔寨寨卓雷丁水泥有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。本集团仅有非同一控制下的企业合并。

5.1 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审阅、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法

6.1 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方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。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益以及其他综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目以及其他综合收益的税后净额项目下以“归属于少数股东的其他综合收益的税后净额”项目列示。

少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵消；本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，其他汇兑差额均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》(“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

9.1 金融资产的分类、确认和计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产主要为取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，列示于应收款项融资。

三 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产主要包括持有的货币市场基金及二级市场的股票投资等。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产；自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列为其他非流动金融资产。

9.1.1 分类为以摊余成本计量的金融资产

该金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

三 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.1.2 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

9.1.3 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

9.1.4 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.2 金融工具减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收票据和应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

三 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

9.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- (2) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (3) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (4) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (5) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- (6) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。
- (7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (8) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，因行业特点及合同约定，本集团认为当金融工具合同付款已逾期超过(含)180日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低债务人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

三 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑已取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

9.2.3 预期信用损失的确定

本集团对其他应收款、长期应收款和债权投资以及已发生信用减值的应收账款等在单项资产的基础上确定其信用损失，对剩余的应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团根据不同业务类型，将剩余的应收账款分为不同组别。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

9.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

三 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分及继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

9.4 负债和权益的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

9.4.1 金融负债的分类及计量

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

9.4.1.1 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

三 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 负债和权益的分类 - 续

9.4.1 金融负债的分类及计量 - 续

9.4.1.1 其他金融负债 - 续

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

9.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

9.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

9.5 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资。其相关会计政策参见附注 9.1、9.2 与 9.3。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

11、存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品、产成品、备品备件、辅助材料、周转材料和建造合同-已完工未结算等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

11.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提，计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 备品备件、辅助材料及周转材料的摊销方法

备品备件、辅助材料及周转材料等采用一次转销法进行摊销。

12、持有待售资产

当本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

12、持有待售资产 - 续

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

13、长期股权投资

13.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方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。共同控制是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必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13.2 初始投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审阅、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

13.3 后续计量及损益确认方法

13.3.1. 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.3.2. 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

13.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

14、固定资产

14.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租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。固定资产包括房屋建筑物、机器设备、办公设备以及运输设备。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

14、固定资产 - 续

14.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25-40 年	4%	2.4%至 3.8%
机器设备	5-18 年	4%	5.3%至 19.2%
办公设备	5-10 年	4%	9.6%至 19.2%
运输设备	4-12 年	4%	8%至 24%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

14.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，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。

14.4 其他说明

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

15、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

16、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

17、无形资产

17.1 无形资产计价方法、使用寿命

无形资产包括土地使用权、特许经营权、矿山开采权、复垦费、电脑软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。各类无形资产预计使用寿命如下：

类别	预计使用寿命
土地使用权	40-50 年
特许经营权	10-20 年
矿山开采权及复垦费	5-50 年
电脑软件及其他	5-10 年

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

18、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

18、长期资产减值 - 续

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括矿山开发费等。矿山开发费指取得采矿权后，为使矿山达到可开采状态而发生的清除矿山表面土石、树木，剥离非矿原料及矿石表层杂质等基建采准剥离支出，于发生时予以资本化。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

20、职工薪酬

20.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

20.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。本集团设定提存计划包括基本养老保险、及失业保险等。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

20、职工薪酬 - 续

20.2 离职后福利的会计处理方法 - 续

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。对于设定受益计划，本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失)；
- 设定受益计划净负债或净资产的利息净额(包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息)；以及
- 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

服务成本及设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动(包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额)计入其他综合收益。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

20.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

21、预计负债

当与未决诉讼、矿山复垦等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

22、股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付为以现金结算的股份支付。

22.1 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

23、收入

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

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

(1) 销售商品

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

(2) 建造合同收入

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

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

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

23、收入 - 续

(2) 建造合同收入 - 续

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

合同预计总成本超过合同预计总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

对于提供建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设业务，本集团于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

(3) 服务收入

服务收入在向客户提供相关服务后，按照权责发生制原则确认。

(4) 利息收入

利息收入以时间比例为基础，采用实际利率计算确定。

24、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且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。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

24、政府补助 - 续

24.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

25.1.当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

25.2.递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

25、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

25.2.递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

25.3. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

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

26.1.经营租赁的会计处理方法

26.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计- 续

26、租赁 - 续

26.1.经营租赁的会计处理方法 - 续

26.1.2 本集团作为承租人记录融资租赁业务

相关会计处理方法参见附注(三)“14.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法”。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

27、分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

28、其他重要的会计政策和会计估计

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(1) 商誉减值准备的会计估计

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，包括需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。管理层将会于每年年末重新复核主要的估计和假设，并将商誉减值计入当期损益。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的增长率、毛利率及折现率等关键参数或假设的估计发生变化，则可能导致商誉减值的结果发生重要调整。

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

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

28、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

(2) 应收账款的预期信用损失准备

本集团采用减值矩阵及单项计提确定应收账款的预期信用损失准备。本集团基于业务板块对具有类似风险特征的各类应收账款确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本集团历史逾期比例考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息。

该预期信用损失准备的金额将随本集团的估计而发生变化。本集团的应收账款的预期信用损失准备的具体情况详见附注五(4)。

(3) 预计负债 - 矿山复垦义务

矿山复垦及环境清理义务由管理层考虑现有的相关法规后根据其以往经验及对未来支出的最佳估计而确定，并将预期支出折现至其净现值。随着目前的矿山开采活动的进行，对未来土地及环境的影响变得明显的情况下，有关成本的估计可能须不时修订。

(4) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(5) 递延税项

有关可抵扣累计亏损、税款抵减及其他可抵扣暂时差异而形成的递延所得税资产已分别于各个财务报表截止日确认。递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于本集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

28、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

(6) 非同一控制下的企业合并中长期资产公允价值评估

在非同一控制下的企业合并中，本集团于购买日对被购买方的长期资产的公允价值进行评估。在作出相关估计时，会考虑采用的评估方法、评估过程中重要参数和假设的合理性，并使用主要以购买日当时市场状况为基准的假设，其中：

固定资产的评估方法为重置成本法：评估资产时按评估资产的现时重置成本扣减其各项损耗价值来确定被评估资产价值的方法；

无形资产主要为土地使用权和矿山开采权，土地使用权主要以基准地价系数修正法进行评估，矿山开采权主要以折现现金流量法进行评估，为计算未来现金流量现值，管理层对未来若干年的矿产资源的售价、矿产资源的开采成本、经营费用及适用折现率进行预测及估计。

该等估值以若干假设为基础，受若干不确定因素影响，可能与实际结果有差异。

29、重要会计政策和会计估计的变更

29.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
新金融工具准则 本集团自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。 在金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别，取消了原金融工具准则中贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。	该等会计政策变更由本公司于2019年8月22日董事会审议通过

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

29、重要会计政策和会计估计的变更 - 续

29.1 重要会计政策变更 - 续

会计政策变更的内容和原因	审批程序
新金融工具准则 - 续 在减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型确认信用损失准备，以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。本集团对由收入准则规范的交易形成的应收账款和应收票据，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。 于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本集团按照新金融工具准则的要求进行追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。于2019年1月1日本集团采用新金融工具准则的影响详见附注(三)、29.2。	
财务报表列报格式 本集团按财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号，以下简称“财会 6 号文件”)编制 2019 年度财务报表。财会 6 号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目，同时明确或修订了“一年内到期的非流动资产”、“递延收益”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”行目的列报内容，调整了“资产减值损失”项目的列示位置。对于上述列报项目的变更，本集团对上年比较数据进行了追溯调整。	该等会计政策变更由本公司于 2019 年 8 月 22 日董事会审议通过

三、重要会计政策和会计估计 - 续

29、重要会计政策和会计估计的变更 - 续

29.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

人民币元

资产	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融资产		207,144,438	207,144,438
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	207,144,438		(207,144,438)
应收票据	1,548,929,075	113,631,486	(1,435,297,589)
应收款项融资		1,435,297,589	1,435,297,589
债权投资		19,055,500	19,055,500
可供出售金融资产	60,487,319		(60,487,319)
其他权益工具投资		48,269,862	48,269,862
其他非流动金融资产		29,707,153	29,707,153
递延所得税负债	162,198,735	171,335,035	9,136,300
其他综合收益	(9,023,883)	(3,774,658)	5,249,225
未分配利润	11,721,477,654	11,743,637,325	22,159,671

母公司资产负债表

人民币元

资产	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融资产		207,144,438	207,144,438
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	207,144,438		(207,144,438)
应收票据	211,818,382	12,300,000	(199,518,382)
应收款项融资		199,518,382	199,518,382
可供出售金融资产	41,431,819		(41,431,819)
其他权益工具投资		48,269,862	48,269,862
其他非流动金融资产		29,707,153	29,707,153
递延所得税负债	-	9,136,300	9,136,300
其他综合收益	19,384,071	24,633,296	5,249,225
未分配利润	5,717,023,232	5,739,182,903	22,159,671

三、重要会计政策和会计估计 - 续

29、重要会计政策和会计估计的变更 - 续

29.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况 - 续

合并资产负债表各项目调整情况的说明：

人民币元

项目	按原准则列示的账面价值	施行新金融工具准则影响				按新金融工具准则列示的账面价值
	2018 年 12 月 31 日	重分类			从成本计量变为公允价值计量	2019 年 1 月 1 日
		自原分类为可供出售金融资产转入	自原分类为贷款和应收款项类金融资产转入	自原以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产转入		
		注 1	注 2	注 3	注 1	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	207,144,438	-	-	(207,144,438)	-	-
交易性金融资产	-	-	-	207,144,438	-	207,144,438
应收票据	1,548,929,075	-	(1,435,297,589)	-	-	113,631,486
应收款项融资	-	-	1,435,297,589	-	-	1,435,297,589
可供出售金融资产	60,487,319	(60,487,319)	-	-	-	-
债权投资	-	19,055,500	-	-	-	19,055,500
其他权益工具投资	-	11,724,666	-	-	36,545,196	48,269,862
其他非流动金融资产	-	29,707,153	-	-	-	29,707,153
递延所得税负债	162,198,735	-	-	-	9,136,300	171,335,035
其他综合收益	(9,023,883)	(19,384,071)	-	-	24,633,296	(3,774,658)
未分配利润	11,721,477,654	19,384,071	-	-	2,775,600	11,743,637,325

三、重要会计政策和会计估计 - 续

29、重要会计政策和会计估计的变更 - 续

29.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况 - 续

母公司资产负债表各项目调整情况的说明：

人民币元

项目	按原准则列示的账面价值	施行新金融工具准则影响				按新金融工具准则列示的账面价值
	2018 年 12 月 31 日	重分类		自原以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产转入	从成本计量变为公允价值计量	2019 年 1 月 1 日
		自原分类为可供出售金融资产转入	自原分类为贷款和应收款项类金融资产转入			
		注 1	注 2	注 3	注 1	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	207,144,438	-	-	(207,144,438)	-	-
交易性金融资产	-	-	-	207,144,438	-	207,144,438
应收票据	211,818,382	-	(199,518,382)	-	-	12,300,000
应收款项融资	-	-	199,518,382	-	-	199,518,382
可供出售金融资产	41,431,819	(41,431,819)	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	11,724,666	-	-	36,545,196	48,269,862
其他非流动金融资产	-	29,707,153	-	-	-	29,707,153
递延所得税负债	-	-	-	-	9,136,300	9,136,300
其他综合收益	19,384,071	(19,384,071)	-	-	24,633,296	24,633,296
未分配利润	5,717,023,232	19,384,071	-	-	2,775,600	5,739,182,903

三、重要会计政策和会计估计 - 续

29、重要会计政策和会计估计的变更 - 续

29.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况 - 续

注 1：自原分类为可供出售金融金融资产转入

从可供出售金融资产项目转入其他权益工具投资项目

于 2019 年 1 月 1 日，本集团及母公司人民币 11,724,666 元的可供出售金融资产被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并计入其他权益工具投资项目，该部分投资属于非交易性权益工具投资，并且本集团预计不会在可预见的未来出售。人民币 11,724,666 元可供出售金融资产于以前期间根据原金融工具准则按照成本计量。于 2019 年 1 月 1 日对该部分股权投资采用公允价值计量导致其他权益工具投资项目账面价值增加人民币 36,545,196 元，并相应增加其他综合收益(其他权益工具投资公允价值变动)。此外，以前期间确认的减值损失人民币 2,775,600 元于 2019 年 1 月 1 日从留存收益转入其他综合收益(其他权益工具投资公允价值变动)。考虑递延所得税影响，递延所得税负债增加人民币 9,136,300 元，并相应减少其他综合收益。

从可供出售金融资产项目转入其他非流动金融资产项目

于 2019 年 1 月 1 日，本集团及母公司人民币 29,707,153 元的可供出售金融资产被重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，并计入其他非流动金融资产项目，以前期间以公允价值计量的累计公允价值变动税后金额人民币 19,384,071 元从其他综合收益(可供出售金融资产公允价值变动损益)相应转入留存收益。

从可供出售金融资产中的债务工具项目转入债权投资项目

于 2019 年 1 月 1 日，人民币 19,055,500 元的可供出售债务工具的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标，因此，该部分金融资产从可供出售金融资产项目被重分类为以摊余成本计量的金融资产，并计入债权投资项目。母公司无该项目调整。

注 2：自原分类为贷款和应收款项类金融资产转入

本集团在管理流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行背书转让，基于本集团已将几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之情况，本集团会终止确认已背书的应收票据。由于本集团管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，因此，于 2019 年 1 月 1 日，人民币 1,435,297,589 元(母公司：人民币 199,518,382 元)的应收票据由分类为贷款和应收款项类金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并计入应收款项融资项目，原先以摊余成本计量的应收票据改按公允价值计量导致应收款项融资项目账面价值增加人民币 1,435,297,589 元(母公司：人民币 199,518,382 元)。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

29、重要会计政策和会计估计的变更 - 续

29.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况 - 续

注 3：自原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项目转入

于 2019 年 1 月 1 日，本集团及母公司不再将账面价值为人民币 207,144,438 元的货币型基金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，而是将上述金融资产根据新金融工具准则的规定分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，计入交易性金融资产项目。

注 4：预期信用损失

于 2019 年 1 月 1 日，本集团依照新金融工具准则的要求对应收账款、其他分类为按摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具确认信用损失减值准备。相关金融资产采用新金融工具准则要求确认的信用损失减值准备与按原金融工具准则确认的损失准备的差异不重大，本集团未对损失准备的期初数予以调整。

于 2019 年 1 月 1 日，本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产根据原金融工具准则确认的损失准备与根据新金融工具准则确认的信用损失准备的调节情况详见下表。

2019 年 1 月 1 日合并资产负债表信用损失准备的调节表

项目	按原金融工具准则确认的 减值准备	重分类	按新金融工具准则确 认的损信用失准备
金融资产减值准备：			
应收票据坏账准备	-	-	-
应收账款坏账准备	165,751,193	-	165,751,193
应收款项融资坏账准备	-	-	-
其他应收款坏账准备	66,363,751	-	66,363,751
可供出售金额资产减值准备	2,000,000	(2,000,000)	-
债权投资减值准备	-	2,000,000	2,000,000
长期应收款坏账准备	-	-	-
其他非流动资产减值准备	-	-	-
金融资产损失准备小计	234,114,944	-	234,114,944

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税(注 1)	应纳税所得额	13%、15%、25%
增值税(注 2)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、9%、10%、11%、13%、16%、17%
资源税	应税销售额	6%
环境保护税	污染物排放量当量数	1.2 元或 2.4 元/当量

注 1：除附注四(2)中提及享受企业所得税优惠税率的公司外，本集团内其他公司按照 25% 缴纳企业所得税。

注 2：根据财税(2018)32 号文《财政部 国家税务总局关于调整增值税税率的通知》的规定，从 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16% 和 10%。

根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，于 2019 年 4 月 1 日起增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13% 和 9%。

本集团部分从事混凝土及骨料业务的子公司，其产品销售按照按 3% 简易征收率征收增值税。

2、税收优惠

2.1 企业所得税

本集团之子公司华新水泥(黄石)装备制造有限公司和华新鄂州包装有限公司分别于 2018 年和 2017 年取得湖北省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，华新水泥(黄石)装备制造有限公司和华新鄂州包装有限公司本年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本集团的子公司华新水泥重庆涪陵有限公司、华新水泥(恩施)有限公司、华新水泥(渠县)有限公司、华新水泥(万源)有限公司、华新水泥(丽江)有限公司、云南华新东骏水泥有限公司、华新贵州顶效特种水泥有限公司、华新水泥(昭通)有限公司、华新红塔水泥(景洪)有限公司、华新水泥(剑川)有限公司、华新水泥(昆明东川)有限公司、华新水泥(临沧)有限公司、华新水泥(红河)有限公司为设立于西部开发地区的生产性企业，属于国家西部大开发鼓励类产业。根据财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，上述子公司在 2011 年至 2020 年期间，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2、税收优惠 - 续

2.1 企业所得税 - 续

本集团的子公司华新水泥(西藏)有限公司均为设立于西部开发地区的生产性企业，属于国家西部大开发鼓励类企业。根据藏政发[2011]14 号《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》，上述子公司在 2011 年至 2020 年期间减按 15%的税率缴纳企业所得税。

本集团的子公司华新亚湾水泥有限公司和华新噶优尔(索格特)水泥有限公司位于塔吉克斯坦共和国(以下简称“塔吉克斯坦”)，根据当地税法规定，自 2014 年 6 月起至 2019 年 6 月为华新噶优尔(索格特)水泥有限公司免征企业所得税期限，2019 年 7-12 月适用 13%的企业所得税税率；本年度，华新水泥亚湾有限公司适用 13%的企业所得税税率。

本集团的子公司吉尔吉斯斯坦南方水泥有限公司位于吉尔吉斯斯坦，根据当地税法规定，该公司适用 10%的企业所得税税率。

本集团的子公司柬埔寨卓雷丁水泥有限公司位于柬埔寨，根据柬埔寨税法规定，该公司于 2013 至 2021 年为免税期。

本集团从事环境工程业务之子公司从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第 1 年至第 3 年免征企业所得税，第 4 年至第 6 年减半征收企业所得税。

2.2 增值税

根据《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税[2015]78 号)的规定，本集团部分子公司享受增值税即征即退优惠政策，退税比例为 70%。

五、 合并财务报表项目附注

1、货币资金

人民币元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	518,847	1,014,354
银行存款	4,917,777,605	5,235,207,780
人民币	4,509,139,904	4,767,112,228
美元	397,916,732	459,559,325
索莫尼	5,689,603	6,184,234
其他	5,031,366	2,351,993
其他货币资金	189,217,971	90,539,777
人民币	175,349,561	89,402,481
其他	13,868,410	1,137,296
合计	5,107,514,423	5,326,761,911
其中：存放在境外的货币资金总额	285,378,285	136,153,570

于 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金包括矿山复垦保证金人民币 69,719,125 元、保函保证金人民币 42,850,602 元、票据及信用证保证金人民币 37,850,098 元、融资租赁保证金人民币 15,000,000 元以及其他保证金人民币 23,798,146 元，合计人民币 189,217,971 元(2018 年 12 月 31 日：90,539,777 元)。该等受限制银行存款在编制现金流量表时，不作为现金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

人民币元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	-	207,144,438
其中：货币市场基金(注)	-	207,144,438
合计	-	207,144,438

注： 该等货币市场基金由上投摩根基金管理有限公司发行，其公允价值根据该基金产品年度最后一个交易日的市值确定。

3、应收票据

3.1 应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	97,734,290	1,548,929,075

(2) 期末公司已质押的应收票据

人民币元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	8,700,000

五、合并财务报表项目附注 - 续

3、应收票据 - 续

3.1 应收票据 - 续

(3) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票-已背书且在资产负债表日尚未到期	-	58,612,500

(4) 按坏账准备计提方法分类披露

本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提损失准备。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内		
1-6个月	419,372,748	329,124,665
6-12个月	76,476,818	77,783,476
1年以内小计	495,849,566	406,908,141
1至2年	98,479,124	96,139,299
2至3年	34,629,139	47,583,485
3年以上	118,378,207	139,656,619
小计	747,336,036	690,287,544
减：信用损失准备	185,441,915	165,751,193
合计	561,894,121	524,536,351

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

人民币元

种类	期末余额					期初余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	171,620,784	23	129,254,282	75	42,366,502	246,434,318	36	160,967,802	65	85,466,516
按组合计提坏账准备	575,715,252	77	56,187,633	10	519,527,619	443,853,226	64	4,783,391	1	439,069,835
合计	747,336,036	100	185,441,915	25	561,894,121	690,287,544	100	165,751,193	24	524,536,351

五、 合并财务报表项目附注 - 续

4、 应收账款 - 续

(2) 按坏账准备计提方法分类披露 - 续

按单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 A	24,819,741	12,834,184	52	回收可能性
客户 B	12,453,750	12,453,750	100	回收可能性
客户 C	9,028,779	9,028,779	100	回收可能性
客户 D	6,047,509	6,047,509	100	回收可能性
客户 E	5,526,755	5,526,755	100	回收可能性
其他	113,744,250	83,363,305	73	回收可能性
合计	171,620,784	129,254,282	75	

按组合计提坏账准备的应收账款：

应收水泥类型：

人民币元

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期平均损失率(%)
1-6个月	80,313,260	-	-
6-12个月	21,560,084	1,724,807	8
1-2年	42,927,790	8,585,558	20
2-3年	4,338,761	1,735,505	40
3年以上	3,687,872	2,765,904	75
合计	152,827,767	14,811,774	

按组合计提坏账准备的应收账款：

应收混凝土类型：

人民币元

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期平均损失率(%)
1-6个月	237,506,411	11,875,321	5
6-12个月	25,217,344	3,782,602	15
1-2年	16,305,274	5,706,846	35
2-3年	6,123,734	3,061,867	50
3年以上	15,220,236	12,176,189	80
合计	300,372,999	36,602,825	

五、合并财务报表项目附注 - 续

4、应收账款 - 续

(2) 按坏账准备计提方法分类披露 - 续

应收其他业务类型：

人民币元

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期平均损失率(%)
1-6个月	92,817,873	-	-
6-12个月	2,243,976	67,319	3
1-2年	19,703,553	1,970,355	10
2-3年	7,633,181	2,671,613	35
3年以上	115,903	63,747	55
合计	122,514,486	4,773,034	

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用应收账款账龄来评估各类业务形成的应收账款的预期信用损失。这些业务涉及大量的客户，其具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

(3) 坏账准备情况

人民币元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	终止确认转出	
应收账款坏账准备	165,751,193	59,046,317	(29,806,504)	(9,549,091)	185,441,915
合计	165,751,193	59,046,317	(29,806,504)	(9,549,091)	185,441,915

本期收回以前年度核销的应收账款人民币 12,262,556 元。

(4) 本期实际核销的应收账款

人民币元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,549,091

(5) 欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

项目	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 F	33,804,841	5	1,315,875
客户 G	28,584,515	4	2,327,512
客户 A	24,819,741	3	12,834,184
客户 H	19,039,891	3	951,995
客户 I	12,532,615	2	-
合计	118,781,603	17	17,429,566

五、合并财务报表项目附注 - 续

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

人民币元

项目	本期期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,308,788,934	-
合计	1,308,788,934	-

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

人民币元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	132,337,715

(3) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

人民币元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票-已背书且在资产负债表日尚未到期	1,222,831,764	-

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	224,482,793	87	296,332,894	92
1 至 2 年	18,662,407	7	23,794,839	7
2 至 3 年	14,262,313	6	2,798,180	1
3 年以上	1,420,593	-	791,118	-
合计	258,828,106	100	323,717,031	100

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 34,345,313 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 27,384,137 元)，主要为尚未结清的预付原材料款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

人民币元

供应商名称	金额	占预付账款总额比例(%)
供应商 A	58,981,922	23
供应商 B	46,816,720	18
供应商 C	12,786,433	5
供应商 D	8,204,848	3
供应商 E	6,178,864	2
合计	132,968,787	51

五、 合并财务报表项目附注 - 续

7、其他应收款

7.1 其他应收款汇总

人民币元

项目	本期期末余额	上年年末余额
应收利息	55,985	-
应收股利	1,255,397	-
其他应收款	484,675,804	375,429,575
合计	485,987,186	375,429,575

7.2 其他应收款

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	278,960,777	153,466,842
1 至 2 年	69,830,252	112,433,319
2 至 3 年	87,298,107	43,082,565
3 年以上	149,551,717	132,810,600
小计	585,640,853	441,793,326
减：信用损失准备	100,965,049	66,363,751
合计	484,675,804	375,429,575

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金及定金	408,834,668	281,601,380
借款及代垫款项	135,509,761	130,278,180
备用金	6,887,220	6,659,335
其他	34,409,204	23,254,431
合计	585,640,853	441,793,326

(3) 坏账准备计提情况

人民币元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	66,363,751	41,174,718	(5,695,690)	(877,730)	100,965,049
合计	66,363,751	41,174,718	(5,695,690)	(877,730)	100,965,049

五、 合并财务报表项目附注 - 续

7、其他应收款 - 续

7.2 其他应收款 - 续

(3) 坏账准备计提情况 - 续

其他应收款坏账准备变动情况：

人民币元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,642,818	-	64,720,933	66,363,751
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转回第一阶段	455,247	-	(455,247)	-
本期计提	408,843	-	40,765,875	41,174,718
本期转回	(772,113)	-	(4,923,577)	(5,695,690)
终止确认金融资产而转出	-	-	(877,730)	(877,730)
2019年12月31日余额	1,734,795	-	99,230,254	100,965,049

本期收回以前年度核销的其他应收款人民币 31,149,819 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

人民币元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	877,730

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户J	股权收购定金	164,439,280	1年以内	28	-
客户K	政府代垫款	38,927,223	2-3年	7	38,927,223
客户L	矿山恢复保证金	30,197,235	3年以上	5	-
客户M	股权收购定金	27,711,764	3年以上	5	-
客户N	企业间借款	27,017,144	3年以上	5	27,027,342
合计		288,292,646		50	65,954,565

五、合并财务报表项目附注 - 续

8、存货

(1) 存货分类如下：

人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	695,890,209	2,901,035	692,989,174	565,132,205	2,744,569	562,387,636
在产品	323,439,086	165,122	323,273,964	374,387,985	165,122	374,222,863
产成品	616,363,209	-	616,363,209	789,006,981	-	789,006,981
周转材料	35,413,073	-	35,413,073	31,559,628	-	31,559,628
辅助材料	161,275,323	23,621,401	137,653,922	166,826,040	16,566,709	150,259,331
备品备件	244,508,833	53,206,399	191,302,434	192,996,213	33,717,916	159,278,297
建造合同形成的 已完工未结算资产	-	-	-	11,852,202	-	11,852,202
合计	2,076,889,733	79,893,957	1,996,995,776	2,131,761,254	53,194,316	2,078,566,938

(2) 存货跌价准备

人民币元

项目	期初余额	本年增加 计提	本年减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	2,744,569	179,742	-	23,276	2,901,035
在产品	165,122	-	-	-	165,122
周转材料	-	73,330	2,410	70,920	-
辅助材料	16,566,709	8,797,437	1,659,687	83,058	23,621,401
备品备件	33,717,916	23,399,873	3,283,162	628,228	53,206,399
合计	53,194,316	32,450,382	4,945,259	805,482	79,893,957

9、其他流动资产

人民币元

	期末余额	期初余额
预缴增值税	302,332,525	125,573,949
预缴所得税	18,902,267	39,000,369
其他	9,510,175	813,016
合计	330,744,967	165,387,334

10、长期股权投资

人民币元

	上期期末余额	本期增减变动					本期期末余额
		新增投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他权益变动	宣告发放的现 金股利	
一、联营企业							
西藏高新建材集团有限公司	341,355,724	-	-	109,053,559	2,215,277	(165,550,000)	287,074,560
上海万安华新水泥有限公司	163,055,593	-	(67,968,921)	(2,057,129)	-	-	93,029,543
张家界天子混凝土有限公司	2,337,645	-	-	885,066	-	-	3,222,711
南光华森环境工程有限公司	5,720,528	2,299,887	-	-	-	-	8,020,415
晨峰智能装备湖北有限公司	-	45,000	-	-	-	-	45,000
二、合营企业							
华新交投(赤壁)新型建材有限公司	-	22,698,530	-	-	-	-	22,698,530
合计	512,469,490	25,043,417	(67,968,921)	107,881,496	2,215,277	(165,550,000)	414,090,759

五、 合并财务报表项目附注 - 续

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

人民币元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	38,230,101	-
合计	38,230,101	-

(2) 非交易性权益工具投资的情况

人民币元

项目	本年度确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
权益工具投资	521,519	26,505,435	2,775,600	-	/
合计	521,519	26,505,435	2,775,600	-	/

12、其他非流动金融资产

人民币元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	35,003,608	-
合计	35,003,608	-

13、固定资产

13.1 固定资产汇总

人民币元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,714,775,889	16,116,628,188
固定资产清理	3,337,757	2,227,924
合计	16,718,113,646	16,118,856,112

五、 合并财务报表项目附注 - 续

13、固定资产 - 续

13.2 固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	12,517,083,554	15,646,681,673	297,934,817	525,791,006	28,987,491,050
2.本期增加金额	1,198,147,090	1,115,348,821	9,553,133	55,398,238	2,378,447,282
(1)购置	41,896,906	45,027,321	8,433,668	24,874,383	120,232,278
(2)在建工程转入	792,570,682	863,915,062	8,207,708	25,396,746	1,690,090,198
(3)企业合并增加	358,132,734	193,846,485	2,172,804	13,972,783	568,124,806
(4)重分类	5,546,768	12,559,953	(9,261,047)	(8,845,674)	-
3.本期减少金额	41,290,532	203,901,483	29,210,909	45,579,548	319,982,472
(1)处置或报废	41,290,532	203,901,483	17,965,148	45,579,548	308,736,711
(2)其他减少	-	-	11,245,761	-	11,245,761
4.外币报表折算差异	(4,545,247)	3,570,677	92,357	(97,783)	(979,996)
5.期末余额	13,669,394,865	16,561,699,688	278,369,398	535,511,913	31,044,975,864
二、累计折旧					
1.期初余额	3,291,377,977	8,649,890,565	205,610,458	439,538,069	12,586,417,069
2.本期增加金额	460,630,196	1,037,423,363	14,103,536	28,315,901	1,540,472,996
(1)计提	456,669,319	1,027,189,983	20,601,447	36,012,247	1,540,472,996
(2)重分类	3,960,877	10,233,380	(6,497,911)	(7,696,346)	-
3.本期减少金额	20,346,311	118,853,840	17,167,974	42,601,353	198,969,478
(1)处置或报废	20,346,311	118,853,840	17,167,974	42,601,353	198,969,478
4.外币报表折算差异	(438,225)	753,487	40,784	(3,542)	352,504
5.期末余额	3,731,223,637	9,569,213,575	202,586,804	425,249,075	13,928,273,091
三、减值准备					
1.期初余额	134,154,858	150,227,302	63,633	-	284,445,793
2.本期增加金额	111,835,369	25,017,086	161,529	181,726	137,195,710
(1)计提	108,787,823	28,070,892	190,548	146,447	137,195,710
(2)重分类	3,047,546	(3,053,806)	(29,019)	35,279	-
3.本期减少金额	4,638,889	15,046,882	28,848	-	19,714,619
(1)处置或报废	4,638,889	15,046,882	28,848	-	19,714,619
4.期末余额	241,351,338	160,197,506	196,314	181,726	401,926,884
四、账面价值					
1.期末账面价值	9,696,819,890	6,832,288,607	75,586,280	110,081,112	16,714,775,889
2.期初账面价值	9,091,550,719	6,846,563,806	92,260,726	86,252,937	16,116,628,188

于 2019 年 12 月 31 日，账面价值约为人民币 208,437,226 元(原值人民币 399,733,642 元)的房屋及建筑物和机器设备(2018 年 12 月 31 日：账面价值人民币 557,430,713 元，原值人民币 1,449,308,807 元)作为短期借款和长期借款的抵押物，短期借款和长期借款的情况参见附注五、19 及 27。

五、 合并财务报表项目附注 - 续

13、固定资产 - 续

13.2 固定资产 - 续

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

人民币元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	290,000,000	116,388,889	-	173,611,111

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

人民币元

项目	期末账面价值
混凝土搅拌站	63,202,169

14、在建工程

14.1 在建工程汇总

人民币元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,945,642,522	1,194,218,803
工程物资	167,520,210	128,757,298
合计	4,113,162,732	1,322,976,101

五、 合并财务报表项目附注 - 续

14、在建工程 - 续

14.2 在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
黄石水泥熟料生产线	1,088,538,656	-	1,088,538,656	172,950,311	-	172,950,311
吉扎克水泥熟料生产线	493,274,606	-	493,274,606	-	-	-
尼泊尔水泥熟料生产线	399,497,295	-	399,497,295	40,357,129	-	40,357,129
新材料与智能装备产业园	194,615,779	-	194,615,779	78,613,958	-	78,613,958
装备公司工业园项目	71,932,784	-	71,932,784	-	-	-
禄劝二期项目水泥生产线	70,572,121	-	70,572,121	153,785,366	-	153,785,366
防渗节能特种新材料生产线项目	63,136,673	-	63,136,673	-	-	-
宜昌公司卫生防护征地搬迁项目	43,000,000	-	43,000,000	-	-	-
株洲公司码头改造项目	38,538,540	-	38,538,540	-	-	-
西藏公司矿山建设	37,074,960	-	37,074,960	-	-	-
华新环境工程系列项目	375,781,020	-	375,781,020	318,772,352	-	318,772,352
华新骨料系列项目	325,876,121	-	325,876,121	82,361,048	-	82,361,048
立磨改造项目	87,396,181	-	87,396,181	1,604,233	-	1,604,233
华新包装系列项目	39,854,515	-	39,854,515	20,500,968	-	20,500,968
华新混凝土系列项目	26,055,604	8,876,535	17,179,069	29,420,922	8,876,535	20,544,387
其他项目	601,022,420	1,648,218	599,374,202	305,725,070	996,019	304,729,051
合计	3,956,167,275	10,524,753	3,945,642,522	1,204,091,357	9,872,554	1,194,218,803

五、合并财务报表项目附注 - 续

14、在建工程 - 续

14.2 在建工程 - 续

(2) 重大在建工程项目本期变动情况

人民币元

工程名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
黄石水泥熟料生产线	1,847,573,900	172,950,311	951,107,157	-	35,518,812	1,088,538,656	59	59	29,208,311	29,208,311	4.24%	自有资金和银行借款
吉扎克水泥熟料生产线	688,000,000	-	496,493,149	1,831,243	1,387,300	493,274,606	72	72	253,563	253,563	4.24%	自有资金和银行借款
尼泊尔水泥熟料生产线	645,000,000	40,357,129	359,140,166	-	-	399,497,295	62	62	-	-	-	自有资金和银行借款
新材料与智能装备产业园	220,077,000	78,613,958	116,001,821	-	-	194,615,779	88	88	-	-	-	自有资金
装备公司工业园项目	194,690,300	-	71,932,784	-	-	71,932,784	37	37	-	-	-	自有资金
禄劝二期项目生产线	750,150,000	153,785,366	597,589,751	680,802,996	-	70,572,121	91	91	9,367,604	9,367,604	4.24%	自有资金和银行借款
防渗节能特种新材料生产线项目	70,260,000	-	63,136,673	-	-	63,136,673	90	90	-	-	-	自有资金
宜昌公司卫生防护征地搬迁项目	63,000,000	-	43,000,000	-	-	43,000,000	68	68	-	-	-	自有资金
株洲公司码头改造项目	42,820,600	-	38,538,540	-	-	38,538,540	90	90	-	-	-	自有资金
西藏公司矿山建设	43,617,600	-	37,074,960	-	-	37,074,960	85	85	-	-	-	自有资金
华新环境工程系列项目	917,603,388	318,772,352	286,256,790	203,849,761	25,398,361	375,781,020	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
华新骨料系列项目	1,229,111,700	82,361,048	390,896,414	132,502,529	14,878,812	325,876,121	不适用	不适用	120,069	120,069	4.24%	自有资金和银行借款
立磨改造项目	139,005,296	1,604,233	91,974,543	5,370,095	812,500	87,396,181	67	67	-	-	-	自有资金
华新包装系列项目	441,767,400	20,500,968	222,930,493	202,944,136	632,810	39,854,515	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
华新混凝土系列项目	91,407,867	20,544,387	55,686,649	45,419,507	13,632,460	17,179,069	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
其他项目	2,696,243,576	304,729,051	851,241,296	417,369,931	139,226,214	599,374,202	不适用	不适用	10,788,994	10,788,994	4.24%	自有资金和银行借款
合计	10,080,328,627	1,194,218,803	4,673,001,186	1,690,090,198	231,487,269	3,945,642,522			49,738,541	49,738,541		

五、合并财务报表项目附注 - 续

14、在建工程 - 续

14.2 在建工程 - 续

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

人民币元

	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额	计提原因
华新混凝土青山项目	7,401,126	-	-	7,401,126	未获得政府批准，管理层决定终止该些项目。
华新混凝土冷水江项目	940,164	-	-	940,164	
华新混凝土道县项目	277,395	-	-	277,395	
华新混凝土赤壁项目	257,850	-	-	257,850	
华新亚湾丹加拉项目	996,019	652,199	-	1,648,218	项目终止。
合计	9,872,554	652,199	-	10,524,753	/

14.3 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
专用设备	167,520,210	-	167,520,210	128,757,298	-	128,757,298

15、无形资产

人民币元

项目	土地使用权	矿山开采权	复垦费	特许经营权	电脑软件及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	2,628,146,047	823,122,736	252,735,980	231,350,597	234,961,786	4,170,317,146
2.本期增加金额	118,979,699	641,439,187	2,489,373	-	(24,780,042)	738,128,217
(1)购置	20,914,743	200,531,354	1,382,872	-	3,369,548	226,198,517
(2)在建工程转入	58,903,678	95,696,356	-	-	12,523,280	167,123,314
(3)企业合并增加	15,229,821	326,597,427	1,106,501	-	1,872,637	344,806,386
(4)重分类	23,931,457	18,614,050	-	-	(42,545,507)	-
3.本期减少金额	12,940,049	8,435,798	-	63,150,000	4,913,054	89,438,901
(1)处置或报废	12,940,049	8,435,798	-	-	4,913,054	26,288,901
(2)其他	-	-	-	63,150,000	-	63,150,000
4.期末余额	2,734,185,697	1,456,126,125	255,225,353	168,200,597	205,268,690	4,819,006,462
二、累计摊销						
1.期初余额	360,866,254	169,971,903	54,339,487	2,528,618	178,997,239	766,703,501
2.本期增加金额	64,593,126	67,461,401	10,336,549	17,073,757	7,249,356	166,714,189
(1)计提	57,469,955	65,122,690	10,336,549	17,073,757	16,711,238	166,714,189
(2)重分类	7,123,171	2,338,711	-	-	(9,461,882)	-
3.本期减少金额	2,609,502	3,954,494	-	-	994,552	7,558,548
(1)处置或报废	2,609,502	3,954,494	-	-	994,552	7,558,548
4.期末余额	422,849,878	233,478,810	64,676,036	19,602,375	185,252,043	925,859,142
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	23,524,969	-	-	-	23,524,969
(1)计提	-	23,524,969	-	-	-	23,524,969
4.期末余额	-	23,524,969	-	-	-	23,524,969
四、账面价值						
期末账面价值	2,311,335,819	1,199,122,346	190,549,317	148,598,222	20,016,647	3,869,622,351
期初账面价值	2,267,279,793	653,150,833	198,396,493	228,821,979	55,964,547	3,403,613,645

五、合并财务报表项目附注 - 续

15、无形资产 - 续

于2019年12月31日，账面价值约为人民币9,660,241元(原值人民币12,997,487元)的土地使用权(2018年12月31日：账面价值人民币14,272,894元，原值人民币24,274,843元)作为短期借款和长期银行借款的抵押物，短期借款和长期借款的情况参见附注五、19及27。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

人民币元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	注销子公司	
华新水泥(大冶)有限公司	189,057,605	-	-	189,057,605
柬埔寨寨卓雷丁水泥有限公司	125,767,908	-	-	125,767,908
华新金龙水泥(郧县)有限公司	101,685,698	-	-	101,685,698
实德金鹰水泥(香港)有限公司及其子公司	69,557,768	-	-	69,557,768
华新水泥(鄂州)有限公司	21,492,135	-	-	21,492,135
华新水泥(南通)有限公司	9,469,146	-	9,469,146	-
NETNIX LIMITED	-	59,573,587	-	59,573,587
合计	517,030,260	59,573,587	9,469,146	567,134,701

(2) 商誉减值准备

人民币元

被投资单位名称	期初余额	本期计提	期末余额
实德金鹰水泥(香港)有限公司及其子公司	69,557,768	-	69,557,768
华新水泥(鄂州)有限公司	-	21,492,135	21,492,135
合计	69,557,768	21,492,135	91,049,903

(3) 各资产组的可收回金额以管理层批准的五年期预算为基础，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用以下所述的主要假设为基础计算。

销售增长率	0%
毛利率	9%-52%
折现率	16%-18%

17、长期待摊费用

人民币元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
矿山开发费	290,119,000	21,780,443	47,864,833	264,034,610
其他	86,089,038	6,928,356	28,412,475	64,604,919
合计	376,208,038	28,708,799	76,277,308	328,639,529

五、合并财务报表项目附注 - 续

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	250,333,410	59,969,494	153,712,730	36,190,239
收购业务之可辨认资产公允价值与其税务成本之差异	228,769,356	48,830,303	407,227,793	84,965,817
费用确认之暂时性差异	337,181,332	79,411,837	353,760,365	83,953,404
内部交易未实现利润	232,790,617	58,197,654	230,131,456	57,532,864
可抵扣亏损	96,880,897	24,178,276	17,887,695	4,191,002
员工福利准备	362,703,340	81,250,089	137,546,941	25,590,852
其他	5,891,591	1,384,819	880,788	132,118
合计	1,514,550,543	353,222,472	1,301,147,768	292,556,296

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一般借款利息资本化	48,952,364	12,238,091	57,023,917	14,255,979
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	25,845,428	6,461,356
其他权益工具投资公允价值变动	26,505,435	6,626,359	-	-
其他非流动资产公允价值变动	31,141,882	7,785,470	-	-
收购业务之资产评估增值	930,044,363	174,059,439	207,168,666	46,198,066
固定资产折旧税会差异	505,399,853	91,133,267	439,386,715	82,138,044
其他	155,195,629	22,244,168	159,754,485	22,429,471
合计	1,697,239,526	314,086,794	889,179,211	171,482,916

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债列示如下：

人民币元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	14,411,829	338,810,643	9,284,181	283,272,115
递延所得税负债	14,411,829	299,674,965	9,284,181	162,198,735

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,039,336,630	2,480,110,976
可抵扣亏损	883,645,739	987,933,080
合计	3,922,982,369	3,468,044,056

五、合并财务报表项目附注 - 续

18、递延所得税资产和负债 - 续

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	期末金额	期初金额
2019 年	-	155,549,091
2020 年	221,195,435	332,035,821
2021 年	177,724,435	242,972,073
2022 年	219,977,336	180,277,056
2023 年	98,405,619	77,099,039
2024 年	166,342,914	-
合计	883,645,739	987,933,080

19、短期借款

(1) 短期借款分类:

人民币元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款(注 1)	13,000,000	31,000,000
信用借款(注 2)	184,000,000	590,000,000
合计	197,000,000	621,000,000

注 1: 于 2019 年 12 月 31 日, 抵押借款人民币 13,000,000 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 31,000,000 元)系由本集团部分房屋及建筑物和机器设备(附注五、13)及土地使用权(附注五、15)作为抵押物。

注 2: 于 2019 年 12 月 31 日, 银行信用借款中包括本公司为本集团内子公司提供保证的借款人民币 84,000,000 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 141,000,000 元)

于 2019 年 12 月 31 日, 短期借款的利率区间为 2.15%至 4.79%(2018 年 12 月 31 日: 2.35%至 4.35%)。

本集团无已逾期未偿还的短期借款。

20、应付票据

人民币元

	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	191,505,647	-

五、合并财务报表项目附注 - 续

21、应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,435,484,466	2,371,944,417
应付工程及设备款	2,138,300,132	934,700,160
应付运费	246,620,150	191,881,135
应付电费	120,335,475	92,984,125
其他	180,168,685	197,814,232
合计	5,120,908,908	3,789,324,069

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

人民币元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付工程及设备款以及工程质保金	301,492,621	部分主体工程尚未验收结算，该等款项尚未进行最后清算
合计	301,492,621	

22、预收款项

(1) 预收款项列示

人民币元

	期末余额	期初余额
预收货款	616,086,758	638,732,781
合计	616,086,758	638,732,781

(2) 账龄超过1年的重要预收款项情况

人民币元

	本期期末余额	上年年末余额
水泥销售预收款	26,650,362	35,023,917

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	372,363,172	2,512,728,645	2,499,327,165	385,764,652
2、设定提存计划	6,434,788	221,906,464	223,924,497	4,416,755
3、一年内支付的长期应付职工薪酬	13,375,596	96,367,318	15,459,054	94,283,860
合计	392,173,556	2,831,002,427	2,738,710,716	484,465,267

五、合并财务报表项目附注 - 续

23、应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	327,934,687	1,949,253,425	1,923,204,971	353,983,141
2、职工福利费	12,514,281	211,577,099	222,544,810	1,546,570
3、社会保险费	10,741,548	174,891,624	177,804,455	7,828,717
其中：医疗保险费	9,338,920	156,985,535	159,046,084	7,278,371
工伤保险费	1,105,991	11,909,276	12,508,862	506,405
生育保险费	296,637	5,996,813	6,249,509	43,941
4、住房公积金	5,922,531	122,904,939	126,701,800	2,125,670
5、工会经费和职工教育经费	15,250,125	54,101,558	49,071,129	20,280,554
合计	372,363,172	2,512,728,645	2,499,327,165	385,764,652

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,214,747	214,474,239	216,003,803	3,685,183
2、失业保险费	1,220,041	7,432,225	7,920,694	731,572
合计	6,434,788	221,906,464	223,924,497	4,416,755

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 12-19%、0.5-0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 214,474,239 元及人民币 7,432,225 元(2018 年：人民币 195,683,019 元及人民币 5,440,071 元)。于 2019 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 3,685,183 元及人民币 731,572 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 5,214,746 元及人民币 1,220,041 元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

24、应交税费

人民币元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	616,807,673	623,436,893
增值税	174,845,435	187,394,897
堤防费	18,480,513	18,862,548
资源税	22,086,424	17,691,208
环境保护税	26,111,393	18,424,841
个人所得税	21,164,788	17,604,530
其他	86,080,518	52,321,809
合计	965,576,744	935,736,726

五、 合并财务报表项目附注 - 续

25、其他应付款

25.1 其他应付款汇总

人民币元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	21,770,866	70,507,991
应付股利	34,268,915	160,590,225
其他应付款	623,409,083	666,555,147
合计	679,448,864	897,653,363

25.2 应付利息

人民币元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	20,756,667	64,181,670
长期借款利息	612,077	5,010,308
短期借款利息	402,122	1,316,013
合计	21,770,866	70,507,991

25.3 应付股利

人民币元

项目	期末余额	期初余额
应付普通股股利	576,326	10,737,338
少数股东		
--西藏长盛公路桥梁建设有限责任公司	-	87,518,955
--Gayur Liability Limited Company	33,692,589	62,332,731
--迪庆荣顺林产品开发有限责任公司	-	1,201
合计	34,268,915	160,590,225

25.4 其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购款及往来款	113,940,515	249,207,680
少数股东之往来款	220,227,757	141,011,960
保证金及押金	158,737,322	126,722,501
代收代付款	29,289,163	32,527,298
政府借款	9,012,411	30,637,244
其他	92,201,915	86,448,464
合计	623,409,083	666,555,147

五、 合并财务报表项目附注 - 续

25、其他应付款 - 续

25.4 其他应付款 - 续

(2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

人民币元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付股权收购款及往来款和少数股东往来款以及承运商与大型工程项目向本集团支付的保证金及押金	444,812,446	购买股权支付条件未达到和相关工程项目尚未办理最终竣工决算

26、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款(附注五、27)	676,748,733	741,592,004
一年内到期的应付债券(附注五、28)	-	2,100,000,000
一年内到期的长期应付款(附注五、29)	92,936,978	35,625,200
合计	769,685,711	2,877,217,204

27、长期借款

(1) 长期借款分类

人民币元

项目	期末余额	期初余额
信用借款(注 1)	2,030,189,670	2,236,234,785
质押借款(注 2)	639,000,000	737,500,000
抵押借款(注 3)	45,000,000	208,500,000
保证借款(注 4)	2,102,259	3,546,310
减：一年内到期长期借款		
信用借款	516,487,227	478,173,480
质押借款	113,860,000	98,500,000
抵押借款	45,000,000	163,500,000
保证借款	1,401,506	1,418,524
合计	2,039,543,196	2,444,189,091

注 1： 于 2019 年 12 月 31 日，银行信用借款中包括本公司为本集团内子公司提供保证的长期借款 1,149,638,888 元和等额 347,465,733 元之美元借款(2018 年 12 月 31 日：长期借款 635,550,000 元和等额 243,643,600 元之美元借款)，该等信用借款将于 2020 年至 2027 年期间分批偿还。

注 2： 于 2019 年 12 月 31 日，质押借款人民币 639,000,000 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 737,500,000 元)的质押资产系本集团部分子公司的股权，该等质押借款将于 2020 年至 2025 年分批偿还。

五、合并财务报表项目附注 - 续

27、长期借款 - 续

注 3：于 2019 年 12 月 31 日，抵押借款人民币 45,000,000 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 208,500,000 元)系由本集团部分房屋及建筑物和机器设备(附注五(13))及土地使用权(附注五(15))作为抵押物。

注 4：于 2019 年 12 月 31 日，长期借款为丹麦克朗借款，折合人民币 2,102,259 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 3,546,310 元)由湖北省建设银行及湖北省计划委员会提供保证，将于 2020 年至 2021 年分批偿还。

于 2019 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 2.90%至 6.72%(2018 年 12 月 31 日：2.90%至 6.89%)。

28、应付债券

(1) 应付债券

人民币元

项目	期末余额	期初余额
2016 年发行之二期公司债券	1,198,058,176	1,196,831,761
合计	1,198,058,176	1,196,831,761

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	期初余额	溢折摊销	本期偿还	期末余额	应计利息余额
2012 年发行之二期公司债券(注 1)	1,000,000,000	2012 年 5 月 17 日	7 年	1,000,000,000	-	1,000,000,000	-	-
2012 年发行之二期公司债券(注 1)	1,100,000,000	2012 年 11 月 9 日	7 年	1,100,000,000	-	1,100,000,000	-	-
2016 年发行之二期公司债券(注 2)	1,200,000,000	2016 年 8 月 19 日	5 年	1,196,831,761	1,226,415	-	1,198,058,176	20,756,667
减：一年内到期应付债券		/	/	2,100,000,000	-	2,100,000,000	-	-
合计	3,300,000,000			1,196,831,761	1,226,415	-	1,198,058,176	20,756,667

注 1：经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]615 号文核准，本公司分别于 2012 年 5 月 17 日和 2012 年 11 月 9 日发行了两期公司债券。

第一期公司债券发行总额为 20 亿元，其中 10 亿元已于 2017 年 5 月 17 日到期偿付，余下 10 亿元于 2019 年 5 月 17 日到期偿付。

第二期公司债券发行总额为 11 亿元，期限为 7 年期，发行利率为 5.90%。按年单利计息，每年付息一次。该笔公司债券已于 2019 年 11 月 9 日到期偿付。

注 2：经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1255 号文核准，本公司于 2016 年 8 月 19 日发行了总额为 12 亿元的第一期公司债券，票面利率 4.79%，按年单利计息，每年付息一次，期限为 5 年。

五、 合并财务报表项目附注 - 续

29、长期应付款

29.1 长期应付款汇总

人民币元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	81,962,612	71,032,113
专项应付款	-	190,664,328
合计	81,962,612	261,696,441

29.2 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

人民币元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	173,216,301	103,910,917
其他	1,683,289	2,746,396
减：一年内到期的应付融资租赁款	92,936,978	35,625,200
合计	81,962,612	71,032,113

于 2019 年 12 月 31 日，应付融资租赁款人民币 173,216,301 元由保函保证金人民币 15,000,000 元(附注五、1)作为担保。

应付融资租赁款为本集团融资租入固定资产的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额。以下为应付融资租赁款未来支付计划：

人民币元

	期末余额	期初余额
资产负债表日后第 1 年	92,936,978	34,306,813
资产负债表日后第 2 年	63,550,150	32,936,978
资产负债表日后第 3 年	23,258,673	31,550,150
以后年度	-	15,258,676
最低租赁付款额合计	179,745,801	114,052,617
未确认融资费用	6,529,500	10,141,700
应付融资租赁款	173,216,301	103,910,917
其中：1 年内到期的应付融资租赁款	92,936,978	35,625,200
1 年后到期的应付融资租赁款	80,279,323	68,285,717

29.3 专项应付款

(1) 按款项性质列示专项应付款

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
子公司拆迁补偿款	190,664,328	13,900,000	204,564,328	-

五、合并财务报表项目附注 - 续

29、长期应付款 - 续

29.3 专项应付款 - 续

注：因南通市五山及滨江地区生态修复工程需要，南通市崇川区人民政府与华新水泥(南通)有限公司(以下简称“南通工厂”)签订拆迁补偿协议书，南通工厂停止生产并从厂区迁出，办理产权权属注销登记，南通政府补偿人民币 2.78 亿元。截至 2019 年 12 月 31 日，南通工厂已全额收到补偿款人民币 2.78 亿元并完成工商注销(附注六、2)，补偿款与拆迁损失之间的差额人民币 198,188,843 元计入资产处置收益。

30、长期应付职工薪酬

(1) 按款项性质列示长期应付职工薪酬

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
退休人员补贴(注 1)	34,174,068	5,216,836	8,639,056	30,751,848
内退人员福利(注 2)	37,194,506	3,978,830	6,819,998	34,353,338
长期激励(注 3)	66,178,366	87,555,728	-	153,734,094
小计	137,546,940	96,751,394	15,459,054	218,839,280
减：将于一年内支付的部分	13,375,596			94,283,860
合计	124,171,344			124,555,420

注 1：退休人员补贴：根据本集团政策，本公司及部分子公司的部分退休人员可享受一定金额的养老金、生活费补贴及大额及补充医疗保险金，直至该员工身故。

管理层对员工福利准备的计提是采用累计福利单位法计算。

于资产负债表日，本集团应付退休人员补贴所采用的主要假设为：

项目	期末	期初
折现率	2.36%~3.75%	2.60%~3.70%
工资增长率	10%	10%
预计平均寿命	77	77

注 2：内退人员福利：提前离职员工福利计划，根据本公司政策，本公司及部分子公司应向提前离职员工支付一定金额的工资及代其缴纳基本社会保险金，直至该员工达到法定退休年龄。

注 3：长期激励：应付长期激励为三年期(2017 年-2019 年)核心管理人员长期激励计划，该计划采用的激励工具为以本公司股票为标的的虚拟业绩股票。

五、合并财务报表项目附注 - 续

30、长期应付职工薪酬 - 续

(1) 按款项性质列示长期应付职工薪酬 - 续

本公司基于特定阶段的绩效考核达成情况，授予核心管理人员特定数量的虚拟业绩股票，并于各个授予日起三年服务期届满后的结算日以现金方式支付与结算日股票价格等值之激励奖金。结算日本公司股票价格若超出授予日股票价格的 200%，按授予日价格的 200% 计算；结算日本公司股票价格若低于授予日本公司股票价格的 50%，按授予日价格的 50% 计算。

人民币元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	以结算日本公司股票价格作为基准确定公允价值
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	153,734,094
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	87,555,728

31、预计负债

人民币元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
矿山恢复准备金	191,569,208	238,237,421	矿山复垦义务
未决诉讼	521,802	521,800	未决诉讼预计赔偿款
合计	192,091,010	238,759,221	

32、递延收益

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	262,432,189	86,458,387	31,749,882	317,140,694	收到与资产相关的政府补助

涉及政府补助的项目：

人民币元

补助项目	期初余额	本期增加 补助金额	摊销计入 营业外收入	摊销计入 其他收益	期末余额	与资产相关 /与收益相关
水泥窑线基础建设	180,867,715	80,858,387	444,188	17,871,738	243,410,176	与资产相关
节能环保技术改造	81,564,474	5,600,000	-	13,433,956	73,730,518	与资产相关
合计	262,432,189	86,458,387	444,188	31,305,694	317,140,694	

33、股本

人民币元

项目	上年年末余额	本期变动	本期期末余额
		公积金转股	
无限售条件股份-			
人民币普通股	972,771,325	389,108,530	1,361,879,855
境内上市的外资股	524,800,000	209,920,000	734,720,000
股份总额	1,497,571,325	599,028,530	2,096,599,855

五、合并财务报表项目附注 - 续

33、股本 - 续

根据 2019 年 4 月 25 日股东会决议，本公司以资本公积金向全体股东转增股本，每 10 股转增 4 股，共计转增 599,028,530 股。

34、资本公积

人民币元

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	本期期末余额
股本溢价	2,410,355,433	-	599,028,530	1,811,326,903
股权激励	4,146,565	-	-	4,146,565
原制度资本公积转入	45,377,303	-	-	45,377,303
政府拆迁补偿	7,553,919	-	-	7,553,919
政府资本性投入补助	42,818,800	-	-	42,818,800
联营公司专项储备变动	-	2,215,277	-	2,215,277
合计	2,510,252,020	2,215,277	599,028,530	1,913,438,767

35、其他综合收益

人民币元

项目	上期期末余额	会计政策变更调整	本期期初余额	本期发生额				本期期末余额
				本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	24,633,296	24,633,296	(10,039,761)	2,509,941	(7,529,820)	-	17,103,476
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-	24,633,296	24,633,296	(10,039,761)	2,509,941	(7,529,820)	-	17,103,476
二、将重分类进损益的其他综合收益	(9,023,883)	(19,384,071)	(28,407,954)	(6,781,188)	-	(6,111,734)	669,454	(34,519,688)
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	19,384,071	(19,384,071)	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	(28,407,954)	-	(28,407,954)	(6,781,188)	-	(6,111,734)	669,454	(34,519,688)
合计	(9,023,883)	5,249,225	(3,774,658)	(16,820,949)	2,509,941	(13,641,554)	669,454	(17,416,212)

36、盈余公积

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	889,105,333	159,194,595	-	1,048,299,928
任意盈余公积金	63,580,329	-	-	63,580,329
合计	952,685,662	159,194,595	-	1,111,880,257

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，公司法定盈余公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。本年提取法定盈余公积人民币 159,194,595 元(2018 年：按净利润的 10%提取，共人民币 191,220,760 元)。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。本公司 2019 年无提取任意盈余公积金(2018 年：无)。

五、 合并财务报表项目附注 - 续

37、未分配利润

人民币元

项目	本期	上期
调整前期初未分配利润	11,721,477,654	7,150,569,774
调整期初未分配利润合计数(附注三(29))	22,159,671	-
调整后期初未分配利润	11,743,637,325	7,150,569,774
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,342,304,317	5,181,448,611
减：提取法定盈余公积	159,194,595	191,220,760
应付普通股股利(注)	1,722,207,024	419,319,971
年末未分配利润	16,204,540,023	11,721,477,654

注： 根据 2019 年 4 月 25 日股东会决议，本公司向全体股东共计派发现金股利人民币 1,722,207,024 元。

38、营业收入和营业成本

人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,253,630,498	18,564,525,926	27,322,893,020	16,503,935,133
其他业务	185,584,102	60,780,295	143,151,461	71,279,404
合计	31,439,214,600	18,625,306,221	27,466,044,481	16,575,214,537

主营业务按产品分析如下：

人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
水泥销售	26,472,168,851	15,459,145,372	23,106,659,496	13,677,266,820
混凝土销售	1,810,661,745	1,388,339,846	1,354,687,191	1,035,753,582
熟料销售	787,174,626	551,188,596	777,558,830	542,868,436
骨料销售	1,033,205,789	364,076,920	826,953,578	299,057,941
其他	1,150,419,487	801,775,192	1,257,033,925	948,988,354
合计	31,253,630,498	18,564,525,926	27,322,893,020	16,503,935,133

其他业务按产品分析如下：

人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	66,811,459	26,021,188	32,315,193	11,675,227
租赁收入	18,993,194	8,086,999	12,976,971	2,912,657
其他	99,779,449	26,672,108	97,859,297	56,691,520
合计	185,584,102	60,780,295	143,151,461	71,279,404

五、 合并财务报表项目附注 - 续

39、税金及附加

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	138,237,185	129,241,898
城市维护建设税	89,734,180	96,665,340
环境保护税	87,777,013	78,729,020
教育费附加	52,810,817	55,852,817
土地使用税	47,386,024	51,295,647
房产税	37,389,093	32,386,384
其他	76,660,836	56,003,849
合计	529,995,148	500,174,955

40、销售费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
交通费、运输费及搬运劳务费	586,330,193	482,436,151
物料消耗	603,695,332	478,153,904
员工成本	440,147,383	366,038,216
电费	80,121,077	72,188,289
折旧及摊销费	69,650,835	69,185,564
业务招待费	44,908,938	46,462,570
差旅费	40,374,002	44,776,104
租赁费	17,440,193	15,137,055
修理费	65,510,351	42,822,836
其他	100,315,671	84,637,437
合计	2,048,493,975	1,701,838,126

41、管理费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	911,358,295	731,160,152
折旧及摊销费	122,147,250	111,735,935
业务招待费	62,815,867	58,372,291
差旅费	50,105,140	43,602,949
办公及会议费	48,507,643	43,340,517
外包劳务费	36,929,280	37,242,963
中介机构服务费	59,917,803	36,898,566
租赁费	31,387,120	30,572,443
水电费	18,374,172	19,196,164
财产保险费	12,677,920	14,778,615
排污费	23,361,124	12,748,172
通讯费	6,201,478	7,092,074
集团服务费	6,226,415	6,226,415
其他	168,478,201	183,853,572
合计	1,558,487,708	1,336,820,828

五、合并财务报表项目附注 - 续

42、财务费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	295,855,589	460,589,023
减：资本化利息	49,738,541	9,366,645
利息费用	246,117,048	451,222,378
减：利息收入	62,443,270	37,891,458
汇兑损失	18,404,683	28,242,923
其他	6,076,260	24,049,906
合计	208,154,721	465,623,749

43、资产减值损失

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		25,775,249
二、存货跌价损失	27,505,123	3,719,594
三、可供出售金融资产减值损失		2,000,000
四、固定资产减值损失	137,195,710	35,073,680
五、在建工程减值损失	652,199	535,245
六、无形资产减值损失	23,524,969	-
七、商誉减值损失	21,492,135	-
合计	210,370,136	67,103,768

44、其他收益

人民币元

项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
资源综合利用税收返还	170,419,262	183,944,112	与收益相关
递延收益摊销(附注五、32)	31,305,694	28,879,528	与资产相关
其他政府补助	39,791,487	44,156,641	与收益相关
合计	241,516,443	256,980,281	

本年度计入非经常性损益的其他收益金额为人民币 71,097,181 元。

45、投资收益

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	107,881,496	71,745,531
处置长期股权投资产生的损失	(9,469,146)	(3,043,880)
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		12,266,445
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,103,937
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,438,572	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	521,519	
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	1,255,397	
债权投资持有期间取得的利息收入	900,000	
其他	-	1,440,223
合计	108,527,838	83,512,256

五、 合并财务报表项目附注 - 续

46、公允价值变动收益

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	5,296,455	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,584,774
合计	5,296,455	3,584,774

47、信用减值损失

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	16,977,257	
其他应收款坏账准备	4,329,209	
合计	21,306,466	-

48、资产处置收益

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	167,264,182	12,210,125
无形资产处置收益	21,590,404	5,414,339
合计	188,854,586	17,624,464

49、营业外收入

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	计入 2019 年度非经常性损益的金额
固定资产处置利得	16,997,763	-	16,997,763
政府补助	3,846,295	351,593	3,846,295
负商誉	3,823,563	4,489,836	3,823,563
无需支付的应付款	27,966,601	-	27,966,601
其他	23,339,384	15,827,562	23,339,384
合计	75,973,606	20,668,991	75,973,606

50、营业外支出

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	计入 2019 年度非经常性损益的金额
固定资产报废损失	39,301,583	34,995,388	39,301,583
对外捐赠	16,654,180	8,967,686	16,654,180
赔偿损失	15,945,509	-	15,945,509
其他	31,923,025	15,832,180	31,923,025
合计	103,824,297	59,795,254	103,824,297

五、 合并财务报表项目附注 - 续

51、所得税费用

(1) 所得税费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,744,172,954	1,314,563,048
递延所得税费用	(48,844,242)	111,013,106
合计	1,695,328,712	1,425,576,154

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

项目	2019 年度	2018 年度
利润总额	8,716,122,114	7,131,070,969
按 25%的税率计算的所得税费用	2,179,030,529	1,782,767,742
子公司税收优惠的影响	(375,476,479)	(224,304,523)
不需纳税之收入	(27,109,047)	(17,936,383)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,315,394	8,200,697
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及暂时性差异的影响	(147,787,955)	(175,552,127)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	46,867,537	22,005,749
负商誉	(955,891)	(1,122,459)
其他	(25,555,376)	31,517,458
所得税费用	1,695,328,712	1,425,576,154

52、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	53,623,226	14,187,416
政府补贴	192,801,981	83,673,529
利息收入	62,443,270	37,891,458
其他	51,436,847	22,356,024
合计	360,305,324	158,108,427

五、 合并财务报表项目附注 - 续

52、现金流量表项目注释 - 续

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	90,479,142	88,385,853
保证金及押金等	110,060,852	7,579,048
排污费	23,361,124	12,748,172
业务招待费	107,724,805	104,834,861
中介机构及其他服务费	59,917,803	43,124,981
低值易耗品消耗	63,891,066	56,799,404
绿化环保支出	49,016,921	48,562,684
办公及会议费	48,507,643	43,340,517
租赁费	48,827,313	45,709,498
财产保险费	12,677,920	14,778,615
捐赠及其他社会责任支出	55,111,644	69,852,368
其他	241,098,405	193,696,872
合计	910,674,638	729,412,873

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
收到售后回租融资租赁款	137,900,000	-
收到政府借款及财政贴息	-	18,163,077
合计	137,900,000	18,163,077

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
支付非金融企业往来款	46,650,000	-
支付融资租赁本金及保证金	74,306,814	181,400,938
支付以前年度购买少数股东股权款	44,983,690	-
偿还政府借款	21,624,833	-
少数股东减资	16,200,000	-
合计	203,765,337	181,400,938

五、 合并财务报表项目附注 - 续

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,020,793,402	5,705,494,815
加：资产减值准备	210,370,136	67,103,768
信用减值准备	21,306,466	-
固定资产折旧	1,540,472,996	1,415,931,089
无形资产摊销	166,714,189	113,482,533
长期待摊费用摊销	76,277,308	75,696,268
递延收益摊销	(31,749,882)	(29,085,330)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(188,854,586)	(17,624,464)
固定资产报废损失	22,303,820	34,995,388
公允价值变动收益	(5,296,455)	(3,584,774)
财务费用	246,117,048	451,222,378
投资收益	(108,527,838)	(83,512,256)
负商誉	(3,823,563)	(4,489,836)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	(53,028,587)	94,770,336
递延所得税负债增加	4,184,345	16,242,770
存货的减少(增加以“-”号填列)	110,360,027	(438,030,568)
经营性应收项目的减少	21,130,461	230,507,908
经营性应付项目的增加	630,436,578	270,486,080
经营活动产生的现金流量净额	9,679,185,865	7,899,606,105
2.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,918,296,452	5,236,222,134
减：现金的期初余额	5,236,222,134	3,532,308,895
现金净(减少)/增加额	(317,925,682)	1,703,913,239

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

人民币元

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	679,925,046
其中：云维保山有机化工有限公司	20,000,000
NETNIX LIMITED	659,925,046
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	60,097,878
其中：云维保山有机化工有限公司	112
NETNIX LIMITED	60,097,766
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	8,633,345
其中：实德金鹰水泥(香港)有限公司	2,633,345
万源市大巴山水泥有限责任公司	6,000,000
取得子公司支付的现金净额	628,460,513

五、 合并财务报表项目附注 - 续

53、现金流量表补充资料 - 续

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

人民币元

项目	金额
以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,500,000
其中：桐柏县兴山矿业有限公司	1,500,000
处置子公司收到的现金净额	1,500,000

(4) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,918,296,452	5,236,222,134
其中：库存现金	518,847	1,014,354
可随时用于支付的银行存款	4,917,777,605	5,235,207,780
二、期末现金余额	4,918,296,452	5,236,222,134

54、所有权受到限制的资产

人民币元

项目	期末余额	期初余额
货币资金(附注五、1)	189,217,971	90,539,777
应收票据(附注五、3)	8,700,000	27,510,016
应收款项融资(附注五、5)	132,337,715	-
固定资产(附注五、13)	208,437,226	557,430,713
无形资产(附注五、15)	9,660,241	14,272,894
合计	548,353,153	689,753,400

本集团 2019 年新收购的子公司云维保山有机化工有限公司(附注六、1)在收购前因债务涉及诉讼，全部固定资产及无形资产等处于被查封状态，本公司收购后，部分债务已经清偿，但截止本报告日相关资产正在陆续办理解封手续之中。

此外，本集团部分子公司的股权质押给银行以取得长期借款(附注五、27)，于 2019 年 12 月 31 日，该等股权对应的账面净资产余额合计人民币约 4,904,996,818 元。

五、 合并财务报表项目附注 - 续

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

人民币元

项目	期末外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金			
其中：美元	58,713,938	6.9856	410,154,431
索莫尼	8,453,914	0.7216	6,100,345
尼泊尔卢比	79,323,825	0.0614	4,870,483
欧元	129,642	7.8155	1,013,215
港币	66,811	0.8958	59,848
索姆	1,475,704	0.1001	147,702
应收账款			
其中：美元	3,995,730	6.9856	27,912,731
其他应收款			
其中：美元	25,058,592	6.9856	175,050,305
索姆	2,341,947	0.1001	234,403
应付账款			
其中：美元	4,777,098	6.9856	33,371,085
索姆	1,318,498	0.1001	131,967
其他应付款			
其中：美元	178,221	6.9856	1,244,990
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	11,400,000	6.9856	79,636,296
丹麦克朗	1,340,000	1.0459	1,401,506
长期借款			
其中：美元	38,340,000	6.9856	267,829,437
丹麦克朗	670,000	1.0459	700,753

(2) 本集团主要经营地位于中国境内，主要业务以人民币结算；本集团子公司华新亚湾水泥有限公司和华新噶优尔(索格特)水泥有限公司的主要经营地位于塔吉克斯坦境内，其记账本位币为当地结算货币(索莫尼)；本集团子公司柬埔寨卓雷丁水泥有限公司的主要经营地位于柬埔寨境内，其记账本位币为当地结算货币(美元)；本集团子公司吉尔吉斯斯坦南方水泥有限公司的主要经营地位于吉尔吉斯斯坦境内，其记账本位币为当地结算货币(索姆)。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下的企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下的企业合并

人民币元

被购买方名称	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日确定的依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净亏损
云维保山有机化工有限公司	20,000,000	80%	现金	2019年12月24日	控制权变更日	-	-
NETNIX LIMITED(注)	659,925,046	100%	现金	2019年12月05日	控制权变更日	2,233,443	(7,417,777)

注：NETNIX LIMITED 主要持有吉尔吉斯斯坦南方水泥有限公司 100%的股权。

(2) 合并成本及商誉

人民币元

合并成本	云维保山有机化工有限公司
一 现金	20,000,000
合并成本合计	20,000,000
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	23,823,563
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值的份额	3,823,563

人民币元

合并成本	NETNIX LIMITED
一 现金	659,925,046
合并成本合计	659,925,046
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	600,351,459
合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值的份额	59,573,587

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

人民币元

项目	云维保山有机化工有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	112	112
预付款项	2,135,846	2,237,846
其他应收款	882,536	882,536
固定资产	288,072,530	42,985,352
无形资产	90,419,738	15,229,821
长期待摊费用	5,187,700	-
其他非流动资产	10,272,819	10,272,819
负债：		
应付账款	131,456,823	143,319,824
预收款项	531,152	531,152
应付职工薪酬	7,206,009	7,206,009
应交税费	(24,411,118)	(24,411,118)
其他应付款	168,102,512	168,102,512
递延所得税负债	84,306,449	-
净资产	29,779,454	(223,139,893)
减：少数股东权益	5,955,891	(44,627,979)
取得的净资产	23,823,563	(178,511,914)

六、 合并范围的变更 - 续

1、非同一控制下的企业合并 - 续

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债 - 续

人民币元

项目	NETNIX LIMITED	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	60,097,766	60,097,766
应收账款	213,460	213,460
预付款项	2,641,617	2,641,617
其他应收款	1,638,796	1,638,796
存货	56,293,988	52,528,713
固定资产	280,052,276	146,067,812
在建工程	1,673,089	1,673,089
无形资产	254,386,648	2,458,712
其他非流动资产	16,013,988	16,013,988
负债：		
应付账款	6,004,065	6,004,065
预收款项	23,700,675	23,700,675
应付职工薪酬	1,713,156	1,713,156
应交税费	302,314	302,314
其他应付款	83,332	83,332
预计负债	1,007,491	1,007,491
递延所得税负债	39,849,136	881,369
净资产	600,351,459	249,641,551
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	600,351,459	249,641,551

本集团采用估值技术来确定标的公司的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

固定资产的评估方法为重置成本法：评估资产时按评估资产的现时重置成本扣减其各项损耗价值来确定被评估资产价值的方法；

无形资产主要为土地使用权和矿山开采权，土地使用权主要以基准地价系数修正法进行评估，矿山开采权主要以折现现金流量法进行评估，为计算未来现金流量现值，管理层对未来若干年的矿产资源的售价、矿产资源的开采成本、经营费用及适用折现率进行预测及估计。

2、处置子公司

(1) 于2019年12月18日，本公司的子公司华新水泥(南通)有限公司进行了注销。

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华新水泥(阳新)有限公司	阳新	阳新	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(武穴)有限公司	武穴	武穴	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(赤壁)有限公司	赤壁	赤壁	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(宜昌)有限公司	宜昌	宜昌	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(襄阳)有限公司	襄阳	襄阳	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(恩施)有限公司	恩施	恩施	生产及销售水泥	67	33	设立
华新水泥(昭通)有限公司	昭通	昭通	生产及销售水泥	60	40	设立
华新水泥(西藏)有限公司	西藏	西藏	生产及销售水泥	79	0	设立
华新水泥(武汉)有限公司	武汉	武汉	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(仙桃)有限公司	仙桃	仙桃	生产及销售水泥	80	0	设立
华新水泥(岳阳)有限公司	岳阳	岳阳	生产及销售水泥	100	0	设立
湖南华新湘钢水泥有限公司	湘潭	湘潭	生产及销售水泥	60	0	设立
华新水泥(河南信阳)有限公司	信阳	信阳	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(秭归)有限公司	秭归	秭归	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(株洲)有限公司	株洲	株洲	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(郴州)有限公司	郴州	郴州	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(麻城)有限公司	麻城	麻城	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(鹤峰)民族建材有限公司	鹤峰	鹤峰	生产及销售水泥	51	0	股权并购
华新水泥襄阳襄城有限公司	襄阳	襄阳	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(渠县)有限公司	渠县	渠县	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(万源)有限公司	万源	万源	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥重庆涪陵有限公司	涪陵	涪陵	生产及销售水泥	100	0	设立
华新红塔水泥(景洪)有限公司	景洪	景洪	生产及销售水泥	51	0	股权并购
华新水泥(长阳)有限公司	长阳	长阳	生产及销售水泥	100	0	股权并购
华新水泥(道县)有限公司	道县	道县	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(昆明东川)有限公司	昆明	昆明	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(荆州)有限公司	荆州	荆州	生产及销售水泥	100	0	股权并购
华新水泥(房县)有限公司	房县	房县	生产及销售水泥	70	0	股权并购
华新水泥(丹江口)有限公司	丹江口	丹江口	生产及销售水泥	0	70	股权并购
华新水泥(冷水江)有限公司	冷水江	冷水江	生产及销售水泥	90	0	设立
华新水泥(迪庆)有限公司	迪庆	迪庆	生产及销售水泥	69	0	股权并购
华新金龙水泥(郧县)有限公司	郧县	郧县	生产及销售水泥	80	0	股权并购
华新水泥随州有限公司	随州	随州	生产及销售水泥	60	0	股权并购
华新水泥(桑植)有限公司	桑植	桑植	生产及销售水泥	80	0	设立
华新亚湾水泥有限公司(注 2)	塔吉克斯坦	塔吉克斯坦	生产及销售水泥	0	75	设立
华新噶优尔(索格特)水泥有限公司(注 2)	塔吉克斯坦	塔吉克斯坦	生产及销售水泥	0	95	设立
华新噶优尔物流有限责任公司(注 2)	塔吉克斯坦	塔吉克斯坦	装卸、仓储等服务	0	100	设立
华新水泥(大冶)有限公司	大冶	大冶	生产及销售水泥	70	0	股权并购
华新水泥(鄂州)有限公司	鄂州	鄂州	生产及销售水泥	70	0	股权并购
华新水泥(恩平)有限公司	恩平	恩平	生产及销售水泥	0	65.07	股权并购
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	柬埔寨	柬埔寨	生产及销售水泥	0	68	股权并购
华新水泥(富民)有限公司	富民	富民	生产及销售水泥	0	100	股权并购
云南华新东骏水泥有限公司	昆明	昆明	生产及销售水泥	0	100	股权并购
华新水泥(丽江)有限公司	丽江	丽江	生产及销售水泥	0	100	股权并购
华新水泥(红河)有限公司	红河	红河	生产及销售水泥	0	100	股权并购
华新水泥(楚雄)有限公司	楚雄	楚雄	生产及销售水泥	0	100	股权并购
河口县红河水泥有限公司	红河	红河	生产及销售水泥	0	100	股权并购
砚山县远大红河水泥有限公司	红河	红河	生产及销售水泥	0	100	股权并购

七、 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华新水泥(剑川)有限公司	剑川	剑川	生产及销售水泥	0	100	股权并购
华新水泥(云龙)有限公司	云龙	云龙	生产及销售水泥	0	100	股权并购
华新水泥(临沧)有限公司	临沧	临沧	生产及销售水泥	0	100	股权并购
攀枝花华新水泥有限公司	攀枝花	攀枝花	生产及销售水泥	0	100	股权并购
昆明崇德水泥有限公司	昆明	昆明	生产及销售水泥	0	100	股权并购
云南国资水泥昆明有限公司	昆明	昆明	生产及销售水泥	0	100	股权并购
重庆华新盐井水泥有限公司	重庆	重庆	生产及销售水泥	80	0	股权并购
重庆华新地维水泥有限公司	重庆	重庆	生产及销售水泥	97.27	0	股权并购
重庆华新参天水泥有限公司	重庆	重庆	生产及销售水泥	100	0	股权并购
华新贵州顶效特种水泥有限公司	贵州	贵州	生产及销售水泥	0	100	股权并购
贵州水城瑞安水泥有限公司	贵州	贵州	生产及销售水泥	0	70	股权并购
华新纳拉亚尼水泥有限公司	纳拉亚尼	纳拉亚尼	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(黄石)有限公司	黄石	黄石	生产及销售水泥	80	14	设立
武汉武钢华新水泥有限责任公司(注1)	武汉	武汉	生产及销售矿渣水泥	50	0	设立
华新混凝土(武汉)有限公司	武汉	武汉	生产及销售混凝土	100	0	设立
华新混凝土(黄石)有限公司	黄石	黄石	生产及销售混凝土	0	100	设立
万源华新混凝土有限公司	万源	万源	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新混凝土(郴州)有限公司	郴州	郴州	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新混凝土荆门有限公司	荆门	荆门	生产及销售混凝土	0	100	股权并购
信阳华新混凝土有限公司	信阳	信阳	生产及销售混凝土	0	100	设立
西藏华新建材有限公司	西藏	西藏	生产及销售混凝土	0	56.4297	设立
九江华新混凝土有限公司	九江	九江	生产及销售混凝土	0	100	设立
九江容大节能环保建材有限公司	九江	九江	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新混凝土(孝感)有限公司	孝感	孝感	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新混凝土襄阳樊城区有限公司	襄阳	襄阳	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新建材襄阳樊城区有限公司	襄阳	襄阳	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新混凝土襄阳南漳有限公司	襄阳	襄阳	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新混凝土咸宁有限公司	咸宁	咸宁	生产及销售混凝土	0	100	股权并购
枣阳市华新混凝土有限公司	枣阳	枣阳	生产及销售混凝土	0	84.41	股权并购
华新混凝土(岳阳)有限公司	岳阳	岳阳	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新混凝土(株洲)有限公司	株洲	株洲	生产及销售混凝土	0	100	设立
湖北筑神建筑材料有限公司	武汉	武汉	生产及销售混凝土	0	84.41	股权并购
华新混凝土(赤壁)有限公司	赤壁	赤壁	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新混凝土(恩施)有限公司	恩施	恩施	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新混凝土(鄂州)有限公司	鄂州	鄂州	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新混凝土(监利)有限公司	监利	监利	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新混凝土(荆州)有限公司	荆州	荆州	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新混凝土(崇阳)有限公司	咸宁	咸宁	生产及销售混凝土	0	51	股权并购
华新混凝土(道县)有限公司	道县	道县	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新混凝土(冷水江)有限公司	冷水江	冷水江	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新混凝土(长阳)有限公司	长阳	长阳	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新混凝土襄阳有限公司	襄阳	襄阳	生产及销售混凝土	84.41	0	股权并购
华新混凝土襄阳经济技术开发区有限公司	襄阳	襄阳	生产及销售混凝土	0	84.41	股权并购
重庆华新凤凰湖混凝土有限公司	重庆	重庆	生产及销售混凝土	100	0	股权并购

七、 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆华新天成混凝土有限公司	重庆	重庆	生产及销售混凝土	100	0	股权并购
华新混凝土(阳新)新材料有限公司	阳新	阳新	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新环境工程(武穴)有限公司	武穴	武穴	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程有限公司	武汉	武汉	环保设计施工及垃圾处理等	100	0	设立
华新环境工程(黄石)有限公司	黄石	黄石	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(株洲)有限公司	株洲	株洲	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(信阳)有限公司	信阳	信阳	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程奉节县有限公司	奉节	奉节	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程南漳有限公司	南漳	南漳	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(珠海)有限公司	珠海	珠海	环保设计施工及垃圾处理等	0	80	设立
华新环境工程(房县)有限公司	房县	房县	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(鄂州)有限公司	鄂州	鄂州	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(应城)有限公司	应城	应城	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
恩平市华新环境工程有限公司	恩平	恩平	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(秭归)有限公司	秭归	秭归	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(攸县)有限公司	攸县	攸县	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(万源)有限公司	万源	万源	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(昭通)有限公司	昭通	昭通	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(大冶)有限公司	大冶	大冶	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(娄底)有限公司	娄底	娄底	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程云阳县有限公司	云阳	云阳	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(十堰)有限公司	十堰	十堰	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	股权并购
武汉龙王嘴华新环境工程有限公司	武汉	武汉	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(宜都市)有限公司	宜都	宜都	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
重庆涪陵华新环境工程有限公司	重庆	重庆	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新(剑川)环境工程有限公司	剑川	剑川	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新(丽江)环境工程有限公司	丽江	丽江	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(宜昌)有限公司	宜昌	宜昌	环保设计施工及垃圾处理等	100	0	设立
华新环境(十堰)再生资源利用有限公司	十堰	十堰	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
株洲华新环境危废处置有限公司	株洲	株洲	环保设计施工及垃圾处理等	0	80	设立
华新环境(阳新)再生资源利用有限公司	阳新	阳新	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新(南漳)再生资源利用有限公司	南漳	南漳	工业固体废物、危险废物处置和回收利用	0	100	设立
华新骨料(武穴)有限公司	武穴	武穴	建筑骨料生产及销售	0	100	设立
华新骨料(阳新)有限公司	阳新	阳新	建筑骨料生产及销售	0	100	设立
华新骨料(赤壁)有限公司	赤壁	赤壁	建筑骨料生产及销售	0	100	设立
华新新型建筑材料有限公司	武汉	武汉	生产及销售新型材料	100	0	设立
重庆华新新型建筑材料有限公司	重庆	重庆	生产及销售新型材料	0	100	设立
华新新材(阳新)有限公司	阳新	阳新	生产及销售新型材料	0	100	设立
华新新型建材(武汉)有限公司	武汉	武汉	生产及销售新型材料	0	60	设立

七、 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华新新型建材(长阳)有限公司	长阳	长阳	生产及销售新型材料	0	100	设立
华新新型建材(富民)有限公司	富民	富民	生产及销售新型材料	0	65	设立
黄石华新包装有限公司	黄石	黄石	生产、销售水泥包装袋	100	0	设立
华新赤壁包装有限公司	赤壁	赤壁	生产、销售水泥包装袋	0	100	设立
华新宜都包装有限公司	宜都	宜都	生产、销售水泥包装袋	0	100	设立
华新鄂州包装有限公司	鄂州	鄂州	生产、销售水泥包装袋	0	100	设立
华新株洲包装有限公司	株洲	株洲	生产、销售水泥包装袋	0	100	设立
华新南漳包装有限公司	南漳	南漳	生产、销售水泥包装袋	0	100	设立
华新渠县包装有限公司	渠县	渠县	生产、销售水泥包装袋	0	100	设立
柬埔寨寨卓雷丁包装有限公司	柬埔寨	柬埔寨	生产、销售水泥包装袋	0	68	设立
华新水泥(黄石)散装储运有限公司	黄石	黄石	装卸、仓储等服务	100	0	设立
襄阳华新物流有限公司	襄阳	襄阳	装卸、仓储等服务	0	100	设立
昆明华新物流有限公司	昆明	昆明	装卸、仓储等服务	0	100	股权并购
重庆华新物流有限公司	重庆	重庆	装卸、仓储等服务	0	90.0166	股权并购
华新(秭归)物流有限公司	秭归	秭归	装卸、仓储等服务	0	100	设立
株洲华新物流有限公司	株洲	株洲	装卸、仓储等服务	0	100	设立
华新中亚投资(武汉)有限公司	武汉	武汉	投资	100	0	设立
华新混凝土有限公司	武汉	武汉	投资	100	0	设立
华新骨料有限公司	武汉	武汉	投资	100	0	设立
华新(香港)国际控股有限公司	香港	香港	投资	100	0	设立
实德金鹰水泥(香港)有限公司	香港	香港	投资	65	0	股权并购
华新香港(柬埔寨)投资有限公司	香港	香港	投资	0	100	设立
华新香港(中亚)投资有限公司	香港	香港	投资	0	51	设立
华新纳拉亚尼投资(上海)有限公司	上海	上海	投资	100	0	设立
云南华新建材投资有限公司	昆明	昆明	投资	100	0	股权并购
毛里求斯萨默塞特投资有限公司	毛里求斯	毛里求斯	投资	100	0	股权并购
黄石市华新水泥科研设计有限公司	黄石	黄石	建材工程设计等	99	0	设立
华新水泥技术管理(武汉)有限公司	武汉	武汉	技术研发及咨询服务	100	0	设立
湖南华湘环保产业发展有限公司	湘潭	湘潭	矿粉生产及销售	0	60	设立
华新水泥(黄石)装备制造有限公司	黄石	黄石	机电设备制造、维修、安装服务	0	100	设立
华新装备工程有限公司	黄石	黄石	机电设备制造、维修、安装服务	100	0	设立
华新新材景观工程(武汉)有限公司	武汉	武汉	建筑材料批发、建筑咨询	0	100	设立
南漳华新欣瑞酒店管理有限公司	南漳	南漳	住宿服务	0	99	设立
华新水泥吉扎克有限责任公司	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	生产及销售水泥	0	100	设立
华新混凝土(武穴)有限公司	武穴	武穴	生产及销售混凝土	0	100	设立
武汉南太子湖华新环境工程有限公司	武汉	武汉	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(巴东)有限公司	巴东	巴东	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
山南华新环境工程有限公司	山南	山南	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
武汉长山口华新环境工程有限公司	武汉	武汉	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新骨料(株洲)有限公司	株洲	株洲	建筑骨料生产及销售	0	70	设立
华新香港坦桑尼亚有限公司	香港	香港	投资	0	100	设立
武汉华新长山口物流有限公司	武汉	武汉	装卸、仓储等服务	0	100	设立
华新(黄石)物流有限公司	黄石	黄石	装卸、仓储等服务	100	0	设立

七、 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华新新型建材襄阳有限公司	襄阳	襄阳	生产及销售新型材料	0	100	设立
华新防渗节能特种新材(富民)有限公司	富民	富民	生产及销售新型材料	0	86	设立
华新新型墙材(武穴)有限公司	武穴	武穴	生产及销售新型墙材材料	0	100	设立
华新混凝土(宜昌)有限公司	宜昌	宜昌	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新(丽江)新材环保有限责任公司	丽江	丽江	生产及销售新型材料	0	70	设立
华新骨料襄阳有限公司	南漳	南漳	建筑骨料生产及销售	0	100	设立
华新环境工程(云南)有限公司	昆明	昆明	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新超可隆新型建材科技(黄石)有限公司	黄石	黄石	生产及销售新型材料	0	100	设立
HXInternational(Tanzania)Limited.	坦桑尼亚	坦桑尼亚	投资	0	100	设立
NETNIX LIMITED	塞浦路斯	塞浦路斯	投资	0	100	股权并购
吉尔吉斯斯坦南方水泥有限公司	吉尔吉斯斯坦	吉尔吉斯斯坦	生产及销售水泥	0	100	股权并购
Stone Group LLC	吉尔吉斯斯坦	吉尔吉斯斯坦	管理和员工派遣服务	0	100	股权并购
Power Assets LLC	吉尔吉斯斯坦	吉尔吉斯斯坦	土地和房屋租赁服务	0	100	股权并购
云维保山有机化工有限公司	保山	保山	生产及销售水泥	0	80	股权并购

注 1：由于本集团对武汉武钢华新水泥有限责任公司拥有经营决策权，所以将该公司作为子公司纳入合并范围。

注 2：本集团对华新香港(中亚)投资有限公司持股比例为 51%，华新香港(中亚)投资有限公司对华新亚湾水泥有限公司的持股比例为 75%，华新亚湾水泥有限公司对华新噶优尔(索格特)水泥有限公司及华新噶尤尔物流有限责任公司的持股比例分别为 95% 和 100%，故本集团对华新亚湾水泥有限公司、华新噶优尔(索格特)水泥有限公司及华新噶尤尔物流有限责任公司的实际持股比例分别为 38.25%、36.34%和 38.25%。华新亚湾水泥有限公司董事会实行简单多数原则进行决议，董事会成员共四名，本集团有权派出三名董事，拥有 75%表决权。故本集团对华新亚湾水泥有限公司、华新噶优尔(索格特)水泥有限公司及华新噶尤尔物流有限责任公司拥有控制权。

(2) 重要的非全资子公司

人民币元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华新香港(中亚)投资有限公司	49.00%	172,541,851	32,213,613	361,786,387
柬埔寨寨卓雷丁水泥有限公司	32.00%	48,065,702	-	270,678,737
华新水泥(大冶)有限公司	30.00%	47,009,898	27,000,000	198,208,824
华新红塔水泥(景洪)有限公司	49.00%	100,526,229	65,237,467	211,885,402
华新水泥(西藏)有限公司	21.00%	80,298,134	60,332,837	186,437,175

七、 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

人民币元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华新香港(中亚)投资有限公司	258,399,432	975,025,764	1,233,425,196	442,324,003	199,749,995	642,073,998	202,217,956	1,047,548,702	1,249,766,658	474,533,039	326,619,795	801,152,834
柬埔寨寨卓雷丁水泥有限公司	303,439,896	792,998,853	1,096,438,749	118,263,631	132,304,066	250,567,697	137,337,777	723,016,683	860,354,460	139,687,486	37,923,737	177,611,223
华新水泥(大冶)有限公司	359,678,403	482,462,381	842,140,784	160,235,029	21,209,677	181,444,706	336,544,315	466,930,308	803,474,623	186,997,363	22,480,841	209,478,204
华新红塔水泥(景洪)有限公司	206,590,121	354,973,429	561,563,550	117,772,313	7,047,609	124,819,922	112,220,857	336,239,846	448,460,703	76,106,899	7,628,055	83,734,954
华新水泥(西藏)有限公司	455,473,107	1,039,323,642	1,494,796,749	396,530,609	240,821,221	637,351,830	452,630,670	944,081,887	1,396,712,557	472,251,708	173,261,153	645,512,861

人民币元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华新香港(中亚)投资有限公司	849,347,632	239,833,541	234,610,488	446,728,565	741,902,205	125,746,194	125,746,194	163,893,902
柬埔寨寨卓雷丁水泥有限公司	686,479,582	150,205,318	163,127,816	175,578,830	549,844,528	123,661,664	155,028,058	197,573,712
华新水泥(大冶)有限公司	829,570,335	156,699,659	156,699,659	204,715,200	777,794,727	157,111,471	157,111,471	261,723,411
华新红塔水泥(景洪)有限公司	637,752,058	205,155,569	205,155,569	280,833,197	479,852,429	147,930,766	147,930,766	147,228,095
华新水泥(西藏)有限公司	1,369,670,670	379,874,968	379,874,968	572,060,531	949,412,429	216,038,213	216,038,213	274,944,941

七、 在其他主体中的权益 - 续

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西藏高新建材集团有限公司	西藏	西藏	生产与销售水泥	43	0	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

人民币元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	西藏高新建材集团有限公司	西藏高新建材集团有限公司
流动资产	476,474,203	395,860,084
非流动资产	935,092,069	945,180,958
资产合计	1,411,566,272	1,341,041,042
流动负债	333,191,184	288,735,068
非流动负债	300,626,941	112,136,081
负债合计	633,818,125	400,871,149
少数股东权益	95,229,778	127,513,564
归属于母公司股东权益	682,518,369	812,656,329
按持股比例计算的净资产份额	293,482,899	349,442,221
调节事项-内部交易未实现利润	(6,408,339)	(8,086,497)
对联营企业权益投资的账面价值	287,074,560	341,355,724
营业收入	1,048,004,677	727,375,879
净利润	253,612,930	167,166,883
综合收益总额	253,612,930	167,166,883
本年度收到的来自联营企业的股利	165,550,000	-

(3) 不重要的合营企业或联营企业的汇总财务信息

人民币元

	期末余额/本期发生额	期初余额/本期发生额
投资账面价值合计	127,016,199	171,113,766
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	(1,172,063)	(136,229)
--综合收益总额	(1,172,063)	(136,229)

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、借款、应付票据、应付账款、其他应付款、应付债券及长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

人民币元

	本年年末数	上年年末数
金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		207,144,438
其他非流动金融资产	35,003,608	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
应收款项融资	1,308,788,934	
可供出售金融资产		60,487,319
其他权益工具投资	38,230,101	
以摊余成本计量		
应收票据	97,734,290	1,548,929,075
应收账款	561,894,121	524,536,351
其他应收款	485,987,186	375,429,575
债权投资	7,500,000	
长期应收款	29,148,833	29,279,695
金融负债		
以摊余成本计量		
短期借款	197,000,000	621,000,000
应付票据	191,505,647	-
应付账款	5,120,908,908	3,789,324,069
其他应付款	679,448,864	897,653,363
一年内到期的非流动负债	769,685,711	2,877,217,204
长期借款	2,039,543,196	2,444,189,091
应付债券	1,198,058,176	1,196,831,761
长期应付款	81,962,612	261,696,441

八、与金融工具相关的风险 - 续

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1. 风险管理目标和政策

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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险

1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。其他外币余额较小，主要系港币、欧元及丹麦克朗，对本集团外汇风险的影响不重大。

本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2019 年度及 2018 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的美元金融资产和美元金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	人民币元	
	本年年末数	上年年末数
货币资金	410,154,431	371,055,925
应收账款	27,912,731	-
其他应收款	175,050,305	-
应付账款	33,371,085	-
其他应付款	1,244,990	-
借款	347,465,733	671,495,488

八、与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.1. 外汇风险 - 续

外汇风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和所有者权益的影响如下：

人民币元

项目	汇率变动	本期		上期	
		对税前利润的影响	对股东权益的影响	对税前利润的影响	对股东权益的影响
美元	升值 5%	11,551,783	9,328,488	(15,021,978)	(13,407,823)
美元	贬值 5%	(11,551,783)	(9,328,488)	15,021,978	13,407,823

1.1.2. 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率的长期银行借款有关，于 2019 年 12 月 31 日，本集团浮动利率的长期借款余额为人民币 2,038,842,443 元 (2018 年 12 月 31 日:人民币 2,440,642,781 元)(详见附注五、27)。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2019 年度及 2018 年度本集团并无利率互换安排。

利率风险敏感性分析

于 2019 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对当期税前利润和股东权益的影响如下：

人民币元

项目利率变动	本期		上期	
	对税前利润的影响	对股东权益的影响	对税前利润的影响	对股东权益的影响
基准利率增加 1%	(20,388,424)	(15,291,318)	(24,406,428)	(18,304,821)
基准利率减少 1%	20,388,424	15,291,318	24,406,428	18,304,821

1.1.3. 其他价格风险

本集团持有的分类为其他权益工具投资和其他非流动金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

八、与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险

于2019年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括货币资金(附注五(1))、应收票据(附注五(3))、应收账款(附注五(4))、应收款项融资(附注五(5))、其他应收款(附注五(7))、长期应收款及债权投资等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团的风险敞口分布在不同地域且涉及多个客户，因此本集团没有重大的信用集中风险。于2019年12月31日，本集团对前五大客户的应收账款余额为人民币118,781,603元(2018年12月31日：人民币78,830,141元)，占本集团应收账款余额的17%(2018年12月31日：12%)。除此之外，本集团无其他重大信用风险敞口集中于单一金融资产或有类似特征的金融资产组合。

下表详细说明了本集团金融资产和其他项目的信用风险敞口：

人民币元

项目	附注	12个月内或整个存续期的预期信用损失	
		类别	账面余额
以摊余成本计量的金融资产			
-货币资金	附注五(1)	12个月内的预期信用损失	5,107,514,423
-应收票据	附注五(3)	12个月内的预期信用损失	97,734,290
-应收账款	附注五(4)	整个存续期的预期信用损失(未发生信用减值)	575,715,252
		整个存续期的预期信用损失(已发生信用减值)	171,620,784
		小计	747,336,036
-其他应收款	附注五(7)	12个月内的预期信用损失	456,764,085
		整个存续期的预期信用损失(已发生信用减值)	130,188,150
		小计	586,952,235
-长期应收款		整个存续期的预期信用损失(未发生信用减值)	29,148,833
-债权投资		整个存续期的预期信用损失(未发生信用减值)	9,500,000
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			
-应收款项融资	附注五(5)	12个月内的预期信用损失	1,308,788,934

本集团对信用风险按金融资产组合分类进行管理，指应收账款。

本集团银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本集团认为其信用风险较低，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险。

对于其他应收款，大部分属于保证金、押金、股权收购定金及员工备用金，本集团认为其信用风险较低，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失；对于借款及代垫款项，本集团已根据对方单位的还款能力和还款意愿适当计提了预期信用损失。

八、与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险 - 续

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

1.3 流动风险

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

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

	1年以内	1至2年	2至5年	5年以上	合计
金融负债					
短期借款	201,176,005	-	-	-	201,176,005
应付票据	191,505,647	-	-	-	191,505,647
应付账款	5,120,908,908	-	-	-	5,120,908,908
应付股利	34,268,915	-	-	-	34,268,915
其他应付款	623,409,083	-	-	-	623,409,083
长期借款	795,471,942	708,961,082	781,572,466	846,207,096	3,132,212,586
应付债券	57,480,000	1,257,480,000	-	-	1,314,960,000
长期应付款	92,936,978	63,550,150	23,258,673	-	179,745,801
合计	7,117,157,478	2,029,991,232	804,831,139	846,207,096	10,798,186,945

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

人民币元

项目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,003,608	-	-	35,003,608
1. 其他非流动金融资产	35,003,608			35,003,608
(1)权益工具投资	35,003,608	-	-	35,003,608
(二)应收款项融资	-	-	1,308,788,934	1,308,788,934
(三)其他权益工具投资	-	-	38,230,101	38,230,101
持续以公允价值计量的资产总额	35,003,608	-	1,347,019,035	1,382,022,643

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于上述第一层次公允价值计量项目，根据股票收盘价确定其市价。

3、持续和非持续第三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

人民币元

项目	期末公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	范围区间(加权平均值)
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
- 其他权益工具投资	38,230,101	上市公司比较法	流动性折价	0.8

对于上述权益工具投资的公允价值，本集团参照被投资对象的上市控股股东的市净率，并采用 80%的流动性折扣进行估值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息

人民币元

项目	2019 年 1 月 1 日	当期损失总额	2019 年 12 月 31 日	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
		计入其他综合收益		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
- 其他权益工具投资	48,269,862	(10,039,761)	38,230,101	-

5、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

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款、银行借款、应付款项、应付债券和其他金融负债等，于 2019 年 12 月 31 日，公司的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。

十、 关联方及关联方交易

1、 本公司的主要股东情况

主要股东名称	注册地	业务性质	注册资本	主要股东对本公司的持股比例	主要股东对本公司的表决权比例
Holchin B.V.	荷兰阿姆斯特丹	设立公司和其它企业；收购、管理、监督、转让法人、公司、企业的股权和其它权益	100,000 欧元	39.85%	41.84%
华新集团有限公司	湖北省黄石市	制造、销售水泥制品、机械配件、房地产开发、商业、服务等	人民币 340,000,000	16.01%	16.01%

Holchin B.V.为本公司第一大股东，其最终控股股东为 LafargeHolcim Ltd.。Holchin B.V.的一致行动人 Holpac Limited 持有本公司 1.99%的股权，因此，Holchin B.V.对本公司的表决权比例为 41.84%。

2、 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七。

3、 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
LafargeHolcim Energy Solutions S.A.S.	受 LafargeHolcim Ltd.之控制
Lafarge ciments distribution	受 LafargeHolcim Ltd.之控制
拉法基豪瑞建材(中国)有限公司	受 LafargeHolcim Ltd.之控制
拉法基中国水泥有限公司	受 LafargeHolcim Ltd.之控制
重庆拉法基水泥有限公司	受 LafargeHolcim Ltd.之控制
LAFARGE ASIA SDN BHD	受 LafargeHolcim Ltd.之控制
Holcim Technology Ltd.	受 LafargeHolcim Ltd.之控制
Holcim Philippines, Inc.	受 LafargeHolcim Ltd.之控制
湖北华新房地产有限公司	受华新集团有限公司之控制
西藏日喀则高新雪莲水泥有限公司	本集团联营企业之子公司

十、 关联方及关联方交易 - 续

5、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况

人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
LafargeHolcim Energy Solutions S.A.S.	采购燃料	32,863,634	193,735,493
Holcim Technology Ltd	技术服务	7,673,820	7,549,520
华新集团有限公司	接受综合管理服务	6,226,415	6,226,415
Lafarge ciments distribution	采购材料	-	4,344,435
拉法基豪瑞建材(中国)有限公司	劳务派遣服务	1,273,585	1,472,472
LAFARGE ASIA SDN BHD	技术服务	1,300,260	150,318
西藏日喀则高新雪莲水泥有限公司	采购材料	1,172,022	-

出售商品/提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西藏日喀则高新雪莲水泥有限公司	销售备件/工程服务等	80,224,219	332,972,723
西藏日喀则高新雪莲水泥有限公司	技术服务费	2,737,019	1,178,190
拉法基豪瑞建材(中国)有限公司	销售材料	135,259	-
Holcim Philippines, Inc.	销售备件/工程服务等	29,435,018	-

(2) 关联租赁情况

本集团作为承租方

人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北华新房地产有限公司	租用办公楼	11,791,384	19,075,593

(3) 股权并购

人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
拉法基中国水泥有限公司	购入子公司	-	253,300,000

(4) 关键管理人员报酬

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	65,271,117	41,563,900

十、 关联方及关联方交易 - 续

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	上海万安华新水泥有限公司	2,929,916	5,920,700
应收账款	华新集团有限公司	54,070	-
应收账款	西藏日喀则高新雪莲水泥有限公司	28,584,515	-
预付账款	Lafarge ciments distribution	-	170,254
其他应收款	华新集团有限公司	21,485	-
其他应收款	重庆拉法基水泥有限公司	899,027	-
其他应收款	西藏日喀则高新雪莲水泥有限公司	4,254,226	1,325,956
其他应收款	上海万安华新水泥有限公司	22,365	20,918

(2) 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	西藏日喀则高新雪莲水泥有限公司	-	49,524,103
应付账款	LAFARGE ASIA SDN BHD	-	194,035
其他应付款	西藏日喀则高新雪莲水泥有限公司	276,800	-
其他应付款	华新集团有限公司	23,684	-
其他应付款	LAFARGE ASIA SDN BHD	401,421	1,604,652

十一、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资本承诺

人民币元

	期末金额	期初金额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	1,513,149,478	1,032,630,289

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币元

	期末金额	期初金额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额		
资产负债表日后第 1 年	14,972,035	13,685,676
资产负债表日后第 2 年	15,045,624	13,759,264
资产负债表日后第 3 年	15,119,213	13,832,853
以后年度	100,507,509	102,051,161
合计	145,644,381	143,328,954

十一、承诺及或有事项 - 续

2、未决诉讼

(1) 于2019年8月,平安银行股份有限公司广州分行(以下简称“平安银行”)向广州市天河区人民法院提起诉讼,称于2016年2月,平安银行与本公司之子公司华新水泥(株洲)有限公司(以下简称“株洲水泥”)、广州铁城工程材料有限公司(以下简称“广州铁城”)三方签订了《合作协议书(担保提货模式)》(以下简称“合作协议”),合作协议约定,广州城铁与株洲水泥的贸易合同采用银行承兑汇票作为付款方式,株洲水泥在未发货、发货价值少于贸易合同约定等情况下,对接收的银行承兑汇票负有退款责任。2016年4至7月,广州铁城通过平安银行线上供应链系统申请开出多张银行承兑汇票,株洲水泥均出具了收到商业汇票的确认函。平安银行要求株洲水泥根据上述合作协议对银行承兑汇票的垫款本金人民币41,579,542元承担退款责任,并承担自起诉日至清偿之日按日万分之二点一的滞纳金。株洲水泥随即向株洲市公安局渌口分局报案,称并未参与签订该合作协议,株洲市公安局渌口分局委托鉴定机构对涉案合同的印章进行鉴定,结论为涉案合同印章及株洲公司印章并非同一印章。2020年1月7日,广州市天河区人民法院根据鉴定结果认为合作协议中株洲水泥的印章系伪造,驳回了平安银行的起诉,平安银行不服判决再次提起上诉。截至本财务报表批准报出之日止,在征询了律师意见后,本公司管理层认为一审已胜诉,因此未计提相应拨备。

(2) 于2019年9月,广州市长璟贸易有限公司(以下简称“长璟贸易”)向恩平市人民法院提起诉讼,称本公司之子公司华新水泥(恩平)水泥有限公司(以下简称“恩平水泥”)对其销售的水泥价格未按照约定价格结算,要求恩平水泥退还多收货款人民币31,342,526.57元以及自起诉日至退还货款日止期间按照中国人民银行同期贷款利率计算的利息。2019年12月31日,恩平市人民法院认为恩平水泥已经通过多种方式及时告知了长璟贸易调整后的结算价格,长璟贸易未提出异议,驳回了长璟贸易的起诉。

此外,于2019年9月,长璟贸易还向恩平市人民法院提起诉讼,称于2017年5月,恩平水泥委托长璟贸易投标广东中开高速公路江门段工程水泥采购项目,并确认按固定单价向长璟贸易供应水泥,但长璟贸易中标后,恩平水泥拒绝按约定单价供应水泥,导致长璟贸易为履行中标项目义务而不得已从市场上按上涨后的市价采购水泥,造成重大损失,要求恩平水泥赔偿其损失人民币13,362,102元。2019年12月31日,恩平市人民法院认为双方约定价格并非固定价格,驳回了长璟贸易的起诉。

截至本财务报表批准报出之日止,在征询了律师意见后,本公司管理层认为一审已胜诉,因此未计提相应拨备。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

根据 2020 年 4 月 27 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配现金股利人民币 2,536,885,825 元。上述提议尚待股东大会批准。

2、重要的非调整事项

2020 年初，新型冠状病毒疫情的爆发和政府随后采取的防控措施对整体经济运行和本集团所在行业的生产经营造成一定的影响，后续影响程度也将取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及上下游产业的恢复情况。本集团密切关注此次疫情情况，并就其对报告日后合并财务报表的财务影响展开评估。截至本财务报表批准报出日，该项评估工作尚在进行之中。尽管如此，此次疫情已显著影响本集团 2020 年第一季度的合并经营成果。

十三、分部报告

1、报告分部的确定依据与会计政策

由于本集团之营业收入、费用、资产及负债主要与生产和销售水泥及其相关产品有关，本集团在考虑内部组织结构、管理要求以及内部报告制度等因素后，认为本集团内各公司的业务具有明显的相似性，故未编制经营分部报告。

2、报告分部的财务信息

(1) 按收入来源地划分的对外交易收入：

人民币元

	本期发生额	上期发生额
中国	29,901,542,015	26,174,297,748
中亚地区	851,193,003	741,902,205
柬埔寨	686,479,582	549,844,528
合计	31,439,214,600	27,466,044,481

(2) 按资产所在地划分的非流动资产(注)

人民币元

	期末金额	期初金额
中国	22,803,090,399	20,456,354,511
中亚地区	2,018,424,011	1,052,803,178
柬埔寨	792,998,853	687,748,793
尼泊尔	433,692,466	41,087,338
合计	26,048,205,729	22,237,993,820

十三、分部报告 - 续

2、报告分部的财务信息 - 续

(2) 按资产所在地划分的非流动资产(注) - 续

注： 上述非流动资产不包括债权投资、可供出售金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款及递延所得税资产。

十四、公司财务报表附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内		
1-6 个月	74,646,323	288,954,472
6-12 个月	372,544,679	160,397,931
1 年以内小计	447,191,002	449,352,403
1 至 2 年	294,243	27,565,945
2 至 3 年	2,411,691	120,941,404
3 年以上	128,543,030	8,150,459
小计	578,439,966	606,010,211
减：信用损失准备	23,040,829	23,457,240
合计	555,399,137	582,552,971

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

人民币元

种类	期末余额					期初余额				
	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	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	544,248,674	94	23,015,875	4	521,232,799	601,950,697	99	23,448,258	4	578,502,439
按组合计提坏账准备	34,191,292	6	24,954	-	34,166,338	4,059,514	1	8,982	-	4,050,532
合计	578,439,966	100	23,040,829	4	555,399,137	606,010,211	100	23,457,240	4	582,552,971

按组合计提坏账准备的应收账款：

应收水泥类型：

人民币元

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期平均损失率(%)
1-6个月	31,819,102	-	-
6-12个月	311,930	24,954	8
合计	32,131,032	24,954	

十四、公司财务报表附注 - 续

1、应收账款 - 续

(2) 按坏账准备计提方法分类披露 - 续

应收其他类型：

人民币元

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期平均损失率(%)
1-6个月	2,060,260	-	-
合计	2,060,260	-	-

(3) 坏账准备情况

应收账款坏账准备变动情况：

人民币元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	23,457,240	162,350	(578,761)	-	23,040,829
合计	23,457,240	162,350	(578,761)	-	23,040,829

(4) 欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

项目	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 O	123,535,134	21	-
客户 P	25,062,007	4	-
客户 A	24,819,741	4	12,834,184
客户 Q	23,952,037	4	-
客户 R	21,306,207	4	-
合计	218,675,126	37	12,834,184

2、其他应收款

2.1 其他应收款汇总

人民币元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	21,255,397	71,129,700
其他应收款	4,525,408,017	4,567,969,736
合计	4,546,663,414	4,639,099,436

十四、母公司财务报表主要项目附注 - 续

2、其他应收款 - 续

2.2 应收股利

(1) 应收股利

人民币元

被投资单位	期末余额	期初余额
子公司	21,255,397	71,129,700
合计	21,255,397	71,129,700

2.3 其他应收款

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	2,578,283,454	1,565,458,484
1 至 2 年	486,372,052	1,827,477,855
2 至 3 年	838,930,770	810,628,900
3 年以上	668,550,171	411,277,283
小计	4,572,136,447	4,614,842,522
减：信用损失准备	46,728,430	46,872,786
合计	4,525,408,017	4,567,969,736

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收关联方款项	4,523,393,436	4,520,634,531
保证金、押金及定金	45,094,757	91,341,062
其他	3,648,254	2,866,929
合计	4,572,136,447	4,614,842,522

(3) 坏账准备计提情况

人民币元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	46,872,786	664,962	(629,318)	(180,000)	46,728,430
合计	46,872,786	664,962	(629,318)	(180,000)	46,728,430

十四、母公司财务报表主要项目附注 - 续

2、其他应收款 - 续

2.3 其他应收款 - 续

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户Q	子公司往来款	1,163,982,686	1年以内	25	-
客户S	子公司往来款	320,544,473	1-2年	7	-
客户T	子公司往来款	315,355,414	1年以内	7	-
客户W	子公司往来款	291,339,371	2-3年	6	-
客户V	子公司往来款	250,118,513	1年以内	5	-
合计	--	2,341,340,457	--	50	-

3、长期股权投资

人民币元

	期末余额	期初余额
子公司	10,147,923,034	9,727,603,237
联营企业	380,104,103	504,411,317
	10,528,027,137	10,232,014,554
减：长期股权投资减值准备	42,000,000	42,000,000
	10,486,027,137	10,190,014,554

十四、公司财务报表附注- 续

3、长期股权投资 - 续

(1) 子公司

人民币元

子公司名称	期初余额	本年增减变动		期末余额	减值准备余额
		追加投资	减少投资		
湖南华新湘钢水泥有限公司	85,500,000	-	-	85,500,000	-
华新骨料有限公司	258,100,000	-	-	258,100,000	-
华新红塔水泥(景洪)有限公司	91,601,080	-	-	91,601,080	-
华新环境工程(宜昌)有限公司	20,000,000	-	-	20,000,000	-
华新环境工程有限公司	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000	-
华新(黄石)物流有限公司	-	20,000,000	-	20,000,000	-
华新混凝土(武汉)有限公司	80,502,159	-	-	80,502,159	-
华新混凝土有限公司	50,000,000	-	-	50,000,000	-
华新金龙水泥(郧县)有限公司	363,802,268	-	-	363,802,268	-
华新纳拉亚尼投资(上海)有限公司	500,000	-	-	500,000	-
华新水泥(长阳)有限公司	197,590,806	-	-	197,590,806	-
华新水泥(郴州)有限公司	220,000,000	-	-	220,000,000	-
华新水泥(赤壁)有限公司	140,000,000	-	-	140,000,000	-
华新水泥(大冶)有限公司	420,100,753	-	-	420,100,753	-
华新水泥(道县)有限公司	180,000,000	-	-	180,000,000	-
华新水泥(迪庆)有限公司	65,550,000	-	-	65,550,000	-
华新水泥(鄂州)有限公司	99,437,031	-	-	99,437,031	-
华新水泥(恩平)有限公司	674,058	-	-	674,058	-
华新水泥(恩施)有限公司	40,200,000	-	-	40,200,000	-
华新水泥(房县)有限公司	30,124,664	-	-	30,124,664	-
华新水泥(河南信阳)有限公司	200,000,000	-	-	200,000,000	-
华新水泥(鹤峰)民族建材有限公司	24,300,483	-	-	24,300,483	-
华新水泥(黄石)散装储运有限公司	20,000,000	-	-	20,000,000	-
华新水泥(黄石)有限公司	190,000,000	210,000,000	-	400,000,000	-
华新水泥技术管理(武汉)有限公司	20,000,000	-	-	20,000,000	-
华新水泥(荆州)有限公司	70,800,000	-	-	70,800,000	-
华新水泥科研设计有限公司	990,000	-	-	990,000	-
华新水泥(昆明东川)有限公司	140,000,000	-	-	140,000,000	-
华新水泥(冷水江)有限公司	180,000,000	-	-	180,000,000	-
华新水泥(麻城)有限公司	65,000,000	-	-	65,000,000	-
华新水泥(南通)有限公司	89,680,203	-	(89,680,203)	-	-
华新水泥(渠县)有限公司	240,000,000	-	-	240,000,000	-
华新水泥(桑植)有限公司	120,000,000	-	-	120,000,000	-
华新水泥随州有限公司	24,600,000	-	-	24,600,000	-
华新水泥(万源)有限公司	190,000,000	-	-	190,000,000	-
华新水泥(武汉)有限公司	42,000,000	-	-	42,000,000	42,000,000
华新水泥(武穴)有限公司	300,000,000	-	-	300,000,000	-
华新水泥(西藏)有限公司	50,000,000	-	-	50,000,000	-
华新水泥(仙桃)有限公司	14,658,135	-	-	14,658,135	-
华新水泥襄阳襄城有限公司	40,000,000	-	-	40,000,000	-
华新水泥(襄阳)有限公司	140,000,000	-	-	140,000,000	-
华新水泥(阳新)有限公司	653,713,479	-	-	653,713,479	-
华新水泥(宜昌)有限公司	505,589,562	-	-	505,589,562	-
华新水泥(岳阳)有限公司	22,500,000	-	-	22,500,000	-
华新水泥(昭通)有限公司	45,000,000	-	-	45,000,000	-
华新水泥重庆涪陵有限公司	200,000,000	-	-	200,000,000	-
华新水泥(株洲)有限公司	340,000,000	-	-	340,000,000	-
华新水泥(秭归)有限公司	240,000,000	-	-	240,000,000	-
华新(香港)国际控股有限公司	157,935,219	-	-	157,935,219	-
华新型建筑材料有限公司	50,000,000	-	-	50,000,000	-
华新中亚投资(武汉)有限公司	108,623,689	280,000,000	-	388,623,689	-
华新装备工程有限公司	190,000,000	-	-	190,000,000	-
黄石华新包装有限公司	60,229,648	-	-	60,229,648	-
毛里求斯萨默塞特投资有限公司	252,000,000	-	-	252,000,000	-
武汉武钢华新水泥有限责任公司	20,000,000	-	-	20,000,000	-
云南华新建材投资有限公司	977,000,000	-	-	977,000,000	-
重庆华新地维水泥有限公司	73,000,000	-	-	73,000,000	-
重庆华新凤凰湖混凝土有限公司	40,000,000	-	-	40,000,000	-
重庆华新天成混凝土有限公司	29,000,000	-	-	29,000,000	-
重庆华新盐井水泥有限公司	4,000,000	-	-	4,000,000	-
重庆拉法基瑞安参天水泥有限公司	253,300,000	-	-	253,300,000	-
合计	9,727,603,237	510,000,000	(89,680,203)	10,147,923,034	42,000,000

十四、母公司财务报表主要项目附注 - 续

3、长期股权投资 - 续

(1) 联营企业

人民币元

	上期期末余额	本期增减变动				本期期末余额
		减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放的现金股利	
一、联营企业						
西藏高新建材集团有限公司	341,355,724	-	109,053,559	2,215,277	(165,550,000)	287,074,560
上海万安华新水泥有限公司	163,055,593	(67,968,921)	(2,057,129)	-	-	93,029,543
合计	504,411,317	(67,968,921)	106,996,430	2,215,277	(165,550,000)	380,104,103

(2) 长期股权投资减值准备

人民币元

	期末及期初余额
子公司-	
华新水泥(武汉)有限公司	42,000,000

4、营业收入和营业成本

人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,139,849,588	751,806,633	1,050,600,575	677,229,556
其他业务	2,972,819,511	2,622,721,664	1,852,853,873	1,468,006,246
合计	4,112,669,099	3,374,528,297	2,903,454,448	2,145,235,802

5、投资收益

人民币元

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,423,388,386	1,553,545,708
处置子公司产生的投资收益	140,408,268	-
权益法核算的长期股权投资收益	106,996,430	72,318,401
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	-	12,266,445
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	1,103,937
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,438,572	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	521,519	-
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	1,255,397	-
其他	-	1,440,223
合计	2,680,008,572	1,640,674,714

十四、公司财务报表附注 - 续

6、现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,887,942,727	1,912,207,603
加：资产减值准备	58,993	16,256,077
信用减值准备	(380,768)	-
固定资产折旧	36,404,208	40,062,382
无形资产摊销	3,976,218	4,138,341
长期待摊费用摊销	3,758,906	881,758
递延收益摊销	-	(3,302,667)
非流动资产处置(收益)损失	1,183,233	(10,046,325)
固定资产报废收益	(9,538,859)	-
投资收益	(2,680,008,572)	(1,640,674,714)
公允价值变动收益	(5,296,455)	(3,584,773)
财务费用	99,801,942	83,735,952
递延所得税资产(增加)减少	9,205,883	(223,435)
存货的(增加)减少	63,181,742	(288,237,397)
经营性应收项目的(增加)减少	(1,294,495,925)	55,184,736
经营性应付项目的增加(减少)	123,621,383	(345,485,198)
经营活动产生的现金流量净额	(760,585,344)	(179,087,660)
2.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,141,838,852	3,444,018,042
减：现金的期初余额	3,444,018,042	2,435,487,407
现金净增加(减少)额	(302,179,190)	1,008,530,635

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额
非流动资产处置损益	157,081,620
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)	74,943,476
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,735,027
企业取得子公司、联营公司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	3,823,563
收回已核销的坏账准备	43,412,375
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	(13,216,729)
所得税影响	(68,926,365)
少数股东权益影响额	(47,537,062)
合计	162,315,905

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是本集团按照中国证券监督管理委员会颁布的《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)的有关规定而编制的。

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	33.63	3.03	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.77	2.95	不适用