

審計報告

德師報(審)字(20)第P01993號

華新水泥股份有限公司全體股東：

一、審計意見

我們審計了華新水泥股份有限公司(以下簡稱「華新水泥」)的財務報表，包括2019年12月31日的合併及母公司資產負債表、2019年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表和以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了華新水泥2019年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2019年度的合併及母公司經營成果和合併及母公司現金流量。

二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於華新水泥，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。我們確定下列事項是需要在審計報告中溝通的關鍵審計事項。

(一) 商譽減值

1. 事項描述

如附註(五)16所示，截至2019年12月31日，華新水泥合併資產負債表中商譽的賬面價值為人民幣476,084,798元，已扣除商譽減值準備金額為人民幣91,049,903元。如財務報表附註(三)18及28所述，企業合併形成的商譽，華新水泥在每年年度終了進行減值測試。管理層以預計未來現金流量的現值來確定包含商譽的相關資產組或資產組組合的可收回金額。在未來現金流量現值的計算時，華新水泥需要適當地預測相關資產組或資產組組合未來的收入增長率、毛利率和用於現金流量折現的折現率，這涉及管理層運用重大會計估計和判斷，因此我們將商譽減值作為關鍵審計事項。

2. 審計應對

我們針對商譽減值執行的主要審計程序包括：

- (1) 瞭解和評估華新水泥與商譽減值相關的關鍵內部控制；
- (2) 獲取管理層編製的減值測試表並瞭解其編製流程；
- (3) 將管理層減值測試所依據的基礎數據與歷史數據及其他支持性證據進行核對，評估管理層減值測試方法的適當性及減值測試中所採用關鍵假設及判斷的合理性；
- (4) 驗證商譽減值測試模型的計算準確性。

(二) 應收賬款預期信用損失

1. 事項描述

如附註(五)4所示，截至2019年12月31日，華新水泥合併資產負債表中應收賬款的賬面價值為人民幣561,894,121元，已扣除預期信用減值準備金額為人民幣185,441,915元。如財務報表附註(三)9所述，應收賬款按攤餘成本進行後續計量，預期信用損失為應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。在確定應收賬款預期信用損失時，華新水泥需要適當地考慮集團歷史信用損失、宏觀經濟環境及其他當前狀況，並合理預測未來經濟狀況。鑒於應收賬款金額重大且管理層在確定預期信用損失時需要運用重大判斷，我們將應收賬款預期信用損失作為關鍵審計事項。

2. 審計應對

我們針對應收賬款預期信用損失執行的主要審計程序包括：

- (1) 瞭解和評估華新水泥與應收賬款預期信用損失相關的關鍵內部控制；
- (2) 獲取管理層編製的應收賬款預期信用損失模型並瞭解其編製過程，測試模型計算所依據的基礎數據(如賬齡等)，評估方法的適當性及所採用的關鍵假設和判斷的合理性；
- (3) 驗證管理層根據上述預期信用損失模型計算的預期信用損失金額的準確性；
- (4) 對於已發生信用減值的應收賬款，瞭解管理層對其預期信用損失的計量的特別考慮，獲取相關支持性文件並評價管理層確定的預期信用損失的合理性。

四、其他信息

華新水泥管理層對其他信息負責。其他信息包括華新水泥2019年年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中瞭解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五、管理層和治理層對財務報表的責任

華新水泥管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估華新水泥的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算華新水泥、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督華新水泥的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可

能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (2) 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。
- (3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對華新水泥持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致華新水泥不能持續經營。
- (5) 評價財務報表的總體列報(包括披露)、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (6) 就華新水泥中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通過的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)
中國·上海

中國註冊會計師：

中國註冊會計師：

2020年4月27日

合併資產負債表

2019年12月31日

人民幣元

資產	附註	本期期末餘額	上期期末餘額
流動資產			
貨幣資金	五(1)	5,107,514,423	5,326,761,911
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	五(2)	不適用	207,144,438
應收票據	五(3)	97,734,290	1,548,929,075
應收賬款	五(4)	561,894,121	524,536,351
應收款項融資	五(5)	1,308,788,934	不適用
預付款項	五(6)	258,828,106	323,717,031
其他應收款	五(7)	485,987,186	375,429,575
存貨	五(8)	1,996,995,776	2,078,566,938
其他流動資產	五(9)	330,744,967	165,387,334
流動資產合計		10,148,487,803	10,550,472,653
非流動資產			
債權投資		7,500,000	不適用
可供出售金融資產		不適用	60,487,319
長期應收款		29,148,833	29,279,695
長期股權投資	五(10)	414,090,759	512,469,490
其他權益工具投資	五(11)	38,230,101	不適用
其他非流動金融資產	五(12)	35,003,608	不適用
固定資產	五(13)	16,718,113,646	16,118,856,112
在建工程	五(14)	4,113,162,732	1,322,976,101
無形資產	五(15)	3,869,622,351	3,403,613,645
開發支出		440,897	-
商譽	五(16)	476,084,798	447,472,492
長期待攤費用	五(17)	328,639,529	376,208,038
遞延所得稅資產	五(18)	338,810,643	283,272,115
其他非流動資產		128,051,017	56,397,942
非流動資產合計		26,496,898,914	22,611,032,949
資產總計		36,645,386,717	33,161,505,602

人民幣元

負債及股東權益	附註	本期期末餘額	上期期末餘額
流動負債			
短期借款	五(19)	197,000,000	621,000,000
應付票據	五(20)	191,505,647	-
應付賬款	五(21)	5,120,908,908	3,789,324,069
預收款項	五(22)	616,086,758	638,732,781
應付職工薪酬	五(23)	484,465,267	392,173,556
應交稅費	五(24)	965,576,744	935,736,726
其他應付款	五(25)	679,448,864	897,653,363
一年內到期的非流動負債	五(26)	769,685,711	2,877,217,204
流動負債合計		9,024,677,899	10,151,837,699
非流動負債			
長期借款	五(27)	2,039,543,196	2,444,189,091
應付債券	五(28)	1,198,058,176	1,196,831,761
長期應付款	五(29)	81,962,612	261,696,441
長期應付職工薪酬	五(30)	124,555,420	124,171,344
預計負債	五(31)	192,091,010	238,759,221
遞延收益	五(32)	317,140,694	262,432,189
遞延所得稅負債	五(18)	299,674,965	162,198,735
非流動負債合計		4,253,026,073	4,690,278,782
負債合計		13,277,703,972	14,842,116,481

人民幣元

負債及股東權益	附註	本期期末餘額	上期期末餘額
股東權益			
股本	五(33)	2,096,599,855	1,497,571,325
資本公積	五(34)	1,913,438,767	2,510,252,020
其他綜合收益	五(35)	(17,416,212)	(9,023,883)
盈餘公積	五(36)	1,111,880,257	952,685,662
未分配利潤	五(37)	16,204,540,023	11,721,477,654
歸屬於母公司股東權益合計		21,309,042,690	16,672,962,778
少數股東權益		2,058,640,055	1,646,426,343
股東權益合計		23,367,682,745	18,319,389,121
負債及股東權益總計		36,645,386,717	33,161,505,602

附註為財務報表的組成部分

第III-7頁至第III-145頁的財務報表由下列負責人簽署：

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

母公司資產負債表

2019年12月31日

人民幣元

資產	附註	本期期末餘額	上期期末餘額
流動資產			
貨幣資金		3,148,929,763	3,451,321,002
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產		不適用	207,144,438
應收票據		不適用	211,818,382
應收賬款	十四(1)	555,399,137	582,552,971
應收款項融資		245,181,208	不適用
預付款項		135,379,260	183,137,324
其他應收款	十四(2)	4,546,663,414	4,639,099,436
存貨		268,911,570	332,152,305
一年內到期的非流動資產		4,855,490	3,609,824
其他流動資產		19,981,554	34,471,735
流動資產合計		8,925,301,396	9,645,307,417
非流動資產			
可供出售金融資產		不適用	41,431,819
長期應收款		18,916,961	19,083,573
長期股權投資	十四(3)	10,486,027,137	10,190,014,554
其他權益工具投資		38,230,101	不適用
其他非流動金融資產		35,003,608	不適用
固定資產		347,148,222	300,150,484
在建工程		292,601,071	100,636,765
無形資產		42,058,446	46,034,664
長期待攤費用		18,918,836	34,521,671
遞延所得稅資產		23,418,017	39,250,259
非流動資產合計		11,302,322,399	10,771,123,789
資產總計		20,227,623,795	20,416,431,206

人民幣元

負債及股東權益	附註	本期期末餘額	上期期末餘額
流動負債			
應付票據		49,700,000	-
應付賬款		386,736,905	211,409,370
預收款項		9,921,984	13,992,917
應付職工薪酬		76,980,665	84,435,340
應交稅費		175,298,992	119,097,062
其他應付款		4,830,428,433	3,888,709,040
一年內到期的非流動負債		<u>444,346,556</u>	<u>2,213,236,104</u>
流動負債合計		<u>5,973,413,535</u>	<u>6,530,879,833</u>
非流動負債			
長期借款		702,340,753	1,537,212,836
應付債券		1,198,058,176	1,196,831,761
長期應付職工薪酬		46,829,589	35,594,796
預計負債		7,962,425	7,920,053
遞延收益		<u>15,929,667</u>	<u>12,732,333</u>
非流動負債合計		<u>1,971,120,610</u>	<u>2,790,291,779</u>
負債合計		<u><u>7,944,534,145</u></u>	<u><u>9,321,171,612</u></u>

人民幣元

負債及股東權益	附註	本期期末餘額	上期期末餘額
股東權益			
股本		2,096,599,855	1,497,571,325
資本公積		2,311,782,051	2,908,595,304
其他綜合收益		17,103,476	19,384,071
盈餘公積		1,111,880,257	952,685,662
未分配利潤		6,745,724,011	5,717,023,232
股東權益合計		12,283,089,650	11,095,259,594
負債及股東權益總計		20,227,623,795	20,416,431,206

合併利潤表

2019年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
一、營業收入	五(38)	31,439,214,600	27,466,044,481
減：營業成本	五(38)	18,625,306,221	16,575,214,537
税金及附加	五(39)	529,995,148	500,174,955
銷售費用	五(40)	2,048,493,975	1,701,838,126
管理費用	五(41)	1,558,487,708	1,336,820,828
研發費用		37,322,742	10,773,061
財務費用	五(42)	208,154,721	465,623,749
其中：利息費用		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
投資收益	五(45)	108,527,838	83,512,256
其中：對聯營企業和合營 企業的投資收益		107,881,496	71,745,531
公允價值變動收益	五(46)	5,296,455	3,584,774
信用減值損失	五(47)	(21,306,466)	不適用
資產減值損失	五(43)	(210,370,136)	(67,103,768)
資產處置收益	五(48)	188,854,586	17,624,464
二、營業利潤		8,743,972,805	7,170,197,232
加：營業外收入	五(49)	75,973,606	20,668,991
減：營業外支出	五(50)	103,824,297	59,795,254
三、利潤總額		8,716,122,114	7,131,070,969
減：所得稅費用	五(51)	1,695,328,712	1,425,576,154
四、淨利潤		7,020,793,402	5,705,494,815
(一) 按經營持續性分類		7,020,793,402	5,705,494,815
1. 持續經營淨利潤		7,020,793,402	5,705,494,815
(二) 按所有權歸屬分類		7,020,793,402	5,705,494,815
1. 歸屬於母公司所有者的 淨利潤		6,342,304,317	5,181,448,611
2. 少數股東損益		678,489,085	524,046,204

人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
五、其他綜合收益的稅後淨額		(12,972,100)	20,290,033
歸屬於母公司股東的其他綜合 收益的稅後淨額		(13,641,554)	11,029,864
(一) 不能重分類進損益的其他 綜合收益		(7,529,820)	-
1. 其他權益工具投資公允 價值變動		(7,529,820)	不適用
(二) 將重分類進損益的其他 綜合收益		(6,111,734)	11,029,864
1. 可供出售金融資產公允價值 變動損益		不適用	(6,533,666)
2. 外幣財務報表折算差額		(6,111,734)	17,563,530
歸屬於少數股東的其他綜合 收益的稅後淨額		669,454	9,260,169

人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
六、綜合收益總額		7,007,821,302	5,725,784,848
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		6,328,662,763	5,192,478,475
歸屬於少數股東的綜合收益總額		679,158,539	533,306,373
七、每股收益			
基本每股收益(人民幣元)		3.03	2.47

母公司利潤表

2019年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
一、營業收入	十四(4)	4,112,669,099	2,903,454,448
減：營業成本	十四(4)	3,374,528,297	2,145,235,802
税金及附加		23,394,294	23,214,011
銷售費用		70,907,415	53,618,214
管理費用		337,236,721	308,754,142
研發費用		7,559,035	-
財務費用		49,810,126	65,125,543
其中：利息費用		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
投資收益	十四(5)	2,680,008,572	1,640,674,714
其中：對聯營企業和合營企業 的投資收益		106,996,430	72,318,401
公允價值變動收益		5,296,455	3,584,773
信用減值損失		380,767	不適用
資產減值損失		(58,993)	(16,256,077)
資產處置(損失)/收益		(1,183,233)	11,134,589
二、營業利潤		2,940,496,269	1,960,637,399
加：營業外收入		10,175,133	588,875
減：營業外支出		1,277,637	2,655,396
三、利潤總額		2,949,393,765	1,958,570,878
減：所得稅費用		61,451,038	46,363,275
四、淨利潤		2,887,942,727	1,912,207,603
(一) 持續經營淨利潤		2,887,942,727	1,912,207,603

人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
五、其他綜合收益的稅後淨額		(7,529,820)	(6,533,666)
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		(7,529,820)	-
1. 其他權益工具投資公允價值變動		(7,529,820)	不適用
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		-	(6,533,666)
1. 可供出售金融資產公允價值變動損益		不適用	(6,533,666)
六、綜合收益總額		<u>2,880,412,907</u>	<u>1,905,673,937</u>

合併現金流量表

2019年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		35,151,703,578	30,517,753,199
收到的稅費返還		170,419,262	183,944,112
收到其他與經營活動有關的現金	五(52)(1)	360,305,324	158,108,427
經營活動現金流入小計		35,682,428,164	30,859,805,738
購買商品、接受勞務支付的現金		18,289,125,696	16,418,254,738
支付給職工以及為職工支付的現金		2,735,150,458	2,238,257,475
支付的各項稅費		4,068,291,507	3,574,274,547
支付其他與經營活動有關的現金	五(52)(2)	910,674,638	729,412,873
經營活動現金流出小計		26,003,242,299	22,960,199,633
經營活動產生的現金流量淨額	五(53)(1)	9,679,185,865	7,899,606,105

人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		1,901,130,000	3,000,000,000
取得投資收益收到的現金		181,498,544	14,810,605
處置固定資產和無形資產和其他 長期資產收回的現金淨額		101,134,682	300,181,056
處置子公司及其他營業單位收到 的現金淨額	五(53)(3)	1,500,000	1,483,175
投資活動現金流入小計		2,185,263,226	3,316,474,836
購建固定資產、無形資產和其他			
長期資產支付的現金		4,122,149,866	2,215,937,319
投資支付的現金		1,921,357,298	2,750,000,000
取得子公司支付的現金淨額	五(53)(2)	628,460,513	173,700,292
支付其他與投資活動有關的現金		-	5,720,528
投資活動現金流出小計		6,671,967,677	5,145,358,139
投資活動產生的現金流量淨額		(4,486,704,451)	(1,828,883,303)

人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		36,355,823	10,500,000
其中：子公司吸收少數股東投資 收到的現金		36,355,823	10,500,000
取得借款收到的現金		993,459,680	1,231,955,556
收到其他與籌資活動有關的現金	五(52)(3)	137,900,000	18,163,077
籌資活動現金流入小計		1,167,715,503	1,260,618,633
償還債務支付的現金		3,990,569,210	4,378,415,650
分配股利或償付利息支付的現金		2,480,302,084	1,084,702,827
其中：子公司支付給少數股東的 股利、利潤		409,216,839	146,010,747
支付其他與籌資活動有關的現金	五(52)(4)	203,765,337	181,400,938
籌資活動現金流出小計		6,674,636,631	5,644,519,415
籌資活動產生的現金流量淨額		(5,506,921,128)	(4,383,900,782)

人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		<u>(3,485,968)</u>	<u>17,091,219</u>
五、現金及現金等價物淨增加額(減少以「-」號填列)		(317,925,682)	1,703,913,239
加：期初現金及現金等價物餘額		<u>5,236,222,134</u>	<u>3,532,308,895</u>
六、期末現金及現金等價物餘額	五(53)(4)	<u><u>4,918,296,452</u></u>	<u><u>5,236,222,134</u></u>

母公司現金流量表

2019年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		3,390,154,979	3,399,522,322
收到的稅費返還		2,534,499	3,267,459
收到其他與經營活動有關的現金		63,305,639	108,394,166
經營活動現金流入小計		3,455,995,117	3,511,183,947
購買商品、接受勞務支付的現金		3,555,462,725	2,911,538,372
支付給職工以及為職工支付的現金		286,701,596	231,811,206
支付的各項稅費		163,616,322	84,414,929
支付其他與經營活動有關的現金		210,799,818	462,507,100
經營活動現金流出小計		4,216,580,461	3,690,271,607
經營活動產生的現金流量淨額	十四(6)	(760,585,344)	(179,087,660)

人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		1,900,000,000	3,000,000,000
取得投資收益收到的現金		2,655,172,615	1,583,424,204
處置固定資產和無形資產及其他 長期資產收回的現金淨額		6,659,221	14,054,926
收到其他與投資活動有關的現金		3,865,320,192	4,065,346,107
投資活動現金流入小計		8,427,152,028	8,662,825,237
購建固定資產、無形資產和其他			
長期資產支付的現金		211,668,000	130,327,177
投資支付的現金		2,254,983,689	2,940,000,000
取得子公司及其他營業單位支付 的現金淨額		–	253,300,000
支付其他與投資活動有關的現金		4,306,405,320	3,143,450,000
投資活動現金流出小計		6,773,057,009	6,467,077,177
投資活動產生的現金流量淨額		1,654,095,019	2,195,748,060

人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
三、籌資活動產生的現金流量：			
取得借款收到的現金		–	393,500,000
收到其他與籌資活動有關的現金		3,408,376,394	2,393,230,285
籌資活動現金流入小計		3,408,376,394	2,786,730,285
償還債務支付的現金		2,603,736,104	2,935,000,000
分配股利或償付利息支付的現金		2,002,352,509	853,650,964
支付其他與籌資活動有關的現金		–	7,302,960
籌資活動現金流出小計		4,606,088,613	3,795,953,924
籌資活動產生的現金流量淨額		(1,197,712,219)	(1,009,223,639)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		2,023,354	1,093,874
五、現金及現金等價物淨增加額 (減少以「-」號填列)		(302,179,190)	1,008,530,635
加：期初現金及現金等價物餘額		3,444,018,042	2,435,487,407
六、期末現金及現金等價物餘額		3,141,838,852	3,444,018,042

合併股東權益變動表

2019年12月31日止年度

人民幣元

項目	歸屬於母公司所有者權益					少數 股東權益	股東 權益合計
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤		
	五(33)	五(34)	五(35)	五(36)	五(37)		
2018年12月31日年末餘額	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：會計政策變更	-	-	5,249,225	-	22,159,671	-	27,408,896
2019年1月1日年初餘額	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年度增減變動額	599,028,530	(599,813,253)	(13,641,554)	159,194,595	4,460,902,698	412,213,712	5,020,884,728
(一) 綜合收益總額	-	-	(13,641,554)	-	6,342,304,317	679,158,539	7,007,821,302
(二) 所有者投入和減少資本	-	2,215,277	-	-	-	26,111,714	28,326,991
1. 少數股東增資	-	-	-	-	-	36,355,823	36,355,823
2. 其他	-	2,215,277	-	-	-	(10,244,109)	(8,028,832)
(三) 利潤分配	-	-	-	159,194,595	(1,881,401,619)	(293,056,541)	(2,015,263,565)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	159,194,595	(159,194,595)	-	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	(1,722,207,024)	(293,056,541)	(2,015,263,565)
(四) 所有者權益內部結轉	599,028,530	(599,028,530)	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	599,028,530	(599,028,530)	-	-	-	-	-
2019年12月31日年末餘額	<u>2,096,599,855</u>	<u>1,913,438,767</u>	<u>(17,416,212)</u>	<u>1,111,880,257</u>	<u>16,204,540,023</u>	<u>2,058,640,055</u>	<u>23,367,682,745</u>

人民幣元

項目	歸屬於母公司所有者權益					少數股東權益	股東權益合計
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤		
一、2018年1月1日年初餘額	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年度增減變動額	-	-	11,029,864	191,220,760	4,570,907,880	390,659,485	5,163,817,989
(一) 綜合收益總額	-	-	11,029,864	-	5,181,448,611	533,306,373	5,725,784,848
(二) 所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	8,489,030	8,489,030
1. 少數股東增資	-	-	-	-	-	10,500,000	10,500,000
2. 其他	-	-	-	-	-	(2,010,970)	(2,010,970)
(三) 利潤分配	-	-	-	191,220,760	(610,540,731)	(151,135,918)	(570,455,889)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	191,220,760	(191,220,760)	-	-
1. 對股東的分配	-	-	-	-	(419,319,971)	(151,135,918)	(570,455,889)
2018年12月31日年末餘額	<u>1,497,571,325</u>	<u>2,510,252,020</u>	<u>(9,023,883)</u>	<u>952,685,662</u>	<u>11,721,477,654</u>	<u>1,646,426,343</u>	<u>18,319,389,121</u>

母公司股東權益變動表

2019年12月31日止年度

人民幣元

項目	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
2018年12月31日年末餘額	1,497,571,325	2,908,595,304	19,384,071	952,685,662	5,717,023,232	11,095,259,594
加：會計政策變更	-	-	5,249,225	-	22,159,671	27,408,896
2019年1月1日年初餘額	1,497,571,325	2,908,595,304	24,633,296	952,685,662	5,739,182,903	11,122,668,490
2019年度增減變動額	599,028,530	(596,813,253)	(7,529,820)	159,194,595	1,006,541,108	1,160,421,160
(一) 綜合收益總額	-	-	(7,529,820)	-	2,887,942,727	2,880,412,907
(二) 所有者投入和減少資本	-	2,215,277	-	-	-	2,215,277
1. 其他	-	2,215,277	-	-	-	2,215,277
(三) 利潤分配	-	-	-	159,194,595	(1,881,401,619)	(1,722,207,024)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	159,194,595	(159,194,595)	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	(1,722,207,024)	(1,722,207,024)
(四) 所有者權益內部結轉	599,028,530	(599,028,530)	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	599,028,530	(599,028,530)	-	-	-	-
2019年12月31日年末餘額	<u>2,096,599,855</u>	<u>2,311,782,051</u>	<u>17,103,476</u>	<u>1,111,880,257</u>	<u>6,745,724,011</u>	<u>12,283,089,650</u>

人民幣元

項目	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、2018年1月1日年初餘額	1,497,571,325	2,908,595,304	25,917,737	761,464,902	4,415,356,360	9,608,905,628
二、2018年度增減變動額	-	-	(6,533,666)	191,220,760	1,301,666,872	1,486,353,966
(一) 綜合收益總額	-	-	(6,533,666)	-	1,912,207,603	1,905,673,937
(二) 利潤分配	-	-	-	191,220,760	(610,540,731)	(419,319,971)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	191,220,760	(191,220,760)	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	(419,319,971)	(419,319,971)
(三) 所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-
1. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-
三、2018年12月31日年末餘額	<u>1,497,571,325</u>	<u>2,908,595,304</u>	<u>19,384,071</u>	<u>952,685,662</u>	<u>5,717,023,232</u>	<u>11,095,259,594</u>

財務報表附註

2019年12月31日止年度

一、公司基本情況

華新水泥股份有限公司(以下簡稱「本公司」)為一家於中華人民共和國(「中國」)成立的股份有限公司。於1994年度,經湖北省人民政府批准,本公司於上海交易所掛牌上市。於2006年度,經商務部批准,本公司變更為外商投資股份有限公司。於2011年5月,本公司以2010年末總股本403,600,000股為基數,向全體股東每10股轉增10股,共轉出資本公積金403,600,000元。本公司股本從403,600,000股增加至807,200,000股。於2011年11月4日,本公司完成非公開發行人民幣普通股128,099,928股,本公司總股本變更為935,299,928股。於2014年6月以2013年末總股本935,299,928股為基數,向全體股東每10股轉增6股,共轉出資本公積金561,179,957元,本公司總股本變更為1,496,479,885股。於2015年7月,本公司第一期股權激勵計劃行權,行權股份數為1,091,440股,本公司總股本變更為1,497,571,325股。於2019年4月,本公司以2018年末總股本1,497,571,325股為基數,向全體股東每10股轉增4股,共轉出資本公積金599,028,530元,總股本變更為2,096,599,855股。其中境內發行人民幣普通股(「A股」)為1,361,879,855股;境內發行人民幣外資股(「B股」)734,720,000股。

本公司及子公司(以下合稱「本集團」)主要從事水泥的生產及銷售,主要營業額來源於中國境內。本公司的註冊地為湖北省黃石市大棋大道東600號,總部辦公地址為湖北省武漢市東湖新技術開發區高新大道426號華新大廈。

本公司的公司及合併財務報表由本公司董事會於2020年4月27日批准報出。

本年度納入合併範圍的主要子公司詳見附註七「在其他主體中的權益」,本年度合併財務報表範圍變化的詳細情況參見附註六「合併範圍的變更」。

二、財務報表的編製基礎

編製基礎

本集團執行財政部頒佈的企業會計準則及相關規定。此外,本集團還按照《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定(2014年修訂)》披露有關財務信息。

持續經營

本集團對自2019年12月31日起12個月的持續經營能力進行了評價,未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項和情況。因此,本財務報表系在持續經營假設的基礎上編製。

記賬基礎和計價原則

本集團會計核算以權責發生制為記賬基礎。除某些金融工具以公允價值計量外,本財務報表以歷史成本作為計量基礎。資產如果發生減值,則按照相關規定計提相應的減值準備。

在歷史成本計量下，資產按照購置時支付的現金或者現金等價物的金額或者所付出的對價的公允價值計量。負債按照因承擔現時義務而實際收到的款項或者資產的金額，或者承擔現時義務的合同金額，或者按照日常活動中為償還負債預期需要支付的現金或者現金等價物的金額計量。

公允價值是市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。無論公允價值是可觀察到的還是採用估值技術估計的，在本財務報表中計量和披露的公允價值均在此基礎上予以確定。

以公允價值計量非金融資產時，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

對於以交易價格作為初始確認時的公允價值，且在公允價值後續計量中使用了涉及不可觀察輸入值的估值技術的金融資產，在估值過程中校正該估值技術，以使估值技術確定的初始確認結果與交易價格相等。

公允價值計量基於公允價值的輸入值的可觀察程度以及該等輸入值對公允價值計量整體的重要性，被劃分為三個層次：

- 第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。
- 第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。
- 第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

三、重要會計政策和會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

本集團根據生產經營特點確定具體會計政策和會計估計，主要體現在應收款項壞賬準備的計提方法(附註三(9))、固定資產折舊和無形資產攤銷(附註三(14)、(17))、收入的確認時點(附註三(23))等。

本集團在確定重要的會計政策時所運用的關鍵判斷詳見(附註三(28))。

1. 遵循企業會計準則的聲明

本公司編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司於2019年12月31日的公司及合併財務狀況以及2019年度的公司及合併經營成果、公司及合併股東權益變動和公司及合併現金流量。

2. 會計期間

本集團的會計年度為公曆年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3. 營業周期

營業周期是指企業從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本集團的營業周期為12個月。

4. 記賬本位幣

人民幣為本公司及境內子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本公司及境內子公司以人民幣為記賬本位幣。本公司之境外子公司華新噶優爾(索格特)水泥有限公司、華新亞灣水泥有限公司根據其經營所處的主要經濟環境中的貨幣確定索莫尼為其記賬本位幣，柬埔寨卓雷丁水泥有限公司根據其經營所處的主要經濟環境中的貨幣確定美元為其記賬本位幣。本公司編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

5. 企業合併

企業合併分為同一控制下的企業合併和非同一控制下的企業合併。本集團僅有非同一控制下的企業合併。

5.1 非同一控制下的企業合併及商譽

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制，為非同一控制下的企業合併。

合併成本指購買方為取得被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債和發行的權益性工具的公允價值。購買方為企業合併發生的審閱、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

購買方在合併中所取得的被購買方符合確認條件的可辨認資產、負債及或有負債在購買日以公允價值計量。

合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，作為一項資產確認為商譽並按成本進行初始計量。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，計入當期損益。

因企業合併形成的商譽在合併財務報表中單獨列報，並按照成本扣除累計減值準備後的金額計量。

6. 合併財務報表的編製方法

6.1 合併財務報表的編製方法

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相關要素發生了變化，本集團將進行重新評估。

子公司的合併起始於本集團獲得對該子公司的控制權時，終止於本集團喪失對該子公司的控制權時。

對於本集團處置的子公司，處置日(喪失控制權的日期)前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

對於通過非同一控制下的企業合併取得的子公司，其自購買日(取得控制權的日期)起的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

子公司採用的主要會計政策和會計期間按照本公司統一規定的會計政策和會計期間釐定。

本公司與子公司及子公司相互之間發生的內部交易對合併財務報表的影響於合併時抵銷。

子公司所有者權益中不屬於母公司的份額作為少數股東權益，在合併資產負債表中股東權益項目下以「少數股東權益」項目列示。子公司當期淨損益以及其他綜合收益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目以及其他綜合收益的稅後淨額項目下以「歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額」項目列示。

少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額，其餘額仍沖減少數股東權益。

集團內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵消；本公司向子公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，全額抵銷歸屬於母公司股東的淨利潤；子公司向本公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，按本公司對該子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。子公司之間出售資產所發生的未實現內部交易損益，按照母公司對出售方子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。

如果以本集團為會計主體與以本公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從本集團的角度對該交易予以調整。

7. 現金及現金等價物的確定標準

現金是指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物是指本集團持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。受限制銀行存款在編製現金流量表時，不作為現金或現金等價物。

8. 外幣業務和外幣報表折算

8.1 外幣業務

外幣交易在初始確認時採用交易發生日的即期匯率折算。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用該日即期匯率折算為人民幣，因該日的即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌

差額，除符合資本化條件的外幣專門借款的匯兌差額在資本化期間予以資本化計入相關資產的成本外，其他匯兌差額均計入當期損益。

以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目仍以交易發生日的即期匯率折算的記賬本位幣金額計量。

8.2 外幣財務報表折算

為編製合併財務報表，境外經營的外幣財務報表按以下方法折算為人民幣報表：資產負債表中的所有資產、負債類項目按資產負債表日的即期匯率折算；股東權益項目按發生時的即期匯率折算；利潤表中的所有項目及反映利潤分配發生額的項目按交易發生日的即期匯率折算；折算後資產類項目與負債類項目和股東權益類項目合計數的差額確認為其他綜合收益並計入股東權益。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生日的即期匯率折算，匯率變動對現金及現金等價物的影響額，作為調節項目，在現金流量表中以「匯率變動對現金及現金等價物的影響」單獨列示。

年初數和上年實際數按照上年財務報表折算後的數額列示。

9. 金融工具(自2019年1月1日起適用)

在本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

對於以常規方式購買或出售金融資產的，在交易日確認將收到的資產和為此將承擔的負債，或者在交易日終止確認已出售的資產。

金融資產和金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關的交易費用直接計入損益，對於其他類別的金融資產和金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。當本集團按照《企業會計準則第14號—收入》（「收入準則」）初始確認未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的合同中的融資成分的應收賬款時，按照收入準則定義的交易價格進行初始計量。

實際利率法是指計算金融資產或金融負債的攤餘成本以及將利息收入或利息費用分攤計入各會計期間的方法。

實際利率，是指將金融資產或金融負債在預計存續期的估計未來現金流量，折現為該金融資產賬面餘額或該金融負債攤餘成本所使用的利率。在確定實際利率時，在考慮金融資產或金融負債所有合同條款（如提前還款、展期、看漲期權或其他類似期權等）的基礎上估計預期現金流量，但不考慮預期信用損失。

金融資產或金融負債的攤餘成本是以該金融資產或金融負債的初始確認金額扣除

已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額，再扣除累計計提的損失準備(僅適用於金融資產)。

9.1 金融資產的分類、確認和計量

初始確認後，本集團對不同類別的金融資產，分別以攤餘成本、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益或以公允價值計量且其變動計入當期損益進行後續計量。

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且本集團管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標，則本集團將該金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產。此類金融資產主要包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、債權投資和長期應收款等。

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且本集團管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標的，則該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。此類金融資產主要為取得時分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收票據，列示於應收款項融資。

初始確認時，本集團可以單項金融資產為基礎，不可撤銷地將非同一控制下的企業合併中確認的或有對價以外的非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。此類金融資產作為其他權益工具投資列示。

金融資產滿足下列條件之一的，表明本集團持有該金融資產的目的是交易性的：

- 取得相關金融資產的目的，主要是為了近期出售。
- 相關金融資產在初始確認時屬於集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式。
- 相關金融資產屬於衍生工具。但符合財務擔保合同定義的衍生工具以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外。

不符合分類為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產條件的金融資產均分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。此類金融資產主要包括持有的貨幣市場基金及二級市場的股票投資等。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產列示於交易性金融資產；自資產負債表日起超過一年到期(或無固定期限)且預期持有超過一年的，列為其他非流動金融資產。

9.1.1 分類為以攤餘成本計量的金融資產

該金融資產採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，發生減值時或終止確認產生的利得或損失，計入當期損益。

本集團對分類為以攤餘成本計量的金融資產按照實際利率法確認利息收入。除下列情況外，本集團根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定利息收入：

- 對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，本集團自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。

- 對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，本集團在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。若該金融工具在後續期間因其信用風險有所改善而不再存在信用減值，並且這一改善可與應用上述規定之後發生的某一事件相聯繫，本集團轉按實際利率乘以該金融資產賬面餘額來計算確定利息收入。

9.1.2 分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產相關的減值損失或利得、採用實際利率法計算的利息收入計入當期損益，除此以外該金融資產的公允價值變動均計入其他綜合收益。該金融資產計入各期損益的金額與視同其一直按攤餘成本計量而計入各期損益的金額相等。該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

9.1.3 指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產後，該金融資產的公允價值變動在其他綜合收益中進行確認，該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。本集團持有該權益工具投資期間，在本集團收取股利的權利已經確立，與股利相關的經濟利益很可能流入本集團，且股利的金額能夠可靠計量時，確認股利收入並計入當期損益。

9.1.4 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產以公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

9.2 金融工具減值

本集團對分類為以攤餘成本計量的金融資產、分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產以預期信用損失為基礎進行減值會計處理並確認損失準備。

本集團對由收入準則規範的交易形成的應收票據和應收賬款，按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

對於其他金融工具，除購買或源生的已發生信用減值的金融資產外，本集團在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後的變動情況。若該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加，本集團按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備；若該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，本集團按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備。信用損失準備的增加或轉回金額，除分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，作為減值損失或利得計入當期損益。對於分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，本集團在其他綜合收益中確認其信用損失準備，並將減值損失或利得計入當期損益，且不減少該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值。

本集團在前一會計期間已經按照相當於金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量了損失準備，但在當期資產負債表日，該金融工具已不再屬於自初始確認後信用風險顯著增加的情形的，本集團在當期資產負債表日按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量該金融工具的損失準備，由此形成的損失準備的轉回金額作為減值利得計入當期損益。

9.2.1 信用風險顯著增加

本集團利用可獲得的合理且有依據的前瞻性信息，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

本集團在評估信用風險是否顯著增加時會考慮如下因素：

- (1) 預期將導致債務人履行其償債義務的能力是否發生顯著變化的業務、財務或經濟狀況的不利變化；
- (2) 債務人經營成果實際或預期是否發生顯著變化；
- (3) 債務人所處的監管、經濟或技術環境是否發生顯著不利變化；
- (4) 作為債務抵押的擔保物價值或第三方提供的擔保是否發生顯著變化。這些變化預期將降低債務人按合同規定期限還款的經濟動機或者影響違約概率；
- (5) 預期將降低借款人按合同約定期限還款的經濟動機是否發生顯著變化；
- (6) 借款合同的預期變更，包括預計違反合同的行為是否可能導致的合同義務的免除或修訂、利率跳升、要求追加抵押品或擔保或者對金融工具的合同框架做出其他變更；
- (7) 債務人預期表現和還款行為是否發生顯著變化；
- (8) 本集團對金融工具信用管理方法是否發生變化。

無論經上述評估後信用風險是否顯著增加，因行業特點及合同約定，本集團認為當金融工具合同付款已逾期超過(含)180日，則表明該金融工具的信用風險已經顯著增加。

於資產負債表日，若本集團判斷金融工具只具有較低的信用風險，則本集團假定該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。如果金融工具的違約風險較低，債務人在短期內履行其合同現金流量義務的能力很強，並且即使較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低債務人履行其合同現金義務，則該金融工具被視為具有較低的信用風險。

9.2.2 已發生信用減值的金融資產

當本集團預期對金融資產未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

- (1) 發行方或債務人發生重大財務困難；
- (2) 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- (3) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- (4) 債務人很可能破產或進行其他財務重組。

基於本集團內部信用風險管理，當內部建議的或外部獲取的信息中表明金融工具債務人不能全額償付包括本集團在內的債權人(不考慮已取得的任何擔保)，則本集團認為發生違約事件。

9.2.3 預期信用損失的確定

本集團對其他應收款、長期應收款和債權投資以及已發生信用減值的應收賬款等在單項資產的基礎上確定其信用損失，對剩餘的應收賬款在組合基礎上採用減值矩陣確定相關金融工具的信用損失。本集團根據不同業務類型，將剩餘的應收賬款分為不同組別。

本集團按照下列方法確定相關金融工具的預期信用損失：

- 對於金融資產，信用損失應為本集團應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- 對於資產負債表日已發生信用減值但並非購買或源生已發生信用減值的金融資產，信用損失為該金融資產賬面餘額與按原實際利率折現的估計未來現金流量的現值之間的差額。

本集團計量金融工具預期信用損失的方法反映的因素包括：通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額；貨幣時間價值；在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

9.2.4 減記金融資產

當本集團不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回的，直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。

9.3 金融資產的轉移

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產在終止確認日的賬面價值及因轉移金融資產而收到的對價與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和的差額計入當期損益。若本集團轉移的金融資產是指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值在終止確認部分及繼續確認部分之間按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將終止確認部分收到的對價和原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和與終止確認部分在終止確認日的賬面價值之差額計入當期損益。若本集團轉移的金融資產是指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

金融資產整體轉移未滿足終止確認條件的，本集團繼續確認所轉移的金融資產整體，並將收到的對價確認為金融負債。

9.4 負債和權益的分類

本集團根據所發行金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合金融負債和權益工具的定義，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融負債或權益工具。

9.4.1 金融負債的分類及計量

金融負債在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。本集團的金融負債主要為其他金融負債，包括應付款項、借款及應付債券等。

9.4.1.1 其他金融負債

除金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債、財務擔保合同外的其他金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

本集團與交易對手方修改或重新議定合同，未導致按攤餘成本進行後續計量的金融負債終止確認，但導致合同現金流量發生變化的，本集團重新計算該金融負債的賬面價值，並將相關利得或損失計入當期損益。重新計算的該金融負債的賬面價值，本集團根

據將重新議定或修改的合同現金流量按金融負債的原實際利率折現的現值確定。對於修改或重新議定合同所產生的所有成本或費用，本集團調整修改後的金融負債的賬面價值，並在修改後金融負債的剩餘期限內進行攤銷。

9.4.2 金融負債的終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，終止確認該金融負債或其一部分。本集團(債務人)與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認的，將終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

9.4.3 權益工具

權益工具是指能證明擁有本集團在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。本集團發行(含再融資)、回購、出售或註銷權益工具作為權益的變動處理。本集團不確認權益工具的公允價值變動。與權益性交易相關的交易費用從權益中扣減。

本集團對權益工具持有方的分配作為利潤分配處理，發放的股票股利不影響股東權益總額。

9.5 金融資產和金融負債的抵銷

當本集團具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且目前可執行該種法定權利，同時本集團計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

10. 應收款項融資

分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收票據，自取得起期限在一年內(含一年)的部分，列示為應收款項融資。其相關會計政策參見附註9.1、9.2與9.3。

11. 存貨

11.1 存貨的分類

本集團的存貨主要包括原材料、在產品、產成品、備品備件、輔助材料、周轉材料和建造合同—已完工未結算等。存貨按成本進行初始計量，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他使存貨達到目前場所和狀態所發生的支出。

11.2 發出存貨的計價方法

存貨發出時，採用加權平均法確定發出存貨的實際成本。

11.3 存貨可變現淨值的確定依據

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。

可變現淨值是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

存貨跌價準備按存貨成本高於其可變現淨值的差額計提，計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

11.4 存貨的盤存制度

存貨盤存制度為永續盤存制。

11.5 備品備件、輔助材料及周轉材料的攤銷方法

備品備件、輔助材料及周轉材料等採用一次轉銷法進行攤銷。

12. 持有待售資產

當本集團主要通過出售而非持續使用一項非流動資產或處置組收回其賬面價值時，將其劃分為持有待售類別。

分類為持有待售類別的非流動資產或處置組需同時滿足以下條件：(1)根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；(2)出售極可能發生，即本集團已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。

本集團以賬面價值與公允價值減去出售費用後的淨額孰低計量持有待售的非流動資產或處置組。賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，減記賬面價值至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。後續資產負債表日持有待售的非流動資產公允價值減去出售費用後的淨額增加的，恢復以前減記的金額，並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不予轉回。

持有待售的非流動資產或處置組中的非流動資產不計提折舊或攤銷，持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。

13. 長期股權投資

13.1 共同控制、重要影響的判斷標準

控制是指投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。共同控制是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響是指對被投資方的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位實施控制或施加重大影響時，已考慮投資方和其他方持有的被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素。

13.2 初始投資成本的確定

對於非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在購買日按照合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。

合併方或購買方為企業合併發生的審閱、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

除企業合併形成的長期股權投資外其他方式取得的長期股權投資，按成本進行初始計量。

13.3 後續計量及損益確認方法

13.3.1. 按成本法核算的長期股權投資

公司財務報表採用成本法核算對子公司的長期股權投資。子公司是指本集團能夠對其實施控制的被投資主體。

採用成本法核算的長期股權投資按初始投資成本計量。追加或收回投資調整長期股權投資的成本。當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

13.3.2. 按權益法核算的長期股權投資

本集團對聯營企業的投資採用權益法核算。聯營企業是指本集團能夠對其施加重大影響的被投資單位。

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本公司不一致的，按照本公司的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益和其他綜合收益。對於本集團與聯營企業及合營企業之間發生的交易，投出或出售的資產不構成業務的，未實現內部交易損益按照享有的比例計算歸屬於本集團的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本集團與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。

13.4 長期股權投資處置

處置長期股權投資時，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

14. 固定資產

14.1 確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產包括房屋建築物、機器設備、辦公設備以及運輸設備。固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。固定資產按成本進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

14.2 折舊方法

固定資產從達到預定可使用狀態的次月起，採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。各類固定資產的折舊方法、使用壽命、預計淨殘值和年折舊率如下：

固定資產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

類別	折舊年限	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	25-40年	4%	2.4%至3.8%
機器設備	5-18年	4%	5.3%至19.2%
辦公設備	5-10年	4%	9.6%至19.2%
運輸設備	4-12年	4%	8%至24%

預計淨殘值是指假定固定資產預計使用壽命已滿並處於使用壽命終了時的預期狀態，本集團目前從該項資產處置中獲得的扣除預計處置費用後的金額。

14.3 融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法

於租賃期開始日，將租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認融資費用。此外，在租賃談判和簽訂租賃合同過程中發生的，可歸屬於租賃項目的初始直接費用也計入租入資產價值。

以融資租賃方式租入的固定資產採用與自有固定資產一致的政策計提租賃資產折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的在租賃資產使用壽命內計提折舊，無法合理確定租賃期屆滿能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

14.4 其他說明

當固定資產處置時或預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

本集團至少於年度終了對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

15. 在建工程

在建工程按實際成本計量，實際成本包括在建期間發生的各項工程支出、工程達到預定可使用狀態前的資本化的借款費用以及其他相關費用等。在建工程不計提折舊。在建工程在達到預定可使用狀態後結轉為固定資產。

16. 借款費用

可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；構建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態時，停止資本化。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。

17. 無形資產

17.1 無形資產計價方法、使用壽命

無形資產包括土地使用權、特許經營權、礦山開採權、復墾費、電腦軟件等。

無形資產按成本進行初始計量。使用壽命有限的無形資產自可供使用時起，對其原值在其預計使用壽命內採用直線法分期平均攤銷。各類無形資產預計使用壽命如下：

類別	預計使用壽命
土地使用權	40-50年
特許經營權	10-20年
礦山開採權及復墾費	5-50年
電腦軟件及其他	5-10年

期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命和攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

18. 長期資產減值

本集團在每一個資產負債表日檢查長期股權投資、固定資產、在建工程及使用壽命確定的無形資產是否存在可能發生減值的蹟象。如果該等資產存在減值蹟象，則估計其可收回金額。使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值蹟象，每年均進行減值測試。

估計資產的可收回金額以單項資產為基礎，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，則以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。可收回金額為資產或者資產組的公允價值減去處置費用後的淨額與其預計未來現金流量的現值兩者之中的較高者。

如果資產的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

商譽至少在每年年度終了進行減值測試。對商譽進行減值測試時，結合與其相關的資產組或者資產組組合進行。即，自購買日起將商譽的賬面價值按照合理的方法分攤到能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合，如包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額首先抵減分攤到該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

19. 長期待攤費用

長期待攤費用為已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用，包括礦山開發費等。礦山開發費指取得採礦權後，為使礦山達到可開採狀態而發生的清除礦山表面土石、樹木，剝離非礦原料及礦石表層雜質等基建採準剝離支出，於發生時予以資本化。長期待攤費用在預計受益期間分期平均攤銷。

20. 職工薪酬

20.1 短期薪酬的會計處理方法

短期薪酬包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、工傷保險費、生育保險費、住房公積金、工會和教育經費等。本集團在職工為其提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。本集團發生的職工福利費，在實際發生時根據實際發生額計入當期損益或相關資產成本。職工福利費為非貨幣性福利的，按照公允價值計量。

20.2 離職後福利的會計處理方法

離職後福利分類為設定提存計劃和設定受益計劃。本集團設定提存計劃包括基本養老保險、及失業保險等。

本集團在職工為其提供服務的會計期間，將根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。對於設定受益計劃，本集團根據預期累計福利單位法確定的公式將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本。設定受益計劃產生的職工薪酬成本劃分為下列組成部分：

- 服務成本(包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得和損失)；
- 設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額(包括計劃資產的利息收益、設定受益計劃義務的利息費用以及資產上限影響的利息)；以及
- 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動。

服務成本及設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額計入當期損益或相關資產成本。重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動(包括精算利得或損失、計劃資產回報扣除包括在設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額中的金額、資產上限影響的變動扣除包括在設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額中的金額)計入其他綜合收益。

基本養老保險

本集團職工參加了由當地勞動和社會保障部門組織實施的社會基本養老保險。本集團以當地規定的社會基本養老保險繳納基數和比例，按月向當地社會基本養老保險經辦機構繳納養老保險費。職工退休後，當地勞動及社會保障部門有責任向已退休員工支付社會基本養老金。本集團在職工提供服務的會計期間，將根據上述社保規定計算應繳納的金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

20.3 辭退福利的會計處理方法

本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；本集團確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

內退福利

本集團向接受內部退休安排的職工提供內退福利。內退福利是指，向未達到國家規定的退休年齡、經本集團管理層批准自願退出工作崗位的職工支付的工資及為其繳納的社會保險費等。本集團自內部退休安排開始之日起至職工達到正常退休年齡止，向內退職工支付內部退養福利。對於內退福利，本集團比照辭退福利進行會計處理，在符合辭退福利相關確認條件時，將自職工停止提供服務日至正常退休日期間擬支付的內退職工工資和繳納的社會保險費等，確認為負債，一次性計入當期損益。內退福利的精算假設變化及福利標準調整引起的差異於發生時計入當期損益。

預期在資產負債表日起一年內需支付的辭退福利，列示為流動負債。

21. 預計負債

當與未決訴訟、礦山復墾等或有事項相關的義務是本集團承擔的現時義務，且履行該義務很可能導致經濟利益流出，以及該義務的金額能夠可靠地計量，則確認為預計負債。

在資產負債表日，考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量。如果貨幣時間價值影響重大，則以預計未來現金流出折現後的金額確定最佳估計數。

預期在資產負債表日起一年內需支付的預計負債，列示為流動負債。

22. 股份支付

本集團的股份支付是為了獲取職工提供服務而授予權益工具或者承擔以權益工具為基礎確定的負債的交易。本集團的股份支付為以現金結算的股份支付。

22.1 以現金結算的股份支付

以現金結算的股份支付，按照本集團承擔的以股份或其他權益工具為基礎確定的負債的公允價值計量。在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

23. 收入

收入的金額按照本集團在日常經營活動中銷售商品和提供勞務時，已收或應收合同或協議價款的公允價值確定。收入按扣除銷售折讓及銷售退回的淨額列示。

與交易相關的經濟利益很可能流入本集團，相關的收入能夠可靠計量且滿足下列各項經營活動的特定收入確認標準時，確認相關的收入：

(1) 銷售商品

本集團生產並銷售水泥予各地客戶，本集團在產品已經發出，並交接相關確認單據，產品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方，並且不再對該產品實施繼續管理和控制，相關收入已取得或取得索取價款憑據，並且相關成本能夠可靠計量時確認銷售收入實現。

(2) 建造合同收入

在建造合同的結果能夠可靠估計的情況下，於資產負債表日按照完工百分比法確認合同收入和合同費用。合同完工進度按累計實際發生的合同成本佔合同預計總成本的比例確定。

建造合同的結果能夠可靠估計是指同時滿足：①合同總收入能夠可靠地計量；②與合同相關的經濟利益很可能流入企業；③實際發生的合同成本能夠清楚地區分和可靠地計量；④合同完工進度和為完成合同尚需發生的成本能夠可靠地確定。

如建造合同的結果不能可靠地估計，但合同成本能夠收回的，合同收入根據能夠收回的實際合同成本予以確認，合同成本在其發生的當期確認為合同費用；合同成本不可能收回的，在發生時立即確認為合同費用，不確認合同收入。使建造合同的結果不能可靠估計的不確定因素不復存在的，按照完工百分比法確認與建造合同有關的收入和費用。

合同預計總成本超過合同預計總收入的，將預計損失確認為當期費用。

資產負債表日，按照合同總收入乘以完工進度扣除以前會計期間累計已確認收入後的金額，確認為當期合同收入；同時，按照合同預計總成本乘以完工進度扣除以前會計期間累計已確認費用後的金額，確認為當期合同費用。

在建合同累計已發生的成本和累計已確認的毛利(虧損)與已結算的價款在資產負債表中以抵銷後的淨額列示。在建合同累計已發生的成本和累計已確認的毛利(虧損)之和超過已結算價款的部分作為存貨列示；在建合同已結算的價款超過累計已發生的成本與累計已確認的毛利(虧損)之和的部分作為預收款項列示。

對於提供建設經營移交方式(BOT)參與公共基礎設施建設業務，本集團於項目建造期間，對所提供的建造服務按照《企業會計準則第15號—建造合同》確認相關的收入和費用；基礎設施建成後，按照《企業會計準則第14號—收入》確認與後續經營服務相關的收入和費用。

(3) 服務收入

服務收入在向客戶提供相關服務後，按照權責發生制原則確認。

(4) 利息收入

利息收入以時間比例為基礎，採用實際利率計算確定。

24. 政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產。政府補助在能夠滿足政府補助所附條件且能夠收到時予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。

24.1 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，在相關資產的使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入當期損益，本集團對同類政府補助採用相同的列報方式。

24.2 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益；用於補償已經發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益。

與本集團日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益。與本集團日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

本集團直接收取的財政貼息，沖減相關借款費用。

25. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

25.1. 當期所得稅

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債(或資產)，以按照稅法規定計算的預期應交納(或返還)的所得稅金額計量。

25.2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

對於某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

一般情況下所有暫時性差異均確認相關的遞延所得稅。但對於可抵扣暫時性差異，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認相關的遞延所得稅資產。此外，與商譽的初始確認相關的，以及與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅資產或負債。

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損及稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

本集團確認與子公司、聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制暫時性差異轉回的時間，而且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對於與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，只有當暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，本集團才確認遞延所得稅資產。

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

除與直接計入其他綜合收益或股東權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入其他綜合收益或股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

25.3. 所得稅的抵銷

當擁有以淨額結算的法定權利，且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時，本集團當期所得稅資產及當期所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

當擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利，且遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債時，本集團遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

26. 租賃

實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃為融資租賃。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。

26.1. 經營租賃的會計處理方法

26.1.1 本集團作為承租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金支出在租賃期內的各個期間按直線法計入相關資產成本或當期損益。初始直接費用計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

26.1.2 本集團作為承租人記錄融資租賃業務

相關會計處理方法參見附註(三)「14.3 融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法」。

未確認融資費用在租賃期內採用實際利率法計算確認當期的融資費用。最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的餘額分別作為長期負債和一年內到期的長期負債列示。

27. 分部信息

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：(1)該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2)本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3)本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。如果兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則合併為一個經營分部。

28. 其他重要的會計政策和會計估計

本集團根據歷史經驗和其他因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵判斷進行持續的評價。

下列重要會計估計及關鍵假設存在會導致下一會計年度資產和負債的賬面價值出現重大調整的重要風險：

(1) 商譽減值準備的會計估計

在對商譽進行減值測試時，需計算包含商譽的相關資產組或者資產組組合的預計未來現金流量現值，包括需要對該資產組或資產組組合的未來現金流量進行預計，同時確定一個適當地反映當前市場貨幣時間價值和資產組或者資產組組合特定風險的稅前折現率。管理層將會於每年年末重新覆核主要的估計和假設，並將商譽減值計入當期損益。

如果管理層對資產組和資產組組合未來現金流量計算中採用的增長率、毛利率及折現率等關鍵參數或假設的估計發生變化，則可能導致商譽減值的結果發生重要調整。

如果實際毛利率、增長率或稅前折現率高於或低於管理層的估計，本集團不能轉回原已計提的商譽減值損失。

(2) 應收賬款的預期信用損失準備

本集團採用減值矩陣及單項計提確定應收賬款的預期信用損失準備。本集團基於業務板塊對具有類似風險特徵的各類應收賬款確定相應的損失準備的比例。減值矩陣基於本集團歷史逾期比例考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的前瞻性信息。

該預期信用損失準備的金額將隨本集團的估計而發生變化。本集團的應收賬款的預期信用損失準備的具體情況詳見附註五(4)。

(3) 預計負債—礦山復墾義務

礦山復墾及環境清理義務由管理層考慮現有的相關法規後根據其以往經驗及對未來支出的最佳估計而確定，並將預期支出折現至其淨現值。隨著目前的礦山開採活動的進行，對未來土地及環境的影響變得明顯的情況下，有關成本的估計可能須不時修訂。

(4) 所得稅

本集團在多個地區繳納企業所得稅。在正常的經營活動中，很多交易和事項的最終稅務處理都存在不確定性。在計提各個地區的所得稅費用時，本集團需要作出重大判斷。如果這些稅務事項的最終認定結果與最初入賬的金額存在差異，該差異將對作出上述最終認定期間的所得稅費用和遞延所得稅的金額產生影響。

(5) 遞延稅項

有關可抵扣累計虧損、稅款抵減及其他可抵扣暫時差異而形成的遞延所得稅資產已分別於各個財務報表截止日確認。遞延所得稅資產的估計需要對未來各個年度的應納稅所得額及適用稅率進行估計，遞延所得稅資產的實現取決於本集團未來是否很可能獲得足夠的應納稅所得額。未來稅率的變化和暫時性差異的轉回時間也可能影響所得稅費用(收益)以及遞延所得稅的餘額。上述估計的變化可能導致對遞延所得稅的重要調整。

(6) 非同一控制下的企業合併中長期資產公允價值評估

在非同一控制下的企業合併中，本集團於購買日對被購買方的長期資產的公允價值進行評估。在作出相關估計時，會考慮採用的評估方法、評估過程中重要參數和假設的合理性，並使用主要以購買日當時市場狀況為基準的假設，其中：

固定資產的評估方法為重置成本法：評估資產時按評估資產的現時重置成本扣減其各項損耗價值來確定被評估資產價值的方法；

無形資產主要為土地使用權和礦山開採權，土地使用權主要以基準地價系數修正法進行評估，礦山開採權主要以折現現金流量法進行評估，為計算未來現金流量現值，管理層對未來若干年的礦產資源的售價、礦產資源的開採成本、經營費用及適用折現率進行預測及估計。

該等估值以若干假設為基礎，受若干不確定因素影響，可能與實際結果有差異。

29. 重要會計政策和會計估計的變更**29.1 重要會計政策變更****會計政策變更的內容和原因****審批程序****新金融工具準則**

本集團自2019年1月1日起執行財政部於2017年修訂的《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》、《企業會計準則第23號—金融資產轉移》、《企業會計準則第24號—套期會計》和《企業會計準則第37號—金融工具列報》（以下簡稱「新金融工具準則」）。

該等會計政策變更由本公司於2019年8月22日董事會審議通過

會計政策變更的內容和原因

審批程序

在金融資產分類與計量方面，新金融工具準則要求金融資產基於其合同現金流量特徵及企業管理該等資產的業務模式分類為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產和以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產三大類別，取消了原金融工具準則中貸款和應收款項、持有至到期投資和可供出售金融資產等分類。權益工具投資一般分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，也允許將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，但該指定不可撤銷，且在處置時不得將原計入其他綜合收益的累計公允價值變動額結轉計入當期損益。

在減值方面，新金融工具準則有關減值的要求適用於以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。新金融工具準則要求採用預期信用損失模型確認信用損失準備，以替代原先的已發生信用損失模型。新減值模型採用三階段模型，依據相關項目自初始確認後信用風險是否發生顯著增加，信用損失準備按12個月內預期信用損失或者整個存續期的預期信用損失進行計提。本集團對由收入準則規範的交易形成的應收賬款和應收票據，按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

會計政策變更的內容和原因

審批程序

於2019年1月1日之前的金融工具確認和計量與新金融工具準則要求不一致的，本集團按照新金融工具準則的要求進行追溯調整。涉及前期比較財務報表數據與新金融工具準則要求不一致的，本集團不進行調整。金融工具原賬面價值和在新金融工具準則施行日的新賬面價值之間的差額，計入2019年1月1日的留存收益或其他綜合收益。於2019年1月1日本集團採用新金融工具準則的影響詳見附註(三)、29.2。

財務報表列報格式

本集團按財政部於2019年4月30日頒佈的《關於修訂印發2019年度一般企業財務報表格式的通知》(財會(2019)6號，以下簡稱「財會6號文件」)編製2019年度財務報表。財會6號文件對資產負債表和利潤表的列報項目進行了修訂，將「應收票據及應收賬款」項目分拆為「應收票據」和「應收賬款」兩個項目，將「應付票據及應付賬款」項目分拆為「應付票據」和「應付賬款」兩個項目，同時明確或修訂了「一年內到期的非流動資產」、「遞延收益」、「研發費用」、「財務費用」項目下的「利息收入」、「其他收益」、「資產處置收益」、「營業外收入」和「營業外支出」行目的列報內容，調整了「資產減值損失」項目的列示位置。對於上述列報項目的變更，本集團對上年比較數據進行了追溯調整。

該等會計政策變更由本公司於2019年8月22日董事會審議通過

29.2 首次執行新金融工具準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況

合併資產負債表

人民幣元

資產	2018年12月31日	2019年1月1日	調整數
交易性金融資產	不適用	207,144,438	207,144,438
以公允價值計量且其 變動計入當期損益的 金融資產	207,144,438	不適用	(207,144,438)
應收票據	1,548,929,075	113,631,486	(1,435,297,589)
應收款項融資	不適用	1,435,297,589	1,435,297,589
債權投資	不適用	19,055,500	19,055,500
可供出售金融資產	60,487,319	不適用	(60,487,319)
其他權益工具投資	不適用	48,269,862	48,269,862
其他非流動金融資產	不適用	29,707,153	29,707,153
遞延所得稅負債	162,198,735	171,335,035	9,136,300
其他綜合收益	(9,023,883)	(3,774,658)	5,249,225
未分配利潤	11,721,477,654	11,743,637,325	22,159,671

母公司資產負債表

人民幣元

資產	2018年12月31日	2019年1月1日	調整數
交易性金融資產	不適用	207,144,438	207,144,438
以公允價值計量且其 變動計入當期損益的 金融資產	207,144,438	不適用	(207,144,438)
應收票據	211,818,382	12,300,000	(199,518,382)
應收款項融資	不適用	199,518,382	199,518,382
可供出售金融資產	41,431,819	不適用	(41,431,819)
其他權益工具投資	不適用	48,269,862	48,269,862
其他非流動金融資產	不適用	29,707,153	29,707,153
遞延所得稅負債	不適用	9,136,300	9,136,300
其他綜合收益	19,384,071	24,633,296	5,249,225
未分配利潤	5,717,023,232	5,739,182,903	22,159,671

合併資產負債表各項目調整情況的說明：

人民幣元

項目	按原準則	施行新金融工具準則影響				按新金融工具
	列示的	重分類				準則列示的
	賬面價值	自原分類	自原分類為	自原以公允	從成本計量	賬面價值
	2018年	為可供出售	貸款和應收	價值計量且其	變為公允	2019年
	12月31日	金融資產轉入	款項類金融	變動計入當期	價值計量	1月1日
		註1	註2	註3	註1	
以公允價值計量且其變動						
計入當期損益的金融資產	207,144,438	-	-	(207,144,438)	-	-
交易性金融資產	-	-	-	207,144,438	-	207,144,438
應收票據	1,548,929,075	-	(1,435,297,589)	-	-	113,631,486
應收款項融資	-	-	1,435,297,589	-	-	1,435,297,589
可供出售金融資產	60,487,319	(60,487,319)	-	-	-	-
債權投資	-	19,055,500	-	-	-	19,055,500
其他權益工具投資	-	11,724,666	-	-	36,545,196	48,269,862
其他非流動金融資產	-	29,707,153	-	-	-	29,707,153
遞延所得稅負債	162,198,735	-	-	-	9,136,300	171,335,035
其他綜合收益	(9,023,883)	(19,384,071)	-	-	24,633,296	(3,774,658)
未分配利潤	11,721,477,654	19,384,071	-	-	2,775,600	11,743,637,325

母公司資產負債表各項目調整情況的說明：

項目	人民幣元					2019年 1月1日
	按原準則 列示的 賬面價值	施行新金融工具準則影響			按新金融工具 準則列示的 賬面價值	
		重分類				
		自原分類 為可供出售 金融資產轉入	自原分類為 貸款和應收 款項類金融 資產轉入	自原以公允 價值計量且其 變動計入當期 損益的金融 資產轉入		
2018年 12月31日	註1	註2	註3	註1		
以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融資產	207,144,438	-	-	(207,144,438)	-	-
交易性金融資產	-	-	-	207,144,438	-	207,144,438
應收票據	211,818,382	-	(199,518,382)	-	-	12,300,000
應收款項融資	-	-	199,518,382	-	-	199,518,382
可供出售金融資產	41,431,819	(41,431,819)	-	-	-	-
其他權益工具投資	-	11,724,666	-	-	36,545,196	48,269,862
其他非流動金融資產	-	29,707,153	-	-	-	29,707,153
遞延所得稅負債	-	-	-	-	9,136,300	9,136,300
其他綜合收益	19,384,071	(19,384,071)	-	-	24,633,296	24,633,296
未分配利潤	5,717,023,232	19,384,071	-	-	2,775,600	5,739,182,903

註1：自原分類為可供出售金融資產轉入

從可供出售金融資產項目轉入其他權益工具投資項目

於2019年1月1日，本集團及母公司人民幣11,724,666元的可供出售金融資產被指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，並計入其他權益工具投資項目，該部分投資屬於非交易性權益工具投資，並且本集團預計不會在可預見的未來出售。人民幣11,724,666元可供出售金融資產於以前期間根據原金融工具準則按照成本計量。於2019年1月1日對該部分股權投資採用公允價值計量導致其他權益工具投資項目賬面價值增加人民幣36,545,196元，並相應增加其他綜合收益（其他權益工具投資公允價值變動）。此外，以前期間確認的減值損失人民幣2,775,600元於2019年1月1日從留存收益轉入其他綜合收益（其他權益工具投資公允價值變動）。考慮遞延所得稅影響，遞延所得稅負債增加人民幣9,136,300元，並相應減少其他綜合收益。

從可供出售金融資產項目轉入其他非流動金融資產項目

於2019年1月1日，本集團及母公司人民幣29,707,153元的可供出售金融資產被重分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，並計入其他非流動金融資產項目，以前期間以公允價值計量的累計公允價值變動稅後金額人民幣19,384,071元從其他綜合收益(可供出售金融資產公允價值變動損益)相應轉入留存收益。

從可供出售金融資產中的債務工具項目轉入債權投資項目

於2019年1月1日，人民幣19,055,500元的可供出售債務工具的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且本集團管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標，因此，該部分金融資產從可供出售金融資產項目被重分類為以攤餘成本計量的金融資產，並計入債權投資項目。母公司無該項目調整。

註2：自原分類為貸款和應收款項類金融資產轉入

本集團在管理流動性的過程中會在部分應收票據到期前進行背書轉讓，基於本集團已將幾乎所有的風險和報酬轉移給相關交易對手之情況，本集團會終止確認已背書的應收票據。由於本集團管理應收票據的業務模式是既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標，因此，於2019年1月1日，人民幣1,435,297,589元(母公司：人民幣199,518,382元)的應收票據由分類為貸款和應收款項類金融資產重分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，並計入應收款項融資項目，原先以攤餘成本計量的應收票據改按公允價值計量導致應收款項融資項目賬面價值增加人民幣1,435,297,589元(母公司：人民幣199,518,382元)。

註3：自原指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產項目轉入

於2019年1月1日，本集團及母公司不再將賬面價值為人民幣207,144,438元的貨幣型基金指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，而是將上述金融資產根據新金融工具準則的規定分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，計入交易性金融資產項目。

註4：預期信用損失

於2019年1月1日，本集團依照新金融工具準則的要求對應收賬款、其他分類為按攤餘成本計量的金融資產和分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具確認信用損失減值準備。相關金融資產採用新金融工具準則要求確認的信用損失減值準備與按原金融工具準則確認的損失準備的差異不重大，本集團未對損失準備的期初數予以調整。

於2019年1月1日，本集團對分類為以攤餘成本計量的金融資產及分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產根據原金融工具準則確認的損失準備與根據新金融工具準則確認的信用損失準備的調節情況詳見下表。

2019年1月1日合併資產負債表信用損失準備的調節表

人民幣元

項目	按原金融 工具準則確認 的減值準備	重分類	按新金融 工具準則確 認的損信用 失準備
金融資產減值準備：			
應收票據壞賬準備	-	-	-
應收賬款壞賬準備	165,751,193	-	165,751,193
應收款項融資壞賬準備	-	-	-
其他應收款壞賬準備	66,363,751	-	66,363,751
可供出售金額資產減值 準備	2,000,000	(2,000,000)	-
債權投資減值準備	-	2,000,000	2,000,000
長期應收款壞賬準備	-	-	-
其他非流動資產減值 準備	-	-	-
金融資產損失準備小計	<u>234,114,944</u>	<u>-</u>	<u>234,114,944</u>

四、稅項

1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
企業所得稅(註1)	應納稅所得額	13%、15%、25%
增值稅(註2)	應納稅增值額(應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率扣除當期允許抵扣的進項稅後的餘額計算)	3%、9%、10%、11%、13%、16%、17%
資源稅	應稅銷售額	6%
環境保護稅	污染物排放量當量數	1.2元或2.4元/當量

註1：除附註四(2)中提及享受企業所得稅優惠稅率的公司外，本集團內其他公司按照25%繳納企業所得稅。

註2：根據財稅(2018)32號文《財政部國家稅務總局關於調整增值稅稅率的通知》的規定，從2018年5月1日起，納稅人發生增值稅應稅銷售行為或者進口貨物，原適用17%和11%稅率的，稅率分別調整為16%和10%。

根據財政部、稅務總局、海關總署公告2019年第39號《關於深化增值稅改革有關政策的公告》，於2019年4月1日起增值稅一般納稅人發生增值稅應稅銷售行為或者進口貨物，原適用16%和10%稅率的，稅率分別調整為13%和9%。

本集團部分從事混凝土及骨料業務的子公司，其產品銷售按照按3%簡易徵收率徵收增值稅。

2. 稅收優惠

2.1 企業所得稅

本集團之子公司華新水泥(黃石)裝備製造有限公司和華新鄂州包裝有限公司分別於2018年和2017年取得湖北省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》，根據《中華人民共和國企業所得稅法》的有關規定，華新水泥(黃石)裝備製造有限公司和華新鄂州包裝有限公司本年度減按15%的稅率繳納企業所得稅。

本集團的子公司華新水泥重慶涪陵有限公司、華新水泥(恩施)有限公司、華新水泥(渠縣)有限公司、華新水泥(萬源)有限公司、華新水泥(麗江)有限公司、雲南華新東駿水泥有限公司、華新貴州頂效特種水泥有限公司、華新水泥(昭通)有限公司、華新紅塔水泥(景洪)有限公司、華新水泥(劍川)有限公司、華新水泥(昆明東川)有限公司、華新水泥(臨滄)有限公司、華新水泥(紅河)有限公司為設立於西部開發地區的生產性企業，屬於國家西部大開發鼓勵類產業。根據財稅[2011]58號《關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》，上述子公司在2011年至2020年期間，減按15%的稅率繳納企業所得稅。

本集團的子公司華新水泥(西藏)有限公司均為設立於西部開發地區的生產性企業，屬於國家西部大開發鼓勵類企業。根據藏政發[2011]14號《西藏自治區人民政府關於我區企業所得稅稅率問題的通知》，上述子公司在2011年至2020年期間減按15%的稅率繳納企業所得稅。

本集團的子公司華新亞灣水泥有限公司和華新噶優爾(索格特)水泥有限公司位於塔吉克斯坦共和國(以下簡稱「塔吉克斯坦」)，根據當地稅法規定，自2014年6月起至2019年6月為華新噶優爾(索格特)水泥有限公司免徵企業所得稅期限，2019年7-12月適用13%的企業所得稅稅率；本年度，華新水泥亞灣有限公司適用13%的企業所得稅稅率。

本集團的子公司吉爾吉斯斯坦南方水泥有限公司位於吉爾吉斯斯坦，根據當地稅法規定，該公司適用10%的企業所得稅稅率。

本集團的子公司柬埔寨卓雷丁水泥有限公司位於柬埔寨，根據柬埔寨稅法規定，該公司於2013至2021年為免稅期。

本集團從事環境工程業務之子公司從事符合條件的環境保護、節能節水項目的所得，自項目取得第一筆生產經營收入所屬納稅年度起，第1年至第3年免徵企業所得稅，第4年至第6年減半徵收企業所得稅。

2.2 增值稅

根據《資源綜合利用產品和勞務增值稅優惠目錄》(財稅[2015]78號)的規定，本集團部分子公司享受增值稅即徵即退優惠政策，退稅比例為70%。

五、合併財務報表項目附註

1. 貨幣資金

人民幣元		
項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	518,847	1,014,354
銀行存款	4,917,777,605	5,235,207,780
人民幣	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
其他貨幣資金	189,217,971	90,539,777
人民幣	175,349,561	89,402,481
其他	13,868,410	1,137,296
合計	5,107,514,423	5,326,761,911
其中：存放在境外的貨幣資金總額	285,378,285	136,153,570

於2019年12月31日，其他貨幣資金包括礦山復墾保證金人民幣69,719,125元、保函保證金人民幣42,850,602元、票據及信用證保證金人民幣37,850,098元、融資租賃保證金人民幣15,000,000元以及其他保證金人民幣23,798,146元，合計人民幣189,217,971元（2018年12月31日：人民幣90,539,777元）。該等受限制銀行存款在編製現金流量表時，不作為現金。

2. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

人民幣元		
項目	期末餘額	期初餘額
交易性金融資產	-	207,144,438
其中：貨幣市場基金(註)	-	207,144,438
合計	-	207,144,438

註：該等貨幣市場基金由上投摩根基金管理有限公司發行，其公允價值根據該基金產品年度最後一個交易日的市值確定。

3. 應收票據

3.1 應收票據

(1) 應收票據分類

人民幣元		
種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	97,734,290	1,548,929,075

(2) 期末公司已質押的應收票據

人民幣元

項目	期末已質押金額
銀行承兌票據	8,700,000

(3) 期末公司已背書且在資產負債表日尚未到期的應收票據

人民幣元

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票—已背書且在 資產負債表日尚未到期	—	58,612,500

(4) 按壞賬準備計提方法分類披露

本集團認為所持有的銀行承兌匯票的承兌銀行信用評級較高，不存在重大的信用風險，因此未計提損失準備。

4. 應收賬款

(1) 按賬齡披露

人民幣元

賬齡	2019年 12月31日	2018年 12月31日
1年以內		
1-6個月	419,372,748	329,124,665
6-12個月	76,476,818	77,783,476
1年以內小計	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
小計	747,336,036	690,287,544
減：信用損失準備	185,441,915	165,751,193
合計	561,894,121	524,536,351

(2) 按壞賬準備計提方法分類披露

人民幣元

種類	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
	(%)	(%)	(%)		(%)	(%)	(%)			
按單項計提壞賬準備	171,620,784	23	129,254,282	75	42,366,502	246,434,318	36	160,967,802	65	85,466,516
按組合計提壞賬準備	575,715,252	77	56,187,633	10	519,527,619	443,853,226	64	4,783,391	1	439,069,835
合計	<u>747,336,036</u>	<u>100</u>	<u>185,441,915</u>	<u>25</u>	<u>561,894,121</u>	<u>690,287,544</u>	<u>100</u>	<u>165,751,193</u>	<u>24</u>	<u>524,536,351</u>

按單項計提壞賬準備的應收賬款：

應收賬款(按單位)	期末餘額			
	應收賬款	壞賬準備	計提比例	計提理由
			(%)	
客戶A	24,819,741	12,834,184	52	回收可能性
客戶B	12,453,750	12,453,750	100	回收可能性
客戶C	9,028,779	9,028,779	100	回收可能性
客戶D	6,047,509	6,047,509	100	回收可能性
客戶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
合計	<u>171,620,784</u>	<u>129,254,282</u>	<u>75</u>	

按組合計提壞賬準備的應收賬款：

應收水泥類型：

人民幣元

名稱	期末餘額		預期平均 損失率 (%)
	應收賬款	壞賬準備	
1-6個月	80,313,260	—	—
6-12個月	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
合計	<u>152,827,767</u>	<u>14,811,774</u>	

應收混凝土類型：

人民幣元

名稱	期末餘額		預期平均 損失率 (%)
	應收賬款	壞賬準備	
1-6個月	237,506,411	11,875,321	5
6-12個月	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
合計	<u>300,372,999</u>	<u>36,602,825</u>	

應收其他業務類型：

人民幣元

名稱	期末餘額		預期平均 損失率 (%)
	應收賬款	壞賬準備	
1-6個月	92,817,873	—	—
6-12個月	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
合計	<u>122,514,486</u>	<u>4,773,034</u>	

作為本集團信用風險管理的一部分，本集團利用應收賬款賬齡來評估各類業務形成的應收賬款的預期信用損失。這些業務涉及大量的客戶，其具有相同的風險特徵，賬齡信息能反映這類客戶於應收賬款到期時的償付能力。

(3) 壞賬準備情況

人民幣元

類別	期初餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	終止 確認轉出	
應收賬款壞賬準備	<u>165,751,193</u>	<u>59,046,317</u>	<u>(29,806,504)</u>	<u>(9,549,091)</u>	<u>185,441,915</u>
合計	<u>165,751,193</u>	<u>59,046,317</u>	<u>(29,806,504)</u>	<u>(9,549,091)</u>	<u>185,441,915</u>

本期收回以前年度核銷的應收賬款人民幣12,262,556元。

(4) 本期實際核銷的應收賬款

人民幣元

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	<u>9,549,091</u>

(5) 欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

人民幣元

項目	應收賬款 期末餘額	佔應收賬款 期末餘額 合計數的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
客戶F	33,804,841	5	1,315,875
客戶G	28,584,515	4	2,327,512
客戶A	24,819,741	3	12,834,184
客戶H	19,039,891	3	951,995
客戶I	12,532,615	2	—
合計	<u>118,781,603</u>	<u>17</u>	<u>17,429,566</u>

5. 應收款項融資

(1) 應收款項融資分類

人民幣元

項目	本期期末餘額	上年年末餘額
銀行承兌匯票	<u>1,308,788,934</u>	<u>—</u>
合計	<u>1,308,788,934</u>	<u>—</u>

(2) 期末公司已質押的應收款項融資

人民幣元

項目	期末已質押金額
銀行承兌票據	<u>132,337,715</u>

(3) 期末公司已背書且在資產負債表日尚未到期的應收款項融資

人民幣元

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票—已背書且在 資產負債表日尚未到期	1,222,831,764	—

6. 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

人民幣元

項目	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	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	—
合計	<u>258,828,106</u>	<u>100</u>	<u>323,717,031</u>	<u>100</u>

於2019年12月31日，賬齡超過一年的預付款項為人民幣34,345,313元(2018年12月31日：人民幣27,384,137元)，主要為尚未結清的預付原材料款項。

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款項情況

人民幣元

供應商名稱	金額	佔預付賬款 總額比例 (%)
供應商A	58,981,922	23
供應商B	46,816,720	18
供應商C	12,786,433	5
供應商D	8,204,848	3
供應商E	6,178,864	2
合計	<u>132,968,787</u>	<u>51</u>

7. 其他應收款

7.1 其他應收款匯總

人民幣元

項目	本期期末餘額	上年年末餘額
應收利息	55,985	—
應收股利	1,255,397	—
其他應收款	484,675,804	375,429,575
合計	<u>485,987,186</u>	<u>375,429,575</u>

7.2 其他應收款

(1) 按賬齡披露

人民幣元

賬齡	2019年 12月31日	2018年 12月31日
1年以內	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
小計	585,640,853	441,793,326
減：信用損失準備	100,965,049	66,363,751
合計	<u>484,675,804</u>	<u>375,429,575</u>

(2) 按款項性質分類情況

人民幣元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
保證金、押金及定金	408,834,668	281,601,380
借款及代墊款項	135,509,761	130,278,180
備用金	6,887,220	6,659,335
其他	34,409,204	23,254,431
合計	<u>585,640,853</u>	<u>441,793,326</u>

(3) 壞賬準備計提情況

人民幣元

類別	期初餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
其他應收款 壞賬準備	66,363,751	41,174,718	(5,695,690)	(877,730)	100,965,049
合計	66,363,751	41,174,718	(5,695,690)	(877,730)	100,965,049

其他應收款壞賬準備變動情況：

人民幣元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用 損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用 減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用 減值)	
2019年1月1日餘額	1,642,818	-	64,720,933	66,363,751
2019年1月1日其他應收款賬面 餘額在本期				
- 轉回第一階段	455,247	-	(455,247)	-
本期計提	408,843	-	40,765,875	41,174,718
本期轉回	(772,113)	-	(4,923,577)	(5,695,690)
終止確認金融資產而轉出	-	-	(877,730)	(877,730)
2019年12月31日餘額	1,734,795	-	99,230,254	100,965,049

本期收回以前年度核銷的其他應收款人民幣31,149,819元。

(4) 本期實際核銷的其他應收款情況

人民幣元

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	877,730

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

人民幣元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額 合計數的 比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
客戶J	股權收購定金	164,439,280	1年以內	28	-
客戶K	政府代墊款	38,927,223	2-3年	7	38,927,223
客戶L	礦山恢復保證金	30,197,235	3年以上	5	-
客戶M	股權收購定金	27,711,764	3年以上	5	-
客戶N	企業間借款	27,017,144	3年以上	5	27,027,342
合計		<u>288,292,646</u>		<u>50</u>	<u>65,954,565</u>

8. 存貨

(1) 存貨分類如下：

人民幣元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	存貨 跌價準備	賬面價值	賬面餘額	存貨 跌價準備	賬面價值
原材料	695,890,209	2,901,035	692,989,174	565,132,205	2,744,569	562,387,636
在產品	323,439,086	165,122	323,273,964	374,387,985	165,122	374,222,863
產成品	616,363,209	-	616,363,209	789,006,981	-	789,006,981
周轉材料	35,413,073	-	35,413,073	31,559,628	-	31,559,628
輔助材料	161,275,323	23,621,401	137,653,922	166,826,040	16,566,709	150,259,331
備品備件	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 已完工未結算資產	-	-	-	11,852,202	-	11,852,202
合計	<u>2,076,889,733</u>	<u>79,893,957</u>	<u>1,996,995,776</u>	<u>2,131,761,254</u>	<u>53,194,316</u>	<u>2,078,566,938</u>

(2) 存貨跌價準備

人民幣元

項目	期初餘額	本年增加 計提	本年減少		期末餘額
			轉回	轉銷	
原材料	2,744,569	179,742	-	23,276	2,901,035
在產品	165,122	-	-	-	165,122
周轉材料	-	73,330	2,410	70,920	-
輔助材料	16,566,709	8,797,437	1,659,687	83,058	23,621,401
備品備件	33,717,916	23,399,873	3,283,162	628,228	53,206,399
合計	<u>53,194,316</u>	<u>32,450,382</u>	<u>4,945,259</u>	<u>805,482</u>	<u>79,893,957</u>

9. 其他流動資產

人民幣元

	期末餘額	期初餘額
預繳增值稅	302,332,525	125,573,949
預繳所得稅	18,902,267	39,000,369
其他	9,510,175	813,016
合計	<u>330,744,967</u>	<u>165,387,334</u>

10. 長期股權投資

人民幣元

	上期 期末餘額	本期增減變動				宣告 發放的 現金股利	本期 期末餘額
		新增投資	減少投資	權益法下 確認的 投資損益	其他 權益變動		
一、聯營企業							
西藏高新建材 集團有限 公司	341,355,724	-	-	109,053,559	2,215,277	(165,550,000)	287,074,560
上海萬安華新 水泥有限 公司	163,055,593	-	(67,968,921)	(2,057,129)	-	-	93,029,543
張家界天子 混凝土有限 公司	2,337,645	-	-	885,066	-	-	3,222,711
南光華森環境 工程有限 公司	5,720,528	2,299,887	-	-	-	-	8,020,415
晨峰智能裝備 湖北有限 公司	-	45,000	-	-	-	-	45,000
二、合營企業							
華新交投(赤壁) 新型建材 有限公司	-	22,698,530	-	-	-	-	22,698,530
合計	512,469,490	25,043,417	(67,968,921)	107,881,496	2,215,277	(165,550,000)	414,090,759

11. 其他權益工具投資

(1) 其他權益工具投資情況

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
權益工具投資	38,230,101	-
合計	38,230,101	-

(2) 非交易性權益工具投資的情況

人民幣元

項目	本年度 確認的 股利收入	累計利得	累計損失	其他綜合收益 轉入留存收益 的金額	其他綜合收益 轉入留存收益 的原因
權益工具投資	521,519	26,505,435	2,775,600	—	/
合計	<u>521,519</u>	<u>26,505,435</u>	<u>2,775,600</u>	<u>—</u>	<u>/</u>

12. 其他非流動金融資產

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
權益工具投資	35,003,608	—
合計	<u>35,003,608</u>	<u>—</u>

13. 固定資產

13.1 固定資產匯總

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	16,714,775,889	16,116,628,188
固定資產清理	3,337,757	2,227,924
合計	<u>16,718,113,646</u>	<u>16,118,856,112</u>

13.2 固定資產

(1) 固定資產情況

人民幣元

	房屋及建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	合計
一、賬面原值					
1. 期初餘額	12,517,083,554	15,646,681,673	297,934,817	525,791,006	28,987,491,050
2. 本期增加金額	1,198,147,090	1,115,348,821	9,553,133	55,398,238	2,378,447,282
(1) 購置	41,896,906	45,027,321	8,433,668	24,874,383	120,232,278
(2) 在建工程轉入	792,570,682	863,915,062	8,207,708	25,396,746	1,690,090,198
(3) 企業合併增加	358,132,734	193,846,485	2,172,804	13,972,783	568,124,806
(4) 重分類	5,546,768	12,559,953	(9,261,047)	(8,845,674)	-
3. 本期減少金額	41,290,532	203,901,483	29,210,909	45,579,548	319,982,472
(1) 處置或報廢	41,290,532	203,901,483	17,965,148	45,579,548	308,736,711
(2) 其他減少	-	-	11,245,761	-	11,245,761
4. 外幣報表折算差異	(4,545,247)	3,570,677	92,357	(97,783)	(979,996)
5. 期末餘額	13,669,394,865	16,561,699,688	278,369,398	535,511,913	31,044,975,864
二、累計折舊					
1. 期初餘額	3,291,377,977	8,649,890,565	205,610,458	439,538,069	12,586,417,069
2. 本期增加金額	460,630,196	1,037,423,363	14,103,536	28,315,901	1,540,472,996
(1) 計提	456,669,319	1,027,189,983	20,601,447	36,012,247	1,540,472,996
(2) 重分類	3,960,877	10,233,380	(6,497,911)	(7,696,346)	-
3. 本期減少金額	20,346,311	118,853,840	17,167,974	42,601,353	198,969,478
(1) 處置或報廢	20,346,311	118,853,840	17,167,974	42,601,353	198,969,478
4. 外幣報表折算差異	(438,225)	753,487	40,784	(3,542)	352,504
5. 期末餘額	3,731,223,637	9,569,213,575	202,586,804	425,249,075	13,928,273,091
三、減值準備					
1. 期初餘額	134,154,858	150,227,302	63,633	-	284,445,793
2. 本期增加金額	111,835,369	25,017,086	161,529	181,726	137,195,710
(1) 計提	108,787,823	28,070,892	190,548	146,447	137,195,710
(2) 重分類	3,047,546	(3,053,806)	(29,019)	35,279	-
3. 本期減少金額	4,638,889	15,046,882	28,848	-	19,714,619
(1) 處置或報廢	4,638,889	15,046,882	28,848	-	19,714,619
4. 期末餘額	241,351,338	160,197,506	196,314	181,726	401,926,884
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	9,696,819,890	6,832,288,607	75,586,280	110,081,112	16,714,775,889
2. 期初賬面價值	9,091,550,719	6,846,563,806	92,260,726	86,252,937	16,116,628,188

於2019年12月31日，賬面價值約為人民幣208,437,226元(原值人民幣399,733,642元)的房屋及建築物和機器設備(2018年12月31日：賬面價值人民幣557,430,713元，原值人民幣1,449,308,807元)作為短期借款和長期借款的抵押物，短期借款和長期借款的情況參見附註五、19及27。

(2) 通過融資租賃租入的固定資產情況

人民幣元

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
機器設備	290,000,000	116,388,889	-	173,611,111

(3) 通過經營租賃租出的固定資產

人民幣元

項目	期末賬面價值
混凝土攪拌站	63,202,169

14. 在建工程

14.1 在建工程匯總

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	3,945,642,522	1,194,218,803
工程物資	167,520,210	128,757,298
合計	<u>4,113,162,732</u>	<u>1,322,976,101</u>

14.2 在建工程

(1) 在建工程情況

人民幣元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
黃石水泥熟料生產線	1,088,538,656	-	1,088,538,656	172,950,311	-	172,950,311
吉扎克水泥熟料生產線	493,274,606	-	493,274,606	-	-	-
尼泊爾水泥熟料生產線	399,497,295	-	399,497,295	40,357,129	-	40,357,129
新材料與智能裝備 產業園	194,615,779	-	194,615,779	78,613,958	-	78,613,958
裝備公司工業園項目	71,932,784	-	71,932,784	-	-	-
祿勸二期項目水泥 生產線	70,572,121	-	70,572,121	153,785,366	-	153,785,366
防滲節能特種新材料 生產線項目	63,136,673	-	63,136,673	-	-	-
宜昌公司衛生防護徵地 搬遷項目	43,000,000	-	43,000,000	-	-	-
株洲公司碼頭改造項目	38,538,540	-	38,538,540	-	-	-
西藏公司礦山建設	37,074,960	-	37,074,960	-	-	-
華新環境工程系列項目	375,781,020	-	375,781,020	318,772,352	-	318,772,352
華新骨料系列項目	325,876,121	-	325,876,121	82,361,048	-	82,361,048
立磨改造項目	87,396,181	-	87,396,181	1,604,233	-	1,604,233
華新包裝系列項目	39,854,515	-	39,854,515	20,500,968	-	20,500,968
華新混凝土系列項目	26,055,604	8,876,535	17,179,069	29,420,922	8,876,535	20,544,387
其他項目	601,022,420	1,648,218	599,374,202	305,725,070	996,019	304,729,051
合計	<u>3,956,167,275</u>	<u>10,524,753</u>	<u>3,945,642,522</u>	<u>1,204,091,357</u>	<u>9,872,554</u>	<u>1,194,218,803</u>

(2) 重大在建工程項目本期變動情況

工程名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期轉入 固定資產金額	本期其他 減少金額	期末餘額	工程 累計投入 佔預算比例 (%)	工程進度 (%)	利息資本化 累計金額	其中：		資金來源
										本期利息 資本化金額	本年利息 資本化率	
黃石水泥熟料生產線	1,857,573,900	172,950,311	951,107,157	-	35,518,812	1,088,538,656	59	59	29,208,311	29,208,311	4.24%	自有資金和銀行借款
吉扎克水泥熟料生產線	688,000,000	-	496,493,149	1,831,243	1,387,300	493,274,606	72	72	253,563	253,563	4.24%	自有資金和銀行借款
尼泊爾水泥熟料生產線	645,000,000	40,357,129	359,140,166	-	-	399,497,295	62	62	-	-	-	自有資金和銀行借款
新材料與智能裝備產業園	220,077,000	78,613,958	116,001,821	-	-	194,615,779	88	88	-	-	-	自有資金
裝備公司工業園項目	194,690,300	-	71,932,784	-	-	71,932,784	37	37	-	-	-	自有資金
祿勳二期項目生產線	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%	自有資金和銀行借款
防滲節能特種新材料生產線項目	70,260,000	-	63,136,673	-	-	63,136,673	90	90	-	-	-	自有資金
宜昌公司衛生防護徵地搬遷項目	63,000,000	-	43,000,000	-	-	43,000,000	68	68	-	-	-	自有資金
株洲公司碼頭改造項目	42,820,600	-	38,538,540	-	-	38,538,540	90	90	-	-	-	自有資金
西藏公司礦山建設	43,617,600	-	37,074,960	-	-	37,074,960	85	85	-	-	-	自有資金
華新環境工程系列項目	917,603,388	318,772,352	286,256,790	203,849,761	25,598,361	375,781,020	不適用	不適用	-	-	-	自有資金
華新骨料系列項目	1,229,111,700	82,361,048	390,896,414	132,502,529	14,878,812	325,876,121	不適用	不適用	120,069	120,069	4.24%	自有資金和銀行借款
立唐改造項目	139,005,296	1,604,233	91,974,543	5,370,095	812,500	87,396,181	67	67	-	-	-	自有資金
華新包裝系列項目	441,767,400	20,500,968	222,930,493	202,944,136	632,810	39,854,515	不適用	不適用	-	-	-	自有資金
華新混凝土系列項目	91,407,867	20,544,387	55,686,649	45,419,507	13,632,460	17,179,069	不適用	不適用	-	-	-	自有資金
其他項目	2,696,243,576	304,729,051	851,241,296	417,369,931	139,226,214	599,374,202	不適用	不適用	10,788,994	10,788,994	4.24%	自有資金和銀行借款
合計	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		

(3) 本期計提在建工程減值準備情況

人民幣元

	期初餘額	本期計提	本期減少	期末餘額	計提原因
華新混凝土青山項目	7,401,126	-	-	7,401,126	未獲得政府
華新混凝土冷水江項目	940,164	-	-	940,164	批准，管理
華新混凝土道縣項目	277,395	-	-	277,395	層決定終止
華新混凝土赤壁項目	257,850	-	-	257,850	該些項目。
華新亞灣丹加拉項目	996,019	652,199	-	1,648,218	項目終止。
合計	<u>9,872,554</u>	<u>652,199</u>	<u>-</u>	<u>10,524,753</u>	/

14.3 工程物資

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
專用設備	<u>167,520,210</u>	<u>-</u>	<u>167,520,210</u>	<u>128,757,298</u>	<u>-</u>	<u>128,757,298</u>

15. 無形資產

人民幣元

項目	土地 使用權	礦山 開採權	復墾費	特許 經營權	電腦軟件 及其他	合計
一、賬面原值						
1. 期初餘額	2,628,146,047	823,122,736	252,735,980	231,350,597	234,961,786	4,170,317,146
2. 本期增加金額	118,979,699	641,439,187	2,489,373	-	(24,780,042)	738,128,217
(1) 購置	20,914,743	200,531,354	1,382,872	-	3,369,548	226,198,517
(2) 在建工程轉入	58,903,678	95,696,356	-	-	12,523,280	167,123,314
(3) 企業合併增加	15,229,821	326,597,427	1,106,501	-	1,872,637	344,806,386
(4) 重分類	23,931,457	18,614,050	-	-	(42,545,507)	-
3. 本期減少金額	12,940,049	8,435,798	-	63,150,000	4,913,054	89,438,901
(1) 處置或報廢	12,940,049	8,435,798	-	-	4,913,054	26,288,901
(2) 其他	-	-	-	63,150,000	-	63,150,000
4. 期末餘額	2,734,185,697	1,456,126,125	255,225,353	168,200,597	205,268,690	4,819,006,462
二、累計攤銷						
1. 期初餘額	360,866,254	169,971,903	54,339,487	2,528,618	178,997,239	766,703,501
2. 本期增加金額	64,593,126	67,461,401	10,336,549	17,073,757	7,249,356	166,714,189
(1) 計提	57,469,955	65,122,690	10,336,549	17,073,757	16,711,238	166,714,189
(2) 重分類	7,123,171	2,338,711	-	-	(9,461,882)	-
3. 本期減少金額	2,609,502	3,954,494	-	-	994,552	7,558,548
(1) 處置或報廢	2,609,502	3,954,494	-	-	994,552	7,558,548
4. 期末餘額	422,849,878	233,478,810	64,676,036	19,602,375	185,252,043	925,859,142
三、減值準備						
1. 期初餘額	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金額	-	23,524,969	-	-	-	23,524,969
(1) 計提	-	23,524,969	-	-	-	23,524,969
3. 期末餘額	-	23,524,969	-	-	-	23,524,969
四、賬面價值						
期末賬面價值	2,311,335,819	1,199,122,346	190,549,317	148,598,222	20,016,647	3,869,622,351
期初賬面價值	2,267,279,793	653,150,833	198,396,493	228,821,979	55,964,547	3,403,613,645

於2019年12月31日，賬面價值約為人民幣9,660,241元(原值人民幣12,997,487元)的土地使用權(2018年12月31日：賬面價值人民幣14,272,894元，原值人民幣24,274,843元)作為短期借款和長期銀行借款的抵押物，短期借款和長期借款的情況參見附註五、19及27。

16. 商譽

(1) 商譽賬面原值

人民幣元

被投資單位名稱	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
		企業合併形成的	註銷子公司	
華新水泥(大冶)有限公司	189,057,605	-	-	189,057,605
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	125,767,908	-	-	125,767,908
華新金龍水泥(鄖縣)有限公司	101,685,698	-	-	101,685,698
實德金鷹水泥(香港)有限公司及其子公司	69,557,768	-	-	69,557,768
華新水泥(鄂州)有限公司	21,492,135	-	-	21,492,135
華新水泥(南通)有限公司	9,469,146	-	9,469,146	-
NETNIX LIMITED	-	59,573,587	-	59,573,587
合計	517,030,260	59,573,587	9,469,146	567,134,701

(2) 商譽減值準備

人民幣元

被投資單位名稱	期初餘額	本期計提	期末餘額
實德金鷹水泥(香港)有限公司及其子公司	69,557,768	-	69,557,768
華新水泥(鄂州)有限公司	-	21,492,135	21,492,135
合計	69,557,768	21,492,135	91,049,903

(3) 各資產組的可收回金額以管理層批准的五年期預算為基礎，採用現金流量預測方法計算。超過該五年期的現金流量採用以下所述的主要假設為基礎計算。

銷售增長率	0%
毛利率	9%-52%
折現率	16%-18%

17. 長期待攤費用

人民幣元

項目	期初餘額	本期 增加金額	本期 攤銷金額	期末餘額
礦山開發費	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
合計	376,208,038	28,708,799	76,277,308	328,639,529

18. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

人民幣元

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣 暫時性差異及 可抵扣虧損	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異及 可抵扣虧損	遞延 所得稅資產
資產減值準備	250,333,410	59,969,494	153,712,730	36,190,239
收購業務之可辨認 資產公允價值與其 稅務成本之差異	228,769,356	48,830,303	407,227,793	84,965,817
費用確認之暫時性 差異	337,181,332	79,411,837	353,760,365	83,953,404
內部交易未實現利潤	232,790,617	58,197,654	230,131,456	57,532,864
可抵扣虧損	96,880,897	24,178,276	17,887,695	4,191,002
員工福利準備	362,703,340	81,250,089	137,546,941	25,590,852
其他	5,891,591	1,384,819	880,788	132,118
合計	1,514,550,543	353,222,472	1,301,147,768	292,556,296

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

人民幣元

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
一般借款利息資本化	48,952,364	12,238,091	57,023,917	14,255,979
可供出售金融資產 公允價值變動	-	-	25,845,428	6,461,356
其他權益工具投資 公允價值變動	26,505,435	6,626,359	-	-
其他非流動資產 公允價值變動	31,141,882	7,785,470	-	-
收購業務之資產 評估增值	930,044,363	174,059,439	207,168,666	46,198,066
固定資產折舊 稅會差異	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
合計	<u>1,697,239,526</u>	<u>314,086,794</u>	<u>889,179,211</u>	<u>171,482,916</u>

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債列示如下：

人民幣元

項目	遞延 所得稅資產 和負債期末 互抵金額	抵銷後 遞延所得稅 資產或負債 期末餘額	遞延 所得稅資產 和負債期初 互抵金額	抵銷後 遞延所得稅 資產或負債 期初餘額
遞延所得稅資產	14,411,829	338,810,643	9,284,181	283,272,115
遞延所得稅負債	14,411,829	299,674,965	9,284,181	162,198,735

(4) 未確認遞延所得稅資產明細

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	3,039,336,630	2,480,110,976
可抵扣虧損	883,645,739	987,933,080
合計	<u>3,922,982,369</u>	<u>3,468,044,056</u>

(5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

人民幣元

年份	期末金額	期初金額
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	–
合計	<u>883,645,739</u>	<u>987,933,080</u>

19. 短期借款

(1) 短期借款分類：

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
抵押借款(註1)	13,000,000	31,000,000
信用借款(註2)	184,000,000	590,000,000
合計	<u>197,000,000</u>	<u>621,000,000</u>

註1：於2019年12月31日，抵押借款人民幣13,000,000元(2018年12月31日：人民幣31,000,000元)系由本集團部分房屋及建築物和機器設備(附註五、13)及土地使用權(附註五、15)作為抵押物。

註2：於2019年12月31日，銀行信用借款中包括本公司為本集團內子公司提供保證的借款人民幣84,000,000元(2018年12月31日：人民幣141,000,000元)

於2019年12月31日，短期借款的利率區間為2.15%至4.79%(2018年12月31日：2.35%至4.35%)。

本集團無已逾期未償還的短期借款。

20. 應付票據

人民幣元

	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	191,505,647	-

21. 應付賬款

(1) 應付賬款列示

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
應付材料款	2,435,484,466	2,371,944,417
應付工程及設備款	2,138,300,132	934,700,160
應付運費	246,620,150	191,881,135
應付電費	120,335,475	92,984,125
其他	180,168,685	197,814,232
合計	5,120,908,908	3,789,324,069

(2) 賬齡超過1年的重要應付賬款

人民幣元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
應付工程及設備款以及 工程質保金	301,492,621	部分主體工程尚未驗收結算， 該等款項尚未進行最後清算
合計	301,492,621	

22、預收款項

(1) 預收款項列示

	人民幣元	
	期初餘額	期初餘額
預收貨款	616,086,758	638,732,781
合計	<u>616,086,758</u>	<u>638,732,781</u>

(2) 賬齡超過1年的重要預收款項情況

	人民幣元	
	本期期末餘額	上年年末餘額
水泥銷售預收款	<u>26,650,362</u>	<u>35,023,917</u>

23. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

	人民幣元			
項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1. 短期薪酬	372,363,172	2,512,728,645	2,499,327,165	385,764,652
2. 設定提存計劃	6,434,788	221,906,464	223,924,497	4,416,755
3. 一年內支付的 長期應付 職工薪酬	<u>13,375,596</u>	<u>96,367,318</u>	<u>15,459,054</u>	<u>94,283,860</u>
合計	<u>392,173,556</u>	<u>2,831,002,427</u>	<u>2,738,710,716</u>	<u>484,465,267</u>

(2) 短期薪酬列示

人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1. 工資、獎金、津貼和補貼	327,934,687	1,949,253,425	1,923,204,971	353,983,141
2. 職工福利費	12,514,281	211,577,099	222,544,810	1,546,570
3. 社會保險費	10,741,548	174,891,624	177,804,455	7,828,717
其中：醫療保險費	9,338,920	156,985,535	159,046,084	7,278,371
工傷保險費	1,105,991	11,909,276	12,508,862	506,405
生育保險費	296,637	5,996,813	6,249,509	43,941
4. 住房公積金	5,922,531	122,904,939	126,701,800	2,125,670
5. 工會經費和職工教育經費	15,250,125	54,101,558	49,071,129	20,280,554
合計	372,363,172	2,512,728,645	2,499,327,165	385,764,652

(3) 設定提存計劃

人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1. 基本養老保險	5,214,747	214,474,239	216,003,803	3,685,183
2. 失業保險費	1,220,041	7,432,225	7,920,694	731,572
合計	6,434,788	221,906,464	223,924,497	4,416,755

本集團按規定參加由政府機構設立的養老保險、失業保險計劃，根據該等計劃，本集團分別按員工基本工資的12-19%、0.5-0.7%每月向該等計劃繳存費用。除上述每月繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。相應的支出於發生時計入當期損益或相關資產的成本。

本集團本年應分別向養老保險、失業保險計劃繳存費用人民幣214,474,239元及人民幣7,432,225元(2018年：人民幣195,683,019元及人民幣5,440,071元)。於2019年12月31日，本集團尚有人民幣3,685,183元及人民幣731,572元(2018年12月31日：人民幣5,214,746元及人民幣1,220,041元)的應繳存費用是於本報告期間到期而未支付給養老保險及失業保險計劃的。有關應繳存費用已於報告期後支付。

24. 應交稅費

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
企業所得稅	616,807,673	623,436,893
增值稅	174,845,435	187,394,897
堤防費	18,480,513	18,862,548
資源稅	22,086,424	17,691,208
環境保護稅	26,111,393	18,424,841
個人所得稅	21,164,788	17,604,530
其他	86,080,518	52,321,809
合計	<u>965,576,744</u>	<u>935,736,726</u>

25. 其他應付款

25.1 其他應付款匯總

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	21,770,866	70,507,991
應付股利	34,268,915	160,590,225
其他應付款	623,409,083	666,555,147
合計	<u>679,448,864</u>	<u>897,653,363</u>

25.2 應付利息

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
企業債券利息	20,756,667	64,181,670
長期借款利息	612,077	5,010,308
短期借款利息	402,122	1,316,013
合計	<u>21,770,866</u>	<u>70,507,991</u>

25.3 應付股利

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
應付普通股股利	576,326	10,737,338
少數股東		
— 西藏長盛公路橋梁建設有限責任公司	—	87,518,955
— Gayur Liability Limited Company	33,692,589	62,332,731
— 迪慶榮順林產品開發有限責任公司	—	1,201
合計	<u>34,268,915</u>	<u>160,590,225</u>

25.4 其他應付款

(1) 按款項性質列示其他應付款

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
應付股權收購款及往來款	113,940,515	249,207,680
少數股東之往來款	220,227,757	141,011,960
保證金及押金	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
合計	<u>623,409,083</u>	<u>666,555,147</u>

(2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

人民幣元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
應付股權收購款及往來款和少數股東往來款以及承運商與大型工程項目向本集團支付的保證金及押金	444,812,446	購買股權支付條件未達到和相關工程項目尚未辦理最終竣工決算

26. 一年內到期的非流動負債

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款(附註五、27)	676,748,733	741,592,004
一年內到期的應付債券(附註五、28)	-	2,100,000,000
一年內到期的長期應付款(附註五、29)	92,936,978	35,625,200
合計	<u>769,685,711</u>	<u>2,877,217,204</u>

27. 長期借款

(1) 長期借款分類

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
信用借款(註1)	2,030,189,670	2,236,234,785
質押借款(註2)	639,000,000	737,500,000
抵押借款(註3)	45,000,000	208,500,000
保證借款(註4)	2,102,259	3,546,310
減：一年內到期長期借款		
信用借款	516,487,227	478,173,480
質押借款	113,860,000	98,500,000
抵押借款	45,000,000	163,500,000
保證借款	1,401,506	1,418,524
合計	<u>2,039,543,196</u>	<u>2,444,189,091</u>

註1：於2019年12月31日，銀行信用借款中包括本公司為本集團內子公司提供保證的長期借款1,149,638,888元和等額347,465,733元之美元借款(2018年12月31日：長期借款635,550,000元和等額243,643,600元之美元借款)，該等信用借款將於2020年至2027年期間分批償還。

註2：於2019年12月31日，質押借款人民幣639,000,000元(2018年12月31日：人民幣737,500,000元)的質押資產系本集團部分子公司的股權，該等質押借款將於2020至2025年分批償還。

註3：於2019年12月31日，抵押借款人民幣45,000,000元(2018年12月31日：人民幣208,500,000元)系由本集團部分房屋及建築物和機器設備(附註五(13))及土地使用權(附註五(15))作為抵押物。

註4：於2019年12月31日，長期借款為丹麥克朗借款，折合人民幣2,102,259元(2018年12月31日：人民幣3,546,310元)由湖北省建設銀行及湖北省計劃委員會提供保證，將於2020年至2021年分批償還。

於2019年12月31日，長期借款的利率區間為2.90%至6.72%(2018年12月31日：2.90%至6.89%)。

28. 應付債券

(1) 應付債券

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
2016年發行之第一期公司債券	1,198,058,176	1,196,831,761
合計	1,198,058,176	1,196,831,761

(2) 應付債券的增減變動

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	期初餘額	溢折攤銷	本期償還	期末餘額	應計利息餘額
2012年發行之第一期公司債券(註1)	1,000,000,000	2012年5月17日	7年	1,000,000,000	-	1,000,000,000	-	-
2012年發行之二期公司債券(註1)	1,100,000,000	2012年11月9日	7年	1,100,000,000	-	1,100,000,000	-	-
2016年發行之第一期公司債券(註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
減：一年內到期應付債券		/	/	2,100,000,000	-	2,100,000,000	-	-
合計	3,300,000,000			1,196,831,761	1,226,415	-	1,198,058,176	20,756,667

註1：經中國證券監督管理委員會證監許可[2012]615號文核准，本公司分別於2012年5月17日和2012年11月9日發行了兩期公司債券。

第一期公司債券發行總額為20億元，其中10億元已於2017年5月17日到期償付，餘下10億元於2019年5月17日到期償付。

第二期公司債券發行總額為11億元，期限為7年期，發行利率為5.90%。按年單利計息，每年付息一次。該筆公司債券已於2019年11月9日到期償付。

註2：經中國證券監督管理委員會證監許可[2016]1255號文核准，本公司於2016年8月19日發行了總額為12億元的第一期公司債券，票面利率4.79%，按年單利計息，每年付息一次，期限為5年。

29. 長期應付款

29.1 長期應付款匯總

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
長期應付款	81,962,612	71,032,113
專項應付款	–	190,664,328
合計	<u>81,962,612</u>	<u>261,696,441</u>

29.2 長期應付款

(1) 按款項性質列示長期應付款

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
應付融資租賃款	173,216,301	103,910,917
其他	1,683,289	2,746,396
減：一年內到期的應付融資租賃款	<u>92,936,978</u>	<u>35,625,200</u>
合計	<u>81,962,612</u>	<u>71,032,113</u>

於2019年12月31日，應付融資租賃款人民幣173,216,301元由保函保證金人民幣15,000,000元(附註五、1)作為擔保。

應付融資租賃款為本集團融資租入固定資產的最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的餘額。以下為應付融資租賃款未來支付計劃：

人民幣元

	期末餘額	期初餘額
資產負債表日後第1年	92,936,978	34,306,813
資產負債表日後第2年	63,550,150	32,936,978
資產負債表日後第3年	23,258,673	31,550,150
以後年度	–	15,258,676
最低租賃付款額合計	179,745,801	114,052,617
未確認融資費用	<u>6,529,500</u>	<u>10,141,700</u>
應付融資租賃款	173,216,301	103,910,917
其中：1年內到期的應付融資租賃款	92,936,978	35,625,200
1年後到期的應付融資租賃款	80,279,323	68,285,717

29.3 專項應付款

(1) 按款項性質列示專項應付款

人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
子公司拆遷補償款	190,664,328	13,900,000	204,564,328	-

註：因南通市五山及濱江地區生態修復工程需要，南通市崇川區人民政府與華新水泥(南通)有限公司(以下簡稱「南通工廠」)簽訂拆遷補償協議書，南通工廠停止生產並從廠區遷出，辦理產權權屬註銷登記，南通政府補償人民幣2.78億元。截至2019年12月31日，南通工廠已全額收到補償款人民幣2.78億元並完成工商註銷(附註六、2)，補償款與拆遷損失之間的差額人民幣198,188,843元計入資產處置收益。

30. 長期應付職工薪酬

(1) 按款項性質列示長期應付職工薪酬

人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
退休人員補貼(註1)	34,174,068	5,216,836	8,639,056	30,751,848
內退人員福利(註2)	37,194,506	3,978,830	6,819,998	34,353,338
長期激勵(註3)	66,178,366	87,555,728	-	153,734,094
小計	137,546,940	96,751,394	15,459,054	218,839,280
減：將於一年內支付的部分	13,375,596			94,283,860
合計	124,171,344			124,555,420

註1：退休人員補貼：根據本集團政策，本公司及部分子公司的部分退休人員可享受一定金額的養老金、生活費補貼及大額及補充醫療保險金，直至該員工身故。

管理層對員工福利準備的計提是採用累計福利單位法計算。

於資產負債表日，本集團應付退休人員補貼所採用的主要假設為：

項目	期末	期初
折現率	2.36%–3.75%	2.60%–3.70%
工資增長率	10%	10%
預計平均壽命	77	77

註2：內退人員福利：提前離職員工福利計劃，根據本公司政策，本公司及分子公司應向提前離職員工支付一定金額的工資及代其繳納基本社會保險金，直至該員工達到法定退休年齡。

註3：長期激勵：應付長期激勵為三年期(2017年–2019年)核心管理人員長期激勵計劃，該計劃採用的激勵工具為以本公司股票為標的的虛擬業績股票。

本公司基於特定階段的績效考核達成情況，授予核心管理人員特定數量的虛擬業績股票，並於各個授予日起三年服務期屆滿後的結算日以現金方式支付與結算日股票價格等值之激勵獎金。結算日本公司股票價格若超出授予日股票價格的200%，按授予日價格的200%計算；結算日本公司股票價格若低於授予日本公司股票價格的50%，按授予日價格的50%計算。

人民幣元

公司承擔的、以股份或其他權益工具 為基礎計算確定的負債的公允價值確定方法	以結算日 本公司股票 價格作為基準 確定公允價值
負債中以現金結算的股份支付產生的累計負債金額	153,734,094
本期以現金結算的股份支付而確認的費用總額	87,555,728

31. 預計負債

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
礦山恢復準備金	191,569,208	238,237,421	礦山復墾義務 未決訴訟預計 賠償款
未決訴訟	521,802	521,800	
合計	192,091,010	238,759,221	

附錄三 截至2019年12月31日止年度綜合財務報表

32. 遞延收益

人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	262,432,189	86,458,387	31,749,882	317,140,694	收到與資產相關的政府補助

涉及政府補助的項目：

人民幣元

補助項目	期初餘額	本期增加 補助金額	攤銷計入 營業外收入	攤銷計入 其他收益	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
水泥窯線基礎建設	180,867,715	80,858,387	444,188	17,871,738	243,410,176	與資產相關
節能環保技術改造	81,564,474	5,600,000	-	13,433,956	73,730,518	與資產相關
合計	<u>262,432,189</u>	<u>86,458,387</u>	<u>444,188</u>	<u>31,305,694</u>	<u>317,140,694</u>	

33. 股本

人民幣元

項目	上年年末餘額	本期變動 公積金轉股	本期期末餘額
無限售條件股份—			
人民幣普通股	972,771,325	389,108,530	1,361,879,855
境內上市的外資股	524,800,000	209,920,000	734,720,000
股份總額	<u>1,497,571,325</u>	<u>599,028,530</u>	<u>2,096,599,855</u>

根據2019年4月25日股東會決議，本公司以資本公積金向全體股東轉增股本，每10股轉增4股，共計轉增599,028,530股。

34. 資本公積

人民幣元

項目	上年 年末餘額	本期增加	本期減少	本期 期末餘額
股本溢價	2,410,355,433	-	599,028,530	1,811,326,903
股權激勵	4,146,565	-	-	4,146,565
原制度資本公積轉入	45,377,303	-	-	45,377,303
政府拆遷補償	7,553,919	-	-	7,553,919
政府資本性投入補助	42,818,800	-	-	42,818,800
聯營公司專項儲備變動	-	2,215,277	-	2,215,277
合計	<u>2,510,252,020</u>	<u>2,215,277</u>	<u>599,028,530</u>	<u>1,913,438,767</u>

35. 其他綜合收益

人民幣元

項目	上期 期末餘額	會計政策 變更調整	本期 期初餘額	本期發生額				本期 期末餘額
				本期 所得稅前 發生額	減： 所得稅費用	稅後歸屬 於母公司 所有者	稅後歸屬 於少數股東	
一、不能重分類進損益 的其他綜合收益	-	24,633,296	24,633,296	(10,039,761)	2,509,941	(7,529,820)	-	17,103,476
其中：其他權益工 具投資公 允價值變 動	-	24,633,296	24,633,296	(10,039,761)	2,509,941	(7,529,820)	-	17,103,476
二、將重分類進損益的 其他綜合收益	(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 金融資產 公允價值 變動損益	19,384,071	(19,384,071)	-	-	-	-	-	-
外幣財務報表 折算差額	(28,407,954)	-	(28,407,954)	(6,781,188)	-	(6,111,734)	669,454	(34,519,688)
合計	<u>(9,023,883)</u>	<u>5,249,225</u>	<u>(3,774,658)</u>	<u>(16,820,949)</u>	<u>2,509,941</u>	<u>(13,641,554)</u>	<u>669,454</u>	<u>(17,416,212)</u>

36. 盈餘公積

人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積金	889,105,333	159,194,595	-	1,048,299,928
任意盈餘公積金	63,580,329	-	-	63,580,329
合計	<u>952,685,662</u>	<u>159,194,595</u>	<u>-</u>	<u>1,111,880,257</u>

根據《中華人民共和國公司法》及本公司章程，本公司按年度淨利潤的10%提取法定盈餘公積金，公司法定盈餘公積金累計額為公司註冊資本的50%以上的，可以不再提取。本年提取法定盈餘公積人民幣159,194,595元(2018年：按淨利潤的10%提取，共人民幣191,220,760元)。法定盈餘公積金經批准後可用於彌補虧損，或者增加股本。

本公司任意盈餘公積金的提取額由董事會提議，經股東大會批准。任意盈餘公積金經批准後可用於彌補以前年度虧損或增加股本。本公司2019年無提取任意盈餘公積金(2018年：無)。

37. 未分配利潤

人民幣元

項目	本期	上期
調整前期初未分配利潤	11,721,477,654	7,150,569,774
調整期初未分配利潤合計數(附註三(29))	22,159,671	-
調整後期初未分配利潤	11,743,637,325	7,150,569,774
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	6,342,304,317	5,181,448,611
減：提取法定盈餘公積	159,194,595	191,220,760
應付普通股股利(註)	1,722,207,024	419,319,971
年末未分配利潤	<u>16,204,540,023</u>	<u>11,721,477,654</u>

註：根據2019年4月25日股東會決議，本公司向全體股東共計派發現金股利人民幣1,722,207,024元。

38. 營業收入和營業成本

人民幣元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	31,253,630,498	18,564,525,926	27,322,893,020	16,503,935,133
其他業務	185,584,102	60,780,295	143,151,461	71,279,404
合計	<u>31,439,214,600</u>	<u>18,625,306,221</u>	<u>27,466,044,481</u>	<u>16,575,214,537</u>

主營業務按產品分析如下：

人民幣元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
水泥銷售	26,472,168,851	15,459,145,372	23,106,659,496	13,677,266,820
混凝土銷售	1,810,661,745	1,388,339,846	1,354,687,191	1,035,753,582
熟料銷售	787,174,626	551,188,596	777,558,830	542,868,436
骨料銷售	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
合計	<u>31,253,630,498</u>	<u>18,564,525,926</u>	<u>27,322,893,020</u>	<u>16,503,935,133</u>

其他業務按產品分析如下：

人民幣元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
材料銷售	66,811,459	26,021,188	32,315,193	11,675,227
租賃收入	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
合計	<u>185,584,102</u>	<u>60,780,295</u>	<u>143,151,461</u>	<u>71,279,404</u>

39. 稅金及附加

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
資源稅	138,237,185	129,241,898
城市維護建設稅	89,734,180	96,665,340
環境保護稅	87,777,013	78,729,020
教育費附加	52,810,817	55,852,817
土地使用稅	47,386,024	51,295,647
房產稅	37,389,093	32,386,384
其他	76,660,836	56,003,849
合計	<u>529,995,148</u>	<u>500,174,955</u>

40. 銷售費用

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
交通費、運輸費及搬運勞務費	586,330,193	482,436,151
物料消耗	603,695,332	478,153,904
員工成本	440,147,383	366,038,216
電費	80,121,077	72,188,289
折舊及攤銷費	69,650,835	69,185,564
業務招待費	44,908,938	46,462,570
差旅費	40,374,002	44,776,104
租賃費	17,440,193	15,137,055
修理費	65,510,351	42,822,836
其他	100,315,671	84,637,437
合計	<u>2,048,493,975</u>	<u>1,701,838,126</u>

41. 管理費用

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
員工成本	911,358,295	731,160,152
折舊及攤銷費	122,147,250	111,735,935
業務招待費	62,815,867	58,372,291
差旅費	50,105,140	43,602,949
辦公及會議費	48,507,643	43,340,517
外包勞務費	36,929,280	37,242,963
中介機構服務費	59,917,803	36,898,566
租賃費	31,387,120	30,572,443
水電費	18,374,172	19,196,164
財產保險費	12,677,920	14,778,615
排污費	23,361,124	12,748,172
通訊費	6,201,478	7,092,074
集團服務費	6,226,415	6,226,415
其他	168,478,201	183,853,572
合計	<u>1,558,487,708</u>	<u>1,336,820,828</u>

42. 財務費用

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	295,855,589	460,589,023
減：資本化利息	49,738,541	9,366,645
利息費用	246,117,048	451,222,378
減：利息收入	62,443,270	37,891,458
匯兌損失	18,404,683	28,242,923
其他	6,076,260	24,049,906
合計	<u>208,154,721</u>	<u>465,623,749</u>

43. 資產減值損失

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
一、壞賬損失		25,775,249
二、存貨跌價損失	27,505,123	3,719,594
三、可供出售金融資產減值損失		2,000,000
四、固定資產減值損失	137,195,710	35,073,680
五、在建工程減值損失	652,199	535,245
六、無形資產減值損失	23,524,969	—
七、商譽減值損失	21,492,135	—
合計	<u>210,370,136</u>	<u>67,103,768</u>

44. 其他收益

人民幣元

項目	2019年度	2018年度	與資產相關/ 與收益相關
資源綜合利用稅收返還	170,419,262	183,944,112	與收益相關
遞延收益攤銷(附註五、32)	31,305,694	28,879,528	與資產相關
其他政府補助	39,791,487	44,156,641	與收益相關
合計	<u>241,516,443</u>	<u>256,980,281</u>	

本年度計入非經常性損益的其他收益金額為人民幣71,097,181元。

45. 投資收益

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	107,881,496	71,745,531
處置長期股權投資產生的損失	(9,469,146)	(3,043,880)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產在持有期間的投資收益		12,266,445
可供出售金融資產在持有期間的投資收益		1,103,937
交易性金融資產在持有期間的投資收益	7,438,572	
其他權益工具投資持有期間取得的股利收入	521,519	
其他非流動金融資產持有期間取得的股利收入	1,255,397	
債權投資持有期間取得的利息收入	900,000	
其他	-	1,440,223
合計	<u>108,527,838</u>	<u>83,512,256</u>

46. 公允價值變動收益

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
其他非流動金融資產 以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產	5,296,455	3,584,774
合計	<u>5,296,455</u>	<u>3,584,774</u>

47. 信用減值損失

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
應收賬款壞賬準備	16,977,257	
其他應收款壞賬準備	4,329,209	
合計	<u>21,306,466</u>	<u>-</u>

48. 資產處置收益

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產處置收益	167,264,182	12,210,125
無形資產處置收益	21,590,404	5,414,339
合計	<u>188,854,586</u>	<u>17,624,464</u>

49. 營業外收入

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額	計入2019年度 非經常性 損益的金額
固定資產處置利得	16,997,763	-	16,997,763
政府補助	3,846,295	351,593	3,846,295
負商譽	3,823,563	4,489,836	3,823,563
無需支付的應付款	27,966,601	-	27,966,601
其他	23,339,384	15,827,562	23,339,384
合計	<u>75,973,606</u>	<u>20,668,991</u>	<u>75,973,606</u>

50. 營業外支出

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額	計入2019年度 非經常性 損益的金額
固定資產報廢損失	39,301,583	34,995,388	39,301,583
對外捐贈	16,654,180	8,967,686	16,654,180
賠償損失	15,945,509	-	15,945,509
其他	31,923,025	15,832,180	31,923,025
合計	<u>103,824,297</u>	<u>59,795,254</u>	<u>103,824,297</u>

51. 所得稅費用

(1) 所得稅費用

人民幣元		
項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	1,744,172,954	1,314,563,048
遞延所得稅費用	(48,844,242)	111,013,106
合計	<u>1,695,328,712</u>	<u>1,425,576,154</u>

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

人民幣元		
項目	2019年度	2018年度
利潤總額	8,716,122,114	7,131,070,969
按25%的稅率計算的所得稅費用	2,179,030,529	1,782,767,742
子公司稅收優惠的影響	(375,476,479)	(224,304,523)
不需納稅之收入	(27,109,047)	(17,936,383)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	46,315,394	8,200,697
使用前期未確認遞延所得稅資產的 可抵扣虧損及暫時性差異的影響	(147,787,955)	(175,552,127)
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣 暫時性差異或可抵扣虧損的影響	46,867,537	22,005,749
負商譽	(955,891)	(1,122,459)
其他	(25,555,376)	31,517,458
所得稅費用	<u>1,695,328,712</u>	<u>1,425,576,154</u>

52. 現金流量表項目註釋

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

人民幣元		
項目	本期發生額	上期發生額
保證金及押金	53,623,226	14,187,416
政府補貼	192,801,981	83,673,529
利息收入	62,443,270	37,891,458
其他	51,436,847	22,356,024
合計	<u>360,305,324</u>	<u>158,108,427</u>

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
差旅費	90,479,142	88,385,853
保證金及押金等	110,060,852	7,579,048
排污費	23,361,124	12,748,172
業務招待費	107,724,805	104,834,861
中介機構及其他服務費	59,917,803	43,124,981
低值易耗品消耗	63,891,066	56,799,404
綠化環保支出	49,016,921	48,562,684
辦公及會議費	48,507,643	43,340,517
租賃費	48,827,313	45,709,498
財產保險費	12,677,920	14,778,615
捐贈及其他社會責任支出	55,111,644	69,852,368
其他	241,098,405	193,696,872
合計	<u>910,674,638</u>	<u>729,412,873</u>

(3) 收到的其他與籌資活動有關的現金

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
收到售後回租融資租賃款	137,900,000	-
收到政府借款及財政貼息	-	18,163,077
合計	<u>137,900,000</u>	<u>18,163,077</u>

(4) 支付其他與籌資活動有關的現金

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
支付非金融企業往來款	46,650,000	-
支付融資租賃本金及保證金	74,306,814	181,400,938
支付以前年度購買少數股東股權款	44,983,690	-
償還政府借款	21,624,833	-
少數股東減資	16,200,000	-
合計	<u>203,765,337</u>	<u>181,400,938</u>

53. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

人民幣元		
補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	7,020,793,402	5,705,494,815
加：資產減值準備	210,370,136	67,103,768
信用減值準備	21,306,466	-
固定資產折舊	1,540,472,996	1,415,931,089
無形資產攤銷	166,714,189	113,482,533
長期待攤費用攤銷	76,277,308	75,696,268
遞延收益攤銷	(31,749,882)	(29,085,330)
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產的收益	(188,854,586)	(17,624,464)
固定資產報廢損失	22,303,820	34,995,388
公允價值變動收益	(5,296,455)	(3,584,774)
財務費用	246,117,048	451,222,378
投資收益	(108,527,838)	(83,512,256)
負商譽	(3,823,563)	(4,489,836)
遞延所得稅資產減少 (增加以「-」號填列)	(53,028,587)	94,770,336
遞延所得稅負債增加	4,184,345	16,242,770
存貨的減少(增加以「-」號填列)	110,360,027	(438,030,568)
經營性應收項目的減少	21,130,461	230,507,908
經營性應付項目的增加	630,436,578	270,486,080
經營活動產生的現金流量淨額	<u>9,679,185,865</u>	<u>7,899,606,105</u>
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	4,918,296,452	5,236,222,134
減：現金的期初餘額	<u>5,236,222,134</u>	<u>3,532,308,895</u>
現金淨(減少)/增加額	<u>(317,925,682)</u>	<u>1,703,913,239</u>

(2) 本期支付的取得子公司的現金淨額

		人民幣元
項目		金額
本期發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物		679,925,046
其中：雲維保山有機化工有限公司		20,000,000
NETNIX LIMITED		659,925,046
減：購買日子公司持有的現金和現金等價物		60,097,878
其中：雲維保山有機化工有限公司		112
NETNIX LIMITED		60,097,766
加：以前期間發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物		8,633,345
其中：實德金鷹水泥(香港)有限公司		2,633,345
萬源市大巴山水泥有限責任公司		6,000,000
取得子公司支付的現金淨額		<u>628,460,513</u>

(3) 本期收到的處置子公司的現金淨額

		人民幣元
項目		金額
以前期間處置子公司於本期收到的現金或現金等價物		1,500,000
其中：桐柏縣興山礦業有限公司		1,500,000
處置子公司收到的現金淨額		<u>1,500,000</u>

(4) 現金和現金等價物的構成

		人民幣元	
項目	期末餘額	期初餘額	
一、現金	4,918,296,452	5,236,222,134	
其中：庫存現金	518,847	1,014,354	
可隨時用於支付的銀行存款	4,917,777,605	5,235,207,780	
二、期末現金餘額	<u>4,918,296,452</u>	<u>5,236,222,134</u>	

54. 所有權受到限制的資產

		人民幣元	
項目	期末餘額	期初餘額	
貨幣資金(附註五、1)	189,217,971	90,539,777	
應收票據(附註五、3)	8,700,000	27,510,016	
應收款項融資(附註五、5)	132,337,715	-	
固定資產(附註五、13)	208,437,226	557,430,713	
無形資產(附註五、15)	9,660,241	14,272,894	
合計	<u>548,353,153</u>	<u>689,753,400</u>	

本集團2019年新收購的子公司雲維保山有機化工有限公司(附註六、1)在收購前因債務涉及訴訟，全部固定資產及無形資產等處於被查封狀態，本公司收購後，部分債務已經清償，但截止本報告日相關資產正在陸續辦理解封手續之中。

此外，本集團部分子公司的股權質押給銀行以取得長期借款(附註五、27)，於2019年12月31日，該等股權對應的賬面淨資產餘額合計人民幣約4,904,996,818元。

55. 外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

人民幣元

項目	期末 外幣餘額	折算匯率	人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	58,713,938	6.9856	410,154,431
索莫尼	8,453,914	0.7216	6,100,345
尼泊爾盧比	79,323,825	0.0614	4,870,483
歐元	129,642	7.8155	1,013,215
港幣	66,811	0.8958	59,848
索姆	1,475,704	0.1001	147,702
應收賬款			
其中：美元	3,995,730	6.9856	27,912,731
其他應收款			
其中：美元	25,058,592	6.9856	175,050,305
索姆	2,341,947	0.1001	234,403
應付賬款			
其中：美元	4,777,098	6.9856	33,371,085
索姆	1,318,498	0.1001	131,967
其他應付款			
其中：美元	178,221	6.9856	1,244,990
一年內到期的非流動負債			
其中：美元	11,400,000	6.9856	79,636,296
丹麥克朗	1,340,000	1.0459	1,401,506
長期借款			
其中：美元	38,340,000	6.9856	267,829,437
丹麥克朗	670,000	1.0459	700,753

(2) 本集團主要經營地位於中國境內，主要業務以人民幣結算；本集團子公司華新亞灣水泥有限公司和華新噶優爾(索格特)水泥有限公司的主要經營地位於塔吉克斯坦境內，其記賬本位幣為當地結算貨幣(索莫尼)；本集團子公司柬埔寨卓雷丁水泥有限公司的主要經營地位於柬埔寨境內，其記賬本位幣為當地結算貨幣(美元)；本集團子公司吉爾吉斯斯坦南方水泥有限公司的主要經營地位於吉爾吉斯斯坦境內，其記賬本位幣為當地結算貨幣(索姆)。

六、 合併範圍的變更

1. 非同一控制下的企業合併

(1) 本期發生的非同一控制下的企業合併

人民幣元

被購買方名稱	股權 取得成本	股權 取得比例	股權 取得方式	購買日	購買日 確定的依據	購買日 至期末 被購買方 的收入	購買日 至期末 被購買方 的淨虧損
雲維保山有機化工 有限公司	20,000,000	80%	現金	2019年12月24日	控制權變更日	-	-
NETNIX LIMITED(註)	659,925,046	100%	現金	2019年12月05日	控制權變更日	2,233,443	(7,417,777)

註： NETNIX LIMITED主要持有吉爾吉斯斯坦南方水泥有限公司100%的股權。

(2) 合併成本及商譽

人民幣元

合併成本	雲維保山有機 化工有限公司
—現金	20,000,000
合併成本合計	20,000,000
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	23,823,563
合併成本小於取得的可辨認淨資產公允價值的份額	3,823,563

人民幣元

合併成本	NETNIX LIMITED
—現金	659,925,046
合併成本合計	659,925,046
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	600,351,459
合併成本大於取得的可辨認淨資產公允價值的份額	59,573,587

(3) 被購買方於購買日可辨認資產、負債

人民幣元

項目	雲維保山有機化工有限公司	
	購買日 公允價值	購買日 賬面價值
資產：		
貨幣資金	112	112
預付款項	2,135,846	2,237,846
其他應收款	882,536	882,536
固定資產	288,072,530	42,985,352
無形資產	90,419,738	15,229,821
長期待攤費用	5,187,700	-
其他非流動資產	10,272,819	10,272,819
負債：		
應付賬款	131,456,823	143,319,824
預收款項	531,152	531,152
應付職工薪酬	7,206,009	7,206,009
應交稅費	(24,411,118)	(24,411,118)
其他應付款	168,102,512	168,102,512
遞延所得稅負債	84,306,449	-
淨資產	29,779,454	(223,139,893)
減：少數股東權益	5,955,891	(44,627,979)
取得的淨資產	<u>23,823,563</u>	<u>(178,511,914)</u>

人民幣元

項目	NETNIX LIMITED	
	購買日 公允價值	購買日 賬面價值
資產：		
貨幣資金	60,097,766	60,097,766
應收賬款	213,460	213,460
預付款項	2,641,617	2,641,617
其他應收款	1,638,796	1,638,796
存貨	56,293,988	52,528,713
固定資產	280,052,276	146,067,812
在建工程	1,673,089	1,673,089
無形資產	254,386,648	2,458,712
其他非流動資產	16,013,988	16,013,988
負債：		
應付賬款	6,004,065	6,004,065
預收款項	23,700,675	23,700,675
應付職工薪酬	1,713,156	1,713,156
應交稅費	302,314	302,314
其他應付款	83,332	83,332
預計負債	1,007,491	1,007,491
遞延所得稅負債	39,849,136	881,369
淨資產	600,351,459	249,641,551
減：少數股東權益	-	-
取得的淨資產	<u>600,351,459</u>	<u>249,641,551</u>

本集團採用估值技術來確定標的公司的資產負債於購買日的公允價值。主要資產的評估方法及其關鍵假設列示如下：

固定資產的評估方法為重置成本法：評估資產時按評估資產的現時重置成本扣減其各項損耗價值來確定被評估資產價值的方法；

無形資產主要為土地使用權和礦山開採權，土地使用權主要以基準地價系數修正法進行評估，礦山開採權主要以折現現金流量法進行評估，為計算未來現金流量現值，管理層對未來若干年的礦產資源的售價、礦產資源的開採成本、經營費用及適用折現率進行預測及估計。

2. 處置子公司

- (1) 於2019年12月18日，本公司的子公司華新水泥(南通)有限公司進行了註銷。

七、 在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
華新水泥(陽新)有限公司	陽新	陽新	生產及銷售水泥	100	0	設立
華新水泥(武穴)有限公司	武穴	武穴	生產及銷售水泥	100	0	設立
華新水泥(赤壁)有限公司	赤壁	赤壁	生產及銷售水泥	100	0	設立
華新水泥(宜昌)有限公司	宜昌	宜昌	生產及銷售水泥	100	0	設立
華新水泥(襄陽)有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售水泥	100	0	設立
華新水泥(恩施)有限公司	恩施	恩施	生產及銷售水泥	67	33	設立
華新水泥(昭通)有限公司	昭通	昭通	生產及銷售水泥	60	40	設立
華新水泥(西藏)有限公司	西藏	西藏	生產及銷售水泥	79	0	設立
華新水泥(武漢)有限公司	武漢	武漢	生產及銷售水泥	100	0	設立
華新水泥(仙桃)有限公司	仙桃	仙桃	生產及銷售水泥	80	0	設立
華新水泥(岳陽)有限公司	岳陽	岳陽	生產及銷售水泥	100	0	設立
湖南華新湘鋼水泥有限公司	湘潭	湘潭	生產及銷售水泥	60	0	設立
華新水泥(河南信陽)有限公司	信陽	信陽	生產及銷售水泥	100	0	設立
華新水泥(秭歸)有限公司	秭歸	秭歸	生產及銷售水泥	100	0	設立
華新水泥(株洲)有限公司	株洲	株洲	生產及銷售水泥	100	0	設立
華新水泥(郴州)有限公司	郴州	郴州	生產及銷售水泥	100	0	設立
華新水泥(麻城)有限公司	麻城	麻城	生產及銷售水泥	100	0	設立
華新水泥(鶴峰)民族建材有限公司	鶴峰	鶴峰	生產及銷售水泥	51	0	股權併購

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
華新水泥襄陽襄城有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售水泥	100	0	設立
華新水泥(渠縣)有限公司	渠縣	渠縣	生產及銷售水泥	100	0	設立
華新水泥(萬源)有限公司	萬源	萬源	生產及銷售水泥	100	0	設立
華新水泥重慶涪陵有限公司	涪陵	涪陵	生產及銷售水泥	100	0	設立
華新紅塔水泥(景洪)有限公司	景洪	景洪	生產及銷售水泥	51	0	股權併購
華新水泥(長陽)有限公司	長陽	長陽	生產及銷售水泥	100	0	股權併購
華新水泥(道縣)有限公司	道縣	道縣	生產及銷售水泥	100	0	設立
華新水泥(昆明東川)有限公司	昆明	昆明	生產及銷售水泥	100	0	設立
華新水泥(荊州)有限公司	荊州	荊州	生產及銷售水泥	100	0	股權併購
華新水泥(房縣)有限公司	房縣	房縣	生產及銷售水泥	70	0	股權併購
華新水泥(丹江口)有限公司	丹江口	丹江口	生產及銷售水泥	0	70	股權併購
華新水泥(冷水江)有限公司	冷水江	冷水江	生產及銷售水泥	90	0	設立
華新水泥(迪慶)有限公司	迪慶	迪慶	生產及銷售水泥	69	0	股權併購
華新金龍水泥(鄖縣)有限公司	鄖縣	鄖縣	生產及銷售水泥	80	0	股權併購
華新水泥隨州有限公司	隨州	隨州	生產及銷售水泥	60	0	股權併購
華新水泥(桑植)有限公司	桑植	桑植	生產及銷售水泥	80	0	設立
華新亞灣水泥有限公司(註2)	塔吉克斯坦	塔吉克斯坦	生產及銷售水泥	0	75	設立
華新噶優爾(索格特)水泥有限公司(註2)	塔吉克斯坦	塔吉克斯坦	生產及銷售水泥	0	95	設立
華新噶尤爾物流有限責任公司(註2)	塔吉克斯坦	塔吉克斯坦	裝卸、倉儲等服務	0	100	設立
華新水泥(大冶)有限公司	大冶	大冶	生產及銷售水泥	70	0	股權併購
華新水泥(鄂州)有限公司	鄂州	鄂州	生產及銷售水泥	70	0	股權併購
華新水泥(恩平)有限公司	恩平	恩平	生產及銷售水泥	0	65.07	股權併購
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	柬埔寨	柬埔寨	生產及銷售水泥	0	68	股權併購
華新水泥(富民)有限公司	富民	富民	生產及銷售水泥	0	100	股權併購
雲南華新東駿水泥有限公司	昆明	昆明	生產及銷售水泥	0	100	股權併購
華新水泥(麗江)有限公司	麗江	麗江	生產及銷售水泥	0	100	股權併購
華新水泥(紅河)有限公司	紅河	紅河	生產及銷售水泥	0	100	股權併購
華新水泥(楚雄)有限公司	楚雄	楚雄	生產及銷售水泥	0	100	股權併購
河口縣紅河水泥有限公司	紅河	紅河	生產及銷售水泥	0	100	股權併購
硯山縣遠大紅河水泥有限公司	紅河	紅河	生產及銷售水泥	0	100	股權併購

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
華新水泥(劍川)有限公司	劍川	劍川	生產及銷售水泥	0	100	股權併購
華新水泥(雲龍)有限公司	雲龍	雲龍	生產及銷售水泥	0	100	股權併購
華新水泥(臨滄)有限公司	臨滄	臨滄	生產及銷售水泥	0	100	股權併購
攀枝花華新水泥有限公司	攀枝花	攀枝花	生產及銷售水泥	0	100	股權併購
昆明崇德水泥有限公司	昆明	昆明	生產及銷售水泥	0	100	股權併購
雲南國資水泥昆明有限公司	昆明	昆明	生產及銷售水泥	0	100	股權併購
重慶華新鹽井水泥有限公司	重慶	重慶	生產及銷售水泥	80	0	股權併購
重慶華新地維水泥有限公司	重慶	重慶	生產及銷售水泥	97.27	0	股權併購
重慶華新參天水泥有限公司	重慶	重慶	生產及銷售水泥	100	0	股權併購
華新貴州頂效特種水泥有限公司	貴州	貴州	生產及銷售水泥	0	100	股權併購
貴州水城瑞安水泥有限公司	貴州	貴州	生產及銷售水泥	0	70	股權併購
華新納拉亞尼水泥有限公司	納拉亞尼	納拉亞尼	生產及銷售水泥	100	0	設立
華新水泥(黃石)有限公司	黃石	黃石	生產及銷售水泥	80	14	設立
武漢武鋼華新水泥有限責任公司 (註1)	武漢	武漢	生產及銷售礦渣水泥	50	0	設立
華新混凝土(武漢)有限公司	武漢	武漢	生產及銷售混凝土	100	0	設立
華新混凝土(黃石)有限公司	黃石	黃石	生產及銷售混凝土	0	100	設立
萬源華新混凝土有限公司	萬源	萬源	生產及銷售混凝土	0	100	設立
華新混凝土(郴州)有限公司	郴州	郴州	生產及銷售混凝土	0	100	設立
華新混凝土荊門有限公司	荊門	荊門	生產及銷售混凝土	0	100	股權併購
信陽華新混凝土有限公司	信陽	信陽	生產及銷售混凝土	0	100	設立
西藏華新建材有限公司	西藏	西藏	生產及銷售混凝土	0	56.4297	設立
九江華新混凝土有限公司	九江	九江	生產及銷售混凝土	0	100	設立
九江容大節能環保建材有限公司	九江	九江	生產及銷售混凝土	0	100	設立
華新混凝土(孝感)有限公司	孝感	孝感	生產及銷售混凝土	0	100	設立
華新混凝土襄陽樊城區有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售混凝土	0	100	設立

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
華新建材襄陽襄城區有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售混凝土	0	100	設立
華新混凝土襄陽南漳有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售混凝土	0	100	設立
華新混凝土咸寧有限公司	咸寧	咸寧	生產及銷售混凝土	0	100	股權併購
棗陽市華新混凝土有限公司	棗陽	棗陽	生產及銷售混凝土	0	84.41	股權併購
華新混凝土(岳陽)有限公司	岳陽	岳陽	生產及銷售混凝土	0	100	設立
華新混凝土(株洲)有限公司	株洲	株洲	生產及銷售混凝土	0	100	設立
湖北築神建築材料有限公司	武漢	武漢	生產及銷售混凝土	0	84.41	股權併購
華新混凝土(赤壁)有限公司	赤壁	赤壁	生產及銷售混凝土	0	100	設立
華新混凝土(恩施)有限公司	恩施	恩施	生產及銷售混凝土	0	100	設立
華新混凝土(鄂州)有限公司	鄂州	鄂州	生產及銷售混凝土	0	100	設立
華新混凝土(監利)有限公司	監利	監利	生產及銷售混凝土	0	100	設立
華新混凝土(荊州)有限公司	荊州	荊州	生產及銷售混凝土	0	100	設立
華新混凝土(崇陽)有限公司	咸寧	咸寧	生產及銷售混凝土	0	51	股權併購
華新混凝土(道縣)有限公司	道縣	道縣	生產及銷售混凝土	0	100	設立
華新混凝土(冷水江)有限公司	冷水江	冷水江	生產及銷售混凝土	0	100	設立
華新混凝土(長陽)有限公司	長陽	長陽	生產及銷售混凝土	0	100	設立
華新混凝土襄陽有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售混凝土	84.41	0	股權併購
華新混凝土襄陽經濟技術開發區有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售混凝土	0	84.41	股權併購
重慶華新鳳凰湖混凝土有限公司	重慶	重慶	生產及銷售混凝土	100	0	股權併購
重慶華新天成混凝土有限公司	重慶	重慶	生產及銷售混凝土	100	0	股權併購
華新混凝土(陽新)新材料有限公司	陽新	陽新	生產及銷售混凝土	0	100	設立
華新環境工程(武穴)有限公司	武穴	武穴	環保設計施工及垃圾處理等	0	100	設立
華新環境工程有限公司	武漢	武漢	環保設計施工及垃圾處理等	100	0	設立

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
華新環境工程(黃石)有限公司	黃石	黃石	環保設計施工及垃圾處理等	0	100	設立
華新環境工程(株洲)有限公司	株洲	株洲	環保設計施工及垃圾處理等	0	100	設立
華新環境工程(信陽)有限公司	信陽	信陽	環保設計施工及垃圾處理等	0	100	設立
華新環境工程奉節縣有限公司	奉節	奉節	環保設計施工及垃圾處理等	0	100	設立
華新環境工程南漳有限公司	南漳	南漳	環保設計施工及垃圾處理等	0	100	設立
華新環境工程(珠海)有限公司	珠海	珠海	環保設計施工及垃圾處理等	0	80	設立
華新環境工程(房縣)有限公司	房縣	房縣	環保設計施工及垃圾處理等	0	100	設立
華新環境工程(鄂州)有限公司	鄂州	鄂州	環保設計施工及垃圾處理等	0	100	設立
華新環境工程(應城)有限公司	應城	應城	環保設計施工及垃圾處理等	0	100	設立
恩平市華新環境工程有限公司	恩平	恩平	環保設計施工及垃圾處理等	0	100	設立
華新環境工程(秭歸)有限公司	秭歸	秭歸	環保設計施工及垃圾處理等	0	100	設立
華新環境工程(攸縣)有限公司	攸縣	攸縣	環保設計施工及垃圾處理等	0	100	設立
華新環境工程(萬源)有限公司	萬源	萬源	環保設計施工及垃圾處理等	0	100	設立
華新環境工程(昭通)有限公司	昭通	昭通	環保設計施工及垃圾處理等	0	100	設立
華新環境工程(大冶)有限公司	大冶	大冶	環保設計施工及垃圾處理等	0	100	設立
華新環境工程(婁底)有限公司	婁底	婁底	環保設計施工及垃圾處理等	0	100	設立
華新環境工程雲陽縣有限公司	雲陽	雲陽	環保設計施工及垃圾處理等	0	100	設立

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
華新環境工程(十堰)有限公司	十堰	十堰	環保設計施工及垃圾處理等	0	100	股權併購
武漢龍王嘴華新環境工程有限公司	武漢	武漢	環保設計施工及垃圾處理等	0	100	設立
華新環境工程(宜都市)有限公司	宜都	宜都	環保設計施工及垃圾處理等	0	100	設立
重慶涪陵華新環境工程有限公司	重慶	重慶	環保設計施工及垃圾處理等	0	100	設立
華新(劍川)環境工程有限公司	劍川	劍川	環保設計施工及垃圾處理等	0	100	設立
華新(麗江)環境工程有限公司	麗江	麗江	環保設計施工及垃圾處理等	0	100	設立
華新環境工程(宜昌)有限公司	宜昌	宜昌	環保設計施工及垃圾處理等	100	0	設立
華新環境(十堰)再生資源利用有限公司	十堰	十堰	環保設計施工及垃圾處理等	0	100	設立
株洲華新環境危廢處置有限公司	株洲	株洲	環保設計施工及垃圾處理等	0	80	設立
華新環境(陽新)再生資源利用有限公司	陽新	陽新	環保設計施工及垃圾處理等	0	100	設立
華新(南漳)再生資源利用有限公司	南漳	南漳	工業固體廢物、危險廢物處置和回收利用	0	100	設立
華新骨料(武穴)有限公司	武穴	武穴	建築骨料生產及銷售	0	100	設立
華新骨料(陽新)有限公司	陽新	陽新	建築骨料生產及銷售	0	100	設立
華新骨料(赤壁)有限公司	赤壁	赤壁	建築骨料生產及銷售	0	100	設立
華新新型建築材料有限公司	武漢	武漢	生產及銷售新型材料	100	0	設立
重慶華新新型建築材料有限公司	重慶	重慶	生產及銷售新型材料	0	100	設立
華新新材(陽新)有限公司	陽新	陽新	生產及銷售新型材料	0	100	設立
華新新型建材(武漢)有限公司	武漢	武漢	生產及銷售新型材料	0	60	設立
華新新型建材(長陽)有限公司	長陽	長陽	生產及銷售新型材料	0	100	設立
華新新型建材(富民)有限公司	富民	富民	生產及銷售新型材料	0	65	設立

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
黃石華新包裝有限公司	黃石	黃石	生產、銷售水泥包裝袋	100	0	設立
華新赤壁包裝有限公司	赤壁	赤壁	生產、銷售水泥包裝袋	0	100	設立
華新宜都包裝有限公司	宜都	宜都	生產、銷售水泥包裝袋	0	100	設立
華新鄂州包裝有限公司	鄂州	鄂州	生產、銷售水泥包裝袋	0	100	設立
華新株洲包裝有限公司	株洲	株洲	生產、銷售水泥包裝袋	0	100	設立
華新南漳包裝有限公司	南漳	南漳	生產、銷售水泥包裝袋	0	100	設立
華新渠縣包裝有限公司	渠縣	渠縣	生產、銷售水泥包裝袋	0	100	設立
東埔寨卓雷丁包裝有限公司	東埔寨	東埔寨	生產、銷售水泥包裝袋	0	68	設立
華新水泥(黃石)散裝儲運有限公司	黃石	黃石	裝卸、倉儲等服務	100	0	設立
襄陽華新物流有限公司	襄陽	襄陽	裝卸、倉儲等服務	0	100	設立
昆明華新物流有限公司	昆明	昆明	裝卸、倉儲等服務	0	100	股權併購
重慶華新物流有限公司	重慶	重慶	裝卸、倉儲等服務	0	90.0166	股權併購
華新(秭歸)物流有限公司	秭歸	秭歸	裝卸、倉儲等服務	0	100	設立
株洲華新物流有限公司	株洲	株洲	裝卸、倉儲等服務	0	100	設立
華新中亞投資(武漢)有限公司	武漢	武漢	投資	100	0	設立
華新混凝土有限公司	武漢	武漢	投資	100	0	設立
華新骨料有限公司	武漢	武漢	投資	100	0	設立
華新(香港)國際控股有限公司	香港	香港	投資	100	0	設立
實德金鷹水泥(香港)有限公司	香港	香港	投資	65	0	股權併購
華新香港(東埔寨)投資有限公司	香港	香港	投資	0	100	設立

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
華新香港(中亞)投資有限公司	香港	香港	投資	0	51	設立
華新納拉亞尼投資(上海)有限公司	上海	上海	投資	100	0	設立
雲南華新建材投資有限公司	昆明	昆明	投資	100	0	股權併購
毛裏求斯薩默塞特投資有限公司	毛利求斯	毛利求斯	投資	100	0	股權併購
黃石市華新水泥科研設計有限公司	黃石	黃石	建材工程設計等	99	0	設立
華新水泥技術管理(武漢)有限公司	武漢	武漢	技術研發及諮詢服務	100	0	設立
湖南華湘環保產業發展有限公司	湘潭	湘潭	礦粉生產及銷售	0	60	設立
華新水泥(黃石)裝備製造有限公司	黃石	黃石	機電設備製造、維修、安裝服務	0	100	設立
華新裝備工程有限公司	黃石	黃石	機電設備製造、維修、安裝服務	100	0	設立
華新新材景觀工程(武漢)有限公司	武漢	武漢	建築材料批發、建築諮詢	0	100	設立
南漳華新欣瑞酒店管理有限公司	南漳	南漳	住宿服務	0	99	設立
華新水泥吉扎克有限責任公司	烏茲別克斯坦	烏茲別克斯坦	生產及銷售水泥	0	100	設立
華新混凝土(武穴)有限公司	武穴	武穴	生產及銷售混凝土	0	100	設立
武漢南太子湖華新環境工程有限公司	武漢	武漢	環保設計施工及垃圾處理等	0	100	設立
華新環境工程(巴東)有限公司	巴東	巴東	環保設計施工及垃圾處理等	0	100	設立
山南華新環境工程有限公司	山南	山南	環保設計施工及垃圾處理等	0	100	設立
武漢長山口華新環境工程有限公司	武漢	武漢	環保設計施工及垃圾處理等	0	100	設立
華新骨料(株洲)有限公司	株洲	株洲	建築骨料生產及銷售	0	70	設立
華新香港坦桑尼亞有限公司	香港	香港	投資	0	100	設立

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
武漢華新長山口物流有限公司	武漢	武漢	裝卸、倉儲等服務	0	100	設立
華新(黃石)物流有限公司	黃石	黃石	裝卸、倉儲等服務	100	0	設立
華新新型建材襄陽有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售新型材料	0	100	設立
華新防滲節能特種新材(富民)有限公司	富民	富民	生產及銷售新型材料	0	86	設立
華新新型牆材(武穴)有限公司	武穴	武穴	生產及銷售新型牆材材料	0	100	設立
華新混凝土(宜昌)有限公司	宜昌	宜昌	生產及銷售混凝土	0	100	設立
華新(麗江)新材環保有限責任公司	麗江	麗江	生產及銷售新型材料	0	70	設立
華新骨料襄陽有限公司	南漳	南漳	建築骨料生產及銷售	0	100	設立
華新環境工程(雲南)有限公司	昆明	昆明	環保設計施工及垃圾處理等	0	100	設立
華新超可隆新型建材科技(黃石)有限公司	黃石	黃石	生產及銷售新型材料	0	100	設立
HXInternational (Tanzania) Limited.	坦桑尼亞	坦桑尼亞	投資	0	100	設立
NETNIX LIMITED	塞浦路斯	塞浦路斯	投資	0	100	股權併購
吉爾吉斯斯坦南方水泥有限公司	吉爾吉斯斯坦	吉爾吉斯斯坦	生產及銷售水泥	0	100	股權併購
Stone Group LLC	吉爾吉斯斯坦	吉爾吉斯斯坦	管理和員工派遣服務	0	100	股權併購
Power Assets LLC	吉爾吉斯斯坦	吉爾吉斯斯坦	土地和房屋租賃服務	0	100	股權併購
雲維保山有機化工有限公司	保山	保山	生產及銷售水泥	0	80	股權併購

註1：由於本集團對武漢武鋼華新水泥有限責任公司擁有經營決策權，所以將該公司作為子公司納入合併範圍。

註2：本集團對華新香港(中亞)投資有限公司持股比例為51%，華新香港(中亞)投資有限公司對華新亞灣水泥有限公司的持股比例為75%，華新亞灣水泥有限公司對華新噶優爾(索格特)水泥有限公司及華新噶尤爾物流有限責任公司的持股比例分別為95%和100%，故本集團對華新亞灣水泥有限公司、華新噶優爾(索格特)水泥有限公司及華新噶尤爾物流有限責任公司的實際持股比例分別為38.25%、36.34%和38.25%。華新亞灣水泥有限公司董事會實行簡單多數原則進行決議，董事會成員共四名，本集團有權派出三名董事，擁有75%表決權。故本集團對華新亞灣水泥有限公司、華新噶優爾(索格特)水泥有限公司及華新噶尤爾物流有限責任公司擁有控制權。

(2) 重要的非全資子公司

人民幣元

子公司名稱	少數股東 持股比例	本期歸屬 於少數股東 的損益	本期 向少數股東 宣告分派 的股利	期末 少數股東 權益餘額
華新香港(中亞)投資 有限公司	49.00%	172,541,851	32,213,613	361,786,387
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	32.00%	48,065,702	-	270,678,737
華新水泥(大冶)有限公司	30.00%	47,009,898	27,000,000	198,208,824
華新紅塔水泥(景洪) 有限公司	49.00%	100,526,229	65,237,467	211,885,402
華新水泥(西藏)有限公司	21.00%	80,298,134	60,332,837	186,437,175

2. 在合營企業或聯營企業中的權益

(1) 重要的聯營企業

聯營企業的名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對聯營企業投資的會計處理方法
				直接	間接	
西藏高新建材集團有限公司	西藏	西藏	生產與銷售水泥	43	0	權益法

(2) 重要聯營企業的主要財務信息

	人民幣元	
	期末餘額/ 本期發生額	期初餘額/ 上期發生額
	西藏高新建材 集團有限公司	西藏高新建材 集團有限公司
流動資產	476,474,203	395,860,084
非流動資產	935,092,069	945,180,958
資產合計	1,411,566,272	1,341,041,042
流動負債	333,191,184	288,735,068
非流動負債	300,626,941	112,136,081
負債合計	633,818,125	400,871,149
少數股東權益	95,229,778	127,513,564
歸屬於母公司股東權益	682,518,369	812,656,329
按持股比例計算的淨資產份額	293,482,899	349,442,221
調節事項—內部交易未實現利潤	(6,408,339)	(8,086,497)
對聯營企業權益投資的賬面價值	287,074,560	341,355,724
營業收入	1,048,004,677	727,375,879
淨利潤	253,612,930	167,166,883
綜合收益總額	253,612,930	167,166,883
本年度收到的來自聯營企業的股利	165,550,000	—

(3) 不重要的合營企業或聯營企業的匯總財務信息

	人民幣元	
	期末餘額/ 本期發生額	期初餘額/ 本期發生額
投資賬面價值合計	127,016,199	171,113,766
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	(1,172,063)	(136,229)
—綜合收益總額	<u>(1,172,063)</u>	<u>(136,229)</u>

八、與金融工具相關的風險

本集團的主要金融工具包括應收票據、應收款項融資、應收賬款、其他應收款、債權投資、長期應收款、其他權益工具投資、其他非流動金融資產、借款、應付票據、應付賬款、其他應付款、應付債券及長期應付款等，各項金融工具的詳細情況說明見附註五。與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

	人民幣元	
	本年年末數	上年年末數
金融資產		
以公允價值計量且其變動計入當期損益		
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		207,144,438
其他非流動金融資產	35,003,608	
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益		
應收款項融資	1,308,788,934	
可供出售金融資產		60,487,319
其他權益工具投資	38,230,101	
以攤餘成本計量		
應收票據	97,734,290	1,548,929,075
應收賬款	561,894,121	524,536,351
其他應收款	485,987,186	375,429,575
債權投資	7,500,000	
長期應收款	29,148,833	29,279,695
金融負債		
以攤餘成本計量		
短期借款	197,000,000	621,000,000
應付票據	191,505,647	—
應付賬款	5,120,908,908	3,789,324,069
其他應付款	679,448,864	897,653,363
一年內到期的非流動負債	769,685,711	2,877,217,204
長期借款	2,039,543,196	2,444,189,091
應付債券	1,198,058,176	1,196,831,761
長期應付款	81,962,612	261,696,441

本集團採用敏感性分析技術分析風險變量的合理、可能變化對當期損益和股東權益可能產生的影響。由於任何風險變量很少孤立地發生變化，而變量之間存在的相關性對某一風險變量的變化的最終影響金額將產生重大作用，因此下述內容是在假設每一變量的變化是在獨立的情況下進行的。

1. 風險管理目標和政策

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本集團經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本集團風險管理的基本策略是確定和分析本集團所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

1.1 市場風險

1.1.1. 外匯風險

外匯風險指因匯率變動產生損失的風險。本集團承受外匯風險主要與美元有關，除本集團的幾個下屬子公司以美元進行採購和銷售外，本集團的其他主要業務活動以人民幣計價結算。其他外幣餘額較小，主要系港幣、歐元及丹麥克朗，對本集團外匯風險的影響不重大。

本集團總部財務部門負責監控集團外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險；為此，本集團可能會以簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約的方式來達到規避外匯風險的目的。於2019年度及2018年度，本集團未簽署任何遠期外匯合約或貨幣互換合約。

於2019年12月31日及2018年12月31日，本集團內記賬本位幣為人民幣的公司持有的美元金融資產和美元金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

	人民幣元	
	本年年末數	上年年末數
貨幣資金	410,154,431	371,055,925
應收賬款	27,912,731	-
其他應收款	175,050,305	-
應付賬款	33,371,085	-
其他應付款	1,244,990	-
借款	347,465,733	671,495,488

外匯風險敏感性分析

在其他變量不變的情況下，匯率可能發生的合理變動對當期損益和所有者權益的影響如下：

人民幣元

項目	匯率變動	本期		上期	
		對稅前利潤的影響	對股東權益的影響	對稅前利潤的影響	對股東權益的影響
美元	升值5%	11,551,783	9,328,488	(15,021,978)	(13,407,823)
美元	貶值5%	(11,551,783)	(9,328,488)	15,021,978	13,407,823

1.1.2. 利率風險—現金流量變動風險

本集團因利率變動引起金融工具現金流量變動的風險主要與浮動利率的長期銀行借款有關，於2019年12月31日，本集團浮動利率的長期借款餘額為人民幣2,038,842,443元(2018年12月31日：人民幣2,440,642,781元)(詳見附註五、27)。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團總部財務部門持續監控集團利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本集團尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本集團的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。於2019年度及2018年度本集團並無利率互換安排。

利率風險敏感性分析

於2019年12月31日，在其他變量不變的情況下，以浮動利率計算的借款利率上升或下降100個基點，對當期稅前利潤和股東權益的影響如下：

人民幣元

項目利率變動	本期		上期	
	對稅前利潤的影響	對股東權益的影響	對稅前利潤的影響	對股東權益的影響
基準利率增加1%	(20,388,424)	(15,291,318)	(24,406,428)	(18,304,821)
基準利率減少1%	20,388,424	15,291,318	24,406,428	18,304,821

1.1.3. 其他價格風險

本集團持有的分類為其他權益工具投資和其他非流動金融資產的投資在資產負債表日以公允價值計量。因此，本集團承擔著證券市場變動的風險。

1.2 信用風險

於2019年12月31日，可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產產生的損失，具體包括貨幣資金(附註五(1))、應收票據(附註五(3))、應收賬款(附註五(4))、應收款項融資(附註五(5))、其他應收款(附註五(7))、長期應收款及債權投資等。於資產負債表日，本集團金融資產的賬面價值已代表其最大信用風險敞口。

本集團的風險敞口分佈在不同地域且涉及多個客戶，因此本集團沒有重大的信用集中風險。於2019年12月31日，本集團對前五大客戶的應收賬款餘額為人民幣118,781,603元(2018年12月31日：人民幣78,830,141元)，佔本集團應收賬款餘額的17%(2018年12月31日：12%)。除此之外，本集團無其他重大信用風險敞口集中於單一金融資產或有類似特徵的金融資產組合。

下表詳細說明了本集團金融資產和其他項目的信用風險敞口：

項目	附註	12個月內或整個存續期的預期信用損失	
		類別	賬面餘額
以攤餘成本計量的金融資產			
—貨幣資金	附註五(1)	12個月內的預期信用損失	5,107,514,423
—應收票據	附註五(3)	12個月內的預期信用損失	97,734,290
—應收賬款	附註五(4)	整個存續期的預期信用損失 (未發生信用減值)	575,715,252
		整個存續期的預期信用損失 (已發生信用減值)	171,620,784
		小計	747,336,036
—其他應收款	附註五(7)	12個月內的預期信用損失	456,764,085
		整個存續期的預期信用損失 (已發生信用減值)	130,188,150
		小計	586,952,235
—長期應收款		整個存續期的預期信用損失 (未發生信用減值)	29,148,833
—債權投資		整個存續期的預期信用損失 (未發生信用減值)	9,500,000
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產			
—應收款項融資	附註五(5)	12個月內的預期信用損失	1,308,788,934

本集團對信用風險按金融資產組合分類進行管理，指應收賬款。

本集團銀行存款主要存放於信用評級較高的銀行，本集團認為其信用風險較低，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。

本集團認為所持有的銀行承兌匯票的承兌銀行信用評級較高，不存在重大的信用風險。

對於其他應收款，大部分屬於保證金、押金、股權收購定金及員工備用金，本集團認為其信用風險較低，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失；對於借款及代墊款項，本集團已根據對方單位的還款能力和還款意願適當計提了預期信用損失。

對於應收賬款，本集團設定相關政策以控制信用風險敞口。本集團基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期和信用額度。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用額度等方式，以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。

1.3 流動風險

本集團內各子公司負責其自身的現金流量預測。總部財務部門在匯總各子公司現金流量預測的基礎上，在集團層面持續監控短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備；同時持續監控相關財務指標是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

本集團持有的金融負債按未折現剩餘合同義務的到期期限分析如下：

	人民幣元				
	1年以內	1至2年	2至5年	5年以上	合計
金融負債					
短期借款	201,176,005	-	-	-	201,176,005
應付票據	191,505,647	-	-	-	191,505,647
應付賬款	5,120,908,908	-	-	-	5,120,908,908
應付股利	34,268,915	-	-	-	34,268,915
其他應付款	623,409,083	-	-	-	623,409,083
長期借款	795,471,942	708,961,082	781,572,466	846,207,096	3,132,212,586
應付債券	57,480,000	1,257,480,000	-	-	1,314,960,000
長期應付款	92,936,978	63,550,150	23,258,673	-	179,745,801
合計	<u>7,117,157,478</u>	<u>2,029,991,232</u>	<u>804,831,139</u>	<u>846,207,096</u>	<u>10,798,186,945</u>

九、公允價值的披露

1. 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

人民幣元

項目	期末公允價值			合計
	第一層次 公允價值 計量	第二層次 公允價值 計量	第三層次 公允價值 計量	
一、持續的公允價值計量				
(一)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	35,003,608	-	-	35,003,608
1.其他非流動金融資產	35,003,608			35,003,608
(1)權益工具投資	35,003,608	-	-	35,003,608
(二)應收款項融資	-	-	1,308,788,934	1,308,788,934
(三)其他權益工具投資	-	-	38,230,101	38,230,101
持續以公允價值計量的資產總額	<u>35,003,608</u>	<u>-</u>	<u>1,347,019,035</u>	<u>1,382,022,643</u>

2. 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

對於上述第一層次公允價值計量項目，根據股票收盤價確定其市價。

3. 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

人民幣元

項目	期末 公允價值	估值技術	重大不可 觀察輸入值	範圍區間 (加權平均值)
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的金融資產				
-其他權益工具投資	38,230,101	上市公司比較法	流動性折價	0.8

對於上述權益工具投資的公允價值，本集團參照被投資對象的上市控股股東的市淨率，並採用80%的流動性折扣進行估值。

4. 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值之間的調節信息

人民幣元

項目	2019年 1月1日	當期損失	2019年 12月31日	對於在報告
		總額		資產，計入
		計入其他		損益的當期
		綜合收益		未實現利得
				或損失的變動
以公允價值計量且其變動計入其他 綜合收益的金融資產				
—其他權益工具投資	48,269,862	(10,039,761)	38,230,101	-

5. 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

本集團不以公允價值計量的金融資產和負債主要包括：貨幣資金、應收賬款、其他應收款、債權投資、長期應收款、銀行借款、應付款項、應付債券和其他金融負債等，於2019年12月31日，公司的金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值之間無重大差異。

十、關聯方及關聯方交易

1. 本公司的主要股東情況

主要股東名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	主要股東 對本公司的 持股比例	主要股東 對本公司的 表決權比例
Holchin B.V.	荷蘭阿姆斯特丹	設立公司和其它企業；收購、管理、監督、轉讓法人、公司、企業的股權和其它權益	100,000 歐元	39.85%	41.84%
華新集團 有限公司	湖北省黃石市	製造、銷售水泥製品、機械配件、房地產開發、商業、服務等	人民幣 340,000,000	16.01%	16.01%

Holchin B.V. 為本公司第一大股東，其最終控股股東為 LafargeHolcim Ltd.。Holchin B.V. 的一致行動人 Holpac Limited 持有本公司 1.99% 的股權，因此，Holchin B.V. 對本公司的表決權比例為 41.84%。

2. 本公司的子公司情況

本公司的子公司情況詳見附註七。

3. 本公司的聯營企業情況

本公司重要的聯營企業詳見附註七。

4. 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
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(中國)有限公司	受 LafargeHolcim Ltd. 之控制
拉法基中國水泥有限公司	受 LafargeHolcim Ltd. 之控制
重慶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
湖北華新房地產有限公司	受華新集團有限公司之控制
西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	本集團聯營企業之子公司

5. 關聯方交易情況

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯方交易

採購商品／接受勞務情況

人民幣元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
LafargeHolcim Energy Solutions S.A.S.	採購燃料	32,863,634	193,735,493
Holcim Technology Ltd	技術服務	7,673,820	7,549,520
華新集團有限公司	接受綜合管理服務	6,226,415	6,226,415
Lafarge Ciments Distribution	採購材料	-	4,344,435
拉法基豪瑞建材(中國)有限公司	勞務派遣服務	1,273,585	1,472,472
LAFARGE ASIA SDN BHD	技術服務	1,300,260	150,318
西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	採購材料	1,172,022	-

出售商品／提供勞務情況表

人民幣元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	銷售備件／工程服務等	80,224,219	332,972,723
西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	技術服務費	2,737,019	1,178,190
拉法基豪瑞建材(中國)有限公司	銷售材料	135,259	-
Holcim Philippines, Inc.	銷售備件／工程服務等	29,435,018	-

(2) 關聯租賃情況

本集團作為承租方

人民幣元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
湖北華新房地產有限公司	租用辦公樓	11,791,384	19,075,593

(3) 股權併購

人民幣元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
拉法基中國水泥有限公司	購入子公司	-	253,300,000

(4) 關鍵管理人員報酬

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員報酬	65,271,117	41,563,900

6. 關聯方應收應付款項

(1) 應收項目

人民幣元

項目名稱	關聯方	期末餘額	期初餘額
應收賬款	上海萬安華新水泥有限公司	2,929,916	5,920,700
應收賬款	華新集團有限公司	54,070	-
應收賬款	西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	28,584,515	-
預付賬款	Lafarge Ciments Distribution	-	170,254
其他應收款	華新集團有限公司	21,485	-
其他應收款	重慶拉法基水泥有限公司	899,027	-
其他應收款	西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	4,254,226	1,325,956
其他應收款	上海萬安華新水泥有限公司	22,365	20,918

(2) 應付項目

人民幣元

項目名稱	關聯方	期末餘額	期初餘額
預收賬款	西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	-	49,524,103
應付賬款	LAFARGE ASIA SDN BHD	-	194,035
其他應付款	西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	276,800	-
其他應付款	華新集團有限公司	23,684	-
其他應付款	LAFARGE ASIA SDN BHD	401,421	1,604,652

十一、承諾及或有事項

1. 重要承諾事項

資本承諾

人民幣元

	期末金額	期初金額
已簽約但尚未於財務報表中確認的 — 購建長期資產承諾	1,513,149,478	1,032,630,289

至資產負債表日止，本集團對外簽訂的不可撤銷的經營租賃合約情況如下：

人民幣元

	期末金額	期初金額
不可撤銷經營租賃的最低租賃付款額		
資產負債表日後第1年	14,972,035	13,685,676
資產負債表日後第2年	15,045,624	13,759,264
資產負債表日後第3年	15,119,213	13,832,853
以後年度	100,507,509	102,051,161
合計	145,644,381	143,328,954

2. 未決訴訟

- (1) 於2019年8月，平安銀行股份有限公司廣州分行(以下簡稱「平安銀行」)向廣州市天河區人民法院提起訴訟，稱於2016年2月，平安銀行與本公司之子公司華新水泥(株洲)有限公司(以下簡稱「株洲水泥」)、廣州鐵城工程材料有限公司(以下簡稱「廣州鐵城」)三方簽訂了《合作協議書(擔保提貨模式)》(以下簡稱「合作協議」)，合作協議約定，廣州鐵城與株洲水泥的貿易合同採用銀行承兌匯票作為付款方式，株洲水泥在未發貨、發貨價值少於貿易合同約定等情況下，對接收的銀行承兌匯票負有退款責任。2016年4至7月，廣州鐵城通過平安銀行線上供應鏈系統申請開出多張銀行承兌匯票，株洲水泥均出具了收到商業匯票的確認函。平安銀行要求株洲水泥根據上述合作協議對銀行承兌匯票的墊款本金人民幣41,579,542元承擔退款責任，並承擔自起訴日至清償之日按日萬分之二點一的滯納金。株洲水泥隨即向株州市公安局滌口分局報案，稱並未參與簽訂該合作協議，株州市公安局滌口分局委託鑒定機構對涉案合同的印章進行鑒定，結論為涉案合同印章及株洲公司印章並非同一印章。2020年1月7日，廣州市天河區人民法院根據鑒定結果認為合作協議中株洲水泥的印章系偽造，駁回了平安銀行的起訴，平安銀行不服判決再次提起上訴。截至本財務報表批准報出之日止，在徵詢了律師意見後，本公司管理層認為一審已勝訴，因此未計提相應撥備。
- (2) 於2019年9月，廣州市長環貿易有限公司(以下簡稱「長環貿易」)向恩平市人民法院提起訴訟，稱本公司之子公司華新水泥(恩平)水泥有限公司(以下簡稱「恩平水泥」)對其銷售的水泥價格未按照約定價格結算，要求恩平水泥退還多收貨款人民幣31,342,526.57元以及自起訴日至退還貨款日止期間按照中國人民銀行同期貸款利率計算的利息。2019年12月31日，恩平市人民法院認為恩平水泥已經通過多種方式及時告知了長環貿易調整後的結算價格，長環貿易未提出異議，駁回了長環貿易的起訴。

此外，於2019年9月，長環貿易還向恩平市人民法院提起訴訟，稱於2017年5月，恩平水泥委託長環貿易投標廣東中開高速公路江門段工程水泥採購項目，並確認按固定單價向長環貿易供應水泥，但長環貿易中標後，恩平水泥拒絕按約定單價供應水泥，導致長環貿易為履行中標項目義務而不得已從市場上按上漲後的市價採購水泥，造成重大損失，要求恩平水泥賠償其損失人民幣13,362,102元。2019年12月31日，恩平市人民法院認為雙方約定價格並非固定價格，駁回了長環貿易的起訴。

截至本財務報表批准報出之日止，在徵詢了律師意見後，本公司管理層認為一審已勝訴，因此未計提相應撥備。

十二、資產負債表日後事項

1. 利潤分配情況

根據2020年4月27日董事會決議，董事會提議本公司向全體股東分配現金股利人民幣2,536,885,825元。上述提議尚待股東大會批准。

2. 重要的非調整事項

2020年初，新型冠狀病毒疫情的爆發和政府隨後採取的防控措施對整體經濟運行和本集團所在行業的生產經營造成一定的影響，後續影響程度也將取決於疫情防控的進展情況、持續時間以及上下游產業的恢復情況。本集團密切關注此次疫情情況，並就其對報告日後合併財務報表的財務影響展開評估。截至本財務報表批准報出日，該項評估工作尚在進行之中。儘管如此，此次疫情已顯著影響本集團2020年第一季度的合併經營成果。

十三、分部報告

1. 報告分部的確定依據與會計政策

由於本集團之營業收入、費用、資產及負債主要與生產和銷售水泥及其相關產品有關，本集團在考慮內部組織結構、管理要求以及內部報告制度等因素後，認為本集團內各公司的業務具有明顯的相似性，故未編製經營分部報告。

2. 報告分部的財務信息

(1) 按收入來源地劃分的對外交易收入：

	人民幣元	
	<u>本期發生額</u>	<u>上期發生額</u>
中國	29,901,542,015	26,174,297,748
中亞地區	851,193,003	741,902,205
柬埔寨	686,479,582	549,844,528
合計	<u>31,439,214,600</u>	<u>27,466,044,481</u>

(2) 按資產所在地劃分的非流動資產(註)

	人民幣元	
	期末金額	期初金額
中國	22,803,090,399	20,456,354,511
中亞地區	2,018,424,011	1,052,803,178
柬埔寨	792,998,853	687,748,793
尼泊爾	433,692,466	41,087,338
合計	<u>26,048,205,729</u>	<u>22,237,993,820</u>

註：上述非流動資產不包括債權投資、可供出售金融資產、其他權益工具投資、其他非流動金融資產、長期應收款及遞延所得稅資產。

十四、公司財務報表附註

1. 應收賬款

(1) 按賬齡披露

	人民幣元	
賬齡	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以內		
1-6個月	74,646,323	288,954,472
6-12個月	372,544,679	160,397,931
1年以內小計	<u>447,191,002</u>	<u>449,352,403</u>
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
小計	578,439,966	606,010,211
減：信用損失準備	23,040,829	23,457,240
合計	<u>555,399,137</u>	<u>582,552,971</u>

(2) 按壞賬準備計提方法分類披露

人民幣元

種類	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
	(%)	(%)			(%)	(%)				
按單項計提壞賬準備	544,248,674	94	23,015,875	4	521,232,799	601,950,697	99	23,448,258	4	578,502,439
按組合計提壞賬準備	34,191,292	6	24,954	-	34,166,338	4,059,514	1	8,982	-	4,050,532
合計	<u>578,439,966</u>	<u>100</u>	<u>23,040,829</u>	<u>4</u>	<u>555,399,137</u>	<u>606,010,211</u>	<u>100</u>	<u>23,457,240</u>	<u>4</u>	<u>582,552,971</u>

按組合計提壞賬準備的應收賬款：

應收水泥類型：

人民幣元

名稱	期末餘額		預期平均 損失率 (%)
	應收賬款	壞賬準備	
1-6個月	31,819,102	-	-
6-12個月	311,930	24,954	8
合計	<u>32,131,032</u>	<u>24,954</u>	

應收其他類型：

人民幣元

名稱	期末餘額		預期平均 損失率 (%)
	應收賬款	壞賬準備	
1-6個月	2,060,260	-	-
合計	<u>2,060,260</u>	<u>-</u>	

(3) 壞賬準備情況

應收賬款壞賬準備變動情況：

人民幣元

類別	期初餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或 轉回	轉銷或 核銷	
應收賬款壞賬準備	23,457,240	162,350	(578,761)	-	23,040,829
合計	23,457,240	162,350	(578,761)	-	23,040,829

(4) 欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

人民幣元

項目	應收賬款 期末餘額	佔應收賬款 期末餘額合計 數的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
客戶O	123,535,134	21	-
客戶P	25,062,007	4	-
客戶A	24,819,741	4	12,834,184
客戶Q	23,952,037	4	-
客戶R	21,306,207	4	-
合計	218,675,126	37	12,834,184

2. 其他應收款

2.1 其他應收款匯總

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
應收股利	21,255,397	71,129,700
其他應收款	4,525,408,017	4,567,969,736
合計	4,546,663,414	4,639,099,436

2.2 應收股利

(1) 應收股利

人民幣元

被投資單位	期末餘額	期初餘額
子公司	21,255,397	71,129,700
合計	<u>21,255,397</u>	<u>71,129,700</u>

2.3 其他應收款

(1) 按賬齡披露

人民幣元

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	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
小計	4,572,136,447	4,614,842,522
減：信用損失準備	46,728,430	46,872,786
合計	<u>4,525,408,017</u>	<u>4,567,969,736</u>

(2) 按款項性質分類情況

人民幣元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應收關聯方款項	4,523,393,436	4,520,634,531
保證金、押金及定金	45,094,757	91,341,062
其他	3,648,254	2,866,929
合計	<u>4,572,136,447</u>	<u>4,614,842,522</u>

(3) 壞賬準備計提情況

人民幣元

類別	期初餘額	本期變動金額		轉銷或核銷	期末餘額
		計提	收回或轉回		
其他應收款壞賬準備	46,872,786	664,962	(629,318)	(180,000)	46,728,430
合計	46,872,786	664,962	(629,318)	(180,000)	46,728,430

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

人民幣元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款期末餘額合計數的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
客戶Q	子公司往來款	1,163,982,686	1年以內	25	-
客戶S	子公司往來款	320,544,473	1-2年	7	-
客戶T	子公司往來款	315,355,414	1年以內	7	-
客戶W	子公司往來款	291,339,371	2-3年	6	-
客戶V	子公司往來款	250,118,513	1年以內	5	-
合計	-	2,341,340,457	-	50	-

3. 長期股權投資

人民幣元

	期末餘額	期初餘額
子公司	10,147,923,034	9,727,603,237
聯營企業	380,104,103	504,411,317
	10,528,027,137	10,232,014,554
減：長期股權投資減值準備	42,000,000	42,000,000
	10,486,027,137	10,190,014,554

(1) 子公司

人民幣元

子公司名稱	期初餘額	本年增減變動		期末餘額	減值準備 餘額
		追加投資	減少投資		
湖南華新湘鋼水泥有限公司	85,500,000	-	-	85,500,000	-
華新骨料有限公司	258,100,000	-	-	258,100,000	-
華新紅塔水泥(景洪)有限公司	91,601,080	-	-	91,601,080	-
華新環境工程(宜昌)有限公司	20,000,000	-	-	20,000,000	-
華新環境工程有限公司	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000	-
華新(黃石)物流有限公司	-	20,000,000	-	20,000,000	-
華新混凝土(武漢)有限公司	80,502,159	-	-	80,502,159	-
華新混凝土有限公司	50,000,000	-	-	50,000,000	-
華新金龍水泥(鄖縣)有限公司	363,802,268	-	-	363,802,268	-
華新納拉亞尼投資(上海)有限公司	500,000	-	-	500,000	-
華新水泥(長陽)有限公司	197,590,806	-	-	197,590,806	-
華新水泥(郴州)有限公司	220,000,000	-	-	220,000,000	-
華新水泥(赤壁)有限公司	140,000,000	-	-	140,000,000	-
華新水泥(大冶)有限公司	420,100,753	-	-	420,100,753	-
華新水泥(道縣)有限公司	180,000,000	-	-	180,000,000	-
華新水泥(迪慶)有限公司	65,550,000	-	-	65,550,000	-
華新水泥(鄂州)有限公司	99,437,031	-	-	99,437,031	-
華新水泥(恩平)有限公司	674,058	-	-	674,058	-
華新水泥(恩施)有限公司	40,200,000	-	-	40,200,000	-
華新水泥(房縣)有限公司	30,124,664	-	-	30,124,664	-
華新水泥(河南信陽)有限公司	200,000,000	-	-	200,000,000	-
華新水泥(鶴峰)民族建材有限公司	24,300,483	-	-	24,300,483	-
華新水泥(黃石)散裝儲運有限公司	20,000,000	-	-	20,000,000	-
華新水泥(黃石)有限公司	190,000,000	210,000,000	-	400,000,000	-
華新水泥技術管理(武漢)有限公司	20,000,000	-	-	20,000,000	-
華新水泥(荊州)有限公司	70,800,000	-	-	70,800,000	-
華新水泥科研設計有限公司	990,000	-	-	990,000	-
華新水泥(昆明東川)有限公司	140,000,000	-	-	140,000,000	-
華新水泥(冷水江)有限公司	180,000,000	-	-	180,000,000	-
華新水泥(麻城)有限公司	65,000,000	-	-	65,000,000	-
華新水泥(南通)有限公司	89,680,203	-	(89,680,203)	-	-
華新水泥(渠縣)有限公司	240,000,000	-	-	240,000,000	-
華新水泥(桑植)有限公司	120,000,000	-	-	120,000,000	-
華新水泥隨州有限公司	24,600,000	-	-	24,600,000	-
華新水泥(萬源)有限公司	190,000,000	-	-	190,000,000	-
華新水泥(武漢)有限公司	42,000,000	-	-	42,000,000	42,000,000
華新水泥(武穴)有限公司	300,000,000	-	-	300,000,000	-
華新水泥(西藏)有限公司	50,000,000	-	-	50,000,000	-
華新水泥(仙桃)有限公司	14,658,135	-	-	14,658,135	-
華新水泥襄陽襄城有限公司	40,000,000	-	-	40,000,000	-
華新水泥(襄陽)有限公司	140,000,000	-	-	140,000,000	-

子公司名稱	期初餘額	本年增減變動		期末餘額	減值準備 餘額
		追加投資	減少投資		
華新水泥(陽新)有限公司	653,713,479	-	-	653,713,479	-
華新水泥(宜昌)有限公司	505,589,562	-	-	505,589,562	-
華新水泥(岳陽)有限公司	22,500,000	-	-	22,500,000	-
華新水泥(昭通)有限公司	45,000,000	-	-	45,000,000	-
華新水泥重慶涪陵有限公司	200,000,000	-	-	200,000,000	-
華新水泥(株洲)有限公司	340,000,000	-	-	340,000,000	-
華新水泥(秭歸)有限公司	240,000,000	-	-	240,000,000	-
華新(香港)國際控股有限公司	157,935,219	-	-	157,935,219	-
華新新型建築材料有限公司	50,000,000	-	-	50,000,000	-
華新中亞投資(武漢)有限公司	108,623,689	280,000,000	-	388,623,689	-
華新裝備工程有限公司	190,000,000	-	-	190,000,000	-
黃石華新包裝有限公司	60,229,648	-	-	60,229,648	-
毛裏求斯薩默塞特投資有限公司	252,000,000	-	-	252,000,000	-
武漢武鋼華新水泥有限責任公司	20,000,000	-	-	20,000,000	-
雲南華新建材投資有限公司	977,000,000	-	-	977,000,000	-
重慶華新地維水泥有限公司	73,000,000	-	-	73,000,000	-
重慶華新鳳凰湖混凝土有限公司	40,000,000	-	-	40,000,000	-
重慶華新天成混凝土有限公司	29,000,000	-	-	29,000,000	-
重慶華新鹽井水泥有限公司	4,000,000	-	-	4,000,000	-
重慶拉法基瑞安參天水泥有限公司	253,300,000	-	-	253,300,000	-
合計	<u>9,727,603,237</u>	<u>510,000,000</u>	<u>(89,680,203)</u>	<u>10,147,923,034</u>	<u>42,000,000</u>

(2) 聯營企業

人民幣元

	上期期末 餘額	本期增減變動			本期期末 餘額	
		減少投資	權益法下 確認的投資 損益	其他權益 變動 宣告發放 的現金股利		
一、聯營企業						
西藏高新建材集團有限 公司	341,355,724	-	109,053,559	2,215,277	(165,550,000)	287,074,560
上海萬安華新水泥有限 公司	<u>163,055,593</u>	<u>(67,968,921)</u>	<u>(2,057,129)</u>	-	-	<u>93,029,543</u>
合計	<u>504,411,317</u>	<u>(67,968,921)</u>	<u>106,996,430</u>	<u>2,215,277</u>	<u>(165,550,000)</u>	<u>380,104,103</u>

(3) 長期股權投資減值準備

人民幣元

期末及
期初餘額

子公司— 華新水泥(武漢)有限公司	42,000,000
----------------------	------------

4. 營業收入和營業成本

人民幣元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,139,849,588	751,806,633	1,050,600,575	677,229,556
其他業務	2,972,819,511	2,622,721,664	1,852,853,873	1,468,006,246
合計	4,112,669,099	3,374,528,297	2,903,454,448	2,145,235,802

5. 投資收益

人民幣元

	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	2,423,388,386	1,553,545,708
處置子公司產生的投資收益	140,408,268	-
權益法核算的長期股權投資收益	106,996,430	72,318,401
處置以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產取得的投資收益	-	12,266,445
可供出售金融資產在持有期間取得的投資收益	-	1,103,937
交易性金融資產在持有期間的投資收益	7,438,572	-
其他權益工具投資持有期間取得的股利收入	521,519	-
其他非流動金融資產持有期間取得的股利收入	1,255,397	-
其他	-	1,440,223
合計	2,680,008,572	1,640,674,714

6. 現金流量表補充資料

人民幣元

補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	2,887,942,727	1,912,207,603
加：資產減值準備	58,993	16,256,077
信用減值準備	(380,768)	-
固定資產折舊	36,404,208	40,062,382
無形資產攤銷	3,976,218	4,138,341
長期待攤費用攤銷	3,758,906	881,758
遞延收益攤銷	-	(3,302,667)
非流動資產處置(收益)損失	1,183,233	(10,046,325)
固定資產報廢收益	(9,538,859)	-
投資收益	(2,680,008,572)	(1,640,674,714)
公允價值變動收益	(5,296,455)	(3,584,773)
財務費用	99,801,942	83,735,952
遞延所得稅資產(增加)減少	9,205,883	(223,435)
存貨的(增加)減少	63,181,742	(288,237,397)
經營性應收項目的(增加)減少	(1,294,495,925)	55,184,736
經營性應付項目的增加(減少)	123,621,383	(345,485,198)
經營活動產生的現金流量淨額	(760,585,344)	(179,087,660)
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	3,141,838,852	3,444,018,042
減：現金的期初餘額	3,444,018,042	2,435,487,407
現金淨增加(減少)額	(302,179,190)	1,008,530,635

十五、補充資料

1. 當期非經常性損益明細表

項目	金額
非流動資產處置損益	157,081,620
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關,按照 國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	74,943,476
除同本集團正常經營業務相關的有效套期保值業務外, 持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動 損益,以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和 可供出售金融資產取得的投資收益	12,735,027
企業取得子公司、聯營公司及合營企業的投資成本小於取得 投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益	3,823,563
收回已核銷的壞賬準備	43,412,375
除上述各項之外的其他營業外收入和支出淨額	(13,216,729)
所得稅影響	(68,926,365)
少數股東權益影響額	(47,537,062)
合計	<u>162,315,905</u>

2. 淨資產收益率及每股收益

本淨資產收益率和每股收益計算表是本集團按照中國證券監督管理委員會頒佈的《公開發行證券公司信息披露編報規則第9號—淨資產收益率和每股收益的計算及披露》(2010年修訂)的有關規定而編製的。

報告期利潤	加權 平均淨資產 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的 淨利潤	33.63	3.03	不適用
扣除非經常性損益後歸屬於 公司普通股股東的淨利潤	32.77	2.95	不適用