

华新水泥股份有限公司

财务报表及审计报告

2018年12月31日止年度

华新水泥股份有限公司

财务报表及审计报告

2018年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 5
合并及母公司资产负债表	6 - 9
合并及母公司利润表	10 - 11
合并及母公司现金流量表	12 - 13
合并及母公司股东权益变动表	14 - 15
财务报表附注	16 - 106

审计报告

德师报(审)字(19)第 P00652 号
(第 1 页, 共 5 页)

华新水泥股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了华新水泥股份有限公司(以下简称“华新水泥”)的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表和以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华新水泥 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于华新水泥,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

(一) 商誉减值

1. 事项描述

如附注(五)13 所示,截至 2018 年 12 月 31 日,华新水泥合并资产负债表中商誉的账面价值为人民币 447,472,492 元,已扣除商誉减值准备金额为人民币 69,557,768 元。如财务报表附注(三)17 所述,企业合并形成的商誉,华新水泥在每年年度终了进行减值测试。管理层以预计未来现金流量的现值来确定包含商誉的相关资产组或资产组组合的可收回金额。在未来现金流量现值的计算时,华新水泥需要适当地预测相关资产组或资产组组合未来的收入增长率、毛利率和用于现金流量折现的折现率,这涉及管理层运用重大会计估计和判断,因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P00652 号
(第 2 页, 共 5 页)

三、关键审计事项 - 续

(一) 商誉减值-续

2. 审计应对

我们针对商誉减值执行的主要审计程序包括:

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

(二) 企业合并中长期资产公允价值的评估

1. 事项描述

如附注(六)1 所示, 于 2018 年 4 月 1 日, 华新水泥以人民币 253,300,000 元的对价收购了拉法基中国水泥有限公司持有的重庆拉法基瑞安参天水泥有限公司 100% 的股权。该交易为非同一控制下企业合并。非同一控制下收购取得的长期资产公允价值的确定涉及重大判断和估计, 因此, 我们将其作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对企业合并中长期资产公允价值的评估执行的主要审计程序包括:

- (1) 了解和评估华新水泥与企业合并中长期资产公允价值评估相关的关键内部控制;
- (2) 检查相关的收购协议, 了解管理层对收购日的判断及对相关合同条款的理解, 复核相关会计处理是否符合企业会计准则的规定;
- (3) 评估管理层聘任的独立评估机构的专业胜任能力和客观性;
- (4) 评价独立评估机构在长期资产公允价值评估中使用的评估方法的适当性、所采用的关键假设和判断以及所使用的参数的合理性。

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P00652 号
(第 3 页, 共 5 页)

三、关键审计事项 - 续

(三) 递延所得税资产的确认

1. 事项描述

如附注(五)15 所示, 截至 2018 年 12 月 31 日, 华新水泥合并资产负债表以净额列示的递延所得税资产金额为人民币 283,272,115 元。由于递延所得税资产的确认对财务报表影响重大, 且涉及管理层对未来期间盈利状况的预测和判断, 我们将递延所得税资产的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对递延所得税资产的确认执行的主要审计程序包括:

- (1) 了解和评估华新水泥与递延所得税资产确认相关的关键内部控制;
- (2) 获取管理层编制的递延所得税资产计算表, 并检查其计算的准确性;
- (3) 获取存在可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损的各公司的上年度所得税汇算清缴报告及本年度纳税申报表、会计记录等支持性文件, 检查可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的金额及可抵扣亏损到期期限的恰当性和准确性;
- (4) 获取经管理层批准的存在可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损的各公司未来期间的财务预测, 结合行业趋势、历史经营情况, 对财务预测的合理性进行评估; 复核递延所得税资产的确认是否以未来期间很可能获得的用以抵扣可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

四、其他信息

华新水泥管理层对其他信息负责。其他信息包括华新水泥 2018 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P00652 号
(第 4 页, 共 5 页)

五、管理层和治理层对财务报表的责任

华新水泥管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督华新水泥的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P00652 号
(第 5 页, 共 5 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

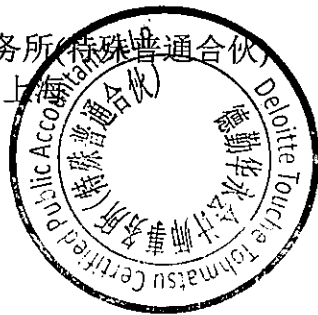
(6)就华新水泥中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海



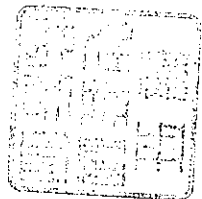
中国注册会计师:
(项目合伙人)

杨海波



中国注册会计师:

庞用



2019年3月28日



合并资产负债表

人民币元

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产			
货币资金	五(1)	5,326,761,911	3,606,246,276
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五(2)	207,144,438	453,990,407
应收票据及应收账款	五(3)	2,073,465,426	2,353,371,486
其中：应收票据	五(3.2)	1,548,929,075	1,711,160,593
应收账款	五(3.3)	524,536,351	642,210,893
预付款项	五(4)	323,717,031	225,637,668
其他应收款	五(5)	375,429,575	379,786,691
存货	五(6)	2,078,566,938	1,621,482,745
一年内到期的非流动资产		-	3,600,000
其他流动资产	五(7)	165,387,334	122,926,210
流动资产合计		10,550,472,653	8,767,041,483
非流动资产			
可供出售金融资产	五(8)	60,487,319	71,198,874
长期应收款		29,279,695	31,124,087
长期股权投资	五(9)	512,469,490	435,003,431
固定资产	五(10)	16,118,856,112	15,758,662,922
在建工程	五(11)	1,322,976,101	1,302,962,540
无形资产	五(12)	3,403,613,645	3,026,753,484
商誉	五(13)	447,472,492	447,472,492
长期待摊费用	五(14)	376,208,038	281,061,433
递延所得税资产	五(15)	283,272,115	378,042,451
其他非流动资产		56,397,942	-
非流动资产合计		22,611,032,949	21,732,281,714
资产总计		33,161,505,602	30,499,323,197



华新水泥股份有限公司

2018年12月31日

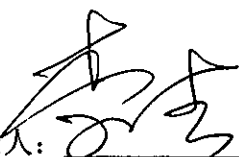
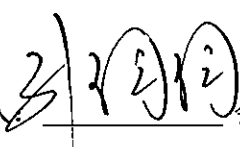

合并资产负债表 - 续

人民币元

负债及股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债			
短期借款	五(16)	621,000,000	1,141,500,000
应付票据及应付账款	五(17)	3,789,324,069	4,154,025,215
预收款项	五(18)	638,732,781	562,705,382
应付职工薪酬	五(19)	392,173,556	281,087,404
应交税费	五(20)	935,736,726	507,945,221
其他应付款	五(21)	897,653,363	910,399,656
其中：应付利息	五(21.2)	70,507,991	113,171,188
应付股利	五(21.3)	160,590,225	174,309,238
一年内到期的非流动负债	五(22)	2,877,217,204	1,682,733,582
流动负债合计		10,151,837,699	9,240,396,460
非流动负债			
长期借款	五(23)	2,444,189,091	4,058,959,121
应付债券	五(24)	1,196,831,761	3,295,605,346
长期应付款	五(25)	261,696,441	99,385,421
长期应付职工薪酬	五(26)	124,171,344	96,353,657
预计负债	五(27)	238,759,221	162,893,548
递延收益	五(28)	262,432,189	252,146,422
递延所得税负债	五(15)	162,198,735	138,012,090
非流动负债合计		4,690,278,782	8,103,355,605
负债合计		14,842,116,481	17,343,752,065
股东权益			
股本	五(29)	1,497,571,325	1,497,571,325
资本公积	五(30)	2,510,252,020	2,510,252,020
其他综合收益	五(31)	(9,023,883)	(20,053,747)
盈余公积	五(32)	952,685,662	761,464,902
未分配利润	五(33)	11,721,477,654	7,150,569,774
归属于母公司股东权益合计		16,672,962,778	11,899,804,274
少数股东权益		1,646,426,343	1,255,766,858
股东权益合计		18,319,389,121	13,155,571,132
负债及股东权益总计		33,161,505,602	30,499,323,197

附注为财务报表的组成部分

第 6 页至第 107 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



母公司资产负债表

人民币元

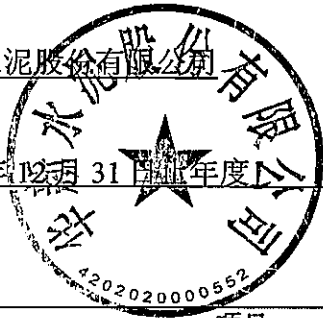
资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产			
货币资金		3,451,321,002	2,452,643,578
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		207,144,438	453,990,407
应收票据及应收账款		794,371,353	788,575,187
其中：应收票据		211,818,382	446,551,919
应收账款	十五(1)	582,552,971	342,023,268
预付款项		183,137,324	106,287,105
其他应收款	十五(2)	4,639,099,436	5,428,951,612
其中：应收股利		71,129,700	20,000,000
存货		332,152,305	44,099,137
一年内到期的非流动资产		3,609,824	4,855,490
其他流动资产		34,471,735	12,828,851
流动资产合计		9,645,307,417	9,292,231,367
非流动资产			
可供出售金融资产		41,431,819	50,143,374
长期应收款		19,083,573	19,239,519
长期股权投资	十五(3)	10,190,014,554	9,674,396,153
固定资产		300,150,484	336,047,804
在建工程		100,636,765	13,296,182
无形资产		46,034,664	49,881,743
长期待摊费用		34,521,671	881,758
递延所得税资产		39,250,259	39,026,824
非流动资产合计		10,771,123,789	10,182,913,357
资产总计		20,416,431,206	19,475,144,724



母公司资产负债表 - 续

人民币元

负债及股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债			
短期借款		-	220,000,000
应付账款		211,409,370	280,018,627
预收款项		13,992,917	21,027,466
应付职工薪酬		84,435,340	29,714,834
应交税费		119,097,062	39,351,347
其他应付款		3,888,709,040	1,965,616,985
其中：应付利息		67,118,203	109,814,961
应付股利		10,737,337	29,581,523
一年内到期的非流动负债		2,213,236,104	1,117,508,420
流动负债合计		6,530,879,833	3,673,237,679
非流动负债			
长期借款		1,537,212,836	2,854,573,061
应付债券		1,196,831,761	3,295,605,346
长期应付职工薪酬		35,594,796	19,236,904
预计负债		7,920,053	7,551,106
递延收益		12,732,333	16,035,000
非流动负债合计		2,790,291,779	6,193,001,417
负债合计		9,321,171,612	9,866,239,096
股东权益			
股本		1,497,571,325	1,497,571,325
资本公积		2,908,595,304	2,908,595,304
其他综合收益		19,384,071	25,917,737
盈余公积		952,685,662	761,464,902
未分配利润		5,717,023,232	4,415,356,360
股东权益合计		11,095,259,594	9,608,905,628
负债及股东权益总计		20,416,431,206	19,475,144,724



合并利润表

人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(34)	27,466,044,481	20,889,291,990
减：营业成本	五(34)	16,575,214,537	14,716,492,598
税金及附加	五(35)	500,174,955	331,811,251
销售费用	五(36)	1,701,838,126	1,402,119,400
管理费用	五(37)	1,336,820,828	1,196,177,344
研发费用		10,773,061	7,841,977
财务费用	五(38)	465,623,749	660,630,215
其中：利息费用		451,222,378	525,195,334
利息收入		37,891,458	28,503,838
资产减值损失	五(39)	67,103,768	269,466,670
加：其他收益	五(40)	256,980,281	165,219,286
投资收益	五(41)	83,512,256	108,409,622
其中：对联营企业的投资收益		71,745,531	99,089,919
公允价值变动收益	五(42)	3,584,774	2,697,595
资产处置收益(损失)	五(43)	17,624,464	(1,576,103)
二、营业利润		7,170,197,232	2,579,502,935
加：营业外收入	五(44)	20,668,991	272,310,194
减：营业外支出	五(45)	59,795,254	39,778,618
三、利润总额		7,131,070,969	2,812,034,511
减：所得税费用	五(46)	1,425,576,154	600,276,283
四、净利润		5,705,494,815	2,211,758,228
(一)按经营持续性分类		5,705,494,815	2,211,758,228
1.持续经营净利润		5,705,494,815	2,211,758,228
(二)按所有权归属分类		5,705,494,815	2,211,758,228
1.归属于母公司所有者的净利润		5,181,448,611	2,077,640,568
2.少数股东损益		524,046,204	134,117,660
五、其他综合收益的税后净额		20,290,033	(51,719,266)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		11,029,864	(22,943,394)
(一)将重分类进损益的其他综合收益		11,029,864	(22,943,394)
1.可供出售金融资产公允价值变动损益		(6,533,666)	6,863,436
2.外币财务报表折算差额		17,563,530	(29,806,830)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		9,260,169	(28,775,872)
六、综合收益总额		5,725,784,848	2,160,038,962
归属于母公司股东的综合收益总额		5,192,478,475	2,054,697,174
归属于少数股东的综合收益总额		533,306,373	105,341,788
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)		3.46	1.39



母公司利润表

人民币元

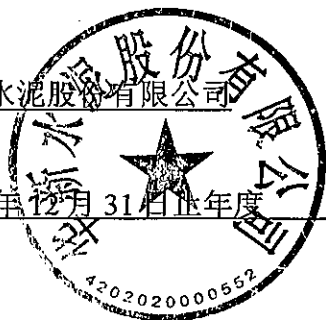
项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五(4)	2,903,454,448	1,487,413,678
减：营业成本	十五(4)	2,145,235,802	1,080,110,074
税金及附加		23,214,011	14,100,932
销售费用		53,618,214	46,071,180
管理费用		308,754,142	188,088,827
财务费用		65,125,543	163,154,455
其中：利息费用		372,945,995	413,028,258
利息收入		289,210,043	271,307,858
资产减值损失		16,256,077	1,723,104
加：其他收益		13,992,664	5,077,167
投资收益	十五(5)	1,640,674,714	1,776,247,518
其中：对联营企业的投资收益		72,318,401	98,670,161
公允价值变动收益		3,584,773	2,697,595
资产处置收益		11,134,589	(1,256,330)
二、营业利润		1,960,637,399	1,776,931,056
加：营业外收入		588,875	162,969
减：营业外支出		2,655,396	1,818,427
三、利润总额		1,958,570,878	1,775,275,598
减：所得税费用		46,363,275	47,078,113
四、净利润		1,912,207,603	1,728,197,485
(一)持续经营净利润		1,912,207,603	1,728,197,485
五、其他综合收益的税后净额		(6,533,666)	6,863,436
(一)将重分类进损益的其他综合收益(损失)		(6,533,666)	6,863,436
1.可供出售金融资产公允价值变动损益(损失)		(6,533,666)	6,863,436
六、综合收益总额		1,905,673,937	1,735,060,921



合并现金流量表

人民币元

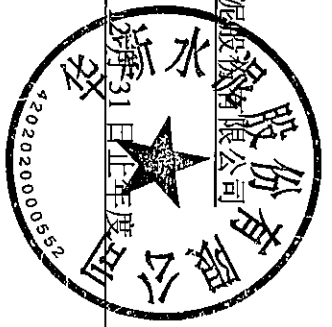
项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,517,753,199	23,796,537,126
收到的税费返还		183,944,112	109,776,064
收到其他与经营活动有关的现金	五(47)(1)	158,108,427	106,623,146
经营活动现金流入小计		30,859,805,738	24,012,936,336
购买商品、接受劳务支付的现金		16,418,254,738	15,720,483,792
支付给职工以及为职工支付的现金		2,238,257,475	1,910,326,299
支付的各项税费		3,574,274,547	1,792,139,248
支付其他与经营活动有关的现金	五(47)(2)	729,412,873	685,910,949
经营活动现金流出小计		22,960,199,633	20,108,860,288
经营活动产生的现金流量净额	五(48)(1)	7,899,606,105	3,904,076,048
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000,000	1,157,200,000
取得投资收益收到的现金		14,810,605	62,537,786
处置固定资产和无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300,181,056	28,626,285
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五(48)(3)	1,483,175	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(47)(3)	-	83,528,027
投资活动现金流入小计		3,316,474,836	1,331,892,098
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,215,937,319	1,121,968,095
投资支付的现金		2,750,000,000	800,205,327
取得子公司支付的现金净额	五(48)(2)	173,700,292	1,044,025,863
支付其他与投资活动有关的现金		5,720,528	-
投资活动现金流出小计		5,145,358,139	2,966,199,285
投资活动产生的现金流量净额		(1,828,883,303)	(1,634,307,187)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,500,000	6,000,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,500,000	6,000,000
取得借款收到的现金		1,231,955,556	2,985,363,377
收到其他与筹资活动有关的现金	五(47)(4)	18,163,077	217,951,576
筹资活动现金流入小计		1,260,618,633	3,209,314,953
偿还债务支付的现金		4,378,415,650	4,252,566,175
分配股利或偿付利息支付的现金		1,084,702,827	833,256,542
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		146,010,747	128,616,539
支付其他与筹资活动有关的现金	五(47)(5)	181,400,938	482,978,017
筹资活动现金流出小计		5,644,519,415	5,568,800,734
筹资活动产生的现金流量净额		(4,383,900,782)	(2,359,485,781)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,091,219	(20,260,302)
五、现金及现金等价物净增加额(减少以“-”号填列)		1,703,913,239	(109,977,222)
加：期初现金及现金等价物余额		3,532,308,895	3,642,286,117
六、期末现金及现金等价物余额	五(48)(4)	5,236,222,134	3,532,308,895



母公司现金流量表

人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,399,522,322	1,622,832,192
收到的税费返还		3,267,459	230,127
收到其他与经营活动有关的现金		108,394,166	148,410,371
经营活动现金流入小计		3,511,183,947	1,771,472,690
购买商品、接受劳务支付的现金		2,911,538,372	1,372,941,364
支付给职工以及为职工支付的现金		231,811,206	205,997,889
支付的各项税费		84,414,929	73,451,066
支付其他与经营活动有关的现金		462,507,100	25,515,148
经营活动现金流出小计		3,690,271,607	1,677,905,467
经营活动产生的现金流量净额	十五(6)	(179,087,660)	93,567,223
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000,000	1,150,000,000
取得投资收益收到的现金		1,583,424,204	1,603,278,591
处置固定资产和无形资产及其他长期资产收回的现金净额		14,054,926	321,966
收到其他与投资活动有关的现金		4,065,346,107	1,141,588,495
投资活动现金流入小计		8,662,825,237	3,895,189,052
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,327,177	25,119,452
投资支付的现金		2,940,000,000	800,205,327
取得子公司支付的现金净额		253,300,000	1,427,640,000
支付其他与投资活动有关的现金		3,143,450,000	1,974,985,685
投资活动现金流出小计		6,467,077,177	4,227,950,464
投资活动产生的现金流量净额		2,195,748,060	(332,761,412)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		393,500,000	1,760,013,652
收到其他与筹资活动有关的现金		2,393,230,285	785,632,762
筹资活动现金流入小计		2,786,730,285	2,545,646,414
偿还债务支付的现金		2,935,000,000	1,761,651,986
分配股利或偿付利息支付的现金		853,650,964	550,828,179
支付其他与筹资活动有关的现金		7,302,960	4,920,604
筹资活动现金流出小计		3,795,953,924	2,317,400,769
筹资活动产生的现金流量净额		(1,009,223,639)	228,245,645
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,093,874	(4,492,812)
五、现金及现金等价物净增加额(减少以“-”号填列)		1,008,530,635	(15,441,356)
加：期初现金及现金等价物余额		2,435,487,407	2,450,928,763
六、期末现金及现金等价物余额		3,444,018,042	2,435,487,407



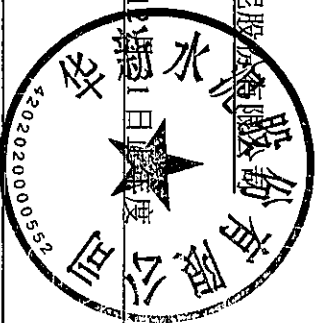
2018年12月31日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本 五(29)	资本公积 五(30)	其他综合收益 五(31)	盈余公积 五(32)	未分配利润 五(33)		
一、2018年1月1日年初余额	1,497,571,325	2,510,252,020	(20,053,747)	761,464,902	7,150,569,774	1,255,766,858	13,155,571,132
二、2018年度增减变动额	-	-	11,029,864	191,220,760	4,570,907,880	390,659,485	5,163,817,989
(一) 综合收益总额	-	-	11,029,864	-	5,181,448,611	533,306,373	5,725,784,848
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	8,489,030	8,489,030
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	10,500,000	10,500,000
2. 其他	-	-	-	-	-	(2,010,970)	(2,010,970)
(三) 利润分配	-	-	-	191,220,760	(610,540,731)	(151,135,918)	(570,455,889)
1. 提取盈余公积	-	-	-	191,220,760	(191,220,760)	-	(570,455,889)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(419,319,971)	(151,135,918)	-
2018年12月31日年末余额	1,497,571,325	2,510,252,020	(9,023,883)	952,685,662	11,721,477,654	1,646,426,343	18,319,389,121

项目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本 五(29)	资本公积 五(30)	其他综合收益 五(31)	盈余公积 五(32)	未分配利润 五(33)		
一、2017年1月1日年初余额	1,497,571,325	2,509,753,457	2,889,647	588,645,153	5,396,004,651	1,378,833,194	11,373,697,427
二、2017年度增减变动额	-	498,563	(22,943,394)	172,819,749	1,754,565,123	(123,066,336)	1,781,873,705
(一) 综合收益总额	-	-	(22,943,394)	-	2,077,640,568	105,341,788	2,160,038,962
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	(18,072,310)	(18,072,310)
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	39,551,379	39,551,379
2. 其他	-	-	-	-	-	(57,623,689)	(57,623,689)
(三) 利润分配	-	-	-	172,819,749	(322,576,882)	(210,335,814)	(360,092,947)
1. 提取盈余公积	-	-	-	172,819,749	(172,819,749)	-	(360,092,947)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(149,757,133)	(210,335,814)	(360,092,947)
(四) 所有者权益内部结转	-	498,563	-	-	(498,563)	-	-
1. 其他	-	498,563	-	-	(498,563)	-	-
2017年12月31日年末余额	1,497,571,325	2,510,252,020	(20,053,747)	761,464,902	7,150,569,774	1,255,766,858	13,155,571,132



2018年12月31日

母公司股东权益变动表

人民币元

项目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、2018年1月1日年初余额	1,497,571,325	2,908,595,304	25,917,737	761,464,902	4,415,556,360	9,608,905,628
二、2018年度增减变动额	-	-	(6,533,666)	191,220,760	1,301,666,872	1,486,353,966
(一) 综合收益总额	-	-	(6,533,666)	-	1,912,207,603	1,905,673,937
(二) 利润分配	-	-	-	191,220,760	(610,540,731)	(419,319,971)
1. 提取盈余公积	-	-	-	191,220,760	(191,220,760)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(419,319,971)	(419,319,971)
三、2018年12月31日年末余额	1,497,571,325	2,908,595,304	19,384,071	952,685,662	5,717,023,232	11,095,259,594

项目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、2017年1月1日年初余额	1,497,571,325	2,908,595,304	19,054,301	588,645,153	3,009,735,757	8,023,601,840
二、2017年度增减变动额	-	-	6,863,436	172,819,749	1,405,620,603	1,585,303,788
(一) 综合收益总额	-	-	6,863,436	-	1,728,197,485	1,735,060,921
(二) 利润分配	-	-	-	172,819,749	(322,576,882)	(149,757,133)
1. 提取盈余公积	-	-	-	172,819,749	(172,819,749)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(149,757,133)	(149,757,133)
三、2017年12月31日年末余额	1,497,571,325	2,908,595,304	25,917,737	761,464,902	4,415,356,360	9,608,905,628

一、 公司基本情况

华新水泥股份有限公司(以下简称“本公司”)为一间于中华人民共和国(“中国”)成立的股份有限公司。于1994年度,经湖北省人民政府批准,本公司于上海交易所挂牌上市。于2006年度,经商务部批准,本公司变更为外商投资股份有限公司。于2011年5月,本公司以2010年末总股本403,600,000股为基数,向全体股东每10股转增10股,共转出资本公积金403,600,000元。本公司股本从403,600,000股增加至807,200,000股。于2011年11月4日,本公司完成非公开发行人民币普通股128,099,928股,本公司总股本变更为935,299,928股。于2014年6月以2013年末总股本935,299,928股为基数,向全体股东每10股转增6股,共转出资本公积金561,179,957元,本公司总股本变更为1,496,479,885股。于2015年7月,本公司第一期股权激励计划行权,行权股份数为1,091,440股,行权价格为9.06元,本公司总股本变更为1,497,571,325股。其中境内发行人民币普通股(“A股”)为972,771,325股;境内发行人民币外资股(“B股”)524,800,000股。

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

本公司的公司及合并财务报表由本公司董事会于2019年3月28日批准报出。

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

二、 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修订)》披露有关财务信息。

持续经营

本集团对自2018年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

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

二、 财务报表的编制基础- 续

记账基础和计价原则 - 续

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

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

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

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

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

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

三、 重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三(13)、(16))、收入的确认时点(附注三(22))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注三(27)。

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2018年12月31日的公司及合并财务状况以及2018年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

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

4、企业合并

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

4.1 非同一控制下的企业合并及商誉

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

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

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

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

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

三、重要会计政策和会计估计 - 续

5、合并财务报表的编制方法

5.1 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

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

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

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

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

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

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

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

三、重要会计政策和会计估计 - 续

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

7.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

7.2 外币财务报表折算

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

8.1 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

8.2 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。本集团暂无持有至到期投资。

8.2.1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产仅有交易性金融资产。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

8.2.1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 续

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

8.2.2. 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产及长期应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

8.2.3. 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%(含50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过20%(含20%)但尚未达到50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.3 金融资产减值 - 续

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

8.4 金融资产的转移

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

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

8.5 金融负债的分类、确认及计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.5 金融负债的分类、确认及计量- 续

8.5.1 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

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

8.6 金融负债的终止确认

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

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

8.7 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8.8 权益工具

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

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

三、重要会计政策和会计估计 - 续

9、应收款项

9.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 300 万元以上的应收账款及人民币 200 万元以上的其他应收款认定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

9.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据如下：

组合名称	确定依据
组合 1	重大及重点项目应收账款
组合 2	除重大及重点项目之外的应收账款
组合 3	押金、保证金、员工借支、备用金、代地方政府垫付款项
组合 4	除组合 3 之外的其他应收款
银行承兑汇票	信用风险较低的银行

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合名称	确定依据
组合 1	根据与之信用风险特征类似的应收款的历史损失率，该组合计提坏账准备的比例为 0%。
组合 2	账龄分析法
组合 3	根据与之信用风险特征类似的应收款的历史损失率，该组合计提坏账准备的比例为 0%。
组合 4	账龄分析法
银行承兑汇票	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

	应收账款及其他应收款计提比例 (%)
一年以内	0%
一至二年	10%
二至三年	20%
三年以上	40%

三、重要会计政策和会计估计 - 续

9、应收账款 - 续

9.3 单项金额虽不重大但单独评估坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项，单独进行减值测试考虑计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

10、存货

10.1 存货的分类

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

10.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

10.3 存货可变现净值的确定依据

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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

10.5 备品备件、辅助材料及周转材料的摊销方法

备品备件、辅助材料及周转材料等采用一次转销法进行摊销。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

11、持有待售资产

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

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

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

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

12、长期股权投资

12.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12.2 初始投资成本的确定

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

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

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

三、重要会计政策和会计估计 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.3 后续计量及损益确认方法

12.3.1. 按成本法核算的长期股权投资

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

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

12.3.2. 按权益法核算的长期股权投资

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

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

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

三、重要会计政策和会计估计 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

13、固定资产

13.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产包括房屋建筑物、机器设备、办公设备以及运输设备。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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

13.2 折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

13.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

13、固定资产 - 续

13.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法 - 续

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

13.4 其他说明

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

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

15、借款费用

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

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

三、重要会计政策和会计估计 - 续

16、无形资产

16.1 无形资产计价方法、使用寿命

无形资产包括土地使用权、特许经营权、矿山开采权、复垦费、电脑软件等。

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

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

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

17、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

18、长期待摊费用

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

19、职工薪酬

19.1 短期薪酬的会计处理方法

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

19.2 离职后福利的会计处理方法

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

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

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

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

三、重要会计政策和会计估计 - 续

19、职工薪酬 - 续

19.2 离职后福利的会计处理方法- 续

基本养老保险

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

19.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

20、预计负债

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

21、股份支付

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

21.1 以现金结算的股份支付

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

22、收入

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

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

(1) 销售商品

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

(2) 建造合同收入

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

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

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

合同预计总成本超过合同预计总收入的，将预计损失确认为当期费用。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

22、收入 - 续

(2) 建造合同收入- 续

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

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

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

(3) 服务收入

服务收入在向客户提供相关服务后，按照权责发生制原则确认。

(4) 利息收入

利息收入以时间比例为基础，采用实际利率计算确定。

23、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

23.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

三、重要会计政策和会计估计- 续

23、政府补助 - 续

23.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

24.1.当期所得税

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

24.2.递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

三、重要会计政策和会计估计 - 续

24、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

24.2.递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

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

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

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

24.3. 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

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

25.1.经营租赁的会计处理方法

25.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

三、重要会计政策和会计估计- 续

25、租赁 - 续

25.2.1 本集团作为承租人记录融资租赁业务

相关会计处理方法参见附注(三)“13.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法”。

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

26、分部信息

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

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

27、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计

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

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

(1) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注五(13))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团可能需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的增长率进行修订，修订后的增长率低于目前采用的增长率，本集团可能需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团可能需对商誉增加计提减值准备。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

27、重要的会计估计和判断 - 续

(1) 商誉减值准备的会计估计 - 续

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

(2) 固定资产的预期减值

当固定资产存在减值迹象时，本集团将对该等资产进行减值测试。该等资产或资产组的可回收金额按照使用价值确定，使用价值的计算需要作出多项会计估计，主要包括产品毛利率、销售增长率、折现率等。

如果本集团对固定资产未来现金流量计算中采用的毛利率、销售增长率、折现率进行重新修订，修订后的折现率高于目前采用的估计，或修订后的毛利率和销售增长率低于目前采用的估计，本集团需要对固定资产增加计提减值准备。如果实际折现率低于本集团目前的估计，毛利率或销售增长率高于本集团目前的估计，本集团不能转回固定资产的减值损失。

(3) 折旧和摊销

本集团对固定资产(考虑其残值后)、使用寿命有限的无形资产和长期待摊费用在使用寿命内按直线法或工作量法计提折旧和摊销。本集团定期审阅该等资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 所得税

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

(5) 递延税项

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

三、重要会计政策和会计估计 - 续

27、重要的会计估计和判断 - 续

(6) 非同一控制下的企业合并中长期资产公允价值评估

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

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

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

该等估值以若干假设为基础，受若干不确定因素影响，可能与实际结果有差异。

28、会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
本集团从编制2018年度财务报表起执行财政部于2018年6月15日颁布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15号，以下简称“财会15号文件”)。财会15号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，新增了“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”、“研发费用”行项目，修订了“其他应收款”、“固定资产”、“在建工程”、“其他应付款”和“长期应付款”行项目的列报内容，减少了“应收票据”、“应收账款”、“应收股利”、“应收利息”、“固定资产清理”、“工程物资”、“应付票据”、“应付账款”、“应付利息”、“应付股利”及“专项应付款”行项目，在“财务费用”项目下增加“其中：利息费用”和“利息收入”行项目进行列报，调整了利润表部分项目的列报位置。对于上述列报项目的变更，本集团采用追溯调整法进行会计处理，并对上年比较数据进行了追溯调整。	按照国家统一的会计政策进行变更，不适用

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税(注 1)	应纳税所得额	13%、15%、25%
增值税(注 2)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、5%、6%、10%、11%、16%、17%
资源税	应税销售额	6%
环境保护税	污染物排放量当量数	1.2 元或 2.4 元/当量

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

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

本集团部分从事混凝土及骨料业务的子公司，其产品销售按照按 3%简易征收率征收增值税；本集团销售或出租 2016 年 4 月 30 日之前的不动产按 5%税率进行简易计税；本集团内部关联公司之间提供 IT 服务、共享服务及收取资金占用费等按 6%税率征收增值税。

2、税收优惠

2.1 企业所得税

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

本集团的子公司华新水泥重庆涪陵有限公司、华新水泥(恩施)有限公司、华新水泥(渠县)有限公司、华新水泥(万源)有限公司、华新水泥(丽江)有限公司、云南华新东骏水泥有限公司、华新贵州顶效特种水泥有限公司为设立于西部开发地区的生产性企业，属于国家西部大开发鼓励类产业。根据财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，并分别经重庆市涪陵区国家税务局、恩施自治州国家税务局、渠县国家税务局、万源市国家税务局、华坪县国家税务局、昆明市国家税务局和贵州省顶效经济开发区国家税务局批准，上述子公司在 2011 年至 2020 年期间，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2、 税收优惠 - 续

2.1 企业所得税 - 续

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

本集团的子公司华新亚湾水泥有限公司和华新噶优尔(索格特)水泥有限公司位于塔吉克斯坦共和国(以下简称“塔吉克斯坦”)，根据塔吉克斯坦税法规定，对于新成立生产类企业，自创始人以法定资本初次进行注册成立之日起5年内免征企业所得税，即自2011年9月起至2016年9月为华新亚湾水泥有限公司免征企业所得税期限，自2014年6月起至2019年6月为华新噶优尔(索格特)水泥有限公司免征企业所得税期限。本年度，华新水泥亚湾有限公司按塔吉克斯坦企业所得税税率13%缴纳企业所得税。

本集团的子公司柬埔寨卓雷丁水泥有限公司位于柬埔寨，根据柬埔寨税法规定，柬埔寨政府对符合政府鼓励投资项目的企业，自核发最终注册证书开始，至企业盈利与自取得第一笔收入的3个纳税年度内孰早之日，为项目的启动期，启动期免征企业所得税；投资企业获利之后，免征3年公司所得税；之后，根据投资行业的不同，投资企业还可以追加2至5年的免税期，根据柬埔寨卓雷丁水泥有限公司行业特点及投资规模，其追加免税期为3年，该公司免税期间为2013至2021年。

本集团部分从事环境工程业务之子公司经营业务符合环境保护、节能节水项目的条件，根据企业所得税法第二十七条第(三)项，华新环境工程有限公司、华新环境工程(武穴)有限公司及武汉龙王嘴华新环境工程有限公司等子公司从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第1年至第3年免征企业所得税，第4年至第6年减半征收企业所得税。

2.2 增值税

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

五、 合并财务报表项目附注

1、 货币资金

项目	人民币元	
	期末余额	期初余额
库存现金	1,014,354	2,581,513
银行存款	5,235,207,780	3,529,727,382
人民币	4,767,112,228	3,170,385,407
美元	459,559,325	350,872,924
索莫尼	6,184,234	6,079,432
其他	2,351,993	2,389,619
其他货币资金	90,539,777	73,937,381
人民币	89,402,481	67,404,488
其他	1,137,296	6,532,893
合计	5,326,761,911	3,606,246,276
其中：存放在境外的货币资金总额	136,153,570	215,923,859

于2018年12月31日，其他货币资金包括矿山复垦保证金人民币32,947,396元、保函保证金人民币44,990,351元、碳排放权交易保证金人民币11,576,566元、票据及信用证保证金人民币725,462元及其他性质的保证金人民币300,002元，合计人民币90,539,777元(2017年12月31日：73,937,381元)。该等受限制银行存款在编制现金流量表时，不作为现金。

2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	人民币元	
	期末余额	期初余额
交易性金融资产	207,144,438	453,990,407
其中：货币市场基金(注)	207,144,438	453,513,045
其他	-	477,362
合计	207,144,438	453,990,407

注：该等货币市场基金由上投摩根基金管理有限公司发行，其公允价值根据该基金产品年度最后一个交易日的市值确定，本集团计划持有期间不超过1年。

3、 应收票据及应收账款

3.1 分类列示

项目	人民币元	
	期末余额	期初余额
应收票据	1,548,929,075	1,711,160,593
应收账款	524,536,351	642,210,893
合计	2,073,465,426	2,353,371,486

五、合并财务报表项目附注 - 续

3、应收票据及应收账款 - 续

3.2 应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,548,929,075	1,711,160,593

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票-已背书且在资产负债表日尚未到期	1,065,268,099	27,510,016

(3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

人民币元

项目	期末转应收账款金额
银行承兑票据	14,520,926

3.3 应收账款

(1) 应收账款分类披露

人民币元

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	94,315,289	14	74,001,564	78	20,313,725	57,532,471	8	47,438,589	82	10,093,882
按组合计提坏账准备	443,853,226	64	4,783,391	1	439,069,835	586,287,124	76	10,823,086	2	575,464,038
组合1	221,482,976	32	-	-	221,482,976	327,840,822	43	-	-	327,840,822
组合2	222,370,250	32	4,783,391	2	217,586,859	258,446,302	34	10,823,086	4	247,623,216
单项金额不重大但单独计提坏账准备	152,119,029	22	86,966,238	57	65,152,791	123,270,088	16	66,617,115	54	56,652,973
合计	690,287,544	100	165,751,193	24	524,536,351	767,089,683	100	124,878,790	16	642,210,893

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

人民币元

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户A	24,417,713	12,834,184	53	逾期, 对方财务状况恶化
客户B	12,453,750	12,453,750	100	逾期, 对方财务状况恶化
客户C	9,922,440	1,192,244	12	逾期, 对方财务状况恶化
客户D	8,974,092	8,974,092	100	逾期, 对方财务状况恶化
客户E	6,346,094	6,346,094	100	逾期, 对方财务状况恶化
其他	32,201,200	32,201,200	100	逾期, 对方财务状况恶化
合计	94,315,289	74,001,564		

五、合并财务报表项目附注 - 续

3、应收票据及应收账款 - 续

3.3 应收账款 - 续

(1) 应收账款分类披露 - 续

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	193,572,961	-	-
1至2年	21,572,734	2,157,273	10
2至3年	1,318,521	263,704	20
3年以上	5,906,034	2,362,414	40
合计	222,370,250	4,783,391	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额人民币 55,100,989 元，收回或转回的坏账准备金额为 2,978,198 元，无单项金额重大之应收账款坏账准备转回。此外，本期收回以前年度已核销的应收账款金额人民币 29,391,469 元。

(3) 本期实际核销的应收账款

人民币元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	11,250,388

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

项目	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 A	24,417,713	4	12,834,184
客户 F	15,382,370	2	568,691
客户 G	14,575,837	2	-
客户 B	12,453,750	2	12,453,750
客户 H	12,000,471	2	-
合计	78,830,141	12	25,856,625

五、合并财务报表项目附注 - 续

4、预付款项

(1) 预付款项账龄分析如下:

人民币元

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	296,332,894	92	220,351,543	98
一到二年	23,794,839	7	4,447,395	2
二到三年	2,798,180	1	415,093	0
三年以上	791,118	0	423,637	0
合计	323,717,031	100	225,637,668	100

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 27,384,137 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 5,286,125 元)，主要为尚未结清的预付原材料款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

人民币元

供应商名称	金额	占预付账款总额比例
供应商 A	76,820,149	24
供应商 B	31,207,857	10
供应商 C	26,133,785	8
供应商 D	25,933,353	8
供应商 E	24,400,000	8
合计	184,495,144	58

5、其他应收款

5.1 其他应收款分类披露

人民币元

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	61,970,206	14	50,755,380	82	11,214,826	55,477,758	13	48,113,758	87	7,364,000
按组合计提坏账准备	337,849,431	76	1,553,950	-	336,295,481	351,762,973	79	3,173,531	1	348,589,442
组合 3	326,393,021	73	-	-	326,393,021	321,612,460	72	-	-	321,612,460
组合 4	11,456,410	3	1,553,950	14	9,902,460	30,150,513	7	3,173,531	11	26,976,982
单项金额不重大但单独计提坏账准备	41,973,689	10	14,054,421	33	27,919,268	35,506,837	8	11,673,588	33	23,833,249
合计	441,793,326	100	66,363,751	15	375,429,575	442,747,568	100	62,960,877	14	379,786,691

五、合并财务报表项目附注 - 续

5、其他应收款 - 续

5.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

项目	其他应收款 期末余额	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	账龄	坏账准备期末 余额
客户M	38,927,223	9	1-2年	-
客户N	29,599,227	7	3年以上	-
客户O	27,711,764	6	3年以上	-
客户I	27,027,341	6	3年以上	27,027,341
客户J	15,514,967	4	3年以上	15,514,967
合计	138,780,522	32		42,542,308

6、存货

(1) 存货分类如下:

人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	565,132,205	2,744,569	562,387,636	559,959,938	2,426,954	557,532,984
在产品	374,387,985	165,122	374,222,863	308,187,595	165,122	308,022,473
产成品	789,006,981	-	789,006,981	377,050,927	-	377,050,927
周转材料	31,559,628	-	31,559,628	51,066,002	-	51,066,002
辅助材料	166,826,040	16,566,709	150,259,331	130,667,075	14,242,570	116,424,505
备品备件	192,996,213	33,717,916	159,278,297	244,105,111	32,719,257	211,385,854
建造合同形成的 已完工未结算资产	11,852,202	-	11,852,202	-	-	-
合计	2,131,761,254	53,194,316	2,078,566,938	1,671,036,648	49,553,903	1,621,482,745

(2) 存货跌价准备

人民币元

项目	期初余额	本年增加	本年减少		期末余额
		计提	转回	转销	
原材料	2,426,954	317,615	-	-	2,744,569
在产品	165,122	-	-	-	165,122
辅助材料	14,242,570	2,780,090	455,951	-	16,566,709
备品备件	32,719,257	1,077,840	-	79,181	33,717,916
合计	49,553,903	4,175,545	455,951	79,181	53,194,316

五、合并财务报表项目附注 - 续

6、存货 - 续

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

人民币元

项目	期末余额
累计已发生成本	464,847,133
累计已确认毛利	21,387,131
减：已办理结算的金额	474,382,062
建造合同形成的已完工未结算资产	11,852,202

7、其他流动资产

人民币元

	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	125,573,949	99,241,327
预交所得税	39,000,369	15,392,058
预交其他税款	813,016	8,292,825
合计	165,387,334	122,926,210

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	21,055,500	2,000,000	19,055,500	21,055,500	-	21,055,500
可供出售权益工具	44,207,419	2,775,600	41,431,819	52,918,974	2,775,600	50,143,374
按公允价值计量	29,707,153	-	29,707,153	38,418,708	-	38,418,708
按成本计量	14,500,266	2,775,600	11,724,666	14,500,266	2,775,600	11,724,666
合计	65,262,919	4,775,600	60,487,319	73,974,474	2,775,600	71,198,874

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

人民币元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
成本	3,861,725	21,055,500	24,917,225
公允价值	29,707,153	19,055,500	48,762,653
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额-税后	19,384,071	-	19,384,071
已计提减值金额	-	2,000,000	2,000,000

五、合并财务报表项目附注 - 续

8、可供出售金融资产 - 续

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

人民币元

项目	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	
黄石发电股份公司	11,724,466	-	-	11,724,466	-	-	-	-	1.4988
郑州新星集团公司	2,000,000	-	-	2,000,000	2,000,000	-	-	2,000,000	-
湖北省建材工贸集团公司	505,800	-	-	505,800	505,600	-	-	505,600	-
长江经济开发公司	150,000	-	-	150,000	150,000	-	-	150,000	-
平顶山市南煤炭公司	100,000	-	-	100,000	100,000	-	-	100,000	-
华新集团宜都公司	20,000	-	-	20,000	20,000	-	-	20,000	-
合计	14,500,266	-	-	14,500,266	2,775,600	-	-	2,775,600	-

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

人民币元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	2,775,600	-	2,775,600
本期计提	-	2,000,000	2,000,000
本期减少	-	-	-
期末已计提减值余额	2,775,600	2,000,000	4,775,600

9、长期股权投资

人民币元

	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		新增投资	权益法下确认的投资损益		
一、联营企业					
上海万安华新水泥有限公司	162,618,952	-	436,641	163,055,593	-
西藏高新建材集团有限公司	269,473,964	-	71,881,760	341,355,724	-
张家界天子混凝土有限公司	2,910,515	-	(572,870)	2,337,645	-
南光华森环境工程有限公司	-	5,720,528	-	5,720,528	-
合计	435,003,431	5,720,528	71,745,531	512,469,490	-

10、固定资产

10.1 分类列示

人民币元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,116,628,188	15,756,941,609
固定资产清理	2,227,924	1,721,313
合计	16,118,856,112	15,758,662,922

五、合并财务报表项目附注 - 续

10、固定资产 - 续

10.2 固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	11,927,315,767	14,690,132,326	316,235,870	542,981,697	27,476,665,660
2.本期增加金额	715,778,297	1,141,422,007	19,810,079	23,715,459	1,900,725,842
(1)购置	36,947,280	70,308,829	3,891,098	8,179,969	119,327,176
(2)在建工程转入	547,318,410	851,414,885	14,998,750	14,971,350	1,428,703,395
(3)企业合并增加	131,512,607	219,698,293	920,231	564,140	352,695,271
3.本期减少金额	126,113,453	208,414,437	38,419,398	41,066,101	414,013,389
(1)处置或报废	126,113,453	208,414,437	38,419,398	41,066,101	414,013,389
4.外币报表折算差异	102,943	23,541,777	308,266	159,951	24,112,937
5.期末余额	12,517,083,554	15,646,681,673	297,934,817	525,791,006	28,987,491,050
二、累计折旧					
1.期初余额	2,960,107,736	7,832,992,389	233,369,684	440,847,438	11,467,317,247
2.本期增加金额	393,860,066	980,023,262	7,251,984	34,795,777	1,415,931,089
(1)计提	393,860,066	980,023,262	7,251,984	34,795,777	1,415,931,089
3.本期减少金额	62,710,159	167,422,541	35,010,282	36,232,639	301,375,621
(1)处置或报废	62,710,159	167,422,541	35,010,282	36,232,639	301,375,621
4.外币报表折算差异	120,334	4,297,455	(928)	127,493	4,544,354
5.期末余额	3,291,377,977	8,649,890,565	205,610,458	439,538,069	12,586,417,069
三、减值准备					
1.期初余额	113,598,062	138,735,194	73,548	-	252,406,804
2.本期增加金额	21,068,441	14,001,157	4,082	-	35,073,680
(1)计提	21,068,441	14,001,157	4,082	-	35,073,680
3.本期减少金额	511,645	2,509,049	13,997	-	3,034,691
(1)处置或报废	511,645	2,509,049	13,997	-	3,034,691
4.期末余额	134,154,858	150,227,302	63,633	-	284,445,793
四、账面价值					
1.期末账面价值	9,091,550,719	6,846,563,806	92,260,726	86,252,937	16,116,628,188
2.期初账面价值	8,853,609,969	6,718,404,743	82,792,638	102,134,259	15,756,941,609

于2018年12月31日，账面价值约为人民币557,430,713元(原值人民币1,449,308,807元)的房屋及建筑物和机器设备(2017年12月31日：账面价值人民币450,978,811元，原值人民币1,087,108,133元)作为短期借款和长期借款的抵押物，短期借款和长期借款的情况参见附注五、16及23。

五、 合并财务报表项目附注 - 续

10、 固定资产 - 续

10.2 固定资产 - 续

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

人民币元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备(2018年度)	150,000,000	64,249,478	-	85,750,522

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

人民币元

项目	期末账面价值
混凝土搅拌站	69,390,174

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	1,355,983,349

11、 在建工程

11.1 分类列示

人民币元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,194,218,803	1,248,084,829
工程物资	128,757,298	54,877,711
合计	1,322,976,101	1,302,962,540

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2018年12月31日止年度

五、合并财务报表项目附注 - 续

11、在建工程 - 续

11.2 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额			人民币元
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值	
昆明崇德4000TPD熟料二生产线项目	156,644,367	-	156,644,367	11,753,981	-	11,753,981	
黄石年产285万吨水泥熟料生产线建设项目	133,398,311	-	133,398,311	-	-	-	
华新新材料与智能装备制造科技园建设项目	78,613,958	-	78,613,958	-	-	-	
华新环境工程系列项目-云阳垃圾处理项目	75,512,305	-	75,512,305	54,123,228	-	54,123,228	
西藏山南年产1000吨废石综合利用项目	35,795,819	-	35,795,819	-	-	-	
长阳新材年产600万吨骨料生产线项目	32,721,226	-	32,721,226	-	-	-	
株洲环境固废处置厂扩大生产能力投资项目	31,932,523	-	31,932,523	-	-	-	
华新环境工程系列项目-市政垃圾处理项目	30,664,049	-	30,664,049	11,808,380	-	11,808,380	
华新环境工程系列项目-长山回垃圾处理项目	-	-	-	320,790,977	-	320,790,977	
西藏三期年产120万吨水泥生产线建设项目	-	-	-	89,240,326	-	89,240,326	
华新环境工程系列项目-干堰垃圾处理项目	-	-	-	103,717,127	-	103,717,127	
华新建材隔新水泥石粉砖生产线建设项目	-	-	-	4,467,979	-	4,467,979	
华新环境工程系列项目-宜昌污泥处理项目	-	-	-	16,725,319	-	16,725,319	
华新环境工程系列项目-其他	171,413,027	-	171,413,027	169,413,396	-	169,413,396	
其他项目	457,395,772	9,872,554	447,523,218	475,381,425	9,337,309	466,044,116	
合计	1,204,091,357	9,872,554	1,194,218,803	1,257,422,138	9,337,309	1,248,084,829	

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2018年12月31日止年度

五、 合并财务报表项目附注 - 续

11、 在建工程 - 续

(2) 重大在建工程项目本期变动情况

人民币元

工程名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
西藏三期年产120万吨水泥生产线建设项目	460,000,000	89,240,326	344,830,590	434,070,916	-	-	100	100	-	-	-	自有资金
昆明崇德4000TPD熟料二号线项目	669,320,000	11,753,981	144,890,386	-	-	156,644,367	23	23	-	-	-	自有资金
黄石年产285万吨水泥熟料生产线建设项目	1,847,573,900	-	133,398,311	-	-	133,398,311	7	7	-	-	-	自有资金
华新环境工程系列项目-十堰垃圾处理项目	200,000,000	103,717,127	89,112,391	-	192,829,518	-	100	100	5,064,312	1,750,639	5.25%	自有资金和 银行借款
华新新材料与智能制造科技园建设项目	207,560,000	-	78,613,958	-	-	78,613,958	38	38	-	-	-	自有资金
华新环境工程系列项目-长山口垃圾处理项目	388,070,000	320,790,977	61,708,479	346,020,649	36,478,807	-	100	100	14,873,649	5,996,005	5.25%	自有资金和 银行借款
西藏山南年产1000吨废石综合利用项目	74,820,000	-	35,795,819	-	-	35,795,819	48	48	-	-	-	自有资金
华新建材阳新水泥石粉生产线建设项目	41,670,000	4,467,979	33,086,869	37,554,848	-	-	100	100	-	-	-	自有资金
长阳新材年产600万吨骨料生产线项目	230,000,000	-	32,909,205	187,979	-	32,721,226	14	14	-	-	-	自有资金
株洲环境固废处置厂再生生产能力投资项目	53,392,300	-	31,932,523	-	-	31,932,523	60	60	-	-	-	自有资金
华新环境工程系列项目-宜昌污泥处理项目	42,500,000	16,725,319	21,795,760	-	38,521,079	-	100	100	78,257	-	-	自有资金
华新环境工程系列项目-市政垃圾处理项目	40,000,000	11,808,380	18,855,669	-	-	30,664,049	77	77	-	-	-	自有资金
华新环境工程系列项目-云阳垃圾处理项目	79,800,000	54,123,228	21,389,077	-	-	75,512,305	95	95	734,516	-	-	自有资金
华新环境工程系列项目-其他	N/A	169,413,396	94,550,380	92,550,748	-	171,413,028	N/A	N/A	42,621,165	1,620,001	-	自有资金和 银行借款
其他合计	N/A	466,044,116	587,642,124	518,318,255	87,844,768	447,523,217	N/A	N/A	-	-	-	自有资金
合计		1,248,084,829	1,730,511,541	1,428,703,395	355,674,172	1,194,218,803	-	-	63,371,899	9,366,645	-	自有资金

五、合并财务报表项目附注 - 续

11、在建工程 - 续

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额	人民币元
					计提原因
华新混凝土青山项目	7,401,126	-	-	7,401,126	未获得政府批准, 管理层决定终止该些项目。
华新混凝土冷水江项目	940,164	-	-	940,164	
华新混凝土道县项目	-	277,395	-	277,395	
华新混凝土赤壁项目	-	257,850	-	257,850	
其他	996,019	-	-	996,019	
合计	9,337,309	535,245	-	9,872,554	

11.3 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
专用设备	128,757,298	-	128,757,298	54,877,711	-	54,877,711

12、无形资产

项目	人民币元					
	土地使用权	矿山开采权	复垦费	特许经营权	电脑软件及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	2,535,877,920	756,321,053	186,734,009	-	221,938,528	3,700,871,510
2. 本期增加金额	162,012,581	82,120,343	81,308,415	231,350,597	14,821,487	571,613,423
(1) 购置	5,328,349	24,518,727	80,169,388	-	14,076,112	124,092,576
(2) 在建工程转入	38,681,265	14,294,221	1,139,027	231,350,597	653,900	286,119,010
(3) 企业合并增加	118,002,967	43,307,395	-	-	91,475	161,401,837
3. 本期减少金额	69,744,454	15,318,660	15,306,444	-	1,798,229	102,167,787
(1) 处置或报废	15,467,005	15,318,660	5,407,009	-	1,798,229	37,990,903
(2) 其他	54,277,449	-	9,899,435	-	-	64,176,884
4. 期末余额	2,628,146,047	823,122,736	252,735,980	231,350,597	234,961,786	4,170,317,146
二、累计摊销						
1. 期初余额	318,310,077	139,532,456	52,426,953	-	163,848,540	674,118,026
2. 本期增加金额	57,626,433	30,439,447	5,953,713	2,528,618	16,934,322	113,482,533
(1) 计提	57,626,433	30,439,447	5,953,713	2,528,618	16,934,322	113,482,533
3. 本期减少金额	15,070,256	-	4,041,179	-	1,785,623	20,897,058
(1) 处置或报废	6,210,165	-	1,713,948	-	1,785,623	9,709,736
(2) 其他	8,860,091	-	2,327,231	-	-	11,187,322
4. 期末余额	360,866,254	169,971,903	54,339,487	2,528,618	178,997,239	766,703,501
三、账面价值						
期末账面价值	2,267,279,793	653,150,833	198,396,493	228,821,979	55,964,547	3,403,613,645
期初账面价值	2,217,567,843	616,788,597	134,307,056	-	58,089,988	3,026,753,484

于2018年12月31日, 账面价值约为人民币14,272,894元(原值人民币24,274,843元)的土地使用权(2017年12月31日: 账面价值人民币15,816,767元, 原值人民币31,471,127元)作为短期借款和长期银行借款的抵押物, 短期借款和长期借款的情况参见附注五、16及23。

五、 合并财务报表项目附注 - 续

13、商誉

(1) 商誉账面原值

人民币元

被投资单位名称	期末及期初余额
华新水泥(大冶)有限公司	189,057,605
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	125,767,908
华新金龙水泥(郟县)有限公司	101,685,698
实德金鹰水泥(香港)有限公司及其子公司	69,557,768
华新水泥(鄂州)有限公司	21,492,135
华新水泥(南通)有限公司	9,469,146
合计	517,030,260

(2) 商誉减值准备

人民币元

被投资单位名称	期末及期初余额
实德金鹰水泥(香港)有限公司及其子公司	69,557,768

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

销售增长率	-2%-5%
毛利率	19%-38%
折现率	16%

14、长期待摊费用

人民币元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
矿山开发费	268,514,332	90,625,079	69,020,411	290,119,000
其他	12,547,101	80,217,794	6,675,857	86,089,038
合计	281,061,433	170,842,873	75,696,268	376,208,038

五、合并财务报表项目附注 - 续

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	153,712,730	36,190,239	97,002,639	23,142,335
收购业务之可辨认资产公允价值与其税务成本之差异	407,227,793	84,965,817	581,922,794	118,306,293
费用确认之暂时性差异	353,760,365	83,953,404	323,579,396	77,486,642
内部交易未实现利润	230,131,456	57,532,864	217,934,712	54,483,678
可抵扣亏损	17,887,695	4,191,002	461,916,599	100,865,201
员工福利准备	137,546,941	25,590,852	96,503,042	21,718,305
其他	880,788	132,118	1,722,340	258,351
合计	1,301,147,768	292,556,296	1,780,581,522	396,260,805

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一般借款利息资本化	57,023,917	14,255,979	65,684,060	16,421,015
可供出售金融资产公允价值变动	25,845,428	6,461,356	34,556,983	8,639,246
非同一控制下企业合并之资产评估增值	207,168,666	46,198,066	210,217,626	50,459,243
固定资产折旧税会差异	439,386,715	82,138,044	345,666,207	62,413,842
其他	159,754,485	22,429,471	136,000,830	18,297,098
合计	889,179,211	171,482,916	792,125,706	156,230,444

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债列示如下：

人民币元

项目	递延所得税资产和递延所得税负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或递延所得税负债期末余额	递延所得税资产和递延所得税负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或递延所得税负债期初余额
	递延所得税资产	9,284,181	283,272,115	18,218,354
递延所得税负债	9,284,181	162,198,735	18,218,354	138,012,090

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	2,480,110,976	2,795,021,106	1,548,829,053
可抵扣亏损	987,933,080			
合计	3,468,044,056			

五、合并财务报表项目附注 - 续

15、递延所得税资产和负债 - 续

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	期末金额	期初金额
2018年	-	94,205,788
2019年	155,549,091	311,600,774
2020年	332,035,821	546,679,577
2021年	242,972,073	407,511,234
2022年	180,277,056	188,831,680
2023年	77,099,039	-
合计	987,933,080	1,548,829,053

16、短期借款

(1) 短期借款分类:

人民币元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款(注1)	31,000,000	81,000,000
信用借款(注2)	590,000,000	950,500,000
保证借款	-	110,000,000
合计	621,000,000	1,141,500,000

注1: 于2018年12月31日, 抵押借款人民币31,000,000元(2017年12月31日: 人民币81,000,000元)系由本集团部分房屋及建筑物和机器设备(附注五、10)及土地使用权(附注五、12)作为抵押物。

注2: 于2018年12月31日, 银行信用借款中包括本公司为本集团内子公司提供保证的借款人民币141,000,000元(2017年12月31日: 人民币492,000,000元)

于2018年12月31日, 短期借款的利率区间为2.35%至4.35%(2017年12月31日: 4.30%至4.79%)。

本集团无已逾期未偿还的短期借款。

17、应付票据及应付账款

17.1 分类列示

人民币元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	14,450,000
应付账款	3,789,324,069	4,139,575,215
合计	3,789,324,069	4,154,025,215

五、 合并财务报表项目附注 - 续

17、 应付票据及应付账款 - 续

17.2 应付票据

人民币元		
	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	14,450,000

17.3 应付账款

人民币元		
项目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,371,944,417	2,720,640,435
应付工程及设备款	934,700,160	1,033,498,258
应付运费	191,881,135	199,782,333
应付电费	92,984,125	72,781,671
其他	197,814,232	112,872,518
合计	3,789,324,069	4,139,575,215

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

人民币元		
项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付工程及设备款以及工程质保金	561,207,244	部分主体工程尚未验收结算，该等款项尚未进行最后清算
合计	561,207,244	

18、 预收款项

(1) 预收款项列示

人民币元		
	期末余额	期初余额
预收货款	638,732,781	556,730,942
建造合同形成的已结算未完工款项	-	5,974,440
合计	638,732,781	562,705,382

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

人民币元		
	期末余额	期初余额
水泥销售预收款	35,023,917	25,561,949

五、合并财务报表项目附注 - 续

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	257,049,545	2,134,844,941	2,019,531,314	372,363,172
2、设定提存计划	6,235,758	201,123,090	200,924,060	6,434,788
3、设定受益计划(一年内支付的部分)	4,748,365	4,029,385	4,748,365	4,029,385
4、辞退福利	13,053,736	9,346,211	13,053,736	9,346,211
合计	281,087,404	2,349,343,627	2,238,257,475	392,173,556

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	224,570,063	1,649,541,088	1,546,176,464	327,934,687
2、职工福利费	2,979,986	193,342,715	183,808,420	12,514,281
3、社会保险费	7,237,968	146,129,836	142,626,256	10,741,548
其中：医疗保险费	5,718,476	128,378,857	124,758,413	9,338,920
工伤保险费	1,084,997	12,611,337	12,590,343	1,105,991
生育保险费	434,495	5,139,642	5,277,500	296,637
4、住房公积金	11,031,704	104,099,459	109,208,632	5,922,531
5、工会经费和职工教育经费	11,229,824	41,731,843	37,711,542	15,250,125
合计	257,049,545	2,134,844,941	2,019,531,314	372,363,172

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,102,991	195,683,019	194,571,263	5,214,747
2、失业保险费	2,132,767	5,440,071	6,352,797	1,220,041
合计	6,235,758	201,123,090	200,924,060	6,434,788

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

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 195,683,019 元及人民币 5,440,071 元(2017年：人民币 168,299,632 元及人民币 5,408,342 元)。于 2018 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 5,214,746 元及人民币 1,220,041 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 4,102,991 元及人民币 2,132,767 元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

五、合并财务报表项目附注 - 续

20、应交税费

项目	人民币元	
	期末余额	期初余额
企业所得税	623,436,893	240,690,380
增值税	187,394,897	197,828,619
堤防费	18,862,548	18,517,288
资源税	17,691,208	8,078,067
环境保护税	18,424,841	-
个人所得税	17,604,530	10,897,399
其他	52,321,809	31,933,468
合计	935,736,726	507,945,221

21、其他应付款

21.1 分类列示

项目	人民币元	
	期末余额	期初余额
应付利息	70,507,991	113,171,188
应付股利	160,590,225	174,309,238
其他应付款	666,555,147	622,919,230
合计	897,653,363	910,399,656

21.2 应付利息

项目	人民币元	
	期末余额	期初余额
企业债券利息	64,181,670	105,342,960
分期付息到期还本的长期借款利息	5,010,308	6,363,814
短期借款应付利息	1,316,013	1,464,414
合计	70,507,991	113,171,188

21.3 应付股利

项目	人民币元	
	期末余额	期初余额
应付普通股股利	10,737,338	29,581,522
少数股东		
--西藏长盛公路桥梁建设有限责任公司	87,518,955	75,518,957
--Gayur Liability Limited Company	62,332,731	69,208,759
--迪庆荣顺林产品开发有限责任公司	1,201	-
合计	160,590,225	174,309,238

五、合并财务报表项目附注 - 续

21、其他应付款 - 续

21.4 其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

项目	人民币元	
	期末余额	期初余额
应付股权收购款及往来款	249,207,680	253,815,152
少数股东之往来款	141,011,960	134,175,377
保证金及押金	126,722,501	112,535,085
代收代付款	32,527,298	30,274,096
政府借款	30,637,244	12,474,167
其他	86,448,464	79,645,353
合计	666,555,147	622,919,230

(2)账龄超过1年的重要其他应付款

项目	人民币元	
	期末余额	未偿还或结转的原因
应付股权收购款及往来款和少数股东往来款以及承运商与大型工程项目向本集团支付的保证金及押金	497,245,936	购买股权支付条件未达到和相关工程项目尚未办理最终竣工决算

22、一年内到期的非流动负债

项目	人民币元	
	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款(附注五、23)	741,592,004	700,032,324
一年内到期的应付债券(附注五、24)	2,100,000,000	799,866,667
一年内到期的长期应付款(附注五、25)	35,625,200	182,834,591
合计	2,877,217,204	1,682,733,582

23、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	人民币元	
	期末余额	期初余额
信用借款(注1)	2,236,234,785	3,981,076,841
质押借款(注2)	737,500,000	612,500,000
抵押借款(注3)	208,500,000	160,500,000
保证借款(注4)	3,546,310	4,914,604
减：一年内到期长期借款		
信用借款	478,173,480	556,128,151
质押借款	98,500,000	89,000,000
抵押借款	163,500,000	53,500,000
保证借款	1,418,524	1,404,173
合计	2,444,189,091	4,058,959,121

五、 合并财务报表项目附注 - 续

23、长期借款 - 续

注 1: 于 2018 年 12 月 31 日, 银行信用借款中包括本公司为本集团内子公司提供保证的长期借款 635,550,000 元和等额 243,643,600 元之美元借款(2017 年 12 月 31 日: 长期借款 495,810,000 元和等额 930,466,631 元之美元借款), 该等信用借款将于 2019 年至 2022 年期间分批偿还。

注 2: 于 2018 年 12 月 31 日, 质押借款人民币 737,500,000 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 612,500,000 元)的质押资产系本集团部分子公司的股权, 该等质押借款将于 2019 至 2024 年分批偿还。

注 3: 于 2018 年 12 月 31 日, 抵押借款人民币 208,500,000 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 160,500,000 元)系由本集团部分房屋、建筑物、设备(附注五(10))及土地使用权(附注五(12))作为抵押物。

注 4: 于 2018 年 12 月 31 日, 长期借款为丹麦克朗借款, 折合人民币 3,546,310 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 4,914,604 元)由湖北省建设银行及湖北省计划委员会提供保证, 该等保证借款的利率为 0%, 将于 2019 年至 2021 年分批偿还。

于 2018 年 12 月 31 日, 长期借款的利率区间为 2.90%至 6.89%(2017 年 12 月 31 日: 2.77%至 6.65%)。

24、应付债券

(1) 应付债券

人民币元

项目	期末余额	期初余额
2012年发行之一期公司债券	-	1,000,000,000
2012年发行之二期公司债券	-	1,100,000,000
2016年发行之一期公司债券	1,196,831,761	1,195,605,346
合计	1,196,831,761	3,295,605,346

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	溢折摊销	一年内到期的非流动负债	期末余额	按面值计提利息
2012年发行之一期公司债券(注①)	1,000,000,000	2012年5月17日	7年	1,000,000,000	1,000,000,000	-	1,000,000,000	-	56,500,000
2012年发行之二期公司债券(注①)	1,100,000,000	2012年11月9日	7年	1,100,000,000	1,100,000,000	-	1,100,000,000	-	64,900,000
2016年发行之一期公司债券(注②)	1,200,000,000	2016年8月9日	5年	1,200,000,000	1,195,605,346	1,226,415	-	1,196,831,761	57,480,000
合计	3,300,000,000			3,300,000,000	3,295,605,346	1,226,415	2,100,000,000	1,196,831,761	178,880,000

五、 合并财务报表项目附注 - 续

24、应付债券 - 续

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

第一期公司债券发行总额为 20 亿元，其中 10 亿元已于 2017 年 5 月 17 日到期偿付。第一期公司债券的另外 10 亿元债券为 7 年期，票面利率为 5.65%，按年单利计息，每年付息一次。债券发行后的第 5 年末发行人和投资者分别拥有上调票面利率和回售债券的选择权，2017 年 5 月 17 日无投资者实施回售债券的选择权，该笔公司债券将于 2019 年 5 月 17 日到期偿付，重分类至一年内到期的非流动负债。

第二期公司债券发行总额为 11 亿元，期限为 7 年期，发行利率为 5.90%。按年单利计息，每年付息一次。债券发行后的第 5 年末发行人和投资者分别拥有上调票面利率和回售债券的选择权，2017 年 11 月 9 日无投资者实施回售债券的选择权，该笔公司债券将于 2019 年 11 月 9 日到期偿付，重分类至一年内到期的非流动负债。

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

25、长期应付款

25.1 分类列示

项目	人民币元	
	期末余额	期初余额
长期应付款	71,032,113	99,385,421
专项应付款	190,664,328	-
合计	261,696,441	99,385,421

25.2 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	人民币元	
	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	103,910,917	280,718,912
其他	2,746,396	1,501,100
减：一年内到期的应付融资租赁款	35,625,200	182,834,591
合计	71,032,113	99,385,421

五、 合并财务报表项目附注 - 续

25、长期应付款- 续

25.2 长期应付款- 续

于 2018 年 12 月 31 日，应付融资租赁款人民币 103,910,917 元由保函保证金人民币 15,000,000 元(附注五、1)作为担保。

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

	人民币元	
	期末余额	期初余额
资产负债表日后第 1 年	34,306,813	182,834,591
资产负债表日后第 2 年	32,936,978	34,306,813
资产负债表日后第 3 年	31,550,150	32,936,978
以后年度	15,258,676	46,808,826
最低租赁付款额合计	114,052,617	296,887,208
未确认融资费用	10,141,700	16,168,296
应付融资租赁款	103,910,917	280,718,912
其中：1 年内到期的应付融资租赁款	35,625,200	182,834,591
1 年后到期的应付融资租赁款	68,285,717	97,884,321

25.3 专项应付款

(1) 按款项性质列示专项应付款

	人民币元			
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
子公司拆迁补偿款	-	264,100,000	73,435,672	190,664,328

注：因南通市五山及滨江地区生态修复工程需要，南通市崇川区人民政府与华新水泥（南通）有限公司(以下简称“南通工厂”)签订拆迁补偿协议书，南通工厂停止生产并从厂区迁出，办理产权权属注销登记，南通政府补偿人民币 2.78 亿元。截止 2018 年 12 月 31 日，南通工厂已收到补偿款人民币 264,100,000 元，已发生资产处置及拆迁损失人民币 73,435,672 元，南通工厂拆迁尚未最终完成。

五、 合并财务报表项目附注 - 续

26、长期应付职工薪酬

(1) 按款项性质列示长期应付职工薪酬

				人民币元
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
退休人员补贴(注 1)	50,718,806	3,911,644	20,456,382	34,174,068
内退人员福利(注 2)	50,272,210	-	13,077,704	37,194,506
长期激励(注 3)	13,164,742	53,013,624	-	66,178,366
小计	114,155,758	56,925,268	33,534,086	137,546,940
减：将于一年内支付的部分	17,802,101			13,375,596
合计	96,353,657			124,171,344

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

管理层对员工福利准备的计提是采用累计福利单位法计算。

于资产负债表日，本集团应付退休人员补贴所采用的主要假设为：

项目	期末	期初
折现率	2.60%~3.70%	3.79%~4.23%
工资增长率	10%	10%
预计平均寿命	77	77

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

注 3：长期激励：应付长期激励为三年期(2017 年-2019 年)核心管理人员长期激励计划，该计划采用的激励工具为以本公司股票为标的的虚拟业绩股票。本公司基于特定阶段的绩效考核达成情况，授予核心管理人员特定数量的虚拟业绩股票，并于各个授予日起三年服务期届满后的结算日以现金方式支付与结算日股票价格等值之激励奖金。结算日本公司股票价格若超出授予日股票价格的 200%，按授予日价格的 200% 计算；结算日本公司股票价格若低于授予日本公司股票价格的 50%，按授予日价格的 50% 计算。

		人民币元
公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	以结算日本公司股票价格作为基准确定公允价值	
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额		66,178,366
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额		53,013,624

五、 合并财务报表项目附注 - 续

27、预计负债

人民币元

项目	期末余额	期初余额
矿山恢复准备金	238,237,421	162,371,748
未决诉讼	521,800	521,800
合计	238,759,221	162,893,548

28、递延收益

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	252,146,422	39,371,097	29,085,330	262,432,189	收到与资产相关的政府补助

涉及政府补助的项目：

人民币元

补助项目	期初余额	本期增加 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入 其他收益金 额	期末余额	与资产相关 /与收益相关
水泥窑线基础建设	158,678,821	37,714,897	205,802	15,320,201	180,867,715	与资产相关
节能环保技术改造	93,467,601	1,656,200	-	13,559,327	81,564,474	与资产相关
合计	252,146,422	39,371,097	205,802	28,879,528	262,432,189	

29、股本

人民币元

项目	期末及期初余额
无限售条件股份-	
人民币普通股	972,771,325
境外上市的外资股	524,800,000
股份总额	1,497,571,325

30、资本公积

人民币元

项目	期末及期初余额
股本溢价	2,410,355,433
股权激励	4,146,565
原制度资本公积转入	45,377,303
政府拆迁补偿	7,553,919
政府资本性投入补助	42,818,800
合计	2,510,252,020

五、合并财务报表项目附注 - 续

31、其他综合收益

人民币元

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
一、以后能重分类进损益的其他综合收益						
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	25,917,737	(8,711,555)	2,177,889	(6,533,666)	-	19,384,071
外币财务报表折算差额	(45,971,484)	26,823,699	-	17,563,530	9,260,169	(28,407,954)
合计	(20,053,747)	18,112,144	2,177,889	11,029,864	9,260,169	(9,023,883)

32、盈余公积

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	697,884,573	191,220,760	-	889,105,333
任意盈余公积金	63,580,329	-	-	63,580,329
合计	761,464,902	191,220,760	-	952,685,662

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 191,220,760 元(2017 年：按净利润的 10%提取，共人民币 172,819,749 元)。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。本公司 2018 年无提取任意盈余公积金(2017 年：无)。

33、未分配利润

人民币元

项目	本期	上期
期初未分配利润	7,150,569,774	5,396,004,651
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,181,448,611	2,077,640,568
减：提取法定盈余公积	191,220,760	172,819,749
应付普通股股利(注)	419,319,971	149,757,133
其他	-	498,563
年末未分配利润	11,721,477,654	7,150,569,774

注：根据 2018 年 4 月 24 日股东会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 2.80 元，按已发行股份 1,497,571,325 股计算，共计派发现金股利人民币 419,319,971 元。

五、 合并财务报表项目附注 - 续

34、营业收入和营业成本

人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,322,893,020	16,503,935,133	20,781,741,749	14,642,772,283
其他业务	143,151,461	71,279,404	107,550,241	73,720,315
合计	27,466,044,481	16,575,214,537	20,889,291,990	14,716,492,598

主营业务按产品分析如下：

人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
水泥销售	23,106,659,496	13,677,266,820	17,791,012,105	12,495,638,933
混凝土销售	1,354,687,191	1,035,753,582	942,026,198	739,484,598
熟料销售	777,558,830	542,868,436	737,738,807	613,771,575
骨料销售	826,953,578	299,057,941	513,278,808	242,647,625
其他	1,257,033,925	948,988,354	797,685,831	551,229,552
合计	27,322,893,020	16,503,935,133	20,781,741,749	14,642,772,283

其他业务按产品分析如下：

人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	32,315,193	11,675,227	42,303,997	28,058,035
租赁收入	12,976,971	2,912,657	22,213,943	16,712,779
外购水泥熟料	7,145,513	6,955,283	15,159,679	14,340,576
其他	90,713,784	49,736,237	27,872,622	14,608,925
合计	143,151,461	71,279,404	107,550,241	73,720,315

五、 合并财务报表项目附注 - 续

35、税金及附加

项目	人民币元	
	本期发生额	上期发生额
资源税	129,241,898	106,287,155
城市维护建设税	96,665,340	61,555,490
环境保护税	78,729,020	-
教育费附加	55,852,817	34,907,115
土地使用税	51,295,647	58,678,078
房产税	32,386,384	30,485,211
其他	56,003,849	39,898,202
合计	500,174,955	331,811,251

36、销售费用

项目	人民币元	
	本期发生额	上期发生额
交通费、运输费及搬运劳务费	482,436,151	436,674,378
物料消耗	478,153,904	431,430,031
员工成本	366,038,216	264,804,513
电费	72,188,289	62,564,611
折旧及摊销费	69,185,564	64,680,956
业务招待费	46,462,570	37,999,726
差旅费	44,776,104	21,712,269
租赁费	15,137,055	6,745,701
修理费	42,822,836	23,947,870
其他	84,637,437	51,559,345
合计	1,701,838,126	1,402,119,400

37、管理费用

项目	人民币元	
	本期发生额	上期发生额
员工成本	731,160,152	613,960,793
折旧及摊销费	111,735,935	109,285,911
业务招待费	58,372,291	38,720,366
差旅费	43,602,949	59,485,214
办公及会议费	43,340,517	25,196,434
外包劳务费	37,242,963	34,047,729
中介机构服务费	36,898,566	30,708,788
租赁费	30,572,443	12,987,527
水电费	19,196,164	23,054,417
财产保险费	14,778,615	14,047,935
排污费	12,748,172	82,304,380
通讯费	7,092,074	11,545,187
集团服务费	6,226,415	6,391,748
其他	183,853,572	134,440,915
合计	1,336,820,828	1,196,177,344

五、合并财务报表项目附注 - 续

38、财务费用

项目	人民币元	
	本期发生额	上期发生额
利息支出	460,589,023	555,488,877
减：资本化利息	9,366,645	22,293,543
财政贴息	-	8,000,000
利息费用	451,222,378	525,195,334
减：利息收入	37,891,458	28,503,838
汇兑损失	28,242,923	143,010,038
其他	24,049,906	20,928,681
合计	465,623,749	660,630,215

39、资产减值损失

项目	人民币元	
	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	25,775,249	61,465,283
二、存货跌价损失	3,719,594	11,695,118
三、可供出售金融资产减值损失	2,000,000	-
四、固定资产减值损失	35,073,680	194,370,086
五、在建工程减值损失	535,245	1,936,183
合计	67,103,768	269,466,670

40、其他收益

项目	人民币元		
	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
资源综合利用税收返还	183,944,112	105,168,817	与收益相关
递延收益摊销(附注五、28)(注)	28,879,528	32,669,941	与资产相关
其他政府补助(注)	44,156,641	27,380,528	与收益相关
合计	256,980,281	165,219,286	

注：本年度计入非经常性损益的其他收益金额为人民币 73,036,169 元。

41、投资收益

项目	人民币元	
	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	71,745,531	99,089,919
处置长期股权投资产生的损失	(3,043,880)	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	12,266,445	6,179,934
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,103,937	3,139,769
其他	1,440,223	-
合计	83,512,256	108,409,622

五、 合并财务报表项目附注 - 续

42、公允价值变动收益

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产——		
其中：货币市场基金	3,631,393	2,923,248
其他	(46,619)	(225,653)
合计	3,584,774	2,697,595

43、资产处置损益

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	计入 2018 年度非经常性损益的金额
固定资产处置收益(损失)	12,210,125	(1,576,103)	12,210,125
无形资产处置收益	5,414,339	-	5,414,339
合计	17,624,464	(1,576,103)	17,624,464

44、营业外收入

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	计入 2018 年度非经常性损益的金额
政府补助	351,593	100,000	351,593
负商誉	4,489,836	257,243,520	4,489,836
其他	15,827,562	14,966,674	15,827,562
合计	20,668,991	272,310,194	20,668,991

45、营业外支出

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	计入 2018 年度非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	34,995,388	10,176,198	34,995,388
其中：固定资产报废损失	34,995,388	10,154,377	34,995,388
无形资产报废损失	-	21,821	-
对外捐赠	8,967,686	10,890,064	8,967,686
其他	15,832,180	18,712,356	15,832,180
合计	59,795,254	39,778,618	59,795,254

五、合并财务报表项目附注 - 续

46、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	人民币元	
	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,314,563,048	503,649,984
递延所得税费用	111,013,106	96,626,299
合计	1,425,576,154	600,276,283

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	人民币元	
	2018年度	2017年度
利润总额	7,131,070,969	2,812,034,511
按25%的税率计算的所得税费用	1,782,767,742	703,008,628
子公司税收优惠的影响	(224,304,523)	(114,762,959)
不需纳税之收入	(17,936,383)	(24,772,480)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,200,697	34,691,454
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及暂时性差异的影响	(175,552,127)	(51,007,252)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	22,005,749	99,495,472
负商誉	(1,122,459)	(64,310,880)
其他	31,517,458	17,934,300
所得税费用	1,425,576,154	600,276,283

47、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	人民币元	
	本期发生额	上期发生额
收到保证金及押金	14,187,416	33,378,771
收到政府补贴	83,673,529	27,480,528
利息收入	37,891,458	28,503,838
其他	22,356,024	17,260,009
	158,108,427	106,623,146

五、 合并财务报表项目附注 - 续

47、现金流量表项目注释 - 续

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	人民币元	
	本期发生额	上期发生额
差旅费	88,385,853	81,292,691
备用金、保证金、押金	7,579,048	95,434,770
排污费	12,748,172	82,304,380
业务招待费	104,834,861	76,720,092
中介机构及其他服务费	43,124,981	37,100,536
低值易耗品消耗	56,799,404	50,215,156
绿化环保支出	48,562,684	37,924,458
办公及会议费	43,340,517	31,322,261
租赁费	45,709,498	19,733,228
财产保险费	14,778,615	14,047,935
捐赠及其他社会责任支出	69,852,368	10,890,064
其他	193,696,872	148,925,378
合计	729,412,873	685,910,949

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	人民币元	
	本期发生额	上期发生额
收到政府对资产相关项目之补助款项	-	55,948,210
收回企业间往来款	-	26,565,875
其他	-	1,013,942
合计	-	83,528,027

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	人民币元	
	本期发生额	上期发生额
收到售后融资租赁款及保证金	-	175,477,409
收到非金融企业往来款	-	34,474,167
收到政府借款及财政贴息	18,163,077	8,000,000
合计	18,163,077	217,951,576

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	人民币元	
	本期发生额	上期发生额
支付非金融企业往来款	-	449,690,279
支付融资租赁本金及保证金	181,400,938	16,200,000
收购少数股东股权款	-	13,907,738
债券发行、取得借款及取得融资租赁款相关费用	-	3,180,000
合计	181,400,938	482,978,017

五、 合并财务报表项目附注 - 续

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
人民币元		
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,705,494,815	2,211,758,228
加：资产减值准备	67,103,768	269,466,670
固定资产折旧	1,415,931,089	1,430,449,047
无形资产摊销	113,482,533	96,873,175
长期待摊费用摊销	75,696,268	84,961,725
递延收益摊销	(29,085,330)	(32,669,941)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 (收益) 损失	(17,624,464)	1,576,103
固定资产报废损失	34,995,388	10,176,198
投资收益	(83,512,256)	(108,409,622)
公允价值变动收益	(3,584,774)	(2,697,595)
财务费用	451,222,378	525,195,344
负商誉	(4,489,836)	(257,243,520)
递延所得税资产减少	94,770,336	112,434,236
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	16,242,770	(15,807,937)
存货的增加	(438,030,568)	(99,139,064)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	230,507,908	(464,112,692)
经营性应付项目的增加	270,486,080	141,265,693
经营活动产生的现金流量净额	7,899,606,105	3,904,076,048
2.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,236,222,134	3,532,308,895
减：现金的期初余额	3,532,308,895	3,642,286,117
现金净增加(减少)额	1,703,913,239	(109,977,222)

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
人民币元	
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	253,300,000
其中：重庆华新参天水泥有限公司	253,300,000
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	79,599,708
其中：重庆华新参天水泥有限公司	79,599,708
取得子公司支付的现金净额	173,700,292

五、合并财务报表项目附注 - 续

48、现金流量表补充资料 - 续

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	人民币元	
	期末余额	期初余额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,500,000	
其中：桐柏县兴山矿业有限公司	1,500,000	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	16,825	
其中：桐柏县兴山矿业有限公司	16,825	
处置子公司收到的现金净额	1,483,175	

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	人民币元	
	期末余额	期初余额
一、现金	5,236,222,134	3,532,308,895
其中：库存现金	1,014,354	2,581,513
可随时用于支付的银行存款	5,235,207,780	3,529,727,382
二、期末现金余额	5,236,222,134	3,532,308,895

49、所有权受到限制的资产

项目	人民币元	
	期末余额	期初余额
货币资金(附注五、1)	90,539,777	73,937,381
应收票据(附注五、3)	27,510,016	165,802,127
固定资产(附注五、10)	557,430,713	450,978,811
无形资产(附注五、12)	14,272,894	15,816,767
合计	689,753,400	706,535,086

此外，本集团部分子公司的股权质押给银行以取得长期借款(附注五、23)，于2018年12月31日，该等股权对应的账面净资产余额合计人民币约1,431,358,551元(2017年12月31日：581,176,475元)。

五、合并财务报表项目附注 - 续

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	人民币元
			人民币余额
货币资金			
其中：美元	54,064,565	6.8632	371,055,923
欧元	130,104	7.8473	1,020,965
港币	62,207	0.8762	54,506
其他应付款			
其中：港币	17,030,340	0.8762	14,921,984
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	45,540,000	6.8632	312,550,128
丹麦克朗	1,340,000	1.0586	1,418,524
长期借款			
其中：美元	52,300,000	6.8632	358,945,360
丹麦克朗	2,010,000	1.0586	2,127,786

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

六、合并范围的变更

1、非同一控制下的企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下的企业合并

被购买方名称	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日确定的依据	购买日至期末被购买方的收入	人民币元
							购买日至期末被购买方的净利润
重庆华新参天水泥有限公司(原名：重庆拉法基瑞安参天水泥有限公司)	253,300,000	100%	现金	2018年4月1日	控制权变更日	585,510,369	248,923,927

(2) 合并成本及商誉

合并成本	人民币元
一现金	253,300,000
合并成本合计	253,300,000
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	257,789,836
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值的份额	(4,489,836)

六、合并范围的变更 - 续

1、非同一控制下的企业合并 - 续

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

人民币元

项目	重庆华新参天水泥有限公司 购买日公允价值
资产:	
货币资金	79,599,708
应收票据	28,326,416
应收账款	11,761,089
预付账款	15,964,742
其他应收款	10,947,096
存货	22,773,219
固定资产	352,695,271
在建工程	1,016,629
无形资产	161,401,837
负债:	
短期借款	214,641,246
应付款项	142,611,374
预收账款	21,449,502
应付职工薪酬	2,247,375
应交税费	11,413,176
应付利息	4,473,707
其他应付款	17,221,931
预计负债	2,516,095
递延所得税负债	10,121,765
净资产	257,789,836
减: 少数股东权益	-
取得的净资产	257,789,836

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

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

六、合并范围的变更 - 续

1、非同一控制下的企业合并 - 续

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债 - 续

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

2、处置子公司

(1) 于2018年12月1日，本公司以人民币5,000,000元的价格向桐柏县兴山矿业有限公司少数股东出售了本集团持有该公司的全部股权。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华新水泥(阳新)有限公司	阳新	阳新	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(武穴)有限公司	武穴	武穴	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(赤壁)有限公司	赤壁	赤壁	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(宜昌)有限公司	宜昌	宜昌	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(襄阳)有限公司	襄阳	襄阳	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(恩施)有限公司	恩施	恩施	生产及销售水泥	67	33	设立
华新水泥(昭通)有限公司	昭通	昭通	生产及销售水泥	60	40	设立
华新水泥(西藏)有限公司	西藏	西藏	生产及销售水泥	79	0	设立
华新水泥(武汉)有限公司	武汉	武汉	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(仙桃)有限公司	仙桃	仙桃	生产及销售水泥	80	0	设立
华新水泥(岳阳)有限公司	岳阳	岳阳	生产及销售水泥	100	0	设立
湖南华新湘钢水泥有限公司	湘潭	湘潭	生产及销售水泥	60	0	设立
华新水泥(南通)有限公司	南通	南通	生产及销售水泥	85	0	股权并购
华新水泥(河南信阳)有限公司	信阳	信阳	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(秭归)有限公司	秭归	秭归	生产及销售水泥	100	0	设立

七、 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华新水泥(株洲)有限公司	株洲	株洲	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(郴州)有限公司	郴州	郴州	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(麻城)有限公司	麻城	麻城	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(鹤峰)民族建材有限公司	鹤峰	鹤峰	生产及销售水泥	51	0	股权并购
华新水泥襄阳襄城有限公司	襄阳	襄阳	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(渠县)有限公司	渠县	渠县	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(万源)有限公司	万源	万源	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥重庆涪陵有限公司	涪陵	涪陵	生产及销售水泥	100	0	设立
华新红塔水泥(景洪)有限公司	景洪	景洪	生产及销售水泥	51	0	股权并购
华新水泥(长阳)有限公司	长阳	长阳	生产及销售水泥	100	0	股权并购
华新水泥(道县)有限公司	道县	道县	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(昆明东川)有限公司	昆明	昆明	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(荆州)有限公司	荆州	荆州	生产及销售水泥	100	0	股权并购
华新水泥(房县)有限公司	房县	房县	生产及销售水泥	70	0	股权并购
华新水泥(丹江口)有限公司	丹江口	丹江口	生产及销售水泥	0	70	股权并购
华新水泥(冷水江)有限公司	冷水江	冷水江	生产及销售水泥	90	0	设立
华新水泥(迪庆)有限公司	迪庆	迪庆	生产及销售水泥	69	0	股权并购
华新金龙水泥(郧县)有限公司	郧县	郧县	生产及销售水泥	80	0	股权并购
华新水泥随州有限公司	随州	随州	生产及销售水泥	60	0	股权并购
华新水泥(桑植)有限公司	桑植	桑植	生产及销售水泥	80	0	设立
华新亚湾水泥有限公司(注2)	塔吉克斯坦	塔吉克斯坦	生产及销售水泥	0	75	设立
华新水泥(大冶)有限公司	大冶	大冶	生产及销售水泥	70	0	股权并购
华新水泥(鄂州)有限公司	鄂州	鄂州	生产及销售水泥	70	0	股权并购
华新水泥(恩平)有限公司	恩平	恩平	生产及销售水泥	0	65.07	股权并购
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	柬埔寨	柬埔寨	生产及销售水泥	0	68	股权并购
华新嘴优尔(索格特)水泥有限公司(注2)	塔吉克斯坦	塔吉克斯坦	生产及销售水泥	0	95	设立
华新水泥(富民)有限公司	富民	富民	生产及销售水泥	0	100	股权并购
云南华新东骏水泥有限公司	昆明	昆明	生产及销售水泥	0	100	股权并购
华新水泥(丽江)有限公司	丽江	丽江	生产及销售水泥	0	100	股权并购
华新水泥(红河)有限公司	红河	红河	生产及销售水泥	0	100	股权并购
华新水泥(楚雄)有限公司	楚雄	楚雄	生产及销售水泥	0	100	股权并购
河口县红河水泥有限公司	红河	红河	生产及销售水泥	0	100	股权并购
砚山县远大红河水泥有限公司	红河	红河	生产及销售水泥	0	100	股权并购

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2018年12月31日止年度

七、 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(2) 企业集团的构成 - 续

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

七、 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华新混凝土(监利)有限公司	监利	监利	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新混凝土(荆州)有限公司	荆州	荆州	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新混凝土(崇阳)有限公司	咸宁	咸宁	生产及销售混凝土	0	51	股权并购
华新混凝土(道县)有限公司	道县	道县	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新混凝土(冷水江)有限公司	冷水江	冷水江	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新混凝土(长阳)有限公司	长阳	长阳	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新混凝土襄阳有限公司	襄阳	襄阳	生产及销售混凝土	84.41	0	股权并购
华新混凝土襄阳经济技术开发区有限公司	襄阳	襄阳	生产及销售混凝土	0	84.41	股权并购
重庆华新凤凰湖混凝土有限公司	重庆	重庆	生产及销售混凝土	100	0	股权并购
重庆华新天成混凝土有限公司	重庆	重庆	生产及销售混凝土	100	0	股权并购
华新混凝土(阳新)新材料有限公司	阳新	阳新	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新环境工程(武穴)有限公司	武穴	武穴	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程有限公司	武汉	武汉	环保设计施工及垃圾处理等	100	0	设立
华新环境工程(黄石)有限公司	黄石	黄石	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(株洲)有限公司	株洲	株洲	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(信阳)有限公司	信阳	信阳	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程奉节县有限公司	奉节	奉节	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程南漳有限公司	南漳	南漳	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(珠海)有限公司	珠海	珠海	环保设计施工及垃圾处理等	0	80	设立
华新环境工程(房县)有限公司	房县	房县	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(鄂州)有限公司	鄂州	鄂州	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(应城)有限公司	应城	应城	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
恩平市华新环境工程有限公司	恩平	恩平	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(秭归)有限公司	秭归	秭归	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(攸县)有限公司	攸县	攸县	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(万源)有限公司	万源	万源	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立

七、 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

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

七、 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华新新型建材(长阳)有限公司	长阳	长阳	生产及销售新型材料	0	100	设立
华新新型建材(富民)有限公司	富民	富民	生产及销售新型材料	0	65	设立
黄石华新包装有限公司	黄石	黄石	生产、销售水泥包装袋	100	0	设立
华新赤壁包装有限公司	赤壁	赤壁	生产、销售水泥包装袋	0	100	设立
华新宜都包装有限公司	宜都	宜都	生产、销售水泥包装袋	0	100	设立
华新鄂州包装有限公司	鄂州	鄂州	生产、销售水泥包装袋	0	100	设立
华新株洲包装有限公司	株洲	株洲	生产、销售水泥包装袋	0	100	设立
华新南漳包装有限公司	南漳	南漳	生产、销售水泥包装袋	0	100	设立
华新渠县包装有限公司	渠县	渠县	生产、销售水泥包装袋	0	100	设立
柬埔寨卓雷丁包装有限公司	柬埔寨	柬埔寨	生产、销售水泥包装袋	0	68	设立
华新水泥(黄石)散装储运有限公司	黄石	黄石	装卸、仓储等服务	100	0	设立
襄阳华新物流有限公司	襄阳	襄阳	装卸、仓储等服务	0	100	设立
昆明华新物流有限公司	昆明	昆明	装卸、仓储等服务	0	100	股权并购
重庆华新物流有限公司	重庆	重庆	装卸、仓储等服务	0	90.0166	股权并购
华新(秭归)物流有限公司	秭归	秭归	装卸、仓储等服务	0	100	设立
株洲华新物流有限公司	株洲	株洲	装卸、仓储等服务	0	100	设立
华新中亚投资(武汉)有限公司	武汉	武汉	投资	100	0	设立
华新混凝土有限公司	武汉	武汉	投资	100	0	设立
华新骨料有限公司	武汉	武汉	投资	100	0	设立
华新(香港)国际控股有限公司	香港	香港	投资	100	0	设立
实德金鹰水泥(香港)有限公司	香港	香港	投资	65	0	股权并购
华新香港(柬埔寨)投资有限公司	香港	香港	投资	0	100	设立
华新香港(中亚)投资有限公司	香港	香港	投资	0	51	设立
华新纳拉亚尼投资(上海)有限公司	上海	上海	投资	100	0	设立
云南华新建材投资有限公司	昆明	昆明	投资	100	0	股权并购
毛里求斯萨默塞特投资有限公司	毛里求斯	毛里求斯	投资	100	0	股权并购
黄石市华新水泥科研设计有限公司	黄石	黄石	建材工程设计等	99	0	设立

七、 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华新水泥技术管理(武汉)有限公司	武汉	武汉	技术研发及咨询服务	100	0	设立
湖南华湘环保产业发展有限公司	湘潭	湘潭	矿粉生产及销售	0	60	设立
华新水泥(黄石)装备制造有限公司	黄石	黄石	机电设备制造、维修、安装服务	0	100	设立
华新装备工程有限公司	黄石	黄石	机电设备制造、维修、安装服务	100	0	设立
华新新材景观工程(武汉)有限公司	武汉	武汉	建筑材料批发、建筑咨询	0	100	设立
南漳华新欣瑞酒店管理有限公司	南漳	南漳	住宿服务	0	99	设立

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

注 2：本集团对华新香港(中亚)投资有限公司持股比例为 51%，华新香港(中亚)投资有限公司对华新亚湾水泥有限公司的持股比例为 75%，华新亚湾水泥有限公司对华新噶优尔(索格特)水泥有限公司的持股比例为 95%，故本集团对华新亚湾水泥有限公司和华新噶优尔(索格特)水泥有限公司的有效持股比例分别为 38.25%和 36.34%。华新亚湾水泥有限公司及华新噶优尔(索格特)水泥有限公司董事会均实行简单多数原则进行决议，董事会成员共四名，本集团有权派出三名董事，拥有 75%表决权。故本集团对华新亚湾水泥有限公司及华新噶优尔(索格特)水泥有限公司实现控制。

(2) 重要的非全资子公司

人民币元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华新香港(中亚)投资有限公司	49.00%	77,812,247	-	261,463,967
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	32.00%	49,608,979	-	218,477,836
华新水泥(大冶)有限公司	30.00%	47,133,441	-	178,198,926
华新红塔水泥(景洪)有限公司	49.00%	72,486,075	36,197,566	176,596,640
华新水泥(西藏)有限公司	21.00%	46,225,963	42,000,000	166,471,878

华新水泥股份有限公司

财务报表附注

2018年12月31日止年度

七、 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

子公司名称	流动资产		非流动资产		总资产		流动负债		非流动负债		总负债		人民币元
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	
华新香港(中亚)投资有限公司	202,217,956	1,047,548,702	1,249,766,658	474,533,039	326,619,795	801,152,834	173,052,420	1,124,599,432	1,297,651,852	541,037,341	433,746,881	974,784,222	
柬埔寨森雷丁水泥有限公司	137,337,777	723,016,683	860,354,460	139,687,486	37,923,737	177,611,223	97,932,249	702,451,875	800,384,124	171,258,920	101,410,025	272,668,945	
华新水泥(大冶)有限公司	336,544,315	466,930,308	803,474,623	186,997,363	22,480,841	209,478,204	248,426,359	461,555,568	709,981,927	248,310,324	24,786,655	273,096,979	
华新红塔水泥(景洪)有限公司	112,220,857	336,239,846	448,460,703	76,106,899	7,628,055	83,734,954	98,441,970	358,587,092	457,029,062	158,160,049	8,201,447	166,361,496	
华新水泥(西藏)有限公司	452,630,670	944,081,887	1,396,712,557	472,251,708	173,261,153	645,512,861	521,956,039	495,129,079	1,017,095,118	275,232,746	6,700,889	281,933,655	

子公司名称	流动资产		非流动资产		总资产		流动负债		非流动负债		总负债		人民币元
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	
华新香港(中亚)投资有限公司	741,902,205	125,746,194	125,746,194	125,746,194	163,893,902	622,606,640	30,479,649	30,479,649	30,479,649	234,682,968	204,810,104		
柬埔寨森雷丁水泥有限公司	549,844,528	123,661,664	155,028,058	157,111,471	197,573,712	514,844,106	88,939,200	58,864,191	59,708,374	97,503,821	142,023,359		
华新水泥(大冶)有限公司	777,794,727	157,111,471	157,111,471	147,930,766	261,723,411	617,308,477	81,947,378	220,761,215	220,761,215	275,058,114	275,058,114		
华新红塔水泥(景洪)有限公司	479,852,429	216,038,213	216,038,213	216,038,213	147,228,095	396,002,241	81,947,378	81,947,378	81,947,378	142,023,359	142,023,359		
华新水泥(西藏)有限公司	949,412,429	216,038,213	216,038,213	216,038,213	274,944,941	762,091,304	220,761,215	220,761,215	220,761,215	275,058,114	275,058,114		

七、 在其他主体中的权益 - 续

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海万安华新水泥有限公司	上海	上海	生产与销售水泥	49	0	权益法
西藏高新建材集团有限公司	西藏	西藏	生产与销售水泥	43	0	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

人民币元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	上海万安华新水泥有限公司	西藏高新建材集团有限公司	上海万安华新水泥有限公司	西藏高新建材集团有限公司
流动资产	235,603,439	395,860,084	235,412,395	571,179,725
非流动资产	106,500,021	945,180,958	106,500,021	508,378,316
资产合计	342,103,460	1,341,041,042	341,912,416	1,079,558,041
流动负债	7,293,540	288,735,068	7,621,081	266,559,148
非流动负债	2,043,402	112,136,081	2,415,922	96,349,367
负债合计	9,336,942	400,871,149	10,037,003	362,908,515
少数股东权益	-	127,513,564	-	92,827,068
归属于母公司股东权益	332,766,518	812,656,329	331,875,413	623,822,458
按持股比例计算的净资产份额	163,055,593	349,442,221	162,618,952	268,243,657
调整事项：内部交易未实现利润	-	(8,086,497)	-	1,230,307
对联营企业权益投资的账面价值	163,055,593	341,355,724	162,618,952	269,473,964
营业收入	21,062,104	727,375,879	13,777,880	722,209,027
净利润	891,105	167,166,883	(5,931,193)	276,149,527
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	891,105	167,166,883	(5,931,193)	276,149,527
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	51,600,000

七、 在其他主体中的权益 - 续

2、在联营企业中的权益

(3) 不重要的联营企业的汇总信息

人民币元

	期末余额/本期发生额	期初余额/本期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	8,058,173	2,910,515
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(572,870)	419,758
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(572,870)	419,758

八、 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收账款与应收票据、其他应收款、可供出售金融资产、长期应收款、借款、应付票据及应付账款、其他应付款、应付债券及长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1. 风险管理目标和政策

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

1.1 市场风险

1.1.1. 外汇风险

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

八、与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.1. 外汇风险 - 续

本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于2018年度及2017年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的美元金融资产和美元金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
	人民币元	人民币元
货币资金	371,055,925	298,679,007
应付账款	-	67,240,515
借款	671,495,488	766,853,712

外汇风险敏感性分析

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

项目	汇率变动	本期		上期	
		<u>对税前利润的</u>	<u>对股东权益的</u>	<u>对税前利润的</u>	<u>对股东权益的</u>
		影响	影响	影响	影响
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
美元	升值 5%	(15,021,978)	(13,407,823)	(26,770,761)	(22,841,066)
美元	贬值 5%	15,021,978	13,407,823	26,770,761	22,841,066

八、与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2. 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率的长期银行借款有关，于2018年12月31日，本集团浮动利率的长期借款余额为人民币2,440,642,781元(2017年12月31日:人民币4,054,044,517元)(详见附注五、23)。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2018年度及2017年度本集团并无利率互换安排。

利率风险敏感性分析

于2018年12月31日，在其他变量不变的情况下，以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，对当期税前利润和股东权益的影响如下：

项目利率变动	本期		上期	
	对税前利润的影响	对股东权益的影响	对税前利润的影响	对股东权益的影响
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
基准利率增加1%	(24,406,428)	(18,304,821)	(40,540,445)	(30,405,334)
基准利率减少1%	24,406,428	18,304,821	40,540,445	30,405,334

1.1.3. 其他价格风险

本集团持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

1.2 信用风险

于2018年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，即合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本集团对信用风险按金融资产组合分类进行管理，包括银行存款、应收票据及应收账款和其他应收款等。

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

八、与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险 - 续

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

基于对客户财务状况及其信用记录的分析，本集团认为这部分款项不存在客观证据表明其无法按原有条款收回。

已逾期但未减值的金融资产的账龄分析如下：

	期末余额					期初余额				
	1年以内 人民币元	1至2年 人民币元	2至3年 人民币元	3年以上 人民币元	合计 人民币元	1年以内 人民币元	1至2年 人民币元	2至3年 人民币元	3年以上 人民币元	合计 人民币元
应收账款	139,454,673	34,426,420	297,848	10,394,626	184,573,567	236,711,281	297,848	272,405	10,122,221	247,403,755
其他应收款	-	-	-	27,711,764	27,711,764	-	-	-	30,000,000	30,000,000
合计	<u>139,454,673</u>	<u>34,426,420</u>	<u>297,848</u>	<u>38,106,390</u>	<u>212,285,331</u>	<u>236,711,281</u>	<u>297,848</u>	<u>272,405</u>	<u>40,122,221</u>	<u>277,403,755</u>

1.3 流动风险

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

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

	1年以内 人民币元	1至2年 人民币元	2至5年 人民币元	5年以上 人民币元	合计 人民币元
非衍生金融负债					
短期借款	636,396,166	-	-	-	636,396,166
应付账款	3,789,324,069	-	-	-	3,789,324,069
应付利息	70,507,991	-	-	-	70,507,991
应付股利	160,590,225	-	-	-	160,590,225
其他应付款	666,555,147	-	-	-	666,555,147
长期借款	882,601,000	1,168,567,677	1,091,761,539	428,095,056	3,571,025,272
应付债券	2,234,673,425	57,480,000	1,233,839,432	-	3,525,992,857
长期应付款	34,306,813	32,936,978	46,808,826	-	114,052,617
合计	<u>8,474,954,836</u>	<u>1,258,984,655</u>	<u>2,372,409,797</u>	<u>428,095,056</u>	<u>12,534,444,344</u>

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

人民币元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	207,144,438	-	207,144,438
1.交易性金融资产	-	207,144,438	-	207,144,438
(二)可供出售金融资产	29,707,153	-	19,055,500	48,762,653
(1)权益工具投资	29,707,153	-	-	29,707,153
(2)债务工具投资	-	-	19,055,500	19,055,500
持续以公允价值计量的资产总额	29,707,153	207,144,438	19,055,500	255,907,091

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

人民币元

项目	期末公允价值	估值技术	期末公允价值			
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
可供出售金融资产						
可供出售债务工具	19,055,500	现金流量折算法	利率	10%-18%	反向	不可观察

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、可供出售金融资产、银行借款、应付款项、应付债券和其他金融负债等，于2018年12月31日，公司的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、关联方及关联方交易

1、本公司主要股东情况

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

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

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
LafargeHolcim Energy Solutions S.A.S.	受 LafargeHolcim Ltd.之控制
Lafarge ciments distribution	受 LafargeHolcim Ltd.之控制
拉法基豪瑞建材(中国)有限公司	受 LafargeHolcim Ltd.之控制
拉法基中国水泥有限公司	受 LafargeHolcim Ltd.之控制
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
重庆拉法基瑞安参天水泥有限公司(注)	受 LafargeHolcim Ltd.之控制
湖北华新房地产有限公司	受华新集团有限公司之控制
西藏日喀则高新雪莲水泥有限公司	本集团之联营企业
上海万安华新水泥有限公司	本集团之联营企业

注：重庆拉法基瑞安参天水泥有限公司于 2018 年 4 月 1 日起成为本集团的子公司(附注六、1)，关联方仅统计 2018 年 4 月 1 日之前的交易额。

十、 关联方及关联方交易 - 续

5、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况

人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
LafargeHolcim Energy Solutions S.A.S.	采购燃料	193,735,493	162,781,617
Holcim Technology Ltd	技术服务	7,549,520	7,187,620
华新集团有限公司	接受综合管理服务	6,226,415	6,391,748
Lafarge ciments distribution	采购材料	4,344,435	-
拉法基豪瑞建材(中国)有限公司	劳务派遣服务	1,472,472	795,547
LAFARGE ASIA SDN BHD	技术服务	150,318	-

出售商品/提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西藏日喀则高新雪莲水泥有限公司	销售备件/工程服务等	332,972,723	4,135,971
西藏日喀则高新雪莲水泥有限公司	技术服务费	1,178,190	1,709,490
重庆拉法基瑞安参天水泥有限公司	销售材料	-	8,666,082
Holcim Philippines, Inc.	建造合同	-	1,828,668 美元

(2) 关联租赁情况

本集团作为承租方

人民币元

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

(3) 股权并购

人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
拉法基中国水泥有限公司	购入子公司	253,300,000	1,375,000,000

6、 关键管理人员报酬

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	41,563,900	34,955,634

十、 关联方及关联方交易 - 续

7、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	上海万安华新水泥有限公司	5,920,700	7,429,916
应收账款	Holcim Philippines, Inc.	-	5,974,440
应收账款	西藏日喀则高新雪莲水泥有限公司	-	2,109,286
应收账款	重庆拉法基瑞安参天水泥有限公司	-	10,139,316
预付账款	Lafarge ciments distribution	170,254	-
其他应收款	拉法基中国水泥有限公司	-	18,907,764
其他应收款	西藏日喀则高新雪莲水泥有限公司	1,325,956	1,600,861
其他应收款	上海万安华新水泥有限公司	20,918	20,918

(2) 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	西藏日喀则高新雪莲水泥有限公司	49,524,103	-
应付账款	LAFARGE ASIA SDN BHD	194,035	369,764
应付账款	华新集团有限公司	-	550,000
应付账款	Holcim Technology Ltd.	-	7,187,620
应付账款	LafargeHolcim Energy Solutions S.A.S.	-	33,639,368
其他应付款	拉法基中国水泥有限公司	-	5,810,894
其他应付款	LAFARGE ASIA SDN BHD	1,604,652	1,454,334
应付股利	Holchin B.V.	-	29,005,197

8、 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

人民币元

	期末余额	期初余额
一提供担保		-
西藏日喀则高新雪莲水泥有限公司	-	130,000,000

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资本承诺

人民币元

	期末金额	期初金额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	1,032,630,289	189,402,688

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币元

	期末金额	期初金额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额		
资产负债表日后第1年	13,685,676	13,612,086
资产负债表日后第2年	13,759,264	13,685,676
资产负债表日后第3年	13,832,853	13,759,264
以后年度	102,051,161	115,884,014
合计	143,328,954	156,941,040

2、或有事项

2012年8月，湖北国新置业有限公司向湖北省武汉市中级人民法院提出诉讼，称本公司之子公司华新混凝土(武汉)有限公司(以下简称“武汉混凝土”)销售的混凝土质量不达标导致其建设的商品房混凝土强度不达标，要求武汉混凝土赔偿损失36,381,674元。湖北省武汉市中级人民法院在2016年4月一审判决武汉混凝土赔偿22,372,810元。2016年9月双方均不服一审判决，提出上诉，湖北省高级人民法院经审理后认为一审判决认定的事实不清，于2016年12月21日裁定撤销一审判决，发回重审。2017年4月重审一审开庭。2018年3月，湖北国新置业有限公司变更诉讼请求，按侵权损害赔偿主张权利，要求武汉混凝土赔偿因提供产品存在质量问题造成的直接经济损失人民币31,831,674元及间接损失5,000,000元，新七建设集团有限公司承担连带赔偿责任。截至本财务报表批准报出之日止，湖北省武汉市中级人民法院尚未对一审重审进行判决。根据目前的情况和律师意见，管理层认为该诉讼结果尚无法合理估计，因此未计提相应拨备。

十二、资产负债表日后事项

根据2019年3月28日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配现金股利1,772,207,024元，且以资本公积金向全体股东转增股本，每10股转增4股，共计转增599,028,530股。转增后公司总股本由1,497,571,325股增加至2,096,599,855股。上述提议尚待股东大会批准。

十三、资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用杠杆比率监控资本。杠杆比率为按带息债务净额除以总资本计算。带息债务净额为按带息债务总额减货币资金(附注五、1)计算。带息债务总额包括：短期借款(附注五、16)、一年内到期的非流动负债(附注五、22)、长期借款(附注五、23)、应付债券(附注五、24)和长期应付款(附注五、25)。

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团的杠杆比率列示如下：

	人民币元	
	期末金额	期初金额
带息债务总额	7,206,723,859	10,273,268,866
减：货币资金	5,326,761,911	3,606,246,276
带息债务净额	1,879,961,948	6,667,022,590
股东权益	18,319,389,121	13,155,571,132
杠杆比率	10%	51%

十四、分部报告

1、报告分部的确定依据与会计政策

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

2、其他说明

(1) 按收入来源地划分的对外交易收入：

人民币元

	本期发生额	上期发生额
中国	26,174,297,748	19,732,505,437
塔吉克斯坦	741,902,205	641,942,447
柬埔寨	549,844,528	514,844,106
合计	27,466,044,481	20,889,291,990

(2) 按资产所在地划分的非流动资产(注)

人民币元

	期末金额	期初金额
中国	20,497,441,849	19,422,955,803
塔吉克斯坦	1,052,803,178	1,126,508,624
柬埔寨	687,748,793	702,451,875
合计	22,237,993,820	21,251,916,302

注：上述非流动资产不包括可供出售金融资产、长期应收款及递延所得税资产。

十五、公司财务报表附注

1、应收账款

1.1 应收账款分类披露

人民币元

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	27,590,927	5	16,007,397	58	11,583,530	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	570,978,423	94	8,982	-	570,969,441	339,924,411	97	1,912,186	1	338,012,225
组合1	566,918,909	94	-	-	566,918,909	318,921,350	91	-	-	318,921,350
组合2	4,059,514	0	8,982	0	4,050,532	21,003,061	6	1,912,186	9	19,090,875
单项金额不重大但单独计提坏账准备	7,440,861	1	7,440,861	100	-	11,216,247	3	7,205,204	64	4,011,043
合计	606,010,211	100	23,457,240	4	582,552,971	351,140,658	100	9,117,390	3	342,023,268

十五、公司财务报表附注-续

1、应收账款-续

1.1 应收账款分类披露-续

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

人民币元

应收账款(按单位)	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
客户A	24,417,713	12,834,184	53	账龄较长, 款项回收存在不确定性
客户B	3,173,214	3,173,213	100	账龄较长, 款项回收存在不确定性
合计	27,590,927	16,007,397	58	

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,969,698	-	-
1至2年	89,816	8,982	10
合计	4,059,514	8,982	

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额人民币 18,552,887 元；本期转回的坏账准备金额为人民币 2,259,724 元，无单项金额重大之应收账款坏账准备转回。

(3)本期实际核销的应收账款

人民币元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,953,313

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

项目	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
余额前五名的应收账款总额	123,790,063	20	12,834,184

十五、公司财务报表附注- 续

2、其他应收款

2.1 其他应收款分类披露

人民币元

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	146,785,077	3	44,383,694	30	102,401,383	146,883,682	3	44,383,694	30	102,499,988
按组合计提坏账准备	4,462,852,750	97	-	-	4,462,852,750	5,306,391,625	97	253,266	-	5,306,138,359
组合3	4,462,491,173	97	-	-	4,462,491,173	5,305,660,892	97	-	-	5,305,660,892
组合4	361,577	0	-	-	361,577	730,733	0	253,266	35	477,467
单项金额不重大但单独计提坏账准备	5,204,695	0	2,489,092	48	2,715,603	2,595,092	0	2,281,827	88	313,265
合计	4,614,842,522	100	46,872,786	1	4,567,969,736	5,455,870,399	100	46,918,787	1	5,408,951,612

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

人民币元

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
华新水泥(武汉)有限公司	146,785,077	44,383,694	30	子公司停产, 未来收益存在重大不确定性

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

人民币元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	361,577	-	-

2.2 按款项性质分类情况

人民币元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收关联方借款	4,135,807,878	5,057,703,985
应收关联方往来款	384,826,653	351,180,760
项目保证金及押金	91,341,062	45,495,617
其他	2,866,929	1,490,037
合计	4,614,842,522	5,455,870,399

十五、公司财务报表附注-续

2、其他应收款-续

2.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额人民币 3,999 元；本期收回或转回的坏账准备金额为 50,000 元，无单项金额重大之应收账款坏账准备转回。

2.4 本期实际核销的其他应收款情况

人民币元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

项目	其他应收款期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华新水泥(恩平)有限公司	512,315,442	11	-
重庆华新盐井水泥有限公司	445,960,404	9	-
华新混凝土(武汉)有限公司	281,812,287	6	-
华新(香港)国际控股有限公司	260,178,772	6	-
华新水泥重庆涪陵有限公司	167,145,290	4	-
合计	1,667,412,195	36	-

3、长期股权投资

人民币元

	期末余额	期初余额
子公司	9,727,603,237	9,284,303,237
联营企业	504,411,317	432,092,916
	10,232,014,554	9,716,396,153
减：长期股权投资减值准备	42,000,000	42,000,000
	10,190,014,554	9,674,396,153

华新水泥股份有限公司

财务报表补充资料

2018年12月31日止年度

十五、公司财务报表附注 - 续

3、长期股权投资 - 续

(1) 子公司

人民币元

子公司名称	期初余额	本年增减变动		期末余额	减值准备余额
		非同一控制下企业合并	追加投资		
湖南华新湘钢水泥有限公司	85,500,000	-	-	85,500,000	-
华新骨料有限公司	258,100,000	-	-	258,100,000	-
华新红塔水泥(景洪)有限公司	91,601,080	-	-	91,601,080	-
华新环境工程(宜富)有限公司	20,000,000	-	-	20,000,000	-
华新环境工程有限公司	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000	-
华新混凝土(武汉)有限公司	80,502,159	-	-	80,502,159	-
华新混凝土有限公司	50,000,000	-	-	50,000,000	-
华新金龙水泥(郎县)有限公司	363,802,268	-	-	363,802,268	-
华新纳拉亚尼投资(上海)有限公司	500,000	-	-	500,000	-
华新水泥(长阳)有限公司	197,590,806	-	-	197,590,806	-
华新水泥(郴州)有限公司	220,000,000	-	-	220,000,000	-
华新水泥(赤壁)有限公司	140,000,000	-	-	140,000,000	-
华新水泥(大冶)有限公司	420,100,753	-	-	420,100,753	-
华新水泥(道县)有限公司	180,000,000	-	-	180,000,000	-
华新水泥(迪庆)有限公司	65,550,000	-	-	65,550,000	-
华新水泥(鄂州)有限公司	99,437,031	-	-	99,437,031	-
华新水泥(恩平)有限公司	674,058	-	-	674,058	-
华新水泥(恩施)有限公司	40,200,000	-	-	40,200,000	-
华新水泥(房县)有限公司	30,124,664	-	-	30,124,664	-
华新水泥(河南信阳)有限公司	200,000,000	-	-	200,000,000	-
华新水泥(鹤峰)民族建材有限公司	24,300,483	-	-	24,300,483	-
华新水泥(黄石)散装储运有限公司	20,000,000	-	-	20,000,000	-
华新水泥(黄石)有限公司	-	-	190,000,000	190,000,000	-
华新水泥技术管理(武汉)有限公司	20,000,000	-	-	20,000,000	-
华新水泥(荆州)有限公司	70,800,000	-	-	70,800,000	-
华新水泥科研设计有限公司	990,000	-	-	990,000	-
华新水泥(昆明东川)有限公司	140,000,000	-	-	140,000,000	-
华新水泥(冷水江)有限公司	180,000,000	-	-	180,000,000	-
华新水泥(麻城)有限公司	65,000,000	-	-	65,000,000	-
华新水泥(南通)有限公司	89,680,203	-	-	89,680,203	-
华新水泥(渠县)有限公司	240,000,000	-	-	240,000,000	-
华新水泥(桑植)有限公司	120,000,000	-	-	120,000,000	-
华新水泥随州有限公司	24,600,000	-	-	24,600,000	-
华新水泥(万源)有限公司	190,000,000	-	-	190,000,000	-
华新水泥(武汉)有限公司	42,000,000	-	-	42,000,000	42,000,000
华新水泥(武穴)有限公司	300,000,000	-	-	300,000,000	-
华新水泥(西藏)有限公司	50,000,000	-	-	50,000,000	-
华新水泥(仙桃)有限公司	14,658,135	-	-	14,658,135	-
华新水泥襄阳襄城有限公司	40,000,000	-	-	40,000,000	-
华新水泥(襄阳)有限公司	140,000,000	-	-	140,000,000	-
华新水泥(阳新)有限公司	653,713,479	-	-	653,713,479	-
华新水泥(宜昌)有限公司	505,589,562	-	-	505,589,562	-
华新水泥(岳阳)有限公司	22,500,000	-	-	22,500,000	-
华新水泥(昭通)有限公司	45,000,000	-	-	45,000,000	-
华新水泥重庆涪陵有限公司	200,000,000	-	-	200,000,000	-
华新水泥(株洲)有限公司	340,000,000	-	-	340,000,000	-
华新水泥(秭归)有限公司	240,000,000	-	-	240,000,000	-
华新(香港)国际控股有限公司	157,935,219	-	-	157,935,219	-
华新新型建筑材料有限公司	50,000,000	-	-	50,000,000	-
华新中亚投资(武汉)有限公司	108,623,689	-	-	108,623,689	-
华新装备工程有限公司	190,000,000	-	-	190,000,000	-
黄石华新包装有限公司	60,229,648	-	-	60,229,648	-
毛里求斯萨默塞特投资有限公司	252,000,000	-	-	252,000,000	-
武汉武钢华新水泥有限责任分公司	20,000,000	-	-	20,000,000	-
云南华新建材投资有限公司	977,000,000	-	-	977,000,000	-
重庆华新地维水泥有限公司	73,000,000	-	-	73,000,000	-
重庆华新凤凰湖混凝土有限公司	40,000,000	-	-	40,000,000	-
重庆华新天成混凝土有限公司	29,000,000	-	-	29,000,000	-
重庆华新盐井水泥有限公司	4,000,000	-	-	4,000,000	-
重庆拉法基瑞安参天水泥有限公司	-	253,300,000	-	253,300,000	-
合计	9,284,303,237	253,300,000	190,000,000	9,727,603,237	42,000,000

十五、公司财务报表附注 - 续

3、长期股权投资 - 续

(3) 联营企业

人民币元

	期初余额	本年增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	权益法下确认 的投资损益		
一、联营企业					
上海万安华新水泥有限公司	162,618,952	-	436,641	163,055,593	-
西藏高新建材集团有限公司	269,473,964	-	71,881,760	341,355,724	-
合计	432,092,916	-	72,318,401	504,411,317	-

(4) 长期股权投资减值准备

人民币元

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

4、营业收入和营业成本

人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,050,600,575	677,229,556	799,604,018	623,878,754
其他业务	1,852,853,873	1,468,006,246	687,809,660	456,231,320
合计	2,903,454,448	2,145,235,802	1,487,413,678	1,080,110,074

5、投资收益

人民币元

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,553,545,708	1,669,602,749
权益法核算的长期股权投资收益	72,318,401	98,670,161
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	12,266,445	6,179,934
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	1,103,937	1,794,674
其他	1,440,223	-
合计	1,640,674,714	1,776,247,518

十五、公司财务报表附注 - 续

6、现金流量表补充资料

	人民币元	
补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,912,207,603	1,728,197,485
加：资产减值准备	16,256,077	1,723,105
固定资产折旧	40,062,382	51,196,301
无形资产摊销	4,138,341	4,631,265
长期待摊费用摊销	881,758	3,035,627
递延收益摊销	(3,302,667)	(3,302,667)
非流动资产处置(收益)损失	(10,046,325)	1,256,330
投资收益	(1,640,674,714)	(1,776,247,518)
公允价值变动收益	(3,584,773)	(2,697,595)
财务费用	83,735,952	166,337,698
递延所得税资产(增加)减少	(223,435)	42,118,827
存货的(增加)减少	(288,237,397)	12,067,424
经营性应收项目的减少	55,184,736	28,473,867
经营性应付项目的减少	(345,485,198)	(163,222,926)
经营活动产生的现金流量净额	(179,087,660)	93,567,223
2.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,444,018,042	2,435,487,407
减：现金的期初余额	2,435,487,407	2,450,928,763
现金净增加(减少)额	1,008,530,635	(15,441,356)

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

人民币元	
项目	金额
非流动资产处置损益	(17,370,924)
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	73,387,762
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	16,955,156
企业取得子公司、联营公司及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	4,489,836
处置子公司的投资损失	(3,043,880)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	(8,972,304)
其他	1,440,223
所得税影响	13,361,711
少数股东权益影响额	(382,389)
合计	53,906,547

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是本集团按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	36.27	3.46	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.89	3.42	不适用