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

内容 页码

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

[redacted]

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：

审计意见

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；

[redacted]

(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；

[redacted]

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2019年12月31日，华新水泥公司合并资产负债表中递延所得税资产

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

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。

华新水泥股份有限公司

2018年12月31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)	[illegible]	[illegible]

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	[redacted]	[redacted]	[redacted]

母公司资产负债表

人民币元

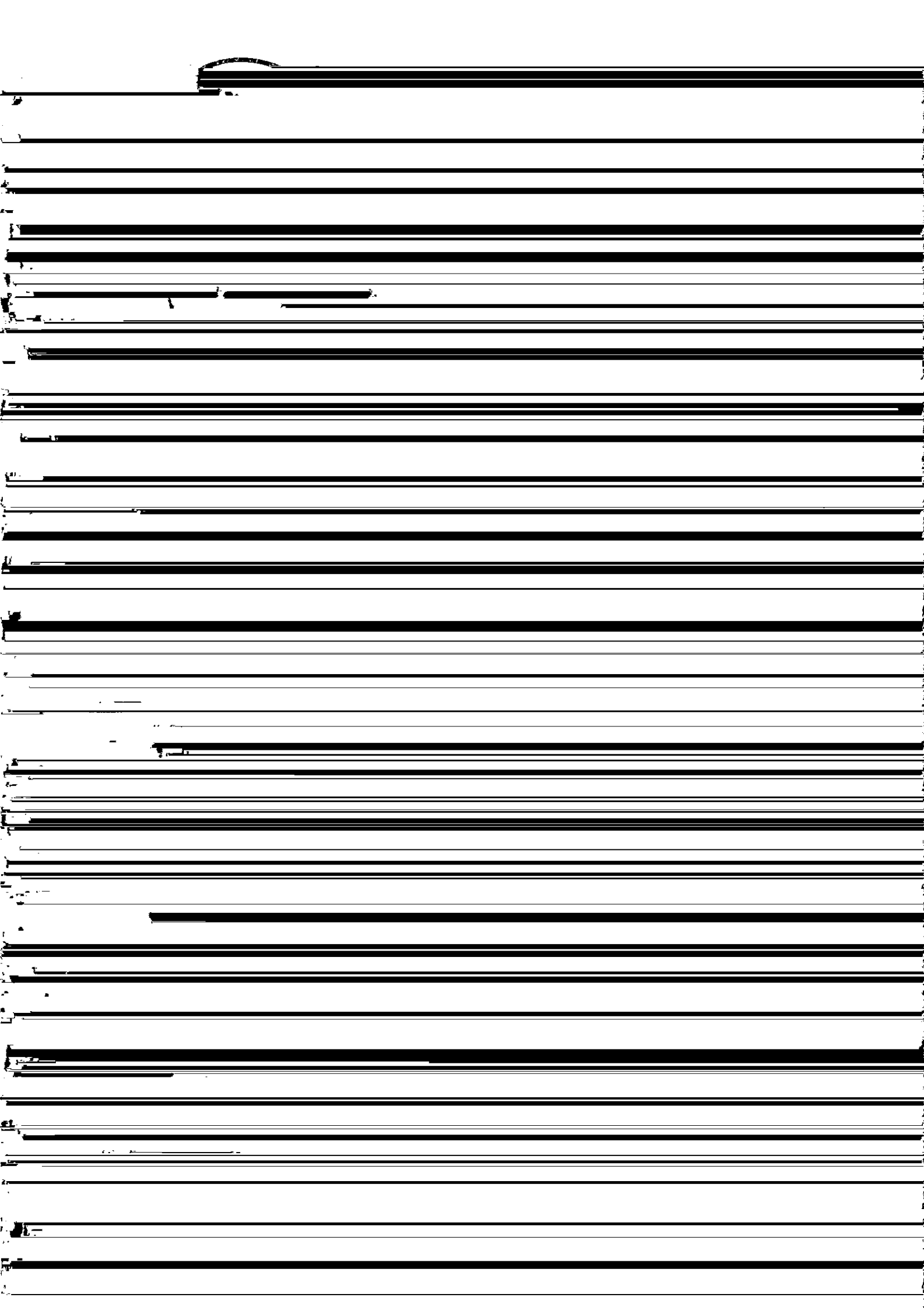
资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产			
货币资金		3,451,321,002	2,452,643,578



华新水泥股份有限公司


股份

项目	附注	本期发生额	上期发生额



华新水

2018年

一、20
三、20
(一)综
(二)所
1.服
2.其
(三)利
1.
1.
2018年

二、20
三、20
(一)综
(二)所
1.
2.
(三)利
1.
2.
(四)所
1.
2017年

华新水泥股份有限公司

2018 年 12 月 31 日止年度

项目
一、2018 年 1 月 1 日年初余额
二、2018 年度增减变动额
(一) 综合收益总额
(二) 利润分配
1.提取盈余公积
2.对股东的分配
三、2018 年 12 月 31 日年末余额

项目
一、2017 年 1 月 1 日年初余额
二、2017 年度增减变动额
(一) 综合收益总额
(二) 利润分配
1.提取盈余公积
2.对股东的分配
三、2017 年 12 月 31 日年末余额

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

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

二、 财务报表的编制基础- 续

记账基础和计价原则 - 续

[redacted]

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

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。

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。

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

[redacted]

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

[redacted]

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

[redacted]

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。

[redacted]

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

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

[redacted]

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

[redacted]

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[redacted]

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。

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。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

11、持有待售资产

[redacted]

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

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。

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。固定资产仅在与其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。

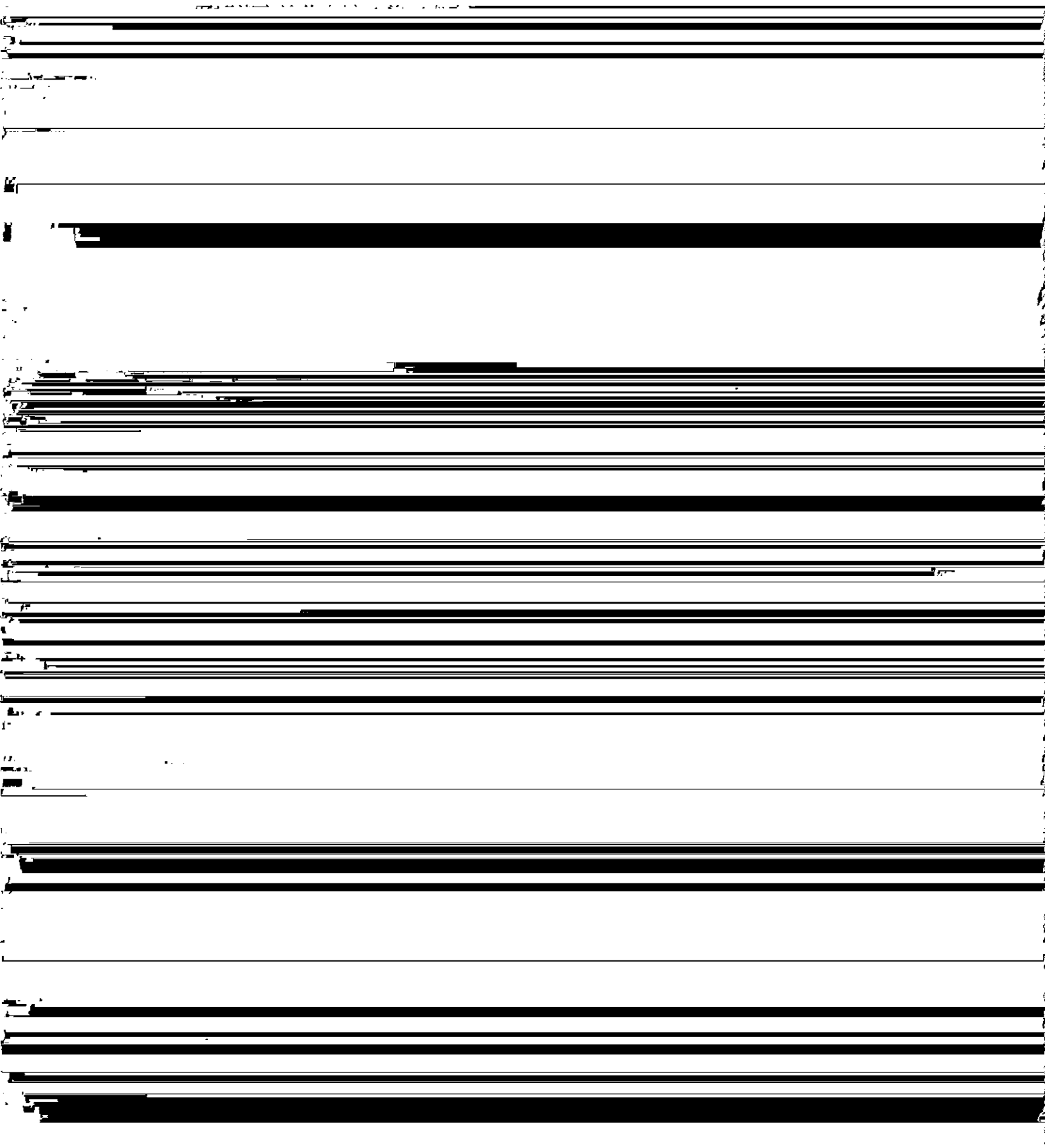
三、 重要会计政策和会计估计 - 续

13、固定资产 - 续

[redacted]

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

16、无形资产



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、剥离非矿盾料及矿石表层杂质等其建妥准剥离支出、工发生时予以

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

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。本集团以业

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

[redacted]

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超过以前会计期间累计已确认收入后的金额

[redacted]

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

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

三、 重要会计政策和会计估计- 续

25、租赁 - 续

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

三、 重要会计政策和会计估计 - 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

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

[redacted]

[redacted]

[redacted]

[redacted]

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%的

[redacted]

纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2、税收优惠 - 续

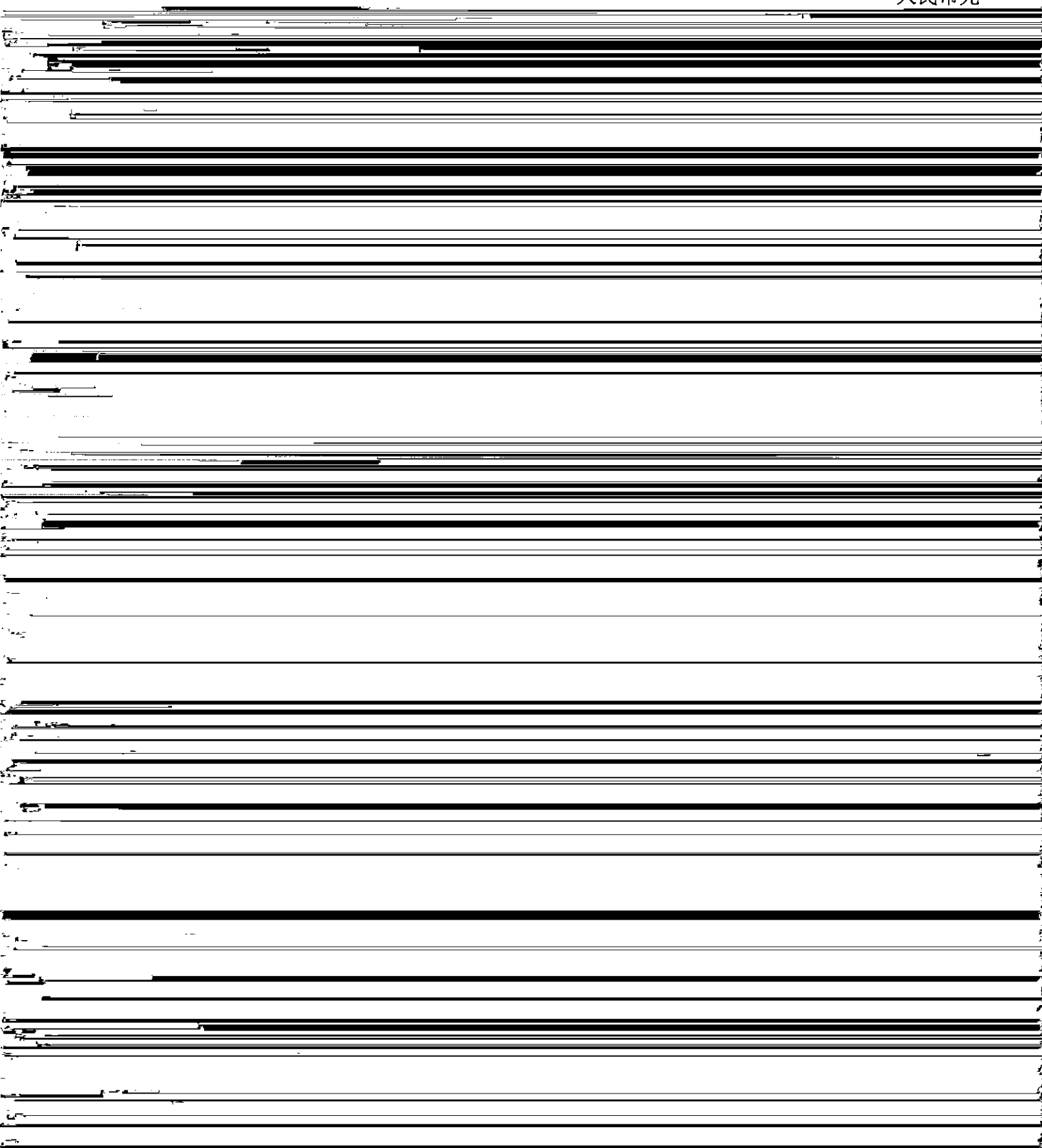
2.1 企业所得税 - 续

[redacted]

五、 合并财务报表项目附注

1、货币资金

人民币元



五、合并财务报表项目附注 - 续

(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

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	

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	296,332,804	92	220,251,542	98

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

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

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	-

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.期初金额	11,927,215,767	14,690,139,926	816,225,870	[illegible]	[illegible]

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

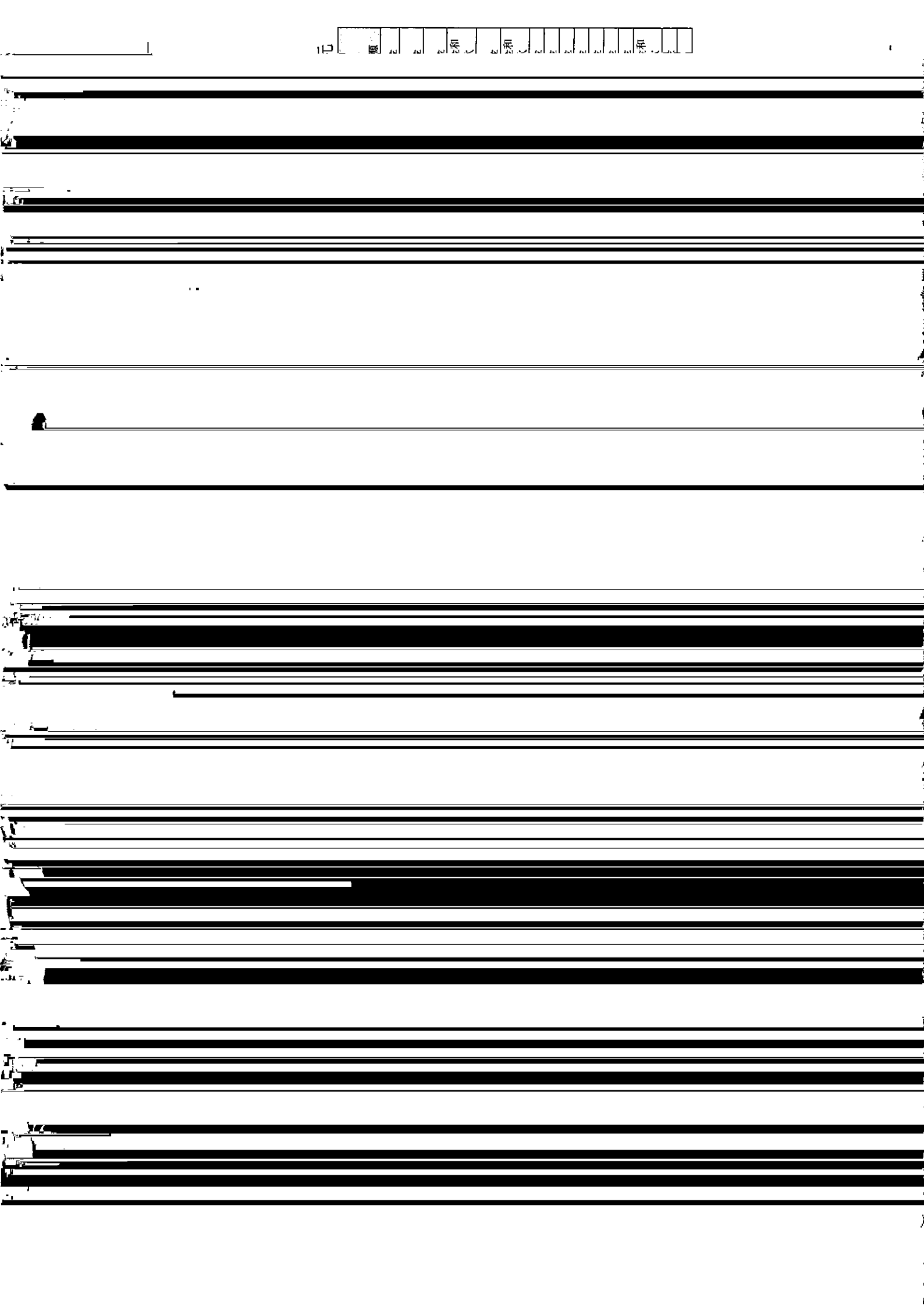
11.1 分类列示

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

人民币元

	期初余额		
值	账面余额	减值准备	账面净值
4,367	11,753,981	-	11,753,981
3,311	-	-	-
3,958	-	-	-
2,305	54,123,228	-	54,123,228
5,819	-	-	-
1,226	-	-	-
2,523	-	-	-
4,049	11,808,380	-	11,808,380
-	320,790,977	-	320,790,977
-	89,240,326	-	89,240,326
-	103,717,127	-	103,717,127
-	4,467,979	-	4,467,979
-	16,725,319	-	16,725,319
3,027	169,413,396	-	169,413,396
3,218	475,381,425	9,337,309	466,044,116
3,803	1,257,422,138	9,337,309	1,248,084,829



[redacted]

11、在建工程 - 续

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

人民币元

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额	计提原因

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
南堪赛克德工业设备有限公司	

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

	期末金额	期初金额

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

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

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

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

五、 合并财务报表项目附注 - 续

39 应交税费

人民币元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	[illegible]	[illegible]

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

人民币元

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购款及往来款	249,207,680	253,815,152
[illegible]	[illegible]	[illegible]

五、 合并财务报表项目附注 - 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

五、 合并财务报表项目附注 - 续

24、应付债券 - 续

[redacted]

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 5.20%，按年单利计息

五、 合并财务报表项目附注 - 续

[redacted]

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	182,834,501

[redacted]

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

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
[illegible]	[illegible]	[illegible]

[redacted]

28、递延收益

人民币元

[redacted]

五、 合并财务报表项目附注 - 续

31、其他综合收益

人民币元

		本期发生额	

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	[illegible]	[illegible]	[illegible]	

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额

五、 合并财务报表项目附注 - 续

35、税金及附加

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额

五、 合并财务报表项目附注 - 续

38、财务费用

人民币元

项目	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

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

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

46、所得税费用

(1) 所得税费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额

五、 合并财务报表项目附注 - 续

47、现金流量表项目注释 - 续

(3) 支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	89,395,953	81,202,601

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

人民币元

[redacted]

财务报表附注

48、现金流量表补充资料 - 续

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

人民币元

项目	期末外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金			
其中：美元	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

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

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

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(%)	

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
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	0	100	[illegible]

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

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

(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	

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	

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

(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	

元币民

[redacted]	[redacted]
[redacted]	[redacted]
974,784,222	[redacted]
272,668,945	[redacted]
273,096,979	[redacted]
166,361,496	[redacted]
281,933,635	[redacted]

元币民

[redacted]	[redacted]
4,682,968	[redacted]
4,810,104	[redacted]
7,503,821	[redacted]
5,023,359	[redacted]
5,058,114	[redacted]

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

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/上期发生额

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

本集团总部财务部已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

八、 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

[redacted]

1.1 市场风险 - 续

[redacted]

2018 年 12 月 31 日止年度

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

2018 年 12 月 31 日止年度

九、 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

人民币元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

十、 关联方及关联方交易

1、本公司主要股东情况

				股东对本公司	股东对本公司

十、 关联方及关联方交易 - 续

[redacted]

(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

[redacted]

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

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		

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标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

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	[redacted]	[redacted]

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

	期末余额			
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

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

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

		其他应收款期末余

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(宜昌)有限公司	20,000,000	-	-	20,000,000	-
华新环境工程有限公司	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000	-
华新混凝土(武汉)有限公司	80,502,159	-	-	80,502,159	-
[redacted]					

财务报表补充资料
2018 年 12 月 31 日止年度

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					

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

华新水泥股份有限公司

财务报表补充资料

[redacted]

人民币元

项目	金额