华新水泥股份有限公司

财务报表及审计报告
2019年12月31日止年度

华新水泥股份有限公司

财务报表及审计报告
2019年12月31日止年度

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

Deloitte.

德勤

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国上海市延安东路222号
外滩中心30楼
邮政编码: 200002

审计报告

一、审计意见

(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) [redacted]

(2) [redacted]

四、其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是

[redacted]

(2)了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

[redacted]

华新水泥股份有限公司

华新水泥股份有限公司

财务报表

2019 年 12 月 31 日

母公司资产负债表 - 续

人民币元

负债及股东权益	附注	本期期末余额	上期期末余额

华新水泥股份有限公司

财务报表

2019 年 12 月 31 日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(28)	21,430,214,609	27,466,944,491

人民币元

益合计
,389,121
,408,896
,798,017
,884,728
,821,302
,326,991
,355,823
028,832)
263,565)
-
263,565)
-
-
,682,745

人民币元

益合计
,571,132
,817,989
,784,848
,489,030
,500,000
010,970)
455,889)
-
455,889)
389,121

民币元

计
59,594
08,896
58,490
21,160
2,907
15,277
15,277
7,024)
-
7,024)
-
-
09,650

民币元

计
15,628
13,966
13,937
0,971)
-
0,971)
9,594

华新水泥股份有限公司

财务报表附注
2019 年 12 月 31 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”)为一家于中华人民共和国(“中国”)成立的股份有限公司。于 1994 年度，经湖北省人民政府批准，本公司于上海交易所挂牌上市。于 2006

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

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

[redacted]

业周期为12个月。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司华新噶优尔(索格特)水泥有限公司、华新亚湾

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法

6.1 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其

回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益。对于其他类别的金融资产

三　**重要会计政策和会计估计** - 续

9、金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

三　**重要会计政策和会计估计** - 续

9、金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

[redacted]

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综

三　重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

[redacted]

[redacted]

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资

三　**重要会计政策和会计估计** - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产的转移

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因

转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量

三　**重要会计政策和会计估计** - 续

9、金融工具 - 续

9.4 负债和权益的分类 - 续

9.4.1 金融负债的分类及计量 - 续

9.4.1.1 其他金融负债 - 续

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

11、存货

11.1 存货的分类

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

11.2 发出存货的计价方法

[redacted]

11.3 存货可变现净值的确定依据

[redacted]

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。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

12、持有待售资产 - 续

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出

售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.3.2. 按权益法核算的长期股权投资

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

14、固定资产 - 续

14.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的的折旧方法、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%

15、在建工程

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

16、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

18、长期资产减值 - 续

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

20、职工薪酬 - 续

20.2 离职后福利的会计处理方法 - 续

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

21、预计负债

当与未决诉讼、矿山复垦等有事项相关的义务具有使用承担的现时义务、且履行该义务

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

23、收入 - 续

(2) 建造合同收入 - 续

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

合同预计总成本超过合同预计总收入的，将预计损失确认为当期费用

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

24、政府补助 - 续

24.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

25、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

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

26、租赁 - 续

26.1.经营租赁的会计处理方法 - 续

26.1.2 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

28、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

(2) 应收账款的预期信用损失准备

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

28、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

(6) 非同一控制下的企业合并中长期资产公允价值评估

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

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

无形资产主要为土地使用权和矿山开采权，土地使用权主要以基准地价系数修正法进行评估，矿山开采权主要以折现现金流量法进行评估，为计算未来现金流量现值，管理层对未

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

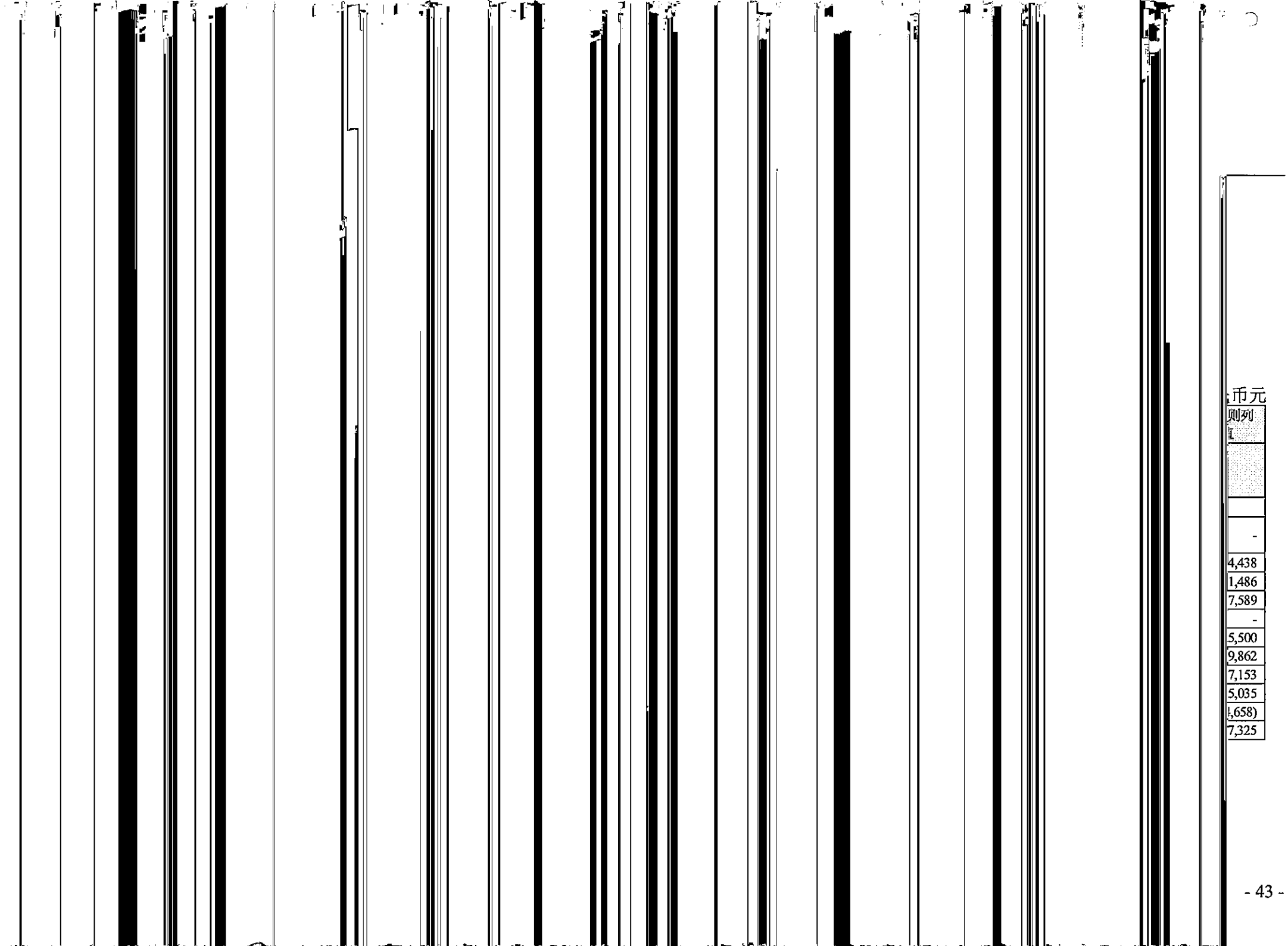
29、重要会计政策和会计估计的变更 - 续

29.1 重要会计政策变更 - 续

财务报表附注
2019 年 12 月 31 止年度

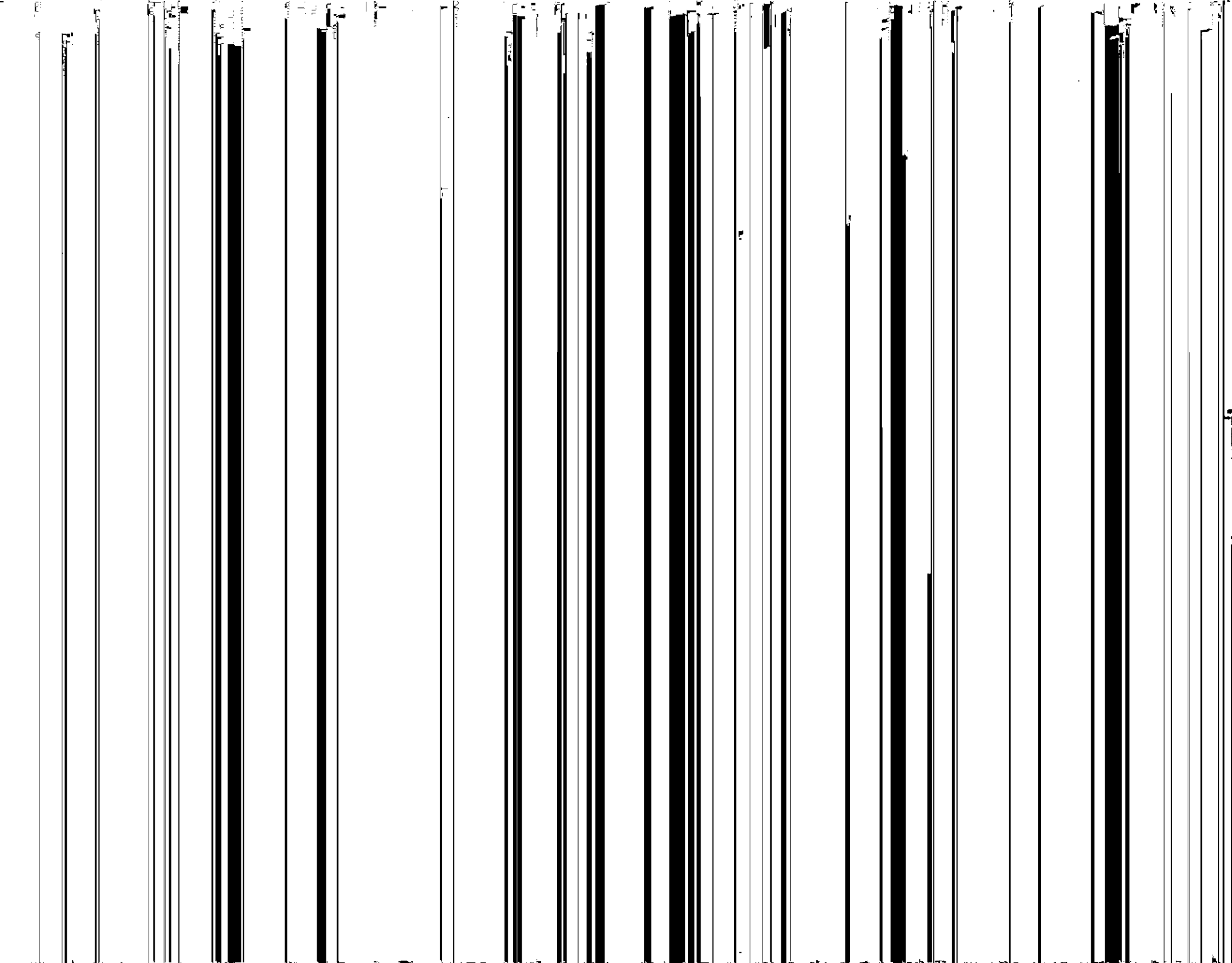
三、 重要会计政策和会计估计 - 续

29、重要会计政策和会计估计的变更 - 续



币元

则列
-
4,438
1,486
7,589
-
5,500
9,862
7,153
5,035
,658)
7,325



民币元

具准则
面价值
年
日
-
144,438
300,000
518,382
-
269,862
707,153
136,300
633,296
182,903

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

29、重要会计政策和会计估计的变更 - 续

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

注 1：自原分类为可供出售金融金融资产转入

[redacted]

于2019年1月1日，本集团及母公司人民币11,724,666元的可供出售金融资产被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并计入其他权益工具投资项目，该部分投资属于非交易性权益工具投资，并且本集团预计不会在可预见的未来出售。人民币11,724,666元可供出售金融资产于以前期间根据原金融工具准则按照成本计量。于2019年1月1日对该部分股权投资采用公允价值计量导致其他权益工具投资项目账面价值增加人民币36,545,196元，并相应增加其他综合收益(其他权益工具投资公允价值变动)。此外

[redacted]

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

29、重要会计政策和会计估计的变更 - 续

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

[redacted]

于2019年1月1日，本集团及母公司不再将账面价值为人民币207,144,438元的货币型基[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%、9%、10%、11%、13%、16%、17%
资源税	应税销售额	6%
环境保护税	污染物排放量当量数	1.2元或2.4元/当量

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

缴纳企业所得税。

注2，根据财税(2019)39号文《财政部 国家税务总局关于调整增值税税率的通知》，自2019

四、 税项 - 续

2、税收优惠 - 续

2.1 企业所得税 - 续

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

本集团的子公司华新亚湾水泥有限公司和华新嘎优尔(麦格特)水泥有限公司位于塔吉克斯坦共和国(以下简称"塔吉克斯坦")，根据当地税法规定，自 2014 年 6 月起至 2019 年 6 月为

五、 合并财务报表项目附注

1、货币资金

人民币元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	518,847	1,014,354
银行存款	4,917,777,605	5,235,207,780
人民币	4,509,139,904	4,767,112,228

五、 合并财务报表项目附注 - 续

3、应收票据 - 续

3.1 应收票据 - 续

(3) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

五、 合并财务报表项目附注 - 续

4、应收账款 - 续

(2) 按坏账准备计提方法分类披露 - 续

[redacted]

	期末余额

五、合并财务报表项目附注 - 续

4、应收账款 - 续

(2) 按坏账准备计提方法分类披露 - 续

应收其他业务类型：

人民币元

[redacted]

五、 合并财务报表项目附注 - 续

5、应收款项融资

(1)应收款项融资分类

人民币元

项目	本期期末余额	上年年末余额

五、 合并财务报表项目附注 - 续

7、其他应收款

7.1 其他应收款汇总

人民币元

项目	[illegible]

7、其他应收款 - 续

7.2 其他应收款 - 续

(3) 坏账准备计提情况 - 续

人民币元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,642,818	-	64,720,933	66,363,751
2019年1月1日其他应收款账面				

五、 合并财务报表项目附注 - 续

8、存货

(1) 存货分类如下：

人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	695,890,209	2,901,035	692,989,174	565,132,205	2,744,569	562,387,636
在产品	323,439,086	165,122	323,273,964	374,387,985	165,122	374,222,863
产成品	616,363,209	-	616,363,209	789,006,981	-	789,006,981
周转材料	35,413,073	-	35,413,073	31,559,628	-	31,559,628
辅助材料	161,275,323	23,621,401	137,653,922	166,826,040	16,566,709	150,259,331

五、 合并财务报表项目附注 - 续

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

人民币元

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

(2) 非交易性权益工具投资的情况

人民币元

	本年度确认的			其他综合收益转入	其他综合收益转入

五、 合并财务报表项目附注 - 续

13、固定资产 - 续

13.2 固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	12,517,083,554	15,646,681,673	297,934,817	525,791,006	28,987,491,050

五、 合并财务报表项目附注 - 续

13、固定资产 - 续

13.2 固定资产 - 续

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

人民币元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

人民币元

项目	期末账面价值
混凝土搅拌站	63,202,169

14、在建工程

14.1 在建工程汇总

人民币元

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

人民币元

	期初余额	
	减值准备	账面净值
1	-	172,950,311
-	-	-
9	-	40,357,129
8	-	78,613,958
-	-	-
6	-	153,785,366
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
2	-	318,772,352
8	-	82,361,048
3	-	1,604,233
8	-	20,500,968
2	8,876,535	20,544,387
0	996,019	304,729,051
7	9,872,554	1,194,218,803

民币元

金来源
资金和银行
资金和银行
资金和银行
资金
资金
资金和银行
资金
资金
资金
资金
资金
资金和银行
资金
资金
资金
资金和银行

五、 合并财务报表项目附注 - 续

14、在建工程 - 续

14.2 在建工程 - 续

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

人民币元

	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额	计提原因

五、 合并财务报表项目附注 - 续

15、无形资产 - 续

于 2019 年 12 月 31 日，账面价值约为人民币 9,660,241 元(原值人民币 12,997,487 元)的土

五、 合并财务报表项目附注 - 续

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

	期末余额	期初余额

五、 合并财务报表项目附注 - 续

18、递延所得税资产和负债 - 续

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	期末金额	期初金额
2019 年		

五、 合并财务报表项目附注 - 续

21、应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

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

(2)账龄超过1年的重要应付账款

人民币元

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

22、预收款项

(1) 预收款项列示

人民币元

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

23、应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

五、 合并财务报表项目附注 - 续

25、其他应付款

25.1 其他应付款汇总

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

25.2 应付利息

人民币元

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

五、 合并财务报表项目附注 - 续

25、其他应付款 - 续

25.4 其他应付款 - 续

(2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末金额	未偿还或结转的原因

五、 合并财务报表项目附注 - 续

27、 长期借款 - 续

注 3： 于 2019 年 12 月 31 日，抵押借款人民币 45,000,000 元(2018 年 12 月 31 日：人民币

(附注五(15))作为抵押物。

五、 合并财务报表项目附注 - 续

29、长期应付款

29.1 长期应付款汇总

人民币元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	81,962,612	71,032,113

五、 合并财务报表项目附注 - 续

29、长期应付款 - 续

五、 合并财务报表项目附注 - 续

(1) 按款项性质列示长期应付职工薪酬 - 续

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

[redacted]

33、股本 - 续

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

34、资本公积

人民币元

[redacted]

五、 合并财务报表项目附注 - 续

37、未分配利润

人民币元

项目	本期	上期
调整前期初未分配利润	11,701,478,664	8,150,569,771

财务报表附注
2019年12月31日止年度

五、 合并财务报表项目附注 - 续

39、税金及附加

人民币元

五、 合并财务报表项目附注 - 续

42、财务费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	295,855,589	460,589,023

五、 合并财务报表项目附注 - 续

46、公允价值变动收益

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额

五、 合并财务报表项目附注 - 续

51、所得税费用

(1) 所得税费用

人民币元

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

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

项目	2019年度	2018年度
利润总额	8,716,122,114	7,131,070,969
按25%的税率计算的所得税费用	2,179,030,529	1,782,767,742
子公司税收优惠的影响	(375,476,479)	(224,304,523)
不需纳税之收入	(27,109,047)	(17,936,383)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,315,394	8,200,697
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及暂时性差异的影响	(147,787,955)	(175,552,127)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	46,867,537	22,005,749
负商誉	(955,891)	(1,122,459)
其他	(25,555,376)	21,517,459

五、 合并财务报表项目附注 - 续

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	90,479,142	88,385,853
保证金及押金等	110,060,852	7,579,048
排污费	23,361,124	12,748,172
业务招待费	107,724,805	104,834,861
[illegible]	[illegible]	[illegible]

财务报表附注
2019年12月31日止年度

五、 合并财务报表项目附注 - 续

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,020,793,402	5,705,494,815
加：资产减值准备	210,370,136	67,103,768
信用减值准备	21,306,466	-
固定资产折旧	1,540,472,996	1,415,931,089
无形资产摊销	166,714,189	113,482,533
长期待摊费用摊销	76,277,308	75,696,268

53、现金流量表补充资料 - 续

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

人民币元

项目	金额
本期期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	[illegible]

五、 合并财务报表项目附注 - 续

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

人民币元

项目	期末外币余额	折算汇率	人民币余额

六、 合并范围的变更

1、非同一控制下的企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下的企业合并

人民币元

六、 合并范围的变更 - 续

1 非同一控制下的企业合并 - 续

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债 - 续

人民币元

项目	NETNIX LIMITED	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	60,097,766	60,097,766
应收账款	213,460	213,460

七、 在其他主体中的权益

(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

七、 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

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	

财务报表附注
2019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	

七、 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华新新型建材襄阳有限公司	襄阳	襄阳	生产及销售新型材料	0	100	设立
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

人民币元

负债合计
801,152,834
177,611,223
209,478,204
83,734,954
645,512,861

人民币元

活动现金流量
163,893,902
197,573,712
261,723,411
147,228,095
274,944,941

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

				持股比例(%)	对联营企业投资

八、 与金融工具相关的风险

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

人民币元

	本年年末数	上年年末数
金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		

八、 与金融工具相关的风险 - 续

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理[illegible]可能变动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

八、 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.1 外汇风险 - 续

外汇风险敏感性分析

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

人民币元

八、 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险

于 2019 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一

方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括货币资金(附注五(1))、应收票据(附注五(3))、应收账款(附注五(4))、应收款项融资(附注五(5))、其他应收款 (附注五(7))、长期应收款及债权投资等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团的风险敞口分布在不同地域且涉及多个客户，因此本集团没有重大的信用集中风险

八、 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险 - 续

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

1.3 流动风险

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、本公司的主要股东情况

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

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

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七。

3、本公司的联营企业情况

[redacted]

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

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

财务报表附注
2019 年 12 月 31 日止年度

十、 关联方及关联方交易 - 续

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	上海万安华新水泥有限公司	2,929,916	5,920,700

十一、承诺及或有事项 - 续

2、未决诉讼

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

(2) 于2019年9月，广州市长璟贸易有限公司(以下简称"长璟贸易")向恩平市人民法院提起诉讼，称本公司之子公司华新水泥(恩平)有限公司(以下简称"恩平水泥")对其销售的水

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

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

2、重要的非调整事项

2020 年初，新型冠状病毒疫情的爆发和政府随后采取的防控措施对整体经济运行和本集团所在行业的生产经营造成一定的影响，后续影响程度也将取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及上下游产业的恢复情况。本集团密切关注此次疫情情况，并就其对报告日后会

十三、分部报告 - 续

2、报告分部的财务信息 - 续

(2) 按资产所在地划分的非流动资产(注) - 续

[redacted]

流动金融资产、长期应收款及递延所得税资产。

十四、公司财务报表附注

1、应收账款

十四、公司财务报表附注 - 续

1、应收账款 - 续

(2) 按坏账准备计提方法分类披露 - 续

应收其他类型：

人民币元

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

(3) 坏账准备情况

应收账款坏账准备变动情况：

人民币元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

十四、母公司财务报表主要项目附注 - 续

2.2 应收股利

(1) 应收股利

人民币元

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

2.3 其他应收款

(1) 按账龄披露

人民币元

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

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

十四、母公司财务报表主要项目附注 - 续

2、其他应收款 - 续

2.3 其他应收款 - 续

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

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

财务报表附注
2019 年 12 月 31 日止年度

十四、公司财务报表附注- 续

3、长期股权投资 - 续

(1) 子公司

人民币元

子公司名称	期初余额	本年增减变动		期末余额	减值准备余额
		追加投资	减少投资		
湖南华新湘辉水泥有限公司	85,500,000			85,500,000	

3、长期股权投资 - 续

(1) 联营企业

人民币元

		本期增减变动	

十四、公司财务报表附注 - 续

6、现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,887,942,727	1,912,207,603
加：资产减值准备	58,993	16,256,077
信用减值准备	(380,768)	-

华新水泥股份有限公司

财务报表补充资料
2019年12月31日止年度

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额
非流动资产处置损益	157,081,620