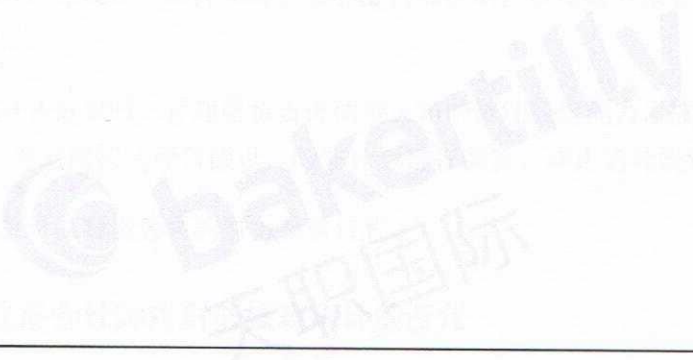
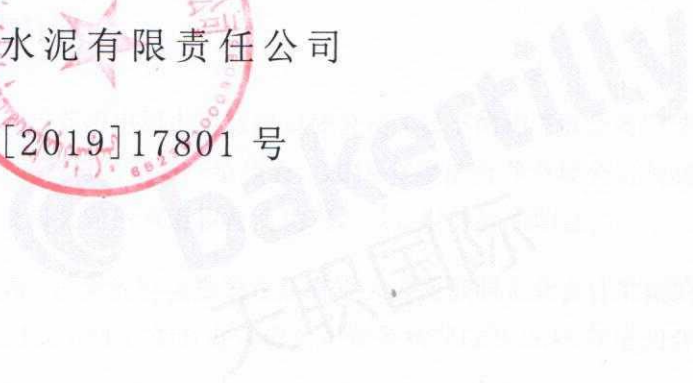




新疆屯河水泥有限责任公司  
审计报告  
天职业字[2019]17801号



---

目 录

审计报告	1
2018 年度财务报表	3
2018 年度财务报表附注	15

新疆屯河水泥有限责任公司：

## 一、 审计意见

我们审计了新疆屯河水泥有限责任公司（以下简称“贵公司”）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司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，我们独立于贵公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 四、 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。



审计报告（续）

天职业字[2019]17801号

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能对贵公司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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：





## 合并资产负债表（续）

编制单位：新疆屯河水泥有限责任公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	104,100,000.00	686,550,000.00	六（十七）
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	187,738,802.95	259,092,760.00	六（十八）
预收款项	6,527,135.98	20,716,627.76	六（十九）
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	44,993,498.32	37,406,296.82	六（二十）
应交税费	7,109,647.35	5,818,362.55	六（二十一）
其他应付款	1,215,272,679.50	432,345,336.54	六（二十二）
其中：应付利息	617,156.94	2,187,473.86	六（二十二）
应付股利	2,372,552.53	2,572,552.53	六（二十二）
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	207,319,999.97	236,666,666.68	六（二十三）
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	1,773,061,764.07	1,678,596,050.35	
<b>非流动负债</b>			
长期借款	61,000,000.00	268,319,999.97	六（二十四）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	31,484,000.00	36,710,000.00	六（二十五）
预计负债	6,624,631.98	5,675,185.86	六（二十六）
递延收益	186,442,685.56	198,528,803.29	六（二十七）
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	285,551,317.54	509,233,989.12	
<b>负 债 合 计</b>	2,058,613,081.61	2,187,830,039.47	
<b>所有者权益</b>			
实收资本	517,425,539.00	517,425,539.00	六（二十八）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	151,750,998.44	151,514,865.80	六（二十九）
减：库存股			
其他综合收益	-8,907,300.00	-10,156,650.00	六（三十）
专项储备	5,449,170.36	5,671,379.00	六（三十一）
盈余公积	109,898,393.71	109,898,393.71	六（三十二）
△一般风险准备			
未分配利润	-72,389,991.87	276,914,645.92	六（三十三）
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	703,226,809.64	1,051,268,173.43	
少数股东权益	-8,356,473.02	-7,310,532.90	
<b>所有者权益合计</b>	694,870,336.62	1,043,957,640.53	
<b>负债及所有者权益合计</b>	2,753,483,418.23	3,231,787,680.00	

法定代表人：郭怀胤

主管会计工作负责人：杨书灵

会计机构负责人：周诗金

## 合并利润表

编制单位：新疆屯河水泥有限责任公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	603,088,567.61	861,214,408.23	
其中：营业收入	603,088,567.61	861,214,408.23	六（三十四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	921,279,831.75	991,389,128.24	
其中：营业成本	521,225,355.06	678,037,696.49	六（三十四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	12,788,016.12	13,355,732.36	六（三十五）
销售费用	55,966,980.06	56,006,301.57	六（三十六）
管理费用	103,390,068.27	88,640,906.53	六（三十七）
研发费用			
财务费用	81,428,319.05	89,034,136.16	六（三十八）
其中：利息费用	82,320,289.24	84,690,712.55	六（三十八）
利息收入	984,304.38	1,629,567.54	六（三十八）
资产减值损失	146,481,093.19	66,314,355.13	六（三十九）
加：其他收益	14,746,413.46	37,968,546.83	六（四十）
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,760,943.75	5,225,704.66	六（四十一）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,760,943.75	5,225,704.66	六（四十一）
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-3,177,069.31	132,966.53	六（四十二）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-308,382,863.74	-86,847,501.99	
加：营业外收入	170,963.31	3,820,631.87	六（四十三）
减：营业外支出	3,006,615.07	1,228,081.12	六（四十四）
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-311,218,515.50	-84,254,951.24	
减：所得税费用	39,076,352.71	-3,469,716.67	六（四十五）
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-350,294,868.21	-80,785,234.57	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-350,294,868.21	-80,785,234.57	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-990,230.42	-681,529.66	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-349,304,637.79	-80,103,704.91	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	1,249,350.00	1,048,050.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,249,350.00	1,048,050.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,249,350.00	1,048,050.00	六（四十六）
1. 重新计量设定受益计划变动额	1,249,350.00	1,048,050.00	六（四十六）
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	-349,045,518.21	-79,737,184.57	
归属母公司所有者的综合收益总额	-348,055,287.79	-79,055,654.91	
归属少数股东的综合收益总额	-990,230.42	-681,529.66	

法定代表人：郭怀胤

主管会计工作负责人：杨书灵

会计机构负责人：周诗金

# 合并现金流量表

编制单位：新疆屯河水泥有限责任公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	356,667,621.15	463,361,191.27	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	2,474,502.21	26,406,577.70	
收到其他与经营活动有关的现金	879,425,996.85	30,628,855.60	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,238,568,120.21</b>	<b>520,396,624.57</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	208,451,682.14	204,021,128.89	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	104,590,141.61	119,612,715.29	
支付的各项税费	55,311,954.35	88,316,045.23	
支付其他与经营活动有关的现金	42,274,544.46	39,830,285.05	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>410,628,322.56</b>	<b>451,780,174.46</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>827,939,797.65</b>	<b>68,616,450.11</b>	六（四十七）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,550,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,612,406.79	1,447,807.75	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,612,406.79</b>	<b>3,997,807.75</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,988,305.38	4,715,697.61	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>5,988,305.38</b>	<b>4,715,697.61</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,375,898.59</b>	<b>-717,889.86</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	100,000,000.00	825,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	33,358,931.17	521,840,568.45	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>133,358,931.17</b>	<b>1,346,840,568.45</b>	
偿还债务支付的现金	911,666,666.68	1,055,296,666.68	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,433,289.83	67,549,730.16	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6,000,000.00	295,620,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>968,099,956.51</b>	<b>1,418,466,396.84</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-834,741,025.34</b>	<b>-71,625,828.39</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-11,177,126.28</b>	<b>-3,727,268.14</b>	六（四十七）
加：期初现金及现金等价物的余额	22,644,094.59	26,371,362.73	六（四十七）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>11,466,968.31</b>	<b>22,644,094.59</b>	六（四十七）

法定代表人：郭怀胤

主管会计工作负责人：杨书灵

会计机构负责人：周诗金

## 合并所有者权益变动表

编制单位：新疆屯河水泥有限责任公司

2018年度

金额单位：元

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	517,425,539.00				151,514,865.80		-10,156,650.00	5,671,379.00	109,898,393.71		276,914,645.92	-7,310,532.90	1,043,957,640.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	517,425,539.00				151,514,865.80		-10,156,650.00	5,671,379.00	109,898,393.71		276,914,645.92	-7,310,532.90	1,043,957,640.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					236,132.64		1,249,350.00	-222,208.64			-349,304,637.79	-1,045,940.12	-349,087,303.91
（一）综合收益总额							1,249,350.00				-349,304,637.79	-990,230.42	-349,045,518.21
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用								-222,208.64				-55,709.70	-277,918.34
1.本年提取								1,959,417.09				-55,709.70	1,903,707.39
2.本年使用								-2,181,625.73					-2,181,625.73
（六）其他					236,132.64								236,132.64
四、本年年末余额	517,425,539.00				151,750,998.44		-8,907,300.00	5,449,170.36	109,898,393.71		-72,389,991.87	-8,356,473.02	694,870,336.62

法定代表人：郭怀胤

主管会计工作负责人：杨书灵

会计机构负责人：周诗金



## 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：新疆屯河水泥有限责任公司

2018年度

金额单位：元

项 目	上期金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	517,425,539.00				151,514,865.80		-11,204,700.00	3,977,900.37	109,898,393.71		357,018,350.83	-6,629,003.24	1,122,001,346.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	517,425,539.00				151,514,865.80		-11,204,700.00	3,977,900.37	109,898,393.71		357,018,350.83	-6,629,003.24	1,122,001,346.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,048,050.00	1,693,478.63			-80,103,704.91	-681,529.66	-78,043,705.94
（一）综合收益总额							1,048,050.00				-80,103,704.91	-681,529.66	-79,737,184.57
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用								1,693,478.63					1,693,478.63
1.本年提取								3,925,567.35					3,925,567.35
2.本年使用								-2,232,088.72					-2,232,088.72
（六）其他													
四、本年年末余额	517,425,539.00				151,514,865.80		-10,156,650.00	5,671,379.00	109,898,393.71		276,914,645.92	-7,310,532.90	1,043,957,640.53

法定代表人：郭怀胤

主管会计工作负责人：杨书灵

会计机构负责人：周诗金

## 资产负债表

编制单位：新疆屯河水泥有限责任公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	24,905,014.13	69,898,474.83	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	68,383,341.34	84,435,573.38	十三（一）
其中：应收票据	63,818,390.67	77,131,652.31	十三（一）
应收账款	4,564,950.67	7,303,921.07	十三（一）
预付款项	186,000.00	68,202.41	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	799,293,913.70	854,888,392.89	十三（二）
其中：应收利息			
应收股利	1,758,893.45	71,348,435.05	十三（二）
△买入返售金融资产			
存货	8,979,574.36	10,157,183.50	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,500,479.76	
<b>流动资产合计</b>	<b>901,747,843.53</b>	<b>1,020,948,306.77</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	59,090,947.97	59,090,947.97	
持有至到期投资			
长期应收款	20,000,000.00	20,000,000.00	
长期股权投资	959,787,519.86	969,854,794.52	十三（三）
投资性房地产			
固定资产	593,747,759.32	757,210,385.08	
在建工程	12,045,233.59	11,177,116.05	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	34,436,819.72	36,159,031.07	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,133,556.24	6,140,751.23	
递延所得税资产		19,925,246.39	
其他非流动资产	2,988,068.60	2,988,068.60	
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,684,229,905.30</b>	<b>1,882,546,340.91</b>	
<b>资 产 总 计</b>	<b>2,585,977,748.83</b>	<b>2,903,494,647.68</b>	

法定代表人：郭怀胤

主管会计工作负责人：杨书灵

会计机构负责人：周诗金

## 资产负债表（续）

编制单位：新疆屯河水泥有限责任公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	60,100,000.00	648,700,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	78,130,290.03	130,845,251.98	
预收款项	2,019,505.41	10,694,097.99	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	10,998,584.38	11,438,716.15	
应交税费	2,530,242.70	2,188,122.33	
其他应付款	1,320,924,421.68	652,735,504.77	
其中：应付利息	538,212.50	1,851,877.30	
应付股利			
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	113,999,999.97	112,666,666.68	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>1,588,703,044.17</b>	<b>1,569,268,359.90</b>	
<b>非流动负债</b>			
长期借款	39,000,000.00	152,999,999.97	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	31,484,000.00	36,710,000.00	
预计负债	3,875,590.80	2,796,833.07	
递延收益	184,876,019.17	196,762,136.86	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>259,235,609.97</b>	<b>389,268,969.90</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>1,847,938,654.14</b>	<b>1,958,537,329.80</b>	
<b>所有者权益</b>			
实收资本	517,425,539.00	517,425,539.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	149,101,542.80	148,865,410.16	
减：库存股			
其他综合收益	-8,907,300.00	-10,156,650.00	
专项储备	3,301,403.16	2,937,604.25	
盈余公积	109,416,806.23	109,416,806.23	
△一般风险准备			
未分配利润	-32,298,896.50	176,468,608.24	
<b>所有者权益合计</b>	<b>738,039,094.69</b>	<b>944,957,317.88</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>2,585,977,748.83</b>	<b>2,903,494,647.68</b>	

法定代表人：郭怀胤

主管会计工作负责人：杨书灵

会计机构负责人：周诗金

## 利润表

编制单位：新疆屯河水泥有限责任公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	186,343,432.24	240,981,251.81	
其中：营业收入	186,343,432.24	240,981,251.81	十三（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	411,328,458.52	396,001,125.09	
其中：营业成本	181,094,503.61	249,200,855.99	十三（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	3,369,272.76	4,899,514.75	
销售费用	11,347,634.61	10,835,608.69	
管理费用	49,214,128.51	41,840,269.64	
研发费用			
财务费用	33,805,422.28	35,627,286.47	
其中：利息费用	69,142,207.74	48,767,865.23	
利息收入	35,374,435.38	19,039,228.93	
资产减值损失	132,497,496.75	53,597,589.55	
加：其他收益	11,916,117.69	21,337,100.71	
投资收益（损失以“－”号填列）	28,796,838.45	-4,674,295.34	十三（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,760,943.75	5,225,704.66	十三（五）
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（亏损以“－”号填列）	-671,846.43	95,870.83	
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-184,943,916.57	-138,261,197.08	
加：营业外收入	26,104.31	6,007,993.43	
减：营业外支出	1,931,149.23	5,238,271.26	
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-186,848,961.49	-137,491,474.91	
减：所得税费用	21,918,543.25	-1,769,477.57	
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-208,767,504.74	-135,721,997.34	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-208,767,504.74	-135,721,997.34	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	1,249,350.00	1,048,050.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,249,350.00	1,048,050.00	
1.重新计量设定受益计划变动额	1,249,350.00	1,048,050.00	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>七、综合收益总额</b>	-207,518,154.74	-134,673,947.34	

法定代表人：郭怀胤

主管会计工作负责人：杨书灵

会计机构负责人：周诗金

## 现金流量表

编制单位：新疆屯河水泥有限责任公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	168,196,369.25	57,535,578.42	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		9,975,131.62	
收到其他与经营活动有关的现金	1,031,795,848.12	454,599,681.18	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,199,992,217.37</b>	<b>522,110,391.22</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	122,633,169.98	102,910,278.62	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	70,699,589.26	88,127,066.38	
支付的各项税费	9,226,110.38	19,741,908.77	
支付其他与经营活动有关的现金	317,214,630.33	360,277,866.24	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>519,773,499.95</b>	<b>571,057,120.01</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>680,218,717.42</b>	<b>-48,946,728.79</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,550,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,550,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	183,528.84	264,286.30	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>183,528.84</b>	<b>264,286.30</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-183,528.84</b>	<b>2,285,713.70</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	60,000,000.00	785,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	33,358,931.17	997,340,568.45	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>93,358,931.17</b>	<b>1,782,340,568.45</b>	
偿还债务支付的现金	747,666,666.68	934,666,666.68	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,410,656.05	49,565,262.34	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		751,120,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>785,077,322.73</b>	<b>1,735,351,929.02</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-691,718,391.56</b>	<b>46,988,639.43</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-11,683,202.98</b>	<b>327,624.34</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	19,235,667.75	18,908,043.41	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>7,552,464.77</b>	<b>19,235,667.75</b>	

法定代表人：郭怀胤

主管会计工作负责人：杨书灵

会计机构负责人：周诗金



## 所有者权益变动表

编制单位：新疆屯河水泥有限责任公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	517,425,539.00				148,865,410.16		-10,156,650.00	2,937,604.25	109,416,806.23		176,468,608.24	944,957,317.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	517,425,539.00				148,865,410.16		-10,156,650.00	2,937,604.25	109,416,806.23		176,468,608.24	944,957,317.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					236,132.64		1,249,350.00	363,798.91			-208,767,504.74	-206,918,223.19
（一）综合收益总额							1,249,350.00				-208,767,504.74	-207,518,154.74
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用								363,798.91				363,798.91
1.本年提取								442,043.60				442,043.60
2.本年使用								-78,244.69				-78,244.69
（六）其他					236,132.64							236,132.64
四、本年年末余额	517,425,539.00				149,101,542.80		-8,907,300.00	3,301,403.16	109,416,806.23		-32,298,896.50	738,039,094.69

法定代表人：郭怀胤

主管会计工作负责人：杨书灵

会计机构负责人：周诗金

## 所有者权益变动表（续）

编制单位：新疆屯河水泥有限责任公司

2018年度

金额单位：元

项 目	上期金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	517,425,539.00				148,865,410.16		-11,204,700.00	1,993,176.37	109,416,806.23		312,190,605.58	1,078,686,837.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	517,425,539.00				148,865,410.16		-11,204,700.00	1,993,176.37	109,416,806.23		312,190,605.58	1,078,686,837.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,048,050.00	944,427.88			-135,721,997.34	-133,729,519.46
（一）综合收益总额							1,048,050.00				-135,721,997.34	-134,673,947.34
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用								944,427.88				944,427.88
1.本年提取								1,728,038.04				1,728,038.04
2.本年使用								-783,610.16				-783,610.16
（六）其他												
四、本年年末余额	517,425,539.00				148,865,410.16		-10,156,650.00	2,937,604.25	109,416,806.23		176,468,608.24	944,957,317.88

法定代表人：郭怀胤

主管会计工作负责人：杨书灵

会计机构负责人：周诗金

# 新疆屯河水泥有限责任公司

## 2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

新疆屯河水泥有限责任公司(以下简称“本公司”或“公司”)由新疆天山水泥股份有限公司(以下简称“天山股份”)、新疆屯河股份有限公司(以下简称“屯河股份”)共同出资组建,经新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州工商行政管理局于2000年10月16日批准成立,注册资本35,000.00万元,取得91652300722332867F号企业法人营业执照。

2007年2月,新疆屯河股份有限公司变更名称为中粮屯河股份有限公司(以下简称“中粮屯河”),至此本公司控股股东变为天山水泥和中粮屯河。

2011年2月,根据公司股东会决议及修改后的章程规定,一致同意增加注册资本1,080.90万元,并办理了工商变更登记备案。截止2011年2月止本公司注册资本变更为人民币36,080.90万元,实收资本变更为人民币36,080.90万元,业经宏昌天圆验字[2010]00090号验资报告验证。

2011年12月,根据公司股东会决议及修改后的章程规定,一致同意增加注册资本15,661.65万元;截止2011年12月止本公司注册资本变更为人民币51,742.55万元,截止2012年12月共经四次出资,实收资本变更为人民币51,742.55万元,业经宏昌天圆验字[2011]00135号、宏昌天圆验字[2012]00012号、宏昌天圆验字[2012]00184号、宏昌天圆验字[2012]00189号验资报告验证。

2017年01月,中粮屯河股份有限公司变更名称为中粮屯河糖业股份有限公司(以下简称“中粮糖业”),至此本公司控股股东变为天山水泥和中粮糖业。

公司经营范围包括:普通货物运输;石灰岩开采及销售;制造销售:水泥、水泥制品、石灰;技术推广服务;货物与技术的进出口业务;仓储服务(危险化学品除外)#(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司注册地址及总部地址:新疆昌吉州昌吉市硫磺沟镇镇政府北100米。

本公司所属行业为制造业——非金属矿物制品业。

本公司母公司为天山股份,最终母公司为中国建材集团有限公司。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表(子公司,是指被本公司控制的企业或主体)详见本附注八,本年度变化情况详见本附注七。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

自本报告期末起至未来 12 个月，本公司不存在影响持续经营能力的重大不确定事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的合并及母公司财务状况以及合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

营业周期是指从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （五）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本报告期报表项目的计量属性未发生变化。

### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不

足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

购买日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，确认为商誉；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，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，经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，其差额计入当期损益。

(1) 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

(2) 通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作



为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （七）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确定，包括本公司及本公司的子公司。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。受控子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

在编制合并财务报表时，子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致的，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益的税后净额及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

自子公司的少数股东处购买股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、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。

#### （九）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方

法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接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。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

在活跃市场上有报价的股票投资、债券投资等可供出售金融资产，年末按照以活跃市场中的报价确认的公允价值，较成本下跌幅度达到或超过 50%以上；或截至资产负债表日持续下跌时间已经达到或超过 6 个月，公司根据成本与年末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

可供出售金融资产发生减值时，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，并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入其他综合收益。

## （十）应收款项

### 1. 单项金额重大并单项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	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	有确凿证据表明存在无法回收的风险时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征确定组合的依据	
特别组合	对于超过信用期限，有确凿证据表明存在无法回收风险的单项金额不重大应收款项，将其划分为特别组合。
账龄组合	除单项重大、特别组合以外的应收款项作为其他不重大的应收款项，划分为账龄组合。

按信用风险组合计提坏账准备的方法	
特别组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备。

#### （2）按账龄组合计提坏账准备的比例

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
一年以内	5.00	5.00
一至两年	10.00	10.00
两至三年	20.00	20.00
三至四年	50.00	50.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
四至五年	80.00	80.00
五年以上	100.00	100.00

对应收票据、预付款项及长期应收款等应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、包装物等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货时采用加权平均法计价。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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。对于库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；对于为生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

#### (十二) 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

##### 1. 共同控制、重要影响的判断标准

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被



投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

## 2. 初始投资成本的确定

(1) 对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公

允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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净资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十三）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠地计量时，以取得时的实际成本入账。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，于发生时计入当期损益。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。从达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40	5	2.38
机器设备	5-20	5	4.75-19.00
运输设备	10	5	9.5
办公设备及其他	8	5	11.88

公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，达到租赁开始日租赁资产公允价值 90%以上（含 90%）；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账。

融资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；否则，在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 5. 固定资产终止确认条件及处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

#### （十四）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原估计价值进行调整，但不再调整原已计提的折旧。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十五）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 资本化率及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

#### （十六）无形资产

##### 1. 无形资产包括土地使用权、矿权、软件等，按成本进行初始计量。

## 2. 摊销方法

项目	摊销方法
土地使用权	从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。
软件	按5年平均摊销。
其他无形资产	按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

### （十七）长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。本公司长期待摊费用包括简易道路、拆迁补偿款、土地租赁费、矿山剥离费、融资服务等。该等费用在受益期内进行摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （十八）长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，进行减值测试。商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组，是指可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金、为离退休职工提供的补充福利等，按照承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

#### （1）设定提存计划

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳的基本养老保险和失业保险，以及本公司与员工在依法参加基本养老保险的基础上，自愿建立的企业补充养老保险（企业年金）。公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本公司加入中国建材集团有限责任公司企业年金计划，企业年金基金由公司缴费、个人缴费和投资收益组成。所归集的企业年金基金由中国建材集团有限公司委托受托人进行受托管理，由企业年金基金受托人委托具备企业年金管理资格的托管人、账户管理人、投资管理人提供统一的相关服务。企业年金基金实行专户管理，与委托人、受托人、账户管理人、投资管理人和托管人的自有资产或者其他资产分开管理，分别记账，不得挪作他用。

本公司向企业年金专户缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务，属于设定提存计划。公司在职工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。该项负债均于一年内偿付。

公司缴费按照本公司员工上年度工资总额的8.00%计提，员工个人缴费按员工个人上年度工资总额的4.00%计提。

#### （2）设定受益计划

对于设定受益计划，本公司根据预期累计福利单位法采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归

属期间。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

本公司对设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和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计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3. 辞退福利

本公司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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

## （二十）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## （二十一）收入

### 1. 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

水泥、熟料产品以客户提货或签收且同时满足上述收入确认条件时予以确认。

### 2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

#### (二十二) 政府补助

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。本公司政府补助采用总额法处理，在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。与本公司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；与本公司日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

##### 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，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

3. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

#### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于资产、负债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。

对于可抵扣暂时性差异，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。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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，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所有者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所有者权益，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，如果未来期间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，转回减记的金额。

#### （二十四）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。

##### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

#### （二十五）安全生产费用

本公司根据财政部、安全监管总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号）的规定提取和使用安全生产费用。

提取安全生产费用时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。使用提取的安全生产费用时，对规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属

于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### （二十六）分部报告

本公司的业务单一，主要为生产和销售水泥产品。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司不需呈报分部信息。

### 四、税项

#### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	免税、5%、6%、10%、11%、13%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
土地使用税	土地面积	1.05、1.8、2、4、8.4 元/平方米/年
环保税	应税污染当量	1.2 元/千克
房产税	房产原值、租金收入	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

#### （二）重要税收优惠政策及其依据

本公司及各子公司、分公司享受的税收优惠政策包括：

##### 1. 企业所得税

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号文）规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。根据上述文件，本公司本期减按15%的税率征收企业所得税。

##### 2. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税[2015]78号）的规定，42.5及以上等级水泥的原料20%以上来自废渣，其他水泥、水泥熟料的原料40%以上来自废渣的，按70%的比例享受增值税即征即退政策。经主管税务机关核准备案，本公司及部分子公司享受该增值税即征即退政策。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

本公司自2018年1月1日执行财政部《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）。会计政策变更导致的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
应收票据与应收账款合并为“应收票据及应收账款”列示	1. 合并资产负债表： 期末：应收票据及应收账款列示 80,935,968.12 元。 期初：应收票据及应收账款列示 99,105,673.31 元。 2. 母公司资产负债表： 期末：应收票据及应收账款列示 68,383,341.34 元。 期初：应收票据及应收账款列示 84,435,573.38 元。
应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	1. 合并资产负债表： 期末：其他应收款增加 1,758,893.45 元。 期初：其他应收款增加 71,348,435.05 元。 2. 母公司资产负债表： 期末：其他应收款增加 1,758,893.45 元。 期初：其他应收款增加 71,348,435.05 元。
固定资产与固定资产清理合并为“固定资产”列示	无影响
在建工程与工程物资合并为“在建工程”列示	无影响
应付票据与应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	1. 合并资产负债表： 期末：应付票据及应付账款增加 187,738,802.95 元，应付票据减少 46,000,000.00 元，应付账款减少 141,738,802.95 元。 期初：应付票据及应付账款增加 259,092,760.00 元，应付票据减少 72,000,000.00 元，应付账款减少 187,092,760.00 元。 2. 母公司资产负债表： 期末：应付票据及应付账款增加 78,130,290.03 元，应付票据减少 40,000,000.00 元，应付账款减少 38,130,290.03 元。 期初：应付票据及应付账款增加 130,845,251.98 元，应付票据减少 72,000,000.00 元，应付账款减少 58,845,251.98 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	1. 合并资产负债表： 期末：其他应付款增加 2,989,709.47 元。 期初：其他应付款增加 4,760,026.39 元。 2. 母公司资产负债表： 期末：其他应付款增加 538,212.50 元。 期初：其他应付款增加 1,851,877.30 元。
长期应付款与专项应付款合并为“长期应付款”列示	无影响
合并利润表及利润表中原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目	无影响
合并利润表及利润表中财务费用项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报	1. 合并利润表： 本期：利息费用增加 82,320,289.24 元，利息收入增加 984,304.38 元。 上期：利息费用增加 84,690,712.55 元，利息收入增加 1,629,567.54 元。 2. 母公司利润表： 本期：利息费用增加 69,142,207.74 元，利息收入增加 35,374,435.38 元。 上期：利息费用增加 48,767,865.23 元，利息收入增加 19,039,228.93 元。
合并所有者权益变动表及所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目	无影响

## （二）会计估计的变更

鉴于公司上级控股架构中的中国中材股份有限公司与中国建材股份有限公司（以下简称“中国建材股份”）于 2018 年 5 月 2 日完成 H 股及非上市股份的换股登记，在中国建材股份整体制度框架下，同时结合本公司业务发展及经验积累，为更加公允、客观地反映公司的财务状况和经营成果，提供更可靠、相关的会计信息，本公司自 2018 年 11 月 1 日起对部分固定资产、无形资产的折旧或摊销年限进行变更。具体情况如下：

### 1. 固定资产

类别	变更前			变更后		
	折旧年限 (年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)	折旧年限 (年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20-40	5	2.38-4.75	40	5	2.38
运输设备	6-12	5	7.92-15.83	10	5	9.5
办公设备及其他	5-12	5	7.92-19.00	8	5	11.88

### 2. 无形资产

类别	变更前			变更后		
	摊销年限 (年)	预计残值率 (%)	摊销方法	摊销年限 (年)	预计残值率 (%)	摊销方法
软件	10	—	直线法	5	—	直线法

公司对于上述会计估计变更，采用未来适用法进行会计处理。会计估计变更增加 2018 年度合并净利润 823,962.00 元，归属于母公司股东净利润 823,962.00 元；增加 2018 年度母公司净利润 117,491.43 元。

### （三）前期会计差错更正

公司本期无需要说明的前期会计差错更正事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	—	411.61
银行存款	11,466,968.31	22,643,682.98
其他货币资金	29,660,425.84	56,849,140.01
<u>合计</u>	<u>41,127,394.15</u>	<u>79,493,234.60</u>

2. 截至资产负债表日，其他货币资金2,966.04万元，其中：银行承兑汇票保证金1,900.00万元，矿山环境恢复治理保证金 866.04 万元，保函保证金 200.00 万元。

除此事项外，本公司不存在抵押、质押、冻结等使用有限制或存放在境外、有潜在收回风险的款项。

### （二）应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	70,915,579.17	88,918,752.81
应收账款	10,020,388.95	10,186,920.50
<u>合计</u>	<u>80,935,968.12</u>	<u>99,105,673.31</u>

## 1. 应收票据

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	66,615,579.17	70,090,251.95
商业承兑汇票	4,300,000.00	18,828,500.86
<u>合计</u>	<u>70,915,579.17</u>	<u>88,918,752.81</u>

(2) 截至资产负债表日，本公司不存在质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

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	248,664,270.45	—
商业承兑汇票	—	4,100,000.00
<u>合计</u>	<u>248,664,270.45</u>	<u>4,100,000.00</u>

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	—
商业承兑汇票	600,000.00
<u>合计</u>	<u>600,000.00</u>

## 2. 应收账款

### (1) 分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,974,581.22	100.00	4,954,192.27	33.08	10,020,388.95
其中：账龄组合	14,974,581.22	100.00	4,954,192.27	33.08	10,020,388.95
特别组合	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
<u>合计</u>	<u>14,974,581.22</u>	<u>—</u>	<u>4,954,192.27</u>	<u>—</u>	<u>10,020,388.95</u>

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	18,310,565.65	100.00	8,123,645.15	44.37	10,186,920.50
其中：账龄组合	12,969,965.20	70.83	2,783,044.70	21.46	10,186,920.50
特别组合	5,340,600.45	29.17	5,340,600.45	100.00	—
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>18,310,565.65</b>	<b>—</b>	<b>8,123,645.15</b>	<b>—</b>	<b>10,186,920.50</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
一年以内	5,361,015.55	268,050.78	5.00
一至两年	—	—	—
两至三年	402,137.83	80,427.57	20.00
三至四年	9,211,427.84	4,605,713.92	50.00
<b>合计</b>	<b>14,974,581.22</b>	<b>4,954,192.27</b>	<b>—</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	2,902,728.56
本期收回或转回的应收账款坏账准备	—

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	6,072,181.44

### (三) 预付款项

按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	677,840.85	63.47	1,549,349.15	43.64
一至两年	50,000.00	4.68	1,666,820.98	46.94
两至三年	340,176.76	31.85	61,768.00	1.74
三年以上	—	—	272,736.44	7.68
合计	<u>1,068,017.61</u>	<u>100.00</u>	<u>3,550,674.57</u>	<u>100.00</u>

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	1,758,893.45	71,348,435.05
其他应收款	1,406,005.81	68,533,569.93
合计	<u>3,164,899.26</u>	<u>139,882,004.98</u>

#### 1. 应收股利

##### (1) 应收股利明细

项目	期末余额	期初余额
伊犁青松南岗建材有限责任公司	1,758,893.45	2,458,893.45
新疆米东天山水泥有限责任公司	—	3,874,000.00
新疆天山筑友混凝土有限责任公司	—	5,510,266.66
新疆昌吉天山混凝土有限责任公司	—	26,528,278.35
沙湾天山混凝土有限责任公司	—	6,867,265.19
霍城天山混凝土有限责任公司	—	10,892,809.66
奇台新天山混凝土有限责任公司	—	4,473,247.87
伊犁天山混凝土有限责任公司	—	10,743,673.87
合计	<u>1,758,893.45</u>	<u>71,348,435.05</u>

##### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
伊犁青松南岗建材有限责任公司	1,758,893.45	5 年以上	被投资单位未派发	否
合计	<u>1,758,893.45</u>	—	—	—



## 2. 其他应收款

### (1) 分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,489,773.86	100.00	4,083,768.05	74.39	1,406,005.81
其中：账龄组合	1,495,795.59	27.25	89,789.78	6.00	1,406,005.81
特别组合	3,993,978.27	72.75	3,993,978.27	100.00	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>5,489,773.86</b>	<b>—</b>	<b>4,083,768.05</b>	<b>—</b>	<b>1,406,005.81</b>

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	76,211,549.15	91.95	10,000,000.00	13.12	66,211,549.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,675,424.79	8.05	4,353,404.01	65.22	2,322,020.78
其中：账龄组合	2,636,912.30	3.18	314,891.52	11.94	2,322,020.78
特别组合	4,038,512.49	4.87	4,038,512.49	100.00	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>82,886,973.94</b>	<b>—</b>	<b>14,353,404.01</b>	<b>—</b>	<b>68,533,569.93</b>

#### 1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
一年以内	1,195,795.59	59,789.78	5.00
一至两年	300,000.00	30,000.00	10.00
<b>合计</b>	<b>1,495,795.59</b>	<b>89,789.78</b>	<b>—</b>

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

名称/性质	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
特别组合	3,993,978.27	3,993,978.27	100.00
<u>合计</u>	<u>3,993,978.27</u>	<u>3,993,978.27</u>	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,002,417.44
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	—

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	11,272,053.40

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销		是否因关联 交易产生
				程序		
德隆国际战略投资有限公司	借款	10,000,000.00	无法通过司法途径实现债权	法律意见		否
<u>合计</u>	—	<u>10,000,000.00</u>	—	—	—	—

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,776,744.56	3,159,112.46	16,617,632.10	37,304,032.87	1,757,216.17	35,546,816.70
在产品	29,503,474.97	378,207.01	29,125,267.96	34,092,834.04	208,509.31	33,884,324.73
库存商品	23,856,772.79	1,070,895.17	22,785,877.62	27,454,482.65	898,996.96	26,555,485.69
包装物	1,880.34	—	1,880.34	206,569.69	—	206,569.69
<u>合计</u>	<u>73,138,872.66</u>	<u>4,608,214.64</u>	<u>68,530,658.02</u>	<u>99,057,919.25</u>	<u>2,864,722.44</u>	<u>96,193,196.81</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,757,216.17	1,401,896.29	—	—	—	3,159,112.46
在产品	208,509.31	169,697.70	—	—	—	378,207.01

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	898,996.96	636,123.67	—	464,225.46	—	1,070,895.17
<b>合计</b>	<b>2,864,722.44</b>	<b>2,207,717.66</b>	<b>—</b>	<b>464,225.46</b>	<b>—</b>	<b>4,608,214.64</b>

注：本公司按照账面价值高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。本期计提跌价准备的存货已部分使用或销售，故转销了相应的存货跌价准备。

#### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	3,810,029.89	8,813,359.90
预缴的企业所得税	15,884.74	—
<b>合计</b>	<b>3,825,914.63</b>	<b>8,813,359.90</b>

#### (七) 可供出售金融资产

##### 1. 分类列示

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
可供出售权益工具	59,090,947.97	—	59,090,947.97	59,090,947.97	—	59,090,947.97
其中：按公允价值计量	—	—	—	—	—	—
按成本计量	59,090,947.97	—	59,090,947.97	59,090,947.97	—	59,090,947.97
<b>合计</b>	<b>59,090,947.97</b>	<b>—</b>	<b>59,090,947.97</b>	<b>59,090,947.97</b>	<b>—</b>	<b>59,090,947.97</b>

##### 2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额					期末余额
	期初余额	本期增加	本期减少	汇差调整	期末余额	
新疆米东天山水泥有限责任公司	59,090,947.97	—	—	—	—	59,090,947.97
<b>合计</b>	<b>59,090,947.97</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>59,090,947.97</b>

续上表：

项目	减值准备					在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	汇差调整	期末余额		
新疆米东天山水泥有限责任公司	—	—	—	—	—	19.37	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(八) 持有至到期投资

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
金新信托投资股份有限公司	20,142,666.67	20,142,666.67	—	20,142,666.67	20,142,666.67	—
<u>合计</u>	<u>20,142,666.67</u>	<u>20,142,666.67</u>	<u>—</u>	<u>20,142,666.67</u>	<u>20,142,666.67</u>	<u>—</u>

(九) 长期应收款

项目	期末余额	期初余额
融资风险保证金	20,000,000.00	20,000,000.00
<u>合计</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>

(十) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
新疆天山筑友混凝土有限责任公司	141,740,305.53	—	—	-1,760,943.75	—
<u>合计</u>	<u>141,740,305.53</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>-1,760,943.75</u>	<u>—</u>

续上表:

被投资单位名称	本期增减变动			期末余额	资产减值准备
	其他权益变动	现金红利	本期计提减值准备		
新疆天山筑友混凝土有限责任公司	236,132.64	—	—	140,215,494.42	—
<u>合计</u>	<u>236,132.64</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>140,215,494.42</u>	<u>—</u>

(十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,138,208,130.33	2,342,321,119.12
固定资产清理	—	—
<u>合计</u>	<u>2,138,208,130.33</u>	<u>2,342,321,119.12</u>

## 1. 分类列示

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 期初余额	1,671,155,129.46	2,159,514,265.91	23,010,436.27	53,942,281.43	3,907,622,113.07
2. 本期增加金额	30,601,365.22	53,368,658.77	1,627,256.25	3,676,882.64	89,274,162.88
(1) 购置	914,295.91	17,057,110.54	1,627,256.25	3,019,915.11	22,618,577.81
(2) 在建工程转入	29,687,069.31	36,311,548.23	—	656,967.53	66,655,585.07
3. 本期减少金额	26,115,063.43	46,649,064.74	240,409.73	102,440.00	73,106,977.90
(1) 处置或报废	26,115,063.43	46,649,064.74	240,409.73	102,440.00	73,106,977.90
4. 年末余额	1,675,641,431.25	2,166,233,859.94	24,397,282.79	57,516,724.07	3,923,789,298.05
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 期初余额	364,852,121.47	894,628,171.94	19,387,561.42	31,565,808.30	1,310,433,663.13
2. 本期增加金额	35,032,878.26	109,220,703.09	1,154,302.29	2,956,770.86	148,364,654.50
(1) 计提	35,032,878.26	109,220,703.09	1,154,302.29	2,956,770.86	148,364,654.50
3. 本期减少金额	10,331,119.99	32,585,499.23	226,879.23	97,318.00	43,240,816.45
(1) 处置或报废	10,331,119.99	32,585,499.23	226,879.23	97,318.00	43,240,816.45
4. 期末余额	389,553,879.74	971,263,375.80	20,314,984.48	34,425,261.16	1,415,557,501.18
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 期初余额	136,475,861.50	115,705,684.50	457,735.72	2,228,049.10	254,867,330.82
2. 本期增加金额	42,755,511.44	97,570,999.21	—	41,718.88	140,368,229.53
(1) 计提	42,755,511.44	97,570,999.21	—	41,718.88	140,368,229.53
3. 本期减少金额	14,255,261.11	10,956,632.70	—	—	25,211,893.81
(1) 处置或报废	14,255,261.11	10,956,632.70	—	—	25,211,893.81
4. 期末余额	164,976,111.83	202,320,051.01	457,735.72	2,269,767.98	370,023,666.54
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	1,121,111,439.68	992,650,433.13	3,624,562.59	20,821,694.93	2,138,208,130.33
2. 期初账面价值	1,169,827,146.49	1,149,180,409.47	3,165,139.13	20,148,424.03	2,342,321,119.12

## 2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	232,340,716.22	105,890,150.92	87,398,358.89	39,052,206.41	—
机器设备	394,213,398.44	258,766,324.22	90,431,963.01	45,015,111.21	—
运输设备	3,007,824.30	2,670,953.13	141,610.39	195,260.78	—
办公设备及其他	6,684,980.20	3,423,111.55	1,934,215.14	1,327,653.51	—
<b>合计</b>	<b>636,246,919.16</b>	<b>370,750,539.82</b>	<b>179,906,147.43</b>	<b>85,590,231.91</b>	—

### 3. 未办妥产权证书的固定资产情况

截至资产负债表日，本公司尚未办理房屋产权证书的房屋原价为53,067,887.40元，净额为34,948,657.70元。

4. 截至资产负债表日，用于借款抵押的固定资产账面净值合计23,395.80万元。抵押情况详见本附注六、（二十四）所述。

### （十二）在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	24,514,805.35	53,814,153.63
工程物资	—	—
<b>合计</b>	<b>24,514,805.35</b>	<b>53,814,153.63</b>

### 在建工程情况

#### （1）按项目列示

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
伊犁天山加库布拉石灰石矿山工程 项目	4,691,000.00	—	4,691,000.00	35,046,916.13	—	35,046,916.13
屯河水泥井沟矿山工程项目	11,071,143.91	—	11,071,143.91	11,018,996.39	—	11,018,996.39
富蕴水泥哈西翁石灰石矿项目	5,620,966.85	—	5,620,966.85	5,500,387.46	—	5,500,387.46
伊犁天山辊压机改造项目	—	—	—	1,704,088.70	—	1,704,088.70
沙湾天山 5000t/d 熟料生产线	2,272,717.40	2,272,717.40	—	2,272,717.40	2,272,717.40	—
奇台熟料及混合材堆棚建设	2,013,846.90	—	2,013,846.90	—	—	—
其他	1,117,847.69	—	1,117,847.69	543,764.95	—	543,764.95
<b>合计</b>	<b>26,787,522.75</b>	<b>2,272,717.40</b>	<b>24,514,805.35</b>	<b>56,086,871.03</b>	<b>2,272,717.40</b>	<b>53,814,153.63</b>

#### （2）重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资 产额	其他减少额
伊犁天山加库布拉石灰石矿山工程 项目	88,618,181.82	35,046,916.13	1,062,775.88	—	31,418,692.01
屯河水泥井沟矿山工程项目	28,910,258.62	11,018,996.39	52,147.52	—	—
布尔津天山 18122 辊压机粉磨系统技 改	25,774,137.93	503,575.89	20,164,719.16	20,252,096.33	416,198.72
富蕴水泥哈西翁石灰石矿山工程 项目	10,532,100.00	5,500,387.46	120,579.39	—	—
富蕴天山熟料混合材、辅材、堆棚环 保项目	10,344,827.59	—	7,286,275.28	7,286,275.28	—
屯河水泥熟料堆棚项目	8,142,738.92	—	8,014,635.92	8,014,635.92	—

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资 产额	其他减少额
富蕴天山资源综合利用技改工程	6,545,454.55	—	6,526,714.81	6,526,714.81	—
<u>合计</u>	—	<u>52,069,875.87</u>	<u>43,227,847.96</u>	<u>42,079,722.34</u>	<u>31,834,890.73</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进 度 (%)	累计利息资 本化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源	期末余额
伊犁天山加库布拉石灰石矿山工程项目	40.75	40.75	—	—	—	自筹	4,691,000.00
屯河水泥井沟矿山工程项目	38.29	38.29	—	—	—	自筹	11,071,143.91
布尔津天山 18122 辊压机粉磨系统技改	80.19	100.00	—	—	—	自筹	—
富蕴水泥哈西翁石灰石矿山工程项目	53.37	53.37	—	—	—	自筹	5,620,966.85
富蕴天山熟料混合材、辅材、堆棚环保项目	70.43	100.00	—	—	—	自筹	—
屯河水泥熟料堆棚项目	98.43	100.00	—	—	—	自筹	—
富蕴天山资源综合利用技改工程	99.71	100.00	—	—	—	自筹	—
<u>合计</u>	—	—	—	—	—	—	<u>21,383,110.76</u>

### (十三) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	矿权	软件	其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 期初余额	121,729,300.50	49,494,710.89	1,161,100.85	114,442.00	172,499,554.24
2. 本期增加金额	—	305,544.45	395,901.72	—	701,446.17
(1) 购置	—	305,544.45	395,901.72	—	701,446.17
3. 本期减少金额	—	2,617,090.00	—	—	2,617,090.00
(1) 处置	—	2,617,090.00	—	—	2,617,090.00
4. 期末余额	121,729,300.50	47,183,165.34	1,557,002.57	114,442.00	170,583,910.41
二、累计摊销	—	—	—	—	—
1. 期初余额	16,928,555.15	23,397,076.78	903,746.06	114,442.00	41,343,819.99
2. 本期增加金额	2,552,152.06	2,460,481.86	239,309.52	—	5,251,943.44
(1) 计提	2,552,152.06	2,460,481.86	239,309.52	—	5,251,943.44
3. 本期减少金额	—	2,134,628.92	—	—	2,134,628.92
(1) 处置	—	2,134,628.92	—	—	2,134,628.92
4. 期末余额	19,480,707.21	23,722,929.72	1,143,055.58	114,442.00	44,461,134.51

项目	土地使用权	矿权	软件	其他	合计
三、减值准备	---	---	---	---	---
1. 期初余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值	---	---	---	---	---
1. 期末账面价值	102,248,593.29	23,460,235.62	413,946.99	—	126,122,775.90
2. 期初账面价值	104,800,745.35	26,097,634.11	257,354.79	—	131,155,734.25

2. 截至资产负债表日，本公司尚未办理完毕土地使用权证书的土地使用权原价为5,122,463.60元，净额为4,704,128.99元。

3. 截至资产负债表日，用于借款抵押的无形资产账面净值合计823.76万元，抵押情况详见本附注六、（二十四）所述。

#### （十四）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
矿山剥离费	11,811,895.37	—	787,459.69	—	11,024,435.68
融资手续费	1,354,744.28	—	1,094,961.12	—	259,783.16
矿山道路及简易道路	6,037,691.39	14,549,991.00	3,277,695.14	—	17,309,987.25
土地补偿费	—	14,706,985.37	56,783.73	—	14,650,201.64
土地租赁费	291,872.34	—	145,936.20	—	145,936.14
<u>合计</u>	<u>19,496,203.38</u>	<u>29,256,976.37</u>	<u>5,362,835.88</u>	<u>—</u>	<u>43,390,343.87</u>

#### （十五）递延所得税资产

未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	—	—	172,495,664.68	27,246,356.48
预计负债	—	—	5,171,866.74	825,146.90
递延收益	—	—	1,766,666.43	264,999.97
长期应付职工薪酬	—	—	36,710,000.00	5,506,500.00
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>216,144,197.85</u>	<u>33,843,003.35</u>



(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	2,988,068.60	2,988,068.60
矿山恢复治理保证金	300,000.00	300,000.00
<u>合计</u>	<u>3,288,068.60</u>	<u>3,288,068.60</u>

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	100,000,000.00	675,000,000.00
信用借款	4,100,000.00	11,550,000.00
<u>合计</u>	<u>104,100,000.00</u>	<u>686,550,000.00</u>

2. 保证借款情况

(1) 截至资产负债表日，保证借款中的 6,000.00 万元由母公司为本公司提供信用保证。

(2) 截至资产负债表日，保证借款中的 4,000.00 万元由本公司为子公司提供信用保证。

(十八) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	46,000,000.00	72,000,000.00
应付账款	141,738,802.95	187,092,760.00
<u>合计</u>	<u>187,738,802.95</u>	<u>259,092,760.00</u>

1. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	46,000,000.00	72,000,000.00
<u>合计</u>	<u>46,000,000.00</u>	<u>72,000,000.00</u>

注：截至资产负债表日，本公司无到期未付的应付票据。

2. 应付账款

按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
一年以内	88,354,430.23	115,556,294.57
一年以上	53,384,372.72	71,536,465.43
<u>合计</u>	<u>141,738,802.95</u>	<u>187,092,760.00</u>

(十九) 预收款项

按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
一年以内	3,400,820.37	17,765,757.71
一年以上	3,126,315.61	2,950,870.05
<u>合计</u>	<u>6,527,135.98</u>	<u>20,716,627.76</u>

(二十) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	37,245,048.03	140,335,221.81	135,005,954.98	42,574,314.86
离职后福利-设定提存计划	161,248.79	12,633,718.91	10,375,784.24	2,419,183.46
辞退福利	—	3,400.00	3,400.00	—
<u>合计</u>	<u>37,406,296.82</u>	<u>152,972,340.72</u>	<u>145,385,139.22</u>	<u>44,993,498.32</u>

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	31,474,214.22	114,450,986.11	111,383,854.40	34,541,345.93
二、职工福利费	—	4,998,267.21	4,998,267.21	—
三、社会保险费	58,126.69	8,337,152.34	8,377,441.04	17,837.99
其中：1. 医疗保险费	—	7,148,550.34	7,142,553.93	5,996.41
2. 工伤保险费	48,240.14	831,244.85	868,183.55	11,301.44
3. 生育保险费	9,886.55	357,357.15	366,703.56	540.14
四、住房公积金	3,395.00	6,758,686.79	6,748,084.04	13,997.75
五、工会经费和职工教育经费	5,709,312.12	3,702,323.99	2,264,632.72	7,147,003.39
六、其他	—	2,087,805.37	1,233,675.57	854,129.80
<u>合计</u>	<u>37,245,048.03</u>	<u>140,335,221.81</u>	<u>135,005,954.98</u>	<u>42,574,314.86</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

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	157,319.55	11,578,883.50	10,109,819.46	1,626,383.59
2. 失业保险费	3,929.24	262,987.37	265,964.78	951.83
3. 企业年金缴费	—	791,848.04	—	791,848.04
<u>合计</u>	<u>161,248.79</u>	<u>12,633,718.91</u>	<u>10,375,784.24</u>	<u>2,419,183.46</u>

#### 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	3,400.00	—
<u>合计</u>	<u>3,400.00</u>	<u>—</u>

#### (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,722,886.75	4,722,886.75
增值税	770,102.18	411,279.67
房产税	21,711.34	400.00
城市维护建设税	39,346.48	39,635.09
教育费附加	42,845.87	33,924.68
代扣代缴个人所得税	269,078.26	362,801.41
印花税	132,527.73	85,946.16
资源税	—	157,588.79
车船使用税	—	2,188.00
其他	1,111,148.74	1,712.00
<u>合计</u>	<u>7,109,647.35</u>	<u>5,818,362.55</u>

#### (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	617,156.94	2,187,473.86
应付股利	2,372,552.53	2,572,552.53
其他应付款	1,212,282,970.03	427,585,310.15
<u>合计</u>	<u>1,215,272,679.50</u>	<u>432,345,336.54</u>

#### 1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	521,456.94	1,206,548.87
短期借款应付利息	95,700.00	980,924.99
<u>合计</u>	<u>617,156.94</u>	<u>2,187,473.86</u>

## 2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	2,372,552.53	2,572,552.53	股东尚未办理分红手续
<u>合计</u>	<u>2,372,552.53</u>	<u>2,572,552.53</u>	---

## 3. 其他应付款

### (1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
一年以内(含一年,下同)	1,193,824,634.97	98.47	281,095,910.28	65.74
一至两年	4,227,980.17	0.35	76,667,057.94	17.93
两至三年	2,248,280.89	0.19	7,271,005.21	1.70
三年以上	11,982,074.00	0.99	62,551,336.72	14.63
<u>合计</u>	<u>1,212,282,970.03</u>	<u>100.00</u>	<u>427,585,310.15</u>	<u>100.00</u>

### (二十三) 一年内到期的非流动负债

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	207,319,999.97	236,666,666.68
一年内到期的长期应付款	—	—
<u>合计</u>	<u>207,319,999.97</u>	<u>236,666,666.68</u>

#### 2. 一年内到期的长期借款情况

项目	期末余额	期初余额
保证借款	141,320,000.00	155,000,000.00
抵押和保证借款	65,999,999.97	81,666,666.68
<u>合计</u>	<u>207,319,999.97</u>	<u>236,666,666.68</u>

注：一年内到期的长期借款利率区间为4.5125%至5.2430%。各类一年内到期的长期借款情况详见本附注六、(二十四)。

### (二十四) 长期借款

#### 1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	47,000,000.00	188,320,000.00

项目	期末余额	期初余额
抵押和保证借款	14,000,000.00	79,999,999.97
<u>合计</u>	<u>61,000,000.00</u>	<u>268,319,999.97</u>

注：长期借款利率区间为4.5125%至4.9000%。

## 2. 保证借款情况

截至资产负债表日，保证借款中的15,032.00万元由母公司新疆天山水泥股份有限公司提供信用保证；年末余额将一年内到期的长期借款11,132.00万元重分类至一年内到期的非流动负债；

截至资产负债表日，保证借款中的3,800.00万元由本公司为其所属子公司提供信用保证，年末余额将一年内到期的长期借款3,000.00万元重分类至一年内到期的非流动负债；

## 3. 抵押和保证借款情况

截至资产负债表日，抵押和保证借款中的5,000.00万元（一年内到期5,000.00万元）系以本公司账面价值为13,255.62万元的机器设备作为抵押物，以母公司新疆天山水泥股份有限公司作为保证人取得的长期借款；

截至资产负债表日，抵押和保证借款中的3,000.00万元（一年内到期1,600.00万元）系以本公司子公司富蕴天山水泥有限责任公司账面价值为10,140.18万元的房屋建筑物和账面价值为823.76万元的土地使用权作为抵押物，以本公司作为保证人取得的长期借款；

## （二十五）长期应付职工薪酬

### 1. 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
离职后福利中设定受益计划净负债	31,484,000.00	36,710,000.00
<u>合计</u>	<u>31,484,000.00</u>	<u>36,710,000.00</u>

### 2. 设定受益计划变动情况

#### 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	36,710,000.00	28,352,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	2,026,000.00	8,152,350.00
1. 当期服务成本	—	-8,195,000.00
2. 过去服务成本	725,000.00	16,651,000.00
3. 结算损失（利得以“-”表示）	—	-1,438,650.00
4. 利息净额	1,301,000.00	1,135,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
三、计入其他综合收益的设定收益成本	543,000.00	-1,048,050.00
1. 精算损失（利得以“-”表示）	543,000.00	-1,048,050.00
四、其他变动	-7,795,000.00	1,253,700.00
1. 结算时支付的对价	—	1,253,700.00
2. 已支付的福利	-7,795,000.00	—
五、期末余额	31,484,000.00	36,710,000.00

#### （二十六）预计负债

项目	期末余额	期初余额
预计矿山生态环境恢复治理费	6,624,631.98	5,675,185.86
<u>合计</u>	<u>6,624,631.98</u>	<u>5,675,185.86</u>

#### （二十七）递延收益

##### 1. 分类列示

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	198,528,803.29	—	12,086,117.73	186,442,685.56	与资产相关的政府补助
<u>合计</u>	<u>198,528,803.29</u>	<u>—</u>	<u>12,086,117.73</u>	<u>186,442,685.56</u>	—

##### 2. 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
屯河水泥搬迁补助	196,596,203.53	—	11,870,917.69	—	184,725,285.84	与资产相关
低温余热政府补助	1,766,666.43	—	200,000.04	—	1,566,666.39	与资产相关
污染源自动监控设施补助资金	165,933.33	—	15,200.00	—	150,733.33	与资产相关
<u>合计</u>	<u>198,528,803.29</u>	<u>—</u>	<u>12,086,117.73</u>	<u>—</u>	<u>186,442,685.56</u>	—

#### （二十八）实收资本

项目	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
实收资本	517,425,539.00	100.00	—	—	517,425,539.00	100.00
<u>合计</u>	<u>517,425,539.00</u>	<u>100.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>517,425,539.00</u>	<u>100.00</u>

## (二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	151,514,865.80	236,132.64	—	<u>151,750,998.44</u>
其他资本公积	—	—	—	—
其中：原制度转入资本公积	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
<b>合计</b>	<u>151,514,865.80</u>	<u>236,132.64</u>	<u>—</u>	<u>151,750,998.44</u>

## (三十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-10,156,650.00	-543,000.00	—	-1,792,350.00	1,249,350.00	—	-8,907,300.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-10,156,650.00	-543,000.00	—	-1,792,350.00	1,249,350.00	—	-8,907,300.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	—	—	—	—	—	—	—
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	—	—	—	—	—	—	—
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	—	—	—	—	—	—	—
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	—	—	—	—	—	—	—
4. 现金流量套期损益的有效部分	—	—	—	—	—	—	—
5. 外币财务报表折算差额	—	—	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<u>-10,156,650.00</u>	<u>-543,000.00</u>	<u>—</u>	<u>-1,792,350.00</u>	<u>1,249,350.00</u>	<u>—</u>	<u>-8,907,300.00</u>

(三十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,671,379.00	1,959,417.09	2,181,625.73	5,449,170.36
<u>合计</u>	<u>5,671,379.00</u>	<u>1,959,417.09</u>	<u>2,181,625.73</u>	<u>5,449,170.36</u>

注：本公司所属涉及非煤矿山开采的分、子公司根据财政部、安全监管总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号）的规定提取和使用安全生产费用。

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	109,898,393.71	—	—	109,898,393.71
<u>合计</u>	<u>109,898,393.71</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>109,898,393.71</u>

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	276,914,645.92	357,018,350.83
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	276,914,645.92	357,018,350.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-349,304,637.79	-80,103,704.91
减：提取法定盈余公积	—	—
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	-72,389,991.87	276,914,645.92

(三十四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	595,998,704.53	852,362,675.13
其他业务收入	7,089,863.08	8,851,733.10
<u>合计</u>	<u>603,088,567.61</u>	<u>861,214,408.23</u>
主营业务成本	520,298,260.28	671,405,761.93
其他业务成本	927,094.78	6,631,934.56
<u>合计</u>	<u>521,225,355.06</u>	<u>678,037,696.49</u>



(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,237,582.71	2,081,303.13
教育费附加	1,706,544.11	3,753,071.42
资源税	633,116.24	630,449.81
房产税	2,075,984.30	2,096,027.71
土地使用税	4,973,434.78	4,278,643.73
印花税	468,728.02	479,948.56
车船使用税	27,536.10	36,288.00
其他税项	1,665,089.86	—
<b>合计</b>	<b><u>12,788,016.12</u></b>	<b><u>13,355,732.36</u></b>

(三十六) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输、包装费等	24,649,270.32	24,077,500.81
工资薪酬类	21,214,962.17	20,801,612.71
日常消耗类	4,559,583.69	5,653,722.59
折旧及摊销	5,510,101.32	5,314,671.02
其他	33,062.56	158,794.44
<b>合计</b>	<b><u>55,966,980.06</u></b>	<b><u>56,006,301.57</u></b>

(三十七) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资薪酬类	42,396,600.29	55,162,804.79
日常办公、维修及停工损失	46,305,073.62	19,923,733.56
折旧与摊销	13,435,360.13	13,554,368.18
其他	1,253,034.23	—
<b>合计</b>	<b><u>103,390,068.27</u></b>	<b><u>88,640,906.53</u></b>

(三十八) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	82,320,289.24	84,690,712.55
减：利息收入	984,304.38	1,629,567.54
票据贴现利息	—	5,077,402.57
手续费等	92,334.19	895,588.58
<b>合计</b>	<b><u>81,428,319.05</u></b>	<b><u>89,034,136.16</u></b>

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,905,146.00	1,559,326.09
存货跌价损失	2,207,717.66	1,285,074.87
固定资产减值损失	140,368,229.53	63,469,954.17
<u>合计</u>	<u>146,481,093.19</u>	<u>66,314,355.13</u>

(四十) 其他收益

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,746,413.46	37,968,546.83
<u>合计</u>	<u>14,746,413.46</u>	<u>37,968,546.83</u>

2. 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	12,086,117.73	11,695,085.13	与收益相关
安全生产奖励	30,000.00	—	与收益相关
社保补贴	155,793.52	—	与收益相关
资源综合利用增值税即征即退	2,474,502.21	26,273,461.70	与收益相关
<u>合计</u>	<u>14,746,413.46</u>	<u>37,968,546.83</u>	—

(四十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,760,943.75	5,225,704.66
<u>合计</u>	<u>-1,760,943.75</u>	<u>5,225,704.66</u>

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-2,694,608.23	132,966.53
无形资产处置收益	-482,461.08	—
<u>合计</u>	<u>-3,177,069.31</u>	<u>132,966.53</u>

#### （四十三）营业外收入

##### 1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额 (经重述)	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	—	557,400.46	—
违约赔偿收入	149,050.13	31,134.37	149,050.13
其他	21,913.18	3,232,097.04	21,913.18
<u>合计</u>	<u>170,963.31</u>	<u>3,820,631.87</u>	<u>170,963.31</u>

##### 2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保补贴	—	453,400.46	与收益相关
其他	—	104,000.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>557,400.46</u>	—

#### （四十四）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔款支出	535,933.70	651,712.90	535,933.70
对外捐赠	30,000.00	243,200.00	30,000.00
资产报废、毁损损失	777.37	58,018.37	777.37
其他	2,439,904.00	275,149.85	2,439,904.00
<u>合计</u>	<u>3,006,615.07</u>	<u>1,228,081.12</u>	<u>3,006,615.07</u>

#### （四十五）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	39,076,352.71	-3,469,716.67
其中：当期所得税	3,440,999.36	188,330.88
递延所得税	35,635,353.35	-3,658,047.55

#### （四十六）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十）其他综合收益”。

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>	——	——
净利润	-350,294,868.21	-80,785,234.57
加：资产减值准备	146,016,867.73	66,314,355.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	148,364,654.50	160,847,108.11
无形资产摊销	5,251,943.44	5,251,259.11
长期待摊费用摊销	5,362,835.88	3,972,353.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	3,177,069.31	-132,966.53
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	777.37	58,018.37
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	—	—
财务费用(收益以“—”号填列)	48,862,972.91	89,768,115.12
投资损失(收益以“—”号填列)	1,760,943.75	-5,225,704.66
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	35,635,353.35	-3,473,097.55
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	—	—
存货的减少(增加以“—”号填列)	25,919,046.59	25,295,889.89
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	47,144,680.05	-173,389,743.52
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	711,015,439.32	-19,883,902.38
其他	-277,918.34	—
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>827,939,797.65</b>	<b>68,616,450.11</b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>	——	——
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>	——	——
现金的期末余额	11,466,968.31	22,644,094.59
减：现金的期初余额	22,644,094.59	26,371,362.73
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-11,177,126.28</b>	<b>-3,727,268.14</b>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,466,968.31	22,644,094.59
其中：1. 库存现金	—	411.61
2. 可随时用于支付的银行存款	11,466,968.31	22,643,682.98
3. 可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	11,466,968.31	22,644,094.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

### （四十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,660,425.84	银行承兑汇票保证金/矿山环境恢复治理保证金
固定资产	233,958,013.17	质押用于融资借款
无形资产	8,237,583.14	质押用于融资借款
合计	<u>271,856,022.15</u>	—

## 七、合并范围的变动

### （一）非同一控制下企业合并

公司本期未发生非同一控制下企业合并事项。

### （二）同一控制下企业合并

公司本期未发生同一控制下企业合并事项。

### （三）反向购买

公司本期未发生反向购买事项。

### （四）处置子公司

公司本期未发生处置子公司事项。

### （五）其他原因的合并范围变动

本期公司子公司新疆屯河水泥有限责任公司所属富蕴天山水泥有限责任公司吸收合并新疆屯河富蕴水泥有限公司，新疆屯河富蕴水泥有限公司于2018年11月7日完成工商注销登记。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
新疆屯河金波水泥有限责任公司	米泉市	米泉市	生产销售	60.00	—	60.00	收购
富蕴天山水泥有限责任公司	富蕴县	富蕴县	生产销售	100.00	—	100.00	投资设立
伊犁天山水泥有限责任公司	察布查尔县	察布查尔县	生产销售	100.00	—	100.00	投资设立
沙湾天山水泥有限责任公司	沙湾县	沙湾县	生产销售	100.00	—	100.00	投资设立
奇台天山水泥有限责任公司	奇台县	奇台县	生产销售	100.00	—	100.00	投资设立
布尔津天山水泥有限责任公司	布尔津	布尔津	生产销售	100.00	—	100.00	投资设立

#### 2. 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制的情况

本公司不存在使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制的情况。

#### 3. 纳入合并财务报表范围的结构化主体

本公司无纳入合并范围的结构化主体。

#### 4. 在子公司所有者权益份额发生变化

公司本期在子公司所有者权益的份额未发生变化。

#### 5. 投资性主体

公司本期无需要披露的投资性主体信息。

### （二）在合营安排或联营企业中的权益

#### 1. 重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		本公司在被投资单位表决权比例 (%)
				直接	间接	
新疆天山筑友混凝土有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	生产销售	38.22	—	38.22

注：本公司对上述股权投资采用权益法核算。

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	新疆天山筑友混凝土有限责任公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	497,814,205.67	557,971,914.69
非流动资产	364,502,546.03	425,245,375.51
资产合计	862,316,751.70	983,217,290.20
流动负债	442,870,927.75	560,096,382.91
非流动负债	3,109,658.71	4,469,745.42
负债合计	445,980,586.46	564,566,128.33
归属于母公司股东权益	371,382,942.22	375,393,525.56
少数股东权益	44,953,223.02	43,257,636.31
按持股比例计算的净资产份额	141,942,560.52	143,475,405.47
调整事项	-1,727,066.10	-1,735,099.94
其中：内部交易未实现利润	—	—
其他	-1,727,066.10	-1,735,099.94
对联营企业权益投资的账面价值	140,215,494.42	141,740,305.53
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—
营业收入	745,074,984.97	742,128,566.52
净利润	4,438,198.56	21,580,147.98
其中：归属于母公司所有者的净利润	-4,607,388.15	13,672,696.66
其他综合收益	—	—
综合收益总额	4,438,198.56	21,580,147.98
收到的来自联营企业的股利	—	—

## 3. 在合营企业和联营企业中权益相关的风险信息

### (1) 对转移资金能力的重大限制

截至资产负债表日，本公司联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

### (2) 超额亏损

截至资产负债表日，本公司联营企业未发生超额亏损。

### (3) 与对合营企业投资相关的未确认承诺

截至资产负债表日，本公司不存在与对合营企业投资相关的未确认承诺。

(4) 或有负债

截至资产负债表日，本公司不存在与对联营企业投资相关的或有负债。

(5) 重要的共同经营

截至资产负债表日，本公司不存在共同经营情况。

(三) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

公司本期无需要披露的未纳入合并财务报表范围的结构化主体权益。

## 九、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
天山股份	其他股份有限公司	新疆	赵新军	综合	1,048,722,959.00

接上表：

母公司名称	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
天山股份	51.00	51.00	中国建材集团有限公司	91650000710886440T

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆天山水泥股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
叶城天山水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆阜康天山水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆米东天山水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
库车天山水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
疆天山建筑材料检测有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆昌吉天山混凝土有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
沙湾天山混凝土有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
乌鲁木齐物捷通商贸有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆聚材电子商务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
奇台新天山混凝土有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
伊犁天山混凝土有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
霍城天山混凝土有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
吐鲁番天山水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆天山巨鑫商品混凝土有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆天山筑友混凝土有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆屯河水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国中材国际工程股份有限公司及其所属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材矿山建设有限公司及其所属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料科学研究总院有限公司及其所属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心新疆总队及其所属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材集团科技开发中心有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材节能股份有限公司及其所属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材科技股份有限公司及其所属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材国际股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆天山建材集团耐火材料有限责任公司	其他关联关系方，注
新疆天山建材集团铸造有限责任公司	其他关联关系方，注
新疆天山帝派瓷业有限责任公司	其他关联关系方，注
新疆新能源（集团）环境检测有限公司	其他关联关系方
溧阳中材重型机器有限公司	其他关联关系方
米东区国有资产经营管理中心	其他关联关系方
新疆昌吉建设（集团）有限责任公司	其他关联关系方
新疆呼图壁种牛场有限公司	其他关联关系方

注：2018年11月1日，国资委出具《关于新疆天山建材（集团）有限责任公司国有股权无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2018]800号），同意将中国中材集团有限公司持有的天山建材50.95%国有股权无偿划转给中国铁路物资集团有限公司，天山建材及其所属公司与本公司关系由“受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业”变更为“其他关联关系方”。

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆天山水泥股份有限公司	内部资金占用利息支出	24,757,194.08	18,900,110.40
叶城天山水泥有限责任公司	内部资金占用利息支出	4,983,199.99	—
新疆阜康天山水泥有限公司	采购商品	17,148,451.29	3,400,118.13
新疆米东天山水泥有限责任公司	采购商品	10,135,025.67	14,933,558.10
库车天山水泥有限责任公司	采购商品	706,712.49	—
新疆天山建筑材料检测有限公司	采购商品/接受劳务	86,019.22	172,392.62
新疆昌吉天山混凝土有限责任公司	采购商品	61,954.01	5,436.89
沙湾天山混凝土有限责任公司	采购商品	96,930.13	—
中国中材国际工程股份有限公司及其所属公司	采购商品/接受劳务	31,422,211.63	—
中材矿山建设有限公司及其所属公司	接受劳务	4,232,646.97	4,153,165.98
中国建筑材料科学研究总院有限公司及其所属公司	采购商品/接受劳务	2,849,999.99	22,136.75
新疆天山建材集团耐火材料有限责任公司	采购商品	2,079,074.12	1,276,987.64
中国建筑材料工业地质勘查中心新疆总队及其所属公司	接受劳务	24,528.30	225,471.69
新疆新能源(集团)环境检测有限公司	接受劳务	21,645.28	—
中材集团科技开发中心有限公司	接受劳务	5,631.07	—
溧阳中材重型机器有限公司	采购商品	—	166,374.36
乌鲁木齐物捷通商贸有限公司	采购商品	—	165,080.00
新疆天山水泥股份有限公司	采购商品	—	10,799,153.47
中材节能股份有限公司及其所属公司	采购商品	—	4,291,255.71

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆聚材电子商务有限公司	销售商品	113,188,533.67	—
新疆昌吉天山混凝土有限责任公司	销售商品	8,965,511.50	315,315.32
新疆昌吉天山混凝土有限责任公司昌吉屯河分公司	销售商品	5,464,306.98	—
奇台新天山混凝土有限责任公司	销售商品	2,174,659.41	—
沙湾天山混凝土有限责任公司	销售商品	1,458,701.90	—
新疆天山水泥股份有限公司	销售商品	1,428,984.25	3,040,765.15
伊犁天山混凝土有限责任公司	销售商品	1,354,421.57	—

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆阜康天山水泥有限公司	销售商品	1,060,883.22	388,656.41
霍城天山混凝土有限责任公司	销售商品	576,549.30	—
吐鲁番天山水泥有限责任公司	销售商品	566,159.53	355,370.77
新疆天山巨鑫商品混凝土有限责任公司	销售商品	—	269,463.32
新疆天山筑友混凝土有限责任公司	销售商品	—	35,530,241.85

## 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
新疆屯河水泥有限责任公司	新疆昌吉天山混凝土有限责任公司	土地租赁	318,181.82	315,315.32
沙湾天山水泥有限责任公司	沙湾天山混凝土有限责任公司	土地租赁	194,087.23	202,557.81
奇台天山水泥有限责任公司	奇台新天山混凝土有限责任公司	土地租赁	22,550.24	—
新疆屯河金波水泥有限责任公司	米东区国有资产经营管理中心	房屋	170,940.17	—
<u>合计</u>	—	—	<u>705,759.46</u>	<u>517,873.13</u>

## 3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保总额	借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是 否已经 履行完 毕
天山股份	本公司	240,000,000.00	78,000,000.00	2013年9月	2022年9月	否
天山股份	本公司	150,000,000.00	25,000,000.00	2012年7月	2022年7月	否
天山股份	本公司	200,000,000.00	49,999,999.97	2016年8月	2021年8月	否
天山股份	伊犁天山水泥有限责任公司	430,000,000.00	47,320,000.00	2011年10月	2021年10月	否
天山股份	本公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2018年4月	2021年4月	否
天山股份	本公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2018年4月	2021年6月	否

## (七) 关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	新疆天山建材集团耐火材料有限责任公司	—	—	1,433,105.81	—
应收股利	新疆天山筑友混凝土有限责任公司	—	—	5,510,266.66	—
应收股利	新疆米东天山水泥有限责任公司	—	—	3,874,000.00	—

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利	伊犁天山混凝土有限责任公司	—	—	10,743,673.87	—
应收股利	霍城天山混凝土有限责任公司	—	—	10,892,809.66	—
应收股利	奇台新天山混凝土有限责任公司	—	—	4,473,247.87	—
应收股利	沙湾天山混凝土有限责任公司	—	—	6,867,265.19	—
应收股利	新疆昌吉天山混凝土有限责任公司	—	—	26,528,278.35	—
其他应收款	霍城天山混凝土有限责任公司	—	—	12,338,235.92	—
其他应收款	奇台新天山混凝土有限责任公司	—	—	4,395,020.86	—
其他应收款	伊犁天山混凝土有限责任公司	—	—	49,478,292.37	—
其他应收款	新疆呼图壁种牛场有限公司	—	—	2,349,009.20	2,349,009.20

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	新疆天山水泥股份有限公司	1,090,096,922.45	394,146,011.96
其他应付款	叶城天山水泥有限责任公司	80,000,000.00	—
应付账款	中国中材国际工程股份有限公司及其所属公司	3,388,437.71	1,700,000.00
应付账款	中材节能股份有限公司及其所属公司	2,200,061.00	5,589,860.00
应付账款	中国建筑材料科学研究总院有限公司及其所属公司	1,061,232.60	—
应付账款	新疆天山建材集团耐火材料有限责任公司	430,442.99	1,314,186.76
应付账款	新疆天山建材集团铸造有限责任公司	305,508.10	434,928.64
应付账款	中材科技股份有限公司及其所属公司	89,470.44	89,470.44
应付账款	中材国际股份有限公司	—	861,334.81
应付账款	新疆天山帝派瓷业有限责任公司	2,222.22	—
应付股利	米东区国有资产经营管理中心	2,307,390.37	—
其他应付款	中国建筑材料科学研究总院有限公司及其所属公司	50,000.00	—
应付账款	中材矿山建设有限公司及其所属公司	—	5,553,170.90
其他应付款	新疆昌吉天山混凝土有限责任公司	—	379,329.10
其他应付款	中国中材股份有限公司	—	20,000.00
其他应付款	新疆昌吉建设(集团)有限责任公司	—	10,000.00

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司本期无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司本期无需披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

公司本期无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

(一) 债务重组

公司本期无需要说明的债务重组事项。

(二) 资产置换

公司本期无需要说明的资产置换事项。

(三) 年金计划

详见本附注三、(十九)。

(四) 终止经营

公司本期无需要说明的终止经营事项。

## 十三、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	63,818,390.67	77,131,652.31
应收账款	4,564,950.67	7,303,921.07
<u>合计</u>	<u>68,383,341.34</u>	<u>84,435,573.38</u>

1. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	63,518,390.67	58,303,151.45
商业承兑汇票	300,000.00	18,828,500.86
<u>合计</u>	<u>63,818,390.67</u>	<u>77,131,652.31</u>

## (2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

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	138,656,473.48	—
商业承兑汇票	—	100,000.00
<b>合计</b>	<b>138,656,473.48</b>	<b>100,000.00</b>

## 2. 应收账款

## (1) 分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,129,901.34	100.00	4,564,950.67	50.00	4,564,950.67
其中：账龄组合	9,129,901.34	100.00	4,564,950.67	50.00	4,564,950.67
特别组合	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>9,129,901.34</b>	<b>—</b>	<b>4,564,950.67</b>	<b>—</b>	<b>4,564,950.67</b>

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,897,365.59	100.00	4,593,444.52	38.61	7,303,921.07
其中：账龄组合	9,129,901.34	76.74	1,825,980.27	20.00	7,303,921.07
特别组合	2,767,464.25	23.26	2,767,464.25	100.00	—
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>11,897,365.59</b>	<b>—</b>	<b>4,593,444.52</b>	<b>—</b>	<b>7,303,921.07</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
一年以内 (含一年, 下同)	—	—	—
一至二年	—	—	—
二至三年	—	—	—
三至四年	9,129,901.34	4,564,950.67	50.00
四至五年	—	—	—
五年以上	—	—	—
<b>合计</b>	<b>9,129,901.34</b>	<b>4,564,950.67</b>	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	2,688,256.80
本期收回或转回的应收账款坏账准备	—

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	2,716,750.65

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	1,758,893.45	71,348,435.05
其他应收款	797,535,020.25	783,539,957.84
<b>合计</b>	<b>799,293,913.70</b>	<b>854,888,392.89</b>

1. 应收股利

(1) 应收股利明细

项目	期末余额	期初余额
伊犁南岗建材(集团)有限责任公司	1,758,893.45	2,458,893.45
新疆米东天山水泥有限责任公司	—	3,874,000.00
新疆天山筑友混凝土有限责任公司	—	5,510,266.66
新疆昌吉天山混凝土有限责任公司	—	26,528,278.35
沙湾天山混凝土有限责任公司	—	6,867,265.19

项目	期末余额	期初余额
霍城天山混凝土有限责任公司	—	10,892,809.66
奇台新天山混凝土有限责任公司	—	4,473,247.87
伊犁天山混凝土有限责任公司	—	10,743,673.87
<u>合计</u>	<u>1,758,893.45</u>	<u>71,348,435.05</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
伊犁南岗建材(集团)有限责任公司	1,758,893.45	5 年以上	被投资单位未派发	否
<u>合计</u>	<u>1,758,893.45</u>	—	—	—

3. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	797,016,514.44	99.88	—	—	797,016,514.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	930,459.05	0.12	411,953.24	44.27	518,505.81
其中：账龄组合	545,795.59	0.07	27,289.78	5.00	518,505.81
特别组合	384,663.46	0.05	384,663.46	100.00	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<u>合计</u>	<u>797,946,973.49</u>	—	<u>411,953.24</u>	—	<u>797,535,020.25</u>

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	793,442,118.71	99.83	10,000,000.00	1.26	783,442,118.71
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,337,541.23	0.17	1,239,702.10	92.69	97,839.13
其中：账龄组合	104,302.98	0.01	6,463.85	6.20	97,839.13



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
特别组合	1,233,238.25	0.16	1,233,238.25	100.00	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>794,779,659.94</b>	<b>—</b>	<b>11,239,702.10</b>	<b>—</b>	<b>783,539,957.84</b>

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
一年以内	545,795.59	27,289.78	5.00
<b>合计</b>	<b>545,795.59</b>	<b>27,289.78</b>	<b>—</b>

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

名称/性质	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
特别组合	384,663.46	384,663.46	100.00
<b>合计</b>	<b>384,663.46</b>	<b>384,663.46</b>	<b>—</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	106,899.70
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	—

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	10,934,648.56

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销	
				程序	是否因关联交易产生
德隆国际战略投资有限公司	借款	10,000,000.00	无法通过司法途径实现债权	法律意见	否
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

### (三) 长期股权投资

#### 1. 按项目列示

被投资单位名称	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
对子公司投资	840,449,232.14	—	840,449,232.14	848,991,695.69	—	848,991,695.69
对联营、合营企业投资	119,338,287.72	—	119,338,287.72	120,863,098.83	—	120,863,098.83
<b>合计</b>	<b>959,787,519.86</b>	<b>—</b>	<b>959,787,519.86</b>	<b>969,854,794.52</b>	<b>—</b>	<b>969,854,794.52</b>

#### 2. 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
布尔津天山水泥有限责任公司	200,000,000.00	—	—	200,000,000.00	—	—
富蕴天山水泥有限责任公司	160,000,000.00	11,717,171.71	—	171,717,171.71	—	—
新疆屯河金波水泥有限责任公司	10,978,079.63	—	6,178,079.63	4,800,000.00	—	—
奇台天山水泥有限责任公司	11,773,128.06	—	2,364,383.92	9,408,744.14	—	—
沙湾天山水泥有限责任公司	206,023,316.29	—	—	206,023,316.29	—	—
新疆屯河富蕴水泥有限责任公司	11,717,171.71	—	11,717,171.71	—	—	—
伊犁天山水泥有限责任公司	248,500,000.00	—	—	248,500,000.00	—	—
<b>合计</b>	<b>848,991,695.69</b>	<b>11,717,171.71</b>	<b>20,259,635.26</b>	<b>840,449,232.14</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

#### 3. 对合营、联营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
新疆天山筑友混凝土有限责任公司	120,863,098.83	—	—	-1,760,943.75	—
<b>合计</b>	<b>120,863,098.83</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>-1,760,943.75</b>	<b>—</b>

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	资产减值准备
	其他权益变动	现金红利	本期计提减值准备	其他		
新疆天山筑友混凝土有限责任公司	236,132.64	—	—	—	119,338,287.72	—
<b>合计</b>	<b>236,132.64</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>119,338,287.72</b>	<b>—</b>

#### (四) 营业收入、营业成本

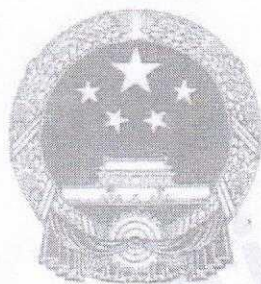
项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	183,612,208.74	235,260,573.68
其他业务收入	2,731,223.50	5,720,678.13
<u>合计</u>	<u>186,343,432.24</u>	<u>240,981,251.81</u>
主营业务成本	180,037,785.58	245,218,507.76
其他业务成本	1,056,718.03	3,982,348.23
<u>合计</u>	<u>181,094,503.61</u>	<u>249,200,855.99</u>

#### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期投资收益	30,557,782.20	—
权益法核算的长期股权投资收益	-1,760,943.75	5,225,704.66
处置长期股权投资取得的投资收益	—	-9,900,000.00
<u>合计</u>	<u>28,796,838.45</u>	<u>-4,674,295.34</u>

### 十四、财务报表之批准

本财务报表于2019年3月20日经公司批准报出。



# 营业执照

(副本) (15-1)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 统一社会信用代码 911101085923425568  
 与原件核对一致  
 (VIII)

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域  
 执行事务合伙人 邱靖之  
 成立日期 2012年03月05日  
 合伙期限 2012年03月05日至 长期  
 经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019 年 01 月 24 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 0000175

## 说明

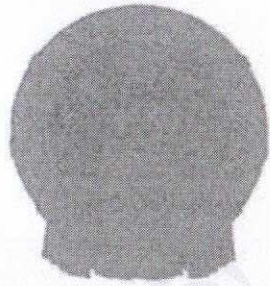
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

北京市财政局

发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
与原件核对一致  
(VIII)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

11010150

批准执业文号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业日期:

2011年11月14日





姓名 Full name 何芳云  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1976-02-03  
 工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所  
 身份证号码 Identity card No. 430102187602034014

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号 No. of Certificate 410002001022

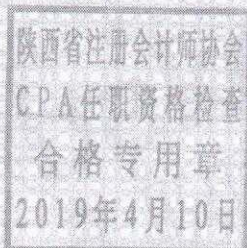
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance 2019年3月30日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(VIII)

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
y m d