

新疆天山水泥股份有限公司
审计报告
天职业字[2019]11181号

目 录

审计报告	1
2018 年度财务报表	6
2018 年度财务报表附注	18

新疆天山水泥股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的新疆天山水泥股份有限公司（以下简称“天山股份”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了天山股份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，我们独立于天山股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>[收入确认]</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十三）收入所述的会计政策以及“六、合并财务报表主要项目注释”（三十八）营业收入、营业成本。</p> <p>天山股份主要从事硅酸盐熟料、各类硅酸盐水泥、商品混凝土的生产和销售。</p> <p>水泥、熟料产品以客户提货或签收，作为收入确认时点；商品混凝土产品以交付客户并经客户验收，作为收入确认时点。</p> <p>2018年度，天山股份营业收入79.32亿元，较上年增长12.03%。确认销售收入的相关交易是否真实发生对天山股份经营成果影响重大。因此，我们将天山股份水泥、熟料、商品混凝土销售收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>相关的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 与管理层进行访谈，对天山股份水泥、熟料、商品混凝土销售收入确认相关的内部控制进行了了解与测试； 2. 与管理层访谈，检查主要业务类别的销售合同，通过检查合同条款，评估了收入确认政策的适当性； 3. 对各类商品销售收入及毛利率进行了年度、月度、同行业的对比分析； 4. 采用抽样方式，检查了与收入确认相关的支持性文件。其中：针对水泥、熟料销售收入，检查了销售合同、销售系统、出库单或客户签收的运送单、调价单、销售发票等；针对商品混凝土销售收入，检查了销售合同、混凝土运送单、月度客户确认单、地区信息价、调价单、销售发票等，以评估收入的确认是否恰当； 5. 对主要客户销售收入进行了函证； 6. 检查2018年是否存在通过改变销售策略和常规合同条款、提前发货等实现突击性销售的情况； 7. 对主要客户及2018年新增重要客户的销售价格进行了分析，查阅了新增重要客户的工商登记资料，评估是否存在关联交易非关联化的情况； 8. 将对关联方的销售价格与对非关联方同类产品的销售价格进行了比较，以评价2018年关联交易定价是否公允； 9. 针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对了支持性文件，并针对资产负债表日后的收入选取样本核对销售退回等，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

[资产组减值]	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十）长期资产减值所述的会计政策以及“六、合并财务报表主要项目注释”（十三）固定资产。</p> <p>2018年度，天山股份下属部分水泥资产组、熟料资产组处于停工或低产能状态，天山股份对此类资产组确认减值损失1.39亿元。在进行减值测试时，相关资产组所属公司管理层聘请了独立的资产评估师（以下简称“评估师”）对相关资产组进行评估，以协助管理层进行减值测试。</p> <p>鉴于相关资产组的资产减值涉及管理层的重大判断，因此我们将相关资产组的资产减值作为关键审计事项。</p>	<p>相关的审计程序包括但不限于：</p> <p>1. 我们了解了宏观经济政策和相关行业的发展趋势；通过与管理层沟通，了解了相关资产组未来的经营规划，以评估行业发展形势及经营计划对相关资产组现有资产使用的影响；</p> <p>2. 与管理层进行访谈，对相关资产组减值涉及的内部控制进行了了解与测试；</p> <p>3. 评价了由管理层聘请的评估师的胜任能力、专业素质和客观性；了解了评估师的工作；对评估方法、评估参数和关键假设进行了复核。</p>

四、其他信息

天山股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括天山股份2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估天山股份的持续经营能力，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。

治理层负责监督天山股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天山股份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天山股份不能持续经营。

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

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

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

审计报告（续）

天职业字[2019]11181 号

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

	中国注册会计师	
	（项目合伙人）：	向芳芸
中国·北京		_____
二〇一九年三月二十日		
	中国注册会计师：	王亮

财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：新疆天山水泥股份有限公司

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
流动资产			
货币资金	1,445,242,931.73	1,857,371,184.10	六（一）
△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	1,838,381,304.31	1,720,669,722.11	六（二）
其中：应收票据	1,355,829,424.23	1,156,129,836.80	六（二）
应收账款	482,551,880.08	564,539,885.31	六（二）
预付款项	59,352,557.19	91,680,871.37	六（三）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	24,904,681.78	50,865,892.52	六（四）
其中：应收利息			
应收股利	1,822,915.01	2,458,893.45	六（四）
△买入返售金融资产			
存货	361,245,068.88	530,193,044.10	六（五）
持有待售资产	11,187,862.86	86,829,697.19	六（六）
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	14,820,101.29	57,988,229.69	六（七）
流动资产合计	3,755,134,508.04	4,395,598,641.08	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	118,628,141.32	264,027,294.10	六（八）
持有至到期投资			六（九）
长期应收款	166,725,000.00	192,225,000.00	六（十）
长期股权投资	91,916,077.17	19,474,062.76	六（十一）
投资性房地产	11,798,297.17	12,518,561.41	六（十二）
固定资产	11,789,606,407.68	12,410,402,709.37	六（十三）
在建工程	123,648,449.38	199,916,182.48	六（十四）

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	610,843,442.12	634,700,133.96	六（十五）
开发支出			
商誉	21,203,861.26	21,902,599.30	六（十六）
长期待摊费用	252,437,962.24	141,263,345.74	六（十七）
递延所得税资产	80,006,411.56	147,529,532.15	六（十八）
其他非流动资产	11,551,743.60	26,837,526.66	六（十九）
非流动资产合计	13,278,365,793.50	14,070,796,947.93	
资产总计	17,033,500,301.54	18,466,395,589.01	
流动负债			
短期借款	3,126,566,138.41	4,149,788,712.39	六（二十）
△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	1,182,165,640.66	1,473,596,942.53	六（二十一）
预收款项	405,645,447.87	364,529,666.14	六（二十二）
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	282,602,921.99	228,292,693.25	六（二十三）
应交税费	216,515,644.74	162,727,662.94	六（二十四）
其他应付款	340,460,644.58	186,040,284.29	六（二十五）
其中：应付利息	7,007,397.11	9,338,133.15	六（二十五）
应付股利	9,429,875.02	11,596,041.71	六（二十五）
△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	859,697,042.58	1,307,786,452.10	六（二十六）
其他流动负债			
流动负债合计	6,413,653,480.83	7,872,762,413.64	
非流动负债			
长期借款	511,184,640.77	1,386,959,225.50	六（二十七）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	545,727,061.51	551,084,536.55	六（二十八）

长期应付职工薪酬	105,894,000.00	107,936,000.00	六（二十九）
预计负债	55,123,523.68	46,228,074.65	六（三十）
递延收益	185,382,091.86	197,478,911.28	六（三十一）
递延所得税负债	37,060,402.56	37,438,706.03	六（十八）
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,440,371,720.38	2,327,125,454.01	
负债合计	7,854,025,201.21	10,199,887,867.65	
股东权益			
股本	1,048,722,959.00	1,048,722,959.00	六（三十二）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,072,889,538.86	4,054,364,327.61	六（三十三）
减：库存股			
其他综合收益	54,641,943.83	180,102,296.38	六（三十四）
专项储备	38,063,764.97	39,200,830.76	六（三十五）
盈余公积	395,575,526.46	271,961,814.80	六（三十六）
△一般风险准备			
未分配利润	2,790,307,010.41	1,756,703,446.53	六（三十七）
归属于母公司股东权益合计	8,400,200,743.53	7,351,055,675.08	
少数股东权益	779,274,356.80	915,452,046.28	
股东权益合计	9,179,475,100.33	8,266,507,721.36	
负债及股东权益合计	17,033,500,301.54	18,466,395,589.01	

法定代表人：赵新军

主管会计工作负责人：李辉

会计机构负责人：杨武

2、母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	930,439,787.00	1,317,703,634.57	
△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	603,601,397.16	427,679,198.22	十六（一）
其中：应收票据	603,170,745.03	415,240,966.25	十六（一）
应收账款	430,652.13	12,438,231.97	十六（一）
预付款项	2,036,712.58	21,945,484.65	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	3,667,947,539.98	2,884,440,161.67	十六（二）
其中：应收利息			
应收股利	150,620,082.33	30,000,000.00	十六（二）
△买入返售金融资产			
存货	32,844,973.22	33,592,261.55	
持有待售资产	11,187,862.86	86,829,697.19	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,989,551.14	2,363,673.89	
流动资产合计	5,253,047,823.94	4,774,554,111.74	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	118,628,141.32	265,584,232.46	
持有至到期投资			
长期应收款		25,500,000.00	
长期股权投资	4,774,431,185.52	4,599,651,660.62	十六（三）
投资性房地产	11,798,297.17	12,518,561.41	
固定资产	1,093,486,656.71	1,110,363,076.72	
在建工程	11,772,594.14	3,795,416.62	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	131,554,394.38	145,123,781.74	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	1,126,981.02	1,324,638.35	
递延所得税资产		30,795,978.62	
其他非流动资产		9,132,970.58	
非流动资产合计	6,142,798,250.26	6,203,790,317.12	
资产总计	11,395,846,074.20	10,978,344,428.86	
流动负债			
短期借款	2,496,652,641.93	2,746,950,000.00	
△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	155,786,554.64	195,453,377.91	
预收款项	228,108,287.87	198,429,694.53	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	40,227,509.34	36,013,808.16	
应交税费	1,258,311.35	23,982,081.19	
其他应付款	96,452,352.60	148,360,839.66	
其中：应付利息	2,955,802.15	459,963.59	
应付股利	584,400.00	584,400.00	
△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		284,357,740.14	
其他流动负债			
流动负债合计	3,018,485,657.73	3,633,547,541.59	
非流动负债			
长期借款		6,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	535,130,000.00	535,130,000.00	
长期应付职工薪酬	34,735,000.00	38,630,000.00	
预计负债	5,628,720.40	5,166,109.82	
递延收益	-55,779,549.15	-61,346,478.51	
递延所得税负债	28,875,958.83	34,797,729.14	
其他非流动负债			

非流动负债合计	548,590,130.08	558,377,360.45	
负债合计	3,567,075,787.81	4,191,924,902.04	
股东权益			
股本	1,048,722,959.00	1,048,722,959.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	4,076,930,747.73	4,060,267,421.79	
减:库存股			
其他综合收益	60,262,940.18	186,487,695.51	
专项储备	4,848,505.43	5,175,596.33	
盈余公积	395,575,526.46	271,961,814.80	
△一般风险准备			
未分配利润	2,242,429,607.59	1,213,804,039.39	
股东权益合计	7,828,770,286.39	6,786,419,526.82	
负债及股东权益合计	11,395,846,074.20	10,978,344,428.86	

法定代表人：赵新军

主管会计工作负责人：李辉

会计机构负责人：杨武

3、合并利润表

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	7,931,783,953.99	7,079,776,567.83	
其中：营业收入	7,931,783,953.99	7,079,776,567.83	六（三十八）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	6,477,183,663.41	6,819,098,714.52	
其中：营业成本	5,062,371,956.86	5,026,540,436.02	六（三十八）
△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	151,203,316.96	109,125,872.61	六（三十九）
销售费用	271,900,000.82	296,169,215.36	六（四十）
管理费用	485,688,966.27	511,183,756.07	六（四十一）
研发费用	5,528,484.74	3,878,537.73	六（四十二）
财务费用	293,895,052.76	426,809,176.71	六（四十三）
其中：利息费用	300,982,483.07	422,388,708.12	六（四十三）
利息收入	21,309,743.20	16,048,624.69	六（四十三）
资产减值损失	206,595,885.00	445,391,720.02	六（四十四）
加：其他收益	96,070,036.61	112,551,109.35	六（四十五）
投资收益（损失以“-”号填列）	3,620,046.00	-1,512,789.24	六（四十六）
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益	3,453,182.89	-2,496,237.71	六（四十六）
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）	103,863,959.69	31,639,263.32	六（四十七）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,658,154,332.88	403,355,436.74	
加：营业外收入	37,303,235.14	13,314,294.89	六（四十八）
减：营业外支出	32,708,802.04	46,215,151.31	六（四十九）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,662,748,765.98	370,454,580.32	

减：所得税费用	424,725,887.60	88,915,765.85	六（五十）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,238,022,878.38	281,538,814.47	
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）	1,238,022,878.38	281,538,814.47	
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）	-3,092,233.88	16,613,599.32	
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	1,241,115,112.26	264,925,215.15	
六、其他综合收益的税后净额	-124,782,655.33	113,093,008.89	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-125,460,352.55	112,933,300.29	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-14,901,097.22	-2,044,758.60	六（五十一）
1.重新计量设定受益计划变动额	-14,901,097.22	-2,044,758.60	
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	-110,559,255.33	114,978,058.89	六（五十一）
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	-110,559,255.33	114,978,044.67	
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		14.22	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	677,697.22	159,708.60	
七、综合收益总额	1,113,240,223.05	394,631,823.36	
归属于母公司股东的综合收益总额	1,115,654,759.71	377,858,515.44	
归属于少数股东的综合收益总额	-2,414,536.66	16,773,307.92	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	1.1835	0.3010	十七（一）
（二）稀释每股收益（元/股）	1.1835	0.3010	十七（一）

法定代表人：赵新军

主管会计工作负责人：李辉

会计机构负责人：杨武

4、母公司利润表

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	337,191,737.91	955,722,356.62	
其中：营业收入	337,191,737.91	955,722,356.62	十六（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	368,987,386.53	1,069,579,114.69	
其中：营业成本	270,501,185.26	887,339,698.75	十六（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	11,996,487.35	8,912,423.07	
销售费用	28,504,249.92	56,259,657.25	
管理费用	67,272,759.21	78,576,364.49	
研发费用	5,528,484.74	3,878,537.73	
财务费用	-42,334,190.93	17,023,643.54	
其中：利息费用	122,786,316.49	172,494,281.53	
利息收入	166,554,357.31	153,639,345.93	
资产减值损失	27,518,410.98	17,588,789.86	
加：其他收益	7,233,765.47	4,513,790.81	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,112,540,745.32	323,932,421.42	十六（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,805,155.02	-2,478,971.87	十六（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）	121,364,299.02	2,338,407.45	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,209,343,161.19	216,927,861.61	

加：营业外收入	30,884,881.44	1,271,969.00	
减：营业外支出	3,680,618.57	28,099,562.21	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,236,547,424.06	190,100,268.40	
减：所得税费用	410,307.48	-2,110,523.30	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,236,137,116.58	192,210,791.70	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,236,137,116.58	192,210,791.70	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-126,224,755.33	113,085,958.89	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-15,665,500.00	-1,892,100.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额	-15,665,500.00	-1,892,100.00	
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	-110,559,255.33	114,978,058.89	
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	-110,559,255.33	114,978,044.67	
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		14.22	
七、综合收益总额	1,109,912,361.25	305,296,750.59	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵新军

主管会计工作负责人：李辉

会计机构负责人：杨武

5、合并现金流量表

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	5,784,298,984.89	4,811,858,530.94	
△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	74,018,174.18	95,274,700.00	
收到其他与经营活动有关的现金	219,118,072.40	151,450,260.94	六（五十二）
经营活动现金流入小计	6,077,435,231.47	5,058,583,491.88	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,148,519,681.39	2,152,088,366.86	
△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	854,830,530.63	735,931,023.83	
支付的各项税费	1,159,570,886.38	724,902,570.66	
支付其他与经营活动有关的现金	194,822,953.42	278,444,435.33	六（五十二）
经营活动现金流出小计	4,357,744,051.82	3,891,366,396.68	
经营活动产生的现金流量净额	1,719,691,179.65	1,167,217,095.20	六（五十三）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	2,227,500.00	1,652,884.17	
取得投资收益收到的现金	939,363.11	988,426.19	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	179,248,110.44	43,665,006.22	
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			
投资活动现金流入小计	182,414,973.55	46,306,316.58	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,571,480.33	47,530,915.49	
投资支付的现金	28,571,400.00	20,400,000.00	
△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			
投资活动现金流出小计	69,142,880.33	67,930,915.49	
投资活动产生的现金流量净额	113,272,093.22	-21,624,598.91	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,139,885,724.79	
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	3,135,570,000.00	5,834,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	598,923,474.20	249,879,614.22	六（五十二）
筹资活动现金流入小计	3,734,493,474.20	7,223,765,339.01	
偿还债务支付的现金	5,352,847,740.90	7,263,552,363.19	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	366,206,552.03	418,521,602.84	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	17,551,895.14		
支付其他与筹资活动有关的现金	133,848,605.84	129,274,316.16	六（五十二）
筹资活动现金流出小计	5,852,902,898.77	7,811,348,282.19	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,118,409,424.57	-587,582,943.18	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-285,446,151.70	558,009,553.11	六（五十三）
加：期初现金及现金等价物的余额	1,417,781,929.79	859,772,376.68	六（五十三）
六、期末现金及现金等价物余额	1,132,335,778.09	1,417,781,929.79	六（五十三）

法定代表人：赵新军

主管会计工作负责人：李辉

会计机构负责人：杨武

6、母公司现金流量表

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,066,994,831.34	776,175,529.12	
△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	7,189,662.95	4,469,688.29	
收到其他与经营活动有关的现金	4,436,055,510.36	6,439,322,786.03	
经营活动现金流入小计	5,510,240,004.65	7,219,968,003.44	
购买商品、接受劳务支付的现金	222,635,234.05	399,698,695.97	
△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	471,239,510.29	320,768,786.29	
支付的各项税费	59,934,316.58	30,643,728.40	
支付其他与经营活动有关的现金	4,686,728,231.28	6,270,247,905.87	
经营活动现金流出小计	5,440,537,292.20	7,021,359,116.53	
经营活动产生的现金流量净额	69,702,712.45	198,608,886.91	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,652,884.17	
取得投资收益收到的现金	63,951,950.04	988,426.19	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	167,442,061.10	2,352,408.61	
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			
投资活动现金流入小计	231,394,011.14	4,993,718.97	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,991,873.63	1,683,301.68	
投资支付的现金	17,000,000.00	20,400,000.00	
△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			
投资活动现金流出小计	18,991,873.63	22,083,301.68	
投资活动产生的现金流量净额	212,402,137.51	-17,089,582.71	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,139,885,724.79	
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	2,455,000,000.00	3,243,800,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	43,788,265.45		
筹资活动现金流入小计	2,498,788,265.45	4,383,685,724.79	
偿还债务支付的现金	2,865,800,000.00	3,705,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	199,509,675.50	186,915,513.52	
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	127,848,605.84	106,946,875.00	
筹资活动现金流出小计	3,193,158,281.34	3,998,862,388.52	
筹资活动产生的现金流量净额	-694,370,015.89	384,823,336.27	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-412,265,165.93	566,342,640.47	
加：期初现金及现金等价物的余额	1,199,258,400.37	632,915,759.90	
六、期末现金及现金等价物余额	786,993,234.44	1,199,258,400.37	

法定代表人：赵新军

主管会计工作负责人：李辉

会计机构负责人：杨武

7、合并股东权益变动表

金额单位:元

项目	本期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	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	1,048,722,959.00				4,054,364,327.61		180,102,296.38	39,200,830.76	271,961,814.80		1,756,703,446.53	915,452,046.28	8,266,507,721.36
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	1,048,722,959.00				4,054,364,327.61		180,102,296.38	39,200,830.76	271,961,814.80		1,756,703,446.53	915,452,046.28	8,266,507,721.36
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					18,525,211.25		-125,460,352.55	-1,137,065.79	123,613,711.66		1,033,603,563.88	-136,177,689.48	912,967,378.97
(一)综合收益总额							-125,460,352.55				1,241,115,112.26	-2,414,536.66	1,113,240,223.05
(二)股东投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配									123,613,711.66		-207,511,548.38	-133,106,693.31	-217,004,530.03
1.提取盈余公积									123,613,711.66		-123,613,711.66		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-83,897,836.72	-133,106,693.31	-217,004,530.03
4.其他													
(四)股东权益内部结转													
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								-1,137,065.79				-656,459.51	-1,793,525.30
1.本年提取								2,696,262.76				960,114.37	3,656,377.13
2.本年使用								-3,833,328.55				-1,616,573.88	-5,449,902.43
(六)其他					18,525,211.25								18,525,211.25
四、本年年末余额	1,048,722,959.00				4,072,889,538.86		54,641,943.83	38,063,764.97	395,575,526.46		2,790,307,010.41	779,274,356.80	9,179,475,100.33

金额单位：元

项目	上期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	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	880,101,259.00				3,083,100,302.82		67,168,996.09	37,693,787.41	252,740,735.63		1,542,682,955.87	916,892,459.69	6,780,380,496.51
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	880,101,259.00				3,083,100,302.82		67,168,996.09	37,693,787.41	252,740,735.63		1,542,682,955.87	916,892,459.69	6,780,380,496.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	168,621,700.00				971,264,024.79		112,933,300.29	1,507,043.35	19,221,079.17		214,020,490.66	-1,440,413.41	1,486,127,224.85
（一）综合收益总额							112,933,300.29				264,925,215.15	16,773,307.92	394,631,823.36
（二）股东投入和减少资本	168,621,700.00				971,264,024.79								1,139,885,724.79
1. 股东投入的普通股	168,621,700.00				971,264,024.79								1,139,885,724.79
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									19,221,079.17		-50,904,724.49	-18,274,758.02	-49,958,403.34
1. 提取盈余公积									19,221,079.17		-19,221,079.17		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-31,683,645.32	-18,274,758.02	-49,958,403.34
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
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								1,507,043.35				61,036.69	1,568,080.04
1. 本年提取								8,309,988.73				1,289,687.83	9,599,676.56
2. 本年使用								-6,802,945.38				-1,228,651.14	-8,031,596.52
（六）其他													
四、本年年末余额	1,048,722,959.00				4,054,364,327.61		180,102,296.38	39,200,830.76	271,961,814.80		1,756,703,446.53	915,452,046.28	8,266,507,721.36

法定代表人：赵新军

主管会计工作负责人：李辉

会计机构负责人：杨武

8、母公司所有者权益变动表

金额单位：元

项目	本期金额											
	股本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,048,722,959.00				4,060,267,421.79		186,487,695.51	5,175,596.33	271,961,814.80		1,213,804,039.39	6,786,419,526.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,048,722,959.00				4,060,267,421.79		186,487,695.51	5,175,596.33	271,961,814.80		1,213,804,039.39	6,786,419,526.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					16,663,325.94		-126,224,755.33	-327,090.90	123,613,711.66		1,028,625,568.20	1,042,350,759.57
（一）综合收益总额							-126,224,755.33				1,236,137,116.58	1,109,912,361.25
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									123,613,711.66		-207,511,548.38	-83,897,836.72
1. 提取盈余公积									123,613,711.66		-123,613,711.66	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-83,897,836.72	-83,897,836.72
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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								-327,090.90				-327,090.90
1. 本年提取												
2. 本年使用								-327,090.90				-327,090.90
（六）其他					16,663,325.94							16,663,325.94
四、本年年末余额	1,048,722,959.00				4,076,930,747.73		60,262,940.18	4,848,505.43	395,575,526.46		2,242,429,607.59	7,828,770,286.39

金额单位:元

项目	上期金额											
	股本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	880,101,259.00				3,089,003,397.00		73,401,736.62	5,175,596.33	252,740,735.63		1,072,497,972.18	5,372,920,696.76
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	880,101,259.00				3,089,003,397.00		73,401,736.62	5,175,596.33	252,740,735.63		1,072,497,972.18	5,372,920,696.76
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	168,621,700.00				971,264,024.79		113,085,958.89		19,221,079.17		141,306,067.21	1,413,498,830.06
(一)综合收益总额							113,085,958.89				192,210,791.70	305,296,750.59
(二)股东投入和减少资本	168,621,700.00				971,264,024.79							1,139,885,724.79
1.股东投入的普通股	168,621,700.00				971,264,024.79							1,139,885,724.79
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配									19,221,079.17		-50,904,724.49	-31,683,645.32
1.提取盈余公积									19,221,079.17		-19,221,079.17	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配											-31,683,645.32	-31,683,645.32
4.其他												
(四)股东权益内部结转												
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.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	1,048,722,959.00				4,060,267,421.79		186,487,695.51	5,175,596.33	271,961,814.80		1,213,804,039.39	6,786,419,526.82

法定代表人:赵新军

主管会计工作负责人:李辉

会计机构负责人:杨武

新疆天山水泥股份有限公司

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

新疆天山水泥股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是新疆维吾尔自治区人民政府(以下简称“自治区人民政府”)新政函[1998]70号批准成立,并经自治区人民政府新政函[1998]95号同意调整发起人及股本,以新疆水泥厂45万吨分厂为主体进行改组,联合新疆石油管理局、新疆对外经济贸易(集团)有限责任公司、新疆金融租赁有限责任公司、中国建筑材料西北公司、新疆建化工业总厂等五家单位共同发起,以募集方式设立的股份有限公司。1998年11月18日在新疆维吾尔自治区工商行政管理局登记。

1998年10月19日经中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)批准(证监发[1998]264号、265号),向社会公开发行人民币普通股5,000.00万股。1999年1月本公司股票在深圳证券交易所上市流通,上市时注册资本为12,946.00万元。

2000年10月配股完成后,注册资本变更为14,446.00万元;2001年10月送红股完成后,注册资本变更为17,335.20万元。

2004年7月28日,根据公司2003年年度股东大会决议,以2003年12月31日总股本17,335.20万股为基数,向全体股东以资本公积金每10股转增2股,转增后注册资本变更为20,802.24万元。

公司于2006年5月实施股权分置改革工作,向流通股股东每10股送3.2股。国有法人股股东中国非金属材料总公司(以下简称“中材总公司”)持有股份数由61,200,000股变更为44,843,871股,持股比例由29.42%变更为21.56%,新疆天山建材(集团)有限责任公司(以下简称“天山建材”)持有股份数由41,788,800股变更为30,620,451股,持股比例由20.09%变更为14.72%,2006年12月公司第一大股东中材总公司实际控制人中国材料工业科工集团公司(现名“中国中材集团有限公司”)与第二大股东天山建材的实际控制人新疆维吾尔自治区国资委达成协议,以无偿划转的方式,将后者所持有的天山建材的股权无偿划转给中国材料工业科工集团公司,证监会豁免中国材料工业科工集团公司要约收购义务。

2007年7月31日,公司控股股东中国中材集团有限公司改制设立中国中材股份有限公司(以下简称“中材股份”),公司第二大股东天山建材将持有的本公司14.72%股权作为出资投入中材股份。本次改制完成后,公司控股股东中材股份直接持有本公司36.28%股权。

2008年5月23日,根据公司2007年年度股东大会决议,以2007年12月31日总股本

20,802.24 万股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 5 股，转增后注册资本变更为 31,203.36 万元。

2009 年 4 月 28 日，经公司第四届董事会第五次会议决议向特定对象非公开发行股票募集资金，后于 2010 年 4 月 6 日获得证监会《关于核准新疆天山水泥股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2010]416 号）核准，公司非公开发行人民币普通股 7,691.15 万股，募集资金总额为人民币 153,900.00 万元，扣除各项发行费用人民币 3,900.00 万元，实际募集资金净额为人民币 150,000.00 万元，其中新增注册资本为人民币 7,691.15 万元，资本公积为人民币 142,308.85 万元。截至 2010 年 4 月 26 日，本公司注册资本变更为人民币 38,894.51 万元，股本变更为人民币 38,894.51 万元，业经信永中和会计师事务所 XYZH/2010A3031 号验资报告验证。

2011 年 3 月 16 日，经公司第四届董事会第二十二次会议决议向不特定对象公开发行股票募集资金，后于 2011 年 10 月 8 日获得证监会《关于核准新疆天山水泥股份有限公司增发股票的批复》（证监许可[2011]1615 号）核准，公司公开发行人民币普通股 10,000.00 万股，募集资金总额为人民币 206,400.00 万元，扣除各项发行费用人民币 13,092.51 万元，实际募集资金净额为人民币 193,307.49 万元，其中新增注册资本为人民币 10,000.00 万元，资本公积为人民币 183,307.49 万元。截至 2012 年 1 月 20 日，本公司注册资本变更为人民币 48,894.51 万元，股本变更为人民币 48,894.51 万元，业经信永中和会计师事务所 XYZH/2011A3039 号验资报告验证。本次增发完成后，公司控股股东中材股份直接持有本公司 35.49%的股权。

根据 2012 年 3 月 22 日本公司 2011 年年度股东大会决议，本公司以转增前 48,894.51 万股为基数，以资本公积每 10 股转增 8 股，向全体股东实施分配，增加股本 39,115.61 万元，资本公积减少 39,115.61 万元，转增后本公司股本为人民币 88,010.13 万元。

根据 2016 年本公司第八次临时股东大会决议，并经证监会《关于核准新疆天山水泥股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]2205 号），公司非公开发行股票 16,862.17 万股，募集资金合计为人民币 115,000.00 万元，扣除各项发行费用人民币 1,011.43 万元，实际募集资金净额为人民币 113,988.57 万元，其中新增注册资本人民币 16,862.17 万元、资本公积人民币 97,126.40 万元。截至 2017 年 12 月 6 日，公司股本变更为人民币 104,872.30 万元，业经信永中和会计师事务所 XYZH/2017URA30385 号验资报告验证。本次增发完成后，公司控股股东中材股份直接持有本公司 45.87%的股权。

2016 年，经国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）批准，本公司原最终控制人中国中材集团有限公司与中国建筑材料集团有限公司实施重组，中国建筑材料集团有限公司更名为中国建材集团有限公司，并作为重组后的母公司。2017 年，中国中材集团有限公司股权自国资委无偿划转至中国建材集团有限公司持有。

2018 年，中国建材集团有限公司旗下中国建材股份有限公司（以下简称“中国建材”）及中材股份进行合并，两家公司于 2018 年 5 月 2 日完成换股，中材股份股东按换股比转换为中国建材股东，中国建材持有中材股份 100.00%股权，2018 年 5 月 3 日合并后的中国建材 H 股正式在香港联交所上市交易。

公司经营范围包括：水泥及相关产品的开发、生产、销售和技术服务；建材产品进出口业务；商品混凝土的生产、销售；石灰岩、砂岩的开采、加工及销售；房屋、设备租赁；财务咨询；技术咨询；货物运输代理；装卸、搬运服务；货运信息、商务信息咨询；钢材、橡塑制品、金属材料、金属制品、水性涂料、电线电缆、机械设备、机电设备、木材、石材、耐火材料、玻璃陶瓷制品、环保设备、五金交电、仪器仪表、电子产品、数码产品、电子元器件、通讯器材的销售；商品采购代理；石灰石、水泥、混凝土生产所用的工业废渣的销售；石膏的开采、加工与销售；水泥制品、水泥熟料、粉煤灰渣、混凝土骨料的生产与销售；水泥及商混设备制造、安装、维修；一般货物与技术的进出口经营。

公司注册地址：新疆乌鲁木齐市达坂城区白杨沟村；总部地址：新疆乌鲁木齐市河北东路1256号天合大厦。

本公司所属行业为制造业——非金属矿物制品业。

本公司母公司为中材股份，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。

此外，本财务报表参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定（2014年修订）》以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函[2018]453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间

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
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 and 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）持有待售及终止经营

1. 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产及处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

(十三) 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，抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益，并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。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产为已出租的房屋建筑物。

投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧（摊销）。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）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

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

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

（十五）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、办公设备和其他。

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。

（十六）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。

（十七）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。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、矿权、软件、商标使用权、码头河道使用权等，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。

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）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。

(二十二) 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。

（二十三）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。

商品混凝土产品以交付客户并经客户验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。

（二十四）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。

4. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

(二十六) 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。

（二十七）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。

（二十八）分部报告

本公司的业务单一，主要为生产和销售水泥产品及商品混凝土。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	3%、5%、6%、10%、11%、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%
环境保护税	应税污染当量	1.2、6、8.4元/千克
土地使用税	土地面积	0.45、1.05、1.4、1.8、2、3、4、5、8、14元/平方米/年

税 种	计 税 依 据	税 率
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	7.5%、15%、25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司及各子公司享受的税收优惠政策包括：

1. 企业所得税

（1）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，本公司所属哈密天山水泥有限责任公司、吐鲁番天山水泥有限责任公司、新疆聚材电子商务有限公司、阿克苏天山多浪水泥有限责任公司、若羌天山水泥有限责任公司、新疆和静天山水泥有限责任公司、布尔津天山水泥有限责任公司、新疆屯河水泥有限责任公司、伊犁天山水泥有限责任公司、沙湾天山水泥有限责任公司、喀什天山水泥有限责任公司、叶城天山水泥有限责任公司、新疆阜康天山水泥有限责任公司、洛浦天山水泥有限责任公司本期减按15%的税率征收企业所得税。除布尔津天山水泥有限责任公司以及新疆屯河水泥有限责任公司所得税税收优惠登记备案尚在办理中，其他公司所得税税收优惠均已征得当地主管税务机关认可。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]53号）及《关于贯彻落实中央新疆困难地区新办企业“两免三减半”所得税优惠政策有关问题的通知》（新财法税[2011]51号）的规定，本公司所属克州天山水泥有限责任公司自2015年起享受“两免三减半”的优惠政策，在享受“两免三减半”税收优惠政策执行的第三年至第五年减半征收企业所得税期间，免征地方分享的40%部分。本期克州天山水泥有限责任公司减按7.5%税率征收企业所得税。

（3）根据财政部、税务总局《关于设备器具扣除有关企业所得税的通知》（财税[2018]54号）的规定，本公司所属苏州天山水泥有限公司、无锡天山水泥有限公司、宜兴天山水泥有限责任公司、溧水天山水泥有限公司、溧阳天山水泥有限公司本期享受新购设备器具一次性抵扣企业所得税的优惠政策。

（4）根据财政部、国家税务总局《关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]48号）的规定，克州天山水泥有限责任公司本期享受专用设备投资额抵免企业所得税额的优惠政策。

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

经2018年10月24日公司第七届董事会第六次会议批准，本公司执行财政部《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 1,838,381,304.31 元。 期初：应收票据及应收账款列示 1,720,669,722.11 元。 2. 母公司资产负债表： 期末：应收票据及应收账款列示 603,601,397.16 元。 期初：应收票据及应收账款列示 427,679,198.22 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 1,822,915.01 元。 期初：其他应收款增加 2,458,893.45 元。 2. 母公司资产负债表： 期末：其他应收款增加 150,620,082.33 元。 期初：其他应收款增加 30,000,000.00 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 1,182,165,640.66 元，应付票据减少 275,844,286.30 元，应付账款减少 906,321,354.36 元。 期初：应付票据及应付账款增加 1,473,596,942.53 元，应付票据减少 392,890,000.00 元，应付账款减少 1,080,706,942.53 元。 2. 母公司资产负债表： 期末：应付票据及应付账款增加 155,786,554.64 元，应付票据减少 74,856,820.80 元，应付账款减少 80,929,733.84 元。 期初：应付票据及应付账款增加 195,453,377.91 元，应付票据减少 85,000,000.00 元，应付账款减少 110,453,377.91 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 16,437,272.13 元。 期初：其他应付款增加 20,934,174.86 元。 2. 母公司资产负债表： 期末：其他应付款增加 3,540,202.15 元。 期初：其他应付款增加 1,044,363.59 元。
长期应付款与专项应付款合并为“长期应付款”列示	1. 合并资产负债表： 期末：长期应付款增加 535,210,000.00 元，专项应付款减少 535,210,000.00 元。 期初：长期应付款增加 535,210,000.00 元，专项应付款减少 535,210,000.00 元。 2. 母公司资产负债表： 期末：长期应付款增加 535,130,000.00 元，专项应付款减少 535,130,000.00 元。 期初：长期应付款增加 535,130,000.00 元，专项应付款减少 535,130,000.00 元。
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	1. 合并利润表： 本期：管理费用减少 5,528,484.74 元，研发费用增加 5,528,484.74 元。 上期：管理费用减少 3,878,537.73 元，研发费用增加 3,878,537.73 元。 2. 母公司利润表： 本期：管理费用减少 5,528,484.74 元，研发费用增加 5,528,484.74 元。 上期：管理费用减少 3,878,537.73 元，研发费用增加 3,878,537.73 元。
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 300,982,483.07 元，利息收入增加 21,309,743.20 元。 上期：利息费用增加 422,388,708.12 元，利息收入增加 16,048,624.69 元。 2. 母公司利润表： 本期：利息费用增加 122,786,316.49 元，利息收入增加 166,554,357.31 元。 上期：利息费用增加 172,494,281.53 元，利息收入增加 153,639,345.93 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

合并股东权益变动表及股东权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目

(二) 会计估计的变更

根据 2018 年 10 月 24 日公司第七届董事会第六次会议审议通过的《新疆天山水泥股份有限公司关于会计估计变更的议案》，鉴于公司控股股东中材股份与中国建材已完成 H 股及非上市股份的换股登记，在中国建材整体制度框架下，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、投资性房地产的折旧或摊销年限进行变更。具体情况如下：

1. 投资性房地产

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

2. 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

3. 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 6,535,631.99 元，归属于母公司股东净利润 4,618,754.74 元；增加 2018 年度母公司净利润 298,283.23 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	29,774.32	19,161.42
银行存款	1,132,306,003.77	1,417,762,768.37
其他货币资金	312,907,153.64	439,589,254.31
<u>合计</u>	<u>1,445,242,931.73</u>	<u>1,857,371,184.10</u>

2. 截至资产负债表日，其他货币资金312,907,153.64元使用受到限制，主要系汇票保证金、票据池保证金、保函保证金、矿山环境治理恢复保证金、水泥收款监管账户资金。

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、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	1,355,829,424.23	1,156,129,836.80
应收账款	482,551,880.08	564,539,885.31
<u>合计</u>	<u>1,838,381,304.31</u>	<u>1,720,669,722.11</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	1,216,833,965.13	969,037,935.58
商业承兑汇票	160,995,459.10	187,091,901.22
承兑汇票减值准备	22,000,000.00	—
<u>合计</u>	<u>1,355,829,424.23</u>	<u>1,156,129,836.80</u>

(2) 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	41,358,279.30
商业承兑汇票	—
合计	41,358,279.30

(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	2,179,676,622.66	—
商业承兑汇票	—	76,766,138.41
合计	2,179,676,622.66	76,766,138.41

(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	13,600,000.00
合计	13,600,000.00

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	15,967,805.59	2.75	15,967,805.59	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	565,108,363.64	97.25	82,556,483.56	14.61	482,551,880.08
其中：账龄组合	558,629,660.68	96.14	76,077,780.60	13.62	482,551,880.08
特别组合	6,478,702.96	1.11	6,478,702.96	100.00	—
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	581,076,169.23	—	98,524,289.15	—	482,551,880.08

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	672,600,455.67	100.00	108,060,570.36	16.07	564,539,885.31
其中：账龄组合	641,220,602.40	95.33	76,680,717.09	11.96	564,539,885.31
特别组合	31,379,853.27	4.67	31,379,853.27	100.00	—
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	672,600,455.67	—	108,060,570.36	—	564,539,885.31

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	15,967,805.59	15,967,805.59	100.00	票据纠纷, 预计无法收回
合计	15,967,805.59	15,967,805.59	—	—

2) 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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	362,383,045.91	18,119,152.31	5.00
一至两年	105,312,058.28	10,531,205.82	10.00
两至三年	33,965,085.53	6,793,017.12	20.00
三至四年	22,425,008.08	11,212,504.05	50.00
四至五年	25,612,807.91	20,490,246.33	80.00
五年以上	8,931,654.97	8,931,654.97	100.00
合计	558,629,660.68	76,077,780.60	—

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
特别组合	6,478,702.96	6,478,702.96	100.00
<u>合计</u>	<u>6,478,702.96</u>	<u>6,478,702.96</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
本期计提应收账款坏账准备	26,646,431.83
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	36,182,713.04

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
单位 1	销售商品	2,919,999.80	债务人无可供执行财产	法律意见	否
单位 2	销售商品	2,717,101.00	债务人无可供执行财产	法律意见	否
单位 3	销售商品	2,406,593.50	债务人无可供执行财产	法律意见	否
单位 4	销售商品	1,659,960.00	债务人无可供执行财产	法律意见	否
单位 5	销售商品	1,612,556.33	债务人无可供执行财产	法律意见	否
单位 6	销售商品	1,600,070.40	法院裁定终结执行	法律意见	否
单位 7	销售商品	1,575,233.33	债务人破产	法律意见	否
单位 8	销售商品	1,397,380.00	债务人无可供执行财产	法律意见	否
单位 9	销售商品	1,109,483.25	债务人无可供执行财产	法律意见	否
单位 10	销售商品	1,027,760.00	债务人无可供执行财产	法律意见	否
<u>合计</u>	——	<u>18,026,137.61</u>	——	——	——

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
单位 1	30,897,195.65	5.32	1,725,319.82
单位 2	21,391,394.25	3.68	1,069,582.33
单位 3	16,967,805.59	2.92	16,017,805.59

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
单位 4	13,886,587.00	2.39	744,322.35
单位 5	11,222,432.00	1.93	3,378,317.30
<u>合计</u>	<u>94,365,414.49</u>	<u>16.24</u>	<u>22,935,347.39</u>

(三) 预付款项

1. 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	50,977,520.10	85.89	58,059,619.31	63.33
一至两年	3,292,663.59	5.55	24,315,029.92	26.52
两至三年	1,841,623.28	3.10	7,989,265.07	8.71
三年以上	3,240,750.22	5.46	1,316,957.07	1.44
<u>合计</u>	<u>59,352,557.19</u>	—	<u>91,680,871.37</u>	—

2. 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因

债务人名称	账面余额	账龄	占预付款项合计的比例 (%)	未结算原因
单位1	5,081,897.88	一至四年	8.56	未到结算期

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
单位 1	9,932,616.45	16.73
单位 2	5,081,897.88	8.56
单位 3	4,753,606.91	8.01
单位 4	4,719,017.03	7.95
单位 5	3,200,000.00	5.39
<u>合计</u>	<u>27,687,138.27</u>	<u>46.64</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	1,822,915.01	2,458,893.45
其他应收款	23,081,766.77	48,406,999.07
<u>合计</u>	<u>24,904,681.78</u>	<u>50,865,892.52</u>

1. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位	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
新疆中材精细化工有限责任公司	64,021.56	—
<u>合计</u>	<u>1,822,915.01</u>	<u>2,458,893.45</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	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>	—	—	—

2. 其他应收款

(1) 分类披露

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	37,587,516.67	100.00	14,505,749.90	38.59	23,081,766.77
其中：账龄组合	26,732,374.52	71.12	3,650,607.75	13.66	23,081,766.77
特别组合	10,855,142.15	28.88	10,855,142.15	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>37,587,516.67</u>	—	<u>14,505,749.90</u>	—	<u>23,081,766.77</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	10,000,000.00	13.79	10,000,000.00	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	62,502,827.77	86.21	14,095,828.70	22.55	48,406,999.07

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(%)	
其中：账龄组合	53,623,043.88	73.96	5,216,044.81	9.73	48,406,999.07
特别组合	8,879,783.89	12.25	8,879,783.89	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	—	—	—	—	—
合计	72,502,827.77	—	24,095,828.70	—	48,406,999.07

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		
	期末余额	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	13,934,688.81	696,734.47	5.00
一至两年	2,592,820.74	259,282.08	10.00
两至三年	9,137,607.95	1,827,521.58	20.00
三至四年	289,191.90	144,595.95	50.00
四至五年	277,957.27	222,365.82	80.00
五年以上	500,107.85	500,107.85	100.00
合计	26,732,374.52	3,650,607.75	—

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	期末余额	坏账准备	计提比例(%)
特别组合	10,855,142.15	10,855,142.15	100.00
合计	10,855,142.15	10,855,142.15	—

(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	2,223,151.84
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	11,813,230.64

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	
				程序	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
合计	—	10,000,000.00	—	—	—

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金及备用金	19,056,474.55	41,553,404.61
企业间往来款项	4,406,037.53	15,558,217.31
征地补偿、基础设施配套款项等	11,657,134.84	11,657,134.84
其他	2,467,869.75	3,734,071.01
合计	37,587,516.67	72,502,827.77

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	采矿合作开发	7,311,100.00	两至三年	19.45	4,195,100.00
单位 2	保证金	4,600,000.00	两至三年	12.24	920,000.00
单位 3	征地补偿款	2,634,182.50	注	7.01	2,612,915.54
单位 4	材料款	2,349,009.20	五年以上	6.25	2,349,009.20
单位 5	基础设施配套	1,711,852.34	一至两年	4.55	171,185.23
合计	—	18,606,144.04	—	49.50	10,248,209.97

注：单位 3 其他应收款余额为 2,634,182.50 元，其中账龄两至三年为 10,958.70 元，三至四年为 25,000.00 元，五年以上为 2,598,223.80 元。

(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	115,491,639.74	4,293,952.73	111,197,687.01	219,223,419.79	2,843,766.20	216,379,653.59
在产品	108,817,457.83	1,333,541.09	107,483,916.74	164,763,413.12	2,573,829.39	162,189,583.73
库存商品	145,051,930.31	2,513,683.60	142,538,246.71	156,177,191.53	5,189,273.79	150,987,917.74
包装物	25,218.42	—	25,218.42	635,889.04	—	635,889.04
合计	369,386,246.30	8,141,177.42	361,245,068.88	540,799,913.48	10,606,869.38	530,193,044.10

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	2,843,766.20	1,450,186.53	—	—	—	4,293,952.73
在产品	2,573,829.39	1,125,031.78	—	2,365,320.08	—	1,333,541.09
库存商品	5,189,273.79	685,990.88	—	3,361,581.07	—	2,513,683.60
合计	10,606,869.38	3,261,209.19	—	5,726,901.15	—	8,141,177.42

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）持有待售资产

项目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
房屋建筑物	4,489,900.18	19,018,100.00	—	2019年度
机器设备	6,668,058.19	69,995,943.50	—	2019年度
运输设备	18,762.19	514,020.00	—	2019年度
办公设备及其他	11,142.30	193,032.40	—	2019年度
合计	11,187,862.86	89,721,095.90	—	—

注：持有待售资产系2019年应交付的仓房沟厂区搬迁资产，详见本附注十五、（五）。

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	9,471,046.70	51,098,122.28
预缴的企业所得税	5,339,111.53	4,524,839.68
预缴的其他税费	9,943.06	2,365,267.73
合计	14,820,101.29	57,988,229.69

（八）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	220,528,141.32	101,900,000.00	118,628,141.32	363,827,294.10	99,800,000.00	264,027,294.10
其中：按公允价值计量	118,628,141.32	—	118,628,141.32	235,109,166.96	—	235,109,166.96
按成本计量	101,900,000.00	101,900,000.00	—	128,718,127.14	99,800,000.00	28,918,127.14
合计	220,528,141.32	101,900,000.00	118,628,141.32	363,827,294.10	99,800,000.00	264,027,294.10

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	3,124,305.99	—	3,124,305.99
公允价值	118,628,141.32	—	118,628,141.32
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	115,503,835.33	—	115,503,835.33
已计提减值金额	—	—	—

注：期末按公允价值计量的可供出售金融资产系本公司持有的中建西部建设股份有限公司（股票代码002302，以下简称“西部建设”）股票，持股数为13,419,473.00股。

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			
	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额
新疆中材精细化工有限责任公司	4,800,000.00	—	4,800,000.00	—
德恒证券有限责任公司	49,800,000.00	—	—	49,800,000.00
东方人寿保险股份有限公司	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00
新疆大西部旅游股份有限公司	22,018,127.14	—	22,018,127.14	—
新疆新华能电气股份有限公司	2,100,000.00	—	—	2,100,000.00
合计	128,718,127.14	—	26,818,127.14	101,900,000.00

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	期末 余额		
新疆中材精细化工有限责任公司	—	—	—	—	—	—
德恒证券有限责任公司	49,800,000.00	—	—	49,800,000.00	6.50	—
东方人寿保险股份有限公司	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	6.25	—
新疆大西部旅游股份有限公司	—	—	—	—	—	—
新疆新华能电气股份有限公司	—	2,100,000.00	—	2,100,000.00	1.58	—
合计	99,800,000.00	2,100,000.00	—	101,900,000.00	—	—

4. 可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	99,800,000.00	—	99,800,000.00
本期计提	2,100,000.00	—	2,100,000.00
其中：从其他综合收益转入	—	—	—
本期减少	—	—	—
其中：期后公允价值回升转回	—	—	—
期末已计提减值金额	101,900,000.00	—	101,900,000.00

(九) 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	76,301,383.33	76,301,383.33	—	76,301,383.33	76,301,383.33	—
德恒证券有限责任公司	23,664,975.00	23,664,975.00	—	23,664,975.00	23,664,975.00	—
<u>合计</u>	<u>99,966,358.33</u>	<u>99,966,358.33</u>	<u>—</u>	<u>99,966,358.33</u>	<u>99,966,358.33</u>	<u>—</u>

(十) 长期应收款

项目	期末余额	期初余额
融资风险保证金	166,725,000.00	192,225,000.00
<u>合计</u>	<u>166,725,000.00</u>	<u>192,225,000.00</u>

(十一) 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
联营企业	—	—	—	—	—
无锡恒久管桩制造有限公司	1,553,034.63	—	—	-51,340.13	—
新疆新能源(集团)环境发展有限公司	17,921,028.13	17,000,000.00	—	507,627.56	—
江苏为美环境科技有限公司	—	3,000,000.00	3,000,000.00	—	—
喀什联和惠泽管理咨询服务有限公司	—	8,571,400.00	—	699,368.00	—
新疆大西部旅游股份有限公司	—	—	—	1,964,310.69	—

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
新疆中材精细化工有限责任公司	—	—	—	333,216.77	—
合计	19,474,062.76	28,571,400.00	3,000,000.00	3,453,182.89	—

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利	本期计提减值准备	其他		
联营企业	—	—	—	—	—	—
无锡恒久管桩制造有限公司	—	—	—	—	1,501,694.50	—
新疆新能源(集团)环境发展有限公司	90,215.83	—	—	—	35,518,871.52	—
江苏为美环境科技有限公司	—	—	—	—	—	—
喀什联和惠泽管理咨询服务有限公司	—	—	—	—	9,270,768.00	—
新疆大西部旅游股份有限公司	16,552,677.76	—	—	22,018,127.14	40,535,115.59	—
新疆中材精细化工有限责任公司	20,432.35	64,021.56	—	4,800,000.00	5,089,627.56	—
合计	16,663,325.94	64,021.56	—	26,818,127.14	91,916,077.17	—

(十二) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	—
1. 期初余额	20,865,584.24
2. 本期增加金额	—
3. 本期减少金额	—
4. 期末余额	20,865,584.24
二、累计折旧和累计摊销	—
1. 期初余额	8,347,022.83

项目	房屋、建筑物
2. 本期增加金额	720,264.24
(1) 计提或摊销	720,264.24
3. 本期减少金额	—
4. 期末余额	9,067,287.07
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	11,798,297.17
2. 期初账面价值	12,518,561.41

(十三) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,789,606,407.68	12,410,402,709.37
固定资产清理	—	—
合计	11,789,606,407.68	12,410,402,709.37

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	8,364,054,854.20	10,682,178,693.31	654,500,601.42	224,027,511.00	19,924,761,659.93
2. 本期增加金额	328,656,290.32	428,384,036.56	5,635,790.00	20,526,799.76	783,202,916.64
(1) 购置	2,775,555.81	34,123,528.34	3,607,566.29	14,070,851.12	54,577,501.56
(2) 在建工程转入	168,636,907.36	166,229,538.00	180,399.55	4,707,706.05	339,754,550.96
(3) 持有待售转入	157,243,827.15	228,030,970.22	1,847,824.16	1,748,242.59	388,870,864.12
3. 本期减少金额	215,121,326.66	357,462,678.08	40,106,563.04	9,843,652.75	622,534,220.53
(1) 处置或报废	198,231,460.81	282,194,581.00	39,731,319.21	9,620,806.63	529,778,167.65
(2) 转为持有待售	16,889,865.85	75,268,097.08	375,243.83	222,846.12	92,756,052.88
4. 期末余额	8,477,589,817.86	10,753,100,051.79	620,029,828.38	234,710,658.01	20,085,430,356.04
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 期初余额	1,605,901,488.00	4,387,031,840.54	511,072,813.65	165,640,803.10	6,669,646,945.29
2. 本期增加金额	297,431,970.72	801,332,128.39	45,853,802.37	15,214,978.67	1,159,832,880.15

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 计提	191,575,802.16	604,737,467.35	44,077,859.77	13,769,559.20	854,160,688.48
(2) 持有待售转入	105,856,168.56	196,594,661.04	1,775,942.60	1,445,419.47	305,672,191.67
3. 本期减少金额	94,392,020.24	270,421,965.49	36,636,885.23	7,641,764.70	409,092,635.66
(1) 处置或报废	81,992,054.57	201,821,926.60	36,280,403.59	7,430,060.88	327,524,445.64
(2) 转为持有待售	12,399,965.67	68,600,038.89	356,481.64	211,703.82	81,568,190.02
4. 期末余额	1,808,941,438.48	4,917,942,003.44	520,289,730.79	173,214,017.07	7,420,387,189.78
三、减值准备	——	——	——	——	——
1. 期初余额	428,740,698.60	410,956,810.83	573,727.00	4,440,768.84	844,712,005.27
2. 本期增加金额	43,033,880.06	106,087,071.64	—	42,028.88	149,162,980.58
(1) 计提	42,755,511.44	106,087,071.64	—	41,718.88	148,884,301.96
(2) 持有待售转入	278,368.62	—	—	310.00	278,678.62
3. 本期减少金额	59,689,795.77	57,354,769.46	2,111.26	1,391,550.78	118,438,227.27
(1) 处置或报废	59,689,795.77	57,354,769.46	2,111.26	1,391,550.78	118,438,227.27
4. 期末余额	412,084,782.89	459,689,113.01	571,615.74	3,091,246.94	875,436,758.58
四、账面价值	——	——	——	——	——
1. 期末账面价值	6,256,563,596.49	5,375,468,935.34	99,168,481.85	58,405,394.00	11,789,606,407.68
2. 期初账面价值	6,329,412,667.60	5,884,190,041.94	142,854,060.77	53,945,939.06	12,410,402,709.37

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	421,247,765.42	184,466,689.30	154,493,997.18	82,287,078.94	——
机器设备	1,247,399,060.62	761,435,596.09	287,310,126.78	198,653,337.75	——
运输设备	34,423,528.13	28,340,716.36	232,368.02	5,850,443.75	——
办公设备及其他	22,224,200.93	16,996,581.60	2,024,191.57	3,203,427.76	——
合计	1,725,294,555.10	991,239,583.35	444,060,683.55	289,994,288.20	——

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值为190,408,829.10元，净值为154,748,291.01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为212,732.99万元。抵押情况详见本附注六、（二十）及本附注六、（二十七）所述。

(十四) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	123,648,449.38	199,916,182.48
工程物资	—	—
合计	123,648,449.38	199,916,182.48

1. 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
矿山基建项目	50,483,742.70	—	50,483,742.70	91,277,742.98	—	91,277,742.98
密闭式堆棚及搅拌站密封改造项目	34,607,620.04	—	34,607,620.04	33,368,616.97	—	33,368,616.97
篦冷机技改项目	10,334,482.76	—	10,334,482.76	8,120,076.35	—	8,120,076.35
收尘器技改项目	6,954,341.61	—	6,954,341.61	11,527,225.4	—	11,527,225.4
漂阳天山石灰石破碎搬迁项目	8,228,066.10	—	8,228,066.10	48,226.41	—	48,226.41
余热发电项目	1,545,739.91	—	1,545,739.91	10,056,608.02	—	10,056,608.02
洛浦水泥水泥磨及包装机技改项目	—	—	—	22,410,578.98	—	22,410,578.98
若羌天山 38*13 磨节能改造项目	—	—	—	12,044,732.60	—	12,044,732.60
其他	16,917,414.02	5,422,957.76	11,494,456.26	16,485,332.53	5,422,957.76	11,062,374.77
合计	129,071,407.14	5,422,957.76	123,648,449.38	205,339,140.24	5,422,957.76	199,916,182.48

(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	其他减少额
达坂城天山石灰石堆棚	13,268,931.03	—	9,986,172.85	—	—
若羌天山 38*13 磨节能改造项目	24,024,422.94	12,044,732.60	8,610,506.84	20,655,239.44	—
塔什店分公司石灰石、辅料堆棚项目	6,882,342.34	491,285.14	6,308,631.05	6,799,916.19	—
塔什店分公司熟料堆棚项目	6,207,207.21	—	6,191,529.29	6,191,529.29	—
屯河水泥熟料堆棚项目	8,142,738.92	—	8,014,635.92	8,014,635.92	—
米东天山电改袋项目	23,771,352.36	10,332,632.85	4,345,875.28	14,678,508.13	—
米东天山辅材、煤堆棚、熟料堆棚封闭项目	8,669,020.21	4,108,477.63	4,237,789.47	8,346,267.10	—
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	—
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	—
宜兴天山 5000t/d 线篦冷机技改	18,629,780.56	—	5,167,241.38	—	—

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少额
漂水天山篦冷机三代改四代项目	18,629,780.56	—	5,167,241.38	—	—
漂阳天山石灰石破碎搬迁项目	11,818,181.82	48,226.41	8,179,839.69	—	—
哈密天山窑头余热锅炉恢复项目	13,100,576.49	8,928,421.23	2,712,968.23	11,641,389.46	—
哈密天山新建石膏、混合材堆棚项目	5,737,426.75	—	5,367,138.86	5,367,138.86	—
阜康天山二期篦冷机改造项目	5,525,862.07	—	5,427,619.60	5,427,619.60	—
阜康天山熟料堆棚建设项目	39,672,413.79	28,190,351.06	9,799,272.81	37,989,623.87	—
阿克苏多浪原煤及部分辅料堆棚建设	8,081,818.18	—	5,154,658.78	—	—
洛浦天山篦冷机技改项目	9,172,413.79	5,358,974.36	1,000,000.00	6,358,974.36	—
洛浦天山水泥磨及包装机技改项目	49,003,103.45	22,410,578.98	20,043,394.02	42,453,973.00	—
洛浦天山原煤熟料堆棚项目技改	15,293,103.45	—	9,517,073.40	—	—
哈密天山思甜石灰石矿山工程项目	12,401,412.83	11,752,947.34	141,509.43	—	11,894,456.77
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
若羌天山米兰河石灰石矿山工程项目	7,628,113.21	2,216,562.76	3,790,436.72	—	1,986,723.31
巴州水泥石膏矿道路建设项目	3,304,909.09	—	3,062,101.07	—	—
屯河水泥井沟矿山工程项目	28,910,258.62	11,018,996.39	52,147.52	—	—
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	—	—
库车水泥胡同布拉克矿山工程项目	38,000,000.00	18,130,157.04	390,806.01	—	—
克州天山阿图什加曼哲勒灰岩矿、吐古买提6号灰岩矿山工程项目	45,544,188.03	2,769,359.19	386,192.21	—	—
其他	—	26,486,557.78	150,512,271.36	131,764,649.32	9,525,229.02
合计	—	205,339,140.24	318,728,117.69	339,754,550.96	55,241,299.83

续上表：

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
达坂城天山石灰石堆棚	75.26	75.26	—	—	—	自筹	9,986,172.85
若羌天山 38*13 磨节能改造项目	85.98	100.00	—	—	—	自筹	—
塔什店分公司石灰石、辅料堆棚项目	98.80	100.00	—	—	—	自筹	—
塔什店分公司熟料堆棚项目	99.75	100.00	—	—	—	自筹	—
屯河水泥熟料堆棚项目	98.43	100.00	—	—	—	自筹	—
米东天山电改袋项目	61.75	100.00	—	—	—	自筹	—
米东天山辅材、煤堆棚、熟料堆棚封闭项目	96.28	100.00	—	—	—	自筹	—
布尔津天山 18122 辊压机粉磨系统技改	80.19	100.00	—	—	—	自筹	—

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
富蕴天山熟料混合材、辅材、堆棚环保项目	70.43	100.00	—	—	—	自筹	—
富蕴天山资源综合利用技改工程	99.71	100.00	—	—	—	自筹	—
宜兴天山 5000t/d 线篦冷机技改	27.74	27.74	—	—	—	自筹	5,167,241.38
溧水天山篦冷机三代改四代项目	27.74	27.74	—	—	—	自筹	5,167,241.38
溧阳天山石灰石破碎搬迁项目	69.62	69.62	—	—	—	自筹	8,228,066.10
哈密天山窑头余热锅炉恢复项目	88.86	100.00	—	—	—	自筹	—
哈密天山新建石膏、混合材堆棚项目	93.55	100.00	—	—	—	自筹	—
阜康天山二期篦冷机改造项目	98.22	100.00	—	—	—	自筹	—
阜康天山熟料堆棚建设项目	95.76	100.00	—	—	—	自筹	—
阿克苏多浪原煤及部分辅料堆棚建设	63.78	63.78	—	—	—	自筹	5,154,658.78
洛浦天山篦冷机技改项目	69.33	100.00	—	—	—	自筹	—
洛浦天山水泥磨及包装机技改项目	86.64	100.00	—	—	—	自筹	—
洛浦天山原煤熟料堆棚项目技改	62.23	62.23	—	—	—	自筹	9,517,073.40
哈密天山思甜石灰石矿山工程项目	95.91	100.00	—	—	—	自筹	—
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
若羌天山米兰河石灰石矿山工程项目	78.75	78.75	—	—	—	自筹	4,020,276.17
巴州水泥石膏矿道路建设项目	92.65	92.65	—	—	—	自筹	3,062,101.07
屯河水泥井沟矿矿山工程项目	38.29	38.29	—	—	—	自筹	11,071,143.91
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
库车水泥胡同布拉克矿矿山工程项目	48.74	48.74	—	—	—	自筹	18,520,963.05
克州天山阿图什加曼哲勒灰岩矿、吐古买提 6号灰岩矿矿山工程项目	6.93	6.93	—	—	—	自筹	3,155,551.40
其他	—	—	—	—	—	自筹	35,708,950.80
合计	—	—	—	—	—	—	129,071,407.14

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	矿权	软件	商标使用权	码头河道使用费	其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	547,342,669.90	326,911,926.05	20,474,742.16	19,715,500.00	1,732,032.00	923,665.20	917,100,535.31
2. 本期增加金额	162,526.54	18,738,648.08	2,140,061.54	—	—	—	21,041,236.16
(1) 购置	162,526.54	18,738,648.08	2,140,061.54	—	—	—	21,041,236.16

项目	土地使用权	矿权	软件	商标使用权	码头河道使用费	其他	合计
3. 本期减少金额	5,000,000.00	2,957,090.00	—	—	332,000.00	—	8,289,090.00
(1) 处置	—	340,000.00	—	—	—	—	340,000.00
(2) 其他减少	5,000,000.00	2,617,090.00	—	—	332,000.00	—	7,949,090.00
4. 期末余额	542,505,196.44	342,693,484.13	22,614,803.70	19,715,500.00	1,400,032.00	923,665.20	929,852,681.47
二、累计摊销	—	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	87,092,965.40	156,000,928.44	10,828,572.73	19,143,603.98	557,922.76	776,374.76	274,400,368.07
2. 本期增加金额	11,330,231.18	22,709,967.11	3,723,393.44	571,896.02	87,904.08	38,489.81	38,461,881.64
(1) 计提	11,330,231.18	22,709,967.11	3,723,393.44	571,896.02	87,904.08	38,489.81	38,461,881.64
3. 本期减少金额	—	2,474,628.92	—	—	160,466.86	—	2,635,095.78
(1) 处置	—	2,474,628.92	—	—	160,466.86	—	2,635,095.78
4. 期末余额	98,423,196.58	176,236,266.63	14,551,966.17	19,715,500.00	485,359.98	814,864.57	310,227,153.93
三、减值准备	—	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	—	8,000,033.28	—	—	—	—	8,000,033.28
2. 本期增加金额	—	782,052.14	—	—	—	—	782,052.14
(1) 计提	—	782,052.14	—	—	—	—	782,052.14
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	8,782,085.42	—	—	—	—	8,782,085.42
四、账面价值	—	—	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	444,081,999.86	157,675,132.08	8,062,837.53	—	914,672.02	108,800.63	610,843,442.12
2. 期初账面价值	460,249,704.50	162,910,964.33	9,646,169.43	571,896.02	1,174,109.24	147,290.44	634,700,133.96

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值为17,738,439.80元，净值为16,255,041.42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3,525.29万元，抵押情况详见本附注六、(二十)及本附注六、(二十七)所述。

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宜兴天山水泥有限责任公司 注1	31,786,469.79	—	—	31,786,469.79
新疆天山建筑材料检测有限公司 注2	698,738.04	—	—	698,738.04
合计	32,485,207.83	—	—	32,485,207.83

注1：2008年，本公司以338,985,700.00元合并成本收购宜兴天山水泥有限责任公司100%的权益。合并成本超过按比例获得的宜兴天山水泥有限责任公司可辨认资产、负债公允价值307,199,230.21元的差额31,786,469.79元，确认为与宜兴天山水泥有限责任公司相关的商誉。

注2：2011年，本公司以850,000.00元合并成本收购新疆天山建筑材料检测有限公司100%的权益。合并成本超过按比例获得的新疆天山建筑材料检测有限公司可辨认资产、负债公允价值151,261.96元的差额698,738.04元，确认为与新疆天山建筑材料检测有限公司相关的商誉。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宜兴天山水泥有限责任公司 注1	10,582,608.53	—	—	10,582,608.53
新疆天山建筑材料检测有限公司 注2	—	698,738.04	—	698,738.04
合计	10,582,608.53	698,738.04	—	11,281,346.57

注1：宜兴天山水泥有限责任公司减值测试的资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过五年的现金流量采用第五年的现金流量作出推算。减值测试中采用的其他关键假设包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。关键参数：预测期收入增长率0.02%；预测期平均税前利润率32.76%；管理层采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率15.35%为折现率。经测算，本期无需对此商誉计提减值。

注2：新疆天山建筑材料检测有限公司减值测试的资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过五年的现金流量采用第五年的现金流量作出推算。减值测试中采用的其他关键假设包括：服务收入、服务成本及其他相关费用，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。关键参数：预测期收入增长率21.19%；预测期平均税前利润率-30.55%；管理层采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率13.91%为折现率。经测算，本期对此商誉全额计提减值。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称	资产组或资产组组合				本期是否发生变动
	主要构成	账面价值	确定方法		
宜兴天山水泥有限责任公司	孰料及水泥生产线	551,680,213.58	独立现金流及协同效应		否
新疆天山建筑材料检测有限公司	检测及其辅助设备	1,787,806.29	独立现金流及协同效应		否

(十七) 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
探矿权费用	450,000.00	—	450,000.00	—	—
矿山道路及简易道路	16,429,725.82	19,934,340.87	6,542,542.57	—	29,821,524.12
矿山扩大面积费用	339,540.14	—	339,540.14	—	—
拆迁补偿费 注	52,134,023.89	110,000,000.00	3,868,557.95	—	158,265,465.94
土地租赁补偿费	6,800,416.91	16,306,985.37	769,783.73	—	22,337,618.55

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
矿山改造剥离费	20,491,445.35	3,638,731.92	1,575,943.19	—	22,554,234.08
搅拌站搬迁	1,412,969.24	—	1,412,969.24	—	—
融资手续费	32,989,703.37	527,966.67	18,070,470.78	—	15,447,199.26
安全设施支出	9,923,648.68	—	7,239,918.53	—	2,683,730.15
其他	291,872.34	1,228,668.54	192,350.74	—	1,328,190.14
合计	141,263,345.74	151,636,693.37	40,462,076.87	—	252,437,962.24

注：拆迁补偿费本年增加 110,000,000.00 元，系本公司子公司溧阳天山水泥有限公司厂界红线外 500 米内卫生防护范围内居民的拆迁补偿费，根据溧阳天山水泥有限公司与溧阳市上兴镇人民政府签订的《搬迁安置协议》，溧阳天山水泥有限公司承担 110,000,000.00 元，搬迁工作由溧阳市上兴镇人民政府主导并负责。

（十八）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 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	354,643,118.48	64,077,340.35	674,303,077.69	116,018,384.86
内部交易未实现利润	14,939,027.06	3,734,756.76	6,503,375.69	1,625,843.92
预计负债	32,803,118.67	6,477,827.93	45,724,755.53	8,288,252.55
递延收益	11,342,126.69	2,582,142.82	13,526,027.64	3,120,134.17
长期应付职工薪酬	12,700,000.00	1,905,000.00	107,936,000.00	18,231,300.00
其他	6,992,836.26	1,229,343.70	875,182.79	245,616.65
合计	433,420,227.16	80,006,411.56	848,868,419.34	147,529,532.15

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产	115,503,835.33	28,875,958.83	231,984,860.97	34,797,729.14
固定资产	32,737,774.89	8,184,443.73	10,563,907.56	2,640,976.89
合计	148,241,610.22	37,060,402.56	242,548,768.53	37,438,706.03

（十九）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
矿山恢复治理保证金	7,463,675.00	7,463,675.00
水资源配套项目款项	2,988,068.60	2,988,068.60

项目	期末余额	期初余额
码头专项整治及道路运输清理押金	500,000.00	500,000.00
土地复垦及清洁生产保证金	600,000.00	600,000.00
预付长期资产款项	—	15,285,783.06
合计	<u>11,551,743.60</u>	<u>26,837,526.66</u>

（二十）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,546,566,138.41	2,887,788,712.39
保证借款	545,000,000.00	1,197,000,000.00
抵押借款	35,000,000.00	35,000,000.00
质押和保证借款	—	30,000,000.00
合计	<u>3,126,566,138.41</u>	<u>4,149,788,712.39</u>

2. 保证借款情况

截至资产负债表日，保证借款中的 46,000.00 万元由本公司为子公司提供信用保证；

截至资产负债表日，保证借款中的 4,000.00 万元由本公司子公司新疆屯河水泥有限责任公司为其所属子公司提供信用保证；

截至资产负债表日，保证借款中的 3,000.00 万元由本公司子公司江苏天山水泥集团有限公司为其所属子公司提供信用保证；

截至资产负债表日，保证借款中的 1,500.00 万元由本公司及本公司子公司江苏天山水泥集团有限公司为其所属子公司提供信用保证。

3. 抵押借款情况

截至资产负债表日，抵押借款 3,500.00 万元系以本公司子公司溧阳天山水泥有限公司账面价值为 1,016.77 万元的房屋建筑物和账面价值为 884.42 万元的土地使用权作为抵押物，取得的短期借款。

（二十一）应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	275,844,286.30	392,890,000.00
应付账款	906,321,354.36	1,080,706,942.53
合计	<u>1,182,165,640.66</u>	<u>1,473,596,942.53</u>

1. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	275,844,286.30	392,890,000.00
<u>合计</u>	<u>275,844,286.30</u>	<u>392,890,000.00</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

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
一年以内	649,426,863.56	769,556,579.19
一年以上	256,894,490.80	311,150,363.34
<u>合计</u>	<u>906,321,354.36</u>	<u>1,080,706,942.53</u>

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
单位 1	12,531,524.00	工程尚未结算
单位 2	6,283,082.60	未到结算期
<u>合计</u>	<u>18,814,606.60</u>	——

(二十二) 预收款项

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
一年以内	268,855,853.28	212,085,524.74
一年以上	136,789,594.59	152,444,141.40
<u>合计</u>	<u>405,645,447.87</u>	<u>364,529,666.14</u>

2. 账龄超过一年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
单位 1	117,562,589.32	客户工程进度放缓

(二十三) 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	227,698,772.89	866,420,617.06	829,034,978.45	265,084,411.50
离职后福利-设定提存计划	593,920.36	76,418,686.32	59,494,096.19	17,518,510.49
辞退福利	—	7,941,671.49	7,941,671.49	—
合计	<u>228,292,693.25</u>	<u>950,780,974.87</u>	<u>896,470,746.13</u>	<u>282,602,921.99</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	191,683,839.09	736,906,479.64	713,501,674.83	215,088,643.90
二、职工福利费	—	27,741,339.31	27,741,339.31	—
三、社会保险费	370,071.98	35,754,325.32	35,812,579.97	311,817.33
其中：1. 医疗保险费	252,187.04	28,352,834.61	28,342,491.25	262,530.40
2. 工伤保险费	94,582.97	5,172,546.50	5,228,206.41	38,923.06
3. 生育保险费	23,301.97	2,228,944.21	2,241,882.31	10,363.87
四、住房公积金	313,196.76	33,587,672.00	33,676,715.02	224,153.74
五、工会经费和职工教育经费	35,331,665.06	24,898,455.40	15,550,622.14	44,679,498.32
六、其他	—	7,532,345.39	2,752,047.18	4,780,298.21
合计	<u>227,698,772.89</u>	<u>866,420,617.06</u>	<u>829,034,978.45</u>	<u>265,084,411.50</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	564,250.60	59,661,020.98	58,086,148.32	2,139,123.26
2. 失业保险费	29,669.76	1,397,912.78	1,407,947.87	19,634.67
3. 企业年金缴费	—	15,359,752.56	—	15,359,752.56
合计	<u>593,920.36</u>	<u>76,418,686.32</u>	<u>59,494,096.19</u>	<u>17,518,510.49</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	7,941,671.49	—
合计	<u>7,941,671.49</u>	<u>—</u>

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	154,853,230.63	111,778,061.33
增值税	42,586,133.95	40,774,567.89
土地使用税	807,253.48	739,826.39
房产税	933,641.80	908,551.23
城市维护建设税	2,021,486.41	1,175,178.80
教育费附加	1,964,777.18	1,160,732.09
代扣代缴个人所得税	3,363,043.08	2,601,227.97
印花税	673,912.13	—
资源税	579,159.31	911,754.25
车船使用税	—	13,534.00
矿产资源补偿费	2,202,658.02	2,253,977.90
环境保护税	5,829,521.98	—
其他	700,826.77	410,251.09
合计	<u>216,515,644.74</u>	<u>162,727,662.94</u>

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	7,007,397.11	9,338,133.15
应付股利	9,429,875.02	11,596,041.71
其他应付款	324,023,372.45	165,106,109.43
合计	<u>340,460,644.58</u>	<u>186,040,284.29</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	3,870,163.71	8,278,122.74
短期借款应付利息	3,137,233.40	1,060,010.41
合计	<u>7,007,397.11</u>	<u>9,338,133.15</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	9,429,875.02	11,596,041.71	股东尚未办理分红手续
合计	<u>9,429,875.02</u>	<u>11,596,041.71</u>	—

3. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
应付费用款	159,424,390.63	53,191,240.78
应付保证金	94,424,962.47	36,373,378.10
应付押金款	35,223,625.71	31,836,860.40
应付暂收款	31,273,326.86	41,335,861.17
应付其他款	3,677,066.78	2,368,768.98
<u>合计</u>	<u>324,023,372.45</u>	<u>165,106,109.43</u>

(2) 截至资产负债表日，本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十六) 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	859,697,042.58	1,207,200,198.75
一年内到期的长期应付款	—	100,586,253.35
<u>合计</u>	<u>859,697,042.58</u>	<u>1,307,786,452.10</u>

2. 一年内到期的长期借款情况

项目	期末余额	期初余额
信用借款	—	120,000,000.00
保证借款	216,080,000.00	329,200,000.00
抵押借款	—	79,000,000.00
抵押和保证借款	503,617,042.58	549,000,198.75
抵押、质押和保证借款	140,000,000.00	130,000,000.00
<u>合计</u>	<u>859,697,042.58</u>	<u>1,207,200,198.75</u>

注：一年内到期的长期借款利率区间为4.275%至5.4625%。各类一年内到期的长期借款情况详见本附注六、(二十七)。

(二十七) 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	133,360,000.00	341,440,000.00
抵押借款	—	6,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
抵押和保证借款	377,824,640.77	899,519,225.50
抵押、质押和保证借款	—	140,000,000.00
<u>合计</u>	<u>511,184,640.77</u>	<u>1,386,959,225.50</u>

注：长期借款利率区间为4.275%至4.9000%。

2. 保证借款情况

截至资产负债表日，保证借款中的 31,144.00 万元（一年内到期 18,608.00 万元）由本公司为子公司提供信用保证；

截至资产负债表日，保证借款中的 3,800.00 万元（一年内到期 3,000.00 万元）由本公司子公司新疆屯河水泥有限责任公司为其所属子公司提供信用保证。

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）系以本公司子公司新疆屯河水泥有限责任公司账面价值为 13,255.62 万元的机器设备作为抵押物，以本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，以本公司子公司新疆屯河水泥有限责任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 25,000.00 万元（一年内到期 16,666.67 万元）系以本公司子公司叶城天山水泥有限责任公司账面价值为 47,997.84 万元的机器设备、办公设备及其他、房屋建筑物等作为抵押物，以本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 23,185.37 万元（一年内到期 9,013.36 万元）系以本公司子公司库车天山水泥有限责任公司账面价值为 26,440.29 万元的机器设备作为抵押物，以中材股份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 7,000.00 万元（一年内到期 7,000.00 万元）系以本公司子公司克州天山水泥有限责任公司账面价值为 24,870.10 万元的机器设备作为抵押物，以本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 20,383.76 万元（一年内到期 6,506.64 万元）系以本公司子公司阿克苏天山多浪水泥有限责任公司账面价值为 27,583.20 万元的机器设备、办公设备及其他、房屋建筑物作为抵押物，以中材股份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 4,575.04 万元（一年内到期 4,575.04 万元）系以本公司子公司阜康天山水泥有限责任公司账面价值为 31,871.49 万元的机器设备、房屋建筑物和账面价值为 1,817.12 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。

4. 抵押、质押和保证借款

截至资产负债表日,抵押、质押和保证借款 14,000.00 万元(一年内到期 14,000.00 万元),系以本公司子公司哈密天山水泥有限责任公司账面价值为 29,557.49 万元的机器设备作为抵押物,以本公司所持有哈密天山水泥有限责任公司 100.00%的股权作为质押物,以本公司作为保证人取得的长期借款。

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	10,517,061.51	15,874,536.55
专项应付款	535,210,000.00	535,210,000.00
合计	<u>545,727,061.51</u>	<u>551,084,536.55</u>

1. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付职工安置费	10,512,260.26	13,833,375.30
应付国债转贷款	—	436,360.00
应付土地租赁费	—	1,600,000.00
应付其他款项	4,801.25	4,801.25
合计	<u>10,517,061.51</u>	<u>15,874,536.55</u>

2. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
清洁生产和循环经济专项资金	80,000.00	—	—	80,000.00
国有资本经营资金	535,130,000.00	—	—	535,130,000.00
合计	<u>535,210,000.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>535,210,000.00</u>

(二十九) 长期应付职工薪酬

1. 分类列示

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	105,894,000.00	107,936,000.00
合计	<u>105,894,000.00</u>	<u>107,936,000.00</u>

2. 设定受益计划变动情况

(1) 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	107,936,000.00	68,421,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	11,486,000.00	58,492,000.00
1. 当期服务成本	—	—
2. 过去服务成本	7,732,000.00	55,285,000.00
3. 结算损失（利得以“-”表示）	—	—
4. 利息净额	3,754,000.00	3,207,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	10,830,000.00	2,381,000.00
1. 精算损失（利得以“-”表示）	10,830,000.00	2,381,000.00
四、其他变动	-24,358,000.00	-21,358,000.00
1. 结算时支付的对价	—	—
2. 已支付的福利	-24,358,000.00	-21,358,000.00
五、期末余额	105,894,000.00	107,936,000.00

3. 设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析

(1) 设定受益义务现值所依赖的重大精算假设

精算假设	期末	期初
折现率	——	——
其中：内退福利计划	2.80%	3.80%
离退休福利计划	3.30%	4.00%
福利增长率	——	——
其中：内退工资	0.00%、1.00%、6.00%	0.00%、1.00%、6.00%
社会保险费	0.00%、5.00%	0.00%、5.00%
丧葬费	0.00%	0.00%
医疗费	6.00%	6.00%
离退休工资性补贴及其他补贴	0.00%	0.00%
死亡率	——	——
其中：男性（年龄 20-95，105）	0.0248%-21.4499%，100.00%	0.0248%-21.4499%，100.00%
女性（年龄 20-95，105）	0.0120%-13.2540%，100.00%	0.0120%-13.2540%，100.00%

(2) 敏感性分析

项目	设定受益计划义务增加
折现率假设-0.5%	3,709,000.00
福利增长率假设+0.50%	3,762,000.00
死亡率假设改为原假设的95%	840,000.00

(三十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计矿山生态环境恢复治理费	49,623,523.68	46,228,074.65	环境恢复责任
未决诉讼	5,500,000.00	—	详见本附注十三、(二)
合计	55,123,523.68	46,228,074.65	—

(三十一) 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	258,397,768.13	120,000.00	17,025,357.80	241,492,410.33	与资产相关的政府补助
聚材商城积分	802,493.50	34,006,205.00	34,808,698.50	—	—
未实现售后租回损益	-61,721,350.35	—	-5,611,031.88	-56,110,318.47	—
合计	197,478,911.28	34,126,205.00	46,223,024.42	185,382,091.86	—

2. 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
搬迁补助	242,342,206.95	—	—	14,268,773.29	—	228,073,433.66	与资产相关
产业发展项目补助	4,679,557.71	—	—	455,110.58	—	4,224,447.13	与资产相关
低温余热项目补助	1,766,666.43	—	—	200,000.04	—	1,566,666.39	与资产相关
工业企业转型升级项目补助	192,016.67	—	—	12,983.33	—	179,033.34	与资产相关
环保设备补助	2,377,167.43	120,000.00	—	203,086.51	—	2,294,080.92	与资产相关
节能改造项目补助	749,271.84	—	—	418,502.52	—	330,769.32	与资产相关
重点项目财政补助	511,111.40	—	—	66,666.63	—	444,444.77	与资产相关
设备投入补贴资金	2,527,128.71	—	—	1,073,182.61	—	1,453,946.10	与资产相关
污染减排项目建设补助	2,434,863.12	—	—	220,385.63	—	2,214,477.49	与资产相关
自主创新和产业升级补助	817,777.87	—	—	106,666.66	—	711,111.21	与资产相关
合计	258,397,768.13	120,000.00	—	17,025,357.80	—	241,492,410.33	—

(三十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,048,722,959.00	—	—	—	—	—	1,048,722,959.00

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,021,286,287.65	—	—	4,021,286,287.65
其他资本公积	33,078,039.96	18,525,211.25	—	51,603,251.21
其中：原制度转入资本公积	15,809,875.62	—	—	15,809,875.62
其他	17,268,164.34	18,525,211.25	—	35,793,375.59
<u>合计</u>	<u>4,054,364,327.61</u>	<u>18,525,211.25</u>	<u>—</u>	<u>4,072,889,538.86</u>

(三十四) 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	-17,093,699.13	-10,830,000.00	—	3,393,400.00	-14,901,097.22	677,697.22	-31,994,796.35
1. 重新计量设定受益计划变动额	-17,093,699.13	-10,830,000.00	—	3,393,400.00	-14,901,097.22	677,697.22	-31,994,796.35
2. 权益法下不能转进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、将重分类进损益的其他综合收益	197,195,995.51	-116,481,025.64	—	-5,921,770.31	-110,559,255.33	—	86,636,740.18
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	197,187,131.85	-116,481,025.64	—	-5,921,770.31	-110,559,255.33	—	86,627,876.52
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	—	—	—	—	—	—	—

项目	期初余额	本期发生金额				税后归属于少数股东	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		
5. 外币财务报表折算差额	—	—	—	—	—	—	—
6. 其他	8,863.66	—	—	—	—	—	8,863.66
合计	180,102,296.38	-127,311,025.64	—	-2,528,370.31	-125,460,352.55	677,697.22	54,641,943.83

(三十五) 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	39,200,830.76	2,696,262.76	3,833,328.55	38,063,764.97
合计	39,200,830.76	2,696,262.76	3,833,328.55	38,063,764.97

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。

(三十六) 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	271,961,814.80	123,613,711.66	—	395,575,526.46
合计	271,961,814.80	123,613,711.66	—	395,575,526.46

注：根据公司法和本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	1,756,703,446.53	1,542,682,955.87
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	1,756,703,446.53	1,542,682,955.87
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,241,115,112.26	264,925,215.15
减：提取法定盈余公积	123,613,711.66	19,221,079.17
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	83,897,836.72	31,683,645.32
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	2,790,307,010.41	1,756,703,446.53

(三十八) 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	7,801,593,764.98	7,014,545,498.93
其他业务收入	130,190,189.01	65,231,068.90
<u>合计</u>	<u>7,931,783,953.99</u>	<u>7,079,776,567.83</u>
主营业务成本	4,998,140,496.07	4,999,185,308.88
其他业务成本	64,231,460.79	27,355,127.14
<u>合计</u>	<u>5,062,371,956.86</u>	<u>5,026,540,436.02</u>

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	35,729,385.18	26,264,852.00
教育费附加	33,719,427.16	26,867,233.52
资源税	9,089,895.59	8,756,901.40
环境保护税	23,331,389.56	—
房产税	19,833,133.42	20,846,460.73
土地使用税	21,719,592.04	21,058,767.83
印花税	5,676,189.33	4,484,343.49
车船使用税	424,873.34	271,440.27
其他税项	1,679,431.34	575,873.37
<u>合计</u>	<u>151,203,316.96</u>	<u>109,125,872.61</u>

(四十) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输、包装费等	109,439,680.65	138,465,878.31
工资薪酬类	106,363,150.41	101,224,502.69
日常消耗类	32,585,401.13	29,949,378.06
折旧及摊销	22,723,315.66	25,612,036.19
其他	788,452.97	917,420.11
<u>合计</u>	<u>271,900,000.82</u>	<u>296,169,215.36</u>

(四十一) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资薪酬类	262,268,307.82	279,927,207.45
日常办公、维修及停工损失	146,028,182.33	139,570,839.77

费用性质	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	70,304,768.73	85,557,011.38
其他	7,087,707.39	6,128,697.47
<u>合计</u>	<u>485,688,966.27</u>	<u>511,183,756.07</u>

(四十二) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资薪酬类	4,863,500.55	3,572,987.60
办公及差旅等	664,984.19	305,550.13
<u>合计</u>	<u>5,528,484.74</u>	<u>3,878,537.73</u>

(四十三) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	300,982,483.07	422,388,708.12
减：利息收入	21,309,743.20	16,048,624.69
汇兑损失	—	—
票据贴现利息	12,495,845.98	16,930,533.36
手续费等	1,726,466.91	3,538,559.92
<u>合计</u>	<u>293,895,052.76</u>	<u>426,809,176.71</u>

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	28,869,583.67	12,079,708.94
应收票据减值损失	22,000,000.00	—
存货跌价损失	3,261,209.19	6,547,750.56
可供出售金融资产减值损失	2,100,000.00	—
持有至到期投资减值损失	—	-1,572,884.17
固定资产减值损失	148,884,301.96	425,186,904.33
在建工程减值损失	—	3,150,240.36
无形资产减值损失	782,052.14	—
商誉减值损失	698,738.04	—
<u>合计</u>	<u>206,595,885.00</u>	<u>445,391,720.02</u>

(四十五) 其他收益

产生其他收益的来源	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	17,025,357.80	17,309,525.33	与资产相关
安全生产奖励	1,430,000.00	—	与收益相关
节能减排资金	780,000.00	100,000.00	与收益相关
科技创新奖励经费	1,000.00	—	与收益相关
纳税贡献奖励	122,000.00	—	与收益相关
社保补贴	548,219.80	—	与收益相关
稳岗补贴	134,825.01	—	与收益相关
先进制造业奖励	2,923,900.00	—	与收益相关
项目扶持基金	30,000.00	—	与收益相关
资源综合利用增值税即征即退	73,074,734.00	95,141,584.02	与收益相关
合计	96,070,036.61	112,551,109.35	—

(四十六) 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	3,453,182.89	-2,496,237.71
处置长期股权投资产生的投资收益	-772,500.00	—
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	939,363.11	872,265.74
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	111,182.73
合计	3,620,046.00	-1,512,789.24

(四十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
划分为持有待售的非流动资产处置收益	116,413,265.27	—
其中：固定资产处置收益	116,413,265.27	—
无形资产处置收益	—	—
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-12,549,305.58	31,639,263.32
其中：固定资产处置收益	-15,351,021.47	24,851,013.15
无形资产处置收益	2,801,715.89	6,706,692.47
其他	—	81,557.70
合计	103,863,959.69	31,639,263.32

(四十八) 营业外收入

1. 分类列示

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
政府补助	—	2,149,195.98	—
违约赔偿收入	2,012,230.42	3,234,036.43	2,012,230.42
搬迁人员安置费	29,464,124.13	—	29,464,124.13
其他	5,826,880.59	7,931,062.48	5,826,880.59
合计	37,303,235.14	13,314,294.89	37,303,235.14

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	—	1,322,656.45	与收益相关
稳岗补贴资金	—	386,379.53	与收益相关
其他	—	440,160.00	与收益相关
合计	—	2,149,195.98	—

(四十九) 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
非常损失	5,500,000.00	8,588,022.84	5,500,000.00
对外捐赠	1,552,159.99	1,186,693.07	1,552,159.99
工伤补助	322,680.00	1,145,615.57	322,680.00
搬迁支出	1,701,918.31	26,764,956.95	1,701,918.31
资产报废、毁损损失	777.37	1,400,570.75	777.37
三供一业支出	18,290,987.31	—	18,290,987.31
其他	5,340,279.06	7,129,292.13	5,340,279.06
合计	32,708,802.04	46,215,151.31	32,708,802.04

(五十) 所得税费用

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	424,725,887.60	88,915,765.85
其中：当期所得税	355,052,700.17	147,148,870.63

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税	69,673,187.43	-58,233,104.78

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额
利润总额	1,662,748,765.98
<u>按 25%税率计算的所得税费用</u>	<u>415,687,191.50</u>
某些子公司适用不同税率的影响	-106,152,719.18
调整以前期间所得税的影响	-23,909,183.91
非应税收入的影响	-31,252,420.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,476,858.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-48,291,423.93
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	216,265,721.82
归属于合营企业和联营企业的损益	-1,098,136.50
<u>所得税费用合计</u>	<u>424,725,887.60</u>

（五十一）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见本附注六、（三十四）。

（五十二）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,089,944.81	12,685,595.98
备用金	1,607,532.54	4,565,679.67
收到的保证金	81,893,131.77	60,455,572.23
押金	2,173,300.00	3,046,716.52
利息收入	20,560,534.12	16,048,624.69
安置费	54,078,500.00	—
其他	52,715,129.16	54,648,071.85
<u>合计</u>	<u>219,118,072.40</u>	<u>151,450,260.94</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来	8,910,521.10	4,031,679.71
管理费用	73,619,469.34	71,236,710.72

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	34,192,625.80	23,755,500.66
备用金	2,639,912.23	15,066,074.51
银行手续费	1,285,566.39	3,773,390.46
保证金、押金	47,965,988.21	121,434,290.18
捐赠、赔偿支出	3,781,086.28	25,000.00
其他	22,427,784.07	39,121,789.09
合计	194,822,953.42	278,444,435.33

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	443,064,543.03	213,717,974.22
拆迁补偿款	—	36,161,640.00
票据保证金	148,358,931.17	—
收回的融资租赁保证金	7,500,000.00	—
合计	598,923,474.20	249,879,614.22

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金及贴现费用	31,176,729.84	5,300,000.00
融资租赁本金及利息	102,671,876.00	107,796,944.60
融资保证金及手续费	—	16,177,371.56
合计	133,848,605.84	129,274,316.16

（五十三）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
一、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	1,238,022,878.38	281,538,814.47
加：资产减值准备	206,595,885.00	445,391,720.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	854,880,952.72	925,510,597.74
无形资产摊销	38,461,881.64	37,927,171.11
长期待摊费用摊销	40,462,076.87	40,125,954.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-103,863,959.69	-31,639,263.32
(收益以“—”号填列)		

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	777.37	9,988,593.59
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	—	—
财务费用（收益以“－”号填列）	268,185,658.74	439,319,241.48
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,620,046.00	1,512,789.24
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	64,129,720.59	-57,911,275.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	5,543,466.84	-321,829.36
存货的减少（增加以“－”号填列）	165,686,766.03	146,513,839.37
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	508,677,210.92	-738,779,967.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,563,534,193.92	-331,959,290.65
其他	62,104.16	—
经营活动产生的现金流量净额	1,719,691,179.65	1,167,217,095.20
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	—	—
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	—	—
三、现金及现金等价物净增加情况：	—	—
现金的期末余额	1,132,335,778.09	1,417,781,929.79
减：现金的期初余额	1,417,781,929.79	859,772,376.68
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-285,446,151.70	558,009,553.11

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	1,132,335,778.09	1,417,781,929.79
其中：1. 库存现金	29,774.32	19,161.42
2. 可随时用于支付的银行存款	1,132,306,003.77	1,417,762,768.37
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	1,132,335,778.09	1,417,781,929.79
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	—	—

(五十四) 所有者权益变动表项目注释

本期所有者权益其他项目主要系根据持股比例确认的联营企业其他权益变动。

(五十五) 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	312,907,153.64	详见本附注六、(一)
应收票据	41,358,279.30	质押用于票据池业务
长期股权投资	472,343,700.00	质押用于融资借款
固定资产	2,127,329,885.09	抵押用于融资借款
无形资产	35,252,948.79	抵押用于融资借款
<u>合计</u>	<u>2,989,191,966.82</u>	——

(五十六) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益转入	17,025,357.80	其他收益	17,025,357.80
安全生产奖励	1,430,000.00	其他收益	1,430,000.00
节能减排资金	780,000.00	其他收益	780,000.00
科技创新奖励经费	1,000.00	其他收益	1,000.00
纳税贡献奖励	122,000.00	其他收益	122,000.00
社保补贴	548,219.80	其他收益	548,219.80
稳岗补贴	134,825.01	其他收益	134,825.01
先进制造业奖励	2,923,900.00	其他收益	2,923,900.00
项目扶持基金	30,000.00	其他收益	30,000.00
资源综合利用增值税即征即退	73,074,734.00	其他收益	73,074,734.00
<u>合计</u>	<u>96,070,036.61</u>	——	<u>96,070,036.61</u>

2. 公司本期未发生政府补助退回情况。

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责任公司，新疆屯河富蕴水泥有限责任公司于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

子公司全称	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	40.93	29.07	70.00	投资设立
新疆屯河水泥有限责任公司	昌吉市	昌吉市	生产销售	51.00	—	51.00	投资设立
阿克苏天山多浪水泥有限责任公司	阿克苏市	阿克苏市	生产销售	100.00	—	100.00	非同一控制下合并
新疆和静天山水泥有限责任公司	巴州和静县	巴州和静县	生产销售	74.63	—	74.63	非同一控制下合并
新疆巴州天山水泥有限责任公司	库尔勒市	库尔勒市	生产销售	90.00	7.46	97.46	非同一控制下合并
宜兴天山水泥有限责任公司	宜兴市	宜兴市	生产销售	100.00	—	100.00	非同一控制下合并
江苏天山水泥集团有限公司	无锡市	无锡市	生产销售	66.01	—	66.01	投资设立
新疆米东天山水泥有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	生产销售	64.56	9.88	74.44	同一控制下合并
喀什天山水泥有限责任公司	喀什市	喀什市	生产销售	100.00	—	100.00	投资设立
叶城天山水泥有限责任公司	叶城县	叶城县	生产销售	100.00	—	100.00	投资设立
新疆阜康天山水泥有限责任公司	阜康市	阜康市	生产销售	100.00	—	100.00	投资设立
吐鲁番天山水泥有限责任公司	吐鲁番市	吐鲁番市	生产销售	100.00	—	100.00	投资设立
哈密天山水泥有限责任公司	哈密市	哈密市	生产销售	100.00	—	100.00	投资设立
若羌天山水泥有限责任公司	若羌县	若羌县	生产销售	100.00	—	100.00	投资设立
克州天山水泥有限责任公司	阿图什市	阿图什市	生产销售	100.00	—	100.00	投资设立
洛浦天山水泥有限责任公司	洛浦县	洛浦县	生产销售	100.00	—	100.00	投资设立
乌鲁木齐物捷通商贸有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	生产销售	100.00	—	100.00	投资设立
溧阳天山水泥有限公司	溧阳市	溧阳市	生产销售	66.01	—	66.01	江苏天山分立设立

子公司全称	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		
新疆聚材电子商务有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	互联网和相关服务	100.00	—	100.00	投资设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例(%)	少数股东的表决权比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新疆天山筑友混凝土有限责任公司	30.00	30.00	7,663,471.63	—	87,443,936.95
新疆屯河水泥有限责任公司	49.00	49.00	-171,286,640.50	—	333,622,063.05
新疆米东天山水泥有限责任公司	25.56	25.56	8,578,309.65	—	40,467,003.55
新疆和静天山水泥有限责任公司	25.37	25.37	-2,482,157.69	—	5,167,533.02
江苏天山水泥集团有限公司	33.99	33.99	96,310,538.56	101,964,887.62	219,780,116.42
溧阳天山水泥有限公司	33.99	33.99	68,162,508.28	23,791,805.69	97,236,079.97

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

(1) 期末余额或本期发生额

项目	期末余额或本期发生额					
	新疆天山筑友混凝土有限责任公司	新疆屯河水泥有限责任公司	新疆米东天山水泥有限责任公司	新疆和静天山水泥有限责任公司	江苏天山水泥集团有限公司	溧阳天山水泥有限公司
流动资产	497,814,205.67	198,652,851.79	20,715,948.67	31,744,514.45	667,202,171.73	126,909,554.89
非流动资产	364,502,546.03	2,554,830,566.44	807,934,886.43	111,165,277.35	815,496,704.17	496,405,342.95
资产合计	862,316,751.70	2,753,483,418.23	828,650,835.10	142,909,791.80	1,482,698,875.90	623,314,897.84
流动负债	442,870,927.75	1,773,061,764.07	538,254,032.78	87,623,810.64	752,991,113.86	328,764,751.67
非流动负债	3,109,658.71	285,551,317.54	27,616,569.90	2,048,295.14	83,105,477.77	8,477,536.67
负债合计	445,980,586.46	2,058,613,081.61	565,870,602.68	89,672,105.78	836,096,591.63	337,242,288.34
营业收入	745,074,984.97	603,088,567.61	369,315,809.97	78,706,657.75	1,916,369,004.50	645,200,083.91
净利润(净亏损)	4,438,198.56	-350,294,868.21	33,559,754.98	-3,830,174.83	283,349,628.01	200,536,946.98
综合收益总额	4,438,198.56	-349,045,518.21	33,559,754.98	-3,830,174.83	283,542,378.01	200,536,946.98
经营活动现金流量	5,000,099.31	827,939,797.65	69,932,219.36	25,119.83	-188,521,440.13	-89,595,359.19

(2) 期初余额或上期发生额

项目	期初余额或上期发生额					
	新疆天山筑友 混凝土 有限责任公司	新疆屯河水泥 有限责任公司	新疆米东 天山水泥 有限责任公司	新疆和静 天山水泥 有限责任公司	江苏天山水泥 集团有限公司	溧阳天山水泥 有限公司
	流动资产	557,971,914.69	427,038,144.17	44,959,184.27	31,738,237.65	770,713,683.06
非流动资产	425,245,375.51	2,804,749,535.83	842,594,279.68	111,028,546.30	845,637,281.35	401,187,636.89
资产合计	983,217,290.20	3,231,787,680.00	887,553,463.95	142,766,783.95	1,616,350,964.41	461,614,448.59
流动负债	560,096,382.91	1,678,596,050.35	629,841,416.61	83,755,535.08	881,019,827.63	298,802,057.16
非流动负债	6,069,745.42	509,233,989.12	28,491,569.90	1,820,666.06	72,271,230.52	7,276,728.91
负债合计	566,166,128.33	2,187,830,039.47	658,332,986.51	85,576,201.14	953,291,058.15	306,078,786.07
营业收入	742,128,566.52	861,214,408.23	296,123,075.57	90,260,574.95	1,240,873,964.75	461,980,304.85
净利润（净亏损）	21,580,147.98	-80,785,234.57	-10,863,871.63	-40,769,165.96	105,197,511.55	104,736,770.67
综合收益总额	21,580,147.98	-79,737,184.57	-10,863,871.63	-40,769,165.96	104,156,511.55	104,736,770.67
经营活动现金流量	123,070,466.30	68,616,450.11	-35,645,974.69	-5,605,711.25	-215,029,360.37	129,541,733.02

4. 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。

5. 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。

6. 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。

7. 投资性主体

公司本期无需要披露的投资性主体信息。

(二) 在合营企业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	
联营企业	---	---	---	---	---	---
无锡恒久管桩制造有限公司	江阴市	江阴市	制造业	25.00	—	25.00
新疆新能源（集团）环境发展有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	技术服务业	34.00	—	34.00

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	
喀什联和惠泽管理咨询服务有限公司	喀什地区	喀什地区	管理咨询服务	42.86	—	42.86
新疆大西部旅游股份有限公司	乌鲁木齐市	阿勒泰地区	服务业	8.18	—	8.18
新疆中材精细化工有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	制造业	16.00	—	16.00

注：本公司对上述股权投资均采用权益法核算。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	新疆新能源（集团）环境发展有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	65,817,426.22	26,374,175.23
非流动资产	121,021,254.74	76,236,550.32
资产合计	186,838,680.96	102,610,725.55
流动负债	46,829,921.81	36,628,108.90
非流动负债	36,589,508.10	12,953,508.10
负债合计	83,419,429.91	49,581,617.00
归属于母公司股东权益	103,419,251.05	51,660,888.13
少数股东权益	—	1,368,220.42
按持股比例计算的净资产份额	35,162,545.36	17,564,701.97
调整事项	356,326.16	356,326.16
其中：内部交易未实现利润	—	—
其他	356,326.16	356,326.16
对联营企业权益投资的账面价值	35,518,871.52	17,921,028.13
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—
营业收入	21,787,140.02	6,064,904.69
净利润	1,493,022.24	-5,722,873.33
其中：归属于母公司所有者的净利润	1,493,022.24	-5,291,093.75
其他综合收益	—	—
综合收益总额	1,493,022.24	-5,722,873.33
收到的来自联营企业的股利	—	—

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
联营企业：	——	——
投资账面价值合计	56,397,205.65	1,553,034.63
下列各项按持股比例计算的合计数	——	——
净利润	2,945,555.33	-17,265.84
其他综合收益	—	—
综合收益总额	2,945,555.33	-17,265.84

4. 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、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、借款、应收款项、应付款项，各项金融工具的详细情况说明见上述各项目附注。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下

金融资产项目	期末余额				
	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	贷款和应收款项	可供出售金融 资产	合计
	货币资金	—	—	1,445,242,931.73	—
应收票据	—	—	1,355,829,424.23	—	1,355,829,424.23
应收账款	—	—	482,551,880.08	—	482,551,880.08
其他应收款	—	—	23,081,766.77	—	23,081,766.77
可供出售金融资产	—	—	—	118,628,141.32	118,628,141.32
长期应收款	—	—	166,725,000.00	—	166,725,000.00

接上表：

金融资产项目	期初余额				
	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	贷款和应收款项	可供出售金融 资产	合计
	货币资金	—	—	1,857,371,184.10	—
应收票据	—	—	1,156,129,836.80	—	1,156,129,836.80
应收账款	—	—	564,539,885.31	—	564,539,885.31
其他应收款	—	—	48,406,999.07	—	48,406,999.07
可供出售金融资产	—	—	—	264,027,294.10	264,027,294.10
长期应收款	—	—	192,225,000.00	—	192,225,000.00

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下

金融负债项目	期末余额			
	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	其他金融负债	合计
	短期借款	—	—	3,126,566,138.41
应付票据	—	—	275,844,286.30	275,844,286.30
应付账款	—	—	906,321,354.36	906,321,354.36
应付利息	—	—	7,007,397.11	7,007,397.11
其他应付款	—	—	324,023,372.45	324,023,372.45

金融负债项目	期末余额			
	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	其他金融负债	合计
	一年内到期的非流动负债	—	—	859,697,042.58
长期借款	—	—	511,184,640.77	511,184,640.77
长期应付款	—	—	10,517,061.51	10,517,061.51

接上表：

金融负债项目	期初余额			
	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	其他金融负债	合计
	短期借款	—	—	4,149,788,712.39
应付票据	—	—	392,890,000.00	392,890,000.00
应付账款	—	—	1,080,706,942.53	1,080,706,942.53
应付利息	—	—	9,338,133.15	9,338,133.15
其他应付款	—	—	165,106,109.43	165,106,109.43
一年内到期的非流动负债	—	—	1,307,786,452.10	1,307,786,452.10
长期借款	—	—	1,386,959,225.50	1,386,959,225.50
长期应付款	—	—	15,874,536.55	15,874,536.55

（二）风险管理目标和政策

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

（三）本公司金融工具涉及的风险

1. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

截至资产负债表日，公司无外汇业务，因此不存在汇率风险。

2. 利率变动

本公司的利率风险产生于银行及金融租赁公司、非金融机构借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风

险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过控制长期借款的比例规避利率风险。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，本公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

截至资产负债表日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率和浮动利率借款合同，金额合计为4,420,681,683.35元。

3. 信用风险

可能引起本公司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公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见本附注六、（二）和六、（四）所述。

截至资产负债表日，应收账款前五名金额见本附注六、（二）。

4. 流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司资金管理部门持续监控本公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	3,126,566,138.41	—	3,126,566,138.41
应付票据	275,844,286.30	—	275,844,286.30
应付账款	906,321,354.36	—	906,321,354.36
应付利息	7,007,397.11	—	7,007,397.11
其他应付款	324,023,372.45	—	324,023,372.45
长期借款	859,697,042.58	511,184,640.77	1,370,881,683.35
长期应付款	—	10,517,061.51	10,517,061.51

接上表：

项目	期初余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	4,149,788,712.39	—	4,149,788,712.39
应付票据	392,890,000.00	—	392,890,000.00
应付账款	1,080,706,942.53	—	1,080,706,942.53
应付利息	9,338,133.15	—	9,338,133.15
其他应付款	165,106,109.43	—	165,106,109.43
长期借款	1,207,200,198.75	1,386,959,225.50	2,594,159,424.25
长期应付款	100,586,253.35	15,874,536.55	116,460,789.90

十、公允价值

公允价值，是指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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

(一) 以公允价值计量的资产和负债

项目	期末余额			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
持续的公允价值计量	—	—	—	—
可供出售金融资产-权益工具投资	118,628,141.32	—	—	118,628,141.32

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

采用公允价值计量的可供出售权益工具投资系本公司持有的西部建设股票，期末市价的确定依据为股票市场上未经调整的报价。

十一、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
中材股份	其他股份有限公司 (非上市)	北京	刘志江	综合	3,571,464,000.00

接上表：

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
45.87	45.87	中国建材集团有限公司	91110000100006100T

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注八、(一)。

(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本附注八、(二)。

(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
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
中国建材集团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
中国联合水泥集团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
南方水泥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
北方水泥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
西南水泥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
北新集团建材股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
泰山石膏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
泰安市东联投资贸易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
中国复合材料集团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
中国建材国际工程集团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
中建材光电装备（太仓）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京凯盛建材工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中意凯盛（蚌埠）玻璃冷端机械有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市凯盛科技工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材浚鑫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
南京凯盛国际工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆凯盛建材设计研究院（有限公司）	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南方资源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南方石墨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
中建材投资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
中国巨石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
中建材集团进出口公司及其所属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材能源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
中国联合装备集团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
中国建材技术装备总公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京中建海达国际贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京中昊机械设备有限公司	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
中材株洲虹波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
北京玻璃钢研究设计院有限公司	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
中国非金属矿工业进出口公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业建设兖州矿山工程公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材供应链管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
济南中材供应链管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国中材集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建材工业对外经济技术合作公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国中材投资（香港）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国非金属矿工业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国高岭土有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
苏州阳山天然矿泉水有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
苏州观山新型建材有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京中非博克科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆中非夏子街膨润土有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆迪源泥浆材料有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
乌鲁木齐中非通达物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
咸阳非金属矿研究设计院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
咸阳中材宝玉石杂志传媒有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖北中非膨润土有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建材集团财务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国中材进出口有限公司及其附属公司	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	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材地质工程勘查研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心北京总队及其所属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心地质制印所	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地质研究所及其所属公司	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江西总队及其所属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心陕西总队及其所属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心福建总队及其所属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心河南总队及其所属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心黑龙江总队及其所属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心湖北总队及其所属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心吉林总队及其所属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心江苏总队及其所属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心宁夏总队及其所属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国建筑材料工业地质勘查中心山东总队及其所属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心山西总队及其所属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心云南总队及其所属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心四川总队及其所属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心广东总队及其所属公司	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
中国建筑材料工业地质勘查中心浙江总队及其所属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心青海总队及其所属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心贵州总队及其所属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心湖南总队及其所属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心河北总队及其所属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心广西总队及其所属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心安徽总队及其所属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心辽宁总队及其所属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心甘肃总队及其所属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建材集团上海管理有限公司	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
宁夏建材集团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
中材水泥有限责任公司及其所属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材高新材料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
中材股份	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
库车青松水泥有限责任公司	其他关联关系方
和田青松建材有限责任公司	其他关联关系方
克州青松水泥有限责任公司	其他关联关系方
阿克苏青松商品混凝土有限责任公司	其他关联关系方
新疆青松投资集团有限责任公司	其他关联关系方
巴州青松绿原建材有限责任公司	其他关联关系方
新疆青松建材有限责任公司	其他关联关系方
新疆青松国际货代物流有限责任公司	其他关联关系方
伊犁青松南岗建材有限责任公司	其他关联关系方
新疆青建进出口贸易有限公司	其他关联关系方
乌苏市青松建材有限责任公司	其他关联关系方
新疆五家渠青松建材有限责任公司	其他关联关系方
新疆青松环保科技股份有限公司	其他关联关系方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
克州青松商品混凝土有限责任公司	其他关联关系方
克州青松物流有限责任公司	其他关联关系方
博乐市青松南岗建材有限责任公司	其他关联关系方
伊犁南岗混凝土制品有限责任公司	其他关联关系方
霍尔果斯青松南岗商品混凝土有限责任公司	其他关联关系方
和布克赛尔县青松南岗屯南建材有限责任公司	其他关联关系方
奎屯青松南岗建材有限责任公司	其他关联关系方
塔城南岗建材有限责任公司	其他关联关系方
北屯青松南岗建材有限责任公司	其他关联关系方
新源县双新环保新型建材有限责任公司	其他关联关系方
新疆维吾尔自治区环境保护技术咨询中心	其他关联关系方
新疆新能源（集团）有限责任公司	其他关联关系方
新疆新能源（集团）环境发展有限公司	其他关联关系方
新疆新能源（集团）准东环境发展有限公司	其他关联关系方
新疆天圣新宏环保科技有限公司	其他关联关系方
新疆新能源（集团）环境检测有限公司	其他关联关系方
新疆新能源（集团）吐鲁番金越环境科技有限公司	其他关联关系方
中建西部建设股份有限公司及其所属公司	其他关联关系方
天山建材	其他关联关系方，注
新疆国统管道股份有限公司及其所属公司	其他关联关系方，注
天山房产	其他关联关系方，注
新疆天山建材机械有限责任公司	其他关联关系方，注
托克逊县天山建材矿业有限责任公司	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
新疆天山水泥制品有限责任公司	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
新疆天山建材技术装备工程有限责任公司	其他关联关系方，注
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
新疆天山建材新型墙体材料有限责任公司	其他关联关系方，注
新疆天山建材石膏制品有限责任公司	其他关联关系方，注
新疆天山建材实业有限责任公司	其他关联关系方，注
新疆天山物业服务有限责任公司	其他关联关系方，注
新疆建化实业有限责任公司	其他关联关系方
新疆建化物业服务有限责任公司	其他关联关系方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆华泰重化工有限责任公司	其他关联关系方
新疆金特钢铁股份有限公司	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

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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国中材国际工程股份有限公司及其所属公司	采购商品及接受劳务	102,912,738.29	97,563,037.95
中材矿山建设有限公司及其所属公司	采购商品及接受劳务	83,810,046.68	60,459,358.44
中国建筑材料工业地质勘查中心新疆总队及其所属公司	采购商品及接受劳务	1,544,947.14	2,224,753.72
中国建筑材料工业地质勘查中心江苏总队及其所属公司	采购商品及接受劳务	140,566.04	47,169.81
新疆天山建材集团耐火材料有限责任公司	采购商品	26,469,484.67	18,133,096.77
新疆天山建材集团铸造有限责任公司	采购商品	—	153,800.87
中材节能股份有限公司及其所属公司	采购商品及接受劳务	2,406,640.69	15,039,855.50
中材科技股份有限公司及其所属公司	采购商品	50,598.29	132,222.22
中材集团科技开发中心有限公司	接受劳务	114,563.13	120,388.37
托克逊县天山建材矿业有限责任公司	采购商品	395,120.85	1,204,791.44
咸阳非金属矿研究设计院有限公司	接受劳务	84,905.66	253,584.90
新疆凯盛建材设计研究院（有限公司）	采购商品及接受劳务	136,792.45	75,471.70
天山房产	采购商品	38,152.59	524,688.20
新疆天山建材技术装备工程有限责任公司	采购商品及接受劳务	—	288,288.28
中建西部建设股份有限公司及其所属公司	采购商品及接受劳务	881,888.66	420,000.00
库车青松水泥有限责任公司	采购商品	253,551.86	—
南京凯盛国际工程有限公司	接受劳务	47,169.81	—
中材水泥有限责任公司及其所属公司	采购商品	13,172,119.00	20,278,871.76
新疆华泰重化工有限责任公司	采购商品	2,574,839.10	—
新疆建化物业服务有限公司	接受劳务	343,419.52	—
新疆金特钢铁股份有限公司	采购商品	563,323.17	—
新疆青松建材有限责任公司	采购商品	8,760.68	—

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆新能源（集团）环境检测有限公司	接受劳务	151,299.38	—
新源县双新环保新型建材有限责任公司	采购商品	203,917.41	—
中国建筑材料科学研究总院有限公司及其所属公司	采购商品及接受劳务	7,470,059.77	3,034,219.78

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆建化实业有限责任公司	销售商品	15,688,581.55	—
中国中材国际工程股份有限公司及其所属公司	销售商品及提供劳务	30,189,145.31	17,626,036.00
中国建筑材料工业地质勘查中心青海总队及其所属公司	销售商品	1,000,204.48	2,909,713.92
中建西部建设股份有限公司及其所属公司	销售商品	35,844,346.38	3,261,141.52
南方水泥有限公司及其所属公司	销售商品	27,342,438.34	13,381,174.87
新疆天山建材技术装备工程有限责任公司	销售商品	48,255.14	82,235.90
苏州观山新型建材有限公司	销售商品	244,811.12	1,842,354.87
中国高岭土有限公司	销售商品	47,895.91	181,333.33
中材节能股份有限公司及其所属公司	销售商品	61,725.45	333,692.25
巴州青松绿原建材有限责任公司	销售商品	248,646.06	—
新疆华泰重化工有限责任公司	销售商品	62,230.60	—
新疆青松建材有限责任公司	销售商品及提供劳务	55,689,878.80	—
新疆五家渠青松建材有限责任公司	销售商品	14,875,332.78	—
新疆新能源（集团）环境发展有限公司	提供劳务	36,226.42	—
中材水泥有限责任公司及其所属公司	提供劳务	19,417.48	—
中材矿山建设有限公司及其所属公司	销售商品	56,810.60	—

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
本公司	新疆天山建材实业有限责任公司	停车位	2,179.25	—
天山房产	新疆天山筑友混凝土有限责任公司	土地	490,000.00	853,300.00
新疆天山建材实业有限责任公司	新疆天山水泥股份有限公司	停车位	26,746.67	16,346.00
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	—
库尔勒天山神州混凝土有限责任公司	新疆西建青松建设有限责任公司	车辆	3,737.86	—
<u>合计</u>	—	—	<u>693,603.95</u>	<u>869,646.00</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
中材股份	本公司及所属子公司 阿克苏天山多浪水泥 有限责任公司	355,000,000.00	203,837,590.34	2016年11月	2023年11月	否
中材股份	本公司及所属子公司 库车天山水泥有限责 任公司	400,000,000.00	231,853,742.91	2016年11月	2023年11月	否
本公司	新疆新能源（集团） 准东环境发展有限公 司	42,500,000.00	12,440,432.75	2018年12月	2026年11月	否
新疆新能源（集团）环 境发展有限公司	本公司	42,500,000.00	12,440,432.75	2018年12月	2026年11月	否

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆出/入	拆借金额	起始日	到期日	备注
中国建材集团财务有限公司	拆入	90,000,000.00	2018年7月26日	2019年7月26日	4.3500%
中国建材集团财务有限公司	拆入	50,000,000.00	2018年7月6日	2019年7月6日	4.3500%
中国建材集团财务有限公司	拆入	140,000,000.00	2018年2月26日	2019年2月26日	4.3500%
中国建材集团财务有限公司	拆出	527,927,630.29	——	——	——
中国建材	拆入	500,000,000.00	2018年12月29日	2019年12月29日	4.3500%

5. 其他交易

仓房沟厂区本期移交资产账面价值 3,919.73 万元，确认损益 12,500.97 万元，详见本附注十五、（五）。

6. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,811.35	1,406.19

(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
应收账款	天山房产	595,268.17	164,616.04	628,148.90	77,108.77
应收账款	新疆建化实业有限责任公司	3,063,037.10	153,151.86	—	—
应收账款	中国中材国际工程股份有限公司及其所属公司	—	—	5,064,730.36	253,236.51
应收账款	中建西部建设股份有限公司及其所属公司	585,949.00	58,594.90	901,405.00	45,070.25
预付账款	中国中材国际工程股份有限公司及其所属公司	—	—	6,342,078.26	—
预付账款	新疆天山建材集团耐火材料有限责任公司	—	—	15,554,078.11	—
预付账款	中国建筑材料科学研究总院有限公司及其所属公司	37,800.00	—	648,100.00	—
其他应收款	天山房产	30,000.00	1,500.00	—	—
其他应收款	中国中材集团有限公司	67,145.31	3,357.27	—	—

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	新疆天山建材机械有限责任公司	30,060.00	—
应付账款	新疆建化实业有限责任公司	524,069.23	524,069.23
应付账款	中材科技股份有限公司及其所属公司	3,002,137.05	3,235,629.05
应付账款	中国中材国际工程股份有限公司及其所属公司	28,864,326.62	29,663,548.31
应付账款	中材矿山建设有限公司及其所属公司	12,151,227.41	8,991,273.51
应付账款	新疆天山建材集团耐火材料有限责任公司	6,140,994.18	6,852,028.33
应付账款	新疆天山建材集团铸造有限责任公司	314,976.48	179,947.00
应付账款	中国建筑材料工业地质勘查中心新疆总队及其所属公司	14,758.49	—
应付账款	中材节能股份有限公司及其所属公司	2,676,061.00	12,706,668.00
应付账款	中材集团科技开发中心有限公司	25,000.00	51,000.00
应付账款	新疆天山建材实业有限责任公司	779,934.16	—
应付账款	托克逊县天山建材矿业有限责任公司	786,911.90	509,606.00
应付账款	新疆天山建材技术装备工程有限责任公司	—	120,000.00
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	1,765,090.61	402,263.00

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	中材水泥有限责任公司及其所属公司	106,741.52	—
应付账款	库车青松水泥有限责任公司	126.00	—
应付账款	中国建筑材料工业地质勘查中心北京总队及其所属公司	29,511.42	—
应付账款	新疆华泰重化工有限责任公司	1,577,452.28	—
应付账款	新疆天山帝派瓷业有限责任公司	3,888.89	—
应付账款	天山房产	5,005.14	—
应付账款	新源县双新环保新型建材有限责任公司	16,154.00	—
其他应付款	新疆天山建材技术装备工程有限责任公司	—	10,000.00
其他应付款	中国中材国际工程股份有限公司及其所属公司	209,110.68	2,440,000.00
其他应付款	新疆建化实业有限责任公司	218,707.48	110,000.00
其他应付款	中材矿山建设有限公司及其所属公司	1,191,825.81	2,298,206.55
其他应付款	中材水泥有限责任公司及其所属公司	40,587.65	180,000.00
其他应付款	中材股份	—	20,000.00
其他应付款	中国建筑材料工业地质勘查中心新疆总队及其所属公司	255,000.00	205,000.00
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	130,000.00	—
其他应付款	托克逊县天山建材矿业有限责任公司	100,000.00	—
其他应付款	天山房产	67,754.56	—
其他应付款	天山建材	56,920.21	—
其他应付款	新疆天山建材集团耐火材料有限责任公司	1,000,000.00	—
其他应付款	新疆天山建材集团铸造有限责任公司	50,000.00	—
其他应付款	新疆天山建材实业有限责任公司	50,458.50	—
预收账款	中建西部建设股份有限公司及其所属公司	228,762.65	1,460,383.73
预收账款	南方水泥有限公司及其所属公司	185,760.33	104,080.30
预收账款	苏州观山新型建材有限公司	—	145,087.00
预收账款	新疆建化实业有限责任公司	83.40	93.40
预收账款	中国高岭土有限公司	17.50	55,940.00
预收账款	中国中材国际工程股份有限公司及其所属公司	—	147,035.00
预收账款	中国建筑材料工业地质勘查中心青海总队及其所属公司	26,894.00	100.00
预收账款	北新集团建材股份有限公司	—	1,024.50
应付股利	米东区国有资产经营管理中心	2,307,390.37	—
应付股利	新疆金特钢铁股份有限公司	2,455,434.54	—

十二、股份支付

公司本期未发生股份支付事项。

十三、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

本期公司子公司宜兴天山水泥有限责任公司将3,500,000.00元承兑人为宝塔石化集团财务有限公司的承兑汇票（前手为苏州天山水泥有限公司、无锡天山水泥有限公司），背书给江苏苏龙能源有限公司，因宝塔石化集团财务有限公司未能按期兑付，江苏苏龙能源有限公司于2018年11月将宜兴天山水泥有限责任公司及所有票据前手诉至宜兴市人民法院，苏州天山水泥有限公司、无锡天山水泥有限公司、宜兴天山水泥有限责任公司根据该诉讼可能产生的损失分别计提预计负债1,000,000.00元、1,500,000.00元和1,000,000.00元。

本期公司子公司溧水天山水泥有限公司将2,000,000.00元承兑人为宝塔石化集团财务有限公司的承兑汇票（前手为苏州天山水泥有限公司、无锡天山水泥有限公司），背书给安徽界沟矿业有限公司，因宝塔石化集团财务有限公司未能按期兑付，安徽界沟矿业有限公司于2018年12月将溧水天山水泥有限公司及部分票据前手诉至宿州市通桥区人民法院，苏州天山水泥有限公司及无锡天山水泥有限公司根据该诉讼可能产生的损失各计提预计负债1,000,000.00元。

十四、资产负债表日后事项

2019年3月20日，公司董事会决议通过公司2018年度利润分配预案，以本公司2018年12月31日总股本1,048,722,959.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.80元（含税），共计分配现金股利398,514,724.42元，该项利润分配预案尚待本公司股东大会批准。

十五、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、（二十一）。

（四）终止经营

公司本期无需要说明的终止经营事项。

（五）仓房沟厂区搬迁补偿事项

2014年，本公司根据乌鲁木齐市人民政府办公厅《关于乌鲁木齐市中心城区化工等污染企业搬迁实施方案的通知》（乌政办[2011]104号），乌鲁木齐市化工污染企业搬迁改造工作指挥部办公室《关于下达2013年污染企业搬迁任务的通知》（乌政办[2013]2号），将位于乌鲁木齐市仓房沟路水泥厂街242号的仓房沟厂区进行整体搬迁。同时，根据乌市政府《关于印发乌鲁木齐市中心城区污染企业搬迁实施细则的通知》（乌政办[2012]233号）等文件精神，此次搬迁所涉及的国有土地，由政府收回，按政府制定的规划条件及搬迁补偿条件将土地进行招拍挂，由摘牌的房地产开发公司取得土地开发权，并支付因搬迁造成的搬迁损失及人员安置费。

新疆天山建材（集团）房地产开发有限公司（以下简称“天山房产”）按挂牌条件摘牌取得土地开发权，并于2014年4月4日与公司签订了《关于仓房沟路厂区整体搬迁及补偿协议书》（以下简称“《搬迁及补偿协议书》”）。《搬迁及补偿协议书》约定，根据新疆维吾尔自治区人民政府《关于天山建材、天山股份搬迁项目开发方式和搬迁开发原则有关问题的批复》（新政函[2013]214号），本次搬迁采取“遵照规划、整体迁出、分步拆除交付、分期补偿”的搬迁及开发原则，搬迁补偿资金由天山房产按照分步搬迁交付资产所对应的价值分六期（2014年-2019年）支付给本公司，搬迁补偿总金额为113,204.06万元，其中：土地补偿款27,876.76万元、地上建筑及设备补偿款60,953.97万元、人员安置补偿款24,373.33万元。2014年-2016年本公司已完成第一、二、三期搬迁资产的交付，并按照《搬迁及补偿协议书》的约定分期收到搬迁补偿资金共计55,380.69万元。

2017年12月4日，本公司收到天山房产、天山建材《合作商请函》，商请本公司将应收天山房产的上述仓房沟厂区第四、五、六期搬迁补偿资金转为对天山房产股权，战略入股天山房产，合作开拓自治区房地产市场。债权转为股权方式是以2017年12月31日为基准日，并以评估报告确认的债权的评估值为基础进行转股，转股的计价依据以经审计、评估的天山房产公司每股净资产为基准。此后，本公司与天山房产启动评估工作并进行沟通洽谈，但未达成一致意见。2018年7月19日，公司收到天山房产、天山建材《关于新疆天山建材（集团）房地产开发有限公司终止增资扩股事项的函》，函告本公司：“由于天山房产将在完成现有土地开发工作后，有序退出房地产经营业务。经审慎研究，为维护投资人长远利益，天山房产终止增资扩股有关安排”。

2018年7月27日，本公司与天山房产、天山建材签署《关于〈关于仓房沟路厂区整体搬迁及补偿协议书〉的补充协议》（以下简称“补充协议”）。补充协议明确了2017年度应付款和利息合计22,705.66万元应当于2018年9月30日前付清，变更了后期补偿款项和对应资产的给付计划，追加了天山房产应当给付1.29亿元搬迁土地增值追加补偿，同时明确了为保证债权实现签订的《抵押担保合同》及《采矿权抵押合同》继续有效。截止资产负债表日，本公司已收到2017年度应付款和利息22,705.66万元。剩余补偿款及土地增值追加补偿给付计划如下：

1. 剩余补偿款给付计划

单位：万元

给付日期	给付金额
2019年12月31日前	12,002.97
2020年12月31日前	11,981.23
2021年12月31日前	11,839.16
<u>合计</u>	<u>35,823.36</u>

2. 土地增值追加补偿给付计划

支付时间	支付比例
标的地块一期开发实现销售收入起6个月内	50.00%
标的地块一期开发销售完毕起6个月内	50.00%

无论天山房产对于标的地块一期开发和销售进度如何，全部1.29亿元土地增值追加补偿需在2021年12月31日前支付完毕。

十六、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	603,170,745.03	415,240,966.25
应收账款	430,652.13	12,438,231.97
<u>合计</u>	<u>603,601,397.16</u>	<u>427,679,198.22</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	525,782,103.10	313,333,362.29
商业承兑汇票	77,388,641.93	101,907,603.96
<u>合计</u>	<u>603,170,745.03</u>	<u>415,240,966.25</u>

(2) 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	41,358,279.30
商业承兑汇票	—
<u>合计</u>	<u>41,358,279.30</u>

(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	389,300,299.83	—
商业承兑汇票	—	41,652,641.93
合计	389,300,299.83	41,652,641.93

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	917,488.25	100.00	486,836.12	53.06	430,652.13
其中：账龄组合	917,488.25	100.00	486,836.12	53.06	430,652.13
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	—	—	—	—	—
合计	917,488.25	—	486,836.12	—	430,652.13

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	14,826,999.44	100.00	2,388,767.47	16.11	12,438,231.97
其中：账龄组合	14,577,713.04	98.32	2,139,481.07	14.68	12,438,231.97
特别组合	249,286.40	1.68	249,286.40	100.00	—
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	14,826,999.44	—	2,388,767.47	—	12,438,231.97

1) 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	计提比例 (%)
一年以内	10,334.34	516.72	5.00
一至两年	253,300.94	25,330.09	10.00
两至三年	90,157.38	18,031.48	20.00
三至四年	241,475.51	120,737.75	50.00
四至五年	—	—	—
五年以上	322,220.08	322,220.08	100.00
合计	917,488.25	486,836.12	—

(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	1,461,770.65
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	3,363,702.00

(4) 期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
单位 1	595,268.17	64.88	164,616.04
单位 2	322,220.08	35.12	322,220.08
合计	917,488.25	100.00	486,836.12

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	150,620,082.33	30,000,000.00
其他应收款	3,517,327,457.65	2,854,440,161.67
合计	3,667,947,539.98	2,884,440,161.67

1. 应收股利

(1) 应收股利明细

被投资单位	期末余额	期初余额
克州天山水泥有限责任公司	35,000,000.00	—
洛浦天山水泥有限责任公司	62,985,638.54	—
喀什天山水泥有限责任公司	22,570,422.23	—
哈密天山水泥有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00
新疆中材精细化工有限责任公司	64,021.56	—
合计	150,620,082.33	30,000,000.00

(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
哈密天山水泥有限责任公司	30,000,000.00	2至3年	被投资单位未派发	否
合计	30,000,000.00	—	—	—

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	3,702,504,616.49	100.00	185,177,158.84	5.00	3,517,327,457.65
其中：账龄组合	3,702,486,831.97	100.00	185,159,374.32	5.00	3,517,327,457.65
特别组合	17,784.52	—	17,784.52	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	—	—	—	—	—
合计	3,702,504,616.49	—	185,177,158.84	—	3,517,327,457.65

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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,016,114,854.51	100.00	161,674,692.84	5.36	2,854,440,161.67
其中：账龄组合	3,016,090,873.18	100.00	161,650,711.51	5.36	2,854,440,161.67
特别组合	23,981.33	—	23,981.33	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	—	—	—	—	—
合计	3,016,114,854.51	—	161,674,692.84	—	2,854,440,161.67

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	计提比例(%)
一年以内	3,702,253,280.51	185,112,664.03	5.00
一至两年	—	—	—
两至三年	233,551.46	46,710.29	20.00
合计	3,702,486,831.97	185,159,374.32	—

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备	计提比例(%)
特别组合	17,784.52	17,784.52	100.00
合计	17,784.52	17,784.52	—

(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	23,502,466.00
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	—

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
股份范围内往来款	3,702,054,134.03	3,008,137,529.49
保证金、押金及备用金	117,980.45	6,856,196.81

款项性质	期末余额	期初余额
其他	332,502.01	1,121,128.21
<u>合计</u>	<u>3,702,504,616.49</u>	<u>3,016,114,854.51</u>

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位 1	往来款	1,090,727,502.78	1 年以内	29.46	54,536,375.14
单位 2	往来款	811,941,721.44	1 年以内	21.93	40,597,086.07
单位 3	往来款	416,167,476.16	1 年以内	11.24	20,808,373.81
单位 4	往来款	252,763,857.86	1 年以内	6.83	12,638,192.89
单位 5	往来款	209,217,899.03	1 年以内	5.65	10,460,894.95
<u>合计</u>	——	<u>2,780,818,457.27</u>	——	<u>75.11</u>	<u>139,040,922.86</u>

(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	4,691,730,632.49	—	4,691,730,632.49	4,581,730,632.49	—	4,581,730,632.49
对联营、合营企业投资	82,700,553.03	—	82,700,553.03	17,921,028.13	—	17,921,028.13
<u>合计</u>	<u>4,774,431,185.52</u>	<u>—</u>	<u>4,774,431,185.52</u>	<u>4,599,651,660.62</u>	<u>—</u>	<u>4,599,651,660.62</u>

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
新疆和静天山水泥有限责任公司	36,064,764.23	—	—	36,064,764.23	—	—
新疆屯河水泥有限责任公司	340,712,662.00	—	—	340,712,662.00	—	—
新疆巴州天山水泥有限责任公司	18,000,000.00	—	—	18,000,000.00	—	—
阿克苏天山多浪水泥有限责任公司	690,083,288.36	—	—	690,083,288.36	—	—
江苏天山水泥集团有限公司	162,484,577.76	—	—	162,484,577.76	—	—
新疆天山筑友混凝土有限责任公司	143,019,252.85	—	—	143,019,252.85	—	—
宜兴天山水泥有限责任公司	338,985,700.00	—	—	338,985,700.00	—	—
新疆米东天山水泥有限责任公司	182,688,000.00	—	—	182,688,000.00	—	—

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
新疆阜康天山水泥有限责任公司	308,320,000.00	110,000,000.00	—	418,320,000.00	—	—
叶城天山水泥有限责任公司	274,000,000.00	—	—	274,000,000.00	—	—
喀什天山水泥有限责任公司	362,000,000.00	—	—	362,000,000.00	—	—
若羌天山水泥有限责任公司	170,000,000.00	—	—	170,000,000.00	—	—
哈密天山水泥有限责任公司	472,343,700.00	—	—	472,343,700.00	—	—
吐鲁番天山水泥有限责任公司	240,619,322.36	—	—	240,619,322.36	—	—
克州天山水泥有限责任公司	350,000,000.00	—	—	350,000,000.00	—	—
洛浦天山水泥有限责任公司	430,000,000.00	—	—	430,000,000.00	—	—
溧阳天山水泥有限公司	52,809,364.93	—	—	52,809,364.93	—	—
乌鲁木齐物捷通商贸有限公司	4,600,000.00	—	—	4,600,000.00	—	—
新疆聚材电子商务有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
合计	4,581,730,632.49	110,000,000.00	—	4,691,730,632.49	—	—

注：截至资产负债表日，本公司将持有的哈密天山水泥有限责任公司100.00%股权质押，用于哈密天山水泥有限责任公司融资借款，详见本附注六、（二十七）。

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
联营企业	—	—	—	—	—
新疆新能源(集团)环境发展有限公司	17,921,028.13	17,000,000.00	—	507,627.56	—
新疆大西部旅游股份有限公司	—	—	—	1,964,310.69	—
新疆中材精细化工有限责任公司	—	—	—	333,216.77	—
合计	17,921,028.13	17,000,000.00	—	2,805,155.02	—

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		
联营企业	—	—	—	—	—	
新疆新能源(集团)环境发展有限公司	90,215.83	—	—	—	35,518,871.52	

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		
联营企业	—	—	—	—	—	—
新疆大西部旅游股份有限公司	16,552,677.76	—	—	23,575,065.50	42,092,053.95	—
新疆中材精细化工有限责任公司	20,432.35	64,021.56	—	4,800,000.00	5,089,627.56	—
合计	16,663,325.94	64,021.56	—	28,375,065.50	82,700,553.03	—

(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	332,131,612.44	953,381,757.52
其他业务收入	5,060,125.47	2,340,599.10
合计	337,191,737.91	955,722,356.62
主营业务成本	266,693,647.29	886,254,823.22
其他业务成本	3,807,537.97	1,084,875.53
合计	270,501,185.26	887,339,698.75

(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	1,108,796,227.19	325,427,944.82
权益法核算的长期股权投资收益	2,805,155.02	-2,478,971.87
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	939,363.11	872,265.74
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	111,182.73
合计	1,112,540,745.32	323,932,421.42

十七、补充资料

(一) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.71	1.1835	1.1835
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.05	1.0584	1.0584

(二) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益 [2008]》的要求, 报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细:

非经常性损益明细	金额
(1) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	103,091,459.69
(2) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	—
(3) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	22,995,302.61
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—
(6) 非货币性资产交换损益	—
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	—
(8) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—
(9) 债务重组损益	—
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	—
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-5,500,000.00
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—
(16) 对外委托贷款取得的损益	—
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—
(19) 受托经营取得的托管费收入	—
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,094,433.10
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	—
非经常性损益合计	130,681,195.40
减: 所得税影响金额	2,789,273.95
扣除所得税影响后的非经常性损益	127,891,921.45
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	131,138,370.92
归属于少数股东的非经常性损益	-3,246,449.47

十八、财务报表之批准

本财务报表于2019年3月20日，经公司第七届董事会第十次会议批准报出。