

遵义砺锋水泥有限公司

财务报表及审计报告
2019年12月31日止年度

遵义砺锋水泥有限公司

财务报表及审计报告
2019年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 2
资产负债表	3
利润表	4
现金流量表	5
所有者权益变动表	6 - 7
财务报表附注	8 - 51

审计报告

德师报(审)字(20)第 P01994 号
(第 1 页, 共 2 页)

遵义砺锋水泥有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了遵义砺锋水泥有限公司(以下简称“遵义砺锋公司”)的财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表、2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了遵义砺锋公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的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,我们独立于遵义砺锋公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

遵义砺锋公司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,管理层负责评估遵义砺锋公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督遵义砺锋公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告 - 续

德师报(审)字(20)第 P01994 号
(第 2 页, 共 2 页)

四、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

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

(2)了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对遵义砺锋公司的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告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遵义砺锋公司不能持续经营。

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

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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 彭金勇
(项目合伙人)

中国·上海

中国注册会计师: 杨世敏

2020 年 04 月 30 日

资产负债表

2019年12月31日

资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额 (已重述)	项目	附注	年末余额	年初余额 (已重述)
流动资产：				流动负债：			
货币资金	8	30,859,357.22	96,097,255.30	短期借款	21	-	150,000,000.00
应收票据	9		64,221,243.04	应付票据	22	143,555,147.13	85,859,800.47
应收账款	10	24,300,671.60	159,159.63	应付账款	23	66,777,343.72	65,698,413.63
应收款项融资	11	143,334,526.46		预收款项	24	37,837,769.83	38,455,978.34
预付款项	12	8,048,356.87	7,237,038.94	应付职工薪酬	25	5,096,961.88	6,493,154.26
其他应收款	13	7,949,833.52	9,388,345.98	应交税费	26	2,778,867.53	3,487,083.06
存货	14	34,699,035.64	41,493,851.77	其他应付款	27	294,079,854.04	157,311,598.32
其他流动资产	15	3,720,644.33	1,984,312.44	流动负债合计		550,125,944.13	507,306,028.08
流动资产合计		252,912,425.64	220,581,207.10	非流动负债：			
非流动资产：				预计负债	28	2,480,070.23	2,471,296.96
固定资产	16	854,981,210.05	877,619,774.86	递延收益	29	2,589,497.28	2,704,803.72
在建工程	17	6,314,686.92	4,296,439.05	递延所得税负债	19	3,328,764.47	-
无形资产	18	98,701,552.71	100,927,190.29	非流动负债合计		8,398,331.98	5,176,100.68
递延所得税资产	19	2,019,567.13	1,874,179.33	负债合计		558,524,276.11	512,482,128.76
其他非流动资产	20	27,262,193.38	27,965,733.82	所有者权益：			
非流动资产合计		989,279,210.19	1,012,683,317.35	实收资本	30	500,416,000.00	500,416,000.00
				资本公积	31	40,267,995.03	40,267,995.03
				其他综合收益	33	(1,604,575.25)	-
				专项储备	32	688,206.49	688,206.49
				盈余公积	34	37,556,170.17	31,143,475.04
				未分配利润	35	106,343,563.28	148,266,719.13
				所有者权益合计		683,667,359.72	720,782,395.69
资产总计		1,242,191,635.83	1,233,264,524.45	负债和所有者权益总计		1,242,191,635.83	1,233,264,524.45

附注为财务报表的组成部分

第3页至第51页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

利润表

2019年12月31日止年度

利润表

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额 (已重述)
一、营业收入	36	563,134,047.80	656,354,366.72
减：营业成本	36	428,528,774.66	429,098,516.73
税金及附加	37	7,946,916.50	10,144,972.37
销售费用	38	27,975,556.11	20,932,717.82
管理费用	39	15,788,175.73	30,744,163.56
研发费用		1,103,185.16	-
财务费用	40	18,999,123.16	28,900,979.38
其中：利息费用		17,313,538.37	25,350,832.15
利息收入		623,619.50	632,879.00
加：资产减值利得(损失)	41	1,141.96	(890,161.57)
投资收益	42	-	1,219,911.31
其他收益	43	12,919,883.27	21,472,343.19
资产处置利得(损失)		8,306.90	(66,812.28)
二、营业利润		75,721,648.61	158,268,297.51
加：营业外收入	44	763,794.81	2,712,938.70
减：营业外支出	45	498,306.23	1,084,912.85
三、利润总额		75,987,137.19	159,896,323.36
减：所得税费用	46	11,860,185.93	24,159,930.01
四、净利润		64,126,951.26	135,736,393.35
五、其他综合收益的税后净额	33	(284,719.25)	-
(一)将重分类进损益的其他综合收益		(284,719.25)	-
1.其他债权投资公允价值变动		(284,719.25)	-
六、综合收益总额		63,842,232.01	135,736,393.35

附注为财务报表的组成部分

现金流量表

2019年12月31日止年度

现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额 (已重述)
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		434,678,106.70	659,169,671.51
收到的税费返还		14,280,868.66	20,974,355.00
收到其他与经营活动有关的现金		9,636,375.70	8,862,116.52
经营活动现金流入小计		458,595,351.06	689,006,143.03
购买商品、接受劳务支付的现金		264,447,138.71	294,080,639.72
支付给职工以及为职工支付的现金		40,446,332.43	37,990,867.97
支付的各项税费		48,786,023.68	88,651,368.22
支付其他与经营活动有关的现金		14,947,839.44	36,318,785.86
经营活动现金流出小计		368,627,334.26	457,041,661.77
经营活动产生的现金流量净额	49	89,968,016.80	231,964,481.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	145,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	1,219,911.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		-	418,429.31
投资活动现金流入小计		-	146,638,340.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,938,385.62	6,650,175.70
投资活动现金流出小计		11,938,385.62	6,650,175.70
投资活动产生的现金流量净额		(11,938,385.62)	139,988,164.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		321,000,000.00	452,272,021.68
筹资活动现金流入小计		321,000,000.00	452,272,021.68
偿还债务支付的现金		364,000,000.00	550,063,346.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,440,333.34	205,300,462.76
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	7,075,471.72
筹资活动现金流出小计		455,440,333.34	762,439,280.85
筹资活动产生的现金流量净额		(134,440,333.34)	(310,167,259.17)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		(56,410,702.16)	61,785,387.01
加：年初现金及现金等价物余额	48	74,139,468.63	12,354,081.62
六、年末现金及现金等价物余额	48	17,728,766.47	74,139,468.63

附注为财务报表的组成部分

所有者权益变动表

2019年12月31日止年度

所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年度						
	实收资本	资本公积	专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2018年12月31日余额	500,416,000.00	40,267,995.03	688,206.49	-	31,143,475.04	148,266,719.13	720,782,395.69
加：会计政策变更	-	-	-	(1,319,856.00)	-	362,588.02	(957,267.98)
二、2019年1月1日余额	500,416,000.00	40,267,995.03	688,206.49	(1,319,856.00)	31,143,475.04	148,629,307.15	719,825,127.71
三、本年增减变动金额	-	-	-	(284,719.25)	6,412,695.13	(42,285,743.87)	(36,157,767.99)
(一)综合收益总额	-	-	-	(284,719.25)	-	64,126,951.26	63,842,232.01
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	6,412,695.13	(106,412,695.13)	(100,000,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	6,412,695.13	(6,412,695.13)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	(100,000,000.00)	(100,000,000.00)
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	4,034,090.87	-	-	-	4,034,090.87
2. 本年使用	-	-	(4,034,090.87)	-	-	-	(4,034,090.87)
四、2019年12月31日余额	500,416,000.00	40,267,995.03	688,206.49	(1,604,575.25)	37,556,170.17	106,343,563.28	683,667,359.72

所有者权益变动表 - 续
2019年12月31日止年度

所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2018年度						
	实收资本	资本公积	专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2017年12月31日余额	500,416,000.00	40,267,995.03	688,206.49	-	17,569,835.70	26,103,965.12	585,046,002.34
二、2018年1月1日余额	500,416,000.00	40,267,995.03	688,206.49	-	17,569,835.70	26,103,965.12	585,046,002.34
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	13,573,639.34	122,162,754.01	135,736,393.35
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	135,736,393.35	135,736,393.35
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	13,573,639.34	(13,573,639.34)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	13,573,639.34	(13,573,639.34)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	4,015,227.76	-	-	-	4,015,227.76
2. 本年使用	-	-	(4,015,227.76)	-	-	-	(4,015,227.76)
四、2018年12月31日余额	500,416,000.00	40,267,995.03	688,206.49	-	31,143,475.04	148,266,719.13	720,782,395.69

附注为财务报表的组成部分

1. 基本情况

遵义砺锋水泥有限公司(原名为遵义三岔拉法基水泥有限公司、遵义三岔拉法基瑞安水泥有限公司,以下简称“本公司”)系拉法基中国水泥有限公司(原名为拉法基瑞安水泥有限公司,以下简称“拉法基水泥”)投资成立的外资企业。本公司于2008年10月16日在贵州省遵义市注册成立,经营期限为50年。本公司主要从事矿山开采,干法水泥的生产以及自产产品的物流运输服务。

2015年3月12日,四川双马水泥股份有限公司(以下简称“四川双马公司”)与拉法基水泥签订了《关于遵义三岔拉法基瑞安水泥有限公司的股权转让协议》,收购拉法基水泥所持有之本公司100%的股权。2015年6月10日,本公司完成工商登记变更,本公司之母公司从拉法基水泥变更为四川双马公司。本公司于2019年2月27日办理了工商变更登记,由遵义三岔拉法基水泥有限公司更名为遵义砺锋水泥有限公司。

2016年11月8日,本公司之最终控制人变更为林栋梁。

2. 财务报表的编制基础

编制基础

本公司执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。

持续经营

截至2019年12月31日止,本公司流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币297,213,518.49元。考虑到预期经营现金流量,财务债务将在可预见的未来到期,本公司能够及时履行财务债务,因此本财务报表是在持续经营的假设基础上编制的。

3. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果、股东权益变动和现金流量。

4. 重要会计政策及会计估计

会计年度

本公司的会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

营业周期

营业周期是指企业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。

记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

记账基础和计价原则

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

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

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

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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

金融工具

本公司在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。

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本公司按照《企业会计准则第14号——收入》（“收入准则”）初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资，其余取得时期限在一年内（含一年）项目列示于其他流动资产。

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

金融工具 - 续

金融资产的分类、确认与计量 - 续

初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本公司持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均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。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

金融工具 - 续

金融资产的分类、确认与计量 - 续

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该等非交易性权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部应收票据和应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

金融工具 - 续

金融工具减值 - 续

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)。
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。
- (11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (12) 借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。
- (13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (14) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

金融工具 - 续

信用风险显著增加 - 续

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)180日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

基于本公司内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本公司在内的债权人(不考虑本公司取得的任何担保)，则本公司认为发生违约事件。

无论上述评估结果如何，若金融工具合同付款已发生逾期超过(含)360日，则本公司推定该金融工具已发生违约。

预期信用损失的确定

本公司对应收票据、应收账款、其他应收款等在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本公司以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

金融工具 - 续

预期信用损失的确定 - 续

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

金融资产的转移

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

金融工具 - 续

金融资产的转移 - 续

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本公司继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

金融负债和权益工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本公司的金融负债全部为其他金融负债。

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

金融工具 - 续

金融负债的终止确认

其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本公司与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本公司重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本公司根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本公司调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。对于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或者因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

金融资产和金融负债的抵销

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

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

应收款项

单项计提信用损失准备的应收款项

单项计提信用损失准备的判断依据	如有证据表明某单项应收款项已发生信用减值，则对该应收款项单独计提预期信用损失。
单项计提信用损失准备的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失。

按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收款项

A. 确定组合的依据

项目	确定组合的依据
组合 1	应收具有担保或抵押物的客户的款项、应收押金和保证金、应收政府部门的款项等。
组合 2	除组合 1 已以外的应收款项。

B. 根据信用风险特征组合确定的信用损失准备计提方法

按信用风险特征组合计提信用损失准备的计提方法	
组合 1	作为本公司信用风险管理的一部分，本公司认为本组合内的客户发生信用损失的可能性极小。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失。
组合 2	作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收账款到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失。

应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，其相关会计政策参见附注4。

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

存货

本公司的存货主要包括原材料、备品备件、在产品和产成品。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

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

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

存货盘存制度为永续盘存制(其他)和实地盘存制(原材料)。

固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	10	3
机器设备	年限平均法	5-30	10	3-18
电子设备、器具及家具	年限平均法	3-20	10	5-30
运输设备	年限平均法	5-10	10	9-18

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

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

固定资产 - 续

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

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

在建工程

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

无形资产

无形资产包括土地使用权、采矿权及软件。

无形资产按成本进行初始计量。采矿权从取得权益之日起，按其实际开采量与预计总储量比例摊销。其他使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	直线法	50	0
采矿权	工作量法	不适用	0
软件	直线法	5	0

年末，对采矿权的预计总储量以及其他使用寿命有限的无形资产的使用寿命、摊销方法进行复核，必要时进行调整。

长期资产减值

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

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

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

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

长期资产减值 - 续

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

预计负债

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

职工薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司职工为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本公司按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利全部为设定提存计划。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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. 重要会计政策及会计估计 - 续

收入确认

商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。按收入类型具体的收入确认原则如下：

水泥销售

本公司的水泥销售一般分为客户工厂提货及包送两类。对于客户工厂提货类型的销售，根据销售合同的约定，在水泥被运出厂门并经提货方确认过磅单时，水泥商品对应的风险和报酬即转移予客户，故本公司对客户工厂提货类型的水泥销售在同时满足如下条件时，确认销售收入：(1)与客户签定了产品销售合同；(2)水泥商品运出厂门并打印过磅单；(3)相关的经济利益很可能流入企业；(4)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。对于包送类型的销售，根据销售合同的约定，本公司在货物送达客户指定地点，并取得经对方签署确认后的过磅单时，水泥商品对应的风险和报酬即转移予客户，故公司对包送类型的水泥销售在同时满足如下条件时，确认销售收入：(1)与客户签定了产品销售合同；(2)水泥商品送达客户指定地点，并取得经对方签署确认的过磅单；(3)相关的经济利益很可能流入企业；(4)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照直线法摊销并分期计入当期损益。

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

政府补助 - 续

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

借款费用

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

其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

当期所得税

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

递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司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。

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

所得税 - 续

递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

所得税的抵销

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

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

外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1) 符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2) 为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后

的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

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。

经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

安全生产费

本公司按照2012年2月14日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时转入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，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；同时，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。

5. 重要会计政策和会计估计变更

新金融工具准则

本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。

在金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别，取消了原金融工具准则中贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等分类。权益工具投资一般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，也允许将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

5. 重要会计政策和会计估计变更 - 续

新金融工具准则 - 续

在减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款以及特定未提用的贷款承诺和财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型确认信用损失准备，以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。于2019年1月1日本公司采用新金融工具准则的影响详见附注5。

首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

2019年1月1日首次施行新金融工具准则的影响汇总表

单位：人民币元

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 2018年12月31日	施行新金融工具准则的影响						按新金融工具准则列示的账面价值 2019年1月1日
		重分类			重新计量			
		自原分类为可供出售金融资产转入	自原分类为贷款和应收款项类金融资产转入(注)	自原指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债转入	预期信用损失	从摊余成本计量变为公允价值计量	从成本计量变为公允价值计量	
货币资金	96,097,255.30							96,097,255.30
应收账款	159,159.63							159,159.63
其他应收款	9,388,345.98							9,388,345.98
应收票据	64,221,243.04	-	(64,221,243.04)	-	-	-	-	-
应收款项融资	-	-	64,221,243.04	-	-	(1,126,197.62)	-	63,095,045.42
递延所得税资产	1,874,179.33	-	-	-	-	168,929.64	-	2,043,108.97
其他综合收益	-	-	-	-	-	(1,319,856.00)	-	(1,319,856.00)
未分配利润	148,266,719.13					362,588.02		148,629,307.15

注：自原分类为贷款和应收款项类金融资产转入

本公司管理企业流动性的过程中，会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本公司管理应收票据的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的。因此，于2019年1月1日，人民币64,221,243.04元的应收票据被重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在资产负债表中应收款项融资项目下列报。原先以摊余成本计量的应收票据改按公允价值计量导致应收款项融资账面价值减少人民币1,126,197.62元，递延所得税资产增加人民币168,929.64元，其他综合收益减少人民币1,319,856.00元，未分配利润增加人民币362,588.02元。

5. 重要会计政策和会计估计变更 - 续

财务报表列报格式

本公司按财政部于2019年4月30日颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6号,以下简称“财会6号文件”)编制2019年度财务报表。财会6号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订,将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”两个项目,将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目,同时明确或修订了“一年内到期的非流动资产”、“递延收益”、“其他权益工具”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”行目的列报内容,调整了“资产减值损失”项目的列示位置,明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的列报内容。对于上述列报项目的变更,本公司对上年比较数据进行了追溯调整。

6. 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用附注4所描述的会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

6. 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素 - 续

固定资产的使用寿命和净残值

本公司管理层对固定资产的使用寿命和预计净残值进行估计。该等估计系基于本公司对类似性质及功能的固定资产的实际寿命和残值的历史经验。该等估计可能因技术革新或竞争对手就回应严峻的行业竞争而有重大改变。固定资产使用过程中所处经济环境、技术环境及其他环境的变化也可能导致与固定资产有关的经济利益的预期实现方式发生重大改变。

7. 税项

增值税

应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额。根据财政部、税务总局和海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%。本公司于2019年4月1日前销项税额按上述税法规定计算的销售额的16%计算，2019年4月1日后按上述税法规定计算的销售额的13%计算。

根据财政部、国家税务总局《关于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，本公司销售采用旋窑法工艺生产并且生产原料中掺兑废渣比例不低于20%的42.5及以上等级水泥及生产原料中掺兑废渣比例不低于40%以上的其他水泥、水泥熟料，享受增值税即征即退70%的政策。

所得税

根据国家税务总局于2012年4月6日发布的《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，并经主管税务机关认定及备案，本公司自2012年1月1日至2020年12月31日止期间享受西部大开发税收优惠政策，执行15%的企业所得税税率。

资源税

2016年7月1日前，本公司开采石灰石按每吨人民币3元计缴资源税。根据《贵州省财政厅、贵州省地方税务局关于全面推进资源税改革有关税收政策的通知》(黔财税[2016]39号)文件规定，自2016年7月1日起，开采石灰石以每吨乘以市场价15元/吨为计税基准，适用税率为6%。

7. 税项 - 续

其他税费

土地使用税按使用面积每平方米人民币 6 元缴纳。

环境保护税按大气污染物排放量和每立方米污染物浓度所计算出的污染当量数为计税基础，按每当量数人民币 1.2 至 12 元核算与缴纳。

房产税以自用房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%。

教育费附加按实际缴纳增值税税额的 3%缴纳，地方教育费附加按实际缴纳增值税税额的 2%缴纳。

城市维护建设税按实际缴纳增值税税额的 5%缴纳。

8. 货币资金

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
银行存款：		
人民币	17,780,322.80	74,139,468.63
其他货币资金：		
人民币(注)	13,079,034.42	21,957,786.67
合计	30,859,357.22	96,097,255.30

注：矿山环境恢复保证金、票据保证金等。

9. 应收票据

单位：人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		64,221,243.04
合计		64,221,243.04

10. 应收账款

(1) 按账龄披露

单位：人民币元

账龄	年末余额		
	应收账款	信用损失准备	计提比例(%)
信用期内	8,467,217.15	-	-
信用期届满 6 个月以内(含 6 个月)	13,352,017.95	-	-
信用期届满 6 个月至 1 年(含 1 年)	2,481,436.50	-	-
信用期届满 1 年至 2 年(含 2 年)	-	-	-
合计	24,300,671.60	-	-

10. 应收账款 - 续

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露

单位：人民币元

类型	年末余额			年初余额		
	整个存续期计提预期信用损失(未发生信用减值)的应收账款	整个存续期计提预期信用损失(已发生信用减值)的应收账款	合计	整个存续期计提预期信用损失(未发生信用减值)的应收账款	整个存续期计提预期信用损失(已发生信用减值)的应收账款	合计
组合 1	23,645,019.25	-	23,645,019.25	-	-	-
组合 2	655,652.35	-	655,652.35	159,159.63	-	159,159.63
账面余额合计	24,300,671.60	-	24,300,671.60	159,159.63	-	159,159.63
减：信用损失准备	-	-	-	-	-	-
账面价值	24,300,671.60	-	24,300,671.60	159,159.63	-	159,159.63

按组合计提信用损失准备的应收账款说明：

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司认为组合 1 客户发生信用损失的可能性极小。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵未计提信用减值损失。

于 2019 年 12 月 31 日，该类客户应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

单位：人民币元

评级	预期信用损失率(%)	年末余额			年初余额		
		账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
低风险	-	23,645,019.25	-	23,645,019.25	-	-	-
合计		23,645,019.25	-	23,645,019.25	-	-	-

作为本公司风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄来评估组合 2 的预期信用损失，并确定应收账款的预期信用损失率。该类业务客户具有共同的风险特征，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

于 2019 年 12 月 31 日，该类客户应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

单位：人民币元

账龄	年末余额				年初余额			
	预期信用损失率(%)	账面余额	信用损失准备	账面价值	预期信用损失率(%)	账面余额	信用损失准备	账面价值
信用期内	-	655,652.35	-	655,652.35	-	159,159.63	-	159,159.63
信用期届满 6 个月以内(含 6 个月)	-	-	-	-	-	-	-	-
信用期届满 6 个月至 1 年(含 1 年)	-	-	-	-	-	-	-	-
合计		655,652.35	-	655,652.35		159,159.63	-	159,159.63

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位：人民币元

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户 A	16,108,456.80	66.29	-
客户 B	6,049,929.55	24.90	-
客户 C	1,486,632.90	6.11	-
客户 D	551,892.80	2.27	-
客户 E	103,759.55	0.43	-
合计	24,300,671.60	100.00	-

11. 应收款项融资

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票(注)	143,334,526.46	
合计	143,334,526.46	

注：2019年12月31日，本公司背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票计人民币22,950,970.64元(2018年12月31日：人民币58,870,624.45元)。本公司认为已将该等应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬转移给被背书方，故终止确认了相关已背书尚未到期的应收票据。

2016年7月，本公司与浙商银行股份有限公司成都分行(以下简称“浙商银行成都分行”)签订《票据池业务合作协议》，约定由浙商银行成都分行向本公司提供票据托管和托收、票据代理查询、票据贴现、票据自动入池及票据质押池融资业务，其中票据质押池融资额度以票据池内票据的票面金额乘以对应的票据质押率得到的质押额度、票据池保证金账户余额及票据池配套额度相加得出。质押率由浙商银行成都分行根据票据承兑机构的资信等级确定。服务的期限为2016年7月25日至2019年11月6日止，到期后若无任何一方提出终止该服务，到期后任何一方未提出书面终止要求时，协议自动顺延一年，顺延次数不限。由于浙商银行成都分行与本公司在到期后均未提出书面终止要求，故根据原协议条款之约定，服务期限自动顺延一年至2020年11月6日止。质押率由浙商银行成都分行根据票据承兑机构的资信等级确定。如质押池融资额度不足时，本公司占用敞口额度的年占用利率为1%。于2019年12月31日，本公司因上述协议受质押的银行承兑汇票余额计人民币103,260,282.56元(2018年12月31日：人民币38,673,553.00元)。

本公司在管理企业流动性的过程中会在银行承兑汇票到期前进行背书转让，并基于已将几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之情况终止确认已背书的银行承兑汇票。本公司管理应收银行承兑汇票的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，因此该业务模式下应收银行承兑汇票分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对应收款项融资以预期信用损失为基础确认减值准备。2019年12月31日，本公司应收款项融资期末余额均属于第一阶段，即相关资产信用风险自初始确认后并未显著增加并按未来12个月预期信用损失的金额确认信用损失准备的情况。本年度，本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未对应收款项融资计提信用损失准备。

12. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：人民币元

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,044,467.44	99.95	7,222,902.94	99.80
1至2年	3,889.43	0.05	14,136.00	0.20
2至3年	-	-	-	-
合计	8,048,356.87	100.00	7,237,038.94	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

单位：人民币元

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
供应商 A	2,190,000.00	27.21
供应商 B	2,174,668.87	27.02
供应商 C	763,081.78	9.48
供应商 D	657,200.00	8.17
供应商 E	569,421.45	7.08
合计	6,354,372.10	78.96

13. 其他应收款

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	7,949,833.52	9,388,345.98
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	7,949,833.52	9,388,345.98

(1) 按账龄披露

单位：人民币元

账龄	年末余额		
	其他应收款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	1,111,063.64	-	-
1至2年	2,415,212.04	-	-
2至3年	2,418,557.84	-	-
3年以上	2,005,000.00	-	-
合计	7,949,833.52	-	-

13. 其他应收款 - 续

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露

单位：人民币元

类型	年末余额				年初余额			
	整个存续期 计提预期信用 损失(未发生 信用减值) 的应收账款	整个存续期 计提预期信用 损失(已发生 信用减值) 的应收账款	整个存续期 计提预期信用 损失(已发生 信用减值) 的应收账款	合计	整个存续期 计提预期信用 损失(未发生 信用减值) 的应收账款	整个存续期 计提预期信用 损失(已发生 信用减值) 的应收账款	整个存续期 计提预期信用 损失(已发生 信用减值) 的应收账款	合计
组合 1	7,949,833.52	-	-	7,949,833.52	9,388,345.98	-	-	9,388,345.98
组合 2	-	-	-	-	-	-	-	-
账面余额合计	7,949,833.52	-	-	7,949,833.52	9,388,345.98	-	-	9,388,345.98
减：信用损失准备	-	-	-	-	-	-	-	-
账面价值	7,949,833.52	-	-	7,949,833.52	9,388,345.98	-	-	9,388,345.98

按组合计提信用损失准备的其它应收款说明：

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司认为组合 1 客户发生信用损失的可能性极小。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵未计提信用减值损失。

于 2019 年 12 月 31 日，该类客户其他应收款的信用风险与预期信用损失情况如下：

单位：人民币元

评级	预期信用 损失率(%)	年末余额			年初余额		
		账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
低风险	-	7,949,833.52	-	7,949,833.52	9,388,345.98	-	9,388,345.98
合计		7,949,833.52	-	7,949,833.52	9,388,345.98	-	9,388,345.98

(3) 按款项性质列示其他应收款

单位：人民币元

其他应收款性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	6,812,669.88	6,792,769.88
政府补助款	1,045,457.47	2,521,749.30
其他	91,706.17	73,826.80
合计	7,949,833.52	9,388,345.98

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位：人民币元

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
中铁物资集团昆明有限公司	保证金	4,543,969.88	1-3 年	57.16	-
遵义市播州区财政局	代垫矿山用地补偿款	2,000,000.00	3 年以上	25.16	-
遵义市播州区国税局	预估应收增值税退税款	1,045,457.47	1 年以内	13.15	-
遵义市智淳劳务有限公司	保证金	180,000.00	1-2 年	2.26	-
遵义市乾丰工业气体有限责任公司	保证金	67,800.00	1-2 年	0.85	-
合计		7,837,227.35	1-3 年	98.58	-

(5) 涉及政府补助的其他应收款

单位：人民币元

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
遵义市播州区国税局	资源综合利用增值税返还	1,045,457.47	1 年以内	已于 2020 年 3 月收回全部款项。
合计		1,045,457.47		

14. 存货

(1) 存货分类

单位：人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	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	11,201,719.52	-	11,201,719.52	13,288,348.45	194,162.58	13,094,185.87
备品备件	14,135,339.09	-	14,135,339.09	14,212,783.83	9,423.46	14,203,360.37
在产品	5,721,758.62	-	5,721,758.62	9,161,919.46	-	9,161,919.46
产成品	3,640,218.41	-	3,640,218.41	5,034,386.07	-	5,034,386.07
合计	34,699,035.64	-	34,699,035.64	41,697,437.81	203,586.04	41,493,851.77

(2) 存货跌价准备

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转销	转回	
备品备件	9,423.46	-	-	8,281.50	1,141.96	-
原材料(包装袋)	194,162.58	-	-	194,162.58	-	-
合计	203,586.04	-	-	202,444.08	1,141.96	-

15. 其他流动资产

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
预缴资源税	1,895,638.05	1,872,733.37
预缴企业所得税	1,825,006.28	-
待认证增值税进项税	-	111,579.07
合计	3,720,644.33	1,984,312.44

16. 固定资产

单位：人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备、器具及家具	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	428,135,658.24	708,329,986.99	10,240,330.18	4,056,002.73	1,150,761,978.14
2. 本年增加金额	708,363.64	9,830,020.25	506,985.03	2,168,190.13	13,213,559.05
(1) 在建工程转入	708,363.64	9,830,020.25	506,985.03	2,168,190.13	13,213,559.05
3. 本年减少金额	-	-	-	78,632.51	78,632.51
(1) 处置或报废	-	-	-	78,632.51	78,632.51
4. 年末余额	428,844,021.88	718,160,007.24	10,747,315.21	6,145,560.35	1,163,896,904.68
二、累计折旧					
1. 年初余额	100,495,194.53	166,385,900.07	4,551,462.94	1,701,045.35	273,133,602.89
2. 本年增加金额	12,872,645.37	21,856,075.93	729,577.33	393,825.20	35,852,123.83
(1) 计提	12,872,645.37	21,856,075.93	729,577.33	393,825.20	35,852,123.83
3. 本年减少金额	-	-	-	70,032.09	70,032.09
(1) 处置或报废	-	-	-	70,032.09	70,032.09
4. 年末余额	113,367,839.90	188,241,976.00	5,281,040.27	2,024,838.46	308,915,694.63
三、减值准备					
1. 年初余额	-	8,600.39	-	-	8,600.39
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	8,600.39	-	-	8,600.39
4. 年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 年末账面价值	315,476,181.98	529,918,031.24	5,466,274.94	4,120,721.89	854,981,210.05
2. 年初账面价值	327,640,463.71	541,935,486.53	5,688,867.24	2,354,957.38	877,619,774.86

注：截至2019年12月31日止，未办妥产权证书的固定资产净值为人民币592,649.98元。该部分房产属于构筑物，无法办理产权证书。

17. 在建工程

单位：人民币元

项目	年初数	本年增加额	本年完工转入固定资产	本年转入无形资产	年末数
自动装车机改造项目	2,083,508.03	-	2,083,508.03	-	-
柳工牌装载机	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-
增建水泥钢板库	-	3,311,855.89	-	-	3,311,855.89
立磨锁风阀改造	-	761,061.95	-	-	761,061.95
粘性物料破碎机	-	1,312,565.54	-	-	1,312,565.54
其他	712,931.02	9,846,323.54	9,630,051.02	-	929,203.54
合计	4,296,439.05	15,231,806.92	13,213,559.05	-	6,314,686.92

18. 无形资产

单位：人民币元

项目	土地使用权	采矿权(注)	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	105,636,085.52	17,599,495.00	1,443,973.36	124,679,553.88
2. 本年增加金额	-	708,180.00	-	708,180.00
(1) 在建工程转入	-	-	-	-
(2) 直接购入	-	708,180.00	-	708,180.00
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 年末余额	105,636,085.52	18,307,675.00	1,443,973.36	125,387,733.88
二、累计摊销				
1. 年初余额	19,221,764.73	3,501,525.62	1,029,073.24	23,752,363.59
2. 本年增加金额	2,171,944.76	522,386.85	239,485.97	2,933,817.58
(1) 计提	2,171,944.76	522,386.85	239,485.97	2,933,817.58
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 年末余额	21,393,709.49	4,023,912.47	1,268,559.21	26,686,181.17
三、减值准备				
1. 年初余额	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 年末账面价值	84,242,376.03	14,283,762.53	175,414.15	98,701,552.71
2. 年初账面价值	86,414,320.79	14,097,969.38	414,900.12	100,927,190.29

注：采矿权按照实际开采量占矿山预计总储量的比例在合同规定的使用年限内摊销。

19. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

单位：人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	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
递延收益	2,589,497.28	388,424.59	2,704,803.72	405,720.56
预计负债	2,480,070.23	372,010.52	2,471,296.96	370,694.54
无形资产摊销	2,285,890.60	565,573.58	2,344,881.32	574,422.19
固定资产折旧	1,947,361.64	477,494.05	2,040,835.00	491,514.08
应收款项融资公允价值变动	1,440,429.16	216,064.39	-	-
存货跌价准备	-	-	203,586.04	30,537.91
固定资产减值准备	-	-	8,600.39	1,290.05
合计	10,743,248.91	2,019,567.13	9,774,003.43	1,874,179.33

注：本公司认为在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损，因此确认相关递延所得税资产。

19. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(2)递延所得税负债

单位：人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	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
固定资产一次性抵扣	13,872,098.98	3,328,764.47	-	-

20. 其他非流动资产

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
预付矿区土地租金	27,262,193.38	27,965,733.82

21. 短期借款

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
担保借款(注)	-	150,000,000.00
合计	-	150,000,000.00

注：详见附注 51(3)(f)。

22. 应付票据

单位：人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	143,555,147.13	85,859,800.47

23. 应付款项

(1)应付账款列示

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
供应商 P	8,585,739.10	-
供应商 M	5,452,511.16	2,379,831.63
供应商 G	4,297,147.38	5,089,610.55
供应商 H	3,508,109.03	3,714,072.75
供应商 N	3,477,385.72	2,171,794.48
供应商 Q	2,511,807.23	1,403,964.14
供应商 R	2,309,567.84	1,119,370.16
供应商 J	2,143,198.25	3,214,043.32
供应商 S	2,057,679.32	-
供应商 T	1,632,685.68	429,251.54
其他	30,801,513.01	46,176,475.06
合计	66,777,343.72	65,698,413.63

(2)本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

24. 预收款项

(1) 预收款项列示

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
客户 P	5,730,227.20	-
客户 Q	4,036,671.00	-
客户 R	3,546,177.20	-
客户 S	3,495,717.02	-
客户 G	2,237,664.78	7,618,182.95
客户 F	2,236,760.10	9,641,662.72
客户 T	2,212,290.20	-
客户 U	1,344,357.22	-
客户 V	1,201,147.40	-
客户 W	956,180.93	168,782.32
其他	10,840,576.78	21,027,350.35
合计	37,837,769.83	38,455,978.34

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,799,881.31	26,646,128.23	27,743,876.03	4,702,133.51
2、职工福利费	-	3,154,422.85	3,154,422.85	-
3、社会保险费	4,026.33	1,807,735.06	1,811,243.80	517.59
其中：医疗保险费	4,026.33	1,440,582.43	1,444,190.20	418.56
工伤保险费	-	247,630.90	247,627.90	3.00
生育保险费	-	119,521.73	119,425.70	96.03
4、设定提存计划	40,148.66	3,848,519.84	3,887,559.87	1,108.63
5、住房公积金	594.91	2,198,776.37	2,192,859.28	6,512.00
6、工会经费和职工教育经费	645,790.36	1,394,557.70	1,656,370.60	383,977.46
7、职工福利与奖励基金	2,712.69	-	-	2,712.69
合计	6,493,154.26	39,050,140.05	40,446,332.43	5,096,961.88

(2) 设定提存计划

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	38,118.77	3,698,003.90	3,735,063.83	1,058.84
2、失业保险费	2,029.89	150,515.94	152,496.04	49.79
合计	40,148.66	3,848,519.84	3,887,559.87	1,108.63

注： 本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、 0.7% (2018 年： 19%、 0.7%) 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益。

25. 应付职工薪酬 - 续

注：- 续

本公司本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用计人民币 3,698,003.90 元及人民币 150,515.94 元(2018 年：人民币 4,131,759.41 元及人民币 150,555.77 元)。于 2019 年 12 月 31 日，本公司尚有人民币 1,058.84 元及人民币 49.79 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 38,118.77 元及人民币 2,029.89 元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

26. 应交税费

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,881,690.81	2,623,480.19
环境保护税	816,233.99	764,066.18
企业所得税	-	22,847.52
其他	80,942.73	76,689.17
合计	2,778,867.53	3,487,083.06

27. 其他应付款

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	268,073,541.54	157,178,490.85
应付利息	16,006,312.50	133,107.47
应付股利	10,000,000.00	-
合计	294,079,854.04	157,311,598.32

(1)其他应付款

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付关联方款项	237,324,020.44	131,767,586.91
押金及保证金	10,207,580.31	5,700,000.00
建筑工程款	7,667,120.49	6,040,410.73
服务费	6,164,010.76	4,890,090.10
预提费用	5,873,143.64	7,716,452.22
其他	837,665.90	1,063,950.89
合计	268,073,541.54	157,178,490.85

注：本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

27. 其他应付款 - 续

(2)应付股利

单位：人民币元

股东名称	年末余额	年初余额
四川双马公司	10,000,000.00	-

28. 预计负债

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
矿山复原准备金	2,471,296.96	325,409.58	316,636.31	2,480,070.23

29. 递延收益

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,704,803.72	-	115,306.44	2,589,497.28	替代燃料项目政府补助

30. 实收资本

单位：人民币元

项目	年初余额			年末余额		
	原币	出资	折合	原币	出资	折合
	人民币元	比例(%)	人民币元	人民币元	比例(%)	人民币元
四川双马公司	500,416,000.00	100.00	500,416,000.00	500,416,000.00	100.00	500,416,000.00

31. 资本公积

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	40,267,995.03	-	-	40,267,995.03
其中：投资者投入的资本	40,267,995.03	-	-	40,267,995.03

32. 专项储备

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费(注)	688,206.49	4,034,090.87	4,034,090.87	688,206.49

注：专项储备为本公司据财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和用管理办法》的要求，对非金属露天矿山按照采矿量每吨2元的标准计提费。

33. 其他综合收益

单位：人民币元

项目	2018年 12月31日	会计政策变更	2019年 1月1日	本期发生额			2019年 12月31日
				本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益转入 损益	减：所得税费 用	
一、将重分类进损益的 其他综合收益							
其中：其他债权投资 公允价值变动	-	(1,319,856.00)	(1,319,856.00)	(1,887,735.59)	(1,319,856.00)	(283,160.34)	(1,604,575.25)
其他综合收益合计	-	(1,319,856.00)	(1,319,856.00)	(1,887,735.59)	(1,319,856.00)	(283,160.34)	(1,604,575.25)

34. 盈余公积

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
盈余公积(注)	31,143,475.04	6,412,695.13	-	37,556,170.17

注：根据公司法规定，本公司按照税后净利润的10%提取法定盈余公积金。

35. 未分配利润

单位：人民币元

	本年	上年
年初未分配利润	148,266,719.13	26,103,965.12
加：会计政策变更	362,588.02	-
加：本年净利润	64,126,951.26	135,736,393.35
减：盈余公积	6,412,695.13	13,573,639.34
对所有者的分配	100,000,000.00	-
年末未分配利润	106,343,563.28	148,266,719.13

36. 营业收入、营业成本

单位：人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	562,762,356.03	428,490,141.37	655,494,424.93	429,088,664.73
其他业务	371,691.77	38,633.29	859,941.79	9,852.00
合计	563,134,047.80	428,528,774.66	656,354,366.72	429,098,516.73

37. 税金及附加

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
环境保护税	2,717,121.75	2,556,140.70
土地使用税	1,434,229.00	1,454,486.46
城市维护建设税	1,430,278.85	2,591,377.96
教育费附加及地方教育费附加	1,430,278.85	2,591,377.88
房产税	678,492.34	639,897.12
印花税	256,515.71	311,692.25
合计	7,946,916.50	10,144,972.37

38. 销售费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
直发客户外包运费	20,191,713.36	11,208,065.12
职工薪酬	5,322,625.60	6,579,370.10
租车费	262,656.65	512,296.97
其他	2,198,560.50	2,632,985.63
合计	27,975,556.11	20,932,717.82

39. 管理费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
技术服务费	10,223,183.87	25,351,853.30
职工薪酬	1,741,140.03	1,742,450.29
财产保险费	967,451.15	1,187,449.64
专业服务费	571,732.88	413,357.99
外部会议费	580,932.66	116,556.86
其他	1,703,735.14	1,932,495.48
合计	15,788,175.73	30,744,163.56

40. 财务费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	17,313,538.37	25,350,832.15
减：利息收入	623,619.50	632,879.00
汇兑差额	-	68,711.28
其他	2,309,204.29	4,114,314.95
合计	18,999,123.16	28,900,979.38

41. 资产减值利得(损失)

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失(利得)	-	(637,638.84)
存货跌价损失(转回)	1,141.96	(252,522.73)
合计	1,141.96	(890,161.57)

42. 投资收益

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
关联方资金拆借利息收入	-	1,219,911.31

43. 其他收益

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
资源综合利用增值税返还	12,759,576.83	21,315,049.38
递延收益摊销	115,306.44	115,306.44
个人所得税手续返还	45,000.00	41,987.37
合计	12,919,883.27	21,472,343.19

44. 营业外收入

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
核销无需支付的往来账	578,234.52	1,001,659.15
其他	185,560.29	514,839.39
营业中断险赔付收入	-	1,196,440.16

合计	763,794.81	2,712,938.70
----	------------	--------------

45. 营业外支出

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
公益性捐赠	146,610.81	266,472.78
其他	351,695.42	818,440.07
合计	498,306.23	1,084,912.85

46. 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	8,072,150.35	23,748,442.61
递延所得税费用	3,402,550.89	411,487.40
以前年度所得税汇算清缴差异	385,484.69	-
合计	11,860,185.93	24,159,930.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	75,987,137.19	159,896,323.36
按15%的税率计算的所得税费用(上年度：15%)	11,398,070.58	23,984,448.50
不可抵扣费用的纳税影响	61,373.43	166,639.31
汇算清缴差异	385,484.69	-
其他	15,257.23	8,842.20
合计	11,860,185.93	24,159,930.01

47. 利润表补充资料

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
耗用的原材料	248,545,495.83	263,259,226.68
电费	67,642,835.63	65,835,810.23
折旧费用和摊销费用	39,489,481.85	38,766,057.12
职工薪酬费用	39,050,140.05	41,733,242.95
包送运费	20,191,713.36	11,208,065.12
财务费用	18,999,123.16	28,900,979.38
服务费	10,794,916.75	25,351,853.30
税金及附加	7,946,916.50	10,144,972.37
产成品及在产品存货变动	4,834,328.50	7,886,815.03
资产减值损失	(1,141.96)	890,161.57
其他费用	41,743,594.53	26,734,327.68
合计	499,237,404.20	520,711,511.43

48. 现金及现金等价物

单位：人民币元

项目	本年金额	上年金额
现金	17,728,766.47	74,139,468.63
其中：可随时用于支付的银行存款	17,728,766.47	74,139,468.63
受到限制的其他货币资金	13,130,590.75	21,957,786.67
货币资金余额	30,859,357.22	96,097,255.30

49. 现金流量表补充资料

单位：人民币元

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	64,126,951.26	135,736,393.35
加：资产减值准备	(1,141.96)	890,161.57
固定资产折旧	35,852,123.83	35,104,967.80
无形资产摊销	2,933,817.58	2,957,548.88
其他非流动资产摊销	703,540.44	703,540.44
处置固定资产，无形资产和其他长期资产的损失	(8,306.90)	66,812.28
财务费用	19,651,296.67	30,067,813.27
投资收益	-	(1,219,911.31)
递延所得税资产减少(增加)	73,786.42	411,487.40
递延所得税负债增加(减少)	3,328,764.47	-
存货的减少(增加)	6,795,958.09	(8,668,663.90)
递延收益的(减少)	(115,306.44)	(115,306.44)
经营性应收项目的减少(增加)	(98,588,799.14)	(18,488,677.40)
经营性应付项目的增加(减少)	55,215,332.48	54,518,315.32
经营活动产生的现金流量净额	89,968,016.80	231,964,481.26
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	17,728,766.47	74,139,468.63
减：现金的年初余额	74,139,468.63	12,354,081.62
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加(减少)额	(56,410,702.16)	61,785,387.01

50. 分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为一个经营分部，故未编制分部报告。

51. 关联方关系及其交易

(1)存在控制关系的关联方

母公司名称	注册地	业务性质	法定股本 (人民币元)	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(%)
四川双马公司	四川省江油市二郎庙镇	水泥生产和销售	763,440,333.00	100.00	100.00

2016年8月，由于本公司原间接控股股东对所持本公司之母公司股权的一系列转让，本公司的最终控股股东从2016年11月起由拉法基豪瑞有限公司变更为自然人林栋梁。

51. 关联方关系及其交易 – 续

(2)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
四川双马宜宾水泥制造有限公司	受同一控股股东控制

(3) 关联方交易情况

(a)销售商品/提供劳务情况表

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川双马宜宾水泥制造有限公司	熟料销售	3,778,560.00	-

(b)采购商品/接受劳务情况表

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川双马公司	SSC 服务费(注 1)	5,043,128.56	10,597,861.59
	金融担保费(注 2)	2,358,490.60	4,716,981.12
	品牌使用费(注 3)	5,180,055.30	-
合计		12,581,674.46	15,314,842.71

注 1：系因四川双马公司成都分公司向本公司提供市场、销售、财务、人力资源、法律等服务，而按照实际服务成本上浮 5% 计算收取的服务费，该协议至 2019 年 6 月 30 日终止。

注 2：系四川双马公司为本公司向绵阳市商业银行取得的借款计人民币 150,000,000.00 元提供担保而收取的担保费，按借款金额的 3% 计算，有效期自 2018 年 5 月 3 日到 2019 年 5 月 2 日，本公司已于 2019 年归还相关借款，本年摊销金额计人民币 2,358,490.60 元，担保事项详见本报告之附注 51(3)(f)注。

注 3：系因四川双马公司成都分公司向本公司提供 ERP 系统服务、品牌使用等服务，而按照水泥销售收入 1% 计算收取的服务费，有效期自 2019 年 1 月 1 日开始，有效期为一年，期限届满后，合同以一年期限自动续签，直至双方一致同意终止协议。

51. 关联方关系及其交易 - 续

(3) 关联方交易情况 - 续

(c) 关联方资金拆借

单位：人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率
借入				
四川双马公司	130,000,000.00	20/03/2018	30/11/2019	7.50%
四川双马公司	40,000,000.00	21/01/2019	02/09/2019	6.50%
四川双马公司	86,000,000.00	08/04/2019	20/04/2020	6.50%
四川双马公司	44,000,000.00	19/03/2019	30/11/2019	6.50%
四川双马宜宾水泥制造有限公司	10,000,000.00	31/08/2019	30/08/2020	4.35%
四川双马宜宾水泥制造有限公司	40,000,000.00	09/09/2019	30/08/2020	4.35%
四川双马宜宾水泥制造有限公司	33,000,000.00	09/10/2019	30/08/2020	4.35%
四川双马宜宾水泥制造有限公司	15,000,000.00	20/11/2019	30/08/2020	4.35%
四川双马宜宾水泥制造有限公司	30,000,000.00	04/12/2019	30/08/2020	4.35%
四川双马宜宾水泥制造有限公司	23,000,000.00	26/12/2019	30/08/2020	4.35%
合计	451,000,000.00			

(d) 利息支出

单位：人民币元

关联方	本年发生额	上年发生额
四川双马公司	14,733,333.34	7,772,916.65
四川双马宜宾水泥制造有限公司	1,272,979.16	6,658.33
合计	16,006,312.50	7,779,574.98

注：系四川双马公司、四川双马宜宾水泥制造有限公司为本公司提供资金拆借的利息。

(e) 利润分配

单位：人民币元

关联方	本年发生额	上年发生额
四川双马公司	100,000,000.00	-

(f) 关联担保情况

关联方作为担保方，为本公司的银行借款提供担保：

单位：人民币元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川双马公司(注)	150,000,000.00	03/05/2018	21/01/2019~25/04/2019	是

注：2018年4月28日，本公司、四川双马公司与绵阳市商业银行成都分行签订保证担保合同，四川双马公司为本公司提供最高金额计人民币250,000,000.00元的保证担保，截至2019年12月31日，相关借款已归还完毕。

51. 关联方关系及其交易 - 续

(3) 关联方交易情况 - 续

(g) 债权往来余额

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预付账款	四川双马公司	-	2,358,490.60

(h) 债务往来余额

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	四川双马公司	106,378,432.29	131,628,033.81
	四川双马宜宾水泥制造有限公司	152,326,132.62	139,553.10
	合计	258,704,564.91	131,767,586.91
应付股利	四川双马公司	10,000,000.00	-
预收账款	四川双马宜宾水泥制造有限公司	5,730,227.20	-

以上债权债务往来余额均为无抵押且不计息款项。

52. 金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项融资、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款及其他应付款等。各项金融工具的详细情况见各项目附注。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

单位：人民币元

金融资产	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
应收款项融资	143,334,526.46	
以摊余成本计量		
货币资金	30,859,357.22	96,097,255.30
应收账款	24,300,671.60	159,159.63
其他应收款	7,949,833.52	9,388,345.98
应收票据		64,221,243.04
合计	206,444,388.80	169,866,003.95

52. 金融工具及风险管理 - 续

单位：人民币元

金融负债	年末余额	年初余额
以摊余成本计量		
应付票据	143,555,147.13	85,859,800.47
应付账款	66,777,343.72	65,698,413.63
其他应付款	294,079,854.04	157,311,598.32
短期借款	-	150,000,000.00
合计	504,412,344.89	458,869,812.42

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

(1) 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确定和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，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算。本公司外币资产和外币负债余额分币种构成情况列示如下：

单位：人民币元

类别	年末余额	年初余额
其他应付款—美元	650,458.00	650,458.00
其他应付款—欧元	-	680,841.40

本公司管理层认为本公司面临的外汇风险不重大。目前，本公司尚未采取措施以规避汇率变动的风险，本公司将持续关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

52. 金融工具及风险管理 - 续

(1) 风险管理目标和政策 - 续

1.1.2 利率风险现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的短期借款利率主要为固定利率；本公司的长期借款利率按照浮动利率即为中国人民银行规定的利率执行。目前，本公司尚未采取措施以规避利率变动的现金流量变动风险。

利率风险敏感性分析

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

单位：人民币元

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有浮动利率借款	增加 1%	-	-	(1,500,000.00)	(1,500,000.00)
所有浮动利率借款	减少 1%	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00

1.2 信用风险

2019年12月31日，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，具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他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信用减值准备。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。

本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

1.3 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

52. 金融工具及风险管理 - 续

(1) 风险管理目标和政策 - 续

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：人民币元

项目	账面价值	总值	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上
应付票据	143,555,147.13	143,555,147.13	143,555,147.13	-	-
应付账款	66,777,343.72	66,777,343.72	66,777,343.72	-	-
其他应付款	294,079,854.04	294,079,854.04	294,079,854.04	-	-
合计	504,412,344.89	504,412,344.89	504,412,344.89	-	-

(2) 金融资产转移

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票计人民币 22,950,970.64 元(2018 年 12 月 31 日：计人民币 58,870,624.45 元)。票据到期日在 2020 年 1 月 5 日至 2020 年 6 月 19 日之间。本公司认为已将该等应收票据所有权上几乎所有风险和报酬转移给被背书方，故终止确认了相关已背书尚未到期的应收票据。根据票据法，当持票人的付款请求权没有获得满足或者有可能无法获得满足时，在符合了法定的条件之后，可以向背书人及其他偿还义务人主张票据权利。因此本公司继续涉入了已背书的银行承兑汇票。

53. 资本管理

本公司通过优化负债与股东权益的结构来管理资本，以确保本公司内的主体能够持续经营，并同时最大限度增加股东回报。

本公司的资本结构由本公司的净债务(附注 8 及 21 中详细披露的现金和银行存款与借款余额抵减后的净额)和股东权益(包括附注 30 至 35 中详细披露的实收资本、资本公积、专项储备、盈余公积、未分配利润)组成。

本公司并未受制于外部强制性资本管理要求。

54. 公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

(1) 具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；

(2) 其他金融资产及金融负债的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认。

本公司管理层认为，财务报表中以摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

55. 承诺、或有事项及资产负债表日后事项

(1)重要承诺事项

(a)资本承诺

单位：人民币元

项目	年末金额	年初金额
已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺	6,361,146.11	4,003,363.65

(b)经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

单位：人民币元

项目	年末金额	年初金额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	1,109,976.00	1,526,276.00
资产负债表日后第2年	194,248.00	998,976.00
资产负债表日后第3年	94,812.50	83,248.00
以后年度	201,187.50	-
合计	1,600,224.00	2,608,500.00

(2)或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(3)资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出之日，国内新冠肺炎疫情(简称“疫情”)防控形势持续向好，统筹推进疫情防控和经济社会发展工作取得积极成效，但国际疫情快速蔓延，本公司将持续关注疫情发展情况，评估并应对疫情可能对本公司带来的影响。