



审计报告

普华永道中天审字(2017)第 10025 号
(第一页, 共二页)

华新水泥股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的华新水泥股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;
- (2) 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。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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。



普华永道

普华永道中天审字(2017)第 10025 号
(第二页, 共二页)

三、 审计意见

我们认为, 上述贵公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了贵公司2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年度的合并及公司经营成果和现金流量。



注册会计师

陈耘涛

注册会计师

李晓蕾

华新水泥股份有限公司

2016年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

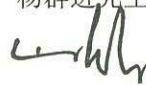
资产	附注	2016年12月31日 合并	2015年12月31日 合并
流动资产			
货币资金	四(1)	3,719,378,221	2,122,410,326
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	四(2)	801,555,568	-
应收票据	四(3)	828,792,121	580,803,747
应收账款	四(4)	502,371,725	688,713,503
预付款项	四(5)	66,412,138	82,083,052
其他应收款	四(6)	211,761,982	222,353,320
存货	四(7)	1,174,261,964	1,148,480,502
一年内到期的非流动资产		3,600,000	3,600,000
其他流动资产	四(8)	116,672,478	186,011,383
流动资产合计		7,424,806,197	5,034,455,833
非流动资产			
可供出售金融资产	四(9)	69,247,625	71,365,344
长期应收款		30,010,131	37,853,636
长期股权投资	四(10)	387,513,512	321,034,383
固定资产	四(11)	15,343,820,403	14,861,157,951
在建工程	四(12)	771,069,947	1,888,059,571
工程物资	四(13)	36,837,335	61,599,504
固定资产清理	四(14)	127,920	63,648,601
无形资产	四(15)	2,295,250,101	2,114,097,660
商誉	四(16)	447,472,492	447,472,492
长期待摊费用	四(17)	335,441,362	340,860,551
递延所得税资产	四(18)	285,152,385	245,066,236
非流动资产合计		20,001,943,213	20,452,215,929
资产总计		27,426,749,410	25,486,671,762

2016年12月31日合并资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2016年12月31日 合并	2015年12月31日 合并
流动负债			
短期借款	四(20)	904,000,000	1,162,000,000
应付票据	四(21)	148,902,088	431,251,372
应付账款	四(22)	3,132,394,785	2,835,640,717
预收款项	四(23)	307,809,502	238,270,128
应付职工薪酬	四(24)	155,094,320	107,325,380
应交税费	四(25)	245,703,466	226,181,035
应付利息	四(26)	144,763,154	124,675,095
应付股利	四(27)	66,112,234	12,127,562
其他应付款	四(28)	453,881,372	558,732,422
一年内到期的非流动负债	四(29)	4,242,439,250	1,523,691,761
流动负债合计		9,801,100,171	7,219,895,472
非流动负债			
长期借款	四(30)	3,634,947,631	2,879,129,431
应付债券	四(31)	1,992,645,597	3,831,541,667
长期应付款	四(32)	140,265,753	140,126,687
预计负债	四(33)	114,916,662	82,589,178
递延收益	四(34)	195,239,747	213,024,711
长期应付职工薪酬	四(35)	27,590,864	12,522,286
递延所得税负债	四(18)	146,345,558	130,287,672
非流动负债合计		6,251,951,812	7,289,221,632
负债合计		16,053,051,983	14,509,117,104
股东权益			
股本	四(36)	1,497,571,325	1,497,571,325
资本公积	四(37)	2,509,753,457	2,508,997,954
其他综合收益	四(38)	2,889,647	-8,986,552
盈余公积	四(39)	588,645,153	554,800,879
未分配利润	四(40)	5,396,004,651	5,053,285,645
归属于母公司股东权益合计		9,994,864,233	9,605,669,251
少数股东权益		1,378,833,194	1,371,885,407
股东权益合计		11,373,697,427	10,977,554,658
负债及股东权益总计		27,426,749,410	25,486,671,762

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李叶青先生 主管会计工作的负责人: 杨群进先生 会计机构负责人: 吴昕先生


2016 年度合并利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

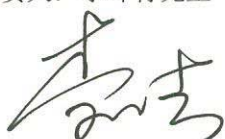
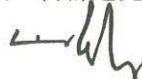
项目	附注	2016 年度 合并	2015 年度 合并
一、营业收入	四(41)	13,525,759,490	13,271,319,219
减: 营业成本	四(41)	9,971,000,727	10,131,955,705
税金及附加	四(42)	207,559,915	199,847,106
销售费用	四(43)	1,105,521,093	1,060,125,396
管理费用	四(44)	939,281,428	915,633,833
财务费用-净额	四(45)	569,399,572	674,421,411
资产减值损失	四(48)	35,624,701	137,232,007
加: 公允价值变动收益	四(47)	862,070	-
投资收益	四(49)	85,511,591	37,561,146
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		77,974,415	31,678,559
二、营业利润		783,745,715	189,664,907
加: 营业外收入	四(50)	155,711,561	190,104,722
其中: 非流动资产处置利得		2,854,732	891,737
减: 营业外支出	四(51)	132,461,792	42,749,154
其中: 非流动资产处置损失		111,853,396	14,145,990
三、利润总额		806,995,484	337,020,475
减: 所得税费用	四(52)	186,162,772	111,427,830
四、净利润		620,832,712	225,592,645
其中: 归属于母公司股东的净利润		451,940,413	102,756,044
少数股东损益		168,892,299	122,836,601
五、其他综合收益的税后净额		14,350,822	-61,988,700
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		11,876,199	-18,572,094
以后将重分类进损益的其他综合收益		11,876,199	-18,572,094
可供出售金融资产公允价值变动(损失以“-”号填列)		-1,588,289	-2,137,856
外币财务报表折算差额		13,464,488	-16,434,238
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,474,623	-43,416,606
六、综合收益总额			
归属于母公司股东的综合收益总额		463,816,612	84,183,950
归属于少数股东的综合收益总额		171,366,922	79,419,995
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	四(53)(a)	0.30	0.07
稀释每股收益(人民币元)	四(53)(b)	0.30	0.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李叶青先生

主管会计工作的负责人: 杨群进先生

会计机构负责人: 吴昕先生

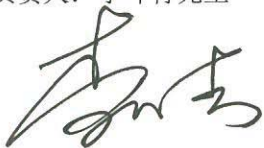
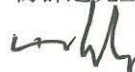

华新水泥股份有限公司

2016年度合并现金流量表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	2016年度 合并	2015年度 合并
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		15,944,541,706	16,064,833,378
收到的税费返还		129,332,742	142,649,143
收到其他与经营活动有关的现金	四(54)(a)	149,497,060	66,545,268
经营活动现金流入小计		16,223,371,508	16,274,027,789
购买商品、接受劳务支付的现金		9,988,834,513	10,174,130,425
支付给职工以及为职工支付的现金		1,449,477,281	1,499,383,298
支付的各项税费		1,270,941,592	1,372,061,528
支付其他与经营活动有关的现金	四(54)(b)	417,967,235	475,206,349
经营活动现金流出小计		13,127,220,621	13,520,781,600
经营活动产生的现金流量净额	四(55)(a)	3,096,150,887	2,753,246,189
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		30,013,282	167,654,023
取得投资收益收到的现金		16,779,872	46,980,911
处置固定资产和无形资产收回的现金净额		36,180,007	3,910,170
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	四(55)(b)	4,287,302	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(54)(c)	42,169,323	39,902,403
投资活动现金流入小计		129,429,786	258,447,507
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,212,058,252	1,591,631,924
投资支付的现金		826,105,489	160,000,000
取得子公司支付的现金净额	四(55)(b)	95,802,486	179,228,958
支付其他与投资活动有关的现金	四(54)(d)	-	46,297,029
投资活动现金流出小计		2,133,966,227	1,977,157,911
投资活动产生的现金流量净额		-2,004,536,441	-1,718,710,404
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		2,003,905	16,259,314
其中:子公司吸收少数股东的现金		2,003,905	6,385,019
取得借款收到的现金		3,285,612,317	2,712,939,106
发行债券收到的现金		1,193,500,000	795,200,000
收到其他与筹资活动有关的现金	四(54)(e)	154,195,344	190,446,667
筹资活动现金流入小计		4,635,311,566	3,714,845,087
偿还债务支付的现金		3,218,125,291	4,302,616,602
分配股利或偿付利息支付的现金		658,200,179	885,572,924
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		96,635,648	80,998,927
支付其他与筹资活动有关的现金	四(54)(f)	79,033,951	254,986,626
筹资活动现金流出小计		3,955,359,421	5,443,176,152
筹资活动产生的现金流量净额		679,952,145	-1,728,331,065
四、汇率变动对现金影响		8,241,422	-39,988,666
五、现金净增加额(减少以“-”号填列)	四(55)(a)	1,779,808,013	-733,783,946
加:年初现金余额		1,862,478,104	2,596,262,050
六、年末现金余额	四(55)(c)	3,642,286,117	1,862,478,104

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:李叶青先生 主管会计工作的负责人:杨群进先生 会计机构负责人:吴昕先生


2016年度合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
	四(36)	四(37)		四(38)	四(39)	四(40)		
2016年1月1日年初余额	1,497,571,325	2,508,997,954	-	-8,986,552	554,800,879	5,053,285,645	1,371,885,407	
2016年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润								
其他综合收益								
综合收益总额合计				11,876,199		451,940,413	168,892,299	
股东投入和减少资本				11,876,199			2,474,623	
股份支付计入股东权益的金额						451,940,413	171,366,922	
其他		256,936					2,003,905	
利润分配								
提取盈余公积					33,844,274	-33,844,274		
对股东的分配						-74,878,566	-153,820,320	
其他								
股东权益内部结转								
资本公积转增股本								
盈余公积转增股本								
盈余公积弥补亏损								
其他		498,567				-498,567		
2016年12月31日年末余额	1,497,571,325	2,509,753,457	-	2,889,647	588,645,153	5,396,004,651	1,378,833,194	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李叶青先生 主管会计工作的负责人: 杨群进先生 会计机构负责人: 吴昕先生





2016年12月31日公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
流动资产			
货币资金		2,479,003,755	1,121,693,263
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		801,555,568	-
应收票据		282,425,594	111,131,269
应收账款	十六(1)	341,025,176	291,283,076
预付款项		10,367,685	65,030,207
应收股利		800,000	9,920,763
其他应收款	十六(2)	4,938,613,040	5,493,345,416
存货		56,312,850	65,852,449
一年内到期的非流动资产		4,855,490	4,855,490
其他流动资产		8,191,865	49,802,587
流动资产合计		8,923,151,023	7,212,914,520
非流动资产			
可供出售金融资产		40,992,125	43,109,844
长期应收款		22,564,378	20,983,962
长期股权投资	十六(3)	7,324,702,303	7,001,484,072
固定资产		381,600,329	456,032,839
在建工程		5,648,262	39,819,503
工程物资		96,228	86,604
固定资产清理		-	62,613,565
无形资产		54,342,068	76,425,535
长期待摊费用		3,917,385	1,911,188
递延所得税资产		83,433,463	37,179,572
非流动资产合计		7,917,296,541	7,739,646,684
资产总计		16,840,447,564	14,952,561,204

2016年12月31日公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
流动负债			
应付票据		-	120,400,000
应付账款		337,763,690	409,184,320
预收款项		17,862,536	20,460,265
应付职工薪酬		44,506,553	11,506,860
应交税费		38,847,912	52,034,277
应付利息		140,261,325	118,317,492
应付股利		576,326	576,894
其他应付款		715,053,105	874,958,677
一年内到期的非流动负债		3,516,269,036	761,590,888
流动负债合计		4,811,140,483	2,369,029,673
非流动负债			
长期借款		1,975,979,112	952,682,434
应付债券		1,992,645,597	3,831,541,667
预计负债		7,160,094	6,729,099
递延收益		19,337,667	22,820,333
长期应付职工薪酬		10,582,771	8,132,046
非流动负债合计		4,005,705,241	4,821,905,579
负债合计		8,816,845,724	7,190,935,252
股东权益			
股本		1,497,571,325	1,497,571,325
资本公积		2,908,595,304	2,908,595,304
其他综合收益		19,054,301	20,642,590
盈余公积		588,645,153	554,800,879
未分配利润		3,009,735,757	2,780,015,854
股东权益合计		8,023,601,840	7,761,625,952
负债及股东权益总计		16,840,447,564	14,952,561,204

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李叶青先生 主管会计工作的负责人: 杨群进先生 会计机构负责人: 吴昕先生





华新水泥股份有限公司

2016年度公司利润表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	2016年度公司	2015年度公司
一、营业收入	十六(4)	1,068,415,060	1,889,151,671
减: 营业成本	十六(4)	747,488,327	1,539,412,541
税金及附加		15,010,043	23,710,657
销售费用		48,072,191	49,175,181
管理费用		203,699,306	178,059,465
财务费用-净额		146,667,025	101,510,848
资产减值损失(转回以“-”号填列)		5,465,272	-362,991
加: 公允价值变动收益		862,070	-
投资收益	十六(5)	475,537,203	669,264,206
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		77,988,231	32,097,193
二、营业利润		378,412,169	666,910,176
加: 营业外收入		10,544,915	16,325,984
其中: 非流动资产处置利得		57,903	27,325
减: 营业外支出		96,238,801	2,230,858
其中: 非流动资产处置损失		95,891,801	2,054,931
三、利润总额		292,718,283	681,005,302
减: 所得税费用		-45,724,460	3,701,963
四、净利润		338,442,743	677,303,339
五、其他综合收益(损失以“-”号填列)		-1,588,289	-2,137,856
以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,588,289	-2,137,856
可供出售金融资产公允价值变动		-1,588,289	-2,137,856
六、综合收益总额		336,854,454	675,165,483

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李叶青先生

主管会计工作的负责人: 杨群进先生

会计机构负责人: 吴昕先生



2016年度公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2016年度 公司	2015年度 公司
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		1,003,219,765	1,950,916,450
收到的税费返还		49,959,070	22,676,553
收到其他与经营活动有关的现金		65,552,125	61,194,201
经营活动现金流入小计		1,118,730,960	2,034,787,204
购买商品、接受劳务支付的现金		893,672,266	1,290,450,195
支付给职工以及为职工支付的现金		146,811,410	164,963,888
支付的各项税费		81,459,057	125,327,911
支付其他与经营活动有关的现金		44,882,086	61,440,251
经营活动现金流出小计		1,166,824,819	1,642,182,245
经营活动产生的现金流量净额		-48,093,859	392,604,959
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		25,000,000	165,889,487
取得投资收益收到的现金		305,915,635	668,823,487
处置固定资产和无形资产收回的现金净额		556,189	38,991
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,290,000	-
收到其他与投资活动有关的现金		612,237,129	793,281,054
投资活动现金流入小计		947,998,953	1,628,033,019
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,391,783	29,783,983
投资支付的现金		826,105,489	160,000,000
取得子公司支付的现金净额		92,345,766	68,600,000
支付其他与投资活动有关的现金		154,553,625	602,086,097
投资活动现金流出小计		1,083,396,663	860,470,080
投资活动产生的现金流量净额		-135,397,710	767,562,939
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	9,874,295
取得借款收到的现金		1,804,000,000	250,000,000
发行债券收到的现金		1,193,500,000	795,200,000
收到其他与筹资活动有关的现金		106,395,344	-
筹资活动现金流入小计		3,103,895,344	1,055,074,295
偿还债务支付的现金		1,063,559,400	1,169,970,005
分配股利或偿付利息支付的现金		381,167,872	563,464,333
支付其他与筹资活动有关的现金		3,379,791	138,349,431
筹资活动现金流出小计		1,448,107,063	1,871,783,769
筹资活动产生的现金流量净额		1,655,788,281	-816,709,474
四、汇率变动对现金影响		8,669,124	11,959,868
五、现金净增加额(减少以“-”号填列)		1,480,965,836	355,418,292
加: 年初现金余额		969,962,927	614,544,635
六、年末现金余额		2,450,928,763	969,962,927

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李叶青先生 主管会计工作的负责人: 杨群进先生 会计机构负责人: 吴昕先生





华新水泥股份有限公司
2016年度公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2016年1月1日年初余额	1,497,571,325	2,908,595,304	-	20,642,590	554,800,879	2,780,015,854	7,761,625,952
2016年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润	-	-	-	-	338,442,743	338,442,743	338,442,743
其他综合收益	-	-	-	-1,588,289	-	-	-1,588,289
综合收益总额合计	-	-	-	-1,588,289	-	338,442,743	336,854,454
股东投入和减少资本							
股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
利润分配							
提取盈余公积	-	-	-	-	33,844,274	-33,844,274	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	-74,878,566	-74,878,566
其他	-	-	-	-	-	-	-
股东权益内部结转							
资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
2016年12月31日年末余额	1,497,571,325	2,908,595,304	-	19,054,301	588,645,153	3,009,735,757	8,023,601,840

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李叶青先生 主管会计工作的负责人: 杨群进先生 会计机构负责人: 吴昕先生





2015年度公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2015年1月1日年初余额	1,496,479,885	2,900,491,548	-	22,780,446	487,070,545	2,424,844,429	7,331,666,853
2015年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润	-	-	-	-	-	677,303,339	677,303,339
其他综合收益	-	-	-	-2,137,856	-	-	-2,137,856
综合收益总额合计	-	-	-	-2,137,856	-	677,303,339	675,165,483
股东投入和减少资本							
股东投入资本	1,091,440	8,782,855	-	-	-	-	9,874,295
股份支付计入股东权益的金额	-	-679,099	-	-	-	-	-679,099
其他	-	-	-	-	-	-	-
利润分配							
提取盈余公积	-	-	-	-	67,730,334	-67,730,334	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	-254,401,580	-254,401,580
其他	-	-	-	-	-	-	-
股东权益内部结转							
资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
2015年12月31日年末余额	1,497,571,325	2,908,595,304	-	20,642,590	554,800,879	2,780,015,854	7,761,625,952