

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**合併資產負債表**

資產	附註	於12月31日			於9月30日
		2018年 人民幣元	2019年 人民幣元	2020年 人民幣元	2021年 人民幣元
<b>流動資產</b>					
貨幣資金	五(1)	5,326,761,911	5,107,514,423	8,641,612,847	7,833,915,492
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	五(2)	207,144,438	/	/	/
交易性金融資產	五(3)	/	-	1,004,581,752	300,000,000
應收票據	五(4)	1,548,929,075	97,734,290	79,939,117	556,253,296
應收賬款	五(5)	524,536,351	561,894,121	653,219,779	1,397,731,368
應收款項融資	五(6)	-	1,308,788,934	1,020,306,419	526,398,348
預付款項	五(7)	323,717,031	258,828,106	378,619,350	540,416,731
其他應收款	五(8)	375,429,575	485,987,186	375,253,958	369,630,179
存貨	五(9)	2,078,566,938	1,996,995,776	2,349,156,189	2,864,012,988
其他流動資產	五(10)	165,387,334	330,744,967	631,922,798	608,722,596
<b>流動資產合計</b>		<b>10,550,472,653</b>	<b>10,148,487,803</b>	<b>15,134,612,209</b>	<b>14,997,080,998</b>
<b>非流動資產</b>					
債權投資		/	7,500,000	7,500,000	7,500,000
可供出售金融資產	五(11)	60,487,319	/	/	/
長期應收款		29,279,695	29,148,833	29,141,216	33,408,908
長期股權投資	五(12)	512,469,490	414,090,759	512,281,201	527,368,113
其他權益工具投資	五(13)	/	38,230,101	33,774,995	49,138,327
其他非流動金融資產	五(14)	/	35,003,608	32,827,254	26,114,948
固定資產	五(15)	16,118,856,112	16,718,113,646	19,185,630,257	19,878,569,965
在建工程	五(16)	1,322,976,101	4,113,162,732	3,104,429,340	4,593,882,712
使用權資產		/	/	/	163,124,435
無形資產	五(17)	3,403,613,645	3,869,622,351	4,267,008,181	5,371,074,695
開發支出		-	440,897	2,050,090	8,916,594
商譽	五(18)	447,472,492	476,084,798	476,084,798	611,050,112
長期待攤費用	五(19)	376,208,038	328,639,529	363,760,774	516,447,191
遞延所得稅資產	五(20)	283,272,115	338,810,643	437,800,338	405,541,052
其他非流動資產		56,397,942	128,051,017	341,608,498	423,958,200
<b>非流動資產合計</b>		<b>22,611,032,949</b>	<b>26,496,898,914</b>	<b>28,793,896,942</b>	<b>32,616,095,252</b>
<b>資產總計</b>		<b>33,161,505,602</b>	<b>36,645,386,717</b>	<b>43,928,509,151</b>	<b>47,613,176,250</b>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

負債及股東權益	附註	於12月31日			於9月30日
		2018年	2019年	2020年	2021年
		人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
<b>流動負債</b>					
短期借款	五(21)	621,000,000	197,000,000	625,000,000	522,000,000
交易性金融負債		-	-	-	3,587,852
應付票據	五(22)	-	191,505,647	472,696,537	337,029,152
應付賬款	五(23)	3,789,324,069	5,120,908,908	5,297,633,770	6,563,227,772
預收款項	五(24)	638,732,781	616,086,758	/	/
合同負債	五(25)	/	/	830,492,042	859,779,636
應付職工薪酬	五(26)	392,173,556	484,465,267	529,877,921	288,761,411
應交稅費	五(27)	935,736,726	965,576,744	1,186,166,143	955,590,561
其他應付款	五(28)	897,653,363	679,448,864	786,246,239	952,299,524
一年內到期的非流動負債	五(29)	2,877,217,204	769,685,711	1,874,484,159	948,494,364
<b>流動負債合計</b>		<b>10,151,837,699</b>	<b>9,024,677,899</b>	<b>11,602,596,811</b>	<b>11,430,770,272</b>
<b>非流動負債</b>					
長期借款	五(30)	2,444,189,091	2,039,543,196	3,504,279,973	4,127,860,687
應付債券	五(31)	1,196,831,761	1,198,058,176	1,943,763,447	3,363,532,389
租賃負債		/	/	/	136,899,682
長期應付款	五(32)	261,696,441	81,962,612	191,011,663	334,948,456
長期應付職工薪酬	五(33)	124,171,344	124,555,420	127,205,104	57,260,931
預計負債	五(34)	238,759,221	192,091,010	233,393,286	230,794,317
遞延收益	五(35)	262,432,189	317,140,694	301,399,766	284,887,319
遞延所得稅負債	五(20)	162,198,735	299,674,965	284,920,603	287,458,595
<b>非流動負債合計</b>		<b>4,690,278,782</b>	<b>4,253,026,073</b>	<b>6,585,973,842</b>	<b>8,823,642,376</b>
<b>負債合計</b>		<b>14,842,116,481</b>	<b>13,277,703,972</b>	<b>18,188,570,653</b>	<b>20,254,412,648</b>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

負債及股東權益	附註	於12月31日			於9月30日
		2018年 人民幣元	2019年 人民幣元	2020年 人民幣元	2021年 人民幣元
股東權益					
股本	五(36)	1,497,571,325	2,096,599,855	2,096,599,855	2,096,599,855
減：庫存股	五(37)	-	-	610,051,971	610,051,971
資本公積	五(38)	2,510,252,020	1,913,438,767	1,943,538,052	2,014,138,654
其他綜合收益	五(39)	(9,023,883)	(17,416,212)	(275,292,763)	(302,733,694)
盈餘公積	五(40)	952,685,662	1,111,880,257	1,111,880,257	1,111,880,257
未分配利潤	五(41)	11,721,477,654	16,204,540,023	19,304,701,887	20,605,501,382
歸屬於母公司股東權益合計		<u>16,672,962,778</u>	<u>21,309,042,690</u>	<u>23,571,375,317</u>	<u>24,915,334,483</u>
少數股東權益		<u>1,646,426,343</u>	<u>2,058,640,055</u>	<u>2,168,563,181</u>	<u>2,443,429,119</u>
股東權益合計		<u>18,319,389,121</u>	<u>23,367,682,745</u>	<u>25,739,938,498</u>	<u>27,358,763,602</u>
負債及股東權益總計		<u><u>33,161,505,602</u></u>	<u><u>36,645,386,717</u></u>	<u><u>43,928,509,151</u></u>	<u><u>47,613,176,250</u></u>

附註為財務報表的組成部分。

第1-a-1頁至第1-a-263頁的財務報表由下列負責人簽署：

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**母公司資產負債表**

資產	附註	於12月31日			於9月30日
		2018年 人民幣元	2019年 人民幣元	2020年 人民幣元	2021年 人民幣元
<b>流動資產</b>					
貨幣資金		3,451,321,002	3,148,929,763	4,650,418,319	3,994,043,422
以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融資產		207,144,438	/	/	/
交易性金融資產		/	-	1,004,581,752	300,000,000
應收票據		211,818,382	-	100,000	22,000,000
應收賬款	十五(1)	582,552,971	555,399,137	545,749,566	848,575,342
應收款項融資		-	245,181,208	151,473,769	110,903,162
預付款項		183,137,324	135,379,260	226,396,232	457,694,167
其他應收款	十五(2)	4,639,099,436	4,546,663,414	4,396,614,326	4,626,499,313
存貨		332,152,305	268,911,570	320,998,776	392,186,189
一年內到期的非流動資產		3,609,824	4,855,490	1,580,000	1,580,000
其他流動資產		34,471,735	19,981,554	18,886,995	11,629,819
<b>流動資產合計</b>		<u>9,645,307,417</u>	<u>8,925,301,396</u>	<u>11,316,799,735</u>	<u>10,765,111,414</u>
<b>非流動資產</b>					
可供出售金融資產		41,431,819	/	/	/
長期應收款		19,083,573	18,916,961	18,738,952	68,926,586
長期股權投資	十五(3)	10,190,014,554	10,486,027,137	11,119,516,523	11,670,933,011
其他權益工具投資		/	38,230,101	33,774,995	49,138,327
其他非流動金融資產		/	35,003,608	32,827,254	26,114,948
固定資產		300,150,484	347,148,222	437,139,833	417,493,566
在建工程		100,636,765	292,601,071	209,773,010	295,649,251
使用權資產		/	/	/	62,085,188
無形資產		46,034,664	42,058,446	40,397,874	38,969,709
長期待攤費用		34,521,671	18,918,836	15,339,306	13,665,546
遞延所得稅資產		39,250,259	23,418,017	17,350,047	17,948,106
<b>非流動資產合計</b>		<u>10,771,123,789</u>	<u>11,302,322,399</u>	<u>11,924,857,794</u>	<u>12,660,924,238</u>
<b>資產總計</b>		<u>20,416,431,206</u>	<u>20,227,623,795</u>	<u>23,241,657,529</u>	<u>23,426,035,652</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

負債及股東權益	附註	於12月31日			於9月30日
		2018年 人民幣元	2019年 人民幣元	2020年 人民幣元	2021年 人民幣元
負債及股東權益					
流動負債					
短期借款		-	-	300,000,000	-
交易性金融負債		-	-	-	3,587,852
應付票據		-	49,700,000	24,246,455	51,010,000
應付賬款		211,409,370	386,736,905	410,565,470	309,478,322
合同負債		-	-	14,795,403	41,980,824
預收款項		13,992,917	9,921,984	/	/
應付職工薪酬		84,435,340	76,980,665	63,346,794	93,451,558
應交稅費		119,097,062	175,298,992	234,439,071	209,957,463
其他應付款		3,888,709,040	4,830,428,433	7,224,579,499	6,982,856,262
一年內到期的非流動負債		2,213,236,104	444,346,556	1,321,867,253	174,309,451
流動負債合計		6,530,879,833	5,973,413,535	9,593,839,945	7,866,631,732
非流動負債					
長期借款		1,537,212,836	702,340,753	1,202,780,000	1,450,850,000
應付債券		1,196,831,761	1,198,058,176	-	1,297,597,907
租賃負債		/	/	/	49,620,296
長期應付職工薪酬		35,594,796	46,829,589	99,997,218	18,027,210
預計負債		7,920,053	7,962,425	8,282,611	7,472,515
遞延收益		12,732,333	15,929,667	12,085,332	10,639,500
非流動負債合計		2,790,291,779	1,971,120,610	1,323,145,161	2,834,207,428
負債合計		9,321,171,612	7,944,534,145	10,916,985,106	10,700,839,160
股東權益					
股本		1,497,571,325	2,096,599,855	2,096,599,855	2,096,599,855
減：庫存股		-	-	610,051,971	610,051,971
資本公積		2,908,595,304	2,311,782,051	2,341,881,336	2,412,481,938
其他綜合收益		19,384,071	17,103,476	13,762,146	25,284,645
盈餘公積		952,685,662	1,111,880,257	1,111,880,257	1,111,880,257
未分配利潤		5,717,023,232	6,745,724,011	7,370,600,800	7,689,001,768
股東權益合計		11,095,259,594	12,283,089,650	12,324,672,423	12,725,196,492
負債及股東權益總計		20,416,431,206	20,227,623,795	23,241,657,529	23,426,035,652

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**合併利潤表**

項目	附註	截至12月31日止年度			截至9月30日止期間	
		2018年	2019年	2020年	2020年	2021年
		人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
一、營業收入	五(42)	27,466,044,481	31,439,214,600	29,356,515,691	20,411,674,930	22,453,863,016
減：營業成本	五(42)	16,575,214,537	18,625,306,221	17,440,231,760	12,180,073,412	14,260,569,092
税金及附加	五(43)	500,174,955	529,995,148	510,430,272	333,808,037	438,790,589
銷售費用	五(44)	1,701,838,126	2,048,493,975	2,022,707,842	1,383,963,263	1,602,704,526
管理費用	五(45)	1,336,820,828	1,558,487,708	1,604,700,517	1,077,025,528	1,143,546,310
研發費用		10,773,061	37,322,742	55,979,438	16,414,345	29,137,008
財務費用	五(46)	465,623,749	208,154,721	305,705,509	145,929,280	119,131,106
其中：利息費用		451,222,378	246,117,048	200,578,230	139,794,935	191,389,998
利息收入		37,891,458	62,443,270	63,827,091	46,426,172	98,907,637
加：其他收益	五(47)	256,980,281	241,516,443	239,383,949	171,544,839	144,986,222
資產減值(損失)		(67,103,768)	(210,370,136)	(78,195,751)	(12,464,424)	(23,699,983)
信用減值(損失)	五(48)	/	(21,306,466)	(13,997,491)	(26,214,188)	(23,908,265)
投資收益	五(49)	83,512,256	108,527,838	118,572,236	113,457,395	32,477,209
其中：對聯營企業和合 營企業的投資 收益		71,745,531	107,881,496	77,037,487	71,155,551	14,355,105
公允價值變動收益	五(50)	3,584,774	5,296,455	2,405,398	(6,359,274)	(21,981,729)
資產處置收益(損失)	五(51)	17,624,464	188,854,586	14,013,082	10,114,587	(1,763,916)
二、營業利潤		7,170,197,232	8,743,972,805	7,698,941,776	5,524,540,000	4,966,093,923
加：營業外收入	五(52)	20,668,991	75,973,606	65,267,816	20,242,108	23,956,421
減：營業外支出	五(52)	59,795,254	103,824,297	100,564,303	59,184,925	50,234,855
三、利潤總額		7,131,070,969	8,716,122,114	7,663,645,289	5,485,597,183	4,939,815,489
減：所得稅費用	五(54)	1,425,576,154	1,695,328,712	1,490,052,106	1,055,043,129	1,045,402,145
四、淨利潤		5,705,494,815	7,020,793,402	6,173,593,183	4,430,554,054	3,894,413,344
(一)按經營持續性分類		5,705,494,815	7,020,793,402	6,173,593,183	4,430,554,054	3,894,413,344
1.持續經營淨利潤		5,705,494,815	7,020,793,402	6,173,593,183	4,430,554,054	3,894,413,344
(二)按所有權歸屬分類		5,705,494,815	7,020,793,402	6,173,593,183	4,430,554,054	3,894,413,344
1.歸屬於母公司所有 者的淨利潤		5,181,448,611	6,342,304,317	5,630,598,812	4,024,415,213	3,563,345,363
2.少數股東損益		524,046,204	678,489,085	542,994,371	406,138,841	331,067,981

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	附註	截至12月31日止年度			截至9月30日止期間	
		2018年 人民幣元	2019年 人民幣元	2020年 人民幣元	2020年 人民幣元	2021年 人民幣元
五、其他綜合收益的稅後淨額		20,290,033	(12,972,100)	(359,155,714)	(180,334,689)	(32,620,268)
歸屬於母公司股東的其他						
綜合收益的稅後淨額		11,029,864	(13,641,554)	(257,876,551)	(142,229,572)	(27,440,931)
(一)不能重分類進損益的						
其他綜合收益		-	(7,529,820)	(3,341,330)	(1,626,386)	11,522,499
1.其他權益工具投資						
公允價值變動		-	(7,529,820)	(3,341,330)	(1,626,386)	11,522,499
(二)將重分類進損益的						
其他綜合收益		11,029,864	(6,111,734)	(254,535,221)	(140,603,186)	(38,963,430)
1.可供出售金融資產						
公允價值變動損益		(6,533,666)	-	-	-	-
2.外幣財務報表折算						
差額		17,563,530	(6,111,734)	(254,535,221)	(140,603,186)	(38,963,430)
3.現金流量套期儲備		-	-	-	-	-
歸屬於少數股東的其他						
綜合收益的稅後淨額		9,260,169	669,454	(101,279,163)	(38,105,117)	(5,179,337)
六、綜合收益總額		5,725,784,848	7,007,821,302	5,814,437,469	4,250,219,365	3,861,793,076
歸屬於母公司股東的						
綜合收益總額		5,192,478,475	6,328,662,763	5,372,722,261	3,882,185,641	3,535,904,432
歸屬於少數股東的						
綜合收益總額		533,306,373	679,158,539	441,715,208	368,033,724	325,888,644
七、每股收益						
基本每股收益(人民幣元)		3.46	3.03	2.69	1.93	1.72
稀釋每股收益(人民幣元)		/	/	2.69	1.93	1.72

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**母公司利潤表**

項目	附註	截至12月31日止年度			截至9月30日止期間	
		2018年	2019年	2020年	2020年	2021年
		人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
一、營業收入	十五(4)	2,903,454,448	4,112,669,099	4,013,223,622	2,587,901,954	3,424,305,080
減：營業成本	十五(4)	2,145,235,802	3,374,528,297	3,383,316,989	2,254,081,211	3,171,205,683
税金及附加		23,214,011	23,394,294	18,699,210	13,020,893	6,864,584
銷售費用		53,618,214	70,907,415	82,639,274	53,848,811	36,909,502
管理費用		308,754,142	337,236,721	401,591,118	247,192,555	203,946,180
研發費用		-	7,559,035	11,635,683	5,269,309	10,509,290
財務費用		65,125,543	49,810,126	166,600,760	88,447,050	20,007,862
其中：利息費用		372,945,995	275,840,454	215,006,100	157,441,161	171,805,869
利息收入		289,210,043	237,913,681	139,817,009	108,857,058	168,099,179
加：其他收益		13,992,664	6,819,490	8,046,227	4,913,877	4,223,259
資產減值(損失)		(16,256,077)	(58,993)	(206,466)	(97,231)	(469,719)
信用減值收益(損失)		-	380,767	398,978	350,454	(414,158)
投資收益	十五(5)	1,640,674,714	2,680,008,572	3,202,604,563	2,035,575,927	2,603,599,918
其中：對聯營企業和合 營企業的投资 收益		72,318,401	106,996,430	67,717,486	65,588,851	6,684,682
公允價值變動收益		3,584,773	5,296,455	2,405,398	(6,359,274)	(14,881,911)
資產處置收益		11,134,589	(1,183,233)	10,798,209	1,602,454	352,661
二、營業利潤		1,960,637,399	2,940,496,269	3,172,787,497	1,962,028,332	2,567,272,029
加：營業外收入		588,875	10,175,133	8,042,962	7,947,532	10,856,975
減：營業外支出		2,655,396	1,277,637	14,712,523	7,623,974	1,621,060
三、利潤總額		1,958,570,878	2,949,393,765	3,166,117,936	1,962,351,890	2,576,507,944
減：所得稅費用		46,363,275	61,451,038	10,804,199	13,942,262	(4,438,892)
四、淨利潤		1,912,207,603	2,887,942,727	3,155,313,737	1,948,409,628	2,580,946,836
(一)持續經營淨利潤		1,912,207,603	2,887,942,727	3,155,313,737	1,948,409,628	2,580,946,836
五、其他綜合收益的稅後淨額		(6,533,666)	(7,529,820)	(3,341,330)	(1,626,386)	11,522,499
(一)不能重分類進損益的 其他綜合收益(損失)		-	(7,529,820)	(3,341,330)	(1,626,386)	11,522,499
1.其他權益工具投資 公允價值變		-	(7,529,820)	(3,341,330)	(1,626,386)	11,522,499
(二)將重分類進損益的其 他綜合收益(損失)		(6,533,666)	-	-	-	-
1.可供出售金融資產 公允價值變動損益 (損失)		(6,533,666)	-	-	-	-
六、綜合收益總額		1,905,673,937	2,880,412,907	3,151,972,407	1,946,783,242	2,592,469,335

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**合併現金流量表**

項目	附註	截至12月31日止年度			截至9月30日止期間	
		2018年 人民幣元	2019年 人民幣元	2020年 人民幣元	2020年 人民幣元	2021年 人民幣元
一、經營活動產生的現金流量：						
銷售商品、提供勞務收到的現金		30,517,753,199	35,151,703,578	30,838,524,919	22,923,621,377	21,240,586,758
收到的稅費返還		183,944,112	170,419,262	166,453,900	149,568,773	70,856,132
收到其他與經營活動有關的現金	五(55)(1)	158,108,427	360,305,324	219,373,958	230,931,760	261,721,451
經營活動現金流入小計		<u>30,859,805,738</u>	<u>35,682,428,164</u>	<u>31,224,352,777</u>	<u>23,304,121,910</u>	<u>21,573,164,341</u>
購買商品、接受勞務支付的現金		16,418,254,738	18,289,125,696	16,116,106,584	12,617,304,114	12,960,985,301
支付給職工以及為職工支付的現金		2,238,257,475	2,735,150,458	2,480,442,469	1,938,152,403	2,192,637,644
支付的各项稅費		3,574,274,547	4,068,291,507	3,372,065,119	2,523,193,035	2,394,254,553
支付其他與經營活動有關的現金	五(55)(2)	729,412,873	910,674,638	850,265,845	573,406,942	458,236,527
經營活動現金流出小計		<u>22,960,199,633</u>	<u>26,003,242,299</u>	<u>22,818,880,017</u>	<u>17,652,056,494</u>	<u>18,006,114,025</u>
經營活動產生的現金流量淨額	五(56)(1)	<u>7,899,606,105</u>	<u>9,679,185,865</u>	<u>8,405,472,760</u>	<u>5,652,065,416</u>	<u>3,567,050,316</u>
二、投資活動產生的現金流量：						
收回投資收到的現金		3,000,000,000	1,901,130,000	650,070,000	650,070,000	1,700,000,000
取得投資收益收到的現金		14,810,605	181,498,544	5,450,137	4,737,700	16,145,820
處置固定資產和無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		300,181,056	101,134,682	52,523,503	19,372,382	23,872,602
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	五(56)(3)	1,483,175	1,500,000	171,932,839	171,932,839	22,000
收到其他與投資活動有關的現金	五(55)(3)	-	-	36,369,014	46,634,283	5,602,256
投資活動現金流入小計		<u>3,316,474,836</u>	<u>2,185,263,226</u>	<u>916,345,493</u>	<u>892,747,204</u>	<u>1,745,642,678</u>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		2,215,937,319	4,122,149,866	3,589,696,674	2,648,711,564	3,343,434,372
投資支付的現金		2,750,000,000	1,921,357,298	1,650,000,000	978,304,258	1,000,000,000
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	五(56)(2)	173,700,292	628,460,513	684,690,731	7,100,000	328,542,886
支付其他與投資活動有關的現金	五(55)(4)	5,720,528	-	-	655,069,453	-
投資活動現金流出小計		<u>5,145,358,139</u>	<u>6,671,967,677</u>	<u>5,924,387,405</u>	<u>4,289,185,275</u>	<u>4,671,977,258</u>
投資活動產生的現金流量淨額		<u>(1,828,883,303)</u>	<u>(4,486,704,451)</u>	<u>(5,008,041,912)</u>	<u>(3,396,438,071)</u>	<u>(2,926,334,580)</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	附註	截至12月31日止年度			截至9月30日止期間	
		2018年 人民幣元	2019年 人民幣元	2020年 人民幣元	2020年 人民幣元	2021年 人民幣元
三、籌資活動產生的現金流量：						
吸收投資收到的現金		10,500,000	36,355,823	112,310,000	112,310,000	153,333,766
其中：子公司吸收少數 股東投資收到的 現金		10,500,000	36,355,823	112,310,000	112,310,000	153,333,766
取得借款收到的現金		1,231,955,556	993,459,680	2,914,266,422	2,724,644,872	1,613,514,638
發行債券收到的現金		-	-	1,959,330,026	-	1,297,504,000
收到其他與籌資活動 有關的現金	五(55)(4)	18,163,077	137,900,000	-	-	124,507,075
籌資活動現金流入小計		1,260,618,633	1,167,715,503	4,985,906,448	2,836,954,872	3,188,859,479
償還債務支付的現金		4,378,415,650	3,990,569,210	1,115,347,517	964,694,532	2,100,386,913
分配股利或償付利息支付 的現金		1,084,702,827	2,480,302,084	2,975,872,170	2,819,598,192	2,507,330,094
支付其他與籌資活動有關 的現金	五(55)(5)	181,400,938	203,765,337	707,001,362	710,952,073	52,358,440
籌資活動現金流出小計		5,644,519,415	6,674,636,631	4,798,221,049	4,495,244,797	4,660,075,447
籌資活動產生的現金流量 淨額		(4,383,900,782)	(5,506,921,128)	187,685,399	(1,658,289,925)	(1,471,215,968)
四、匯率變動對現金及現金 等價物的影響		17,091,219	(3,485,968)	(83,166,330)	(32,863,774)	(2,447,481)
五、現金及現金等價物 淨增加額 (減少以「-」號填列)		1,703,913,239	(317,925,682)	3,501,949,917	564,473,646	(832,947,713)
加：期初現金及現金等價 物餘額		3,532,308,895	5,236,222,134	4,918,296,452	4,918,296,452	8,420,246,369
六、期末現金及現金等價物 餘額	五(56)(4)	5,236,222,134	4,918,296,452	8,420,246,369	5,482,770,098	7,587,298,656

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**母公司現金流量表**

項目	附註	截至12月31日止年度			截至9月30日止期間	
		2018年 人民幣元	2019年 人民幣元	2020年 人民幣元	2020年 人民幣元	2021年 人民幣元
一、經營活動產生的現金流量：						
銷售商品、提供勞務收到的現金		3,399,522,322	3,390,154,979	3,191,003,255	3,038,772,597	2,852,069,385
收到的稅費返還		3,267,459	2,534,499	-	-	4,745,638
收到其他與經營活動有關的現金		108,394,166	63,305,639	1,421,687,218	1,107,914,411	964,448,079
經營活動現金流入小計		<u>3,511,183,947</u>	<u>3,455,995,117</u>	<u>4,612,690,473</u>	<u>4,146,687,008</u>	<u>3,821,263,102</u>
購買商品、接受勞務支付的現金		2,911,538,372	3,555,462,725	3,678,496,769	2,663,509,769	3,390,090,850
支付給職工以及為職工支付的現金		231,811,206	286,701,596	330,595,225	473,637,848	211,785,534
支付的各项稅費		84,414,929	163,616,322	130,550,123	59,876,433	96,311,124
支付其他與經營活動有關的現金		462,507,100	210,799,818	203,543,612	818,724,627	503,417,697
經營活動現金流出小計		<u>3,690,271,607</u>	<u>4,216,580,461</u>	<u>4,343,185,729</u>	<u>4,015,748,677</u>	<u>4,201,605,205</u>
經營活動產生的現金流量淨額		<u>(179,087,660)</u>	<u>(760,585,344)</u>	<u>269,504,744</u>	<u>130,938,331</u>	<u>(380,342,103)</u>
二、投資活動產生的現金流量：						
收回投資收到的現金		3,000,000,000	1,900,000,000	650,000,000	650,000,000	1,700,000,000
取得投資收益收到的現金		1,583,424,204	2,655,172,615	3,031,642,475	1,766,742,473	2,262,036,887
處置固定資產和無形資產及其他長期資產收回的現金淨額		14,054,926	6,659,221	22,798,942	14,714,737	16,400,727
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		-	-	210,000,000	210,000,000	-
收到其他與投資活動有關的現金		4,065,346,107	3,865,320,192	3,537,201,880	79,297,793	4,495,631,395
投資活動現金流入小計		<u>8,662,825,237</u>	<u>8,427,152,028</u>	<u>7,451,643,297</u>	<u>2,720,755,003</u>	<u>8,474,069,009</u>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		130,327,177	211,668,000	105,006,172	91,272,571	56,171,479
投資支付的現金		2,940,000,000	2,254,983,689	1,650,000,000	950,000,000	1,000,000,000
取得子公司支付及其他營業單位的現金淨額		253,300,000	-	650,400,000	600,000,000	544,000,000
支付其他與投資活動有關的現金		3,143,450,000	4,306,405,320	3,226,012,310	-	4,214,618,610

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	附註	截至12月31日止年度			截至9月30日止期間	
		2018年 人民幣元	2019年 人民幣元	2020年 人民幣元	2020年 人民幣元	2021年 人民幣元
投資活動現金流出小計		<u>6,467,077,177</u>	<u>6,773,057,009</u>	<u>5,631,418,482</u>	<u>1,641,272,571</u>	<u>5,814,790,089</u>
投資活動產生的現金流量 淨額		<u>2,195,748,060</u>	<u>1,654,095,019</u>	<u>1,820,224,815</u>	<u>1,079,482,432</u>	<u>2,659,278,920</u>
三、籌資活動產生的現金流量：						
取得借款收到的現金		393,500,000	-	1,100,000,000	1,100,000,000	400,000,000
收到其他與籌資活動有關 的現金		<u>2,393,230,285</u>	<u>3,408,376,394</u>	<u>2,146,826,804</u>	<u>8,742,157,094</u>	<u>1,297,504,000</u>
籌資活動現金流入小計		<u>2,786,730,285</u>	<u>3,408,376,394</u>	<u>3,246,826,804</u>	<u>9,842,157,094</u>	<u>1,697,504,000</u>
償還債務支付的現金		2,935,000,000	2,603,736,104	621,365,182	594,441,547	1,610,937,253
分配股利或償付利息支付 的現金		853,650,964	2,002,352,509	2,609,048,538	2,535,251,078	2,355,303,993
支付其他與籌資活動有關 的現金		<u>7,302,960</u>	-	<u>610,051,971</u>	<u>8,009,633,691</u>	<u>638,962,750</u>
籌資活動現金流出小計		<u>3,795,953,924</u>	<u>4,606,088,613</u>	<u>3,840,465,691</u>	<u>11,139,326,316</u>	<u>4,605,203,996</u>
籌資活動產生的現金流量 淨額		<u>(1,009,223,639)</u>	<u>(1,197,712,219)</u>	<u>(593,638,887)</u>	<u>(1,297,169,222)</u>	<u>(2,907,699,996)</u>
四、匯率變動對現金及現金等 價物的影響		<u>1,093,874</u>	<u>2,023,354</u>	<u>(13,615,201)</u>	<u>(5,528,974)</u>	<u>(3,308,639)</u>
五、現金及現金等價物 淨增加額 (減少以「-」號填列)		1,008,530,635	(302,179,190)	1,482,475,471	(92,277,433)	(632,071,818)
加：期初現金及現金等價 物餘額		<u>2,435,487,407</u>	<u>3,444,018,042</u>	<u>3,141,838,852</u>	<u>3,141,838,852</u>	<u>4,624,314,323</u>
六、期末現金及現金等價物 餘額		<u><u>3,444,018,042</u></u>	<u><u>3,141,838,852</u></u>	<u><u>4,624,314,323</u></u>	<u><u>3,049,561,419</u></u>	<u><u>3,992,242,505</u></u>

附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表

合併股東權益變動表

項目	歸屬於母公司所有者權益						少數股東 權益	股東權益 合計
	股本	資本公積	其他綜合 收益	盈餘公積	未分配利潤	人民幣元		
	人民幣元 五(38)	人民幣元 五(40)	人民幣元 五(41)	人民幣元 五(42)	人民幣元 五(43)	人民幣元	人民幣元	
一、2018年1月1日年初餘額	1,497,571,325	2,510,252,020	(20,053,747)	761,464,902	7,150,569,774	1,255,766,858	13,155,571,132	
二、2018年度增減變動額	-	-	11,029,864	191,220,760	4,570,907,880	390,659,485	5,163,817,989	
(一) 綜合收益總額	-	-	11,029,864	-	5,181,448,611	533,306,373	5,725,784,848	
(二) 所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	8,489,030	8,489,030	
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	10,500,000	10,500,000	
2. 其他	-	-	-	-	-	(2,010,970)	(2,010,970)	
(三) 利潤分配	-	-	-	191,220,760	(610,540,731)	(151,135,918)	(570,455,889)	
1. 提取盈餘公積	-	-	-	191,220,760	(191,220,760)	-	-	
2. 對股東的分配	-	-	-	-	(419,319,971)	(151,135,918)	(570,455,889)	
三、2018年12月31日年末餘額	1,497,571,325	2,510,252,020	(9,023,883)	952,685,662	11,721,477,654	1,646,426,343	18,319,389,121	

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	歸屬於母公司所有者權益						少數股東權益	股東權益合計
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	人民幣元		
一、2018年12月31日年末餘額	1,497,571,325	2,510,252,020	(9,023,883)	952,685,662	11,721,477,654	18,319,389,121	18,319,389,121	
加：會計政策變更	-	-	5,249,225	-	22,159,671	-	27,408,896	
二、2019年1月1日年初餘額	1,497,571,325	2,510,252,020	(3,774,658)	952,685,662	11,743,637,325	1,646,426,343	18,346,798,017	
三、2019年度增減變動額	599,028,530	(596,813,253)	(13,641,554)	159,194,595	4,460,902,698	412,213,712	5,020,884,728	
(一) 綜合收益總額	-	-	(13,641,554)	-	6,342,304,317	679,158,539	7,007,821,302	
(二) 所有者投入和減少資本	-	2,215,277	-	-	-	26,111,714	28,326,991	
1. 少數股東增資	-	-	-	-	-	36,355,823	36,355,823	
2. 其他	-	2,215,277	-	-	-	(10,244,109)	(8,028,832)	
(三) 利潤分配	-	-	-	159,194,595	(1,881,401,619)	(293,056,541)	(2,015,263,565)	
1. 提取盈餘公積	-	-	-	159,194,595	(159,194,595)	-	-	
2. 對股東的分配	-	-	-	-	(1,722,207,024)	(293,056,541)	(2,015,263,565)	
(四) 所有者權益內部結轉	599,028,530	(599,028,530)	-	-	-	-	-	
1. 資本公積轉增股本	599,028,530	(599,028,530)	-	-	-	-	-	
四、2019年12月31日年末餘額	2,096,599,855	1,913,438,767	(17,416,212)	1,111,880,257	16,204,540,023	2,058,640,055	23,367,682,745	

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	歸屬於母公司所有者權益						股東權益 合計
	股本	減：庫存股	資本公積	其他綜合 收益	盈餘公積	未分配利潤	
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
	五(38)	五(41)	五(40)	五(41)	五(42)	五(43)	
一、2020年1月1日年初餘額	2,096,599,855	-	1,913,438,767	(17,416,212)	1,111,880,257	16,204,540,023	23,367,682,745
二、2020年度增減變動額	-	610,051,971	30,099,285	(257,876,551)	-	3,100,161,864	2,372,255,753
(一)綜合收益總額	-	-	-	(257,876,551)	-	5,630,598,812	5,814,437,469
(二)所有者投入和減少資本	-	610,051,971	30,099,285	-	-	-	(582,628,570)
1.所有者投入的普通股	-	610,051,971	-	-	-	-	(497,741,971)
2.股份支付計入股東權益的金額	-	-	29,227,385	-	-	-	29,227,385
3.其他	-	-	871,900	-	-	-	(114,985,884)
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	(2,530,436,948)	(2,859,553,146)
1.對股東的分配	-	-	-	-	-	(2,530,436,948)	(2,859,553,146)
三、2020年12月31日年末餘額	2,096,599,855	610,051,971	1,943,538,052	(275,292,763)	1,111,880,257	19,304,701,887	25,739,938,498

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	歸屬於母公司所有者權益						股東權益 合計
	股本	減：庫存股	資本公積	其他綜合 收益	盈餘公積	未分配利潤	
	人民幣元 五(38)	人民幣元	人民幣元 五(40)	人民幣元 五(41)	人民幣元 五(42)	人民幣元 五(43)	人民幣元
一、2021年1月1日年初餘額	2,096,599,855	610,051,971	1,943,538,052	(275,292,763)	1,111,880,257	19,304,701,887	25,739,938,498
二、2021年半年度增減變動額	-	-	70,600,602	(27,440,931)	-	1,300,799,495	1,618,825,104
(一)綜合收益總額	-	-	-	(27,440,931)	-	3,563,345,363	3,861,793,076
(二)所有者投入和減少資本	-	-	70,600,602	-	-	-	223,934,368
1.股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	153,333,766
2.股份支付計入股東權益的金額	-	-	69,868,795	-	-	-	69,868,795
3.其他	-	-	731,807	-	-	-	731,807
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	(2,262,545,868)	(2,466,902,340)
1.對股東的分配	-	-	-	-	-	(2,262,545,868)	(2,466,902,340)
三、2021年9月30日年末餘額	2,096,599,855	610,051,971	2,014,138,654	(302,733,694)	1,111,880,257	20,605,501,382	27,358,763,602

附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表

母公司股東權益變動表

項目	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
一、2018年1月1日年初餘額	1,497,571,325	2,908,595,304	25,917,737	761,464,902	4,415,356,360	9,608,905,628
二、2018年度增減變動額	-	-	(6,533,666)	191,220,760	1,301,666,872	1,486,353,966
(一)綜合收益總額	-	-	(6,533,666)	-	1,912,207,603	1,905,673,937
(二)利潤分配	-	-	-	191,220,760	(610,540,731)	(419,319,971)
1.提取盈餘公積	-	-	-	191,220,760	(191,220,760)	-
2.對股東的分配	-	-	-	-	(419,319,971)	(419,319,971)
三、2018年12月31日年末餘額	1,497,571,325	2,908,595,304	19,384,071	952,685,662	5,717,023,232	11,095,259,594

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
一、2018年12月31日年末餘額	1,497,571,325	2,908,595,304	19,384,071	952,685,662	5,717,023,232	11,095,259,594
加：會計政策變更	-	-	5,249,225	-	22,159,671	27,408,896
二、2019年1月1日年初餘額	1,497,571,325	2,908,595,304	24,633,296	952,685,662	5,739,182,903	11,122,668,490
三、2019年度增減變動額	599,028,530	(596,813,253)	(7,529,820)	159,194,595	1,006,541,108	1,160,421,160
(一)綜合收益總額	-	-	(7,529,820)	-	2,887,942,727	2,880,412,907
(二)所有者投入和減少資本	-	2,215,277	-	-	-	2,215,277
1.其他	-	2,215,277	-	-	-	2,215,277
(三)利潤分配	-	-	-	159,194,595	(1,881,401,619)	(1,722,207,024)
1.提取盈餘公積	-	-	-	159,194,595	(159,194,595)	-
2.對股東的分配	-	-	-	-	(1,722,207,024)	(1,722,207,024)
(四)所有者權益內部結轉	599,028,530	(599,028,530)	-	-	-	-
1.資本公積轉增股本	599,028,530	(599,028,530)	-	-	-	-
四、2019年12月31日年末餘額	2,096,599,855	2,311,782,051	17,103,476	1,111,880,257	6,745,724,011	12,283,089,650

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	股本 人民幣元	減：庫存股 人民幣元	資本公積 人民幣元	其他綜合收益 人民幣元	盈餘公積 人民幣元	未分配利潤 人民幣元	股東權益合計 人民幣元
一、2020年1月1日年初餘額	2,096,599,855	-	2,311,782,051	17,103,476	1,111,880,257	6,745,724,011	12,283,089,650
二、2020年度增減變動額	-	610,051,971	30,099,285	(3,341,330)	-	624,876,789	41,582,773
(一) 綜合收益總額	-	-	-	(3,341,330)	-	3,155,313,737	3,151,972,407
(二) 所有者投入和減少資本	-	610,051,971	30,099,285	-	-	-	(579,952,686)
1. 所有者投入普通股	-	610,051,971	-	-	-	-	(610,051,971)
2. 股份支付計入	-	-	-	-	-	-	-
所有者權益的金額	-	-	29,227,385	-	-	-	29,227,385
3. 其他	-	-	871,900	-	-	-	871,900
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	(2,530,436,948)	(2,530,436,948)
1. 對股東的分配	-	-	-	-	-	(2,530,436,948)	(2,530,436,948)
三、2020年12月31日年末餘額	2,096,599,855	610,051,971	2,341,881,336	13,762,146	1,111,880,257	7,370,600,800	12,324,672,423

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	股本 人民幣元	減：庫存股 人民幣元	資本公積 人民幣元	其他綜合收益 人民幣元	盈餘公積 人民幣元	未分配利潤 人民幣元	股東權益合計 人民幣元
一、2021年1月1日年初餘額	2,096,599,855	610,051,971	2,341,881,336	13,762,146	1,111,880,257	7,370,600,800	12,324,672,423
二、2021年半年度增減變動額	-	-	70,600,602	11,522,499	-	318,400,968	400,524,069
(一) 綜合收益總額	-	-	-	11,522,499	-	2,580,946,836	2,592,469,335
(二) 所有者投入和減少資本	-	-	70,600,602	-	-	-	70,600,602
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付計入股東權益的金額	-	-	69,868,795	-	-	-	69,868,795
3. 其他	-	-	731,807	-	-	-	731,807
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	(2,262,545,868)	(2,262,545,868)
1. 對股東的分配	-	-	-	-	-	(2,262,545,868)	(2,262,545,868)
三、2021年9月30日年末餘額	2,096,599,855	610,051,971	2,412,481,938	25,284,645	1,111,880,257	7,689,001,768	12,725,196,492

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

## 合併財務報表附註

### 一、 公司基本情況

#### 1. 公司概況

華新水泥股份有限公司(以下簡稱「本公司」)為一家於中華人民共和國(「中國」)成立的股份有限公司。於1994年度，經湖北省人民政府批准，本公司於上海交易所掛牌上市。於2006年度，經商務部批准，本公司變更為外商投資股份有限公司。於2019年4月，本公司以2018年末總股本1,497,571,325股為基數，向全體股東每10股轉增4股，共轉出資本公積金599,028,530元，總股本變更為2,096,599,855股。其中境內發行人民幣普通股(「A股」)為1,361,879,855股；境內發行人民幣外資股(「B股」)734,720,000股。

本公司及子公司(以下合稱「本集團」)主要從事水泥、混凝土、熟料及骨料等建築材料的生產及銷售。本公司的註冊地為湖北省黃石市大棋大道東600號，總部辦公地址為湖北省武漢市東湖新技術開發區高新大道426號華新大廈。

#### 2. 合併財務報表範圍

本年度納入合併範圍的主要子公司詳見附註七「在其他主體中的權益」，合併財務報表範圍變化的詳細情況參見附註六「合併範圍的變更」。

### 二、 財務報表的編製基礎

#### 編製基礎

本集團執行財政部頒佈的企業會計準則及相關規定。此外，本集團還按照《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定(2014年修訂)》披露有關財務信息。

#### 持續經營

本集團對自2021年9月30日起12個月的持續經營能力進行了評價，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項和情況。因此，本財務報表系在持續經營假設的基礎上編製。

#### 記賬基礎和計價原則

本集團會計核算以權責發生制為記賬基礎。除某些金融工具以公允價值計量外，本財務報表以歷史成本作為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

在歷史成本計量下，資產按照購置時支付的現金或者現金等價物的金額或者所付出的對價的公允價值計量。負債按照因承擔現時義務而實際收到的款項或者資產的金額，或者承擔現時義務的合同金額，或者按照日常活動中為償還負債預期需要支付的現金或者現金等價物的金額計量。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

公允價值是市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。無論公允價值是可觀察到的還是採用估值技術估計的，在本財務報表中計量和披露的公允價值均在此基礎上予以確定。

以公允價值計量非金融資產時，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

對於以交易價格作為初始確認時的公允價值，且在公允價值後續計量中使用了涉及不可觀察輸入值的估值技術的金融資產，在估值過程中校正該估值技術，以使估值技術確定的初始確認結果與交易價格相等。

公允價值計量基於公允價值的輸入值的可觀察程度以及該等輸入值對公允價值計量整體的重要性，被劃分為三個層次：

- 第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；
- 第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；及
- 第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

### 三、重要會計政策和會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

本集團根據生產經營特點確定具體會計政策和會計估計，主要體現在應收款項壞賬準備的計提方法(附註三(10)、三(11)、三(12))、固定資產折舊和無形資產攤銷(附註三(17)、(20))、收入的確認時點(附註三(27))等。

本集團在確定重要的會計政策時所運用的關鍵判斷詳見附註三(31)。

#### 1. 遵循企業會計準則的聲明

本集團編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本集團於2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年9月30日的公司及合併財務狀況以及2018年度、2019年度、2020年度及2021年1月1日至2021年9月30日止期間六個月公司及合併經營成果、公司及合併股東權益變動和公司及合併現金流量。

#### 2. 會計期間

本財務報表涵蓋期間自2018年1月1日至2018年12月31日、2019年1月1日至2019年12月31日、2020年1月1日至2020年12月31日及2021年1月1日至2021年9月30日。

#### 3. 營業周期

營業周期是指企業從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本集團的營業周期為12個月。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**4. 記賬本位幣**

人民幣為本公司及境內子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本公司及境內子公司以人民幣為記賬本位幣。本公司之境外子公司華新鳴優爾(索格特)水泥有限公司、華新亞灣水泥有限公司、柬埔寨卓雷丁水泥有限公司、吉爾吉斯南方水泥有限公司、華新水泥吉扎克有限責任公司、Maweni Limestone Ltd等根據其經營所處的主要經濟環境中的貨幣分別確定索莫尼、索莫尼、美元、索姆、蘇姆、先令為其記賬本位幣。本公司編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

**5. 企業合併**

企業合併分為同一控制下的企業合併和非同一控制下的企業合併。本集團僅有非同一控制下的企業合併。

**5.1 非同一控制下的企業合併及商譽**

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制，為非同一控制下的企業合併。

合併成本指購買方為取得被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債和發行的權益性工具的公允價值。購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

購買方在合併中所取得的被購買方符合確認條件的可辨認資產、負債及或有負債在購買日以公允價值計量。

合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，作為一項資產確認為商譽並按成本進行初始計量。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，計入當期損益。

因企業合併形成的商譽在合併財務報表中單獨列報，並按照成本扣除累計減值準備後的金額計量。

**6. 合併財務報表的編製方法**

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相关要素發生了變化，本集團將進行重新評估。

子公司的合併起始於本集團獲得對該子公司的控制權時，終止於本集團喪失對該子公司的控制權時。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

對於本集團處置的子公司，處置日(喪失控制權的日期)前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

對於通過非同一控制下的企業合併取得的子公司，其自購買日(取得控制權的日期)起的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

子公司採用的主要會計政策和會計期間按照本公司統一規定的會計政策和會計期間釐定。

子公司所有者權益中不屬於母公司的份額作為少數股東權益，在合併資產負債表中股東權益項目下以「少數股東權益」項目列示。子公司當期淨損益以及其他綜合收益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目以及其他綜合收益的稅後淨額項目下以「歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額」項目列示。

少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額，其餘額仍沖減少數股東權益。

集團內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵消；本公司向子公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，全額抵銷歸屬於母公司股東的淨利潤；子公司向本公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，按本公司對該子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。子公司之間出售資產所發生的未實現內部交易損益，按照母公司對出售方子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。

如果以本集團為會計主體與以本公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從本集團的角度對該交易予以調整。

## **7. 合營安排分類及共同經營會計處理方法**

合營安排分為共同經營和合營企業，該分類通過考慮該安排的結構、法律形式以及合同條款等因素根據合營方在合營安排中享有的權利和承擔的義務確定。共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業是指合營方僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本集團對合營企業的投資採用權益法核算，具體參見附註(三)「16.3.2按權益法核算的長期股權投資」。

## **8. 現金及現金等價物**

現金是指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物是指本集團持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。受限制銀行存款在編製現金流量表時，不作為現金或現金等價物。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**9. 外幣業務和外幣報表折算**

**9.1 外幣業務**

外幣交易在初始確認時採用交易發生日的即期匯率折算。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用該日即期匯率折算為人民幣，因該日的即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，除符合資本化條件的外幣專門借款的匯兌差額在資本化期間予以資本化計入相關資產的成本外，其他匯兌差額均計入當期損益。

以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目仍以交易發生日的即期匯率折算的記賬本位幣金額計量。

**9.2 外幣財務報表折算**

為編製合併財務報表，境外經營的外幣財務報表按以下方法折算為人民幣報表：資產負債表中的所有資產、負債類項目按資產負債表日的即期匯率折算；股東權益項目按發生時的即期匯率折算；利潤表中的所有項目及反映利潤分配發生額的項目按交易發生日的即期匯率折算；折算後資產類項目與負債類項目和股東權益類項目合計數的差額確認為其他綜合收益並計入股東權益。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生日的即期匯率折算，匯率變動對現金及現金等價物的影響額，作為調節項目，在現金流量表中以「匯率變動對現金及現金等價物的影響」單獨列示。

年初數和上年實際數按照上年財務報表折算後的數額列示。

**10. 金融工具**

**10.1 金融工具(2019年1月1日前適用)**

在本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。金融資產和金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關的交易費用直接計入損益，對於其他類別的金融資產和金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

對於以常規方式購買或出售金融資產的，在交易日確認將收到的資產和為此將承擔的負債，或者在交易日終止確認已出售的資產。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

10.1.1 實際利率法

實際利率法是指按照金融資產或金融負債(含一組金融資產或金融負債)的實際利率計算其攤餘成本及各期利息收入或支出的方法。實際利率是指將金融資產或金融負債在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量，折現為該金融資產或金融負債當前賬面價值所使用的利率。

在計算實際利率時，本集團在考慮金融資產或金融負債所有合同條款的基礎上預計未來現金流量(不考慮未來的信用損失)，同時還考慮金融資產或金融負債合同各方之間支付或收取的、屬於實際利率組成部分的各項收費、交易費用及折價或溢價等。

10.1.2 金融資產的分類、確認和計量

金融資產在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、貸款和應收款項以及可供出售金融資產。以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。本集團暫無持有至到期投資。

10.1.2.1 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產包括交易性金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。本集團以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產僅有交易性金融資產。

滿足下列條件之一的金融資產劃分為交易性金融資產：

- (1) 取得該金融資產的目的，主要是為了近期內出售；
- (2) 初始確認時即屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明本集團近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；
- (3) 屬於衍生工具，但是被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

10.1.2.2 貸款和應收款項

貸款和應收款項是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。本集團劃分為貸款和應收款的金融資產包括應收票據及應收賬款、其他應收款、一年內到期的非流動資產及長期應收款等。

貸款和應收款項採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量。在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

10.1.2.3 可供出售金融資產

可供出售金融資產包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產，以及除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、貸款和應收款項、持有至到期投資以外的金融資產。

可供出售金融資產採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失，除減值損失和外幣貨幣性金融資產與攤餘成本相關的匯兌差額計入當期損益外，確認為其他綜合收益，在該金融資產終止確認時轉出，計入當期損益。

可供出售金融資產持有期間取得的利息及被投資單位宣告發放的現金股利，計入投資收益。

在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，按照成本計量。

10.1.3 金融資產減值

除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本集團在每個資產負債表日對其他金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明金融資產發生減值的，計提減值準備。表明金融資產發生減值的客觀證據是指金融資產初始確認後實際發生的、對該金融資產的預計未來現金流量有影響，且能夠對該影響進行可靠計量的事項。

表明可供出售權益工具投資發生減值的客觀證據包括權益工具投資的公允價值發生嚴重或非暫時性下跌。本集團於資產負債表日對各項可供出售權益工具投資單獨進行檢查，若該權益工具投資於資產負債表日的公允價值低於其初始投資成本超過50% (含50%) 或低於其初始投資成本持續時間超過一年 (含一年) 的，則表明其發生減值；若該權益工具投資於資產負債表日的公允價值低於其初始投資成本超過20% (含20%) 但尚未達到50% 的，本集團會綜合考慮其他相關因素諸如價格波動率等，判斷該權益工具投資是否發生減值。

附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表

以攤餘成本計量的金融資產發生減值時，將其賬面價值減記至按照該金融資產的原實際利率折現確定的預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)現值，減記金額確認為減值損失，計入當期損益。金融資產確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，但金融資產轉回減值損失後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

本集團對單項金額重大的金融資產單獨進行減值測試；對單項金額不重大的金融資產，單獨進行減值測試或包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。單獨測試未發生減值的金融資產(包括單項金額重大和不重大的金融資產)，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中再進行減值測試。已單項確認減值損失的金融資產，不包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。

可供出售金融資產發生減值時，將原直接計入其他綜合收益的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入當期損益，該轉出的累計損失為該資產初始取得成本扣除已收回本金和已攤銷金額、當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額。

在確認減值損失後，期後如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，可供出售權益工具投資的減值損失轉回確認為其他綜合收益，可供出售債務工具的減值損失轉回計入當期損益。

在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資發生減值時，將其賬面價值減記至按照類似金融資產當時市場收益率對未來現金流量折現確定的現值，減記金額確認為減值損失，計入當期損益。此類金融資產的減值損失一經確認不予轉回。

#### 10.1.4 金融資產的轉移

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；③該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產的控制。

附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表

若本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，且未放棄對該金融資產的控制的，則按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。繼續涉入所轉移金融資產的程度，是指該金融資產價值變動使企業面臨的風險水平。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值及因轉移而收到的對價與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值在終止確認及未終止確認部分之間按其相對的公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價與應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和與分攤的前述賬面金額之差額計入當期損益。

#### 10.1.5 金融負債的分類、確認及計量

本集團根據所發行金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合金融負債和權益工具的定義，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融負債或權益工具。本集團的金融負債主要為其他金融負債，包括應付款項、借款及應付債券等。

##### (1) 其他金融負債

與在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融負債，按照成本進行後續計量。其他金融負債採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

其他金融負債期限在一年以下(含一年)的，列示為流動負債；期限在一年以上但自資產負債表日起一年內(含一年)到期的，列示為一年內到期的非流動負債；其餘列示為非流動負債。

#### 10.1.6 金融負債的終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，終止確認該金融負債或其一部分。本集團(債務人)與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認的，將終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

*10.1.7 金融資產和金融負債的抵銷*

當本集團具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的，同時本集團計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

*10.1.8 權益工具*

權益工具是指能證明擁有本集團在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。本集團發行(含再融資)、回購、出售或註銷權益工具作為權益的變動處理。本集團不確認權益工具的公允價值變動。與權益性交易相關的交易費用從權益中扣減。

本集團對權益工具持有方的分配作為利潤分配處理，發放的股票股利不影響股東權益總額。

**10.2 金融工具(2019年1月1日後適用)**

在本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

對於以常規方式購買或出售金融資產的，在交易日確認將收到的資產和為此將承擔的負債，或者在交易日終止確認已出售的資產。

金融資產和金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關的交易費用直接計入損益，對於其他類別的金融資產和金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。當本集團按照《企業會計準則第14號—收入》(「收入準則」)初始確認未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的合同中的融資成分的應收賬款時，按照收入準則定義的交易價格進行初始計量。

實際利率法是指計算金融資產或金融負債的攤餘成本以及將利息收入或利息費用分攤計入各會計期間的方法。

實際利率，是指將金融資產或金融負債在預計存續期的估計未來現金流量，折現為該金融資產賬面餘額或該金融負債攤餘成本所使用的利率。在確定實際利率時，在考慮金融資產或金融負債所有合同條款(如提前還款、展期、看漲期權或其他類似期權等)的基礎上估計預期現金流量，但不考慮預期信用損失。

金融資產或金融負債的攤餘成本是以該金融資產或金融負債的初始確認金額扣除已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額，再扣除累計計提的損失準備(僅適用於金融資產)。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

10.2.1 金融資產的分類、確認和計量

初始確認後，本集團對不同類別的金融資產，分別以攤餘成本、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益或以公允價值計量且其變動計入當期損益進行後續計量。

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且本集團管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標，則本集團將該金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產。此類金融資產主要包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、債權投資和長期應收款等。

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且本集團管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標的，則該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。此類金融資產主要為取得時分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收票據，列示於應收款項融資。

初始確認時，本集團可以單項金融資產為基礎，不可撤銷地將非同一控制下的企業合併中確認的或有對價以外的非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。此類金融資產作為其他權益工具投資列示。

金融資產滿足下列條件之一的，表明本集團持有該金融資產的目的是交易性的：

- 取得相關金融資產的目的，主要是為了近期出售。
- 相關金融資產在初始確認時屬於集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式。
- 相關金融資產屬於衍生工具。但符合財務擔保合同定義的衍生工具以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外。

不符合分類為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產條件的金融資產均分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。此類金融資產主要包括持有的貨幣市場基金及二級市場的股票投資等。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產列示於交易性金融資產；自資產負債表日起超過一年到期(或無固定期限)且預期持有超過一年的，列為其他非流動金融資產。

(1) 分類為以攤餘成本計量的金融資產

該金融資產採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，發生減值時或終止確認產生的利得或損失，計入當期損益。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

本集團對分類為以攤餘成本計量的金融資產按照實際利率法確認利息收入。除下列情況外，本集團根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定利息收入：

- 對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，本集團自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。
- 對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，本集團在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。若該金融工具在後續期間因其信用風險有所改善而不再存在信用減值，並且這一改善可與應用上述規定之後發生的某一事件相聯繫，本集團轉按實際利率乘以該金融資產賬面餘額來計算確定利息收入。

(2) 分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產相關的減值損失或利得、採用實際利率法計算的利息收入計入當期損益，除此以外該金融資產的公允價值變動均計入其他綜合收益。該金融資產計入各期損益的金額與視同其一直按攤餘成本計量而計入各期損益的金額相等。該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

(3) 指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產後，該金融資產的公允價值變動在其他綜合收益中進行確認，該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。本集團持有該權益工具投資期間，在本集團收取股利的權利已經確立，與股利相關的經濟利益很可能流入本集團，且股利的金額能夠可靠計量時，確認股利收入並計入當期損益。

(4) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產以公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

#### 10.2.2 金融工具減值

本集團對分類為以攤餘成本計量的金融資產、分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產以預期信用損失為基礎進行減值會計處理並確認損失準備。

本集團對由收入準則規範的交易形成的應收票據和應收賬款，按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

對於其他金融工具，除購買或源生的已發生信用減值的金融資產外，本集團在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後的變動情況。若該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加，本集團按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備；若該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，本集團按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備。信用損失準備的增加或轉回金額，除分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，作為減值損失或利得計入當期損益。對於分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，本集團在其他綜合收益中確認其信用損失準備，並將減值損失或利得計入當期損益，且不減少該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值。

本集團在前一會計期間已經按照相當於金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量了損失準備，但在當期資產負債表日，該金融工具已不再屬於自初始確認後信用風險顯著增加的情形的，本集團在當期資產負債表日按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量該金融工具的損失準備，由此形成的損失準備的轉回金額作為減值利得計入當期損益。

(1) 信用風險顯著增加

本集團利用可獲得的合理且有依據的前瞻性信息，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

本集團在評估信用風險是否顯著增加時會考慮如下因素：

- a. 預期將導致債務人履行其償債義務的能力是否發生顯著變化的業務、財務或經濟狀況的不利變化；
- b. 債務人經營成果實際或預期是否發生顯著變化；
- c. 債務人所處的監管、經濟或技術環境是否發生顯著不利變化；
- d. 作為債務抵押的擔保物價值或第三方提供的擔保是否發生顯著變化。這些變化預期將降低債務人按合同規定期限還款的經濟動機或者影響違約概率；
- e. 預期將降低借款人按合同約定期限還款的經濟動機是否發生顯著變化；
- f. 借款合同的預期變更，包括預計違反合同的行為是否可能導致的合同義務的免除或修訂、利率跳升、要求追加抵押品或擔保或者對金融工具的合同框架做出其他變更；
- g. 債務人預期表現和還款行為是否發生顯著變化；

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

h. 本集團對金融工具信用管理方法是否發生變化。

無論經上述評估後信用風險是否顯著增加，因行業特點及合同約定，本集團認為當金融工具合同付款已逾期超過(含)180日，則表明該金融工具的信用風險已經顯著增加。

於資產負債表日，若本集團判斷金融工具只具有較低的信用風險，則本集團假定該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。如果金融工具的違約風險較低，債務人在短期內履行其合同現金流量義務的能力很強，並且即使較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低債務人履行其合同現金義務，則該金融工具被視為具有較低的信用風險。

(2) 已發生信用減值的金融資產

當本集團預期對金融資產未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

- a. 發行方或債務人發生重大財務困難；
- b. 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- c. 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- d. 債務人很可能破產或進行其他財務重組。

基於本集團內部信用風險管理，當內部建議的或外部獲取的信息中表明金融工具債務人不能全額償付包括本集團在內的債權人(不考慮已取得的任何擔保)，則本集團認為發生違約事件。

(3) 預期信用損失的確定

本集團對其他應收款、長期應收款和債權投資以及已發生信用減值的應收賬款等在單項資產的基礎上確定其信用損失，對剩餘的應收賬款在組合基礎上採用減值矩陣確定相關金融工具的信用損失。本集團根據不同業務類型，將剩餘的應收賬款分為不同組別。

本集團按照下列方法確定相關金融工具的預期信用損失：

- 對於金融資產，信用損失應為本集團應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- 對於資產負債表日已發生信用減值但並非購買或源生已發生信用減值的金融資產，信用損失為該金融資產賬面餘額與按原實際利率折現的估計未來現金流量的現值之間的差額。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

本集團計量金融工具預期信用損失的方法反映的因素包括：通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額；貨幣時間價值；在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

**(4) 減記金融資產**

當本集團不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回的，直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。

**10.2.3 金融資產的轉移**

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；③該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是未保留對該金融資產的控制。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產在終止確認日的賬面價值及因轉移金融資產而收到的對價與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和的差額計入當期損益。若本集團轉移的金融資產是指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值在終止確認部分及繼續確認部分之間按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將終止確認部分收到的對價和原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和與終止確認部分在終止確認日的賬面價值之差額計入當期損益。若本集團轉移的金融資產是指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

金融資產整體轉移未滿足終止確認條件的，本集團繼續確認所轉移的金融資產整體，並將收到的對價確認為金融負債。

**10.2.4 負債和權益的分類**

本集團根據所發行金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合金融負債和權益工具的定義，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融負債或權益工具。

**(1) 金融負債的分類及計量**

金融負債在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

a. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。除衍生金融負債單獨列示外，以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債列示為交易性金融負債。

金融負債滿足下列條件之一，表明本集團承擔該金融負債的目的是交易性的：

- 承擔相關金融負債的目的，主要是為了近期回購。
- 相關金融負債在初始確認時屬於集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式。
- 相關金融負債屬於衍生工具。但符合財務擔保合同定義的衍生工具以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外。

本集團將符合下列條件之一的金融負債，在初始確認時可以指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債：①該指定能夠消除或顯著減少會計錯配；②根據本集團正式書面文件載明的風險管理或投資策略，以公允價值為基礎對金融負債組合或金融資產和金融負債組合進行管理和業績評價，並在本集團內部以此為基礎向關鍵管理人員報告；③符合條件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融負債採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利或利息支出計入當期損益。

對於被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，該金融負債由本集團自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益，其他公允價值變動計入當期損益。該金融負債終止確認時，之前計入其他綜合收益的自身信用風險變動引起的其公允價值累計變動額轉入留存收益。與該等金融負債相關的股利或利息支出計入當期損益。若按上述方式對該等金融負債的自身信用風險變動的影響進行處理會造成或擴大損益中的會計錯配的，本集團將該金融負債的全部利得或損失(包括自身信用風險變動的影響金額)計入當期損益。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

b. 其他金融負債

除金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債、財務擔保合同外的其他金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

本集團與交易對手方修改或重新議定合同，未導致按攤餘成本進行後續計量的金融負債終止確認，但導致合同現金流量發生變化的，本集團重新計算該金融負債的賬面價值，並將相關利得或損失計入當期損益。重新計算的該金融負債的賬面價值，本集團根據將重新議定或修改的合同現金流量按金融負債的原實際利率折現的現值確定。對於修改或重新議定合同所產生的所有成本或費用，本集團調整修改後的金融負債的賬面價值，並在修改後金融負債的剩餘期限內進行攤銷。

(2) 金融負債的終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，終止確認該金融負債或其一部分。本集團(債務人)與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認的，將終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

(3) 權益工具

權益工具是指能證明擁有本集團在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。本集團發行(含再融資)、回購、出售或註銷權益工具作為權益的變動處理。本集團不確認權益工具的公允價值變動。與權益性交易相關的交易費用從權益中扣減。

本集團對權益工具持有方的分配作為利潤分配處理，發放的股票股利不影響股東權益總額。

**10.2.5 金融資產和金融負債的抵銷**

當本集團具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且目前可執行該種法定權利，同時本集團計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

**11. 應收款項(2019年1月1日前適用)**

**11.1 單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收款項：**

單項金額重大的判斷依據或金額標準 本集團將金額為人民幣300萬元以上的應收賬款及人民幣200萬元以上的其他應收款認定為單項金額重大的應收款項。

單項金額重大並單項計提壞賬準備的計提方法 根據應收款項的預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額進行計提。

**11.2 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項：**

確定組合的依據如下：

組合名稱	確定依據
組合1	重大及重點項目應收賬款
組合2	除重大及重點項目之外的應收賬款
組合3	押金、保證金、員工借支、備用金、代地方政府墊付款項
組合4	除組合3之外的其他應收款
銀行承兌匯票	信用風險較低的銀行

按組合計提壞賬準備的計提方法如下：

組合名稱	確定依據
組合1	根據與之信用風險特徵類似的應收款的歷史損失率，該組合計提壞賬準備的比例為0%
組合2	賬齡分析法
組合3	根據與之信用風險特徵類似的應收款的歷史損失率，該組合計提壞賬準備的比例為0%
組合4	賬齡分析法
銀行承兌匯票	不計提

組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的：

賬齡	應收賬款及 其他應收款 計提比例 (%)
一年以內	0%
一至二年	10%
二至三年	20%
三年以上	40%

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**11.3 單項金額雖不重大但單獨評估壞賬準備的應收款項：**

單項計提壞賬準備的理由 對於單項金額雖不重大但存在客觀證據表明本集團將無法按應收款項的原有條款收回款項的應收款項，單獨進行減值測試考慮計提壞賬準備。

壞賬準備的計提方法 根據應收款項的預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額進行計提。

**12. 應收款項融資**

分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收票據，自取得起期限在一年內(含一年)的部分，列示為應收款項融資。其相關會計政策參見附註(三)10.2.1、10.2.2與10.2.3。

**13. 存貨**

**13.1 存貨的分類**

本集團的存貨主要包括原材料、在產品、產成品、備品備件、輔助材料、周轉材料和建造合同—已完工未結算等。存貨按成本進行初始計量，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他使存貨達到目前場所和狀態所發生的支出。

**13.2 發出存貨的計價方法**

存貨發出時，採用加權平均法確定發出存貨的實際成本。

**13.3 存貨可變現淨值的確定依據**

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。

可變現淨值是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

存貨跌價準備按存貨成本高於其可變現淨值的差額計提，計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

**13.4 存貨的盤存制度**

存貨盤存制度為永續盤存制。

**13.5 備品備件、輔助材料及周轉材料的攤銷方法**

備品備件、輔助材料及周轉材料等採用一次轉銷法進行攤銷。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**14. 合同資產**

**14.1 合同資產的確認方法及標準**

合同資產是指本集團已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。本集團擁有的無條件（即，僅取決於時間流逝）向客戶收取對價的權利作為應收款項單獨列示。

**14.1.1. 合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法**

有關合同資產預期信用損失的確定方法及會計處理方法，參見附註（三）「10.2.2 金融工具減值」。

**15. 持有待售資產**

當本集團主要通過出售而非持續使用一項非流動資產或處置組收回其賬面價值時，將其劃分為持有待售類別。

分類為持有待售類別的非流動資產或處置組需同時滿足以下條件：(1) 根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；(2) 出售極可能發生，即本集團已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。

本集團以賬面價值與公允價值減去出售費用後的淨額孰低計量持有待售的非流動資產或處置組。賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，減記賬面價值至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。後續資產負債表日持有待售的非流動資產公允價值減去出售費用後的淨額增加的，恢復以前減記的金額，並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不予轉回。

持有待售的非流動資產或處置組中的非流動資產不計提折舊或攤銷，持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。

**16. 長期股權投資**

**16.1 共同控制、重要影響的判斷標準**

控制是指投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。共同控制是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響是指對被投資方的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位實施控制或施加重大影響時，已考慮投資方和其他方持有的被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

## **16.2 初始投資成本的確定**

對於非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在購買日按照合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。

合併方或購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

除企業合併形成的長期股權投資外其他方式取得的長期股權投資，按成本進行初始計量。

## **16.3 後續計量及損益確認方法**

### **16.3.1 按成本法核算的長期股權投資**

公司財務報表採用成本法核算對子公司的長期股權投資。子公司是指本集團能夠對其實施控制的被投資主體。

採用成本法核算的長期股權投資按初始投資成本計量。追加或收回投資調整長期股權投資的成本。當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

### **16.3.2 按權益法核算的長期股權投資**

本集團對聯營企業和合營企業的投資採用權益法核算。聯營企業是指本集團能夠對其施加重大影響的被投資單位，合營企業是指本集團僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本公司不一致的，按照本公司的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

益和其他綜合收益。對於本集團與聯營企業及合營企業之間發生的交易，投出或出售的資產不構成業務的，未實現內部交易損益按照享有的比例計算歸屬於本集團的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本集團與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。

#### **16.4 長期股權投資處置**

處置長期股權投資時，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

### **17. 固定資產**

#### **17.1 確認條件**

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產包括房屋建築物、機器設備、辦公設備以及運輸設備。固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。固定資產按成本進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

#### **17.2 折舊方法**

固定資產從達到預定可使用狀態的次月起，採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。各類固定資產的折舊方法、使用壽命、預計淨殘值和年折舊率如下：

固定資產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

<u>類別</u>	<u>折舊年限</u>	<u>殘值率</u>	<u>年折舊率</u>
房屋及建築物	25-40年	4%	2.4%至3.8%
機器設備	5-18年	4%	5.3%至19.2%
辦公設備	5-10年	4%	9.6%至19.2%
運輸設備	4-12年	4%	8%至24%

預計淨殘值是指假定固定資產預計使用壽命已滿並處於使用壽命終了時的預期狀態，本集團目前從該項資產處置中獲得的扣除預計處置費用後的金額。

#### **17.3 其他說明**

當固定資產處置時或預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

本集團至少於年度終了對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**17.4 融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法(2021年1月1日前適用)**

於租賃期開始日，將租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認融資費用。此外，在租賃談判和簽訂租賃合同過程中發生的，可歸屬於租賃項目的初始直接費用也計入租入資產價值。

以融資租賃方式租入的固定資產採用與自有固定資產一致的政策計提租賃資產折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的在租賃資產使用壽命內計提折舊，無法合理確定租賃期屆滿能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

**18. 在建工程**

在建工程按實際成本計量，實際成本包括在建期間發生的各項工程支出、工程達到預定可使用狀態前的資本化的借款費用以及其他相關費用等。在建工程不計提折舊。在建工程在達到預定可使用狀態後結轉為固定資產。

**19. 借款費用**

可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；構建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態時，停止資本化。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。

**20. 無形資產**

**20.1 無形資產計價方法、使用壽命**

無形資產包括土地使用權、特許經營權、礦山開採權、復墾費、電腦軟件等。

無形資產按成本進行初始計量。使用壽命有限的無形資產自可供使用時起，對其原值在其預計使用壽命內採用直線法分期平均攤銷。各類無形資產預計使用壽命如下：

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

類別	預計使用壽命
土地使用權	40-50年
特許經營權	10-20年
礦山開採權及復墾費	5-50年
電腦軟件及其他	5-10年

期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命和攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

## 21. 長期資產減值

本集團在每一個資產負債表日檢查長期股權投資、固定資產、在建工程及使用壽命確定的無形資產是否存在可能發生減值的蹟象。如果該等資產存在減值蹟象，則估計其可收回金額。使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值蹟象，每年均進行減值測試。

估計資產的可收回金額以單項資產為基礎，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，則以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。可收回金額為資產或者資產組的公允價值減去處置費用後的淨額與其預計未來現金流量的現值兩者之中的較高者。

如果資產的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

在確定與合同成本有關的資產的減值損失時，首先對按照其他相關企業會計準則確認的、與合同有關的其他資產確定減值損失；然後，對於與合同成本有關的資產，其賬面價值高於下列兩項的差額的，超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：(1)本集團因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價；(2)為轉讓該相關商品或服務估計將要發生的成本。

商譽至少在每年年度終了進行減值測試。對商譽進行減值測試時，結合與其相關的資產組或者資產組組合進行。即，自購買日起將商譽的賬面價值按照合理的方法分攤到能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合，如包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額首先抵減分攤到該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

除與合同成本相關的資產減值損失外，上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。與合同成本相關的資產計提減值準備後，如果以前期間減值的因素發生變化，使得上述兩項差額高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

## 22. 長期待攤費用

長期待攤費用為已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用，包括礦山開發費等。礦山開發費指取得採礦權後，為使礦山達到可開採狀

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

態而發生的清除礦山表面土石、樹木，剝離非礦原料及礦石表層雜質等基建採準剝離支出，於發生時予以資本化。長期待攤費用在預計受益期間分期平均攤銷。

## 23. 合同負債

合同負債是指本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務。同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。

## 24. 職工薪酬

### 24.1 短期薪酬的會計處理方法

短期薪酬包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、工傷保險費、生育保險費、住房公積金、工會和教育經費等。本集團在職工為其提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。職工福利費為非貨幣性福利的，按照公允價值計量。

### 24.2 離職後福利的會計處理方法

離職後福利分類為設定提存計劃和設定受益計劃。

本集團設定提存計劃包括基本養老保險、失業保險等。本集團在職工為其提供服務的會計期間，將根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。本集團設定受益計劃包括退休人員補貼和內退人員福利等。對於設定受益計劃，本集團根據預期累計福利單位法確定的公式將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本。設定受益計劃產生的職工薪酬成本劃分為下列組成部分。

- 服務成本(包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得和損失)；
- 設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額(包括計劃資產的利息收益、設定受益計劃義務的利息費用以及資產上限影響的利息)；以及
- 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動。

服務成本及設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額計入當期損益或相關資產成本。重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動(包括精算利得或損失、計劃資產回報扣除包括在設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額中的金額、資產上限影響的變動扣除包括在設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額中的金額)計入其他綜合收益。

### 24.3 辭退福利的會計處理方法

本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；本集團確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

*內退福利*

本集團向接受內部退休安排的職工提供內退福利。內退福利是指，向未達到國家規定的退休年齡、經本集團管理層批准自願退出工作崗位的職工支付的工資及為其繳納的社會保險費等。本集團自內部退休安排開始之日起至職工達到正常退休年齡止，向內退職工支付內部退養福利。對於內退福利，本集團比照辭退福利進行會計處理，在符合辭退福利相關確認條件時，將自職工停止提供服務日至正常退休日期間擬支付的內退職工工資和繳納的社會保險費等，確認為負債，一次性計入當期損益。內退福利的精算假設變化及福利標準調整引起的差異於發生時計入當期損益。

預期在資產負債表日起一年內需支付的辭退福利，列示為應付職工薪酬。

**25. 預計負債**

當與未決訴訟、礦山復墾等或有事項相關的義務是本集團承擔的現時義務，且履行該義務很可能導致經濟利益流出，以及該義務的金額能夠可靠地計量，則確認為預計負債。

在資產負債表日，考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量。如果貨幣時間價值影響重大，則以預計未來現金流出折現後的金額確定最佳估計數。

**26. 股份支付**

本集團的股份支付是為了獲取職工提供服務而授予權益工具或者承擔以權益工具為基礎確定的負債的交易。

**26.1 以權益結算的股份支付**

對於用以換取職工提供的服務的以權益結算的股份支付，本集團以授予職工權益工具在授予日的公允價值計量。該公允價值的金額在等待期內以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按直線法計算計入相關成本或費用，相應增加資本公積。

在等待期內每個資產負債表日，本集團根據最新取得的可行權職工人數變動等後續信息做出最佳估計，修正預計可行權的權益工具數量。上述估計的影響計入當期相關成本或費用，並相應調整資本公積。

**26.2 以現金結算的股份支付**

以現金結算的股份支付，按照本集團承擔的以股份或其他權益工具為基礎確定的負債的公允價值計量。在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

27. 收入

*27.1 收入確認和計量所使用的會計政策(2020年1月1日前生效適用)*

收入的金額按照本集團在日常經營活動中銷售商品和提供勞務時，已收或應收合同或協議價款的公允價值確定。收入按扣除銷售折讓及銷售退回的淨額列示。

與交易相關的經濟利益很可能流入本集團，相關的收入能夠可靠計量且滿足下列各項經營活動的特定收入確認標準時，確認相關的收入：

*27.1.1 銷售商品*

本集團生產並銷售水泥予各地客戶，本集團在產品已經發出，並交接相關確認單據，產品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方，並且不再對該產品實施繼續管理和控制，相關收入已取得或取得索取價款憑據，並且相關成本能夠可靠計量時確認銷售收入實現。

*27.1.2 建造合同收入*

在建造合同的結果能夠可靠估計的情況下，於資產負債表日按照完工百分比法確認合同收入和合同費用。合同完工進度按累計實際發生的合同成本佔合同預計總成本的比例確定。

建造合同的結果能夠可靠估計是指同時滿足：①合同總收入能夠可靠地計量；②與合同相關的經濟利益很可能流入企業；③實際發生的合同成本能夠清楚地區分和可靠地計量；④合同完工進度和為完成合同尚需發生的成本能夠可靠地確定。

如建造合同的結果不能可靠地估計，但合同成本能夠收回的，合同收入根據能夠收回的實際合同成本予以確認，合同成本在其發生的當期確認為合同費用；合同成本不可能收回的，在發生時立即確認為合同費用，不確認合同收入。使建造合同的結果不能可靠估計的不確定因素不復存在的，按照完工百分比法確認與建造合同有關的收入和費用。

合同預計總成本超過合同預計總收入的，將預計損失確認為當期費用。

資產負債表日，按照合同總收入乘以完工進度扣除以前會計期間累計已確認收入後的金額，確認為當期合同收入；同時，按照合同預計總成本乘以完工進度扣除以前會計期間累計已確認費用後的金額，確認為當期合同費用。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

在建合同累計已發生的成本和累計已確認的毛利(虧損)與已結算的價款在資產負債表中以抵銷後的淨額列示。在建合同累計已發生的成本和累計已確認的毛利(虧損)之和超過已結算價款的部分作為存貨列示；在建合同已結算的價款超過累計已發生的成本與累計已確認的毛利(虧損)之和的部分作為預收款項列示。

對於提供建設經營移交方式(BOT)參與公共基礎設施建設業務，本集團於項目建造期間，對所提供的建造服務按照《企業會計準則第15號—建造合同》確認相關的收入和費用；基礎設施建成後，按照《企業會計準則第14號—收入》確認與後續經營服務相關的收入和費用。

#### 27.1.3 服務收入

服務收入在向客戶提供相關服務後，按照權責發生制原則確認。

#### 27.1.4 利息收入

利息收入以時間比例為基礎，採用實際利率計算確定。

### 27.2 收入確認和計量所使用的會計政策(2020年1月1日後適用)

本集團的收入主要來源於水泥、混凝土、熟料及骨料等建築材料的銷售。

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，按照分攤至該項履約義務的交易價格確認收入。履約義務，是指合同中本集團向客戶轉讓可明確區分商品或服務的承諾。交易價格，是指本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，但不包含代第三方收取的款項以及本集團預期將退還給客戶的款項。

滿足下列條件之一時，屬於在某一時段內履行履約義務，本集團按照履約進度，在一段時間內確認收入：(i)隨著本集團履約，客戶同時獲取及消耗經濟利益；(ii)客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品；(iii)本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，而本集團有權就至今已完成的履約部分收取款項。否則，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權的時點確認收入。

屬於在某一時點履行的履約義務，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本集團會考慮下列蹟象：(i)本集團就該商品或服務享有現時收款權利；(ii)本集團已將該商品的實際佔用權轉移給客戶；(iii)本集團已將該商品的法定所有權或所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶；(iv)客戶已接受該商品或服務等。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始日，按照所承諾商品或服務的單獨售價，將交易價格分攤至各履約義務。但在有確鑿證據表明合同折扣或可變對價與合同中一項或多項(而非全部)履約義務相關的，本集團將該合同折扣或可變對價分攤至相關一項或多項履約義務。單獨售價，是指本集團向客戶單獨銷售商品或服務的價格。單獨售價無法直接觀察的，本集團綜合考慮能夠合理取得的全部相關信息，並最大限度地採用可觀察的輸入值估計單獨售價。

合同中存在可變對價(如銷售折扣等)的，本集團按照期望值或最有可能發生金額確定可變對價的最佳估計數。包含可變對價的交易價格，僅以相關不確定性隨後解決時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額為限。每一資產負債表日，本集團重新估計應計入交易價格的可變對價金額。

對於附有質量保證條款的銷售，如果該質量保證在向客戶保證商品或服務符合協定規格之外提供了一項單獨的服務，該質量保證構成單項履約義務。否則，本集團按照《企業會計準則第13號—或有事項》規定對質量保證進行會計處理。

合同中存在重大融資成分的，本集團按照假定客戶在取得商品或服務控制權時將以現金支付的金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，本集團預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。

當客戶預先支付商品或服務的對價時，首先將預付款項確認為合同負債，待履行了相關履約義務時再轉為收入。當預付款項無法退回，且客戶可能不會行使其全部或部分合同權利時，本集團預期將有權獲得與客戶未行使的合同權利相關的金額的，按照客戶行使合同權利的模式按比例將預期金額確認為收入；否則，本集團只有在客戶要求履行剩餘履約義務的可能性極低時，才將預期金額確認為收入。

### **27.3 合同成本**

#### **27.3.1 取得合同成本**

為取得合同產生的增量成本(即不取得合同就不會產生的成本)預期能夠收回的，確認為一項資產，並採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎攤銷計入損益。若實體另行將確認的該項資產攤銷期限不超過一年的，在發生時於當期損益內確認。本集團為取得合同產生的其他成本，在發生時於當期損益內確認，除非該等成本明確由客戶承擔。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

*27.3.2 履行合同的成本*

為履行合同發生的成本不屬於除收益準則外的其他企業會計準則範圍的，該成本僅在滿足下列全部條件時確認為一項資產：(i)該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關；(ii)該成本增加了公司未來用於履行履約義務的資源；(iii)該成本預期能夠收回。上述資產採用與該資產相關的商品或服務收益確認相同的基礎進行攤銷。

**28. 政府補助**

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產。政府補助在能夠滿足政府補助所附條件且能夠收到時予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。

**28.1 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法**

與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，在相關資產的使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入當期損益，本集團對同類政府補助採用相同的列報方式。

**28.2 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法**

與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益；用於補償已經發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益。

與本集團日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益。與本集團日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

本集團直接收取的財政貼息，沖減相關借款費用。

**29. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債**

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

**29.1 當期所得稅**

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債(或資產)，以按照稅法規定計算的預期應交納(或返還)的所得稅金額計量。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

### **29.2 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債**

對於某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

一般情況下所有暫時性差異均確認相關的遞延所得稅。但對於可抵扣暫時性差異，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認相關的遞延所得稅資產。此外，與商譽的初始確認相關的，以及與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅資產或負債。

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損及稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

本集團確認與子公司、聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制暫時性差異轉回的時間，而且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對於與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，只有當暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，本集團才確認遞延所得稅資產。

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

除與直接計入其他綜合收益或股東權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入其他綜合收益或股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

### **29.3 所得稅的抵銷**

當擁有以淨額結算的法定權利，且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時，本集團當期所得稅資產及當期所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

當擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利，且遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債時，本集團遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**30. 租賃**

**30.1 租賃(2021年1月1日前適用)**

實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃為融資租賃。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。

**30.1.1 經營租賃的會計處理方法**

(1) 本集團作為承租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金支出在租賃期內的各個期間按直線法計入相關資產成本或當期損益。初始直接費用計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

(2) 本集團作為出租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金收入在租賃期內的各個期間按直線法確認為當期損益。對金額較大的初始直接費用於發生時予以資本化，在整個租賃期間內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入當期損益；其他金額較小的初始直接費用於發生時計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

(3) 本集團作為承租人記錄融資租賃業務

相關會計處理方法參見附註(三)「17.4 融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法」。

未確認融資費用在租賃期內採用實際利率法計算確認當期的融資費用。最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的餘額分別作為長期負債和一年內到期的長期負債列示。

**30.2 租賃(2021年1月1日後適用)**

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

在合同開始日，本集團評估合同是否為租賃或者包含租賃。本集團僅在合同的條款及條件有所變動時方重新評估合同是否租賃或是否包含租賃。

**30.2.1 本集團作為承租人**

(1) 租賃的分拆

合同中同時包含一項或多項租賃和非租賃部分的，本集團將各租賃和非租賃部分進行分拆，按照相關的租賃部分單獨價格及非租賃部分的單獨價格之和分攤合同對價。

附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表

(2) 使用權資產

除短期租賃和低價值資產租賃外，本集團在租賃期開始日對租賃確認使用權資產。租賃期開始日，是指出租人令相關資產可供本集團使用的起始日期。使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：

- 租賃負債的初始計量金額；
- 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除相關金額；

本集團參照《企業會計準則第4號—固定資產》有關折舊規定，對使用權資產計提折舊。本集團合理確定租賃期結束時取得租賃資產所有權的，使用權資產在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊，否則在租賃期與剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提使用權資產的折舊。

本集團按照《企業會計準則第8號—資產減值》的相關規定來確定使用權資產是否已發生減值及入賬。

(3) 租賃負債

除短期租賃和低價值資產租賃外，本集團在租賃期開始時按照該日尚未支付的租賃付款額的現值對租賃負債進行初始計量。在計算租賃付款額的現值時，本集團採用租賃內含利率作為折現率，無法確定租賃內含利率的，採用增量借款利率作為折現率。

租賃付款額是指本集團向出租人支付的與在租賃期內使用租賃資產的權利相關的款項，包括：

- 固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；

租賃期開始後，本集團按照固定的周期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。

在租賃期開始後，因租賃期變化或購買選擇權的評估結果發生變化的，本集團按變動後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債，並調整相應的使用權資產，若使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將差額計入當期損益。

(4) 短期租賃和低價值資產租賃

本集團對機器設備、房屋及建築物的短期租賃以及低價值資產租賃，選擇不確認使用權資產和租賃負債。短期租賃，是指在租賃期開始後且不超過12個月而不包含購買選擇權的租賃。低價值資

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

產租賃，是指單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃。本集團將短期租賃和低價值資產租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。

(5) 租賃變更

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

- 該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；
- 增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本集團重新分攤變更後合同的對價，重新確定租賃期，並按照變更後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債。

租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本集團相應調減使用權資產的賬面價值，並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，本集團相應調整使用權資產的賬面價值。

30.2.2 本集團作為出租人

(1) 租賃的分類

本集團作為出租人記錄經營租賃業務

在租賃期內各個期間，本集團採用直線法將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。本集團產生的與經營租賃有關的初始直接費用於產生時予以資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。

本集團取得與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃收款額，在實際產生時計入當期損益。

(2) 售後租回交易

本集團作為賣方及承租人

本集團按照《企業會計準則第14號—收入》的規定，評估確定售後租回交易中的資產轉讓是否屬於銷售。該資產轉讓不屬於銷售的，本集團繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債，並按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》對該金融負債進行會計處理。該資產轉讓屬於銷售的，本集團按原資

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失。

### **31. 其他重要的會計政策和會計估計**

本集團根據歷史經驗和其他因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵判斷進行持續的評價。

下列重要會計估計及關鍵假設存在會導致下一會計年度資產和負債的賬面價值出現重大調整的重要風險：

如果實際毛利率、增長率或稅前折現率高於或低於管理層的估計，本集團不能轉回原已計提的商譽減值損失。

#### **31.1 商譽減值準備的會計估計**

在對商譽進行減值測試時，需計算包含商譽的相關資產組或者資產組組合的預計未來現金流量現值，包括需要對該資產組或資產組組合的未來現金流量進行預計，同時確定一個適當地反映當前市場貨幣時間價值和資產組或者資產組組合特定風險的稅前折現率。管理層將會於每年年末重新覆核主要的估計和假設，並將商譽減值計入當期損益。

如果管理層對資產組和資產組組合未來現金流量計算中採用的增長率、毛利率及折現率等關鍵參數或假設的估計發生變化，則可能導致商譽減值的結果發生重要調整。

#### **31.2 應收賬款的預期信用損失準備**

本集團在評估應收賬款的預期信用損失準備時需要歸集已有的信息並運用重大會計估計，需要歸集應收賬款賬齡、歷史收回率等，並結合當前外部市場環境、客戶情況的變化等前瞻性信息覆核應收賬款的整個存續期內預期信用損失的金額以估計應收賬款預期信用損失準備金額。本集團定期監控並覆核與預期信用損失計算相關的假設。

#### **31.3 遞延稅項**

有關可抵扣累計虧損、稅款抵減及其他可抵扣暫時差異而形成的遞延所得稅資產已分別於各個財務報表截止日確認。遞延所得稅資產的估計需要對未來各個年度的應納稅所得額及適用稅率進行估計，遞延所得稅資產的實現取決於本集團未來是否很可能獲得足夠的應納稅所得額。未來稅率的變化和暫時性差異的轉回時間也可能影響所得稅費用(收益)以及遞延所得稅的餘額。上述估計的變化可能導致對遞延所得稅的重要調整。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**32. 重要會計政策和會計估計的變更**

**32.1 2019年重要會計政策變更**

**32.1.1 重要會計變更**

會計政策變更的內容和原因	審批程序	備註(受重要 影響的報表項目 名稱和金額)
<b>新金融工具準則</b>		
<p>本集團自2019年1月1日起執行財政部於2017年修訂的《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》、《企業會計準則第23號—金融資產轉移》、《企業會計準則第24號—套期會計》和《企業會計準則第37號—金融工具列報》(以下簡稱「新金融工具準則」)。</p> <p>在金融資產分類與計量方面，新金融工具準則要求金融資產基於其合同現金流量特徵及企業管理該等資產的業務模式分類為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產和以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產三大類別，取消了原金融工具準則中貸款和應收款項、持有至到期投資和可供出售金融資產等分類。權益工具投資一般分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，也允許將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，但該指定不可撤銷，且在處置時不得將原計入其他綜合收益的累計公允價值變動額結轉計入當期損益。</p>	<p>該等會計政策變更由本公司於2019年8月22日董事會審議通過。</p>	<p>見附註三(32.1.2)</p>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

會計政策變更的內容和原因	審批程序	備註(受重要 影響的報表項目 名稱和金額)
<p>在減值方面，新金融工具準則有關減值的要求適用於以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。新金融工具準則要求採用預期信用損失模型確認信用損失準備，以替代原先的已發生信用損失模型。新減值模型採用三階段模型，依據相關項目自初始確認後信用風險是否發生顯著增加，信用損失準備按12個月內預期信用損失或者整個存續期的預期信用損失進行計提。本集團對由收入準則規範的交易形成的應收賬款和應收票據，按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。</p> <p>於2019年1月1日之前的金融工具確認和計量與新金融工具準則要求不一致的，本集團按照新金融工具準則的要求進行追溯調整。涉及前期比較財務報表數據與新金融工具準則要求不一致的，本集團不進行調整。金融工具原賬面價值和在新金融工具準則施行日的新賬面價值之間的差額，計入2019年1月1日的留存收益或其他綜合收益。於2019年1月1日本集團採用新金融工具準則的影響詳見附註(三)、32.1.2。</p>		

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

32.1.2 首次執行新金融工具準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況

合併資產負債表

資產	2018年	2019年	調整數
	12月31日	1月1日	
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
交易性金融資產	不適用	207,144,438	207,144,438
以公允價值計量且其變動			
計入當期損益的金融資產	207,144,438	不適用	(207,144,438)
應收票據	1,548,929,075	113,631,486	(1,435,297,589)
應收款項融資	不適用	1,435,297,589	1,435,297,589
債權投資	不適用	19,055,500	19,055,500
可供出售金融資產	60,487,319	不適用	(60,487,319)
其他權益工具投資	不適用	48,269,862	48,269,862
其他非流動金融資產	不適用	29,707,153	29,707,153
遞延所得稅負債	162,198,735	171,335,035	9,136,300
其他綜合收益	(9,023,883)	(3,774,658)	5,249,225
未分配利潤	11,721,477,654	11,743,637,325	22,159,671

母公司資產負債表

資產	2018年	2019年	調整數
	12月31日	1月1日	
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
交易性金融資產	不適用	207,144,438	207,144,438
以公允價值計量且其變動			
計入當期損益的金融資產	207,144,438	不適用	(207,144,438)
應收票據	211,818,382	12,300,000	(199,518,382)
應收款項融資	不適用	199,518,382	199,518,382
可供出售金融資產	41,431,819	不適用	(41,431,819)
其他權益工具投資	不適用	48,269,862	48,269,862
其他非流動金融資產	不適用	29,707,153	29,707,153
遞延所得稅負債	-	9,136,300	9,136,300
其他綜合收益	19,384,071	24,633,296	5,249,225
未分配利潤	5,717,023,232	5,739,182,903	22,159,671

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

合併資產負債表各項目調整情況的說明：

項目	施行新金融工具準則影響					按新金融 工具準則 列示的 賬面價值
	按原準則 列示的 賬面價值	自原分類 為可供出售 金融資產 轉入	自原分類 為貸款和 應收款項類 金融資產 轉入	自原以 公允價值 計量且其 變動計入 當期損益的 金融資產 轉入	從成本 計量變為 公允價值 計量	
	2018年 12月31日 人民幣元	人民幣元 註1	人民幣元 註2	人民幣元 註3	人民幣元 註1	
以公允價值計量且其變動						
計入當期損益的金融資產	207,144,438	-	-	(207,144,438)	-	-
交易性金融資產	-	-	-	207,144,438	-	207,144,438
應收票據	1,548,929,075	-	(1,435,297,589)	-	-	113,631,486
應收款項融資	-	-	1,435,297,589	-	-	1,435,297,589
可供出售金融資產	60,487,319	(60,487,319)	-	-	-	-
債權投資	-	19,055,500	-	-	-	19,055,500
其他權益工具投資	-	11,724,666	-	-	36,545,196	48,269,862
其他非流動金融資產	-	29,707,153	-	-	-	29,707,153
遞延所得稅負債	162,198,735	-	-	-	9,136,300	171,335,035
其他綜合收益	(9,023,883)	(19,384,071)	-	-	24,633,296	(3,774,658)
未分配利潤	11,721,477,654	19,384,071	-	-	2,775,600	11,743,637,325

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

母公司資產負債表各項目調整情況的說明：

項目	施行新金融工具準則影響					按新金融 工具準則 列示的 賬面價值
	按原準則 列示的 賬面價值	自原分類 為可供出售 金融資產 轉入	自原分類 為貸款和 應收款項類 金融資產 轉入	自原以 公允價值 計量且 其變動計入 當期損益的 金融資產 轉入	從成本計量 變為公允 價值計量	
	2018年 12月31日	2019年 1月1日	2019年 1月1日	2019年 1月1日	2019年 1月1日	
人民幣元	人民幣元 註1	人民幣元 註2	人民幣元 註3	人民幣元 註1	人民幣元	
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	207,144,438	-	-	(207,144,438)	-	-
交易性金融資產	-	-	-	207,144,438	-	207,144,438
應收票據	211,818,382	-	(199,518,382)	-	-	12,300,000
應收款項融資	-	-	199,518,382	-	-	199,518,382
可供出售金融資產	41,431,819	(41,431,819)	-	-	-	-
其他權益工具投資	-	11,724,666	-	-	36,545,196	48,269,862
其他非流動金融資產	-	29,707,153	-	-	-	29,707,153
遞延所得稅負債	-	-	-	-	9,136,300	9,136,300
其他綜合收益	19,384,071	(19,384,071)	-	-	24,633,296	24,633,296
未分配利潤	5,717,023,232	19,384,071	-	-	2,775,600	5,739,182,903

註1：自原分類為可供出售金融資產轉入

從可供出售金融資產項目轉入其他權益工具投資項目

於2019年1月1日，本集團及母公司人民幣11,724,666元的可供出售金融資產被指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，並計入其他權益工具投資項目，該部分投資屬於非交易性權益工具投資，並且本集團預計不會在可預見的未來出售。人民幣11,724,666元可供出售金融資產於以前期間根據原金融工具準則按照成本計量。於2019年1月1日對該部分股權投資採用公允價值計量導致其他權益工具投資項目賬面價值增加人民幣36,545,196元，並相應增加其他綜合收益(其他權益工具投資公允價值變動)。此外，以前期間確認的減值損失人民幣2,775,600元於2019年1月1日從留存收益轉入其他綜合收益(其他權益工具投資公允價值變動)。考慮遞延所得稅影響，遞延所得稅負債增加人民幣9,136,300元，並相應減少其他綜合收益。

附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表

從可供出售金融資產項目轉入其他非流動金融資產項目

於2019年1月1日，本集團及母公司人民幣29,707,153元的可供出售金融資產被重分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，並計入其他非流動金融資產項目，以前期間以公允價值計量的累計公允價值變動稅後金額人民幣19,384,071元從其他綜合收益(可供出售金融資產公允價值變動損益)相應轉入留存收益。

從可供出售金融資產中的債務工具項目轉入債權投資項目

於2019年1月1日，人民幣19,055,500元的可供出售債務工具的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且本集團管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標，因此，該部分金融資產從可供出售金融資產項目被重分類為以攤餘成本計量的金融資產，並計入債權投資項目。母公司無該項目調整。

註2：自原分類為貸款和應收款項類金融資產轉入

本集團在管理流動性的過程中會在部分應收票據到期前進行背書轉讓，基於本集團已將幾乎所有的風險和報酬轉移給相關交易對手之情況，本集團會終止確認已背書的應收票據。由於本集團管理應收票據的業務模式是既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標，因此，於2019年1月1日，人民幣1,435,297,589元(母公司：人民幣199,518,382元)的應收票據由分類為貸款和應收款項類金融資產重分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，並計入應收款項融資項目，原先以攤餘成本計量的應收票據改按公允價值計量導致應收款項融資項目賬面價值增加人民幣1,435,297,589元(母公司：人民幣199,518,382元)。

註3：自原指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產項目轉入

於2019年1月1日，本集團及母公司不再將賬面價值為人民幣207,144,438元的貨幣型基金指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，而是將上述金融資產根據新金融工具準則的規定分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，計入交易性金融資產項目。

註4：預期信用損失

於2019年1月1日，本集團依照新金融工具準則的要求對應收賬款、其他分類為按攤餘成本計量的金融資產和分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具確認信用損失減值準備。相關金融資產採用新金融工具準則要求確認的信用損失減值準備與按原金融工具準則確認的損失準備的差異不重大，本集團未對損失準備的期初數予以調整。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

於2019年1月1日，本集團對分類為以攤餘成本計量的金融資產及分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產根據原金融工具準則確認的損失準備與根據新金融工具準則確認的信用損失準備的調節情況詳見下表。

2019年1月1日合併資產負債表信用損失準備的調節表

項目	按原金融	重分類	按新金融
	工具準則 確認的 減值準備		工具準則 確認的 減值準備
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
金融資產減值準備			
應收票據壞賬準備	-	-	-
應收賬款壞賬準備	165,751,193	-	165,751,193
應收款項融資壞賬準備	-	-	-
其他應收款壞賬準備	66,363,751	-	66,363,751
可供出售金融資產減值準備	2,000,000	(2,000,000)	-
債權投資減值準備	-	2,000,000	2,000,000
長期應收款壞賬準備	-	-	-
其他非流動資產減值準備	-	-	-
金融資產損失準備小計	<u>234,114,944</u>	<u>-</u>	<u>234,114,944</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**32.2 2020年重要會計政策變更**

會計政策變更的內容和原因	審批程序	備註(受重要 影響的報表 項目名稱和 金額)
本集團自2020年1月1日起執行財政部於2017年修訂的《企業會計準則第14號—收入》(以下簡稱「新收入準則」)。新收入準則引入了收入確認計量的5步法，並針對特定交易(或事項)增加了更多的指引。本集團詳細的收入確認和計量的會計政策參見三、(27)。新收入準則要求首次執行該準則的累積影響數調整首次執行當年年初(即2020年1月1日)留存收益及財務報表其他相關項目金額，對可比期間信息不予調整。	該等會計政策變更由本公司於2020年8月26日董事會審議通過	見附註三、(32.2)

*合併資產負債表*

項目	2019年 12月31日	重分類	2020年 1月1日
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
預收款項	616,086,758	(616,086,758)	-
合同負債	-	616,086,758	616,086,758
	<u>616,086,758</u>	<u>616,086,758</u>	<u>616,086,758</u>

*母公司資產負債表*

項目	2019年 12月31日	重分類	2020年 1月1日
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
預收款項	9,921,984	(9,921,984)	-
合同負債	-	9,921,984	9,921,984
	<u>9,921,984</u>	<u>9,921,984</u>	<u>9,921,984</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**32.3 2021年重要會計政策變更**

會計政策變更的內容和原因	審批程序	備註(受重要 影響的報表項目 名稱和金額)
<p>國家財政部於2018年12月13日發佈關於修訂印發《企業會計準則第21號—租賃》的通知，並要求除在境內外同時上市的企業以及在境外上市並採用國際財務報告準則或企業會計準則編製財務報表的企業外的其他執行企業會計準則的企業，自2021年1月1日起施行。</p> <p>公司依照上述新準則的要求，對公司會計政策進行相應變更。</p> <p>執行《企業會計準則第21號—租賃》準則規定，公司在一定期間內，取得租賃資產使用權的，需在財務報表上全面反映因租賃交易取得的權利和承擔的義務(短期租賃和低價值資產租賃除外)，因此會計核算上需確認「使用權資產」和「租賃負債」。</p>	<p>該會計政策變更由本公司2021年3月27日董事會審議通過</p>	<p>見附註三、(32.3)</p>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

*新租賃準則*

本集團自2021年1月1日(「首次執行日」)起執行財政部於2018年修訂的《企業會計準則第21號—租賃》(以下簡稱「新租賃準則」,修訂前的租賃準則簡稱「原租賃準則」),該會計政策變更由本集團2021年3月27日董事會審議通過。新租賃準則完善了租賃的定義,增加了租賃的識別、分拆和合併等內容;取消承租人經營租賃和融資租賃的分類,要求在租賃期開始日對所有租賃(短期租賃和低價值資產租賃除外)確認使用權資產和租賃負債,並分別確認折舊和利息費用;改進了承租人對租賃的後續計量,增加了選擇權重估和租賃變更情形下的會計處理,並增加了相關披露要求。此外,也豐富了出租人的披露內容。本集團修訂後的作為承租人和出租人對租賃的確認和計量的會計政策參見附註(三)、30。

對於首次執行日前已存在的合同,本集團在首次執行日選擇不重新評估其是否為租賃或者包含租賃。

*本集團作為承租人*

本集團根據首次執行新租賃準則的累積影響數,調整首次執行日留存收益及財務報表其他相關項目金額,不調整可比期間信息。

對於首次執行日前的除低價值租賃外的經營租賃,本集團根據每項租賃選擇採用下列一項或多項簡化處理:

- 將於首次執行日後12個月內完成的租賃,作為短期租賃處理;
- 計量租賃負債時,具有相似特徵的租賃採用同一折現率;
- 使用權資產的計量不包含初始直接費用;
- 存在續租選擇權或終止租賃選擇權的,本集團根據首次執行日前選擇權的實際行使及其他最新情況確定租賃期;
- 首次執行日之前發生租賃變更的,本集團根據租賃變更的最終安排進行會計處理;
- 作為使用權資產減值測試的替代,本集團根據《企業會計準則第13號—或有事項》評估包含租賃的合同在首次執行日前是否為虧損合同,並根據首次執行日前計入資產負債的虧損準備金額調整使用權資產;
- 對於首次執行日前的經營租賃,本集團在首次執行日根據剩餘租賃付款額按首次執行日承租人增量借款利率折現的現值計量租賃負債,按與租賃負債相等的金額,並根據預付租金進行必要調整來計量使用權資產。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

本集團於2021年1月1日確認租賃負債人民幣159,162,026元、使用權資產人民幣165,832,759元。對於首次執行日前的經營租賃，本集團採用首次執行日增量借款利率折現後的現值計量租賃負債，租賃期限為1年至5年的增量借款利率加權平均值為4.75%，租賃期限為5年以上的增量借款利率為4.90%。

執行新租賃準則對本公司2021年1月1日資產負債表相關項目的影響列示如下：

項目	2020年 12月31日	調整	2021年 1月1日
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
流動資產：			
預付賬款	378,619,350	(6,670,733)	371,948,617
非流動資產：			
使用權資產	-	165,832,759	165,832,759
流動負債：			
一年內到期的非流動負債	1,874,484,159	30,331,816	1,904,815,975
非流動負債：			
租賃負債	-	128,830,210	128,830,210

本集團於2021年1月1日確認的租賃負債與2020年度財務報表中披露的重大經營租賃承諾的差額信息如下：

項目	2020年 12月31日
	人民幣元
2020年12月31日經營租賃承諾	204,486,359
減：2021年1月1日借款利率調整影響	44,268,836
按首次執行日增量借款利率折現計算的租賃負債	160,217,523
減：確認豁免—短期租賃	702,304
確認豁免—低價值資產租賃	353,194
執行新租賃準則確認的與原經營租賃相關的租賃負債	159,162,026
2021年1月1日租賃負債	159,162,026
列示為：	
一年內到期的其他非流動負債	30,331,816
租賃負債	128,830,210

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

2021年1月1日使用權資產的賬面價值構成如下：

項目	2021年 1月1日
	人民幣元
使用權資產：	
對於首次執行日前的經營租賃確認的使用權資產	159,162,026
重分類預付租金(註1)	6,670,733
合計：	165,832,759

按類別

項目	2021年 1月1日
	人民幣元
土地及礦山使用權	78,272,699
建築物及相關設施	80,855,915
機器設備	6,704,145
合計：	165,832,759

註1：本集團租賃中預付租金6,670,733元於2020年12月31日作為預付款項列報。首次執行日，將其重分類至使用權資產。

**本集團作為出租人**

本集團對於作為出租人的租賃無需按照銜接規定進行調整，自首次執行日起按照新租賃準則進行會計處理。執行新租賃準則對本集團2021年1月1日資產負債表無重大影響。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

四、 稅項

1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
企業所得稅(註1)	應納稅所得額	10%、13%、15%、20%、25%、 30%
增值稅(註2)	應納稅增值額(應納稅額按 應納稅銷售額乘以適用 稅率扣除當期允許抵扣 的進項稅後的餘額計算)	3%、5%、6%、9%、10%、 11%、12%、13%、15%、 16%、17%、18%

註1：本集團的子公司華新亞灣水泥有限公司和華新噶優爾(索格特)水泥有限公司位於塔吉克斯坦共和國(以下簡稱「塔吉克斯坦」)，根據當地稅法規定，自2018年起至2021年9月30日期間均適用13%的企業所得稅稅率。

本集團的子公司吉爾吉斯斯坦南方水泥有限公司位於吉爾吉斯斯坦，根據當地稅法規定，自2019年起至2021年9月30日期間本期適用10%的企業所得稅稅率。

本集團的子公司柬埔寨卓雷丁水泥有限公司位於柬埔寨，根據當地稅法規定，2018年度及2019年度免稅，自2020年起至2021年9月30日期間適用20%的企業所得稅稅率。

本集團的子公司Maweni limestone limited位於坦桑尼亞，根據當地法律規定，該公司自2020年起至2021年9月30日期間適用30%的企業所得稅稅率。

除上述子公司和附註四(2)中提及享受企業所得稅優惠稅率的公司外，其他公司按照25%繳納企業所得稅。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

註2：據財稅[2018] 32號文《財政部國家稅務總局關於調整增值稅稅率的通知》的規定，從2018年5月1日起，納稅人發生增值稅應稅銷售行為或者進口貨物，原適用17%和11%稅率的，稅率分別調整為16%和10%。

根據財政部、稅務總局、海關總署公告2019年第39號《關於深化增值稅改革有關政策的公告》，於2019年4月1日起增值稅一般納稅人發生增值稅應稅銷售行為或者進口貨物，原適用16%和10%稅率的，稅率分別調整為13%和9%。

本集團銷售或出租2016年4月30日之前的不動產按5%稅率進行簡易計稅；本集團內部關聯公司之間提供IT服務、共享服務及收取資金佔用費等按6%稅率徵收增值稅。

本集團部分從事混凝土及骨料業務的子公司，其產品銷售按照按3%簡易徵收率徵收增值稅。本集團的子公司吉爾吉斯斯坦南方水泥有限公司位於吉爾吉斯斯坦，適用增值稅率12%。

本集團的子公司華新水泥吉扎克有限責任公司位於烏茲別克斯坦，適用增值稅率15%。

本集團的子公司華新亞灣水泥有限公司和華新噶優爾(索格特)水泥有限公司位於塔吉克斯坦，適用增值稅率18%。

本集團的子公司Maweni Limestone Limited位於坦桑尼亞，適用增值稅率18%。

本集團的子公司柬埔寨卓雷丁水泥有限公司位於柬埔寨，適用增值稅率10%。

除上述子公司外，本集團的其他公司銷售貨物適用增值稅稅率13%，交通運輸服務等適用增值稅稅率9%。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

## 2. 稅收優惠

### 2.1 企業所得稅

本集團之子公司華新水泥(黃石)裝備製造有限公司和華新鄂州包裝有限公司分別於2018年和2017年取得湖北省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》，根據《中華人民共和國企業所得稅法》的有關規定，華新水泥(黃石)裝備製造有限公司從2018年至2021年9月30日減按15%的稅率繳納企業所得稅，華新鄂州包裝有限公司從2017年至2019年減按15%的稅率繳納企業所得稅。

本集團之子公司華新環境工程有限公司於2019年取得湖北省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》，根據《中華人民共和國企業所得稅法》的有關規定，華新環境工程有限公司2019年至2021年9月30日減按15%的稅率繳納企業所得稅。本集團之子公司華新水泥技術管理(武漢)有限公司於2020年取得湖北省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》，根據《中華人民共和國企業所得稅法》的有關規定，華新水泥技術管理(武漢)有限公司2020年至2021年9月30日減按15%的稅率繳納企業所得稅。

本集團的子公司華新水泥重慶涪陵有限公司、華新水泥(恩施)有限公司、華新水泥(渠縣)有限公司、華新水泥(萬源)有限公司、華新水泥(麗江)有限公司、雲南華新東駿水泥有限公司、華新貴州頂效特種水泥有限公司、華新水泥(昭通)有限公司、華新紅塔水泥(景洪)有限公司、華新水泥(劍川)有限公司、華新水泥(昆明東川)有限公司、華新水泥(臨滄)有限公司、華新水泥(紅河)有限公司、重慶華新地維水泥有限公司、重慶華新參天水泥有限公司、貴州水城瑞安水泥有限公司、華新水泥(富民)有限公司為設立於西部開發地區的生產性企業，屬於國家西部大開發鼓勵類產業。根據財稅[2011]58號《關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》，上述子公司在2011年至2020年期間，減按15%的稅率繳納企業所得稅。根據財稅[2020]23號《關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》，上述子公司在2021年至2030年期間，減按15%的稅率繳納企業所得稅。

本集團的子公司華新水泥(西藏)有限公司為設立於西部開發地區的生產性企業，屬於國家西部大開發鼓勵類產業。根據藏政發[2011]14號《西藏自治區人民政府關於我區企業所得稅稅率問題的通知》，財稅[2020]23號《關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》，華新水泥(西藏)有限公司在2011年至2030年期間，減按15%的稅率繳納企業所得稅。

本集團從事環境工程業務之子公司從事符合條件的環境保護、節能節水項目的所得，自項目取得第一筆生產經營收入所屬納稅年度起，第1年至第3年免徵企業所得稅，第4年至第6年減半徵收企業所得稅。

### 2.2 增值稅

根據《資源綜合利用產品和勞務增值稅優惠目錄》(財稅[2015]78號)的規定，本集團部分子公司享受增值稅即徵即退優惠政策，退稅比例為70%。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

五、 合併財務報表項目附註

1. 貨幣資金

項目	於12月31日			於9月30日
	2018年	2019年	2020年	2021年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
庫存現金	1,014,354	518,847	620,098	693,264
銀行存款	5,235,207,780	4,917,777,605	8,419,626,271	7,586,605,392
其他貨幣資金	90,539,777	189,217,971	221,366,478	246,616,836
合計	<u>5,326,761,911</u>	<u>5,107,514,423</u>	<u>8,641,612,847</u>	<u>7,833,915,492</u>
其中：存放在境外的				
貨幣資金總額	136,153,570	285,378,285	906,642,344	1,188,205,479

於2018年12月31日，其他貨幣資金包括礦山復墾保證金人民幣32,947,396元、保函保證金人民幣44,990,351元、碳排放權交易保證金人民幣11,576,566元、票據及信用證保證金人民幣725,462元及其他性質的保證金人民幣300,002元，合計人民幣90,539,777元。該等受限制銀行存款在編製現金流量表時，不作為現金。

於2019年12月31日，其他貨幣資金包括礦山復墾保證金人民幣69,719,125元、保函保證金人民幣42,850,602元、票據及信用證保證金人民幣37,850,098元、融資租賃保證金人民幣15,000,000元以及其他保證金人民幣23,798,146元，合計人民幣189,217,971元。該等受限制銀行存款在編製現金流量表時，不作為現金。

於2020年12月31日，其他貨幣資金包括保函保證金人民幣30,938,600元、票據及信用證保證金人民幣145,161,196元、融資租賃保證金人民幣15,000,000元以及其他保證金人民幣30,266,682元，合計人民幣221,366,478元。該等受限制銀行存款在編製現金流量表時，不作為現金及現金等價物。

於2021年9月30日，其他貨幣資金包括礦山復墾保證金人民幣90,520,980元、保函保證金人民幣27,284,539元、票據及信用證保證金人民幣112,664,250元、售後租回融資借款保證金人民幣15,000,000元以及其他保證金人民幣1,147,067元，合計人民幣246,616,836元(2020年12月31日：人民幣221,366,478元)。該等受限制銀行存款在編製現金流量表時，不作為現金。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

2. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(2019年1月1日前適用)

項目	於12月31日	
	2018年	
	人民幣元	
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	207,144,438	
其中：貨幣市場基金(註)	207,144,438	
其他	-	
合計	<u>207,144,438</u>	

註：該等貨幣市場基金由上投摩根基金管理有限公司發行，其公允價值根據該基金產品年度最後一個交易日的市值確定，本集團計劃持有期間不超過1年。

3. 交易性金融資產(2019年1月1日後適用)

項目	於12月31日		於9月30日
	2019年	2020年	2021年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
交易性金融資產	-	1,004,581,752	300,000,000
其中：貨幣市場基金(註)	-	1,004,581,752	300,000,000
其他	-	-	-
合計	<u>-</u>	<u>1,004,581,752</u>	<u>300,000,000</u>

註：該等貨幣市場基金由上投摩根基金管理有限公司發行，其公允價值根據該基金產品年度最後一個交易日的市值確定，本集團計劃持有期間不超過1年。

4. 應收票據

(1) 應收票據分類

種類	於12月31日			於9月30日
	2018年	2019年	2020年	2021年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
銀行承兌匯票	<u>1,548,929,075</u>	<u>97,734,290</u>	<u>79,939,117</u>	<u>556,253,296</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**(2) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據**

項目	2018年 12月31日 終止確認金額 人民幣元	2018年 12月31日未 終止確認金額 人民幣元
----	-----------------------------------	------------------------------------

銀行承兌匯票—已背書且 在資產負債表日尚未到期	1,065,268,099	27,510,016
----------------------------	---------------	------------

項目	2019年 12月31日 終止確認金額 人民幣元	2019年 12月31日未 終止確認金額 人民幣元
----	-----------------------------------	------------------------------------

銀行承兌匯票—已背書且 在資產負債表日尚未到期	-	58,612,500
----------------------------	---	------------

項目	2020年 12月31日 終止確認金額 人民幣元	2020年 12月31日未 終止確認金額 人民幣元
----	-----------------------------------	------------------------------------

銀行承兌匯票—已背書且 在資產負債表日尚未到期	-	44,207,322
----------------------------	---	------------

項目	2021年 9月30日 終止確認金額 人民幣元	2021年 9月30日未 終止確認金額 人民幣元
----	----------------------------------	-----------------------------------

銀行承兌匯票—已背書且 在資產負債表日尚未到期	-	469,886,331
----------------------------	---	-------------

**(3) 按壞賬計按壞賬計提方法分類披露**

本集團認為所持有的銀行承兌匯票的承兌銀行信用評級較高，不存在重大的信用風險，因此未計提損失準備。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

5. 應收賬款

5.1 應收賬款(2019年1月1日前適用)

(1) 應收賬款分類披露

種類	2018年12月31日餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例	
	人民幣元	(%)	人民幣元	(%)	人民幣元
單項金額重大並單獨 計提壞賬準備	94,315,289	14	74,001,564	78	20,313,725
按組合計提壞賬準備	443,853,226	64	4,783,391	1	439,069,835
組合1	221,482,976	32	-	-	221,482,976
組合2	222,370,250	32	4,783,391	2	217,586,859
單項金額不重大但單獨 計提壞賬準備	152,119,029	22	86,966,238	57	65,152,791
合計	<u>690,287,544</u>	<u>100</u>	<u>165,751,193</u>	<u>24</u>	<u>524,536,351</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

(2) 期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款：

應收賬款(按單位)	2018年12月31日餘額			
	應收賬款	壞賬準備	計提比例	計提理由
	人民幣元	人民幣元	(%)	
客戶A	24,417,713	12,834,184	53	逾期，對方財務狀況惡化
客戶B	12,453,750	12,453,750	100	逾期，對方財務狀況惡化
客戶C	9,922,440	1,192,244	12	逾期，對方財務狀況惡化
客戶D	8,974,092	8,974,092	100	逾期，對方財務狀況惡化
客戶E	6,346,094	6,346,094	100	逾期，對方財務狀況惡化
其他	32,201,200	32,201,200	100	逾期，對方財務狀況惡化
合計	<u>94,315,289</u>	<u>74,001,564</u>		

(3) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

賬齡	2018年12月31日餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例
	人民幣元	人民幣元	(%)
1年以內	193,572,961	-	-
1至2年	21,572,734	2,157,273	10
2至3年	1,318,521	263,704	20
3年以上	5,906,034	2,362,414	40
合計	<u>222,370,250</u>	<u>4,783,391</u>	

(4) 壞賬準備情況

2018年計提壞賬準備金額人民幣55,100,989元，收回或轉回的壞賬準備金額為2,978,198元，無單項金額重大之應收賬款壞賬準備轉回。此外，2018年收回以前年度已核銷的應收賬款金額人民幣29,391,469元。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

項目	應收賬款	佔應收賬款	壞賬準備
	2018年 12月31日 餘額	2018年 12月31日 餘額合計數 的比例	2018年 12月31日 餘額
	人民幣元	(%)	人民幣元
客戶A	24,417,713	4	12,834,184
客戶F	15,382,370	2	568,691
客戶B	14,575,837	2	-
客戶G	12,453,750	2	12,453,750
客戶H	12,000,471	2	-
合計	<u>78,830,141</u>	<u>12</u>	<u>25,856,625</u>

(6) 實際核銷的應收賬款

項目	2018年 12月31日
	人民幣元
實際核銷的應收賬款	<u>11,250,388</u>

5.2 應收賬款(2019年1月1日後適用)

(1) 應收賬款分類披露

種類	2019年12月31日餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例	
	人民幣元	(%)	人民幣元	(%)	人民幣元
按單項計提壞賬準備	171,620,784	23	129,254,282	75	42,366,502
按組合計提壞賬準備	<u>575,715,252</u>	<u>77</u>	<u>56,187,633</u>	<u>10</u>	<u>519,527,619</u>
合計	<u>747,336,036</u>	<u>100</u>	<u>185,441,915</u>	<u>25</u>	<u>561,894,121</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

種類	2020年12月31日餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例	
人民幣元	(%)	人民幣元	(%)	人民幣元	
按單項計提壞賬準備	113,760,104	14	91,331,013	80	22,429,091
按組合計提壞賬準備	687,822,992	86	57,032,304	8	630,790,688
合計	<u>801,583,096</u>	<u>100</u>	<u>148,363,317</u>	<u>19</u>	<u>653,219,779</u>

(2) 按單項計提壞賬準備的應收賬款：

應收賬款(按單位)	2019年12月31日餘額			
	應收賬款	壞賬準備	計提比例	計提理由
	人民幣元	人民幣元	(%)	
客戶A	24,819,741	12,834,184	52	回收可能性
客戶B	12,453,750	12,453,750	100	回收可能性
客戶D	9,028,779	9,028,779	100	回收可能性
客戶I	6,047,509	6,047,509	100	回收可能性
客戶J	5,526,755	5,526,755	100	回收可能性
其他	113,744,250	83,363,305	73	回收可能性
合計	<u>171,620,784</u>	<u>129,254,282</u>	75	

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

應收賬款(按單位)	2020年12月31日餘額			
	應收賬款	壞賬準備	計提比例	計提理由
	人民幣元	人民幣元	(%)	
客戶A	10,430,641	10,430,641	100	回收可能性
客戶D	9,028,779	9,028,779	100	回收可能性
客戶I	6,047,509	6,047,509	100	回收可能性
客戶J	5,526,755	5,526,755	100	回收可能性
客戶K	5,470,688	5,470,688	100	回收可能性
其他	77,255,732	54,826,641	71	回收可能性
合計	<u>113,760,104</u>	<u>91,331,013</u>	80	

(3) 組合中，按組合項目計提壞賬準備的應收賬款：

應收水泥類型：

賬齡	2019年12月31日餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例
	人民幣元	人民幣元	(%)
1-6個月	80,313,260	-	-
6-12個月	21,560,084	1,724,807	8
1至2年	42,927,790	8,585,558	20
2至3年	4,338,761	1,735,505	40
3年以上	3,687,872	2,765,904	75
合計	<u>152,827,767</u>	<u>14,811,774</u>	

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

賬齡	2020年12月31日餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例
	人民幣元	人民幣元	(%)
1-6個月	93,030,874	2,106,516	2
6-12個月	1,150,471	64,450	6
1至2年	6,688,774	678,457	10
2至3年	10,429,963	2,126,050	20
3年以上	7,965,957	6,600,773	83
合計	<u>119,266,039</u>	<u>11,576,246</u>	

應收混凝土類型：

賬齡	2019年12月31日餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例
	人民幣元	人民幣元	(%)
1-6個月	237,506,411	11,875,321	5
6-12個月	25,217,344	3,782,602	15
1至2年	16,305,274	5,706,846	35
2至3年	6,123,734	3,061,867	50
3年以上	15,220,236	12,176,189	80
合計	<u>300,372,999</u>	<u>36,602,825</u>	

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

賬齡	2020年12月31日餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例
	人民幣元	人民幣元	(%)
1-6個月	305,111,551	15,255,578	5
6-12個月	40,606,214	6,090,932	15
1至2年	30,177,364	10,562,077	35
2至3年	7,085,922	3,542,961	50
3年以上	7,041,456	5,633,165	80
合計	<u>390,022,507</u>	<u>41,084,713</u>	

應收其他類型：

賬齡	2019年12月31日餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例
	人民幣元	人民幣元	(%)
1-6個月	92,817,873	-	-
6-12個月	2,243,976	67,319	3
1至2年	19,703,553	1,970,355	10
2至3年	7,633,181	2,671,613	35
3年以上	115,903	63,747	55
合計	<u>122,514,486</u>	<u>4,773,034</u>	

賬齡	2020年12月31日餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例
	人民幣元	人民幣元	(%)
1-6個月	164,218,427	680,747	-
6-12個月	2,412,039	144,536	6
1至2年	2,242,926	224,293	10
2至3年	6,194,446	1,415,135	23
3年以上	3,466,608	1,906,634	55
合計	<u>178,534,446</u>	<u>4,371,345</u>	

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

作為本集團信用風險管理的一部分，本集團利用應收賬款賬齡來評估各類業務形成的應收賬款的預期信用損失。這些業務涉及大量的客戶，其具有相同的風險特徵，賬齡信息能反映這類客戶於應收賬款到期時的償付能力。

(4) 按賬齡披露

賬齡	於12月31日賬面餘額		於9月30日
	2019年	2020年	賬面餘額
	人民幣元	人民幣元	2021年
			人民幣元
1-6個月	419,372,748	563,211,099	1,150,500,043
6-12個月	76,476,818	44,891,100	180,340,093
1至2年	98,479,124	55,070,681	86,678,498
2至3年	34,629,139	43,490,378	27,264,145
3年以上	118,378,207	94,919,838	116,902,423
小計	<u>747,336,036</u>	<u>801,583,096</u>	<u>1,561,685,202</u>
減：信用減值準備	<u>185,441,915</u>	<u>148,363,317</u>	<u>163,953,834</u>
合計	<u><u>561,894,121</u></u>	<u><u>653,219,779</u></u>	<u><u>1,397,731,368</u></u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

(5) 壞賬準備情況

2019年12月31日：

類別	期初餘額 人民幣元	本期變動金額			期末餘額 人民幣元
		計提 人民幣元	收回或轉回 人民幣元	轉銷或核銷 人民幣元	
應收賬款壞賬準備	165,751,193	59,046,317	(29,806,504)	(9,549,091)	185,441,915
合計	165,751,193	59,046,317	(29,806,504)	(9,549,091)	185,441,915

本期收回以前年度核銷的應收賬款人民幣12,262,556元。

2020年12月31日：

類別	期初餘額 人民幣元	本期變動金額			期末餘額 人民幣元
		計提 人民幣元	轉回 人民幣元	轉銷或核銷 人民幣元	
應收賬款壞賬準備	185,441,915	26,215,031	(14,950,146)	(48,343,483)	148,363,317
合計	185,441,915	26,215,031	(14,950,146)	(48,343,483)	148,363,317

本期收回以前年度核銷的應收賬款人民幣215,883元。

2021年9月30日：

類別	期初餘額 人民幣元	本期變動金額			期末餘額 人民幣元
		計提 人民幣元	收回或轉回 人民幣元	轉銷或核銷 人民幣元	
應收賬款壞賬準備	148,363,317	29,163,182	(7,634,241)	(5,938,424)	163,953,834
合計	148,363,317	29,163,182	(7,634,241)	(5,938,424)	163,953,834

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

(6) 實際核銷的應收賬款

項目	2019年12月31日 人民幣元	2020年12月31日 人民幣元	2021年9月30日 人民幣元
實際核銷的應收賬款	9,549,091	48,343,483	5,938,424

(7) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

項目	應收賬款 2019年12月31日 餘額	佔應收賬款 2019年12月31日 餘額合計數的比例	壞賬準備 2019年12月31日 餘額
	人民幣元	(%)	人民幣元
客戶L	33,804,841	5	1,315,875
客戶M	28,584,515	4	2,327,512
客戶A	24,819,741	3	12,834,184
客戶N	19,039,891	3	951,995
客戶F	12,532,615	2	-
合計	118,781,603	17	17,429,566

項目	應收賬款 2020年12月31日 餘額	佔應收賬款 2020年12月31日 餘額合計數的比例	壞賬準備 2020年12月31日 餘額
	人民幣元	(%)	人民幣元
客戶L	39,390,761	5	1,144,138
客戶N	26,749,933	3	1,517,918
客戶M	16,207,703	2	2,072,440
客戶O	15,897,832	2	803,101
客戶P	13,020,799	2	1,698,146
合計	111,267,028	14	7,235,743

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

6. 應收款項融資

(1) 應收款項融資分類

項目	2019年12月31日 餘額	2020年12月31日 餘額	2021年9月30日 餘額
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
銀行承兌匯票	1,308,788,934	1,020,306,419	526,398,348
合計	<u>1,308,788,934</u>	<u>1,020,306,419</u>	<u>526,398,348</u>

(2) 期末公司已質押的應收款項融資

項目	2019年12月31日 餘額	2020年12月31日 餘額	2021年9月30日 餘額
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
銀行承兌票據	132,337,715	94,904,632	118,541,576
合計	<u>132,337,715</u>	<u>94,904,632</u>	<u>118,541,576</u>

(3) 期末公司已背書且在資產負債表日尚未到期的應收款項融資

2019年12月31日：

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
	人民幣元	人民幣元
銀行承兌匯票—已背書且在資產 負債表日尚未到期	<u>1,222,831,764</u>	<u>—</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

2020年12月31日：

項目	期末終止 確認金額 人民幣元	期末未終止 確認金額 人民幣元
銀行承兌匯票—已背書且在資產 負債表日尚未到期	1,627,963,060	—

2021年9月30日：

項目	期末終止 確認金額 人民幣元	期末未終止 確認金額 人民幣元
銀行承兌匯票—已背書且在資產 負債表日尚未到期	1,418,237,897	—

**7. 預付款項**

(1) 預付款項賬齡分析如下：

項目	2018年12月31日餘額		2019年12月31日餘額		2020年12月31日餘額		2021年9月30日餘額	
	金額	比例	金額	比例	金額	比例	金額	比例
	人民幣元	(%)	人民幣元	(%)	人民幣元	(%)	人民幣元	(%)
一年以內	296,332,894	92	224,482,793	87	356,458,523	94	518,607,392	96
一到二年	23,794,839	7	18,662,407	7	13,999,597	4	8,608,676	2
二到三年	2,798,180	1	14,262,313	6	1,669,076	—	6,132,042	1
三年以上	791,118	0	1,420,593	—	6,492,154	2	7,068,621	1
合計	323,717,031	100	258,828,106	100	378,619,350	100	540,416,731	100

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款項情況

供應商名稱	2018年12月31日	
	金額	佔預付賬款 總額比例
	人民幣元	%
供應商A	76,820,149	24
供應商B	31,207,857	10
供應商C	26,133,785	8
供應商D	25,933,353	8
供應商E	24,400,000	8
合計	184,495,144	58

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

供應商名稱	2019年12月31日	
	金額	佔預付賬款 總額比例
	人民幣元	%
供應商E	58,981,922	23
供應商A	46,816,720	18
供應商F	12,786,433	5
供應商G	8,204,848	3
供應商H	6,178,864	2
合計	<u>132,968,787</u>	<u>51</u>

供應商名稱	2020年12月31日	
	金額	佔預付賬款 總額比例
	人民幣元	%
供應商E	72,559,151	19
供應商A	46,360,538	12
供應商I	31,921,017	8
供應商J	26,833,590	7
供應商K	10,527,309	3
合計	<u>188,201,605</u>	<u>49</u>

**8. 其他應收款**

*項目列示*

項目	2018年12月31日 餘額	2019年12月31日 餘額	2020年12月31日 餘額
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
應收利息	-	55,985	641,915
應收股利	-	1,255,397	-
其他應收款	375,429,575	484,675,804	374,612,043
合計	<u>375,429,575</u>	<u>485,987,186</u>	<u>375,253,958</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

按款項性質分類情況

款項性質	賬面餘額		
	2018年12月31日	2019年12月31日	2020年12月31日
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
項目保證金及押金	333,018,406	408,834,668	278,131,546
借款及代墊款項	78,861,154	135,509,761	152,945,422
備用金	6,659,335	6,887,220	3,381,797
其他	23,254,431	34,409,204	40,478,648
合計	<u>441,793,326</u>	<u>585,640,853</u>	<u>474,937,413</u>

8.1 其他應收款(2019年1月1日前適用)

種類	2018年12月31日餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例	
	人民幣元	(%)	人民幣元	(%)	人民幣元
單項金額重大並單獨計提 壞賬準備	61,970,206	14	50,755,380	82	11,214,826
按組合計提壞賬準備	337,849,431	76	1,553,950	-	336,295,481
組合3	326,393,021	73	-	-	326,393,021
組合4	11,456,410	3	1,553,950	14	9,902,460
單項金額不重大但單獨 計提壞賬準備	<u>41,973,689</u>	<u>10</u>	<u>14,054,421</u>	<u>33</u>	<u>27,919,268</u>
合計	<u>441,793,326</u>	<u>100</u>	<u>66,363,751</u>	<u>15</u>	<u>375,429,575</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

(1) 期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款：

其他應收款 (按單位)	2018年12月31日餘額			計提理由
	其他應收款	壞賬準備	計提比例	
	人民幣元	人民幣元	(%)	
客戶V	27,027,341	27,027,341	100	對方財務狀況惡化， 款項回收存在不確定性
客戶W	15,514,967	15,514,967	100	對方財務狀況惡化， 款項回收存在不確定性
客戶X	7,700,000	2,880,000	37	對方財務狀況惡化， 款項回收存在不確定性
客戶Y	6,324,101	1,264,820	20	對方財務狀況惡化， 款項回收存在不確定性
其他	5,403,797	4,068,252	75	對方財務狀況惡化， 款項回收存在不確定性
合計	<u>61,970,206</u>	<u>50,755,380</u>	82	

(2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

賬齡	2018年12月31日餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例
	人民幣元	人民幣元	(%)
1年以內	5,262,716	—	—
1至2年	2,145,092	214,509	10
2至3年	1,400,000	280,000	20
3年以上	2,648,602	1,059,441	40
合計	<u>11,456,410</u>	<u>1,553,950</u>	

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

(3) 計提、收回或轉回的壞賬準備情況

2018年計提壞賬準備金額人民幣8,250,422元，收回或轉回的壞賬準備金額人民幣4,164,381元，此外，本期收回以前年度已核銷的其他應收款金額人民幣1,042,114元。

(4) 本期實際核銷的其他應收款情況

項目	2018年 12月31日 核銷金額 人民幣元
實際核銷的其他應收款	683,167

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

項目	其他 應收款 2018年 12月31日 餘額 人民幣元	佔其他 應收款 2018年 12月31日 餘額合計數 的比例 (%)	賬齡	壞賬準備 2018年 12月31日 餘額 人民幣元
客戶S	38,927,223	9	1-2年	-
客戶T	29,599,227	7	3年以上	-
客戶U	27,711,764	6	3年以上	-
客戶V	27,027,341	6	3年以上	27,027,341
客戶W	15,514,967	4	3年以上	15,514,967
合計	138,780,522	32		42,542,308

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**8.2 其他應收款(2019年1月1日後適用)**

**(1) 按賬齡披露**

賬齡	於12月31日賬面餘額	
	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元
1年以內	278,960,777	205,052,622
1至2年	69,830,252	45,334,601
2至3年	87,298,107	42,287,372
3年以上	149,551,717	182,262,818
小計	585,640,853	474,937,413
減：信用損失準備	100,965,049	100,325,370
合計	<u>484,675,804</u>	<u>374,612,043</u>

**(2) 計提、收回或轉回的壞賬準備情況**

2019年12月31日：

類別	期初餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
		人民幣元	人民幣元	人民幣元	
其他應收款壞賬準備	66,363,751	41,174,718	(5,695,690)	(877,730)	100,965,049
合計	<u>66,363,751</u>	<u>41,174,718</u>	<u>(5,695,690)</u>	<u>(877,730)</u>	<u>100,965,049</u>

2020年12月31日：

類別	期初餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
		人民幣元	人民幣元	人民幣元	
其他應收款壞賬準備	100,965,049	6,054,595	(3,106,106)	(3,588,168)	100,325,370
合計	<u>100,965,049</u>	<u>6,054,595</u>	<u>(3,106,106)</u>	<u>(3,588,168)</u>	<u>100,325,370</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

(3) 本期實際核銷的其他應收款情況

項目	2019年12月31日 核銷金額 人民幣元	2020年12月31日 核銷金額 人民幣元
實際核銷的其他應收款	<u>877,730</u>	<u>3,588,168</u>

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

項目	款項的性質	其他應收款 2019年12月31日 餘額	佔其他應收款 2019年12月31日 餘額合計數 的比例	賬齡	壞賬準備 2019年12月31日 餘額
		人民幣元	(%)		人民幣元
客戶Z	股權收購定金	164,439,280	28	1年以內	-
客戶S	政府代墊款	38,927,223	7	2-3年	38,927,223
客戶T	礦山恢復保證金	30,197,235	5	3年以上	-
客戶U	股權收購定金	27,711,764	5	3年以上	-
客戶V	企業間借款	27,017,144	5	3年以上	27,027,342
合計		<u>288,292,646</u>	<u>50</u>		<u>65,954,565</u>

項目	款項的性質	其他應收款 2020年12月31日 餘額	佔其他應收款 2020年12月31日 餘額合計數 的比例	賬齡	壞賬準備 2020年12月31日 餘額
		人民幣元	(%)		人民幣元
客戶S	政府借款	38,927,223	8	3年以上	38,927,223
客戶T	礦山恢復準備金	30,575,048	6	3年以上	-
客戶V	企業間借款	27,027,341	6	3年以上	27,027,341
客戶AA	代收代付款	26,608,794	6	1年以內、 1-2年、2-3年 及3年以上	22,349,477
客戶AB	保證金及押金	20,000,000	4	1年以內	-
合計		<u>143,138,406</u>	<u>30</u>		<u>88,304,041</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

9. 存貨

(1) 存貨分類如下：

項目	2018年12月31日		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
原材料	565,132,205	2,744,569	562,387,636
半成品	374,387,985	165,122	374,222,863
產成品	789,006,981	–	789,006,981
備品輔材等	403,234,083	50,284,625	352,949,458
合計	<u>2,131,761,254</u>	<u>53,194,316</u>	<u>2,078,566,938</u>
項目	2019年12月31日		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
原材料	695,890,209	2,901,035	692,989,174
半成品	323,439,086	165,122	323,273,964
產成品	616,363,209	–	616,363,209
備品輔材等	441,197,229	76,827,800	364,369,429
合計	<u>2,076,889,733</u>	<u>79,893,957</u>	<u>1,996,995,776</u>
項目	2020年12月31日		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
原材料	873,139,368	763,072	872,376,296
在產品	587,286,515	165,122	587,121,393
產成品	495,705,006	–	495,705,006
備品輔材等	481,868,753	87,915,259	393,953,494
合計	<u>2,437,999,642</u>	<u>88,843,453</u>	<u>2,349,156,189</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	2021年9月30日		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
原材料	1,083,348,648	763,072	1,082,585,576
在產品	716,792,794	165,122	716,627,672
產成品	590,453,499	-	590,453,499
備品輔材等	564,347,572	90,001,331	474,346,241
合計	<u>2,954,942,513</u>	<u>90,929,525</u>	<u>2,864,012,988</u>

**(2) 存貨跌價準備**

項目	2018年1月1日	本年增加	本年減少		2018年12月31日
	餘額	計提	轉回	轉銷	餘額
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
原材料	2,426,954	317,615	-	-	2,744,569
在產品	165,122	-	-	-	165,122
備品備件	46,961,827	3,857,930	(455,951)	(79,181)	50,284,625
合計	<u>49,553,903</u>	<u>4,175,545</u>	<u>(455,951)</u>	<u>(79,181)</u>	<u>53,194,316</u>
項目	2019年1月1日	本年增加	本年減少		2019年12月31日
	餘額	計提	轉回	轉銷	餘額
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
原材料	2,744,569	179,742	-	(23,276)	2,901,035
在產品	165,122	-	-	-	165,122
備品備件	50,284,625	32,270,640	(4,945,259)	(782,206)	76,827,800
合計	<u>53,194,316</u>	<u>32,450,382</u>	<u>(4,945,259)</u>	<u>(805,482)</u>	<u>79,893,957</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	2020年1月1日	本年增加	本年減少		2020年12月31日
	餘額	計提	轉回	轉銷	餘額
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
原材料	2,901,035	743,042	(2,881,005)	-	763,072
在產品	165,122	-	-	-	165,122
備品備件	76,827,800	14,709,139	(3,214,647)	(407,033)	87,915,259
合計	<u>79,893,957</u>	<u>15,452,181</u>	<u>(6,095,652)</u>	<u>(407,033)</u>	<u>88,843,453</u>

**(3) 期末建造合同形成的已完工未結算資產情況**

項目	於12月31日		
	2018年	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
累計已發生成本	464,847,133	-	-
累計已確認毛利	21,387,131	-	-
減：已辦理結算的金額	<u>474,382,062</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
建造合同形成的已完工 未結算資產	<u>11,852,202</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

**10. 其他流動資產**

	於12月31日		
	2018年	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
待抵扣進項稅額	125,573,949	302,332,525	377,511,753
預交所得稅	39,000,369	18,902,267	4,831,943
預交其他稅款	813,016	9,510,175	13,507,360
股權併購相關款項	-	-	236,071,742
合計	<u>165,387,334</u>	<u>330,744,967</u>	<u>631,922,798</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**11. 可供出售金融資產**

**(1) 可供出售金融資產情況**

項目	2018年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
可供出售債務工具	21,055,500	2,000,000	19,055,500
可供出售權益工具	44,207,419	2,775,600	41,431,819
按公允價值計量	29,707,153	-	29,707,153
按成本計量	14,500,266	2,775,600	11,724,666
合計	<u>65,262,919</u>	<u>4,775,600</u>	<u>60,487,319</u>

**(2) 期末按公允價值計量的可供出售金融資產**

可供出售金融資產分類	可供出售 權益工具	可供出售 債務工具	合計
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
成本	3,861,725	21,055,500	24,917,225
公允價值	29,707,153	19,055,500	48,762,653
累計計入其他綜合收益的 公允價值變動金額-稅後	19,384,071	-	19,384,071
已計提減值金額	-	2,000,000	2,000,000
	<u>-</u>	<u>2,000,000</u>	<u>2,000,000</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**(3) 期末按成本計量的可供出售金融資產**

項目	賬面餘額			減值準備					在被投資 單位持股 比例 (%)
	2018年			2018年					
	1月1日	本期增加	本期減少	1月1日	1月1日	本期增加	本期減少	12月31日	
人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	
黃石發電股份公司	11,724,466	-	-	11,724,466	-	-	-	-	1.4988
鄭州新星集團公司	2,000,000	-	-	2,000,000	2,000,000	-	-	2,000,000	-
湖北省建材工貿集團公司	505,800	-	-	505,800	505,600	-	-	505,600	-
長江經濟開發公司	150,000	-	-	150,000	150,000	-	-	150,000	-
平頂山中南煤炭公司	100,000	-	-	100,000	100,000	-	-	100,000	-
華新集團宜都公司	20,000	-	-	20,000	20,000	-	-	20,000	-
合計	<u>14,500,266</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,500,266</u>	<u>2,775,600</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,775,600</u>	<u>-</u>

**(4) 報告期內可供出售金融資產減值的變動情況**

可供出售金融資產分類	2018年12月31日		合計
	可供出售 權益工具	可供出售 債務工具	
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
期初已計提減值餘額	2,775,600	-	2,775,600
本期計提	-	2,000,000	2,000,000
本期減少	-	-	-
期末已計提減值餘額	<u>2,775,600</u>	<u>2,000,000</u>	<u>4,775,600</u>

附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表

12. 長期股權投資

	本期增減變動			2018年 12月31日 餘額 人民幣元
	2018年 1月1日 餘額 人民幣元	新增投資 人民幣元	權益法下 確認的 投資損益 人民幣元	
一、聯營企業				
上海萬安華新水泥有限公司	162,618,952	-	436,641	163,055,593
西藏高新建材集團有限公司	269,473,964	-	71,881,760	341,355,724
張家界天子混凝土有限公司	2,910,515	-	(572,870)	2,337,645
南光華森環境工程有限公司	-	5,720,528	-	5,720,528
合計	<u>435,003,431</u>	<u>5,720,528</u>	<u>71,745,531</u>	<u>512,469,490</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

	本期增減變動						2019年 12月31日 餘額 人民幣元
	2019年 1月1日 餘額 人民幣元	新增投資 人民幣元	減少投資 人民幣元	權益法下 確認的 投資損益 人民幣元	其他權益 變動 人民幣元	宣布發放的 現金股利 人民幣元	
一、聯營企業							
西藏高新建材集團有限公司	341,355,724	-	-	109,053,559	2,215,277	(165,550,000)	287,074,560
上海萬安華新水泥有限公司	163,055,593	-	(67,968,921)	(2,057,129)	-	-	93,029,543
張家界天子混凝土有限公司	2,337,645	-	-	885,066	-	-	3,222,711
南光華森環境工程有限公司	5,720,528	2,299,887	-	-	-	-	8,020,415
晨峰智能裝備湖北有限公司	-	45,000	-	-	-	-	45,000
二、合營企業							
華新交投(赤壁)新型建材有限公司	-	22,698,530	-	-	-	-	22,698,530
合計	<u>512,469,490</u>	<u>25,043,417</u>	<u>(67,968,921)</u>	<u>107,881,496</u>	<u>2,215,277</u>	<u>(165,550,000)</u>	<u>414,090,759</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

	本期增減變動						2020年 12月31日 餘額 人民幣元
	2020年 1月1日 餘額 人民幣元	新增投資 人民幣元	減少投資 人民幣元	權益法下 確認的 投資損益 人民幣元	其他權益 變動 人民幣元	宣布發放的 現金股利 人民幣元	
一、聯營企業							
西藏高新建材集團有限公司	287,074,560	-	-	68,333,072	871,900	-	356,279,532
上海萬安華新水泥有限公司	93,029,543	-	-	(615,586)	-	-	92,413,957
張家界天子混凝土有限公司	3,222,711	-	-	(471,824)	-	-	2,750,887
南光華森環境工程有限公司(註)	8,020,415	-	(8,020,415)	-	-	-	-
晨峰智能裝備湖北有限公司	45,000	-	-	-	-	-	45,000
二、合營企業							
華新交投(赤壁)新型建材有限公司	22,698,530	28,301,470	-	9,791,825	-	-	60,791,825
合計	<u>414,090,759</u>	<u>28,301,470</u>	<u>(8,020,415)</u>	<u>77,037,487</u>	<u>871,900</u>	<u>-</u>	<u>512,281,201</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

註： 減少投資系本集團於本年將該公司處置。

	本期增減變動						2021年 9月30日 餘額 人民幣元
	2021年 1月1日 餘額 人民幣元	新增投資 人民幣元	減少投資 人民幣元	權益法下 確認的 投資損益 人民幣元	其他權益 變動 人民幣元	宣佈發放的 現金股利 人民幣元	
一、聯營企業							
西藏高新建材集團有限公司	356,279,532	-	-	6,939,718	731,807	-	363,951,057
上海萬安華新水泥有限公司	92,413,957	-	-	(255,036)	-	-	92,158,921
張家界天子混凝土有限公司	2,750,887	-	-	(826,708)	-	-	1,924,179
晨峰智能裝備湖北有限公司	45,000	-	-	-	-	-	45,000
二、合營企業							
華新交投(赤壁)新型建材 有限公司	60,791,825	-	-	8,497,131	-	-	69,288,956
合計	<u>512,281,201</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,355,105</u>	<u>731,807</u>	<u>-</u>	<u>527,368,113</u>

註： 於2021年1月18日，本集團與陽新縣交通投資有限公司聯合投資設立陽新縣富華裝卸有限公司，本集團持股比例為35%，陽新縣交通投資有限公司持股比例為65%。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

13. 其他權益工具投資

(1) 其他權益工具投資情況

	於12月31日	
	2019年 人民幣元	2020年 人民幣元
非上市公司股權投資項目1	38,230,101	33,774,995
非上市公司股權投資項目2	2,775,600	2,775,600
小計	41,005,701	36,550,595
減：非上市公司股權投資 項目2的減值準備	2,775,600	2,775,600
合計	<u>38,230,101</u>	<u>33,774,995</u>

(2) 非交易性權益工具投資的情況

2019年12月31日：

項目	本年度確認的 股利收入 人民幣元	累計利得 人民幣元	累計損失 人民幣元	其他綜合 損益轉入留存 收益的金額 人民幣元	其他綜合 損益轉入留存 收益的原因 人民幣元
權益工具投資	521,519	26,505,435	2,775,600	-	-
合計	<u>521,519</u>	<u>26,505,435</u>	<u>2,775,600</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2020年12月31日：

項目	本年度確認的 股利收入 人民幣元	累計利得 人民幣元	累計損失 人民幣元	其他綜合 損益轉入留存 收益的金額 人民幣元	其他綜合 損益轉入留存 收益的原因 人民幣元
權益工具投資	1,133,360	22,050,329	2,775,600	-	-
合計	<u>1,133,360</u>	<u>22,050,329</u>	<u>2,775,600</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**14. 其他非流動金融資產**

項目	於12月31日	
	2019年 人民幣元	2020年 人民幣元
權益工具投資	35,003,608	32,827,254
合計	<u>35,003,608</u>	<u>32,827,254</u>

**15. 固定資產**

**15.1 分類列示**

項目	於12月31日			於9月30日
	2018年 人民幣元	2019年 人民幣元	2020年 人民幣元	2021年 人民幣元
固定資產	16,116,628,188	16,714,775,889	19,174,711,857	19,873,739,440
固定資產清理	2,227,924	3,337,757	10,918,400	4,830,525
合計	<u>16,118,856,112</u>	<u>16,718,113,646</u>	<u>19,185,630,257</u>	<u>19,878,569,965</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**15.2 固定資產**

**(1) 固定資產情況**

	房屋及建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	合計
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
<b>一、賬面原值</b>					
1. 2018年1月1日餘額	11,927,315,767	14,690,132,326	316,235,870	542,981,697	27,476,665,660
2. 本期增加金額	715,778,297	1,141,422,007	19,810,079	23,715,459	1,900,725,842
(1) 購置	36,947,280	70,308,829	3,891,098	8,179,969	119,327,176
(2) 在建工程轉入	547,318,410	851,414,885	14,998,750	14,971,350	1,428,703,395
(3) 企業合併增加	131,512,607	219,698,293	920,231	564,140	352,695,271
3. 本期減少金額	126,113,453	208,414,437	38,419,398	41,066,101	414,013,389
(1) 處置或報廢	126,113,453	208,414,437	38,419,398	41,066,101	414,013,389
4. 外幣報表折算差異	102,943	23,541,777	308,266	159,951	24,112,937
5. 2018年12月31日餘額	<u>12,517,083,554</u>	<u>15,646,681,673</u>	<u>297,934,817</u>	<u>525,791,006</u>	<u>28,987,491,050</u>
<b>二、累計折舊</b>					
1. 2018年1月1日餘額	2,960,107,736	7,832,992,389	233,369,684	440,847,438	11,467,317,247
2. 本期增加金額	393,860,066	980,023,262	7,251,984	34,795,777	1,415,931,089
(1) 計提	393,860,066	980,023,262	7,251,984	34,795,777	1,415,931,089
3. 本期減少金額	62,710,159	167,422,541	35,010,282	36,232,639	301,375,621
(1) 處置或報廢	62,710,159	167,422,541	35,010,282	36,232,639	301,375,621
4. 外幣報表折算差異	120,334	4,297,455	(928)	127,493	4,544,354
5. 2018年12月31日餘額	<u>3,291,377,977</u>	<u>8,649,890,565</u>	<u>205,610,458</u>	<u>439,538,069</u>	<u>12,586,417,069</u>
<b>三、減值準備</b>					
1. 2018年1月1日餘額	113,598,062	138,735,194	73,548	-	252,406,804
2. 本期增加金額	21,068,441	14,001,157	4,082	-	35,073,680
(1) 計提	21,068,441	14,001,157	4,082	-	35,073,680
3. 本期減少金額	511,645	2,509,049	13,997	-	3,034,691
(1) 處置或報廢	511,645	2,509,049	13,997	-	3,034,691
4. 2018年12月31日餘額	<u>134,154,858</u>	<u>150,227,302</u>	<u>63,633</u>	-	<u>284,445,793</u>
<b>四、賬面價值</b>					
1. 2018年12月31日賬面價值	<u>9,091,550,719</u>	<u>6,846,563,806</u>	<u>92,260,726</u>	<u>86,252,937</u>	<u>16,116,628,188</u>
2. 2018年1月1日賬面價值	<u>8,853,609,969</u>	<u>6,718,404,743</u>	<u>82,792,638</u>	<u>102,134,259</u>	<u>15,756,941,609</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

	房屋及建築物 人民幣元	機器設備 人民幣元	辦公設備 人民幣元	運輸設備 人民幣元	合計 人民幣元
<b>一、賬面原值</b>					
1. 2019年1月1日餘額	12,517,083,554	15,646,681,673	297,934,817	525,791,006	28,987,491,050
2. 本期增加金額	1,198,147,090	1,115,348,821	9,553,133	55,398,238	2,378,447,282
(1) 購置	41,896,906	45,027,321	8,433,668	24,874,383	120,232,278
(2) 在建工程轉入	792,570,682	863,915,062	8,207,708	25,396,746	1,690,090,198
(3) 企業合併增加	358,132,734	193,846,485	2,172,804	13,972,783	568,124,806
(4) 重分類	5,546,768	12,559,953	(9,261,047)	(8,845,674)	-
3. 本期減少金額	41,290,532	203,901,483	29,210,909	45,579,548	319,982,472
(1) 處置或報廢	41,290,532	203,901,483	17,965,148	45,579,548	308,736,711
(2) 其他減少	-	-	11,245,761	-	11,245,761
4. 外幣報表折算差異	(4,545,247)	3,570,677	92,357	(97,783)	(979,996)
5. 2019年12月31日餘額	<u>13,669,394,865</u>	<u>16,561,699,688</u>	<u>278,369,398</u>	<u>535,511,913</u>	<u>31,044,975,864</u>
<b>二、累計折舊</b>					
1. 2019年1月1日餘額	3,291,377,977	8,649,890,565	205,610,458	439,538,069	12,586,417,069
2. 本期增加金額	460,630,196	1,037,423,363	14,103,536	28,315,901	1,540,472,996
(1) 計提	456,669,319	1,027,189,983	20,601,447	36,012,247	1,540,472,996
(2) 重分類	3,960,877	10,233,380	(6,497,911)	(7,696,346)	-
3. 本期減少金額	20,346,311	118,853,840	17,167,974	42,601,353	198,969,478
(1) 處置或報廢	20,346,311	118,853,840	17,167,974	42,601,353	198,969,478
4. 外幣報表折算差異	(438,225)	753,487	40,784	(3,542)	352,504
5. 2019年12月31日餘額	<u>3,731,223,637</u>	<u>9,569,213,575</u>	<u>202,586,804</u>	<u>425,249,075</u>	<u>13,928,273,091</u>
<b>三、減值準備</b>					
1. 2019年1月1日餘額	134,154,858	150,227,302	63,633	-	284,445,793
2. 本期增加金額	111,835,369	25,017,086	161,529	181,726	137,195,710
(1) 計提	108,787,823	28,070,892	190,548	146,447	137,195,710
(2) 重分類	3,047,546	(3,053,806)	(29,019)	35,279	-
3. 本期減少金額	4,638,889	15,046,882	28,848	-	19,714,619
(1) 處置或報廢	4,638,889	15,046,882	28,848	-	19,714,619
4. 2019年12月31日餘額	<u>241,351,338</u>	<u>160,197,506</u>	<u>196,314</u>	<u>181,726</u>	<u>401,926,884</u>
<b>四、賬面價值</b>					
1. 2019年12月31日賬面價值	<u>9,696,819,890</u>	<u>6,832,288,607</u>	<u>75,586,280</u>	<u>110,081,112</u>	<u>16,714,775,889</u>
2. 2019年1月1日賬面價值	<u>9,091,550,719</u>	<u>6,846,563,806</u>	<u>92,260,726</u>	<u>86,252,937</u>	<u>16,116,628,188</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

	房屋及建築物 人民幣元	機器設備 人民幣元	辦公設備 人民幣元	運輸設備 人民幣元	合計 人民幣元
<b>一、賬面原值</b>					
1. 2020年1月1日餘額	13,669,394,865	16,561,699,688	278,369,398	535,511,913	31,044,975,864
2. 本期增加金額	1,995,852,862	2,606,677,969	24,211,231	60,316,589	4,687,058,651
(1) 購置	2,900,997	58,699,986	12,077,290	22,646,454	96,324,727
(2) 在建工程轉入	1,883,955,513	2,014,946,477	11,872,360	37,007,566	3,947,781,916
(3) 企業合併增加	108,996,352	533,031,506	261,581	662,569	642,952,008
3. 本期減少金額	250,777,077	492,092,997	13,233,190	96,463,282	852,566,546
(1) 處置或報廢	51,584,024	253,210,531	12,029,602	95,392,640	412,216,797
(2) 處置子公司	199,193,053	238,882,466	1,203,588	1,070,642	440,349,749
4. 外幣報表折算差異	(207,575,479)	(233,509,585)	(2,506,226)	(12,682,206)	(456,273,496)
5. 2020年12月31日餘額	<u>15,206,895,171</u>	<u>18,442,775,075</u>	<u>286,841,213</u>	<u>486,683,014</u>	<u>34,423,194,473</u>
<b>二、累計折舊</b>					
1. 2020年1月1日餘額	3,731,223,637	9,569,213,575	202,586,804	425,249,075	13,928,273,091
2. 本期增加金額	466,314,753	1,042,096,193	19,472,025	51,494,815	1,579,377,786
(1) 計提	466,314,753	1,042,096,193	19,472,025	51,494,815	1,579,377,786
3. 本期減少金額	91,367,210	384,405,275	11,850,645	99,081,327	586,704,457
(1) 處置或報廢	20,274,736	211,181,276	10,918,777	98,348,237	340,723,026
(2) 處置子公司	71,092,474	173,223,999	931,868	733,090	245,981,431
4. 外幣報表折算差異	(37,289,875)	(71,775,302)	(1,887,505)	(9,009,622)	(119,962,304)
5. 2020年12月31日餘額	<u>4,068,881,305</u>	<u>10,155,129,191</u>	<u>208,320,679</u>	<u>368,652,941</u>	<u>14,800,984,116</u>
<b>三、減值準備</b>					
1. 2020年1月1日餘額	241,351,338	160,197,506	196,314	181,726	401,926,884
2. 本期增加金額	25,494,159	33,942,680	-	30,018	59,466,857
(1) 計提	25,494,159	33,942,680	-	30,018	59,466,857
3. 本期減少金額	3,425,612	10,362,153	66,396	41,080	13,895,241
(1) 處置或報廢	3,425,612	10,362,153	66,396	41,080	13,895,241
4. 2020年12月31日餘額	<u>263,419,885</u>	<u>183,778,033</u>	<u>129,918</u>	<u>170,664</u>	<u>447,498,500</u>
<b>四、賬面價值</b>					
1. 2020年12月31日賬面價值	<u><u>10,874,593,981</u></u>	<u><u>8,103,867,851</u></u>	<u><u>78,390,616</u></u>	<u><u>117,859,409</u></u>	<u><u>19,174,711,857</u></u>
2. 2020年1月1日賬面價值	<u><u>9,696,819,890</u></u>	<u><u>6,832,288,607</u></u>	<u><u>75,586,280</u></u>	<u><u>110,081,112</u></u>	<u><u>16,714,775,889</u></u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

	房屋及建築物 人民幣元	機器設備 人民幣元	辦公設備 人民幣元	運輸設備 人民幣元	合計 人民幣元
<b>一、賬面原值</b>					
1. 2021年1月1日餘額	15,206,895,171	18,442,775,075	286,841,213	486,683,014	34,423,194,473
2. 本期增加金額	814,041,462	1,206,438,550	12,376,234	58,898,868	2,091,755,114
(1) 購置	23,891,983	54,457,738	8,690,938	5,741,225	92,781,884
(2) 在建工程轉入	738,540,019	1,107,792,567	2,957,621	35,745,576	1,885,035,783
(3) 企業合併增加	51,609,460	44,188,245	727,675	17,412,067	113,937,447
3. 本期減少金額	19,949,746	96,412,687	2,190,470	44,749,807	163,302,710
(1) 處置或報廢	18,258,844	96,207,355	2,042,565	44,749,807	161,258,571
(2) 處置子公司	1,690,902	205,332	147,905	-	2,044,139
4. 外幣報表折算差異	(21,599,569)	(26,102,036)	(179,037)	(1,130,295)	(49,010,937)
5. 2021年9月30日餘額	15,979,387,318	19,526,698,902	296,847,940	499,701,780	36,302,635,940
<b>二、累計折舊</b>					
1. 2021年1月1日餘額	4,068,881,305	10,155,129,191	208,320,679	368,652,941	14,800,984,116
2. 本期增加金額	384,125,187	885,020,661	13,710,996	35,759,910	1,318,616,754
(1) 計提	384,125,187	885,020,661	13,710,996	35,759,910	1,318,616,754
3. 本期減少金額	6,379,127	81,610,523	2,047,394	42,552,231	132,589,275
(1) 處置或報廢	5,158,598	81,466,041	1,915,528	42,552,231	131,092,398
(2) 處置子公司	1,220,529	144,482	131,866	-	1,496,877
4. 外幣報表折算差異	(5,127,043)	(18,011,454)	(155,910)	(833,109)	(24,127,516)
5. 2021年9月30日餘額	4,441,500,322	10,940,527,875	219,828,371	361,027,511	15,962,884,079
<b>三、減值準備</b>					
1. 2021年1月1日餘額	263,419,885	183,778,033	129,918	170,664	447,498,500
2. 本期增加金額	16,791,806	2,679,864	104,647	22,351	19,598,668
(1) 計提	16,791,806	2,679,864	104,647	22,351	19,598,668
3. 本期減少金額	48,379	1,023,213	13,155	-	1,084,747
(1) 處置或報廢	48,379	1,023,213	13,155	-	1,084,747
5. 2021年9月30日餘額	280,163,312	185,434,684	221,410	193,015	466,012,421
<b>四、賬面價值</b>					
1. 2021年9月30日賬面價值	<u>11,257,723,684</u>	<u>8,400,736,343</u>	<u>76,798,159</u>	<u>138,481,254</u>	<u>19,873,739,440</u>
2. 2021年1月1日賬面價值	<u>10,874,593,981</u>	<u>8,103,867,851</u>	<u>78,390,616</u>	<u>117,859,409</u>	<u>19,174,711,857</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

於2018年12月31日，賬面價值約為人民幣557,430,713元(原值人民幣1,449,308,807元)的房屋及建築物和機器設備作為短期借款和長期借款的抵押物，短期借款和長期借款的情況參見附註五、21及30。

於2019年12月31日，賬面價值約為人民幣208,437,226元(原值人民幣399,733,642元)的房屋及建築物和機器設備作為短期借款和長期借款的抵押物，短期借款和長期借款的情況參見附註五、21及30。

於2020年12月31日，賬面價值約為人民幣5,896,890元(原值人民幣8,083,098元)的房屋及建築物和機器設備作為短期借款的抵押物，短期借款和長期借款的情況參見附註五、21及30。

於2021年9月30日，賬面價值約為人民幣5,706,340元(原值人民幣8,083,098元)的房屋及建築物和機器設備作為短期借款的抵押物(2020年12月31日，賬面價值約為人民幣5,896,890元、原值人民幣8,083,098元的房屋及建築物和機器設備作為短期和長期借款的抵押物)，短期和長期借款的情況參見附註五、21及30。

(2) 通過融資租賃租入的固定資產情況

項目	賬面原值 人民幣元	累計折舊 人民幣元	減值準備 人民幣元	賬面價值 人民幣元
機器設備 (2018年12月31日)	150,000,000	64,249,478	-	85,750,522
項目	賬面原值 人民幣元	累計折舊 人民幣元	減值準備 人民幣元	賬面價值 人民幣元
機器設備 (2019年12月31日)	290,000,000	116,388,889	-	173,611,111
項目	賬面原值 人民幣元	累計折舊 人民幣元	減值準備 人民幣元	賬面價值 人民幣元
機器設備 (2020年12月31日)	290,000,000	193,055,556	-	96,944,444

上述融資租賃固定資產，屬於售後租回交易，本集團並未終止確認相關固定資產。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

(3) 通過經營租賃租出的固定資產

項目	賬面價值		
	2018年12月31日	2019年12月31日	2020年12月31日
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
混凝土攪拌站	69,390,174	63,202,169	17,714,993

16. 在建工程

16.1 分類列示

項目	於12月31日			於9月30日
	2018年	2019年	2020年	2021年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
在建工程	1,194,218,803	3,945,642,522	2,967,890,214	4,519,658,789
工程物資	128,757,298	167,520,210	136,539,126	74,223,923
合計	<u>1,322,976,101</u>	<u>4,113,162,732</u>	<u>3,104,429,340</u>	<u>4,593,882,712</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**16.2 在建工程**

(1) 在建工程情況

	2018年12月31日餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
昆明崇德4,000TPD祿勸二線 生產線項目	156,644,367	-	156,644,367
黃石年產285萬噸水泥熟料 生產線建設項目	133,398,311	-	133,398,311
華新新材料與智能裝備製造 科技園建設項目	78,613,958	-	78,613,958
華新環境工程系列項目 —雲陽垃圾處理項目	75,512,305	-	75,512,305
西藏山南時產1,000噸廢石 綜合利用項目	35,795,819	-	35,795,819
長陽新材年產600萬噸骨料 生產線項目	32,721,226	-	32,721,226
株洲環境危廢處置廠擴大 生產能力投資項目	31,932,523	-	31,932,523
華新環境工程系列項目 —市政垃圾處理項目	30,664,049	-	30,664,049
華新環境工程系列項目 —長山口垃圾處理項目	-	-	-
西藏三期年產120萬噸水泥 生產線建設項目	-	-	-
華新環境工程系列項目 —十堰垃圾處理項目	-	-	-
華新建材陽新水泥石粉磚 生產線建設項目	-	-	-
華新環境工程系列項目 —宜昌污泥處理項目	-	-	-
華新環境工程系列項目 —其他	171,413,027	-	171,413,027
其他項目	457,395,772	9,872,554	447,523,218
合計	<u>1,204,091,357</u>	<u>9,872,554</u>	<u>1,194,218,803</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

	2019年12月31日餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
黃石水泥熟料生產線	1,088,538,656	-	1,088,538,656
吉扎克水泥熟料生產線	493,274,606	-	493,274,606
尼泊爾水泥熟料生產線	399,497,295	-	399,497,295
新材料與智能裝備產業園	194,615,779	-	194,615,779
裝備公司工業園項目	71,932,784	-	71,932,784
祿勸二期項目水泥生產線	70,572,121	-	70,572,121
防滲節能特種新材料生產線 項目	63,136,673	-	63,136,673
宜昌公司衛生防護徵地搬遷 項目	43,000,000	-	43,000,000
株洲公司碼頭改造項目	38,538,540	-	38,538,540
西藏公司礦山建設	37,074,960	-	37,074,960
華新環境工程系列項目	375,781,020	-	375,781,020
華新骨料系列項目	325,876,121	-	325,876,121
立磨改造項目	87,396,181	-	87,396,181
華新包裝系列項目	39,854,515	-	39,854,515
華新混凝土系列項目	26,055,604	8,876,535	17,179,069
其他項目	601,022,420	1,648,218	599,374,202
	<u>3,956,167,275</u>	<u>10,524,753</u>	<u>3,945,642,522</u>
合計	<u>3,956,167,275</u>	<u>10,524,753</u>	<u>3,945,642,522</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

	2020年12月31日餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
尼泊爾水泥熟料生產線	562,494,489	-	562,494,489
華新產業園系列項目	327,767,990	-	327,767,990
華新環境工程系列項目	308,876,320	-	308,876,320
華新骨料系列項目	308,210,989	-	308,210,989
華新立磨改造系列項目	118,677,090	-	118,677,090
華新(麗江)1,000T/D石灰 生產線	112,088,904	-	112,088,904
華新富民一體化商混項目	72,564,104	-	72,564,104
桑植公司石灰岩礦山擴界	63,240,716	-	63,240,716
株洲公司碼頭改造項目	41,457,553	-	41,457,553
吉扎克水泥熟料生產線	34,038,088	-	34,038,088
宜昌公司衛生防護徵地搬遷 項目	30,000,000	-	30,000,000
華新混凝土系列項目	5,992,598	-	5,992,598
黃石水泥熟料生產線	5,062,312	-	5,062,312
年產2.4億塊免燒水泥石粉 標磚生產線	-	-	-
祿勸二期項目水泥生產線	-	-	-
其他項目	986,791,426	9,372,365	977,419,061
合計	<u>2,977,262,579</u>	<u>9,372,365</u>	<u>2,967,890,214</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

	2021年9月30日餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
尼泊爾水泥熟料生產線	924,798,503	-	924,798,503
華新一體化系列項目	537,440,266	-	537,440,266
華新骨料系列項目	436,007,270	-	436,007,270
華新環境工程系列項目	330,811,868	-	330,811,868
華新產業園系列項目	183,656,521	-	183,656,521
富池碼頭項目	182,023,806	-	182,023,806
華新黃石綠色建材億噸 機制砂項目	336,153,673	-	336,153,673
華新包裝系列項目	171,820,587	-	171,820,587
黃石水泥生產線	153,514,070	-	153,514,070
華新立磨改造項目	95,612,550	-	95,612,550
馬文尼1#生產線改造	109,228,165	-	109,228,165
宜昌公司徵地防護衛生搬遷 項目	50,000,000	-	50,000,000
華新混凝土系列項目	77,409,563	-	77,409,563
華新(麗江)1000T/D石灰 生產線	8,796,410	-	8,796,410
其他項目	931,762,118	9,376,581	922,385,537
合計	<u>4,529,035,370</u>	<u>9,376,581</u>	<u>4,519,658,789</u>

附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表

(2) 重大在建工程項目本期變動情況

工程名稱	預算數	2018年		本年轉入		2018年		工程		其中：		本年利息資本化率	資金來源
	人民幣元	1月1日餘額	本年增加金額	本年轉入固定資產金額	本年其他減少金額	2018年12月31日餘額	累計投入佔預算比例	工程進度	利息資本化累計金額	本年利息資本化金額	本年利息資本化金額		
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	%	%	人民幣元	人民幣元	人民幣元	%	
西藏三期年產120萬噸水泥生產線建設項目	460,000,000	89,240,326	344,830,590	434,070,916	-	-	100	100	-	-	-	-	自有資金
昆明崇德4,000TPD熟料二線生產線項目	669,320,000	11,753,981	144,890,386	-	-	156,644,367	23	23	-	-	-	-	自有資金
黃石年產285萬噸水泥熟料生產線建設項目	1,847,573,900	-	133,398,311	-	-	133,398,311	7	7	-	-	-	-	自有資金
華新環境工程系列項目	200,000,000	103,717,127	89,112,391	-	192,829,518	-	100	100	5,064,312	1,750,639	1,750,639	5.25	自有資金和銀行存款
一十壩垃圾處理項目	207,560,000	-	78,613,958	-	-	78,613,958	38	38	-	-	-	-	自有資金
華新新材料與智能裝備製造科技園建設項目	388,070,000	320,790,977	61,708,479	346,020,649	36,478,807	-	100	100	14,873,649	5,996,005	5,996,005	5.25	自有資金和銀行借款
華新環境工程系列項目	74,820,000	-	35,795,819	-	-	35,795,819	48	48	-	-	-	-	自有資金
一長山口垃圾處理項目	41,670,000	4,467,979	33,086,869	37,554,848	-	-	100	100	-	-	-	-	自有資金
華新建材陽新水泥石粉磚生產線建設項目	230,000,000	-	32,909,205	187,979	-	32,721,226	14	14	-	-	-	-	自有資金
長陽新材年產600萬噸骨料生產線項目	53,392,300	-	31,932,523	-	-	31,932,523	60	60	-	-	-	-	自有資金
株洲環境危廢處置廠擴大生產能力投資項目	42,500,000	16,725,319	21,795,760	-	38,521,079	-	100	100	78,257	-	-	-	自有資金
華新環境工程系列項目	40,000,000	11,808,380	18,855,669	-	-	30,664,049	77	77	-	-	-	-	自有資金
一宜昌污泥處理項目	79,800,000	54,123,228	21,389,077	-	-	75,512,305	95	95	734,516	-	-	-	自有資金
華新環境工程系列項目													
一雲陽垃圾處理項目													

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

工程名稱	預算數 人民幣元	2018年 1月1日		本年 增加金額		本年轉入 固定資產 金額		本年其他 減少金額		2018年 12月31日 餘額		工程 累計投入 佔預算比例		工程進度		利息資本化 累計金額		其中： 本年利息 資本化金額		本年利息 資本化率		資金來源	
		人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
華新環境工程系列項目-其他	不適用	169,413,396	94,550,380	92,550,748	-	171,413,028	-	171,413,028	-	171,413,028	不適用	不適用	不適用	42,621,165	1,620,001	1,620,001	-	-	-	-	-	自有資金	和銀行借款
其他合計	不適用	466,044,116	587,642,124	518,318,255	87,844,768	447,523,217	-	447,523,217	-	447,523,217	不適用	不適用	不適用	-	-	-	-	-	-	-	-	自有資金	自有資金
合計	不適用	1,248,084,829	1,730,511,541	1,428,708,395	355,674,172	1,194,218,803	-	1,194,218,803	-	1,194,218,803	不適用	不適用	不適用	63,371,899	9,366,645	9,366,645	-	-	-	-	-	不適用	



**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

工程名稱	2020年 1月1日		本年 增加金額		本年 轉入		本年其他 減少金額		2020年 12月31日		工程 累計投入 佔預算比例	工程進度	其中： 本年利息		資金來源
	預算數	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元			資本化金額	資本化率	
尼泊爾水泥熟料生產線	645,000,000	399,497,295	162,997,194	-	-	562,494,489	-	-	2,809,489	2,809,489	87	87	2,809,489	3.63	自有資金和銀行借款
華新產業園系列項目	440,077,000	266,548,563	61,219,427	-	-	327,767,990	-	-	-	-	不適用	不適用	-	-	自有資金
華新環境工程系列項目	917,603,388	375,781,020	85,753,819	144,628,634	8,029,885	308,876,320	8,029,885	-	-	-	不適用	不適用	-	-	自有資金
華新骨料系列項目	1,285,101,700	325,876,121	331,834,367	347,394,399	2,195,100	308,210,989	2,195,100	-	1,221,611	1,341,680	不適用	不適用	1,221,611	3.84	自有資金和銀行借款
華新立磨改造系列項目	139,005,296	87,396,181	68,504,729	37,223,820	-	118,677,090	-	-	-	-	不適用	不適用	-	-	自有資金
華新麗江1,000T/D石灰生產線	148,973,733	3,531,286	108,557,618	-	-	112,088,904	-	-	-	-	75	75	-	-	自有資金
華新富民一體化商混項目	92,782,500	-	72,564,104	-	-	72,564,104	-	-	-	-	78	78	-	-	自有資金
桑植公司石灰岩礦山礦界	441,767,400	39,854,515	23,386,201	-	-	63,240,716	-	-	-	-	不適用	不適用	-	-	自有資金
株洲公司碼頭改造項目	42,820,600	38,538,540	2,919,013	-	-	41,457,553	-	-	-	-	97	97	-	-	自有資金
吉扎克水泥熟料生產線	831,804,609	493,274,606	226,815,184	681,871,132	4,180,570	34,038,088	4,180,570	-	2,940,597	3,193,960	87	87	2,940,597	3.63	自有資金和銀行借款
宜昌公司衛生防護徵地搬遷項目	73,000,000	43,000,000	30,000,000	-	43,000,000	30,000,000	43,000,000	-	-	-	不適用	不適用	-	-	自有資金
華新混凝土系列項目	91,407,867	17,179,069	27,953,669	27,720,868	11,419,272	5,992,598	11,419,272	-	-	-	不適用	不適用	-	-	自有資金
黃石水泥熟料生產線	1,847,573,900	1,088,538,656	606,007,935	1,645,205,341	43,278,938	5,062,312	43,278,938	-	27,776,515	56,984,826	97	97	27,776,515	3.84	自有資金和銀行借款
年產2.4億塊免燒水泥石粉 標磚生產線	159,162,676	30,235,477	128,927,199	119,391,467	39,771,209	-	-	-	-	-	100	100	-	-	自有資金
祿勳二期項目水泥生產線	750,150,000	70,572,121	119,125,027	189,697,148	-	-	-	-	-	9,367,604	100	100	-	3.84	自有資金和銀行借款
其他項目	不適用	665,819,072	1,081,942,357	754,739,107	15,603,261	977,419,061	15,603,261	-	748,708	11,537,902	不適用	不適用	748,708	3.84	自有資金和銀行借款
合計	不適用	3,945,642,522	3,137,507,843	3,947,781,916	167,478,235	2,967,890,214	167,478,235	-	85,235,461	85,235,461	不適用	不適用	85,235,461	不適用	

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

工程名稱	預算數 人民幣元	2021年		本期增加 金額 人民幣元	本期轉入		2021年 9月30日 餘額 人民幣元	工程累計 投入佔預算 比例 %	工程進度 %	利息資本化 累計金額 人民幣元	其中：		資金來源
		2021年 1月1日 餘額 人民幣元	本期轉入 固定資產 金額 人民幣元		本期其他 減少金額 人民幣元	本期利息 資本化金額 人民幣元					本期利息 資本化率 %		
尼泊爾水泥熟料生產線	953,353,800	562,494,489	-	362,304,014	-	-	924,798,503	97	97	2,809,489	-	-	自有資金+銀行借款
華新一體化系列項目	1,289,254,200	144,239,265	277,885,888	677,182,457	6,095,568	537,440,266	537,440,266	不適用	不適用	-	-	-	自有資金
華新骨料系列項目	1,710,885,700	308,210,988	244,431,495	560,556,434	188,328,657	436,007,270	436,007,270	不適用	不適用	10,216,972	5,285,035	3	自有資金+銀行借款
華新黃石綠色建材億噸 機制砂項目	9,957,000,000	-	666,478	336,820,151	-	336,153,673	336,153,673	3	3	-	-	-	自有資金
華新環境工程系列項目	1,446,492,042	308,876,320	148,411,647	187,711,793	17,364,598	330,811,868	330,811,868	不適用	不適用	-	-	-	自有資金
華新產業園系列項目	533,264,300	327,767,990	245,796,839	132,169,698	30,484,328	183,656,521	183,656,521	不適用	不適用	-	-	-	自有資金
富池碼頭項目	404,497,350	-	-	182,023,806	-	182,023,806	182,023,806	45	45	-	-	-	自有資金
華新包裝系列項目	402,542,300	83,433,469	6,494,593	95,240,981	359,270	171,820,587	171,820,587	不適用	不適用	-	-	-	自有資金
黃石水泥生產線	2,208,039,800	5,082,312	121,794,652	270,246,410	-	153,514,070	153,514,070	89	89	-	-	-	自有資金+銀行借款
馬文尼#1生產線改造	225,473,850	12,187,915	73,908,984	170,949,234	-	109,228,165	109,228,165	81	81	-	-	-	自有資金
華新立磨改造項目	309,373,940	118,677,090	3,366,176	7,759,465	27,457,829	95,612,550	95,612,550	不適用	不適用	-	-	-	自有資金
華新混凝土系列項目	323,142,567	5,992,597	4,949,348	76,366,314	-	77,409,563	77,409,563	不適用	不適用	-	-	-	自有資金
宜昌公司徵地防護衛生搬遷項目	63,000,000	30,000,000	-	20,000,000	-	50,000,000	50,000,000	79	79	-	-	-	自有資金
華新(麗江)1,000T/D石灰生產線	155,011,387	112,088,905	152,293,744	49,001,249	-	8796,410	8796,410	100	100	-	-	-	自有資金
其他項目	-	948,858,874	605,035,939	705,839,994	127,277,392	922,385,537	922,385,537	不適用	不適用	11,537,902	-	-	自有資金+銀行借款
合計	不適用	2,967,890,214	1,885,035,783	3,834,172,000	397,367,642	4,519,658,789	4,519,658,789	不適用	不適用	24,564,363	5,285,035	不適用	不適用

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

(3) 各年計提在建工程減值準備情況

項目	2018年	本年計提	本年減少	2018年
	1月1日			12月31日
	餘額	人民幣元	人民幣元	餘額
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
華新混凝土青山項目	7,401,126	-	-	7,401,126
華新混凝土冷水江項目	940,164	-	-	940,164
華新混凝土道縣項目	-	277,395	-	277,395
華新混凝土赤壁項目	-	257,850	-	257,850
其他	996,019	-	-	996,019
合計	<u>9,337,309</u>	<u>535,245</u>	<u>-</u>	<u>9,872,554</u>
項目	2019年	本年計提	本年減少	2019年
	1月1日			12月31日
	餘額	人民幣元	人民幣元	餘額
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
華新混凝土青山項目	7,401,126	-	-	7,401,126
華新混凝土冷水江項目	940,164	-	-	940,164
華新混凝土道縣項目	277,395	-	-	277,395
華新混凝土赤壁項目	257,850	-	-	257,850
華新亞灣丹加拉項目	996,019	652,199	-	1,648,218
合計	<u>9,872,554</u>	<u>652,199</u>	<u>-</u>	<u>10,524,753</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	2020年 1月1日	本年計提	本年減少	2020年
	餘額			12月31日
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
華新混凝土青山項目	7,401,126	-	7,401,126	-
華新混凝土冷水江項目	940,164	-	940,164	-
華新混凝土道縣項目	277,395	-	277,395	-
華新混凝土赤壁項目	257,850	-	257,850	-
華新亞灣丹加拉項目	1,648,218	-	1,648,218	-
華新環境工程房縣項目	-	1,520,583	-	1,520,583
華新環境工程婁底項目	-	5,473,353	-	5,473,353
恩平採礦權項目	-	1,892,993	-	1,892,993
秭歸和尚堡礦權	-	485,436	-	485,436
合計	<u>10,524,753</u>	<u>9,372,365</u>	<u>10,524,753</u>	<u>9,372,365</u>

**16.3 工程物資**

項目	2018年12月31日餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
專用設備	<u>128,757,298</u>	<u>-</u>	<u>128,757,298</u>
項目	2019年12月31日餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
專用設備	<u>167,520,210</u>	<u>-</u>	<u>167,520,210</u>
項目	2020年12月31日餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
專用設備	<u>136,539,126</u>	<u>-</u>	<u>136,539,126</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**17. 無形資產**

項目	土地使用權	礦山開採權	復墾費	特許經營權	電腦軟件 及其他	合計
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
<b>一、賬面原值</b>						
1. 2018年1月1日餘額	2,535,877,920	756,321,053	186,734,009	-	221,938,528	3,700,871,510
2. 本年增加金額	162,012,581	82,120,343	81,308,415	231,350,597	14,821,487	571,613,423
(1) 購置	5,328,349	24,518,727	80,169,388	-	14,076,112	124,092,576
(2) 在建工程轉入	38,681,265	14,294,221	1,139,027	231,350,597	653,900	286,119,010
(3) 企業合併增加	118,002,967	43,307,395	-	-	91,475	161,401,837
3. 本年減少金額	69,744,454	15,318,660	15,306,444	-	1,798,229	102,167,787
(1) 處置或報廢	15,467,005	15,318,660	5,407,009	-	1,798,229	37,990,903
(2) 其他	54,277,449	-	9,899,435	-	-	64,176,884
4. 2018年12月31日餘額	<u>2,628,146,047</u>	<u>823,122,736</u>	<u>252,735,980</u>	<u>231,350,597</u>	<u>234,961,786</u>	<u>4,170,317,146</u>
<b>二、累計攤銷</b>						
1. 2018年1月1日餘額	318,310,077	139,532,456	52,426,953	-	163,848,540	674,118,026
2. 本年增加金額	57,626,433	30,439,447	5,953,713	2,528,618	16,934,322	113,482,533
(1) 計提	57,626,433	30,439,447	5,953,713	2,528,618	16,934,322	113,482,533
3. 本年減少金額	15,070,256	-	4,041,179	-	1,785,623	20,897,058
(1) 處置或報廢	6,210,165	-	1,713,948	-	1,785,623	9,709,736
(2) 其他	8,860,091	-	2,327,231	-	-	11,187,322
4. 2018年12月31日餘額	<u>360,866,254</u>	<u>169,971,903</u>	<u>54,339,487</u>	<u>2,528,618</u>	<u>178,997,239</u>	<u>766,703,501</u>
<b>三、賬面價值</b>						
2018年12月31日賬面價值	<u>2,267,279,793</u>	<u>653,150,833</u>	<u>198,396,493</u>	<u>228,821,979</u>	<u>55,964,547</u>	<u>3,403,613,645</u>
2018年1月1日賬面價值	<u>2,217,567,843</u>	<u>616,788,597</u>	<u>134,307,056</u>	<u>-</u>	<u>58,089,988</u>	<u>3,026,753,484</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	土地使用權	礦山開採權	復墾費	特許經營權	電腦軟件 及其他	合計
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
<b>一、賬面原值</b>						
1. 2019年1月1日餘額	2,628,146,047	823,122,736	252,735,980	231,350,597	234,961,786	4,170,317,146
2. 本年增加金額	118,979,699	641,439,187	2,489,373	-	(24,780,042)	738,128,217
(1) 購置	20,914,743	200,531,354	1,382,872	-	3,369,548	226,198,517
(2) 在建工程轉入	58,903,678	95,696,356	-	-	12,523,280	167,123,314
(3) 企業合併增加	15,229,821	326,597,427	1,106,501	-	1,872,637	344,806,386
(4) 重分類	23,931,457	18,614,050	-	-	(42,545,507)	-
3. 本年減少金額	12,940,049	8,435,798	-	63,150,000	4,913,054	89,438,901
(1) 處置或報廢	12,940,049	8,435,798	-	-	4,913,054	26,288,901
(2) 其他	-	-	-	63,150,000	-	63,150,000
4. 2019年12月31日餘額	<u>2,734,185,697</u>	<u>1,456,126,125</u>	<u>255,225,353</u>	<u>168,200,597</u>	<u>205,268,690</u>	<u>4,819,006,462</u>
<b>二、累計攤銷</b>						
1. 2019年1月1日餘額	360,866,254	169,971,903	54,339,487	2,528,618	178,997,239	766,703,501
2. 本年增加金額	64,593,126	67,461,401	10,336,549	17,073,757	7,249,356	166,714,189
(1) 計提	57,469,955	65,122,690	10,336,549	17,073,757	16,711,238	166,714,189
(2) 重分類	7,123,171	2,338,711	-	-	(9,461,882)	-
3. 本年減少金額	2,609,502	3,954,494	-	-	994,552	7,558,548
(1) 處置或報廢	2,609,502	3,954,494	-	-	994,552	7,558,548
4. 2019年12月31日餘額	<u>422,849,878</u>	<u>233,478,810</u>	<u>64,676,036</u>	<u>19,602,375</u>	<u>185,252,043</u>	<u>925,859,142</u>
<b>三、減值準備</b>						
1. 2019年1月1日餘額	-	-	-	-	-	-
2. 本年增加金額	-	23,524,969	-	-	-	23,524,969
(1) 計提	-	23,524,969	-	-	-	23,524,969
3. 2019年12月31日餘額	<u>-</u>	<u>23,524,969</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,524,969</u>
<b>四、賬面價值</b>						
1. 2019年12月31日賬面價值	<u>2,311,335,819</u>	<u>1,199,122,346</u>	<u>190,549,317</u>	<u>148,598,222</u>	<u>20,016,647</u>	<u>3,869,622,351</u>
2. 2019年1月1日賬面價值	<u>2,267,279,793</u>	<u>653,150,833</u>	<u>198,396,493</u>	<u>228,821,979</u>	<u>55,964,547</u>	<u>3,403,613,645</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	土地使用權	礦山開採權	復墾費	特許經營權	電腦軟件 及其他	合計
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
<b>一、賬面原值</b>						
1. 2020年1月1日餘額	2,734,185,697	1,456,126,125	255,225,353	168,200,597	205,268,690	4,819,006,462
2. 本年增加金額	88,235,640	518,001,947	58,907,795	-	16,839,178	681,984,560
(1) 購置	68,483,925	486,545,981	57,731,592	-	1,330,793	614,092,291
(2) 在建工程轉入	19,751,715	31,455,966	1,176,203	-	15,508,385	67,892,269
3. 本年減少金額	54,280,034	-	-	-	2,345,275	56,625,309
(1) 處置子公司	54,280,034	-	-	-	1,836,089	56,116,123
(2) 處置及報廢	-	-	-	-	509,186	509,186
4. 外幣報表折算差異	(552,743)	(51,216,564)	-	-	(4,706,367)	(56,475,674)
5. 期末餘額	2,767,588,560	1,922,911,508	314,133,148	168,200,597	215,056,226	5,387,890,039
<b>二、累計攤銷</b>						
1. 2020年1月1日餘額	422,849,878	233,478,810	64,676,036	19,602,375	185,252,043	925,859,142
2. 本年增加金額	52,462,709	77,952,485	19,399,846	14,632,368	19,617,464	184,064,872
(1) 計提	52,462,709	77,952,485	19,399,846	14,632,368	19,617,464	184,064,872
3. 本年減少金額	8,848,003	-	-	-	2,304,639	11,152,642
(1) 處置子公司	8,848,003	-	-	-	1,836,089	10,684,092
(2) 處置或報廢	-	-	-	-	468,550	468,550
4. 外幣報表折算差異	(56,695)	(494,868)	-	-	(862,920)	(1,414,483)
5. 期末餘額	466,407,889	310,936,427	84,075,882	34,234,743	201,701,948	1,097,356,889
<b>三、減值準備</b>						
2020年1月1日及 2020年12月31日餘額	-	23,524,969	-	-	-	23,524,969
<b>四、賬面價值</b>						
1. 2020年12月31日賬面價值	<u>2,301,180,671</u>	<u>1,588,450,112</u>	<u>230,057,266</u>	<u>133,965,854</u>	<u>13,354,278</u>	<u>4,267,008,181</u>
2. 2020年1月1日賬面價值	<u>2,311,335,819</u>	<u>1,199,122,346</u>	<u>190,549,317</u>	<u>148,598,222</u>	<u>20,016,647</u>	<u>3,869,622,351</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	土地使用權 人民幣元	礦山開採權 人民幣元	復墾費 人民幣元	特許經營權 人民幣元	電腦軟件 及其他 人民幣元	合計 人民幣元
<b>一、賬面原值</b>						
1. 2021年1月1日餘額	2,767,588,560	1,922,911,508	314,133,148	168,200,597	215,056,226	5,387,890,039
2. 本期增加金額	191,131,723	1,134,341,030	9,452,013	-	5,540,725	1,340,465,491
(1) 購置	157,084,790	1,065,935,457	9,452,013	-	385,977	1,232,858,237
(2) 在建工程轉入	2,557,339	68,405,573	-	-	5,110,950	76,073,862
(3) 企業合併增加	31,489,594	-	-	-	43,798	31,533,392
3. 本期減少金額	235,771	-	-	-	1,182,308	1,418,079
(1) 處置子公司	235,771	-	-	-	125,191	360,962
(2) 處置或報廢	-	-	-	-	1,057,117	1,057,117
4. 外幣報表折算差異	(52,993)	(8,870,519)	-	-	(402,489)	(9,326,001)
5. 2021年9月30日餘額	<u>2,958,431,519</u>	<u>3,048,382,019</u>	<u>323,585,161</u>	<u>168,200,597</u>	<u>219,012,154</u>	<u>6,717,611,450</u>
<b>二、累計攤銷</b>						
1. 2021年1月1日餘額	466,407,889	310,936,427	84,075,882	34,234,743	201,701,948	1,097,356,889
2. 本期增加金額	47,310,042	144,595,883	10,222,377	10,975,666	14,518,399	227,622,367
(1) 計提	47,310,042	144,595,883	10,222,377	10,975,666	14,518,399	227,622,367
3. 本期減少金額	72,309	-	-	-	1,172,844	1,245,153
(1) 處置子公司	72,309	-	-	-	125,191	197,500
(2) 處置或報廢	-	-	-	-	1,047,653	1,047,653
4. 外幣報表折算差異	(4,217)	(663,148)	-	-	(54,952)	(722,317)
5. 2021年9月30日餘額	<u>513,641,405</u>	<u>454,869,162</u>	<u>94,298,259</u>	<u>45,210,409</u>	<u>214,992,551</u>	<u>1,323,011,786</u>
<b>三、減值準備</b>						
2021年1月1日及 2021年9月30日餘額	-	23,524,969	-	-	-	23,524,969
<b>四、賬面價值</b>						
1. 2021年9月30日賬面價值	<u>2,444,790,114</u>	<u>2,569,987,888</u>	<u>229,286,902</u>	<u>122,990,188</u>	<u>4,019,603</u>	<u>5,371,074,695</u>
2. 2021年1月1日賬面價值	<u>2,301,180,671</u>	<u>1,588,450,112</u>	<u>230,057,266</u>	<u>133,965,854</u>	<u>13,354,278</u>	<u>4,267,008,181</u>

於2018年12月31日，賬面價值約為人民幣14,272,894元(原值人民幣24,274,843元)的土地使用權作為短期借款和長期銀行借款的抵押物，短期借款和長期借款的情況參見附註五、21及30。

於2019年12月31日，賬面價值約為人民幣9,660,241元(原值人民幣12,997,487元)的土地使用權作為短期借款和長期銀行借款的抵押物，短期借款和長期借款的情況參見附註五、21及30。

於2020年12月31日，賬面價值約為人民幣6,254,797元(原值人民幣8,497,487元)的土地使用權作為短期借款的抵押物，短期借款的情況參見附註五、21。

於2021年9月30日，賬面價值約為人民幣11,122,390元(原值人民幣13,836,187元)的土地使用權作為短期借款的抵押物，短期借款的情況參見附註五、21。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

18. 商譽

(1) 商譽賬面原值

項目	2018年 1月1日及 2018年 12月31日 人民幣元
華新水泥(大冶)有限公司	189,057,605
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	125,767,908
華新金龍水泥(鄖縣)有限公司	101,685,698
實德金鷹水泥(香港)有限公司及其子公司	69,557,768
華新水泥(鄂州)有限公司	21,492,135
華新水泥(南通)有限公司	9,469,146
合計	<u>517,030,260</u>

項目	2019年 1月1日 人民幣元	本期增加 企業合併 形成的 人民幣元	本期減少 註銷 子公司 人民幣元	2019年 12月31日 人民幣元
華新水泥(大冶)有限公司	189,057,605	-	-	189,057,605
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	125,767,908	-	-	125,767,908
華新金龍水泥(鄖縣)有限公司	101,685,698	-	-	101,685,698
實德金鷹水泥(香港)有限公司 及其子公司	69,557,768	-	-	69,557,768
華新水泥(鄂州)有限公司	21,492,135	-	-	21,492,135
華新水泥(南通)有限公司	9,469,146	-	9,469,146	-
NETNIX LIMITED	-	59,573,587	-	59,573,587
合計	<u>517,030,260</u>	<u>59,573,587</u>	<u>9,469,146</u>	<u>567,134,701</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	2020年 1月1日 人民幣元	本期增加	本期減少	2020年 12月31日 人民幣元
		企業合併 形成的 人民幣元	註銷 子公司 人民幣元	
華新水泥(大冶)有限公司	189,057,605	-	-	189,057,605
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	125,767,908	-	-	125,767,908
華新金龍水泥(鄖縣)有限公司	101,685,698	-	-	101,685,698
實德金鷹水泥(香港)有限公司 及其子公司	69,557,768	-	-	69,557,768
華新水泥(鄂州)有限公司	21,492,135	-	-	21,492,135
NETNIX LIMITED	59,573,587	-	-	59,573,587
合計	<u>567,134,701</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>567,134,701</u>

**(2) 商譽減值準備**

項目	2018年 1月1日及 2018年 12月31日 人民幣元
實德金鷹水泥(香港)有限公司及其子公司	<u>69,557,768</u>

項目	2019年 1月1日 人民幣元	本期計提 人民幣元	本期減少 人民幣元	2019年 12月31日 人民幣元
實德金鷹水泥(香港)有限公司 及其子公司	69,557,768	-	-	69,557,768
華新水泥(鄂州)有限公司	-	21,492,135	-	21,492,135
合計	<u>69,557,768</u>	<u>21,492,135</u>	<u>-</u>	<u>91,049,903</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	2020年			2020年
	1月1日	本期計提	本期減少	12月31日
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
實德金鷹水泥(香港)有限公司 及其子公司	69,557,768	-	-	69,557,768
華新水泥(鄂州)有限公司	21,492,135	-	-	21,492,135
合計	<u>91,049,903</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>91,049,903</u>

- (3) 資產組的可收回金額以管理層批准的五年期預算為基礎依據，採用現金流量預測方法計算。預計未來現金流量採用以下所述的主要假設為0基礎計算。

2018年：

銷售增長率	-2%-5%
毛利率	19%-38%
折現率	16%

2019年：

銷售增長率	0%
毛利率	9%-52%
折現率	16%-18%

- (4) 說明商譽減值測試過程、關鍵參數及商譽減值損失的確認方法

2020年12月31日，本集團評估了與華新水泥(大冶)有限公司資產組相關的商譽的可回收性，華新水泥(大冶)有限公司資產組可回收金額按照預計未來現金流量的現值確定。未來現金流量基於該公司過去的業績、現有產能情況和管理層對市場發展的預期估計，其中未來5年的部分基於管理層批准的財務預算確定，2025年之後的現金流量按照0%增長率計算，毛利率維持不變，並採用16%的折現率對未來現金流量進行折現。本集團管理層認為，上述假設發生的任何合理變化均不會導致本集團商譽的賬面價值超過該商譽所屬資產組的可收回金額，並確定商譽並未發生減值。

2020年12月31日，本集團評估了與柬埔寨卓雷丁水泥有限公司資產組相關的商譽的可回收性，柬埔寨卓雷丁水泥有限公司資產組可回收金額按照預計未來現金流量的現值確定。未來現金流量基於該公司過去的業績、現有產能情況和管理層對市場發展的預期估計，其中未來5年的部分基於管理層批准的財務預算確定，2025年之後的現金流量按照0%增長率計算，毛利率維持不變，並採用18%的折現率對未來現金流量進行折現。本集團管理層認為，上述假設發生的任何合理變化均不會導致本集團商譽的賬面價值超過該商譽所屬資產組的可收回金額，並確定商譽並未發生減值。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

2020年12月31日，本集團評估了與華新金龍水泥(鄖縣)有限公司資產組相關的商譽的可回收性，華新金龍水泥(鄖縣)有限公司資產組可回收金額按照預計未來現金流量的現值確定。未來現金流量基於該公司過去的業績、現有產能情況和管理層對市場發展的預期估計，其中未來5年的部分基於管理層批准的財務預算確定，2025年之後的現金流量按照0%增長率計算，毛利率維持不變，並採用16%的折現率對未來現金流量進行折現。本集團管理層認為，上述假設發生的任何合理變化均不會導致本集團商譽的賬面價值超過該商譽所屬資產組的可收回金額，並確定商譽並未發生減值。

2020年12月31日，本集團評估了與NETNIX LIMITED及其子公司資產組相關的商譽的可回收性，NETNIX LIMITED及其子公司資產組可回收金額按照預計未來現金流量的現值確定。未來現金流量基於該公司過去的業績、現有產能情況和管理層對市場發展的預期估計，其中未來5年的部分基於管理層批准的財務預算確定，2025年之後的現金流量按照0%增長率計算，毛利率維持不變，並採用18%的折現率對未來現金流量進行折現。本集團管理層認為，上述假設發生的任何合理變化均不會導致本集團商譽的賬面價值超過該商譽所屬資產組的可收回金額，並確定商譽並未發生減值。

**19. 長期待攤費用**

項目	2018年 1月1日	本年增加 金額	本年攤銷 金額	2018年 12月31日
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
礦山開發費	268,514,332	90,625,079	69,020,411	290,119,000
其他	12,547,101	80,217,794	6,675,857	86,089,038
合計	<u>281,061,433</u>	<u>170,842,873</u>	<u>75,696,268</u>	<u>376,208,038</u>
項目	2019年 1月1日	本年增加 金額	本年攤銷 金額	2019年 12月31日
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
礦山開發費	290,119,000	21,780,443	47,864,833	264,034,610
其他	86,089,038	6,928,356	28,412,475	64,604,919
合計	<u>376,208,038</u>	<u>28,708,799</u>	<u>76,277,308</u>	<u>328,639,529</u>
項目	2020年 1月1日	本年增加 金額	本年攤銷 金額	2020年 12月31日
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
礦山開發費	264,034,610	54,000,000	42,661,940	275,372,670
其他	64,604,919	42,133,458	18,350,273	88,388,104
合計	<u>328,639,529</u>	<u>96,133,458</u>	<u>61,012,213</u>	<u>363,760,774</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

20. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	2018年12月31日	
	可抵扣暫時 性差異及 可抵扣虧損	遞延 所得稅資產
	人民幣元	人民幣元
資產減值準備	153,712,730	36,190,239
收購業務之可辨認資產公允價值 與其稅務成本之差異	407,227,793	84,965,817
費用確認之暫時性差異	353,760,365	83,953,404
內部交易未實現利潤	230,131,456	57,532,864
可抵扣虧損	17,887,695	4,191,002
員工福利準備	137,546,941	25,590,852
其他	880,788	132,118
合計	<u>1,301,147,768</u>	<u>292,556,296</u>
項目	2019年12月31日	
	可抵扣暫時 性差異及 可抵扣虧損	遞延所得稅 資產
	人民幣元	人民幣元
資產減值準備		
收購業務之可辨認 資產公允價值與其稅務成本之差異	250,333,410	59,969,494
費用確認之暫時性差異	228,769,356	48,830,303
內部交易未實現利潤	337,181,332	79,411,837
可抵扣虧損	232,790,617	58,197,654
員工福利準備	96,880,897	24,178,276
其他	362,703,340	81,250,089
合計	<u>5,891,591</u>	<u>1,384,819</u>
合計	<u>1,514,550,543</u>	<u>353,222,472</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	2020年12月31日	
	可抵扣暫時 性差異及 可抵扣虧損	遞延所得稅 資產
	人民幣元	人民幣元
資產減值準備		
收購業務之可辨認 資產公允價值與其稅務成本之差異	330,765,172	67,387,562
費用確認之暫時性差異	663,906,512	194,457,607
內部交易未實現利潤	394,662,984	92,044,072
可抵扣虧損	224,685,679	56,171,420
員工福利準備	54,756,858	13,689,215
其他	63,638,841	13,973,057
	56,275,616	12,831,370
合計	<u>1,788,691,662</u>	<u>450,554,303</u>

**(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債**

項目	2018年12月31日	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
	人民幣元	人民幣元
一般借款利息資本化	57,023,917	14,255,979
可供出售金融資產公允價值變動	25,845,428	6,461,356
非同一控制下企業合併之資產評估增值	207,168,666	46,198,066
固定資產折舊稅會差異	439,386,715	82,138,044
其他	159,754,485	22,429,471
合計	<u>889,179,211</u>	<u>171,482,916</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	2019年12月31日	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
	人民幣元	人民幣元
一般借款利息資本化	48,952,364	12,238,091
其他權益工具投資公允價值變動	26,505,435	6,626,359
其他非流動資產公允價值變動	31,141,882	7,785,470
收購業務之資產評估增值	930,044,363	174,059,439
固定資產折舊稅會差異	505,399,853	91,133,267
其他	155,195,629	22,244,168
合計	<u>1,697,239,526</u>	<u>314,086,794</u>

項目	2020年12月31日	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
	人民幣元	人民幣元
一般借款利息資本化	77,046,476	19,261,619
其他權益工具投資公允價值變動	22,050,329	5,512,583
其他非流動資產公允價值變動	28,965,529	7,241,382
收購業務之資產評估增值	801,224,558	153,428,806
固定資產折舊稅會差異	511,353,931	91,833,095
其他	154,374,699	20,397,083
合計	<u>1,595,015,522</u>	<u>297,674,568</u>

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債列示如下：

項目	2018年12月31日	
	遞延所得稅 資產和 負債期末 互抵金額	抵銷後 遞延所得稅 資產或負債 期末餘額
	人民幣元	人民幣元
遞延所得稅資產	9,284,181	283,272,115
遞延所得稅負債	<u>9,284,181</u>	<u>162,198,735</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	2019年12月31日	
	遞延所得稅 資產和 負債期末 互抵金額 人民幣元	抵銷後 遞延所得稅 資產或負債 期末餘額 人民幣元
遞延所得稅資產	14,411,829	338,810,643
遞延所得稅負債	14,411,829	299,674,965

項目	2020年12月31日	
	遞延所得稅 資產和 負債期末 互抵金額 人民幣元	抵銷後 遞延所得稅 資產或負債 期末餘額 人民幣元
遞延所得稅資產	12,753,965	437,800,338
遞延所得稅負債	12,753,965	284,920,603

**(4) 未確認遞延所得稅資產明細**

項目	於12月31日		
	2018年 人民幣元	2019年 人民幣元	2020年 人民幣元
可抵扣暫時性差異	2,480,110,976	3,039,336,630	2,891,063,013
可抵扣虧損	987,933,080	883,645,739	794,131,021
合計	3,468,044,056	3,922,982,369	3,685,194,034

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

(5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	於12月31日		
	2018年 人民幣元	2019年 人民幣元	2020年 人民幣元
2019年	155,549,091	-	-
2020年	332,035,821	221,195,435	-
2021年	242,972,073	177,724,435	148,438,766
2022年	180,277,056	219,977,336	153,614,289
2023年	77,099,039	98,405,619	85,361,238
2024年	-	166,342,914	144,409,755
2025年	-	-	218,197,292
2026年	-	-	-
2029年	-	-	15,592,131
2030年	-	-	28,517,550
合計	<u>987,933,080</u>	<u>883,645,739</u>	<u>794,131,021</u>

21. 短期借款

(1) 短期借款分類：

項目	於12月31日			於9月30日
	2018年 人民幣元	2019年 人民幣元	2020年 人民幣元	2021年 人民幣元
抵押借款(註1)	31,000,000	13,000,000	13,000,000	13,000,000
信用借款(註2)	<u>590,000,000</u>	<u>184,000,000</u>	<u>612,000,000</u>	<u>509,000,000</u>
合計	<u>621,000,000</u>	<u>197,000,000</u>	<u>625,000,000</u>	<u>522,000,000</u>

註1：於2018年12月31日，抵押借款人民幣31,000,000元系由本集團部分房屋及建築物 and 機器設備(附註五、15)及土地使用權(附註五、17)作為抵押物。

註2：於2018年12月31日，銀行信用借款中包括本公司為本集團內子公司提供保證的借款人民幣141,000,000元。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

於2018年12月31日，短期借款的利率區間為2.35%至4.35%。

本集團於2018年12月31日無已逾期未償還的短期借款。

註3：於2019年12月31日，抵押借款人民幣13,000,000元系由本集團部分房屋及建築物和機器設備(附註五、15)及土地使用權(附註五、17)作為抵押物。

註4：於2019年12月31日，銀行信用借款中包括本公司為本集團內子公司提供保證的借款人民幣84,000,000元。於2019年12月31日，短期借款的利率區間為2.15%至4.79%。

本集團於2019年12月31日無已逾期未償還的短期借款。

註5：於2020年12月31日，抵押借款人民幣13,000,000元系由本集團部分房屋及建築物和機器設備(附註五、15)及土地使用權(附註五、17)作為抵押物。

註6：於2020年12月31日，銀行信用借款中包括本公司為本集團內子公司提供保證的借款人民幣612,000,000元。

於2020年12月31日，短期借款的利率區間為1.85%至4.35%。

本集團於2020年12月31日無已逾期未償還的短期借款。

註7：於2021年9月30日，抵押借款人民幣13,000,000元系由本集團部分房屋及建築物和機器設備(附註五(15))及土地使用權(附註五(17))作為抵押物。

註8：於2021年9月30日，銀行信用借款中包括本公司為本集團內子公司提供保證的借款人民幣409,000,000元。

於2021年9月30日，短期借款的利率區間為1.85%至4.35%。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**22. 應付票據**

項目	於12月31日		
	2018年	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
銀行承兌匯票	-	191,505,647	472,696,537

**23. 應付賬款**

項目	於12月31日		
	2018年	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
應付材料款	2,371,944,417	2,435,484,466	3,060,796,236
應付工程及設備款	934,700,160	2,138,300,132	1,653,357,986
應付運費	191,881,135	246,620,150	243,774,082
應付電費	92,984,125	120,335,475	140,332,638
其他	197,814,232	180,168,685	199,372,828
合計	<u>3,789,324,069</u>	<u>5,120,908,908</u>	<u>5,297,633,770</u>

項目	於9月30日 2021年 人民幣元
應付生產類款項	3,981,558,195
應付工程類款項	<u>2,581,669,577</u>
合計	<u>6,563,227,772</u>

**(1) 賬齡超過1年的重要應付賬款**

項目	2018年 12月31日 人民幣元	未償還或結轉的原因
應付工程及設備款以及 工程質保金	561,207,244	部分主體工程尚未驗收 結算，該等款項尚未 進行最後清算
	<u>561,207,244</u>	

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	2019年 12月31日	未償還或結轉的原因
	人民幣元	
應付工程及設備款以及 工程質保金	301,492,621	部分主體工程尚未驗收 結算，該等款項尚未 進行最後清算
	<u>301,492,621</u>	
項目	2020年 12月31日	未償還或結轉的原因
	人民幣元	
應付工程及設備款以及 工程質保金	123,974,443	部分主體工程尚未驗收 結算，該等款項尚未 進行最後清算
	<u>123,974,443</u>	

**24. 預收款項**

**(1) 預收款項列示**

項目	於12月31日	
	2018年	2019年
	人民幣元	人民幣元
預收貨款	638,732,781	616,086,758
合計	<u>638,732,781</u>	<u>616,086,758</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**25. 合同負債**

項目	於12月31日	於9月30日
	2020年	2021年
	人民幣元	人民幣元
	(註1)	(註2)
預收貨款	830,492,042	859,779,636

- (1) 合同負債主要為本集團依據建築材料的銷售合同收取的預收款，該合同的相關收入將在本集團履行履約義務後確認。
- (2) 期末合同負債預計將於未來一年內確認為收入。

**26. 應付職工薪酬**

**(1) 應付職工薪酬列示**

項目	2018年	本期增加	本期減少	2018年
	1月1日			12月31日
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
1. 短期薪酬	257,049,545	2,134,844,941	2,019,531,314	372,363,172
2. 設定提存計劃	6,235,758	201,123,090	200,924,060	6,434,788
3. 設定受益計劃(一年內支付)	4,748,365	4,029,385	4,748,365	4,029,385
4. 辭退福利	13,053,736	9,346,211	13,053,736	9,346,211
合計	<u>281,087,404</u>	<u>2,349,343,627</u>	<u>2,238,257,475</u>	<u>392,173,556</u>

  

項目	2019年	本期增加	本期減少	2019年
	1月1日			12月31日
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
1. 短期薪酬	372,363,172	2,512,728,645	2,499,327,165	385,764,652
2. 設定提存計劃	6,434,788	221,906,464	223,924,497	4,416,755
3. 一年內到期的其他福利	13,375,596	96,367,318	15,459,054	94,283,860
合計	<u>392,173,556</u>	<u>2,831,002,427</u>	<u>2,738,710,716</u>	<u>484,465,267</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	2020年 1月1日	本期增加	本期減少	2020年 12月31日
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
1. 短期薪酬	385,764,652	2,365,456,918	2,338,340,270	412,881,300
2. 設定提存計劃	4,416,755	52,490,036	45,214,655	11,692,136
3. 一年內到期的其他福利	94,283,860	107,908,169	96,887,544	105,304,485
合計	<u>484,465,267</u>	<u>2,525,855,123</u>	<u>2,480,442,469</u>	<u>529,877,921</u>

**(2) 短期薪酬列示**

項目	2018年 1月1日	本期增加	本期減少	2018年 12月31日
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
1. 工資、獎金、津貼和補貼	224,570,063	1,649,541,088	1,546,176,464	327,934,687
2. 職工福利費	2,979,986	193,342,715	183,808,420	12,514,281
3. 社會保險費	7,237,968	146,129,836	142,626,256	10,741,548
其中：醫療保險費	5,718,476	128,378,857	124,758,413	9,338,920
工傷保險費	1,084,997	12,611,337	12,590,343	1,105,991
生育保險費	434,495	5,139,642	5,277,500	296,637
4. 住房公積金	11,031,704	104,099,459	109,208,632	5,922,531
5. 工會經費和職工教育經費	11,229,824	41,731,843	37,711,542	15,250,125
合計	<u>257,049,545</u>	<u>2,134,844,941</u>	<u>2,019,531,314</u>	<u>372,363,172</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	2019年			2019年
	1月1日	本期增加	本期減少	12月31日
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
1.工資、獎金、津貼和補貼	327,934,687	1,949,253,425	1,923,204,971	353,983,141
2.職工福利費	12,514,281	211,577,099	222,544,810	1,546,570
3.社會保險費	10,741,548	174,891,624	177,804,455	7,828,717
其中：醫療保險費	9,338,920	156,985,535	159,046,084	7,278,371
工傷保險費	1,105,991	11,909,276	12,508,862	506,405
生育保險費	296,637	5,996,813	6,249,509	43,941
4.住房公積金	5,922,531	122,904,939	126,701,800	2,125,670
5.工會經費和職工教育經費	15,250,125	54,101,558	49,071,129	20,280,554
合計	<u>372,363,172</u>	<u>2,512,728,645</u>	<u>2,499,327,165</u>	<u>385,764,652</u>
項目	2020年			2020年
	1月1日	本期增加	本期減少	12月31日
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
1.工資、獎金、津貼和補貼	353,983,141	1,796,400,508	1,764,329,591	386,054,058
2.職工福利費	1,546,570	224,611,267	226,040,252	117,585
3.社會保險費	7,828,717	145,887,066	149,902,120	3,813,663
其中：醫療保險費	7,278,371	141,801,108	145,750,449	3,329,030
工傷保險費	506,405	2,333,746	2,411,309	428,842
生育保險費	43,941	1,752,212	1,740,362	55,791
4.住房公積金	2,125,670	156,025,824	156,847,830	1,303,664
5.工會經費和職工教育經費	20,280,554	42,532,253	41,220,477	21,592,330
合計	<u>385,764,652</u>	<u>2,365,456,918</u>	<u>2,338,340,270</u>	<u>412,881,300</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**(3) 設定提存計劃**

項目	2018年			2018年
	1月1日	本期增加	本期減少	12月31日
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
1. 基本養老保險	4,102,991	195,683,019	194,571,263	5,214,747
2. 失業保險費	2,132,767	5,440,071	6,352,797	1,220,041
合計	<u>6,235,758</u>	<u>201,123,090</u>	<u>200,924,060</u>	<u>6,434,788</u>

本集團按規定參加由政府機構設立的養老保險、失業保險計劃，根據該等計劃，本集團分別按員工基本工資的12-19%、0.5-0.7%每月向該等計劃繳存費用。除上述每月繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。相應的支出於發生時計入當期損益或相關資產的成本。

本集團本年應分別向養老保險、失業保險計劃繳存費用人民幣195,683,019元及人民幣5,440,071元(2017年：人民幣168,299,632元及人民幣5,408,342元)。於2018年12月31日，本集團尚有人民幣5,214,746元及人民幣1,220,041元(2017年12月31日：人民幣4,102,991元及人民幣2,132,767元)的應繳存費用是於本報告期間到期而未支付給養老保險及失業保險計劃的。有關應繳存費用已於報告期後支付。

項目	2019年			2019年
	1月1日	本期增加	本期減少	12月31日
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
1. 基本養老保險	5,214,747	214,474,239	216,003,803	3,685,183
2. 失業保險費	1,220,041	7,432,225	7,920,694	731,572
合計	<u>6,434,788</u>	<u>221,906,464</u>	<u>223,924,497</u>	<u>4,416,755</u>

本集團按規定參加由政府機構設立的養老保險、失業保險計劃，根據該等計劃，本集團分別按員工基本工資的12-19%、0.5-0.7%每月向該等計劃繳存費用。除上述每月繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。相應的支出於發生時計入當期損益或相關資產的成本。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

本集團本年應分別向養老保險、失業保險計劃繳存費用人民幣214,474,239元及人民幣7,432,225元(2018年：人民幣195,683,019元及人民幣5,440,071元)。於2019年12月31日，本集團尚有人民幣3,685,183元及人民幣731,572元(2018年12月31日：人民幣5,214,746元及人民幣1,220,041元)的應繳存費用是於本報告期間到期而未支付給養老保險及失業保險計劃的。有關應繳存費用已於報告期後支付。

項目	2020年	本期增加	本期減少	2020年
	1月1日			12月31日
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
1.基本養老保險	3,685,183	50,769,493	43,534,481	10,920,195
2.失業保險費	731,572	1,720,543	1,680,174	771,941
合計	<u>4,416,755</u>	<u>52,490,036</u>	<u>45,214,655</u>	<u>11,692,136</u>

本集團按規定參加由政府機構設立的養老保險、失業保險計劃，根據該等計劃，於2020年除部分月份按照國家規定享受社保減免外，本集團其他月份按員工基本工資的12-19%、0.5-0.7%每月向該等計劃繳存費用。除上述每月繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。相應的支出於發生時計入當期損益或相關資產的成本。

本集團本年應分別向養老保險、失業保險計劃繳存費用人民幣50,769,493元及人民幣1,720,543元(2019年：人民幣214,474,239元及人民幣7,432,225元)。於2020年12月31日，本集團尚有人民幣10,920,195元及人民幣771,941元(2019年12月31日：人民幣3,685,183元及人民幣731,572元)的應繳存費用是於本報告期間到期而未支付給養老保險及失業保險計劃的。有關應繳存費用已於報告期後支付。

**27. 應交稅費**

項目	截至12月31日止年度		
	2018年	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
企業所得稅	623,436,893	616,807,673	662,119,248
增值稅	187,394,897	174,845,435	223,034,704
堤防費	18,862,548	18,480,513	–
資源稅	17,691,208	22,086,424	28,857,087
環境保護稅	18,424,841	26,111,393	28,299,652
個人所得稅	17,604,530	21,164,788	28,505,648
其他	52,321,809	86,080,518	215,349,804
合計	<u>935,736,726</u>	<u>965,576,744</u>	<u>1,186,166,143</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

28. 其他應付款

28.1 分類列示

項目	於12月31日		
	2018年 人民幣元	2019年 人民幣元	2020年 人民幣元
應付利息	70,507,991	21,770,866	30,026,120
應付股利	160,590,225	34,268,915	63,842,709
其他應付款	666,555,147	623,409,083	692,377,410
合計	<u>897,653,363</u>	<u>679,448,864</u>	<u>786,246,239</u>

28.2 應付股利

項目	於12月31日		
	2018年 人民幣元	2019年 人民幣元	2020年 人民幣元
應付普通股股利	10,737,338	576,326	23,821,382
少數股東			
— 戈德香港國際投資發展有限公司	—	—	40,021,327
— 雲南紅塔滇西水泥股份有限公司	—	—	—
— 漢江水利水電(集團)有限責任公司	—	—	—
— 富民縣盛歲實業有限公司	—	—	—
— 西藏長盛公路橋梁建設 有限責任公司	87,518,955	—	—
— Gayur Liability Limited Company	62,332,731	33,692,589	—
— 迪慶榮順林產品開發有限責任公司	1,201	—	—
合計	<u>160,590,225</u>	<u>34,268,915</u>	<u>63,842,709</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**28.3 其他應付款**

(1) 按款項性質列示其他應付款

項目	於12月31日		
	2018年	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
應付股權收購款及往來款	249,207,680	113,940,515	218,043,450
少數股東之往來款	141,011,960	220,227,757	187,605,900
保證金及押金	126,722,501	158,737,322	178,109,274
代收代付款	32,527,298	29,289,163	13,628,805
政府借款	30,637,244	9,012,411	5,000,000
其他	86,448,464	92,201,915	89,989,981
合計	<u>666,555,147</u>	<u>623,409,083</u>	<u>692,377,410</u>

(2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

項目	2018年	未償還或結轉的原因
	12月31日	
	人民幣元	
應付股權收購款及往來款和少數股東往來款以及承運商與大型工程項目向本集團支付的保證金及押金	497,245,936	購買股權支付條件未達到和相關工程項目尚未辦理最終竣工決算
項目	2019年	未償還或結轉的原因
	12月31日	
	人民幣元	
應付股權收購款及往來款和少數股東往來款以及承運商與大型工程項目向本集團支付的保證金及押金	444,812,446	購買股權支付條件未達到和相關工程項目尚未辦理最終竣工決算

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	2020年 12月31日 人民幣元	未償還或結轉的原因
應付少數股東往來款	187,605,900	協議約定支付條件未達到
應付股權收購款及往來款	94,272,136	購買股權支付條件未達到

**29. 一年內到期的非流動負債**

項目	於12月31日			於9月30日
	2018年 人民幣元	2019年 人民幣元	2020年 人民幣元	2021年 人民幣元
一年內到期的長期借款 (附註五、31)	741,592,004	676,748,733	524,266,910	720,078,229
一年內到期的應付債券 (附註五、32)	2,100,000,000	-	1,199,284,590	-
一年內到期的長期 應付款(附註五、34)	35,625,200	92,936,978	150,932,659	202,431,488
1年內到期的租賃負債	-	-	-	25,984,647
合計	<u>2,877,217,204</u>	<u>769,685,711</u>	<u>1,874,484,159</u>	<u>948,494,364</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

30. 長期借款

(1) 長期借款分類

項目	於12月31日			於9月30日
	2018年 人民幣元	2019年 人民幣元	2020年 人民幣元	2021年 人民幣元
信用借款(註1)	2,236,234,785	2,030,189,670	3,501,684,221	4,416,167,149
質押借款(註2)	737,500,000	639,000,000	526,140,000	428,710,000
抵押借款(註3)	208,500,000	45,000,000	–	3,061,767
保證借款(註4)	3,546,310	2,102,259	722,662	–
減：一年內到期 長期借款				
信用借款	478,173,480	516,487,227	415,684,248	597,218,229
質押借款	98,500,000	113,860,000	107,860,000	122,860,000
抵押借款	163,500,000	45,000,000	–	–
保證借款	1,418,524	1,401,506	722,662	–
合計	<u>2,444,189,091</u>	<u>2,039,543,196</u>	<u>3,504,279,973</u>	<u>4,127,860,687</u>

註1：於2018年12月31日，銀行信用借款中包括本公司為本集團內子公司提供保證的長期借款635,550,000元和等額243,643,600元之美元借款(2017年12月31日：長期借款495,810,000元和等額930,466,631元之美元借款)，該等信用借款將於2019年至2022年期間分批償還。

註2：於2018年12月31日，質押借款人民幣737,500,000元(2017年12月31日：人民幣612,500,000元)的質押資產系本集團部分子公司的股權，該等質押借款將於2019至2024年分批償還。

註3：於2018年12月31日，抵押借款人民幣208,500,000元(2017年12月31日：人民幣160,500,000元)系由本集團部分房屋、建築物、設備(附註五(15))及土地使用權(附註五(17))作為抵押物。

註4：於2018年12月31日，長期借款為丹麥克朗借款，折合人民幣3,546,310元(2017年12月31日：人民幣4,914,604元)由湖北省建設銀行及湖北省計劃委員會提供保證，該等保證借款的利率為0%，將於2019年至2021年分批償還。

於2018年12月31日，長期借款的利率區間為2.90%至6.89%(2017年12月31日：2.77%至6.65%)。

註1：於2019年12月31日，銀行信用借款中包括本公司為本集團內子公司提供保證的長期借款1,149,638,888元和等額347,465,733元之美元借款(2018年12月31日：長期借款635,550,000元和等額243,643,600元之美元借款)，該等信用借款將於2020年至2027年期間分批償還。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

註2：於2019年12月31日，質押借款人民幣639,000,000元(2018年12月31日：人民幣737,500,000元)的質押資產系本集團部分子公司的股權，該等質押借款將於2020至2025年分批償還。

註3：於2019年12月31日，抵押借款人民幣45,000,000元(2018年12月31日：人民幣208,500,000元)系由本集團部分房屋及建築物和機器設備(附註五(15))及土地使用權(附註五(17))作為抵押物。

註4：於2019年12月31日，長期借款為丹麥克朗借款，折合人民幣2,102,259元(2018年12月31日：人民幣3,546,310元)由湖北省建設銀行及湖北省計劃委員會提供保證，將於2020年至2021年分批償還。

於2019年12月31日，長期借款的利率區間為2.90%至6.72%(2018年12月31日：2.90%至6.89%)。

註1：於2020年12月31日，銀行信用借款中包括本公司為本集團內子公司提供保證的長期借款930,341,766元和等額156,261,623元之美元借款(2019年12月31日：長期借款1,149,638,888元和等額347,465,733元之美元借款)，該等信用借款將於2021年至2027年期間分批償還。

註2：於2020年12月31日，質押借款人民幣526,140,000元(2019年12月31日：人民幣639,000,000元)的質押資產系本集團部分子公司的股權，該等質押借款將於2021至2025年分批償還。

註3：於2020年12月31日，本集團無長期抵押借款(2019年12月31日，本集團用房屋和設備(附註五(15))以及土地使用權(附註五(17))作為抵押的長期借款餘額為人民幣45,000,000元)。

註4：於2020年12月31日，長期借款為丹麥克朗借款，折合人民幣722,662元(2019年12月31日：人民幣2,102,259元)由湖北省建設銀行及湖北省計劃委員會提供保證，將於2021年償還。

於2020年12月31日，長期借款的利率區間為2.90%至5.70%(2019年12月31日：2.90%至6.72%)。

註1：於2021年9月30日，銀行信用借款人民幣4,416,167,149元，其中包括本公司為本集團內子公司提供保證的長期借款人民幣1,864,437,856元和等額人民幣1,317,729,293元之美元借款(2020年12月31日：銀行信用借款人民幣3,501,684,221元，其中包括本公司為本集團內子公司提供保證的長期借款人民幣93,341,766元和等額人民幣156,261,623元之美元借款)，該等信用借款將於2021年至2028年期間分批償還。

註2：於2021年9月30日，質押借款人民幣428,710,000元(2020年12月31日：人民幣526,140,000元)的質押資產系本集團部分子公司的股權，該等質押借款將於2021年至2025年分批償還。

註3：於2021年9月30日，抵押借款人民幣3,061,767元(2020年12月31日：人民幣0元)系由本集團部分採礦權作為抵押物。該等抵押借款將於2023年償還。

註4：於2021年9月30日，集團無保證借款(2020年12月31日：人民幣722,662元)。

於2021年9月30日，長期借款的利率區間為1.10%至5.10%(2020年12月31日：2.90%至5.70%)。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**31. 應付債券**

**(1) 應付債券**

項目	截至12月31日止年度			截至9月30日
	2018年	2019年	2020年	止期間
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	2021年
				人民幣元
2016年發行之第一期公司債券	1,196,831,761	1,198,058,176	-	-
2021年公開發行債券	-	-	-	1,297,597,907
子公司優先股(註1)	-	-	-	131,943,768
2020年發行海外債券	-	-	1,943,763,447	1,933,990,714
合計	<u>1,196,831,761</u>	<u>1,198,058,176</u>	<u>1,943,763,447</u>	<u>3,363,532,389</u>

註1：優先股的主要條款如下：

• 贖回條款：

如本集團子公司觸發特定事項(如本集團子公司違反交易檔的規定或者發生控制權變更等條件或交割日第8個周年到期後，優先股股東可向本集團子公司提出書面要求贖回優先股。

• 轉股條款：

優先股股東有權選擇在交割日至到期日的任何時間無需支付任何對價通過申請將其優先股轉化成普通股。自交割日後至交割日第3個周年日(含該日)，優先股股東有權將持有的優先股以1：1的比例轉換成普通股；自交割日後第3個周年日起至交割日第6個周年日(含該日)，優先股股東有權將其持有的優先股以1：0.8571428的比例轉換成普通股；自交割日第6個周年日起直至到期日，優先股股東有權將持有的優先股以1：0.7142857的比例轉換成普通股。

優先股和其他金融工具

其他金融工具，如本集團發行的優先股，在下列情況下被歸類為權益工具：

- (1) 金融工具不包括向其他方交付現金或其他金融資產，或在潛在不利條件下與其他方交換金融資產或金融負債的合同義務；
- (2) 該金融工具將在未來以企業自身的權益工具結算或可供其使用，如果該金融工具是非衍生工具，則不包括交付可變數量的自身權益工具進行結算的合同義務；對於衍生工具，本集團只能通過將固定金額的現金或其他金融資產與固定數量的自有權益工具進行交換來結算金融工具。

本集團發行的不符合上述條件的優先股被歸類為金融負債。

對於分類為金融負債的優先股，公允價值變動產生的利得或損失以及與該金融負債相關的股息或利息支出計入當期損益。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**(2) 應付債券的增減變動**

債券名稱	面值 人民幣元	發行日期	債券期限	發行金額 人民幣元	2018年		溢折攤銷 人民幣元	轉入一年內 到期的 非流動負債 人民幣元	2018年 12月31日 人民幣元	按面值 計提利息 人民幣元
					1月1日 人民幣元	12月31日 人民幣元				
2012年發行之 一期公司債券(註1)	1,000,000,000	2012年 5月17日	7年	1,000,000,000	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000	-	56,500,000
2012年發行之 二期公司債券(註1)	1,100,000,000	2012年 11月9日	7年	1,100,000,000	1,100,000,000	-	-	1,100,000,000	-	64,900,000
2016年發行之 一期公司債券(註2)	1,200,000,000	2016年 8月19日	5年	1,200,000,000	1,195,605,346	1,226,415	-	-	1,196,831,761	57,480,000
合計	3,300,000,000			3,300,000,000	3,295,605,346	1,226,415	2,100,000,000	1,196,831,761	178,880,000	

註1：經中國證券監督管理委員會證監許可[2012]615號文核准，本公司分別於2012年5月17日和2012年11月9日發行了兩期公司債券。

第一期公司債券發行總額為20億元，其中10億元已於2017年5月17日到期償付。第一期公司債券的另外10億元債券為7年期，票面利率為5.65%，按年單利計息，每年付息一次。債券發行後的第5年末發行人和投資者分別擁有上調票面利率和回售債券的選擇權，2017年5月17日無投資者實施回售債券的選擇權，該筆公司債券將於2019年5月17日到期償付，重分類至一年內到期的非流動負債。

第二期公司債券發行總額為11億元，期限為7年期，發行利率為5.90%。按年單利計息，每年付息一次。債券發行後的第5年末發行人和投資者分別擁有上調票面利率和回售債券的選擇權，2017年11月9日無投資者實施回售債券的選擇權，該筆公司債券將於2019年11月9日到期償付，重分類至一年內到期的非流動負債。

註2：經中國證券監督管理委員會證監許可[2016]1255號文核准，本公司於2016年8月19日發行了總額為12億元的第一期公司債券，票面利率4.79%，按年單利計息，每年付息一次，期限為5年。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

債券名稱	面值 人民幣元	發行日期	債券期限	2018年		2019年		按面值 計提利息 人民幣元
				12月31日 人民幣元	溢折攤銷 人民幣元	到期償付 人民幣元	12月31日 人民幣元	
2012年發行之第一期公司債券(註1)	1,000,000,000	2012年 5月17日	7年	1,000,000,000	-	1,000,000,000	-	-
2012年發行之二期公司債券(註1)	1,100,000,000	2012 年11月9日	7年	1,100,000,000	-	1,100,000,000	-	-
2016年發行之第一期公司債券(註2)	1,200,000,000	2016年 8月19日	5年	1,196,831,761	1,226,415	-	1,198,058,176	20,756,667
減：一年內到期應付債券	-			2,100,000,000	-	2,100,000,000	-	-
合計				<u>3,300,000,000</u>	<u>1,226,415</u>	<u>-</u>	<u>1,198,058,176</u>	<u>20,756,667</u>

註1：經中國證券監督管理委員會證監許可[2012]615號文核准，本公司分別於2012年5月17日和2012年11月9日發行了兩期公司債券。

第一期公司債券發行總額為20億元，其中10億元已於2017年5月17日到期償付，餘下10億元於2019年5月17日到期償付。

第二期公司債券發行總額為11億元，期限為7年期，發行利率為5.90%。按年單利計息，每年付息一次。該筆公司債券已於2019年11月9日到期償付。

註2：經中國證券監督管理委員會證監許可[2016]1255號文核准，本公司於2016年8月19日發行了總額為12億元的第一期公司債券，票面利率4.79%，按年單利計息，每年付息一次，期限為5年。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

債券名稱	面值 人民幣元	發行日期	債券期限	2019年		溢折攤銷 人民幣元	本期發行 人民幣元	匯兌損益 人民幣元	2020年		按面值 計提利息 人民幣元
				12月31日 人民幣元	12月31日 人民幣元				12月31日 人民幣元	12月31日 人民幣元	
2016年發行之第一期公司債券 (註1)	1,200,000,000	2016年 8月19日	5年	1,198,058,176	-	1,226,414	-	-	1,199,284,590	20,756,666	
2020年發行海外債券	1,973,460,000	2020年 11月19日	5年	-	1,959,330,026	309,756	(15,876,335)	-	1,943,763,447	5,138,359	
減：一年內到期應付債券	-	-	-	-	-	-	-	-	1,199,284,590	-	
合計	3,173,460,000			1,198,058,176	1,959,330,026	1,536,170	(15,876,335)	-	1,943,763,447	25,895,025	

註1：經中國證券監督管理委員會證監許可[2016]1255號文核准，本公司於2016年8月19日發行了總額為人民幣12億元的  
第一期公司債券，票面利率4.79%，按年單利計息，每年付息一次，期限為5年。

註2：經中國國家發展和改革委員會發改辦外資備[2020]160號備案，本公司於2020年11月19日在新加坡證券交易所發行  
了總額為美元3億元的公司債券，票面利率2.25%，按月單利計息，半年付息一次，期限為5年。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

債券名稱	面值 人民幣元	發行日期	債券期限	2020年		2021年		按面值 計提利息 人民幣元
				發行金額 人民幣元	12月31日 人民幣元	本期發行 人民幣元	9月30日 人民幣元	
2016年發行之一期公司債券 (註2)	100	2016年 8月19日	5年	1,200,000,000	1,199,284,590	-	1,199,897,799	-
2020年發行海外債券	100	2020年 11月19日	5年	1,973,460,000	1,943,763,447	-	-	16,051,365
2021年公開發行債券(註3)	100	2021年 8月25日	3年	1,300,000,000	-	1,297,504,000	93,907	4,238,000
減：一年內到期應付債券	-			-	1,199,284,590	-	613,209	-
合計	/			4,473,460,000	1,943,763,447	1,297,504,000	2,094,271	20,289,365

註1：經中國證券監督管理委員會證監許可[2016]1255號文核准，本公司於2016年8月19日發行了總額為人民幣12億元的公司債券，票面利率4.79%，按年單利計息，每年付息一次，期限為5年。

註2：經中國國家發展和改革委員會發改辦外資備[2020]160號備案，本公司於2020年11月19日在新加坡證券交易所發行了總額為美元3億元的公司債券，票面利率2.25%按月單利計息，半年付息一次，期限為5年。

註3：經中國證券監督管理委員會證監許可[2021]2628號文核准，本公司於2021年8月25日發行了總額為人民幣13億元的公司債券，票面利率3.26%，按年單利計息，每年付息一次，期限為3年。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**32. 長期應付款**

**32.1 分類列示**

項目	截至12月31日止年度		
	2018年	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
長期應付款	71,032,113	81,962,612	191,011,663
專項應付款	190,664,328	-	-
合計	<u>261,696,441</u>	<u>81,962,612</u>	<u>191,011,663</u>

**32.2 長期應付款**

(1) 按款項性質列示長期應付款

項目	截至12月31日止年度		
	2018年	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
分期繳納採礦權出讓價款	-	-	253,712,506
應付融資租賃款	103,910,917	173,216,301	84,155,203
其他	2,746,396	1,683,289	4,076,613
減：一年內到期的應付 融資租賃款	35,625,200	92,936,978	63,550,150
一年內到期的分期繳 納採礦權出讓價款	-	-	87,382,509
合計	<u>71,032,113</u>	<u>81,962,612</u>	<u>191,011,663</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

於2018年12月31日，應付融資租賃款人民幣103,910,917元由保函保證金人民幣15,000,000元(附註五、1)作為擔保。

於2019年12月31日，應付融資租賃款人民幣173,216,301元由保函保證金人民幣15,000,000元(附註五、1)作為擔保。

於2020年12月31日，應付融資租賃款人民幣84,155,203元由融資租賃保證金人民幣15,000,000元(附註五、1)作為擔保。

應付融資租賃款為本集團融資租入固定資產的最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的餘額。以下為應付融資租賃款未來支付計劃：

項目	截至12月31日止年度		
	2018年	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
資產負債表日後第1年	34,306,813	92,936,978	63,550,150
資產負債表日後第2年	32,936,978	63,550,150	23,258,673
資產負債表日後第3年	31,550,150	23,258,673	-
以後年度	15,258,676	-	-
最低租賃付款額合計	114,052,617	179,745,801	86,808,823
未確認融資費用	10,141,700	6,529,500	2,653,620
應付融資租賃款	103,910,917	173,216,301	84,155,203
其中：1年內到期的			
應付融資租賃款	35,625,200	92,936,978	63,550,150
1年後到期的應付 融資租賃款	68,285,717	80,279,323	20,605,053

### 32.3 專項應付款

#### (1) 按款項性質列示專項應付款

項目	2018年	本期增加	本期減少	2018年
	1月1日			12月31日
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
子公司拆遷補償款	-	264,100,000	73,435,672	190,664,328

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	2019年			2019年
	12月31日	本期增加	本期減少	12月31日
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
子公司拆遷補償款	190,664,328	13,900,000	204,564,328	-

註：因南通市五山及濱江地區生態修復工程需要，南通市崇川區人民政府與華新水泥(南通)有限公司(以下簡稱「南通工廠」)簽訂拆遷補償協議書，南通工廠停止生產並從廠區遷出，辦理產權權屬註銷登記，南通政府補償人民幣2.78億元。截至2019年12月31日，南通工廠已全額收到補償款人民幣2.78億元並完成工商註銷(附註六、2)，補償款與拆遷損失之間的差額人民幣198,188,843元計入資產處置收益。

**33. 長期應付職工薪酬**

**(1) 按款項性質列示長期應付職工薪酬**

項目	2018年	2019年	2020年
	12月31日	12月31日	12月31日
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
退休人員補貼(註1)	34,174,068	30,751,848	29,834,608
內退人員福利(註2)	37,194,506	34,353,338	30,917,902
長期激勵(註3)	66,178,366	153,734,094	171,757,079
小計	137,546,940	218,839,280	232,509,589
減：將於一年內支付的部分	13,375,596	94,283,860	105,304,485
合計	<u>124,171,344</u>	<u>124,555,420</u>	<u>127,205,104</u>

註1：退休人員補貼：根據本集團政策，本公司及部分子公司的部分退休人員可享受一定金額的養老金、生活費補貼及大額及補充醫療保險金，直至該員工身故。

管理層對員工福利準備的計提是採用累計福利單位法計算

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

於資產負債表日，本集團應付退休人員補貼所採用的主要假設為：

項目	於12月31日		
	2018年	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
折現率	2.60%-3.70%	2.36%-3.75%	2.36%-3.75%
工資增長率	10%	10%	10%
預計平均壽命	77	77	77

註2：內退人員福利：提前離職員工福利計劃，根據本公司政策，本公司及部分子公司應向提前離職員工支付一定金額的工資及代其繳納基本社會保險金，直至該員工達到法定退休年齡。

註3：長期激勵：應付長期激勵為三年期(2017年-2019年)核心管理人員長期激勵計劃，該計劃採用的激勵工具為以本公司股票為標的的虛擬業績股票。

**34. 預計負債**

項目	於12月31日		
	2018年	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
礦山恢復準備金	238,237,421	191,569,208	230,271,485
未決訴訟	521,800	521,802	3,121,801
合計	<u>238,759,221</u>	<u>192,091,010</u>	<u>233,393,286</u>

**35. 遞延收益**

項目	2018年	本期增加	本期減少	2018年	形成原因
	1月1日			12月31日	
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	
政府補助	<u>252,146,422</u>	<u>39,371,097</u>	<u>29,085,330</u>	<u>262,432,189</u>	收到與資產 相關的政府補助

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

涉及政府補助的項目：

補助項目	2018年 1月1日	本期增加 補助金額	本期計入 營業外 收入金額	本期計入 其他收益 金額	2018年 12月31日	與資產相關/ 與收益相關
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	
水泥窯線基礎建設	158,678,821	37,714,897	205,802	15,320,201	180,867,715	與資產相關
節能環保技術改造	93,467,601	1,656,200	-	13,559,327	81,564,474	與資產相關
合計	<u>252,146,422</u>	<u>39,371,097</u>	<u>205,802</u>	<u>28,879,528</u>	<u>262,432,189</u>	

項目	2018年 12月31日	本期增加	本期減少	2019年 12月31日	形成原因
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	
政府補助	<u>262,432,189</u>	<u>86,458,387</u>	<u>31,749,882</u>	<u>317,140,694</u>	收到與資產 相關的政府補助

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

涉及政府補助的項目：

補助項目	2018年	本期增加	本期計入	本期計入	2019年	與資產相關/ 與收益相關
	12月31日	補助金額	營業外 收入金額	其他收益 金額	12月31日	
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	
水泥窯線基礎建設	180,867,715	80,858,387	444,188	17,871,738	243,410,176	與資產相關
節能環保技術改造	81,564,474	5,600,000	-	13,433,956	73,730,518	與資產相關
合計	<u>262,432,189</u>	<u>86,458,387</u>	<u>444,188</u>	<u>31,305,694</u>	<u>317,140,694</u>	

項目	2019年	本期增加	本期減少	2020年	形成原因
	12月31日	人民幣元	人民幣元	12月31日	
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	
政府補助	<u>317,140,694</u>	<u>19,097,236</u>	<u>34,838,164</u>	<u>301,399,766</u>	收到與資產 相關的政府補助

涉及政府補助的項目：

補助項目	2019年	本期增加	本期計入	本期計入	處置子公司	2020年	與資產相關/ 與收益相關
	12月31日	補助金額	營業外 收入金額	其他收益 金額	減少	12月31日	
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	
水泥窯線基礎建設	243,410,176	18,597,099	177,600	21,755,499	1,171,131	238,903,045	與資產相關
節能環保技術改造	73,730,518	500,137	-	11,517,934	216,000	62,496,721	與資產相關
合計	<u>317,140,694</u>	<u>19,097,236</u>	<u>177,600</u>	<u>33,273,433</u>	<u>1,387,131</u>	<u>301,399,766</u>	

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**36. 股本**

項目	於12月31日		
	2018年	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
無限售條件股份— 人民幣普通股	972,771,325	1,361,879,855	1,361,879,855
境外上市的外資股	524,800,000	734,720,000	734,720,000
股份總額	<u>1,497,571,325</u>	<u>2,096,599,855</u>	<u>2,096,599,855</u>

**37. 庫存股**

項目	於12月31日		
	2018年	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
用於股權激勵方案的 庫存股	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>610,051,971</u>

截至2020年12月31日，本公司累計回購股份22,689,338股，累計發生相關款項支出人民幣610,051,971元，以用於員工激勵計劃。

**38. 資本公積**

項目	於12月31日		
	2018年	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
股本溢價	2,410,355,433	1,811,326,903	1,811,326,903
股權激勵	4,146,565	4,146,565	33,373,950
原制度資本公積轉入	45,377,303	45,377,303	45,377,303
政府拆遷補償	7,553,919	7,553,919	7,553,919
政府資本性投入補助	42,818,800	42,818,800	42,818,800
聯營公司專項儲備 變動	<u>-</u>	<u>2,215,277</u>	<u>3,087,177</u>
合計	<u>2,510,252,020</u>	<u>1,913,438,767</u>	<u>1,943,538,052</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**39. 其他綜合收益**

項目	本期發生額					
	2018年	本期	減：	稅後歸屬	稅後歸屬	2018年
	1月1日	所得稅前	所得稅	於母公司	於少數股東	12月31日
	人民幣元	人民幣元	費用	所有者	人民幣元	人民幣元
一、以後能重分類進損益的其他綜合收益	(20,053,747)	18,112,144	2,177,889	11,029,864	9,260,169	(9,023,883)
其中：可供出售金融資產公允價值變動損益	25,917,737	(8,711,555)	2,177,889	(6,533,666)	-	19,384,071
外幣財務報表折算差額	(45,971,484)	26,823,699	-	17,563,530	9,260,169	(28,407,954)
合計	<u>(20,053,747)</u>	<u>18,112,144</u>	<u>2,177,889</u>	<u>11,029,864</u>	<u>9,260,169</u>	<u>(9,023,883)</u>

項目	本期發生額							
	2018年	會計政策	2019年	本期	減：	稅後歸屬	稅後歸屬	2019年
	12月31日	變更調整	1月1日	所得稅前	所得稅費用	於母公司	於少數股東	12月31日
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	所有者	人民幣元	人民幣元
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	-	24,633,296	24,633,296	(10,039,761)	2,509,941	(7,529,820)	-	17,103,476
其中：其他權益工具投資公允價值變動	-	24,633,296	24,633,296	(10,039,761)	2,509,941	(7,529,820)	-	17,103,476
二、將重分類進損益的其他綜合收益	(9,023,883)	(19,384,071)	(28,407,954)	(6,781,188)	-	(6,111,734)	669,454	(34,519,688)
其中：可供出售金融資產公允價值變動損益	19,384,071	(19,384,071)	-	-	-	-	-	-
外幣財務報表折算差額	(28,407,954)	-	(28,407,954)	(6,781,188)	-	(6,111,734)	669,454	(34,519,688)
合計	<u>(9,023,883)</u>	<u>5,249,225</u>	<u>(3,774,658)</u>	<u>(16,820,949)</u>	<u>2,509,941</u>	<u>(13,641,554)</u>	<u>669,454</u>	<u>(17,416,212)</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	本期發生額					2020年 12月31日 人民幣元
	2019年 12月31日 人民幣元	本期 所得稅前 發生額 人民幣元	減： 所得稅費用 人民幣元	稅後歸屬 於母公司 所有者 人民幣元	稅後歸屬 於少數股東 人民幣元	
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	17,103,476	(4,455,106)	1,113,776	(3,341,330)	-	13,762,146
其中：其他權益工具投資公允價值變動	17,103,476	(4,455,106)	1,113,776	(3,341,330)	-	13,762,146
二、以後能重分類進損益的其他綜合收益	(34,519,688)	(355,814,384)	-	(254,535,221)	(101,279,163)	(289,054,909)
其中：可供出售金融資產公允價值變動損益	-	-	-	-	-	-
外幣財務報表折算差額	(34,519,688)	(355,814,384)	-	(254,535,221)	(101,279,163)	(289,054,909)
合計	<u>(17,416,212)</u>	<u>(360,269,490)</u>	<u>1,113,776</u>	<u>(257,876,551)</u>	<u>(101,279,163)</u>	<u>(275,292,763)</u>

#### 40. 盈餘公積

項目	2018年1月1日 人民幣元	本期增加 人民幣元	本期減少 人民幣元	2018年12月31日 人民幣元
法定盈餘公積金	697,884,573	191,220,760	-	889,105,333
任意盈餘公積金	63,580,329	-	-	63,580,329
合計	<u>761,464,902</u>	<u>191,220,760</u>	<u>-</u>	<u>952,685,662</u>
項目	2019年12月31日 人民幣元	本期增加 人民幣元	本期減少 人民幣元	2019年12月31日 人民幣元
法定盈餘公積金	889,105,333	159,194,595	-	1,048,299,928
任意盈餘公積金	63,580,329	-	-	63,580,329
合計	<u>952,685,662</u>	<u>159,194,595</u>	<u>-</u>	<u>1,111,880,257</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	2019年12月31日	本期增加	本期減少	2020年12月31日
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
法定盈餘公積金	1,048,299,928	-	-	1,048,299,928
任意盈餘公積金	63,580,329	-	-	63,580,329
合計	<u>1,111,880,257</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,111,880,257</u>

2018年度：

根據《中華人民共和國公司法》及本公司章程，本公司按年度淨利潤的10%提取法定盈餘公積金人民幣191,220,760元(2017年：按淨利潤的10%提取，共人民幣172,819,749元)。法定盈餘公積金經批准後可用於彌補虧損，或者增加股本。

本公司任意盈餘公積金的提取額由董事會提議，經股東大會批准。任意盈餘公積金經批准後可用於彌補以前年度虧損或增加股本。本公司2018年無提取任意盈餘公積金(2017年：無)。

2019年度：

根據《中華人民共和國公司法》及本公司章程，本公司按年度淨利潤的10%提取法定盈餘公積金，公司法定盈餘公積金累計額為公司註冊資本的50%以上的，可以不再提取。本年提取法定盈餘公積人民幣159,194,595元(2018年：按淨利潤的10%提取，共人民幣191,220,760元)。法定盈餘公積金經批准後可用於彌補虧損，或者增加股本。

本公司任意盈餘公積金的提取額由董事會提議，經股東大會批准。任意盈餘公積金經批准後可用於彌補以前年度虧損或增加股本。本公司2019年無提取任意盈餘公積金(2018年：無)。

2020年度：

根據《中華人民共和國公司法》及本公司章程，本公司按年度淨利潤的10%提取法定盈餘公積金，公司法定盈餘公積金累計額為公司註冊資本的50%以上的，可以不再提取。本公司法定盈餘公積累計額已經超過註冊資本的50%，2020年末提取法定盈餘公積(2019年提取法定盈餘公積159,194,595元)。法定盈餘公積金經批准後可用於彌補虧損，或者增加股本。

本公司任意盈餘公積金的提取額由董事會提議，經股東大會批准。任意盈餘公積金經批准後可用於彌補以前年度虧損或增加股本。本公司2020年無提取任意盈餘公積金(2019年：無)。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**41. 未分配利潤**

項目	截至12月31日止年度			截至9月30日
	2018年	2019年	2020年	止期間
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	2021年
調整前期初未分配利潤	7,150,569,774	11,721,477,654	16,204,540,023	19,304,701,887
調整期初未分配利潤				
合計數(附註三(34))	-	22,159,671	-	-
調整後期初未分配利潤	7,150,569,774	11,743,637,325	16,204,540,023	19,304,701,887
加：本期歸屬於母公司				
所有者的淨利潤	5,181,448,611	6,342,304,317	5,630,598,812	3,563,345,363
減：提取法定盈餘公積	191,220,760	159,194,595	-	-
應付普通股股利(註)	419,319,971	1,722,207,024	2,530,436,948	2,262,545,868
年末未分配利潤	<u>11,721,477,654</u>	<u>16,204,540,023</u>	<u>19,304,701,887</u>	<u>20,605,501,382</u>

註：根據2018年4月24日股東會決議，本公司向全體股東派發現金股利，每10股人民幣2.80元，按已發行股份1,497,571,325股計算，共計派發現金股利人民幣419,319,971元。

註：根據2019年4月25日股東會決議，本公司向全體股東共計派發現金股利人民幣1,722,207,024元。

註：根據2020年6月3日股東會決議，本公司向全體股東共計派發現金股利人民幣2,530,436,948元。

註：根據2021年4月28日股東會決議，本公司向全體股東共計派發現金股利人民幣2,262,545,868元。

**42. 營業收入和營業成本**

**42.1 收入(2020年1月1日新收入準則前)**

項目	截至2018年12月31日止年度	
	收入	成本
	人民幣元	人民幣元
主營業務	27,322,893,020	16,503,935,133
其他業務	143,151,461	71,279,404
合計	<u>27,466,044,481</u>	<u>16,575,214,537</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	截至2019年12月31日止年度	
	收入	成本
	人民幣元	人民幣元
主營業務	31,253,630,498	18,564,525,926
其他業務	185,584,102	60,780,295
合計	<u>31,439,214,600</u>	<u>18,625,306,221</u>

主營業務按產品分析如下：

項目	截至2018年12月31日止期間	
	收入	成本
	人民幣元	人民幣元
水泥銷售	23,106,659,496	13,677,266,820
混凝土銷售	1,354,687,191	1,035,753,582
熟料銷售	777,558,830	542,868,436
骨料銷售	826,953,578	299,057,941
其他	1,257,033,925	948,988,354
合計	<u>27,322,893,020</u>	<u>16,503,935,133</u>

項目	截至2019年12月31日止期間	
	收入	成本
	人民幣元	人民幣元
水泥銷售	26,472,168,851	15,459,145,372
混凝土銷售	1,810,661,745	1,388,339,846
熟料銷售	787,174,626	551,188,596
骨料銷售	1,033,205,789	364,076,920
其他	1,150,419,487	801,775,192
合計	<u>31,253,630,498</u>	<u>18,564,525,926</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

按收入來源地劃分的對外交易收入：

項目	截至12月31日止年度	
	2018年 人民幣元	2019年 人民幣元
中國	26,174,297,748	29,901,542,015
中亞地區	741,902,205	851,193,003
柬埔寨	549,844,528	686,479,582
坦桑尼亞	—	—
合計	<u>27,466,044,481</u>	<u>31,439,214,600</u>

**42.2 收入(2020年1月1日新收入準則後)**

項目	截至2020年12月31日止年度	
	收入 人民幣元	成本 人民幣元
主營業務	29,151,495,160	17,358,466,931
其他業務	205,020,531	81,764,829
合計	<u>29,356,515,691</u>	<u>17,440,231,760</u>

項目	截至2020年9月30日止期間	
	收入 人民幣元	成本 人民幣元
主營業務	20,289,283,247	12,142,318,057
其他業務	122,391,683	37,755,355
合計	<u>20,411,674,930</u>	<u>12,180,073,412</u>

項目	截至2021年9月30日止期間	
	收入 人民幣元	成本 人民幣元
主營業務	22,304,465,731	14,199,533,343
其他業務	149,397,285	61,035,749
合計	<u>22,453,863,016</u>	<u>14,260,569,092</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

主營業務按產品分析如下：

項目	截至2020年12月31日止期間	
	收入	成本
	人民幣元	人民幣元
水泥銷售	23,632,070,676	14,012,683,630
混凝土銷售	1,879,572,334	1,352,602,357
熟料銷售	1,312,805,606	902,627,538
骨料銷售	1,183,140,339	442,572,944
其他	1,143,906,205	647,980,462
合計	<u>29,151,495,160</u>	<u>17,358,466,931</u>
項目	截至2020年9月30日止期間	
	收入	成本
	人民幣元	人民幣元
水泥銷售	16,518,871,957	9,843,623,571
混凝土銷售	1,226,856,587	885,594,709
熟料銷售	909,074,114	630,893,965
骨料銷售	793,545,847	284,099,378
其他	840,934,742	498,106,434
合計	<u>20,289,283,247</u>	<u>12,142,318,057</u>
項目	截至2021年9月30日止期間	
	收入	成本
	人民幣元	人民幣元
水泥銷售	16,694,256,398	10,866,861,672
混凝土銷售	1,975,083,705	1,415,733,167
熟料銷售	1,206,412,184	920,760,800
骨料銷售	1,470,117,522	514,921,633
其他	958,595,922	481,256,071
合計	<u>22,304,465,731</u>	<u>14,199,533,343</u>

重大履約義務：

本集團主要從事建造材料產品銷售。

對於自提業務，本集團在商品的控制權轉移時，即商品出庫時完成交付並確認收入；對於配送業務，本集團在商品的控制權轉移時，即商品配送到對方客戶指定地點後完成交付並確認收入。由於商品交付給客戶代表了取得無條

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

件收取合同對價的權利，款項的到期僅取決於時間流逝，故本集團在商品交付給客戶時確認一項應收款。

按收入來源地劃分的對外交易收入：

項目	截至12月31日止年度	
	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元
中國	29,901,542,015	27,555,709,343
中亞地區	851,193,003	1,215,963,422
柬埔寨	686,479,582	513,508,171
坦桑尼亞	–	71,334,755
合計	<u>31,439,214,600</u>	<u>29,356,515,691</u>

項目	截至9月30日止期間	
	2020年	2021年
	人民幣元	人民幣元
中國	19,202,610,175	20,573,877,787
中亞地區	778,593,742	1,280,746,612
柬埔寨	430,471,013	422,069,241
坦桑尼亞	–	177,169,376
合計	<u>20,411,674,930</u>	<u>22,453,863,016</u>

#### 43. 税金及附加

項目	截至12月31日止年度			截至9月30日止期間	
	2018年	2019年	2020年	2020年	2021年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
資源稅	129,241,898	138,237,185	189,756,969	115,716,371	197,991,686
城市維護建設稅	96,665,340	89,734,180	75,539,756	52,422,968	45,283,339
環境保護稅	78,729,020	87,777,013	81,388,161	55,036,237	60,190,695
教育費附加	55,852,817	52,810,817	42,923,291	29,469,638	25,934,340
土地使用稅	51,295,647	47,386,024	40,685,125	27,564,555	43,148,006
房產稅	32,386,384	37,389,093	28,521,057	19,053,236	28,614,403
其他	56,003,849	76,660,836	51,615,913	34,545,032	37,628,120
合計	<u>500,174,955</u>	<u>529,995,148</u>	<u>510,430,272</u>	<u>333,808,037</u>	<u>438,790,589</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**44. 銷售費用**

項目	截至12月31日止年度			截至9月30日止期間	
	2018年	2019年	2020年	2020年	2021年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
交通費、運輸費及 搬運勞務費	482,436,151	586,330,193	595,029,706	468,605,816	617,797,166
物料消耗	478,153,904	603,695,332	641,829,261	394,738,294	366,888,965
員工成本	366,038,216	440,147,383	375,034,320	251,339,985	318,298,153
電費	72,188,289	80,121,077	81,427,135	58,790,669	59,930,757
折舊及攤銷費	69,185,564	69,650,835	77,265,289	56,834,414	65,341,109
業務招待費	46,462,570	44,908,938	39,335,236	23,434,588	30,471,346
差旅費	44,776,104	40,374,002	34,059,225	21,273,209	25,151,923
租賃費	15,137,055	17,440,193	10,544,582	7,695,823	10,222,716
修理費	42,822,836	65,510,351	40,610,435	23,534,780	21,872,602
其他	84,637,437	100,315,671	127,572,653	77,715,685	86,729,789
合計	<u>1,701,838,126</u>	<u>2,048,493,975</u>	<u>2,022,707,842</u>	<u>1,383,963,263</u>	<u>1,602,704,526</u>

**45. 管理費用**

項目	截至12月31日止年度			截至9月30日止期間	
	2018年	2019年	2020年	2020年	2021年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
員工成本	731,160,152	911,358,295	909,623,652	616,962,353	656,718,600
折舊及攤銷費	111,735,935	122,147,250	167,694,797	134,392,366	137,012,084
業務招待費	58,372,291	62,815,867	60,658,244	33,266,417	43,357,435
差旅費	43,602,949	50,105,140	40,858,657	25,428,695	29,979,191
辦公及會議費	43,340,517	48,507,643	43,415,695	29,751,233	26,054,104
外包勞務費	37,242,963	36,929,280	39,672,040	29,729,347	30,384,955
中介機構服務費	36,898,566	59,917,803	96,846,072	-	-
租賃費	30,572,443	31,387,120	32,402,196	-	-
諮詢費及審計費	-	-	-	56,627,478	37,601,647
水電費	19,196,164	18,374,172	18,893,371	15,050,395	12,377,974
財產保險費	14,778,615	12,677,920	13,636,775	8,612,207	11,785,650
環保費	-	-	-	5,176,067	16,119,702
排污費	12,748,172	23,361,124	16,452,209	-	-
通訊費	7,092,074	6,201,478	6,888,866	8,713,276	8,162,099
集團服務費	6,226,415	6,226,415	6,226,415	-	-
其他	183,853,572	168,478,201	151,431,528	113,315,694	133,992,869
合計	<u>1,336,820,828</u>	<u>1,558,487,708</u>	<u>1,604,700,517</u>	<u>1,077,025,528</u>	<u>1,143,546,310</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**46. 財務費用**

項目	截至12月31日止年度		
	2018年	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
利息費用	451,222,378	246,117,048	200,578,230
減：利息收入	37,891,458	62,443,270	63,827,091
匯兌損失	28,242,923	18,404,683	143,400,502
其他	24,049,906	6,076,260	25,553,868
合計	<u>465,623,749</u>	<u>208,154,721</u>	<u>305,705,509</u>

**47. 其他收益**

項目	截至12月31日止年度			與資產相關/ 與收益相關
	2018年	2019年	2020年	
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	
資源綜合利用稅收返還	183,944,112	170,419,262	137,780,455	與收益相關
遞延收益攤銷 (附註五、37)(註)	28,879,528	31,305,694	33,273,433	與資產相關
其他政府補助(註)	44,156,641	39,791,487	68,330,061	與收益相關
合計	<u>256,980,281</u>	<u>241,516,443</u>	<u>239,383,949</u>	

**48. 信用減值損失**

項目	截至12月31日止年度	
	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元
應收賬款壞賬準備	16,977,257	11,049,002
其他應收款壞賬準備	4,329,209	2,948,489
合計	<u>21,306,466</u>	<u>13,997,491</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**49. 投資收益**

項目	截至12月31日止年度		
	2018年	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
權益法核算的長期股權投資收益	71,745,531	107,881,496	77,037,487
處置長期股權投資產生的損失	(3,043,880)	(9,469,146)	36,754,077
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產在持有期間的 投資收益	12,266,445	-	-
可供出售金融資產在持有期間的 投資收益	1,103,937	-	-
交易性金融資產在持有期間的投資收益	-	7,438,572	1,339,145
其他權益工具投資持有期間取得的 股利收入	-	521,519	1,133,360
其他非流動金融資產持有期間取得的 股利收入	-	1,255,397	1,408,167
處置子公司產生的投資收益	-	-	-
債權投資持有期間取得的利息收入	-	900,000	900,000
其他	1,440,223	-	-
合計	<u>83,512,256</u>	<u>108,527,838</u>	<u>118,572,236</u>

**50. 公允價值變動收益**

項目	截至12月31日止年度		
	2018年	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
其他非流動金融資產	-	5,296,455	(2,176,354)
交易性金融負債	-	-	-
交易性金融資產	-	-	4,581,752
以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融資產			
—其中：貨幣市場基金	3,631,393	-	-
其他	(46,619)	-	-
合計	<u>3,584,774</u>	<u>5,296,455</u>	<u>2,405,398</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**51. 資產處置損益**

項目	截至12月31日止年度		
	2018年	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
固定資產處置收益(損失)	12,210,125	167,264,182	14,013,082
無形資產處置收益	5,414,339	21,590,404	-
合計	<u>17,624,464</u>	<u>188,854,586</u>	<u>14,013,082</u>

**52. 營業外收入**

項目	截至12月31日止年度		
	2018年	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
固定資產處置利得	-	16,997,763	3,387,478
政府補助	351,593	3,846,295	289,064
負商譽	4,489,836	3,823,563	-
無需支付的應付款	-	27,966,601	48,021,990
其他	15,827,562	23,339,384	13,569,284
合計	<u>20,668,991</u>	<u>75,973,606</u>	<u>65,267,816</u>

**53. 營業外支出**

項目	截至12月31日止年度		
	2018年	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
非流動資產報廢損失合計	34,995,388	39,301,583	26,413,678
其中：固定資產報廢損失	34,995,388	39,301,583	26,413,678
對外捐贈	8,967,686	16,654,180	28,893,355
賠償損失	-	15,945,509	14,833,033
其他	15,832,180	31,923,025	30,424,237
合計	<u>59,795,254</u>	<u>103,824,297</u>	<u>100,564,303</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

54. 所得稅費用

(1) 所得稅費用

項目	截至12月31日止年度		
	2018年	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
當期所得稅費用	1,314,563,048	1,744,172,954	1,407,809,653
遞延所得稅費用	111,013,106	(48,844,242)	82,242,453
合計	<u>1,425,576,154</u>	<u>1,695,328,712</u>	<u>1,490,052,106</u>

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	截至12月31日止年度		
	2018年	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
利潤總額	7,131,070,969	8,716,122,114	7,663,645,289
按25%的稅率計算的所得稅費用	1,782,767,742	2,179,030,529	1,915,911,322
子公司稅收優惠的影響	(224,304,523)	(375,476,479)	(343,053,455)
不需納稅之收入	(17,936,383)	(27,109,047)	(20,012,710)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	8,200,697	46,315,394	17,661,184
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損及暫時性差異的影響	(175,552,127)	(147,787,955)	(130,836,559)
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	22,005,749	46,867,537	70,159,199
負商譽	(1,122,459)	(955,891)	-
其他	31,517,458	(25,555,376)	(19,776,875)
所得稅費用	<u>1,425,576,154</u>	<u>1,695,328,712</u>	<u>1,490,052,106</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**55. 現金流量表項目註釋**

**(1) 收到的其他與經營活動有關的現金**

項目	截至12月31日止年度		
	2018年	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
收到保證金及押金	14,187,416	53,623,226	54,431,205
收到政府補貼	83,673,529	192,801,981	87,538,762
利息收入	37,891,458	62,443,270	63,827,091
其他	22,356,024	51,436,847	13,576,900
	<u>158,108,427</u>	<u>360,305,324</u>	<u>219,373,958</u>

**(2) 支付的其他與經營活動有關的現金**

項目	截至12月31日止年度		
	2018年	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
差旅費	88,385,853	90,479,142	74,917,882
備用金、保證金、押金	7,579,048	110,060,852	113,500,775
排污費	12,748,172	23,361,124	16,452,209
業務招待費	104,834,861	107,724,805	99,993,480
中介機構及其他服務費	43,124,981	59,917,803	96,846,072
低值易耗品消耗	56,799,404	63,891,066	59,779,746
綠化環保支出	48,562,684	49,016,921	44,975,210
辦公及會議費	43,340,517	48,507,643	43,415,695
租賃費	45,709,498	48,827,313	42,946,778
財產保險費	14,778,615	12,677,920	13,636,775
捐贈及其他社會責任支出	69,852,368	55,111,644	57,681,606
其他	193,696,872	241,098,405	186,119,617
合計	<u>729,412,873</u>	<u>910,674,638</u>	<u>850,265,845</u>

**(3) 支付的其他與投資活動有關的現金**

項目	截至12月31日止年度		
	2018年	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
股權並購相關款項	-	-	-
其他	5,720,528	-	-
合計	<u>5,720,528</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**(4) 收到的其他與籌資活動有關的現金**

項目	截至12月31日止年度		
	2018年	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
收到售後回租融資租賃款	-	137,900,000	-
收到非金融企業往來款	-	-	-
收到政府借款及財政貼息	18,163,077	-	-
合計	<u>18,163,077</u>	<u>137,900,000</u>	<u>-</u>

**(5) 支付其他與籌資活動有關的現金**

項目	截至12月31日止年度		
	2018年	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
支付非金融企業往來款	-	46,650,000	-
支付長期激勵股票回購款	-	-	610,051,971
手續費及承銷費	-	-	-
支付融資租賃本金及保證金	181,400,938	74,306,814	92,936,980
支付以前年度購買少數股東股權款	-	44,983,690	-
支付租賃款	-	-	-
償還政府借款	-	21,624,833	4,012,411
少數股東減資	-	16,200,000	-
股票回購款	-	-	-
其他	-	-	-
合計	<u>181,400,938</u>	<u>203,765,337</u>	<u>707,001,362</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

56. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	截至12月31日止年度			截至9月30日止期間	
	2018年	2019年	2020年	2020年	2021年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量					
淨利潤	5,705,494,815	7,020,793,402	6,173,593,183	4,430,554,054	3,894,413,344
加：資產減值準備	67,103,768	210,370,136	78,195,751	12,464,424	23,699,983
信用減值準備	-	21,306,466	13,997,491	26,214,188	23,908,265
固定資產折舊	1,415,931,089	1,540,472,996	1,579,377,786	1,242,325,904	1,318,616,754
使用權資產折舊	-	-	-	-	24,094,222
無形資產攤銷	113,482,533	166,714,189	184,064,872	117,905,411	227,622,367
長期待攤費用攤銷	75,696,268	76,277,308	61,012,213	37,090,291	46,044,567
遞延收益攤銷	(29,085,330)	(31,749,882)	(33,451,033)	(25,175,225)	(20,258,446)
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的(收益)損失	(17,624,464)	(188,854,586)	(14,013,082)	(10,114,587)	1,763,916
固定資產報廢損失	34,995,388	22,303,820	23,026,200	13,325,264	9,542,247
公允價值變動收益	(3,584,774)	(5,296,455)	(2,405,398)	6,359,274	21,981,729
財務費用	451,222,378	246,117,048	200,578,230	139,794,935	191,389,998
投資收益	(83,512,256)	(108,527,838)	(118,572,236)	(113,457,395)	(32,477,209)
負商譽	(4,489,836)	(3,823,563)	-	-	-
遞延所得稅資產減少	94,770,336	(53,028,587)	97,540,904	40,564,325	19,412,480
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	16,242,770	4,184,345	(15,298,451)	(22,703,424)	(8,380,407)
存貨的增加	(438,030,568)	110,360,027	(363,434,701)	(560,237,713)	(512,864,824)
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	230,507,908	21,130,461	(198,626,001)	(346,519,356)	(845,731,002)
經營性應付項目的增加	270,486,080	630,436,578	739,887,032	663,675,046	(815,727,668)
其他	-	-	-	-	-
經營活動產生的現金流量淨額	<u>7,899,606,105</u>	<u>9,679,185,865</u>	<u>8,405,472,760</u>	<u>5,652,065,416</u>	<u>3,567,050,316</u>
2. 現金及現金等價物淨變動情況：					
現金的期末餘額	5,236,222,134	4,918,296,452	8,420,246,369	5,482,770,098	7,587,298,656
減：現金的期初餘額	<u>3,532,308,895</u>	<u>5,236,222,134</u>	<u>4,918,296,452</u>	<u>4,918,296,452</u>	<u>8,420,246,369</u>
現金淨增加(減少)額	<u>1,703,913,239</u>	<u>(317,925,682)</u>	<u>3,501,949,917</u>	<u>564,473,646</u>	<u>(832,947,713)</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**(2) 本期支付的取得子公司及其他營業單位的現金淨額**

項目	截至12月31日止年度		
	2018年	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
本期發生的企業合併於本期 支付的現金或現金等價物	253,300,000	679,925,046	654,895,782
減：購買日子公司持有的 現金和現金等價物	79,599,708	60,097,878	5,606,521
加：以前期間發生的企業 合併於本期支付的現 金或現金等價物	—	8,633,345	35,401,470
取得子公司支付的現金淨額	<u>173,700,292</u>	<u>628,460,513</u>	<u>684,690,731</u>

**(3) 本期收到的處置子公司及其他營業單位的現金淨額**

項目	截至12月31日止年度		
	2018年	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
本期處置子公司於本期 收到的現金或現金等價物	1,500,000	—	210,000,000
減：喪失控制權日子公司 持有的現金及現金 等價物	16,825	—	38,067,161
以前期間處置子公司於本期 收到的現金或現金等價物	—	1,500,000	—
處置子公司支付的現金淨額	<u>1,483,175</u>	<u>1,500,000</u>	<u>171,932,839</u>

**(4) 現金和現金等價物的構成**

項目	於12月31日		
	2018年	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
一、現金	5,236,222,134	4,918,296,452	8,420,246,369
其中：庫存現金	1,014,354	518,847	620,098
可隨時用於支付的 銀行存款	<u>5,235,207,780</u>	<u>4,917,777,605</u>	<u>8,419,626,271</u>
二、期末現金餘額	<u>5,236,222,134</u>	<u>4,918,296,452</u>	<u>8,420,246,369</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**57. 所有權受到限制的資產**

項目	於12月31日			於9月30日
	2018年	2019年	2020年	2021年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
貨幣資金(附註五、1)	90,539,777	189,217,971	221,366,478	246,616,836
應收票據(附註五、3)	27,510,016	8,700,000	7,000,000	38,000,000
應收款項融資(附註五、5)	-	132,337,715	94,904,632	118,541,576
固定資產(附註五、15)	557,430,713	208,437,226	5,896,890	5,706,340
無形資產(附註五、17)	14,272,894	9,660,241	6,254,797	11,122,390
使用權資產	-	-	-	163,124,435
合計	<u>689,753,400</u>	<u>548,353,153</u>	<u>335,422,797</u>	<u>583,111,577</u>

此外，本集團部分子公司的股權質押給銀行以取得長期借款(附註五、30)，於2018年12月31日，該等股權對應的賬面淨資產餘額合計人民幣約1,431,358,551元(2017年12月31日：581,176,475元)。

此外，本集團部分子公司的股權質押給銀行以取得長期借款(附註五、30)，於2019年12月31日，該等股權對應的賬面淨資產餘額合計人民幣約4,904,996,818元。

此外，本集團部分子公司的股權質押給銀行以取得長期借款(附註五、30)，於2020年12月31日，該等股權對應的賬面淨資產餘額合計人民幣約4,526,129,297元(2019年12月31日：人民幣約4,904,996,818元)。

本集團部分子公司的股權質押給銀行以取得長期借款(附註五(30))，於2021年9月30日，該等股權對應的賬面淨資產餘額合計人民幣約5,030,717,496元(2020年12月31日：人民幣約4,526,129,297元)。

**58. 外幣貨幣性項目**

**(1) 外幣貨幣性項目**

項目	2018年12月31日		
	外幣餘額	折算匯率	人民幣餘額
			人民幣元
貨幣資金			
其中：美元	54,064,565	6.8632	371,055,923
歐元	130,104	7.8473	1,020,965
港幣	62,207	0.8762	54,506
其他應付款			
其中：港幣	17,030,340	0.8762	14,921,984
一年內到期的非流動負債			
其中：美元	45,540,000	6.8632	312,550,128
丹麥克朗	1,340,000	1.0586	1,418,524
長期借款			
其中：美元	52,300,000	6.8632	358,945,360
丹麥克朗	2,010,000	1.0586	2,127,786

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	2019年12月31日		
	外幣餘額	折算匯率	外幣餘額 人民幣元
貨幣資金			
其中：美元	58,713,938	6.9856	410,154,431
索莫尼	8,453,914	0.7216	6,100,345
尼泊爾盧比	79,323,825	0.0614	4,870,483
歐元	129,642	7.8155	1,013,215
港幣	66,811	0.8958	59,848
索姆	1,475,704	0.1001	147,702
應收賬款			
其中：美元	3,995,730	6.9856	27,912,731
其他應收款			
其中：美元	25,058,592	6.9856	175,050,305
索姆	2,341,947	0.1001	234,403
應付賬款			
其中：美元	4,777,098	6.9856	33,371,085
索姆	1,318,498	0.1001	131,967
其他應付款			
其中：美元	178,221	6.9856	1,244,990
一年內到期的非流動負債			
其中：美元	11,400,000	6.9856	79,636,296
丹麥克朗	1,340,000	1.0459	1,401,506
長期借款			
其中：美元	38,340,000	6.9856	267,829,437
丹麥克朗	670,000	1.0459	700,753

項目	2020年12月31日		
	外幣餘額	折算匯率	外幣餘額 人民幣元
貨幣資金			
其中：美元	177,727,736	6.5249	1,159,655,707
人民幣	11,619,564	1.0000	11,619,564
歐元	55,802	8.0250	447,812
港幣	64,338	0.8418	54,161
應付賬款			
其中：美元	228,455	6.5249	1,490,643
人民幣	19,430	1.0000	19,430
其他應付款			
其中：美元	360,005	6.5249	2,348,997
人民幣	126,993	1.0000	126,993
港幣	14,026,770	0.8418	11,807,934
一年內到期的非流動負債			
其中：美元	16,510,000	6.5249	107,726,099
丹麥克朗	670,000	1.0786	722,662
長期借款			
其中：美元	7,430,000	6.5249	48,480,007

(2) 本集團主要經營地位於中國境內，主要業務以人民幣結算；本集團境外重要子公司的記賬本位幣請參見附註三(4)。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

## 六、 合併範圍的變更

### 1. 其他原因的合併範圍變動

本期新設立及購買公司主要有：富民園區新型建材有限公司、華新混凝土(石首)有限公司、華新混凝土隨州有限公司、華新新材料(恩施)有限公司、華新港城建材(黃石)有限公司、華新新材(宜都)有限公司、海南百慧通供應鏈科技有限公司、華新東埔寨貿易有限公司、陽新縣富華裝卸有限公司。

2021年8月，本集團之子公司黃石綠色建材產業有限公司以人民幣1.3億元的對價收購陽新縣交通投資有限公司(以下簡稱「陽新交投」)持有的陽新縣富華裝卸有限公司(以下簡稱「富華裝卸」)65%的股權，收購完成後，本集團持有富華裝卸100%股權，從而將富華裝卸納入合併範圍。該公司系2021年1月本集團子公司華新骨料有限公司(以下簡稱「華新骨料」)與協力廠商陽新交投聯合設立的公司，實收資本為人民幣2億元，其中陽新交投以實物資產富池綜合碼頭資產作價人民幣1.3億元出資，華新骨料以貨幣資金人民幣0.7億元出資，本集團持有富華裝卸35%的股權並將其作為聯營公司核算。目前富華裝卸主要資產為在建的富池綜合碼頭，本集團將此次收購視為資產購買。

### 2. 處置子公司

於2018年12月1日，本公司以人民幣5,000,000元的價格向桐柏縣興山礦業有限公司少數股東出售了本集團持有該公司的全部股權。

於2019年12月18日，本公司的子公司華新水泥(南通)有限公司進行了註銷。

於2020年8月26日，通過與湖南凡益環保科技有限公司簽訂股權轉讓協議，本集團以人民幣210,000,000元的對價處置了本集團所全部持有的湖南華新湘鋼水泥有限公司60%股權，湖南華新湘鋼水泥有限公司及其子公司湖南華湘環保產業發展有限公司不再納入合併範圍，處置收益人民幣37,521,174元計入投資收益。

於2021年1月14日，通過與宜都市白水港工貿有限責任公司簽訂股權轉讓協議，本集團出售了本集團所全部持有的華新宜都包裝有限公司100%股權，華新宜都包裝有限公司不再納入合併範圍，處置收益人民幣2,499,787元計入投資收益。

### 3. 非同一控制下的企業合併

#### (1) 本期發生的非同一控制下的企業合併

2018年12月31日：

被購買方名稱	股權 取得成本 人民幣元	股權 取得比例	股權 取得方式	購買日	購買日 確定的依據	購買日	購買日
						至期末 被購買方 的收入 人民幣元	至期末 被購買方 的淨虧損 人民幣元
重慶華新參天水泥 有限公司(原名：重慶 拉法基瑞安參天水泥 有限公司)	253,300,000	100%	現金	2018年4月1日	控制權變更日	585,510,369	248,923,927

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

2019年12月31日：

被購買方名稱	股權取得 成本 人民幣元	股權取得 比例	股權 取得方式	購買日	購買日 確定的依據	購買日 至期末 被購買方 的收入 人民幣元	購買日 至期末 被購買方 的淨虧損 人民幣元
雲維保山有機化工有限公司	20,000,000	80%	現金	2019年 12月24日	控制權變更日	-	-
NETNIX LIMITED (註)	659,925,046	100%	現金	2019年 12月05日	控制權變更日	2,233,443	(7,417,777)

註： NETNIX LIMITED主要持有吉爾吉斯斯坦南方水泥有限公司100%的股權。

2020年12月31日：

被購買方名稱	股權取得 成本 人民幣元	股權取得 比例	股權 取得方式	購買日	購買日 確定的依據	購買日 至期末 被購買方 的收入 人民幣元	購買日 至期末 被購買方 的淨虧損 人民幣元
Maweni Limestone Ltd	149,528,257	100%	現金	2020年10月12日	控制權變更日	71,334,755	10,823,538

2021年9月30日：

被購買方名稱	股權取得 成本 人民幣元	股權取得 比例	股權 取得方式	購買日	購買日 確定的依據	購買日 至期末 被購買方 的收入 人民幣元	購買日 至期末 被購買方 的淨虧損 人民幣元
宜都市紅花鑫通物流有限公司	58,800,000	100%	現金	2021年3月9日	控制權變更日	6,992,223	361,162
海南鑫鴻達建材有限公司	186,696,200	100%	現金	2020年2月5日	控制權變更日	50,358,522	9,773,861

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**(2) 合併成本及商譽**

2018年12月31日：

合併成本	重慶華新 參天水泥 有限公司 人民幣元
—現金	253,300,000
合併成本合計	253,300,000
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	257,789,836
合併成本小於取得的可辨認淨資產公允價值的份額	(4,489,836)

2019年12月31日：

合併成本	雲維保山 有機化工 有限公司 人民幣元
—現金	20,000,000
合併成本合計	20,000,000
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	23,823,563
合併成本小於取得的可辨認淨資產公允價值的份額	3,823,563

合併成本	NETNIX LIMITED 人民幣元
—現金	659,925,046
合併成本合計	659,925,046
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	600,351,459
合併成本大於取得的可辨認淨資產公允價值的份額	59,573,587

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

2020年12月31日：

合併成本	<b>Maweni Limestone Ltd</b> 人民幣元
—現金	21,500,793
—預計仍將支付的款項(註)	128,027,464
合併成本合計	149,528,257
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	149,528,257
合併成本小於取得的可辨認淨資產公允價值的份額	—

註：於2019年9月6日，本集團與ARM Cement Plc(以下簡稱「ARM」)、MESSRS MUNIU THOITHI AND GEORGE WERU簽訂股權收購協議，收購由ARM持有、並由MESSRS MUNIU THOITHI AND GEORGE WERU託管的Maweni Limestone Ltd公司100%股權及ARM應收Maweni LimestoneLtd的債權。本集團共支付收購相關款項1.16億美金至ARM與本集團的共管賬戶，該款項償付Maweni Limestone Ltd公司第三方債務後剩餘款項作為股權和債權收購的對價。截至2020年12月31日，共管賬戶中尚有未支付款項36,180,132美元(折人民幣236,071,742元)(附註五、10)，本集團管理層估計未來仍需償還的第三方債務金額後，合理認為仍需支付給原股東ARM的款項為18,799,645美元(折人民幣128,027,464元)。

2021年9月30日：

合併成本	宜都市 紅花鑫通物 流有限公司 人民幣元
—現金	56,574,700
—承擔的債務的公允價值	2,225,300
合併成本合計	58,800,000
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	58,800,000
合併成本小於取得的可辨認淨資產公允價值的份額	—

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

	海南 鑫鴻達建材 有限公司 人民幣元
合併成本	
—現金	177,361,390
—承擔的債務的公允價值	9,334,810
合併成本合計	186,696,200
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	51,730,886
合併成本小於取得的可辨認淨資產公允價值的份額	134,965,314

**(3) 被購買方於購買日的資產和負債情況列示如下：**

2018年12月31日：

	重慶華新 參天水泥 有限公司 購買日 公允價值 人民幣元
項目	
資產：	
貨幣資金	79,599,708
應收票據	28,326,416
應收賬款	11,761,089
預付款項	15,964,742
其他應收款	10,947,096
存貨	22,773,219
固定資產	352,695,271
在建工程	1,016,629
無形資產	161,401,837

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	重慶華新 參天水泥 有限公司 購買日 公允價值 人民幣元
負債：	
短期借款	214,641,246
應付賬款	142,611,374
預收款項	21,449,502
應付職工薪酬	2,247,375
應交稅費	11,413,176
應付利息	4,473,707
其他應付款	17,221,931
預計負債	2,516,095
遞延所得稅負債	10,121,765
淨資產	257,789,836

本集團採用估值技術來確定標的公司的資產負債於購買日的公允價值。主要資產的評估方法及其關鍵假設列示如下：

固定資產的評估方法為重置成本法：評估資產時按評估資產的現時重置成本扣減其各項損耗價值來確定被評估資產價值的方法；

無形資產主要為土地使用權和礦山開採權，土地使用權主要以基準地價系數修正法進行評估，礦山開採權主要以折現現金流量法進行評估，為計算未來現金流量現值，管理層對未來若干年的礦產資源的售價、礦產資源的開採成本、經營費用及適用折現率進行預測及估計。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

2019年12月31日：

項目	雲維保山有機 化工有限公司	
	購買日 公允價值	購買日 賬面價值
	人民幣元	人民幣元
資產：		
貨幣資金	112	112
預付款項	2,135,846	2,237,846
其他應收款	882,536	882,536
固定資產	288,072,530	42,985,352
無形資產	90,419,738	15,229,821
長期待攤費用	5,187,700	-
其他非流動資產	10,272,819	10,272,819
負債：		
應付賬款	131,456,823	143,319,824
預收款項	531,152	531,152
應付職工薪酬	7,206,009	7,206,009
應交稅費	(24,411,118)	(24,411,118)
其他應付款	168,102,512	168,102,512
遞延所得稅負債	84,306,449	-
淨資產	<u>29,779,454</u>	<u>(223,139,893)</u>
減：少數股東權益	5,955,891	(44,627,979)
取得的淨資產	<u><u>23,823,563</u></u>	<u><u>(178,511,914)</u></u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	NETNIX LIMITED	
	購買日 公允價值	購買日 賬面價值
	人民幣元	人民幣元
資產：		
貨幣資金	60,097,766	60,097,766
應收賬款	213,460	213,460
預付款項	2,641,617	2,641,617
其他應收款	1,638,796	1,638,796
存貨	56,293,988	52,528,713
固定資產	280,052,276	146,067,812
在建工程	1,673,089	1,673,089
無形資產	254,386,648	2,458,712
其他非流動資產	16,013,988	16,013,988
負債：		
應付賬款	6,004,065	6,004,065
預收款項	23,700,675	23,700,675
應付職工薪酬	1,713,156	1,713,156
應交稅費	302,314	302,314
其他應付款	83,332	83,332
預計負債	1,007,491	1,007,491
遞延所得稅負債	39,849,136	881,369
淨資產	<u>600,351,459</u>	<u>249,641,551</u>
減：少數股東權益	-	-
取得的淨資產	<u><u>600,351,459</u></u>	<u><u>249,641,551</u></u>

本集團採用估值技術來確定標的公司的資產負債於購買日的公允價值。主要資產的評估方法及其關鍵假設列示如下：

固定資產的評估方法為重置成本法：評估資產時按評估資產的現時重置成本扣減其各項損耗價值來確定被評估資產價值的方法；

無形資產主要為土地使用權和礦山開採權，土地使用權主要以基準地價系數修正法進行評估，礦山開採權主要以折現現金流量法進行評估，為計算未來現金流量現值，管理層對未來若干年的礦產資源的售價、礦產資源的開採成本、經營費用及適用折現率進行預測及估計。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

2020年12月31日：

項目	<b>Maweni Limestone Ltd</b>	
	購買日 公允價值	購買日 賬面價值
	人民幣元	人民幣元
資產：		
貨幣資金	5,606,521	5,606,521
預付款項	15,067,102	15,067,102
其他應收款	198,005	198,005
存貨	14,566,184	14,566,184
固定資產	642,952,008	1,243,094,672
在建工程	15,613,419	15,613,419
遞延所得稅資產	180,042,799	-
負債：		
短期借款	406,130	406,130
應付賬款	58,142,716	58,142,716
合同負債	2,428,642	2,428,642
應付職工薪酬	1,876,512	1,876,512
應交稅費	131,567,241	131,567,241
其他應付款	530,096,540	1,695,656,783
淨資產	149,528,257	(595,932,121)
減：少數股東權益	-	-
取得的淨資產	<u>149,528,257</u>	<u>(595,932,121)</u>

本集團聘請第三方專家來確定Maweni Limestone Ltd的資產負債於購買日的公允價值。購買日其他應付款賬面價值與公允價值的差異，主要系應付原股東ARM的債務在收購時豁免了部分的影響。

附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表

2021年9月30日：

項目	宜都市紅花鑫通 物流有限公司	
	購買日 公允價值	購買日 賬面價值
	人民幣元	人民幣元
資產：		
貨幣資金	239,549	239,549
應收賬款	6,960,110	6,960,110
預付款項	1,132,550	1,132,550
其他應收款	1,208,144	1,208,144
存貨	3,131,977	3,131,977
固定資產	44,617,394	30,955,579
無形資產	8,383,300	2,566,663
負債：		
應交稅費	242,935	242,935
其他應付款	1,760,476	1,760,476
遞延所得稅負債	4,869,613	-
淨資產	<u>58,800,000</u>	<u>44,191,161</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	海南鑫鴻達建材有限公司	
	購買日 公允價值	購買日 賬面價值
	人民幣元	人民幣元
資產：		
貨幣資金	2,433,934	2,433,934
應收賬款	48,879,096	48,879,096
其他應收款	100,745	100,745
預付賬款	1,338,893	1,338,893
存貨	3,020,488	3,020,488
固定資產	69,320,053	44,994,124
在建工程	3,262,397	3,262,397
無形資產	23,150,092	10,883,635
遞延所得稅資產	-	1,292,272
負債：		
短期借款	2,000,000	2,000,000
應付賬款	15,252,259	15,252,259
合同負債	3,332,680	3,332,680
應付職工薪酬	339,863	339,863
應交稅費	1,267,966	1,267,966
其他應付款	64,929,505	64,929,505
長期借款	8,446,638	8,446,638
遞延所得稅負債	4,205,901	-
淨資產	<u>51,730,886</u>	<u>20,636,673</u>

本集團正在進行購買對價分攤的評估，以確定標的公司的資產負債於購買日的公允價值，以上列示的購買日公允價值為本集團目前的最佳估計。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**七、 在其他主體中的權益**

**1. 在子公司中的權益**

**(1) 企業集團的構成**

重要子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
富民園區新型建材有限公司(註4)	富民	富民	生產及銷售新型材料	-	70	設立
華新混凝土(石首)有限公司(註4)	石首	石首	生產及銷售水泥	-	100	設立
華新混凝土隨州有限公司(註4)	隨州	隨州	生產及銷售水泥	-	100	設立
華新新材料(恩施)有限公司(註4)	恩施	恩施	生產及銷售新型材料	-	100	設立
海南鑫鴻達建材有限公司(註4)	海口	海口	生產及銷售新型材料	-	100	股權併購
宜都市紅花鑫通物流有限公司(註4)	宜都	宜都	裝卸、倉儲等服務	-	100	股權併購
華新港城建材(黃石)有限公司(註4)	黃石	黃石	建築骨料生產及銷售	-	51	設立
華新新材(宜都)有限公司(註4)	宜都	宜都	生產及銷售新型材料	-	100	設立
海南百慧通供應鏈科技有限公司(註4)	海口	海口	裝卸、倉儲等服務	-	100	設立
華新柬埔寨貿易有限公司(註4)	柬埔寨	柬埔寨	水泥進出口貿易	-	100	設立
黃石華新綠色建材產業有限公司(註3)	黃石	黃石	建築骨料生產及銷售	60	-	設立
Maweni limestone limited(註3)	坦桑尼亞	坦桑尼亞	生產及銷售水泥	-	100	股權併購
華新混凝土(黃岡)有限公司(註3)	黃岡	黃岡	生產及銷售水泥	-	100	設立
華新混凝土(麻城)有限公司(註3)	麻城	麻城	生產及銷售水泥	-	100	設立
重慶華新再生資源利用有限公司(註3)	重慶	重慶	工業固體廢物	-	100	設立
華新環境工程(鶴峰)有限公司(註3)	鶴峰	鶴峰	環保設計施工及垃圾	-	100	設立
華新新型建築材料(洛南)有限公司(註3)	洛南	洛南	生產及銷售新型材料	-	55	設立
Cambodia Concrete Chakrey Ting Co., Ltd.(註3)	柬埔寨	柬埔寨	生產及銷售水泥	-	100	設立

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

重要子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
常州市華新混凝土有限公司(註3)	常州	常州	生產及銷售水泥	-	100	設立
Huaxin Cement International Finance Company Limited(註3)	香港	香港	投資	-	100	設立
華新新型建材(昆明)有限公司(註3)	昆明	昆明	生產及銷售新型材料	-	100	
華新(海南)投資有限公司(註3)	海口	海口	投資	60	40	設立
華新水泥(陽新)有限公司	陽新	陽新	生產及銷售水泥	100	-	設立
華新水泥(武穴)有限公司	武穴	武穴	生產及銷售水泥	100	-	設立
華新水泥(赤壁)有限公司	赤壁	赤壁	生產及銷售水泥	100	-	設立
華新水泥(宜昌)有限公司	宜昌	宜昌	生產及銷售水泥	100	-	設立
華新水泥(襄陽)有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售水泥	100	-	設立
華新水泥(恩施)有限公司	恩施	恩施	生產及銷售水泥	67	33	設立
華新水泥(昭通)有限公司	昭通	昭通	生產及銷售水泥	60	40	設立
華新水泥(西藏)有限公司	西藏	西藏	生產及銷售水泥	79	-	設立
華新水泥(武漢)有限公司	武漢	武漢	生產及銷售水泥	70	30	設立
華新水泥(仙桃)有限公司	仙桃	仙桃	生產及銷售水泥	80	-	設立
華新水泥(岳陽)有限公司	岳陽	岳陽	生產及銷售水泥	100	-	設立
華新水泥(河南信陽)有限公司	信陽	信陽	生產及銷售水泥	100	-	設立
華新水泥(秭歸)有限公司	秭歸	秭歸	生產及銷售水泥	100	-	設立
華新水泥(株洲)有限公司	株洲	株洲	生產及銷售水泥	100	-	設立
華新水泥(郴州)有限公司	郴州	郴州	生產及銷售水泥	100	-	設立
華新水泥(麻城)有限公司	麻城	麻城	生產及銷售水泥	100	-	設立
華新水泥(鶴峰)民族建材有限公司	鶴峰	鶴峰	生產及銷售水泥	51	-	股權併購
華新水泥襄陽襄城有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售水泥	100	-	設立
華新水泥(渠縣)有限公司	渠縣	渠縣	生產及銷售水泥	100	-	設立
華新水泥(萬源)有限公司	萬源	萬源	生產及銷售水泥	100	-	設立

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

重要子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
華新水泥重慶涪陵有限公司	涪陵	涪陵	生產及銷售水泥	100	-	設立
華新紅塔水泥(景洪)有限公司	景洪	景洪	生產及銷售水泥	51	-	股權併購
華新水泥(長陽)有限公司	長陽	長陽	生產及銷售水泥	100	-	股權併購
華新水泥(道縣)有限公司	道縣	道縣	生產及銷售水泥	100	-	設立
華新水泥(昆明東川)有限公司	昆明	昆明	生產及銷售水泥	100	-	設立
華新水泥(荊州)有限公司	荊州	荊州	生產及銷售水泥	100	-	股權併購
華新水泥(房縣)有限公司	房縣	房縣	生產及銷售水泥	70	-	股權併購
華新水泥(丹江口)有限公司	丹江口	丹江口	生產及銷售水泥	-	70	股權併購
華新水泥(冷水江)有限公司	冷水江	冷水江	生產及銷售水泥	90	-	設立
華新水泥(迪慶)有限公司	迪慶	迪慶	生產及銷售水泥	69	-	股權併購
華新金龍水泥(鄖縣)有限公司	鄖縣	鄖縣	生產及銷售水泥	80	-	股權併購
華新水泥隨州有限公司	隨州	隨州	生產及銷售水泥	60	-	股權併購
華新水泥(桑植)有限公司	桑植	桑植	生產及銷售水泥	80	-	設立
華新亞灣水泥有限公司	塔吉克斯坦	塔吉克斯坦	生產及銷售水泥	-	75	設立
華新鳴優爾(索格特)水泥有限公司	塔吉克斯坦	塔吉克斯坦	生產及銷售水泥	-	95	設立
華新鳴尤爾物流有限責任公司	塔吉克斯坦	塔吉克斯坦	裝卸、倉儲等服務	-	100	設立
華新水泥(大冶)有限公司	大冶	大冶	生產及銷售水泥	70	-	股權併購
華新水泥(鄂州)有限公司	鄂州	鄂州	生產及銷售水泥	70	-	股權併購
華新水泥(恩平)有限公司	恩平	恩平	生產及銷售水泥	0.20	99.80	股權併購
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	柬埔寨	柬埔寨	生產及銷售水泥	-	68	股權併購
華新水泥(富民)有限公司	富民	富民	生產及銷售水泥	-	100	股權併購
雲南華新東駿水泥有限公司	昆明	昆明	生產及銷售水泥	-	100	股權併購
華新水泥(麗江)有限公司	麗江	麗江	生產及銷售水泥	-	100	股權併購
華新水泥(紅河)有限公司	紅河	紅河	生產及銷售水泥	-	100	股權併購

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

重要子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
華新水泥(楚雄)有限公司	楚雄	楚雄	生產及銷售水泥	-	100	股權併購
硯山縣遠大紅河水泥有限公司	紅河	紅河	生產及銷售水泥	-	100	股權併購
華新水泥(劍川)有限公司	劍川	劍川	生產及銷售水泥	-	100	股權併購
華新水泥(雲龍)有限公司	雲龍	雲龍	生產及銷售水泥	-	100	股權併購
華新水泥(臨滄)有限公司	臨滄	臨滄	生產及銷售水泥	-	100	股權併購
攀枝花華新水泥有限公司	攀枝花	攀枝花	生產及銷售水泥	-	100	股權併購
昆明崇德水泥有限公司	昆明	昆明	生產及銷售水泥	-	100	股權併購
雲南國資水泥昆明有限公司	昆明	昆明	生產及銷售水泥	-	100	股權併購
重慶華新鹽井水泥有限公司	重慶	重慶	生產及銷售水泥	80	-	股權併購
重慶華新地維水泥有限公司	重慶	重慶	生產及銷售水泥	97	-	股權併購
重慶華新參天水泥有限公司	重慶	重慶	生產及銷售水泥	100	-	股權併購
華新貴州頂效特種水泥有限公司	貴州	貴州	生產及銷售水泥	-	100	股權併購
貴州水城瑞安水泥有限公司	貴州	貴州	生產及銷售水泥	-	70	股權併購
華新納拉亞尼水泥有限公司	納拉亞尼	納拉亞尼	生產及銷售水泥	-	100	設立
華新水泥(黃石)有限公司	黃石	黃石	生產及銷售水泥	80	20	設立
武漢武鋼華新水泥有限責任公司(註1)	武漢	武漢	生產及銷售礦渣水泥	50	-	設立
華新混凝土(武漢)有限公司	武漢	武漢	生產及銷售混凝土	100	-	設立
華新混凝土(黃石)有限公司	黃石	黃石	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新混凝土荊門有限公司	荊門	荊門	生產及銷售混凝土	-	100	股權併購
信陽華新混凝土有限公司	信陽	信陽	生產及銷售混凝土	-	100	設立
西藏華新建材有限公司	西藏	西藏	生產及銷售混凝土	-	71.43	設立
九江華新混凝土有限公司	九江	九江	生產及銷售混凝土	-	100	設立
九江容大節能環保建材有限公司	九江	九江	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新混凝土(孝感)有限公司	孝感	孝感	生產及銷售混凝土	-	100	設立

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

重要子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
華新混凝土襄陽樊城區有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新建材襄陽樊城區有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新混凝土襄陽南漳有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售混凝土	-	100	股權併購
棗陽市華新混凝土有限公司	棗陽	棗陽	生產及銷售混凝土	-	100	股權併購
華新混凝土(岳陽)有限公司	岳陽	岳陽	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新混凝土(株洲)有限公司	株洲	株洲	生產及銷售混凝土	-	100	設立
湖北築神建築材料有限公司	武漢	武漢	生產及銷售混凝土	-	100	股權併購
華新混凝土(恩施)有限公司	恩施	恩施	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新混凝土(鄂州)有限公司	鄂州	鄂州	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新混凝土(監利)有限公司	監利	監利	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新混凝土(荊州)有限公司	荊州	荊州	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新混凝土(崇陽)有限公司	咸寧	咸寧	生產及銷售混凝土	-	51	股權併購
華新混凝土(道縣)有限公司	道縣	道縣	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新混凝土(長陽)有限公司	長陽	長陽	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新混凝土襄陽有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售混凝土	-	84	股權併購
重慶華新鳳凰湖混凝土有限公司	重慶	重慶	生產及銷售混凝土	100	-	股權併購
重慶華新天成混凝土有限公司	重慶	重慶	生產及銷售混凝土	100	-	股權併購
華新混凝土(陽新)新材料有限公司	陽新	陽新	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新環境工程(武穴)有限公司	武穴	武穴	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新環境工程有限公司	武漢	武漢	環保設計施工及垃圾處理等	100	-	設立
華新環境工程(黃石)有限公司	黃石	黃石	環保設計施工及垃圾處理等	-	70	設立
華新環境工程(株洲)有限公司	株洲	株洲	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

重要子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
華新環境工程(信陽)有限公司	信陽	信陽	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新環境工程奉節縣有限公司	奉節	奉節	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新環境工程南漳有限公司	南漳	南漳	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新環境工程(珠海)有限公司	珠海	珠海	環保設計施工及垃圾處理等	-	80	設立
華新環境工程(房縣)有限公司	房縣	房縣	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新環境工程(鄂州)有限公司	鄂州	鄂州	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新環境工程(應城)有限公司	應城	應城	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
恩平市華新環境工程有限公司	恩平	恩平	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新環境工程(秭歸)有限公司	秭歸	秭歸	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新環境工程(攸縣)有限公司	攸縣	攸縣	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新環境工程(萬源)有限公司	萬源	萬源	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新環境工程(昭通)有限公司	昭通	昭通	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新環境工程(大冶)有限公司	大冶	大冶	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新環境工程(婁底)有限公司	婁底	婁底	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新環境工程雲陽縣有限公司	雲陽	雲陽	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新環境工程(十堰)有限公司	十堰	十堰	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	股權併購
武漢龍王嘴華新環境工程有限公司	武漢	武漢	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

重要子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
華新環境工程(宜都市)有限公司	宜都	宜都	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
重慶涪陵華新環境工程有限公司	重慶	重慶	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新(劍川)環境工程有限公司	劍川	劍川	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新(麗江)環境工程有限公司	麗江	麗江	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新環境工程(宜昌)有限公司	宜昌	宜昌	環保設計施工及垃圾處理等	100	-	設立
華新環境(十堰)再生資源利用有限公司	十堰	十堰	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
株洲華新環境危廢處置有限公司	株洲	株洲	環保設計施工及垃圾處理等	-	80	設立
華新環境(陽新)再生資源利用有限公司	陽新	陽新	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新(南漳)再生資源利用有限公司	南漳	南漳	工業固體廢物、危險廢物 處置和回收利用	-	100	設立
華新骨料(武穴)有限公司	武穴	武穴	建築骨料生產及銷售	-	100	設立
華新骨料(陽新)有限公司	陽新	陽新	建築骨料生產及銷售	-	100	設立
華新新型建築材料有限公司	武漢	武漢	生產及銷售新型材料	100	-	設立
重慶華新新型建築材料有限公司	重慶	重慶	生產及銷售新型材料	-	100	設立
華新新型建材(武漢)有限公司	武漢	武漢	生產及銷售新型材料	-	60	設立
華新新型建材(長陽)有限公司	長陽	長陽	生產及銷售新型材料	-	100	設立
華新新型建材(富民)有限公司	富民	富民	生產及銷售新型材料	-	65	設立
黃石華新包裝有限公司	黃石	黃石	生產、銷售水泥包裝袋	100	-	設立
華新赤壁包裝有限公司	赤壁	赤壁	生產、銷售水泥包裝袋	-	100	設立

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

重要子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
華新宜都包裝有限公司	宜都	宜都	生產、銷售水泥包裝袋	-	100	設立
華新鄂州包裝有限公司	鄂州	鄂州	生產、銷售水泥包裝袋	-	100	設立
華新株洲包裝有限公司	株洲	株洲	生產、銷售水泥包裝袋	-	100	設立
華新南漳包裝有限公司	南漳	南漳	生產、銷售水泥包裝袋	-	100	設立
華新渠縣包裝有限公司	渠縣	渠縣	生產、銷售水泥包裝袋	-	100	設立
東埔寨卓雷丁包裝有限公司	東埔寨	東埔寨	生產、銷售水泥包裝袋	-	100	設立
華新水泥(黃石)散裝儲運有限公司	黃石	黃石	裝卸、倉儲等服務	100	-	設立
襄陽華新物流有限公司	襄陽	襄陽	裝卸、倉儲等服務	-	100	設立
昆明華新物流有限公司	昆明	昆明	裝卸、倉儲等服務	-	100	股權併購
重慶華新物流有限公司	重慶	重慶	裝卸、倉儲等服務	-	100	股權併購
華新(秭歸)物流有限公司	秭歸	秭歸	裝卸、倉儲等服務	-	100	設立
株洲華新物流有限公司	株洲	株洲	裝卸、倉儲等服務	-	100	設立
華新中亞投資(武漢)有限公司	武漢	武漢	投資	100	-	設立
華新混凝土有限公司	武漢	武漢	投資	100	-	設立
華新骨料有限公司	武漢	武漢	投資	100	-	設立
華新(香港)國際控股有限公司	香港	香港	投資	100	-	設立
實德金鷹水泥(香港)有限公司	香港	香港	投資	-	65	股權併購
華新香港(東埔寨)投資有限公司	香港	香港	投資	-	100	設立

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

重要子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
華新香港(中亞)投資有限公司(註2)	香港	香港	投資	-	51	設立
華新納拉亞尼投資(上海)有限公司	上海	上海	投資	100	-	設立
雲南華新建材投資有限公司	昆明	昆明	投資	100	-	股權併購
毛裏求斯薩默塞特投資有限公司	毛利求斯	毛利求斯	投資	100	-	股權併購
黃石市華新水泥科研設計有限公司	黃石	黃石	建材工程設計等	99	-	設立
華新水泥技術管理(武漢)有限公司	武漢	武漢	技術研發及諮詢服務	100	-	設立
華新水泥(黃石)裝備製造有限公司	黃石	黃石	機電設備製造、維修、 安裝服務	-	100	設立
華新裝備工程有限公司	黃石	黃石	機電設備製造、維修、 安裝服務	100	-	設立
華新新材景觀工程(武漢)有限公司	武漢	武漢	建築材料批發、建築諮詢	-	100	設立
南漳華新欣瑞酒店管理有限公司	南漳	南漳	住宿服務	-	99	設立
華新水泥吉扎克有限責任公司	烏茲別克 斯坦	烏茲別克 斯坦	生產及銷售水泥	-	100	設立
武漢南太子湖華新環境工程有限公司	武漢	武漢	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新環境工程(巴東)有限公司	巴東	巴東	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
山南華新環境工程有限公司	山南	山南	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
武漢長山口華新環境工程有限公司	武漢	武漢	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新骨料(株洲)有限公司	株洲	株洲	建築骨料生產及銷售	-	70	設立
華新香港坦桑尼亞有限公司	香港	香港	投資	-	100	設立

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

重要子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
武漢華新長山口物流有限公司	武漢	武漢	裝卸、倉儲等服務	-	100	設立
華新(黃石)物流有限公司	黃石	黃石	裝卸、倉儲等服務	100	-	設立
華新新型建材襄陽有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售新型材料	-	100	設立
華新防滲節能特種新材(富民)有限公司	富民	富民	生產及銷售新型材料	-	100	設立
華新混凝土(宜昌)有限公司	宜昌	宜昌	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新(麗江)環保新材有限責任公司	麗江	麗江	生產及銷售新型材料	-	70	設立
華新環境工程(雲南)有限公司	昆明	昆明	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新超可隆新型建材科技(黃石)有限公司	黃石	黃石	生產及銷售新型材料	-	100	設立
HX International (Tanzania) Limited.	坦桑尼亞	坦桑尼亞	投資	-	100	設立
NETNIX LIMITED	塞浦路斯	塞浦路斯	投資	-	100	股權併購
吉爾吉斯斯坦南方水泥有限公司	吉爾吉斯 斯坦	吉爾吉斯 斯坦	生產及銷售水泥	-	100	股權併購
Stone Group LLC	吉爾吉斯 斯坦	吉爾吉斯 斯坦	管理和員工派遣服務	-	100	股權併購
Power Assets LLC	吉爾吉斯 坦	吉爾吉斯 斯坦	土地和房屋租賃服務	-	100	股權併購
湖北華新環保物流有限公司	黃石	黃石	裝卸、倉儲、運輸等服務	-	100	設立
雲維保山有機化工有限公司	保山	保山	生產及銷售水泥	-	80	股權併購
華新水泥(嵩明)有限公司	昆明	昆明	生產及銷售水泥	-	100	設立
華新環境工程(長陽)有限公司	長陽	長陽	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新(長陽)再生資源利用有限公司	長陽	長陽	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

其他說明：

註1：由於本集團對武漢武鋼華新水泥有限責任公司擁有經營決策權，所以將該公司作為子公司納入合併範圍。

註2：本集團對華新香港(中亞)投資有限公司持股比例為51%，華新香港(中亞)投資有限公司董事會實行簡單多數原則進行決議，董事會成員共五名，本集團有權委派三名董事，故本集團對華新香港(中亞)投資有限公司擁有控制權。

註3：這些公司於2020年設立或被本集團收購，從2020年起納入合併範圍。

註4：這些公司於2021年設立或被本集團收購，從2021年起納入合併範圍。

**(2) 重要的非全資子公**

子公司名稱	少數股東 持股比例	本期歸屬於 少數股東的 損益	本期向 少數股東宣告 分派的股利	2018年12月31日 少數股東 權益餘額
	(%)	人民幣元	人民幣元	人民幣元
華新香港(中亞)投資有限公司	49%	77,812,247	-	261,463,967
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	32%	49,608,979	-	218,477,836
華新水泥(大冶)有限公司	30%	47,133,441	-	178,198,926
華新紅塔水泥(景洪)有限公司	49%	72,486,075	36,197,566	176,596,640
華新水泥(西藏)有限公司	21%	46,225,963	42,000,000	166,471,878

子公司名稱	少數股東 持股比例	本期歸屬於 少數股東的 損益	本期向 少數股東宣告 分派的股利	2019年12月31日 少數股東 權益餘額
	(%)	人民幣元	人民幣元	人民幣元
華新香港(中亞)投資有限公司	49%	172,541,851	32,213,613	361,786,387
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	32%	48,065,702	-	270,678,737
華新水泥(大冶)有限公司	30%	47,009,898	27,000,000	198,208,824
華新紅塔水泥(景洪)有限公司	49%	100,526,229	65,237,467	211,885,402
華新水泥(西藏)有限公司	21%	80,298,134	60,332,837	186,437,175

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

子公司名稱	少數股東 持股比例  (%)	本期歸屬於 少數股東的 損益  人民幣元	本期向 少數股東宣告 分派的股利  人民幣元	2020年12月31日 少數股東 權益餘額  人民幣元
華新香港(中亞)投資有限公司	49%	58,588,035	84,142,594	327,078,268
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	32%	9,131,734	-	279,810,471
華新水泥(大冶)有限公司	30%	37,350,881	24,000,000	211,559,705
華新紅塔水泥(景洪)有限公司	49%	86,868,813	90,473,606	210,399,585
華新水泥(西藏)有限公司	21%	82,683,339	63,000,000	207,791,362

**(3) 重要非全資子公司的主要財務信息**

子公司名稱	2018年12月31日					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
華新香港(中亞)投資有限公司	202,217,956	1,047,548,702	1,249,766,658	474,533,039	326,619,795	801,152,834
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	137,337,777	723,016,683	860,354,460	139,687,486	37,923,737	177,611,223
華新水泥(大冶)有限公司	336,544,315	466,930,308	803,474,623	186,997,363	22,480,841	209,478,204
華新紅塔水泥(景洪)有限公司	112,220,857	336,239,846	448,460,703	76,106,899	7,628,055	83,734,954
華新水泥(西藏)有限公司	452,630,670	944,081,887	1,396,712,557	472,251,708	173,261,153	645,512,861

子公司名稱	2019年12月31日					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
華新香港(中亞)投資有限公司	258,399,432	975,025,764	1,233,425,196	442,324,003	199,749,995	642,073,998
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	303,439,896	792,998,853	1,096,438,749	118,263,631	132,304,066	250,567,697
華新水泥(大冶)有限公司	359,678,403	482,462,381	842,140,784	160,235,029	21,209,677	181,444,706
華新紅塔水泥(景洪)有限公司	206,590,121	354,973,429	561,563,550	117,772,313	7,047,609	124,819,922
華新水泥(西藏)有限公司	455,473,107	1,039,323,642	1,494,796,749	396,530,609	240,821,221	637,351,830

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

子公司名稱	2020年12月31日					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
華新香港(中亞)投資有限公司	207,532,325	730,317,128	937,849,453	295,648,501	93,283,897	388,932,398
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	422,874,468	682,474,348	1,105,348,816	121,479,377	109,461,716	230,941,093
華新水泥(大冶)有限公司	479,269,499	452,929,272	932,198,771	206,517,942	20,481,810	226,999,752
華新紅塔水泥(景洪)有限公司	210,695,237	349,301,834	559,997,071	124,121,015	6,489,148	130,610,163
華新水泥(西藏)有限公司	545,698,696	992,800,571	1,538,499,267	412,211,505	176,226,162	588,437,667

子公司名稱	截至2018年12月31日止年度			
	營業收入	淨利潤	綜合收益 總額	經營活動現 金流量
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
華新香港(中亞)投資有限公司	741,902,205	125,746,194	125,746,194	163,893,902
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	549,844,528	123,661,664	155,028,058	197,573,712
華新水泥(大冶)有限公司	777,794,727	157,111,471	157,111,471	261,723,411
華新紅塔水泥(景洪)有限公司	479,852,429	147,930,766	147,930,766	147,228,095
華新水泥(西藏)有限公司	949,412,429	216,038,213	216,038,213	274,944,941

子公司名稱	截至2019年12月31日止年度			
	營業收入	淨利潤	綜合收益 總額	經營活動 現金流量
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
華新香港(中亞)投資有限公司	849,347,632	239,833,541	234,610,488	446,728,565
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	686,479,582	150,205,318	163,127,816	175,578,830
華新水泥(大冶)有限公司	829,570,335	156,699,659	156,699,659	204,715,200
華新紅塔水泥(景洪)有限公司	637,752,058	205,155,569	205,155,569	280,833,197
華新水泥(西藏)有限公司	1,369,670,670	379,874,968	379,874,968	572,060,531

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

子公司名稱	截至2020年12月31日止年度			
	營業收入	淨利潤	綜合收益 總額	經營活動 現金流量
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
華新香港(中亞)投資有限公司	855,278,792	213,684,099	79,537,210	351,253,662
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	586,349,404	88,847,570	28,536,670	180,317,151
華新水泥(大冶)有限公司	734,842,960	124,502,937	124,502,937	239,163,936
華新紅塔水泥(景洪)有限公司	577,536,237	177,283,292	177,283,292	212,526,592
華新水泥(西藏)有限公司	1,435,017,145	394,423,378	394,423,378	476,122,534

**2. 在合營企業或聯營企業中的權益**

**(1) 重要的合營企業或聯營企業**

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業 或聯營企業 投資的會計 處理方法
				直接	間接	
西藏高新建材集團有限公司	西藏	西藏	生產與銷售水泥	43	-	權益法

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**(2) 重要聯營企業的主要財務信息**

西藏高新建材集團有限公司	於12月31日餘額/ 截至12月31日止年度發生額		
	2018年 人民幣元	2019年 人民幣元	2020年 人民幣元
流動資產	395,860,084	476,474,203	709,248,857
非流動資產	945,180,958	935,092,069	877,725,350
資產合計	1,341,041,042	1,411,566,272	1,586,974,207
流動負債	288,735,068	333,191,184	347,374,337
非流動負債	112,136,081	300,626,941	270,793,670
負債合計	400,871,149	633,818,125	618,168,007
少數股東權益	127,513,564	95,229,778	125,346,036
歸屬於母公司股東權益	812,656,329	682,518,369	843,460,164
按持股比例計算的淨資產份額	349,442,221	293,482,899	362,687,871
調整事項	(8,086,497)	(6,408,339)	(6,408,339)
—內部交易未實現利潤	(8,086,497)	(6,408,339)	(6,408,339)
對聯營企業權益投資的賬面價值	341,355,724	287,074,560	356,279,532
營業收入	727,375,879	1,048,004,677	1,075,707,112
淨利潤	167,166,883	253,612,930	158,914,122
綜合收益總額	167,166,883	253,612,930	158,914,122
本年度收到的來自聯營企業的股利	-	165,550,000	-

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**(3) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息**

	於12月31日餘額/ 截至12月31日止年度發生額		
	2018年 人民幣元	2019年 人民幣元	2020年 人民幣元
合營企業：			
投資賬面價值合計	-	22,698,530	60,791,825
下列各項按持股比例計算的合計數			
- 淨利潤	-	-	9,791,825
- 綜合收益總額	-	-	9,791,825
聯營企業：			
投資賬面價值合計	171,113,766	104,317,669	95,209,844
下列各項按持股比例計算的合計數			
- 淨利潤	(136,229)	(1,172,063)	(1,087,410)
- 綜合收益總額	(136,229)	(1,172,063)	(1,087,410)

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**八、與金融工具相關的風險**

本集團的主要金融工具包括貨幣資金、交易性金融資產、應收票據、應收款項融資(自2019年1月1日之後適用)、應收賬款、其他應收款、可供出售金融資產、債權投資(自2019年1月1日之後適用)、長期應收款、其他權益工具投資(自2019年1月1日之後適用)、其他非流動金融資產(自2019年1月1日之後適用)、借款、交易性金融負債(自2021年1月1日之後適用)、應付票據、應付賬款、其他應付款、應付債券及長期應付款等，各項金融工具的詳細情況說明見附註五。與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

	於12月31日期末數		
	2018年 人民幣元	2019年 人民幣元	2020年 人民幣元
<b>金融資產</b>			
以公允價值計量且其變動計入當期損益			
交易性金融資產	207,144,438	-	1,004,581,752
其他非流動金融資產	/	35,003,608	32,827,254
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益			
應收款項融資	/	1,308,788,934	1,020,306,419
可供出售金融資產	60,487,319	-	-
其他權益工具投資	/	38,230,101	33,774,995
以攤餘成本計量			
應收票據	1,548,929,075	97,734,290	79,939,117
應收賬款	524,536,351	561,894,121	653,219,779
其他應收款	375,429,575	485,987,186	375,253,958
債權投資	/	7,500,000	7,500,000
長期應收款	29,279,695	29,148,833	29,141,216
<b>金融負債</b>			
以公允價值計量且其變動計入當期損益			
交易性金融負債	-	-	-
以攤餘成本計量			
短期借款	621,000,000	197,000,000	625,000,000
應付票據	-	191,505,647	472,696,537
應付賬款	3,789,324,069	5,120,908,908	5,297,633,770
其他應付款	897,653,363	679,448,864	786,246,239
一年內到期的非流動負債	2,877,217,204	769,685,711	1,874,484,159
長期借款	2,444,189,091	2,039,543,196	3,504,279,973
應付債券	1,196,831,761	1,198,058,176	1,943,763,447
長期應付款	261,696,441	81,962,612	191,011,663

本集團採用敏感性分析技術分析風險變量的合理、可能變化對當期損益和股東權益可能產生的影響。由於任何風險變量很少孤立地發生變化，而變量之間存在的相關性對某一風險變量的變化的最終影響金額將產生重大作用，因此下述內容是在假設每一變量的變化是在獨立的情況下進行的。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**1. 風險管理目標和政策**

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本集團經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本集團風險管理的基本策略是確定和分析本集團所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

**1.1 市場風險**

**1.1.1 外匯風險**

外匯風險指因匯率變動產生損失的風險。本集團承受外匯風險主要與美元有關，除本集團的幾個下屬子公司以美元進行採購和銷售外，本集團的其他主要業務活動以人民幣計價結算。其他外幣餘額較小，主要系港幣、歐元及丹麥克朗等，對本集團外匯風險的影響不重大。

本集團總部財務部門負責監控集團外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險；為此，本集團可能會以簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約的方式來達到規避外匯風險的目的。於2018年度、2019年度、2020年度，本集團未簽署任何遠期外匯合約或貨幣互換合約。

於2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日，本集團內記賬本位幣為非美元的公司持有的美元金融資產和美元金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

	於12月31日期末數		
	2018年	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
貨幣資金	371,055,925	410,154,431	1,159,655,707
應收賬款	-	27,912,731	-
其他應收款	-	175,050,305	-
應付賬款	-	33,371,085	1,490,643
其他應付款	-	1,244,990	2,348,997
借款	671,495,488	347,465,733	156,206,106

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

外匯風險敏感性分析

在其他變量不變的情況下，匯率可能發生的合理變動對當期損益和所有者權益的影響如下：

項目	匯率變動	截至2018年12月31日止年度	
		對稅前 利潤的影響	對股東 權益的影響
		人民幣元	人民幣元
美元	升值5%	(15,021,978)	(13,407,823)
美元	貶值5%	15,021,978	13,407,823
項目	匯率變動	截至2019年12月31日止年度	
		對稅前 利潤的影響	對股東 權益的影響
		人民幣元	人民幣元
美元	升值5%	11,551,783	9,328,488
美元	貶值5%	(11,551,783)	(9,328,488)
項目	匯率變動	截至2020年12月31日止年度	
		對稅前 利潤的影響	對股東 權益的影響
		人民幣元	人民幣元
美元	升值5%	49,980,498	37,170,197
美元	貶值5%	(49,980,498)	(37,170,197)

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

1.1.2. 利率風險—現金流量變動風險

本集團因利率變動引起金融工具現金流量變動的風險主要與浮動利率的長期銀行借款有關，於2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日本集團浮動利率的長期借款餘額分別為人民幣2,440,642,781、2,038,842,443、4,107,824,221。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團總部財務部門持續監控集團利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本集團尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本集團的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。於2020年度、2019年度、2018年度本集團並無利率互換安排。於2021年上半年本集團與招商銀行香港分行和滙豐銀行香港分行分別簽訂利率掉期協議。

利率風險敏感性分析

於2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日及2021年9月30日，在其他變量不變的情況下，以浮動利率計算的借款利率上升或下降100個基點，對當期稅前利潤和股東權益的影響如下：

項目利率變動	截至2018年12月31日止年度	
	對稅前 利潤的影響	對股東 權益的影響
	人民幣元	人民幣元
基準利率增加1%	(24,406,428)	(18,304,821)
基準利率減少1%	24,406,428	18,304,821
項目利率變動	截至2019年12月31日止年度	
	對稅前 利潤的影響	對股東 權益的影響
	人民幣元	人民幣元
基準利率增加1%	(20,388,424)	(15,291,318)
基準利率減少1%	20,388,424	15,291,318

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目利率變動	截至2020年12月31日止年度	
	對稅前 利潤的影響	對股東 權益的影響
	人民幣元	人民幣元
基準利率增加1%	(41,078,242)	(30,808,682)
基準利率減少1%	41,078,242	30,808,682

**1.1.3. 其他價格風險**

本集團持有的分類為可供出售金融資產和交易性金融資產的投資在資產負債表日以公允價值計量。因此，於2018年12月31日、2019年12月31日，本集團承擔著證券市場變動的風險。

本集團持有的分類為其他權益工具投資和其他非流動金融資產的投資在資產負債表日以公允價值計量。於2020年12月31日及2021年9月30日，本集團持有的其他權益工具投資和其他非流動金融資產的投資不重大，因此，本集團承擔的證券市場變動的風險不重大。

**1.2 信用風險**

於2018年12月31日，可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產產生的損失，即合併資產負債表中已確認的金融資產的賬面金額。

於2019年12月31日、2020年12月31日及2021年9月30日，可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產產生的損失，具體包括貨幣資金(附註五(1))、應收票據(附註五(4))、應收賬款(附註五(5))、應收款項融資(附註五(6))、其他應收款(附註五(8))、長期應收款及債權投資等。於資產負債表日，本集團金融資產的賬面價值已代表其最大信用風險敞口。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

本集團的風險敞口分佈在不同地域且涉及多個客戶，因此本集團沒有重大的信用集中風險。於2019年12月31日，本集團對前五大客戶的應收賬款餘額為人民幣118,781,603元(2018年12月31日：人民幣78,830,141元)，佔本集團應收賬款餘額的17%(2018年12月31日：12%)。除此之外，本集團無其他重大信用風險敞口集中於單一金融資產或有類似特徵的金融資產組合。

下表詳細說明了本集團金融資產和其他項目的信用風險敞口：

2019年12月31日			
項目	附註	類別	賬面餘額 人民幣元
以攤餘成本計量的金融資產			
－貨幣資金	附註五(1)	12個月內的預期信用損失	5,107,514,423
－應收票據	附註五(4)	12個月內的預期信用損失	97,734,290
－應收賬款	附註五(5)	整個存續期的預期信用損失 (未發生信用減值)	575,715,252
		整個存續期的預期信用損失 (已發生信用減值)	171,620,784
		小計	747,336,036
－其他應收款	附註五(8)	12個月內的預期信用損失	456,764,085
		整個存續期的預期信用損失 (已發生信用減值)	130,188,150
		小計	586,952,235
－長期應收款		整個存續期的預期信用損失 (未發生信用減值)	29,148,833
－債權投資		整個存續期的預期信用損失 (未發生信用減值)	9,500,000
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產			
－應收款項融資	附註五(6)	12個月內的預期信用損失	1,308,788,934

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

2020年12月31日			
項目	附註	類別	賬面餘額 人民幣元
以攤餘成本計量的金融資產			
— 貨幣資金	附註五(1)	12個月內的預期信用損失	8,641,612,847
— 應收票據	附註五(4)	12個月內的預期信用損失	79,939,117
— 應收賬款	附註五(5)	整個存續期的預期信用損失 (未發生信用減值)	687,822,992
		整個存續期的預期信用損失 (已發生信用減值)	113,760,104
		小計	801,583,096
— 其他應收款	附註五(8)	12個月內的預期信用損失	346,703,297
		整個存續期的預期信用損失 (已發生信用減值)	128,876,031
		小計	475,579,328
— 長期應收款		整個存續期的預期信用損失 (未發生信用減值)	29,141,216
— 債權投資		整個存續期的預期信用損失 (未發生信用減值)	7,500,000
		整個存續期的預期信用損失 (已發生信用減值)	2,000,000
		小計	9,500,000
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產			
— 應收款項融資	附註五(6)	12個月內的預期信用損失	1,020,306,419

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

於2018年12月31日，本集團對信用風險按金融資產組合分類進行管理，包括銀行存款、應收票據及應收賬款和其他應收款等。

於2019年12月31日、2020年12月31日及2021年9月30日，本集團對信用風險按金融資產組合分類進行管理，指應收賬款。

本集團銀行存款主要存放於信用評級較高的銀行，本集團認為其信用風險較低，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。

於2019年12月31日、2020年12月31日及2021年9月30日，本集團認為所持有的銀行承兌匯票的承兌銀行信用評級較高，不存在重大的信用風險。

於2019年12月31日、2020年12月31日及2021年9月30日，對於其他應收款，大部分屬於保證金、押金、股權收購定金及員工備用金，本集團認為其信用風險較低，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失；對於借款及代墊款項，本集團已根據對方單位的還款能力和還款意願適當計提了預期信用損失。

對於應收賬款，本集團設定相關政策以控制信用風險敞口。本集團基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期和信用額度。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用額度等方式，以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。

於2018年12月31日，基於對客戶財務狀況及其信用記錄的分析，本集團認為這部分款項不存在客觀證據表明其無法按原有條款收回。

已逾期但未減值的金融資產的賬齡分析如下：

	2018年12月31日				
	1年以內 人民幣元	1至2年 人民幣元	2至3年 人民幣元	3年以上 人民幣元	合計 人民幣元
應收賬款	139,454,673	34,426,420	297,848	10,394,626	184,573,567
其他應收款	-	-	-	27,711,764	27,711,764
合計	<u>139,454,673</u>	<u>34,426,420</u>	<u>297,848</u>	<u>38,106,390</u>	<u>212,285,331</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**1.3 流動風險**

本集團內各子公司負責其自身的現金流量預測。總部財務部門在匯總各子公司現金流量預測的基礎上，在集團層面持續監控短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備；同時持續監控相關財務指標是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

本集團持有的金融負債按未折現剩餘合同義務的到期期限分析如下：

	2018年12月31日				
	1年以內 人民幣元	1至2年 人民幣元	2至5年 人民幣元	5年以上 人民幣元	合計 人民幣元
短期借款	636,396,166	-	-	-	636,396,166
應付票據	-	-	-	-	-
應付賬款	3,789,324,069	-	-	-	3,789,324,069
應付利息	70,507,991	-	-	-	70,507,991
應付股利	160,590,225	-	-	-	160,590,225
其他應付款	666,555,147	-	-	-	666,555,147
長期借款	882,601,000	1,168,567,677	1,091,761,539	428,095,056	3,571,025,272
應付債券	2,234,673,425	57,480,000	1,233,839,432	-	3,525,992,857
長期應付款	34,306,813	32,936,978	46,808,826	-	114,052,617
合計	<u>8,474,954,836</u>	<u>1,258,984,655</u>	<u>2,372,409,797</u>	<u>428,095,056</u>	<u>12,534,444,344</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

	2019年12月31日				
	1年以內 人民幣元	1至2年 人民幣元	2至5年 人民幣元	5年以上 人民幣元	合計 人民幣元
短期借款	201,176,005	-	-	-	201,176,005
應付票據	191,505,647	-	-	-	191,505,647
應付賬款	5,120,908,908	-	-	-	5,120,908,908
應付股利	34,268,915	-	-	-	34,268,915
其他應付款	623,409,083	-	-	-	623,409,083
長期借款	795,471,942	708,961,082	781,572,466	846,207,096	3,132,212,586
應付債券	57,480,000	1,257,480,000	-	-	1,314,960,000
長期應付款	92,936,978	63,550,150	23,258,673	-	179,745,801
合計	<u>7,117,157,478</u>	<u>2,029,991,232</u>	<u>804,831,139</u>	<u>846,207,096</u>	<u>10,798,186,945</u>
	2020年12月31日				
	1年以內 人民幣元	1至2年 人民幣元	2至5年 人民幣元	5年以上 人民幣元	合計 人民幣元
短期借款	633,808,230	-	-	-	633,808,230
應付票據	472,696,537	-	-	-	472,696,537
應付賬款	5,297,633,770	-	-	-	5,297,633,770
其他應付款	786,246,239	-	-	-	786,246,239
長期借款	665,194,785	602,057,183	2,543,763,984	679,754,911	4,490,770,863
應付債券	1,279,907,714	44,402,850	2,087,617,312	-	3,411,927,876
長期應付款	150,932,659	114,734,059	88,106,800	7,336,800	361,110,318
合計	<u>9,286,419,934</u>	<u>761,194,092</u>	<u>4,719,488,096</u>	<u>687,091,711</u>	<u>15,454,193,833</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

九、公允價值的披露

1. 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

項目	2018年12月31日公允價值			
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	合計
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
一、持續的公允價值計量				
(一)以公允價值計量且其 變動計入當期損益的 金融資產	-	207,144,438	-	207,144,438
1. 交易性金融資產	-	207,144,438	-	207,144,438
(二)可供出售金融資產	29,707,153	-	19,055,500	48,762,653
1. 權益工具投資	29,707,153	-	-	29,707,153
2. 債務工具投資	-	-	19,055,500	19,055,500
持續以公允價值計量的資產總額	<u>29,707,153</u>	<u>207,144,438</u>	<u>19,055,500</u>	<u>255,907,091</u>

項目	2019年12月31日公允價值			
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	合計
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
一、持續的公允價值計量				
(一)以公允價值計量且其 變動計入當期損益的 金融資產	35,003,608	-	-	35,003,608
1. 其他非流動金融資產	35,003,608	-	-	35,003,608
(1) 權益工具投資	35,003,608	-	-	35,003,608
(二)應收款項融資	-	-	1,308,788,934	1,308,788,934
(三)其他權益工具投資	-	-	38,230,101	38,230,101
持續以公允價值計量的資產總額	<u>35,003,608</u>	<u>-</u>	<u>1,347,019,035</u>	<u>1,382,022,643</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	2020年12月31日公允價值			
	第一層次	第二層次	第三層次	合計
	公允價值計量	公允價值計量	公允價值計量	
人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	
一、持續的公允價值計量				
(一)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	32,827,254	1,004,581,752	-	1,037,409,006
1. 交易性金融資產	-	1,004,581,752	-	1,004,581,752
(1) 貨幣市場基金	-	1,004,581,752	-	1,004,581,752
2. 其他非流動金融資產	32,827,254	-	-	32,827,254
(1) 權益工具投資	32,827,254	-	-	32,827,254
(二)應收款項融資	-	-	1,020,306,419	1,020,306,419
(三)其他權益工具投資	-	-	33,774,995	33,774,995
持續以公允價值計量的資產總額	<u>32,827,254</u>	<u>1,004,581,752</u>	<u>1,054,081,414</u>	<u>2,091,490,420</u>
項目	2021年9月30日公允價值			
	第一層次	第二層次	第三層次	合計
	公允價值計量	公允價值計量	公允價值計量	
人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	
一、持續的公允價值計量				
(一)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	26,114,948	300,000,000	-	326,114,948
1. 交易性金融資產	-	300,000,000	-	300,000,000
(1) 貨幣市場基金	-	300,000,000	-	300,000,000
2. 其他非流動金融資產	26,114,948	-	-	26,114,948
(1) 權益工具投資	26,114,948	-	-	26,114,948
(二)應收款項融資	-	-	526,398,348	526,398,348
(三)其他權益工具投資	-	-	49,138,327	49,138,327
持續以公允價值計量的資產總額	<u>26,114,948</u>	<u>300,000,000</u>	<u>575,536,675</u>	<u>901,651,623</u>
二、持續的公允價值計量				
(一)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	-	3,587,852	-	3,587,852
1. 交易性金融負債	-	3,587,852	-	3,587,852
(1) 利率掉期	-	3,587,852	-	3,587,852
(二) 應付債券-優先股	-	-	131,943,768	131,943,768
持續以公允價值計量的負債總額	<u>-</u>	<u>3,587,852</u>	<u>131,943,768</u>	<u>135,531,620</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

2. 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

對於上述第一層次公允價值計量項目，根據2019年12月31日、2020年12月31日及2021年9月30日股票收盤價確定其市價。

3. 持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

市場基金的公允價值根據最新交易價格確定。

對於上述利率掉期，根據該利率掉期產品2021年9月30日市值通知書確定其公允價值。

4. 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

對於上述權益工具投資的公允價值，本集團參照被投資對象的上市控股股東的2020年9月30日、2020年12月31日及2021年9月30日的市淨率，並考慮了流動性折扣後進行估值。

5. 持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析(自2019年1月1日以後適用)

項目	2019年	當期損失	2019年	對於在
	1月1日	總額計入	12月31日	報告期末
	人民幣元	其他綜合	人民幣元	持有的資產，
		收益		計入損益的
		人民幣元		當期未實現
				利得或損失
				的變動
				人民幣元
以公允價值計量且其 變動計入其他綜合 收益的金融資產				
—其他權益工具投資	48,269,862	(10,039,761)	38,230,101	-

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

項目	對於在 報告期末 持有的資產， 計入損益的 當期未實現 利得或損失 的變動			
	2020年 1月1日	當期損失 總額計入 其他綜合 收益	2020年 12月31日	人民幣元
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
以公允價值計量且其 變動計入其他綜合 收益的金融資產 —其他權益工具投資	38,230,101	(4,455,106)	33,774,995	—

項目	對於在 報告期末 持有的資產， 計入損益的 當期未實現 利得或損失 的變動			
	2021年 1月1日	當期損失 總額計入 其他綜合 收益	2021年 9月30日	人民幣元
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
以公允價值計量且其 變動計入其他綜合 收益的金融資產 —其他權益工具投資	33,774,995	15,363,332	49,138,327	—

**6. 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況**

本集團不以公允價值計量的金融資產和負債主要包括：貨幣資金、應收賬款、其他應收款、可供出售金融資產、債權投資(自2019年1月1日後適用)、長期應收款、銀行借款、應付款項、應付債券(不包括優先股)和其他金融負債等。於2021年9月30日，公司的金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值之間無重大差異。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**十、關聯方及關聯交易**

**1. 本企業的主要股東情況**

主要股東名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	主要股東 對本企業的 持股比例 (%)	主要股東 對本企業的 表決權比例
Holchin B.V.	荷蘭阿姆斯特丹	設立公司和其它企業； 收購、管理、監督、 轉讓法人、公司、 企業的股權和其它權益	歐元 100,000	39.85%	41.84%
華新集團有限公司	湖北省黃石市	製造、銷售水泥製品、 機械配件、房地產開 發、商業、服務等	人民幣 340,000,000	16.12%	16.12%

**其他說明：**

Holchin B.V. 為本公司第一大股東，其最終控股股東為Holcim Ltd.。Holchin B.V. 的一致行動人Holpac Limited持有本公司1.99%的股權，因此，Holchin B.V. 對本公司的表決權比例為41.84%。

**2. 本企業的子公司的情况**

本企業子公司的情况詳見附註七。

**3. 本企業合營和聯營企業情况**

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註七。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**4. 其他關聯方情況**

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
Lafarge Holcim Energy Solutions S.A.S.	受Holcim Ltd.之控制
拉法基豪瑞建材(中國)有限公司	受Holcim Ltd.之控制
LAFARGE ASIA SDN BHD	受Holcim Ltd.之控制
Holcim Philippines, Inc.	受Holcim Ltd.之控制
Lafarge Holcim Distribution	受Holcim Ltd.之控制
湖北華新房地產有限公司	關聯自然人之關聯方
華新交投(赤壁)新型建材有限公司	本集團之合營企業
晨峰智能裝備湖北有限公司	本集團之聯營企業
上海萬安華新水泥有限公司	本集團之聯營企業
西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	本集團聯營企業之子公司
重慶拉法基水泥有限公司	受Holcim Ltd.之控制
Lafarge Ciments Distribution	受Holcim Ltd.之控制
拉法基中國水泥有限公司	受Holcim Ltd.之控制
Holcim Technology Ltd.	受Holcim Ltd.之控制

**5. 關聯交易情況**

**(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易**

*採購商品/接受勞務情況表*

關聯方	關聯交易內容	截至12月31日止年度			截至9月30日止期間	
		發生額			發生額	
		2018年	2019年	2020年	2020年	2021年
		人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
Lafarge Holcim Energy Solutions S.A.S.	採購燃料	193,735,493	32,863,634	-	-	-
LAFARGE ASIA SDN BHD	技術服務費	150,318	1,300,260	-	-	-
Holcim Technology Ltd.	技術服務費	7,549,520	7,673,820	-	7,691,872	-
華新集團有限公司	綜合服務費	6,226,415	6,226,415	6,226,415	4,669,811	4,669,811
華新交投(赤壁)新型建材有限公司	材料採購	-	-	-	-	4,222,115
Lafarge Holcim distribution	材料採購	4,344,435	-	9,459,440	-	3,515,429
拉法基豪瑞建材(中國)有限公司	勞務派遣服務	1,472,472	1,273,585	-	424,528	188,679
西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	採購材料	-	1,172,022	-	-	-

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

*出售商品／提供勞務情況表*

關聯方	關聯交易內容	截至12月31日止年度 發生額			截至9月30日止期間 發生額	
		2018年	2019年	2020年	2020年	2021年
		人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	銷售備件	332,972,723	80,224,219	41,983,966	9,017,715	27,415,330
西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	技術服務費	1,178,190	2,737,019	3,167,428	798,086	1,600,598
西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	提供勞務	-	-	-	-	-
拉法基豪瑞建材(中國)有限公司	銷售材料	-	135,259	-	-	-
華新交投(赤壁)新型建材有限公司	出售商品	-	-	-	-	627,096
華新交投(赤壁)新型建材有限公司	代付備件款	-	-	-	-	32,081
Holcim Philippines, Inc.	銷售備件	-	29,435,018	-	-	-
華新交投(赤壁)新型建材有限公司	代付社保款	-	-	-	-	711,890

**(2) 關聯租賃情況**

本公司作為承租方：

出租方名稱	租賃資產種類	截至12月31日止年度 確認的租賃費			截至9月30日止期間 確認的租賃費	
		2018年	2019年	2020年	2020年	2021年
		人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
湖北華新房地產有限公司	租用辦公樓	19,075,593	11,791,384	13,079,685	8,737,643	10,391,329

**(3) 股權併購**

關聯方	關聯交易內容	截至12月31日止年度 確認的租賃費			截至9月30日止期間 確認的租賃費	
		2018年	2019年	2020年	2020年	2021年
		人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
拉法基中國水泥有限公司	購入子公司	253,300,000	-	-	-	-

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**(4) 關鍵管理人員報酬**

項目	截至12月31日止年度			截至9月30日止期間	
	發生額			發生額	
	2018年	2019年	2020年	2020年	2021年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
關鍵管理人員報酬	41,563,900	65,271,117	94,617,796	87,832,815	70,963,349

**6. 關聯方應收應付款項**

**(1) 應收項目**

項目名稱	關聯方	於12月31日餘額			於9月30日
		2018年	2019年	2020年	餘額
		賬面餘額	賬面餘額	賬面餘額	賬面餘額
		人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
應收賬款	西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	-	28,584,515	16,207,703	15,506,857
應收賬款	上海萬安華新水泥有限公司	5,920,700	2,929,916	1,009,216	1,009,216
應收賬款	華新集團有限公司	-	54,070	-	-
應收賬款	華新交投(赤壁)新型建材有限公司	-	-	-	76,960
預付賬款	晨峰智能裝備湖北有限公司	-	-	4,480,000	-
預付賬款	Lafarge Ciments Distribution	170,254	-	-	-
其他應收款	華新交投(赤壁)新型建材有限公司	-	-	-	694,870
其他應收款	西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	1,325,956	4,254,226	3,618,968	669,002
其他應收款	華新集團有限公司	-	21,485	-	-
其他應收款	重慶拉法基水泥有限公司	-	899,027	-	-
其他應收款	上海萬安華新水泥有限公司	20,918	22,365	22,365	-

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**(2) 應付項目**

項目名稱	關聯方	於12月31日賬面餘額			於9月30日
		2018年	2019年	2020年	賬面餘額
		人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
預收賬款	西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	49,524,103	-	-	-
應付賬款	Lafarge Holcim distribution	194,035	-	-	2,502,858
應付賬款	Holcim Technology Ltd.	-	-	-	-
應付賬款	新交投(赤壁)新型建材有限公司	-	-	-	617,104
其他應付款	西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	-	276,800	15,224,013	4,246,859
其他應付款	華新集團有限公司	-	23,684	23,684	23,684
其他應付款	LAFARGE ASIA SDN BHD	1,604,652	401,421	409,394	410,394
其他應付款	華新交投(赤壁)新型建材有限公司	-	-	-	34,293

**十一、股份支付**

**1. 以權益結算的股份支付情況**

於2020年12月31日

人民幣元

授予日權益工具公允價值的確定方法	以授予日本公司股票價格作為基準確定公允價值
可行權權益工具數量的確定依據	在等待期內每個資產負債表日，根據最新取得的可解鎖職工人數變動、公司業績條件和激勵對象個人績效考核評定情況等後續信息做出最佳估計，修正預計可解鎖的權益工具數量。在可解鎖日，最終預計可解鎖權益工具的數量與實際可解鎖工具的數量一致。
本期估計與上期估計有重大差異的原因	無
以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額	29,227,385
本期以權益結算的股份支付確認的費用總額	29,227,385

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

於2020年9月25日，經2020年第二次臨時股東大會決議通過《關於公司2020-2022年核心員工持股計劃(草案)及其摘要的議案》，本公司向核心員工以零價格授予限制性股票合計22,689,338股。上述限制性股票由本公司出資從二級市場進行回購，回購的平均價格為每股人民幣26.88元。持股計劃包括A計劃和B計劃兩部分，其中A計劃指公司2020-2022期間的年度業績考核掛鈎的長期激勵計劃，包括A-0，A-1.1，A-1.2，A-2.1，A-2.2，A-3等六個批次，分期授予、分期考核、分期解鎖；B計劃指公司2020-2022年里程碑業績考核掛鈎的長期激勵計劃，一次性授予，一次性考核，一次性解鎖。本集團於2020年9月25日完成A-0和B計劃的授予，合計授予16,575,024股，A-0計劃限制性股票的限售期為限制性股票過戶至員工持股計劃名下之日起36個月、48個月、60個月，並分別按照33%、33%及34%的比例解除限售；B計劃限售期為限制性股票過戶至員工持股計劃名下之日起48個月，100%達成考核目標時，解鎖比例為100%，90%達成考核目標時，解鎖比例為87.5%，80%達成考核目標時，解鎖比例為75%。

**2. 以現金結算的股份支付情況**

於2018年12月31日：

公司承擔的、以股份或其他權益工具為基礎計算 確定的負債的公允價值確定方法	以結算日 本公司股票 價格作為 基準確定 公允價值
負債中以現金結算的股份支付產生的累計負債金額	66,178,366
本期以現金結算的股份支付而確認的費用總額	<u><u>53,013,624</u></u>

於2019年12月31日：

公司承擔的、以股份或其他權益工具為基礎計算 確定的負債的公允價值確定方法	以結算日 本公司股票 價格作為 基準確定 公允價值
負債中以現金結算的股份支付產生的累計負債金額	153,734,094
本期以現金結算的股份支付而確認的費用總額	<u><u>87,555,728</u></u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

於2020年12月31日：

	以結算日 本公司股票 價格作為 基準確定 公允價值
公司承擔的、以股份或其他權益工具為基礎計算 確定的負債的公允價值確定方法	

負債中以現金結算的股份支付產生的累計負債金額	171,757,079
本期以現金結算的股份支付而確認的費用總額	<u>107,735,367</u>

於2016年12月2日，經第八屆董事會第二十次會議審議通過的《華新水泥股份有限公司2017-2019年核心管理人員長期激勵計劃》，本公司基於2017年至2019年的績效考核達成情況，授予核心管理人員特定數量的虛擬業績股票，並於各個授予日起三年服務期屆滿後的結算日以現金方式支付與結算日股票價格等值之激勵獎金。結算日本公司股票價格若超出授予日股票價格的200%，按授予日價格的200%計算；結算日本公司股票價格若低於授予日本公司股票價格的50%，按授予日價格的50%計算。

## 十二、承諾及或有事項

### 1. 重要承諾事項

資產負債表日存在的對外重要承諾、性質、金額

#### 資本承諾

	於12月31日餘額			於 9月30日 餘額
	2018年	2019年	2020年	2021年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
已簽約但尚未於財務 報表中確認的 一購建長期資產承諾	<u>1,032,630,289</u>	<u>1,513,149,478</u>	<u>1,177,743,687</u>	<u>1,730,174,444</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

至資產負債表日止，本集團對外簽訂的不可撤銷的經營租賃合約情況如下：

不可撤銷經營租賃的 最低租賃付款額	於12月31日餘額		
	2018年 人民幣元	2019年 人民幣元	2020年 人民幣元
資產負債表日後第1年	13,685,676	14,972,035	31,111,810
資產負債表日後第2年	13,759,264	15,045,624	28,395,390
資產負債表日後第3年 以後年度	13,832,853	15,119,213	29,061,992
	102,051,161	100,507,509	115,917,167
合計	<u>143,328,954</u>	<u>145,644,381</u>	<u>204,486,359</u>

## 2. 未決訴訟

- (1) 於2020年9月，Moncement Building Materials LLC (以下簡稱「蒙古水泥」)向ICC申請仲裁，稱本集團於2013年至2017年通過簽訂EPC協議和相關補充協議總承包其水泥生產線建設項目，違反質量保證義務和維修義務給其造成的損失，要求本集團賠償其損失金額和全部仲裁費用，並按照10%年利率支付自仲裁申請之日至實際支付之日的利息。截至本財務報表批准報出之日止，本公司管理層認為結果尚難以預計，沒有計提相應撥備。
- (2) 於2020年7月27日本集團向法院起訴奉節縣政府，稱奉節縣政府違反了2012年8月簽訂的《奉節縣城市生活垃圾處置合作協議》，要求其支付垃圾處置費12,273,373元、賠償利息損失及承擔案件全部訴訟費。2020年10月26日，奉節縣政府提出訴訟，以奉節縣生活垃圾運往周邊縣進行處置產生費用為由，要求本集團支付相關費用59,455,842元。截至本財務報表批准報出之日止，本公司管理層認為結果尚難以預計，沒有計提相應撥備。
- (3) 於2021年7月，本集團收到武漢仲裁委員會的仲裁通知書，事由為武漢市青山區國有資本投資運營控股集團有限公司(以下簡稱「青山國資運營公司」)向武漢仲裁委員會申請仲裁，稱其於2007年6月為本集團墊付在武漢市青山區投資建設水泥粉墨站及攪拌站項目的居民拆遷費用26,000,000元，並約定於2008年12月31日、2009年12月31日、2010年12月31日由本集團分期償還6,000,000元、10,000,000元、10,000,000元，其要求本集團償還本金26,000,000元並按照基準日利率0.021%支付自逾期還款日至實際支付日止的違約金。截至本財務報表批准報出之日止，仲裁委員會尚未宣佈仲裁結果，本公司管理層認為需償還相關的可能性很小，沒有計提相關撥備。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**十三、資產負債表日後事項**

**1. 利潤分配情況**

根據2021年3月25日董事會決議，董事會提議本公司向全體股東分配現金股利人民幣2,261,384,322元。上述提議尚待股東大會批准。

**2. 其他資產負債表日後事項說明**

經中國證券監督管理委員會(證監許可[2021]2628號)註冊通過，本公司於2021年8月25日發行了總額為人民幣13億元的第一期公司債券，票面利率3.26%，按年單利計息，每年付息一次，期限為3年。

**十四、其他重要事項**

**1. 分部信息**

**(1) 報告分部的確定依據與會計政策**

由於本集團之營業收入、費用、資產及負債主要與生產和銷售水泥及其相關產品有關，本集團在考慮內部組織結構、管理要求以及內部報告制度等因素後，認為本集團內各公司的業務具有明顯的相似性，故未編製經營分部報告。

**(2) 報告分部的財務信息**

按資產所在地劃分的非流動資產(註)

	於12月31日餘額			於 9月30日 餘額
	2018年 人民幣元	2019年 人民幣元	2020年 人民幣元	2021年 人民幣元
中國	20,456,354,511	22,803,090,399	24,408,221,749	27,874,393,277
中亞地區	1,052,803,178	2,018,424,011	1,828,399,859	1,707,115,908
柬埔寨	687,748,793	792,998,853	682,081,096	752,113,914
尼泊爾	41,087,338	433,692,466	689,076,875	938,812,174
坦桑尼亞	-	-	645,073,560	821,956,744
合計	<u>22,237,993,820</u>	<u>26,048,205,729</u>	<u>28,252,853,139</u>	<u>32,094,392,017</u>

註：上述非流動資產不包括債權投資、其他權益工具投資、其他非流動金融資產、長期應收款及遞延所得稅資產。

對主要客戶的依賴程度：

2018年1月1日至2021年9月30日，本集團不存在佔比超過營業收入10%的單一客戶。

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

十五、母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

1.1 應收賬款(2019年1月1準則前適用)

(1) 按賬齡披露

賬齡	2018年 人民幣元
1年以內	
其中：1年以內分項	
1-6個月	288,954,472
6-12個月	160,397,931
1年以內小計	449,352,403
1至2年	27,565,945
2至3年	120,941,404
3年以上	8,150,459
減：信用損失準備	23,457,240
合計	582,552,971

(2) 按壞賬計提方法分類披露

類別	於2018年12月31日餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例	
	人民幣元	(%)	人民幣元	(%)	人民幣元
按單項計提壞賬準備	601,950,697	99	23,448,258	4	578,502,439
按組合計提壞賬準備	4,059,514	1	8,982	-	4,050,532
合計	606,010,211	100	23,457,240	4	582,552,971

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

(3) 壞賬準備的情況

類別	截至2018年12月31日止年度變動金額					
	期初餘額	計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	期末餘額
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
應收賬款壞賬準備	9,117,390	18,552,887	(2,259,724)	(1,953,313)	-	23,457,240
合計	<u>9,117,390</u>	<u>18,552,887</u>	<u>(2,259,724)</u>	<u>(1,953,313)</u>	<u>-</u>	<u>23,457,240</u>

1.2 應收賬款(2019年1月1日後適用)

(1) 按賬齡披露

賬齡	於12月31日賬面餘額	
	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元
1年以內		
其中：1年以內分項		
1-6個月	74,646,323	520,489,417
6-12個月	372,544,679	940,457
1年以內小計	<u>447,191,002</u>	<u>521,429,874</u>
1至2年	294,243	25,185,682
2至3年	2,411,691	294,243
3年以上	128,543,030	20,277,245
減：信用損失準備	<u>23,040,829</u>	<u>21,437,478</u>
合計	<u>555,399,137</u>	<u>545,749,566</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

(2) 按壞賬計提方法分類披露

類別	於2019年12月31日餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例	
人民幣元	(%)	人民幣元	(%)	人民幣元	
按單項計提壞賬準備	544,248,674	94	23,015,875	4	521,232,799
按組合計提壞賬準備	34,191,292	6	24,954	–	34,166,338
合計	<u>578,439,966</u>	<u>100</u>	<u>23,040,829</u>	<u>4</u>	<u>555,399,137</u>

  

類別	於2020年12月31日餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例	
人民幣元	(%)	人民幣元	(%)	人民幣元	
按單項計提壞賬準備	552,623,510	97	21,201,797	4	531,421,713
按組合計提壞賬準備	14,563,534	3	235,681	2	14,327,853
合計	<u>567,187,044</u>	<u>100</u>	<u>21,437,478</u>	<u>6</u>	<u>545,749,566</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

按組合計提壞賬準備：

組合計提項目：應收水泥類型

名稱	2019年12月31日		
	應收賬款 人民幣元	壞賬準備 人民幣元	計提比例 (%)
1-6個月	31,819,102	-	-
6-12個月	311,930	24,954	8
合計	<u>32,131,032</u>	<u>24,954</u>	<u>-</u>

名稱	2020年12月31日		
	應收賬款 人民幣元	壞賬準備 人民幣元	計提比例 (%)
1-6個月	6,244,174	-	-
6-12個月	259,859	20,789	8
1至2年	915,283	183,056	20
合計	<u>7,419,316</u>	<u>203,845</u>	<u>3</u>

組合計提項目：應收其他類型

名稱	2019年12月31日		
	壞賬準備 人民幣元	計提比例 人民幣元	計提比例 (%)
1-6個月	2,060,260	-	-
合計	<u>2,060,260</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

名稱	2020年12月31日		
	壞賬準備 人民幣元	計提比例 人民幣元	計提比例 (%)
1-6個月	6,825,855	-	-
1-2年	318,363	31,836	10
合計	<u>7,144,218</u>	<u>31,836</u>	<u>-</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

(3) 壞賬準備的情況

截至2019年12月31日止年度變動金額						
類別	期初餘額	計提	收回 或轉回	轉銷 或核銷	其他變動	期末餘額
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
應收賬款壞賬準備	23,457,240	162,350	(578,761)	-	-	23,040,829
合計	<u>23,457,240</u>	<u>162,350</u>	<u>(578,761)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,040,829</u>
截至2020年12月31日止年度變動金額						
類別	期初餘額	計提	收回 或轉回	轉銷 或核銷	其他變動	期末餘額
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
應收賬款壞賬準備	23,040,829	65,001	(1,668,352)	-	-	21,437,478
合計	<u>23,040,829</u>	<u>65,001</u>	<u>(1,668,352)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,437,478</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

項目	2019年12月31日		
	應收賬款 期末餘額	佔應收賬款 期末餘額 合計數 的比例	壞賬準備 期末餘額
	人民幣元	(%)	人民幣元
客戶AD	123,535,134	21	—
客戶AE	25,062,007	4	—
客戶A	24,819,741	4	12,834,184
客戶AF	23,952,037	4	—
客戶AG	21,306,207	4	—
合計	<u>218,675,126</u>	<u>37</u>	<u>12,834,184</u>
項目	2020年12月31日		
	應收賬款 期末餘額	佔應收賬款 期末餘額 合計數 的比例	壞賬準備 期末餘額
	人民幣元	(%)	人民幣元
客戶AH	28,147,802	5	—
客戶AI	25,550,080	5	—
客戶AF	23,952,037	4	—
客戶AG	22,272,664	4	—
客戶AJ	19,343,388	3	—
合計	<u>119,265,971</u>	<u>21</u>	<u>—</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

2. 其他應收款

2.1 其他應收款(2019年1月1日前適用)

(1) 項目列示

項目	2018年 12月31日 餘額 人民幣元
應收股利	71,129,700
其他應收款	4,567,969,736
合計	4,639,099,436

(2) 按賬齡披露

賬齡	於12月31日 賬面餘額 人民幣元
1年以內	1,565,458,484
1至2年	1,827,477,855
2至3年	810,628,900
3年以上	411,277,283
減：信用減值準備	46,872,786
合計	4,567,969,736

(3) 壞賬準備的情況

類別	截至2018年12月31日止年度變動金額					
	期初餘額 人民幣元	期末餘額 人民幣元	計提 人民幣元	收回 或轉回 人民幣元	轉銷 或核銷 人民幣元	其他變動 人民幣元
其他應收款						
壞賬準備	46,918,787	46,872,786	3,999	(50,000)	-	-
合計	46,918,787	46,872,786	3,999	(50,000)	-	-

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

截至2018年12月31日止年度

單位名稱	期末餘額 人民幣元	佔其他應收 款期末餘額 合計數 的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額 人民幣元
華新水泥(恩平)有限公司	512,315,442	11	-
重慶華新鹽井水泥有限公司	445,960,404	9	-
華新混凝土(武漢)有限公司	281,812,287	6	-
華新(香港)國際控股有限公司	260,178,772	6	-
華新水泥重慶涪陵有限公司	167,145,290	4	-
合計	<u>1,667,412,195</u>	<u>36</u>	<u>-</u>

2.2 其他應收款(2019年1月1日後適用)

(1) 項目列示壞賬準備的情況

項目	於12月31日餘額	
	2019年 人民幣元	2020年 人民幣元
應收股利	21,255,397	-
其他應收款	4,525,408,017	4,396,614,326
合計	<u>4,546,663,414</u>	<u>4,396,614,326</u>

(2) 按賬齡披露

賬齡	於12月31日賬面餘額	
	2019年 人民幣元	2020年 人民幣元
1年以內	2,578,283,454	2,056,247,333
1至2年	486,372,052	1,243,904,562
2至3年	838,930,770	437,314,641
3年以上	668,550,171	706,042,459
減：信用減值準備	46,728,430	46,894,669
合計	<u>4,525,408,017</u>	<u>4,396,614,326</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

(3) 壞賬準備的情況

截至2019年12月31日止年度變動金額						
類別	期初餘額	期末餘額	計提	收回 或轉回	轉銷 或核銷	其他變動
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
其他應收款 壞賬準備	46,872,786	46,728,430	664,962	(629,318)	(180,000)	-
合計	<u>46,872,786</u>	<u>46,728,430</u>	<u>664,962</u>	<u>(629,318)</u>	<u>(180,000)</u>	<u>-</u>
截至2020年12月31日止年度變動金額						
類別	期初餘額	期末餘額	計提	收回 或轉回	轉銷 或核銷	其他變動
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
其他應收款 壞賬準備	46,728,430	46,894,669	1,290,162	(85,790)	(1,038,133)	-
合計	<u>46,728,430</u>	<u>46,894,669</u>	<u>1,290,162</u>	<u>(85,790)</u>	<u>(1,038,133)</u>	<u>-</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

截至2019年12月31日止年度

單位名稱	款項的性質	期末餘額 人民幣元	賬齡	佔其他應收款 期末餘額 合計數 的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額 人民幣元
客戶 AF	子公司往來款	1,163,982,686	1年以內	25	-
客戶 AN	子公司往來款	320,544,473	1-2年	7	-
客戶 AM	子公司往來款	315,355,414	1年以內	7	-
客戶 AO	子公司往來款	291,339,371	2-3年	6	-
客戶 AP	子公司往來款	250,118,513	1年以內	5	-
合計	/	<u>2,341,340,457</u>	/	<u>50</u>	<u>-</u>

截至2020年12月31日止年度

單位名稱	款項的性質	期末餘額 人民幣元	賬齡	佔其他應收款 期末餘額 合計數 的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額 人民幣元
客戶 AF	子公司往來款	650,165,546	1年以內、1-2年 及3年以上	15	-
客戶 AO	子公司往來款	487,727,009	1年以內、1-2年	11	-
客戶 AQ	子公司往來款	415,044,413	1年以內、1-2年	9	-
客戶 AR	子公司往來款	383,342,721	1年以內、1-2年、 2-3年及3年 以上	9	-
客戶 AN	子公司往來款	316,876,765	1年以內、1-2年、 2-3年及3年 以上	7	-
合計	/	<u>2,253,156,454</u>	/	<u>51</u>	<u>-</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**3. 長期股權投資**

項目	2018年12月31日	
	期末餘額	期初餘額
	人民幣元	人民幣元
對子公司投資	9,727,603,237	9,284,303,237
對聯營、合營企業投資	504,411,317	432,092,916
	<u>10,232,014,554</u>	<u>9,716,396,153</u>
減：長期股權投資減值準備	42,000,000	42,000,000
	<u>10,190,014,554</u>	<u>9,674,396,153</u>
	<u><u>10,190,014,554</u></u>	<u><u>9,674,396,153</u></u>
項目	2019年12月31日	
	期末餘額	期初餘額
	人民幣元	人民幣元
對子公司投資	10,147,923,034	9,727,603,237
對聯營、合營企業投資	380,104,103	504,411,317
	<u>10,528,027,137</u>	<u>10,232,014,554</u>
減：長期股權投資減值準備	42,000,000	42,000,000
	<u>10,486,027,137</u>	<u>10,190,014,554</u>
	<u><u>10,486,027,137</u></u>	<u><u>10,190,014,554</u></u>
項目	2020年12月31日	
	期末餘額	期初餘額
	人民幣元	人民幣元
對子公司投資	10,712,823,034	10,147,923,034
對聯營、合營企業投資	448,693,489	380,104,103
	<u>11,161,516,523</u>	<u>10,528,027,137</u>
減：長期股權投資減值準備	42,000,000	42,000,000
	<u>11,119,516,523</u>	<u>10,486,027,137</u>
	<u><u>11,119,516,523</u></u>	<u><u>10,486,027,137</u></u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**(1) 對子公司投資**

被投資單位	非同一控制下				
	2018年	企業合併		2018年	減值準備 餘額
	1月1日餘額	企業合併	追加投資	12月31日餘額	
人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	
湖南華新湘鋼水泥有限公司	85,500,000	-	-	85,500,000	-
華新骨料有限公司	258,100,000	-	-	258,100,000	-
華新紅塔水泥(景洪)有限公司	91,601,080	-	-	91,601,080	-
華新環境工程(宜昌)有限公司	20,000,000	-	-	20,000,000	-
華新環境工程有限公司	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000	-
華新混凝土(武漢)有限公司	80,502,159	-	-	80,502,159	-
華新混凝土有限公司	50,000,000	-	-	50,000,000	-
華新金龍水泥(鄖縣)有限公司	363,802,268	-	-	363,802,268	-
華新納拉亞尼投資(上海)有限公司	500,000	-	-	500,000	-
華新水泥(長陽)有限公司	197,590,806	-	-	197,590,806	-
華新水泥(郴州)有限公司	220,000,000	-	-	220,000,000	-
華新水泥(赤壁)有限公司	140,000,000	-	-	140,000,000	-
華新水泥(大冶)有限公司	420,100,753	-	-	420,100,753	-
華新水泥(道縣)有限公司	180,000,000	-	-	180,000,000	-
華新水泥(迪慶)有限公司	65,550,000	-	-	65,550,000	-
華新水泥(鄂州)有限公司	99,437,031	-	-	99,437,031	-
華新水泥(恩平)有限公司	674,058	-	-	674,058	-
華新水泥(恩施)有限公司	40,200,000	-	-	40,200,000	-
華新水泥(房縣)有限公司	30,124,664	-	-	30,124,664	-
華新水泥(河南信陽)有限公司	200,000,000	-	-	200,000,000	-
華新水泥(鶴峰)民族建材有限公司	24,300,483	-	-	24,300,483	-
華新水泥(黃石)散裝儲運有限公司	20,000,000	-	-	20,000,000	-
華新水泥(黃石)有限公司	-	-	190,000,000	190,000,000	-
華新水泥技術管理(武漢)有限公司	20,000,000	-	-	20,000,000	-
華新水泥(荊州)有限公司	70,800,000	-	-	70,800,000	-
華新水泥科研設計有限公司	990,000	-	-	990,000	-
華新水泥(昆明東川)有限公司	140,000,000	-	-	140,000,000	-

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

被投資單位	非同一控制下				減值準備 餘額
	2018年			2018年	
	1月1日餘額	企業合併	追加投資	12月31日餘額	
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
華新水泥(冷水江)有限公司	180,000,000	-	-	180,000,000	-
華新水泥(麻城)有限公司	65,000,000	-	-	65,000,000	-
華新水泥(南通)有限公司	89,680,203	-	-	89,680,203	-
華新水泥(渠縣)有限公司	240,000,000	-	-	240,000,000	-
華新水泥(桑植)有限公司	120,000,000	-	-	120,000,000	-
華新水泥隨州有限公司	24,600,000	-	-	24,600,000	-
華新水泥(萬源)有限公司	190,000,000	-	-	190,000,000	-
華新水泥(武漢)有限公司	42,000,000	-	-	42,000,000	42,000,000
華新水泥(武穴)有限公司	300,000,000	-	-	300,000,000	-
華新水泥(西藏)有限公司	50,000,000	-	-	50,000,000	-
華新水泥(仙桃)有限公司	14,658,135	-	-	14,658,135	-
華新水泥襄陽襄城有限公司	40,000,000	-	-	40,000,000	-
華新水泥(襄陽)有限公司	140,000,000	-	-	140,000,000	-
華新水泥(陽新)有限公司	653,713,479	-	-	653,713,479	-
華新水泥(宜昌)有限公司	505,589,562	-	-	505,589,562	-
華新水泥(岳陽)有限公司	22,500,000	-	-	22,500,000	-
華新水泥(昭通)有限公司	45,000,000	-	-	45,000,000	-
華新水泥重慶涪陵有限公司	200,000,000	-	-	200,000,000	-
華新水泥(株洲)有限公司	340,000,000	-	-	340,000,000	-
華新水泥(秭歸)有限公司	240,000,000	-	-	240,000,000	-
華新(香港)國際控股有限公司	157,935,219	-	-	157,935,219	-
華新新型建築材料有限公司	50,000,000	-	-	50,000,000	-
華新中亞投資(武漢)有限公司	108,623,689	-	-	108,623,689	-
華新裝備工程有限公司	190,000,000	-	-	190,000,000	-
黃石華新包裝有限公司	60,229,648	-	-	60,229,648	-
毛里求斯薩默塞特投資有限公司	252,000,000	-	-	252,000,000	-
武漢武鋼華新水泥有限責任公司	20,000,000	-	-	20,000,000	-
雲南華新建材投資有限公司	977,000,000	-	-	977,000,000	-
重慶華新地維水泥有限公司	73,000,000	-	-	73,000,000	-
重慶華新鳳凰湖混凝土有限公司	40,000,000	-	-	40,000,000	-
重慶華新天成混凝土有限公司	29,000,000	-	-	29,000,000	-
重慶華新鹽井水泥有限公司	4,000,000	-	-	4,000,000	-
重慶拉法基瑞安參天水泥有限公司	-	253,300,000	-	253,300,000	-
合計	<u>9,284,303,237</u>	<u>253,300,000</u>	<u>190,000,000</u>	<u>9,727,603,237</u>	<u>42,000,000</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

被投資單位	2019年 1月1日餘額 人民幣元	本年增減變動		2019年 12月31日餘額 人民幣元	截至2019年 12月31日 的減值準備 餘額 人民幣元
		追加投資 人民幣元	減少投資 人民幣元		
湖南華新湘鋼水泥有限公司	85,500,000	-	-	85,500,000	-
華新骨料有限公司	258,100,000	-	-	258,100,000	-
華新紅塔水泥(景洪)有限公司	91,601,080	-	-	91,601,080	-
華新環境工程(宜昌)有限公司	20,000,000	-	-	20,000,000	-
華新環境工程有限公司	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000	-
華新(黃石)物流有限公司	-	20,000,000	-	20,000,000	-
華新混凝土(武漢)有限公司	80,502,159	-	-	80,502,159	-
華新混凝土有限公司	50,000,000	-	-	50,000,000	-
華新金龍水泥(鄖縣)有限公司	363,802,268	-	-	363,802,268	-
華新納拉亞尼投資(上海)有限公司	500,000	-	-	500,000	-
華新水泥(長陽)有限公司	197,590,806	-	-	197,590,806	-
華新水泥(郴州)有限公司	220,000,000	-	-	220,000,000	-
華新水泥(赤壁)有限公司	140,000,000	-	-	140,000,000	-
華新水泥(大冶)有限公司	420,100,753	-	-	420,100,753	-
華新水泥(道縣)有限公司	180,000,000	-	-	180,000,000	-
華新水泥(迪慶)有限公司	65,550,000	-	-	65,550,000	-
華新水泥(鄂州)有限公司	99,437,031	-	-	99,437,031	-
華新水泥(恩平)有限公司	674,058	-	-	674,058	-
華新水泥(恩施)有限公司	40,200,000	-	-	40,200,000	-
華新水泥(房縣)有限公司	30,124,664	-	-	30,124,664	-
華新水泥(河南信陽)有限公司	200,000,000	-	-	200,000,000	-
華新水泥(鶴峰)民族建材有限公司	24,300,483	-	-	24,300,483	-
華新水泥(黃石)散裝儲運有限公司	20,000,000	-	-	20,000,000	-
華新水泥(黃石)有限公司	190,000,000	210,000,000	-	400,000,000	-
華新水泥技術管理(武漢)有限公司	20,000,000	-	-	20,000,000	-
華新水泥(荊州)有限公司	70,800,000	-	-	70,800,000	-
華新水泥科研設計有限公司	990,000	-	-	990,000	-
華新水泥(昆明東川)有限公司	140,000,000	-	-	140,000,000	-
華新水泥(冷水江)有限公司	180,000,000	-	-	180,000,000	-
華新水泥(麻城)有限公司	65,000,000	-	-	65,000,000	-
華新水泥(南通)有限公司	89,680,203	-	(89,680,203)	-	-
華新水泥(渠縣)有限公司	240,000,000	-	-	240,000,000	-
華新水泥(桑植)有限公司	120,000,000	-	-	120,000,000	-

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

被投資單位	本年增減變動			2019年 12月31日餘額	截至2019年 12月31日 的減值準備 餘額
	2019年 1月1日餘額	追加投資	減少投資		
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
華新水泥隨州有限公司	24,600,000	-	-	24,600,000	-
華新水泥(萬源)有限公司	190,000,000	-	-	190,000,000	-
華新水泥(武漢)有限公司	42,000,000	-	-	42,000,000	42,000,000
華新水泥(武穴)有限公司	300,000,000	-	-	300,000,000	-
華新水泥(西藏)有限公司	50,000,000	-	-	50,000,000	-
華新水泥(仙桃)有限公司	14,658,135	-	-	14,658,135	-
華新水泥襄陽襄城有限公司	40,000,000	-	-	40,000,000	-
華新水泥(襄陽)有限公司	140,000,000	-	-	140,000,000	-
華新水泥(陽新)有限公司	653,713,479	-	-	653,713,479	-
華新水泥(宜昌)有限公司	505,589,562	-	-	505,589,562	-
華新水泥(岳陽)有限公司	22,500,000	-	-	22,500,000	-
華新水泥(昭通)有限公司	45,000,000	-	-	45,000,000	-
華新水泥重慶涪陵有限公司	200,000,000	-	-	200,000,000	-
華新水泥(株洲)有限公司	340,000,000	-	-	340,000,000	-
華新水泥(秭歸)有限公司	240,000,000	-	-	240,000,000	-
華新(香港)國際控股有限公司	157,935,219	-	-	157,935,219	-
華新新型建築材料有限公司	50,000,000	-	-	50,000,000	-
華新中亞投資(武漢)有限公司	108,623,689	280,000,000	-	388,623,689	-
華新裝備工程有限公司	190,000,000	-	-	190,000,000	-
黃石華新包裝有限公司	60,229,648	-	-	60,229,648	-
毛里求斯薩默塞特投資有限公司	252,000,000	-	-	252,000,000	-
武漢武鋼華新水泥有限責任公司	20,000,000	-	-	20,000,000	-
雲南華新建材投資有限公司	977,000,000	-	-	977,000,000	-
重慶華新地維水泥有限公司	73,000,000	-	-	73,000,000	-
重慶華新鳳凰湖混凝土有限公司	40,000,000	-	-	40,000,000	-
重慶華新天成混凝土有限公司	29,000,000	-	-	29,000,000	-
重慶華新鹽井水泥有限公司	4,000,000	-	-	4,000,000	-
重慶拉法基瑞安參天水泥有限公司	253,300,000	-	-	253,300,000	-
合計	<u>9,727,603,237</u>	<u>510,000,000</u>	<u>(89,680,203)</u>	<u>10,147,923,034</u>	<u>42,000,000</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

被投資單位	本年增減變動				截至2020年 12月31日 的減值準備 餘額 人民幣元
	2020年			2020年	
	1月1日餘額 人民幣元	追加投資 人民幣元	減少投資 人民幣元	12月31日餘額 人民幣元	
湖南華新湘鋼水泥有限公司	85,500,000	-	(85,500,000.00)	-	-
華新骨料有限公司	258,100,000	-	-	258,100,000	-
華新紅塔水泥(景洪)有限公司	91,601,080	-	-	91,601,080	-
華新環境工程(宜昌)有限公司	20,000,000	-	-	20,000,000	-
華新環境工程有限公司	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000	-
華新(黃石)物流有限公司	20,000,000	-	-	20,000,000	-
華新混凝土(武漢)有限公司	80,502,159	-	-	80,502,159	-
華新混凝土有限公司	50,000,000	30,000,000	-	80,000,000	-
華新金龍水泥(鄖縣)有限公司	363,802,268	-	-	363,802,268	-
華新納拉亞尼投資(上海)有限公司	500,000	-	-	500,000	-
華新水泥(長陽)有限公司	197,590,806	-	-	197,590,806	-
華新水泥(郴州)有限公司	220,000,000	-	-	220,000,000	-
華新水泥(赤壁)有限公司	140,000,000	-	-	140,000,000	-
華新水泥(大冶)有限公司	420,100,753	-	-	420,100,753	-
華新水泥(道縣)有限公司	180,000,000	-	-	180,000,000	-
華新水泥(迪慶)有限公司	65,550,000	-	-	65,550,000	-
華新水泥(鄂州)有限公司	99,437,031	-	-	99,437,031	-
華新水泥(恩平)有限公司	674,058	-	-	674,058	-
華新水泥(恩施)有限公司	40,200,000	-	-	40,200,000	-
華新水泥(房縣)有限公司	30,124,664	-	-	30,124,664	-
華新水泥(河南信陽)有限公司	200,000,000	-	-	200,000,000	-
華新水泥(鶴峰)民族建材有限公司	24,300,483	20,400,000	-	44,700,483	-
華新水泥(黃石)散裝儲運有限公司	20,000,000	-	-	20,000,000	-
華新水泥(黃石)有限公司	400,000,000	-	-	400,000,000	-
華新水泥技術管理(武漢)有限公司	20,000,000	-	-	20,000,000	-
華新水泥(荊州)有限公司	70,800,000	-	-	70,800,000	-
華新水泥科研設計有限公司	990,000	-	-	990,000	-
華新水泥(昆明東川)有限公司	140,000,000	-	-	140,000,000	-
華新水泥(冷水江)有限公司	180,000,000	-	-	180,000,000	-
華新水泥(麻城)有限公司	65,000,000	-	-	65,000,000	-
華新水泥(南通)有限公司	-	-	-	-	-
華新水泥(渠縣)有限公司	240,000,000	-	-	240,000,000	-
華新水泥(桑植)有限公司	120,000,000	-	-	120,000,000	-

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

被投資單位	本年增減變動			截至2020年	
	2020年	追加投資	減少投資	2020年	12月31日
	1月1日餘額			12月31日餘額	的減值準備
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
華新水泥隨州有限公司	24,600,000	-	-	24,600,000	-
華新水泥(萬源)有限公司	190,000,000	-	-	190,000,000	-
華新水泥(武漢)有限公司	42,000,000	-	-	42,000,000	42,000,000
華新水泥(武穴)有限公司	300,000,000	-	-	300,000,000	-
華新水泥(西藏)有限公司	50,000,000	-	-	50,000,000	-
華新水泥(仙桃)有限公司	14,658,135	-	-	14,658,135	-
華新水泥襄陽襄城有限公司	40,000,000	-	-	40,000,000	-
華新水泥(襄陽)有限公司	140,000,000	-	-	140,000,000	-
華新水泥(陽新)有限公司	653,713,479	-	-	653,713,479	-
華新水泥(宜昌)有限公司	505,589,562	-	-	505,589,562	-
華新水泥(岳陽)有限公司	22,500,000	-	-	22,500,000	-
華新水泥(昭通)有限公司	45,000,000	-	-	45,000,000	-
華新水泥重慶涪陵有限公司	200,000,000	-	-	200,000,000	-
株洲水泥	340,000,000	-	-	340,000,000	-
華新水泥(秭歸)有限公司	240,000,000	-	-	240,000,000	-
華新(香港)國際控股有限公司	157,935,219	-	-	157,935,219	-
華新新型建築材料有限公司	50,000,000	-	-	50,000,000	-
華新中亞投資(武漢)有限公司	388,623,689	-	-	388,623,689	-
華新裝備工程有限公司	190,000,000	-	-	190,000,000	-
黃石華新包裝有限公司	60,229,648	-	-	60,229,648	-
毛里求斯薩默塞特投資有限公司	252,000,000	-	-	252,000,000	-
武漢武鋼華新水泥有限責任公司	20,000,000	-	-	20,000,000	-
雲南華新建材投資有限公司	977,000,000	-	-	977,000,000	-
重慶華新地維水泥有限公司	73,000,000	-	-	73,000,000	-
重慶華新鳳凰湖混凝土有限公司	40,000,000	-	-	40,000,000	-
重慶華新天成混凝土有限公司	29,000,000	-	-	29,000,000	-
重慶華新鹽井水泥有限公司	4,000,000	-	-	4,000,000	-
重慶拉法基瑞安參天水泥有限公司	253,300,000	-	-	253,300,000	-
黃石華新綠色建材產業有限公司	-	600,000,000	-	600,000,000	-
合計	<u>10,147,923,034</u>	<u>650,400,000</u>	<u>(85,500,000)</u>	<u>10,712,823,034</u>	<u>42,000,000</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

(2) 對聯營、合營企業投資

投資單位	截至2018年12月31日止年度增減變動			
	2018年	權益法下	其他權益	2018年
	1月1日餘額	確認的	變動	12月31日餘額
	人民幣元	投資損益	人民幣元	人民幣元
		人民幣元		
一、聯營企業				
西藏高新建材集團有限公司	269,473,964	71,881,760	-	341,355,724
上海萬安華新水泥有限公司	162,618,952	436,641	-	163,055,593
合計	<u>432,092,916</u>	<u>72,318,401</u>	<u>-</u>	<u>504,411,317</u>

投資單位	截至2019年12月31日止年度增減變動					
	2019年	減少投資	權益法下	其他權益	宣告發放的	2019年
	1月1日餘額		確認的			變動
	人民幣元	人民幣元	投資損益	人民幣元	人民幣元	人民幣元
			人民幣元			
一、聯營企業						
西藏高新建材集團有限公司	341,355,724	-	109,053,559	2,215,277	(165,550,000)	287,074,560
上海萬安華新水泥有限公司	163,055,593	(67,968,921)	(2,057,129)	-	-	93,029,543
合計	<u>504,411,317</u>	<u>(67,968,921)</u>	<u>106,996,430</u>	<u>2,215,277</u>	<u>(165,550,000)</u>	<u>380,104,103</u>

投資單位	截至2020年12月31日止年度增減變動					
	2020年	減少投資	權益法下	其他權益	宣告發放的	2020年
	1月1日餘額		確認的			變動
	人民幣元	人民幣元	投資損益	人民幣元	人民幣元	人民幣元
			人民幣元			
一、聯營企業						
西藏高新建材集團有限公司	287,074,560	-	68,333,072	871,900	-	356,279,532
上海萬安華新水泥有限公司	93,029,543	-	(615,586)	-	-	92,413,957
合計	<u>380,104,103</u>	<u>-</u>	<u>67,717,486</u>	<u>871,900</u>	<u>-</u>	<u>448,693,489</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

(3) 長期股權投資減值準備

	2018年 12月31日	2019年 12月31日	2020年 12月31日
子公司—華新水泥(武漢)有限公司	42,000,000	42,000,000	42,000,000

4. 營業收入和營業成本

項目	截至12月31日止年度發生額					
	2018年		2019年		2020年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
主營業務	1,050,600,575	677,229,556	1,139,849,588	751,806,633	1,135,016,134	808,673,342
其他業務	1,852,853,873	1,468,006,246	2,972,819,511	2,622,721,664	2,878,207,488	2,574,643,647
合計	<u>2,903,454,448</u>	<u>2,145,235,802</u>	<u>4,112,669,099</u>	<u>3,374,528,297</u>	<u>4,013,223,622</u>	<u>3,383,316,989</u>

5. 投資收益

項目	截至12月31日止年度發生額		
	2018年	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
成本法核算的長期股權投資收益	1,553,545,708	2,423,388,386	3,006,506,405
交易性金融資產在持有期間的投資收益	-	7,438,572	1,339,145
權益法核算的長期股權投資收益	72,318,401	106,996,430	67,717,486
處置以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融資產取得的投資收益	12,266,445	-	-
可供出售金融資產在持有期間取得的 投資收益	1,103,937	-	-
處置子公司產生的投資收益	-	140,408,268	124,500,000
其他權益工具投資持有期間取得的 股利收入	-	521,519	1,133,360
其他非流動金融資產持有期間取得的 股利收入	-	1,255,397	1,408,167
其他	1,440,223	-	-
合計	<u>1,640,674,714</u>	<u>2,680,008,572</u>	<u>3,202,604,563</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

十七、補充資料

1. 當期非經常性損益明細表

項目	截至12月31日止年度金額		
	2018年	2019年	2020年
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
非流動資產處置損益	(17,370,924)	157,081,620	(9,013,118)
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關,按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	73,387,762	74,943,476	101,892,558
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外,持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益,以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得的投資收益	16,955,156	12,735,027	3,744,543
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回	-	43,412,375	2,338,361
企業取得子公司、聯營公司及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益	4,489,836	3,823,563	-
處置子公司的投資損失	-	-	-
收回已核銷的壞賬準備	-	-	-
除上述各項之外的其他營業外收入和支出淨額	(8,972,304)	(13,216,729)	(12,559,351)
其他	(1,603,657)	-	-
所得稅影響	(13,361,711)	(68,926,365)	(11,733,195)
少數股東權益影響額	382,389	(47,537,062)	2,220,722
合計	<u>53,906,547</u>	<u>162,315,905</u>	<u>76,890,520</u>

**附錄一 A 摘錄自附錄二、三、四及五截至2018年12月31日、  
2019年12月31日、2020年12月31日止年度及截至  
2021年9月30日止九個月期間之合併財務報表**

**2. 淨資產收益率及每股收益**

本淨資產收益率和每股收益計算表是本集團按照中國證券監督管理委員會頒佈的《公開發行證券公司信息披露編報規則第9號—淨資產收益率和每股收益的計算及披露》(2010年修訂)的有關規定而編製的。

截至2018年12月31日止年度利潤	加權平均 淨資產收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	36.27	3.46	不適用
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股 股東的淨利潤	35.89	3.42	不適用
截至2019年12月31日止年度利潤	加權平均 淨資產收益率 (%)	每股收益	
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	33.63	3.03	不適用
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股 股東的淨利潤	32.77	2.95	不適用
截至2020年12月31日止年度利潤	加權平均 淨資產收益率 (%)	每股收益	
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	25.03	2.69	2.69
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股 股東的淨利潤	24.68	2.65	2.65