

審計報告

德師報(審)字(21)第P00926號

華新水泥股份有限公司全體股東：

一、審計意見

我們審計了華新水泥股份有限公司(以下簡稱「華新水泥」)的財務報表，包括2020年12月31日的合併及母公司資產負債表、2020年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了華新水泥2020年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2020年度的合併及母公司經營成果和合併及母公司現金流量。

二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於華新水泥，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。我們確定下列事項是需要在審計報告中溝通的關鍵審計事項。

(一) 商譽減值

1. 事項描述

如附註(五)16所示，截至2020年12月31日，華新水泥合併資產負債表中商譽的賬面價值為人民幣476,084,798元，已扣除商譽減值準備金額為人民幣91,049,903元。如財務報表附註(三)19及30所述，企業合併形成的商譽，華新水泥在每年年度終了進行減值測試。管理層以預計未來現金流量的現值來確定包含商譽的相關資產組或資產組組合的可收回金額。在計算未來現金流量現值時，需要適當地預測相關資產組或資產組組合未來的收入增長率、毛利率和用於現金流量折現的折現率，這涉及管理層運用重大會計估計和判斷，因此我們將商譽減值作為關鍵審計事項。

2. 審計應對

我們針對商譽減值執行的主要審計程序包括：

- (1) 瞭解、測試並評估華新水泥與商譽減值相關的關鍵內部控制；
- (2) 獲取管理層編製的減值測試表，將管理層以前期間減值測試有關的預期數據與期後實際情況及其他支持性證據進行比較，未來預測數據與管理層批准的五年期預算進行比較，評估基礎數據的合理性；
- (3) 評估管理層減值測試方法的適當性及減值測試中所採用關鍵假設及判斷的合理性；
- (4) 驗證商譽減值測試模型的計算準確性。

(二) 應收賬款預期信用損失**1. 事項描述**

如附註(五)4所示，截至2020年12月31日，華新水泥合併資產負債表中應收賬款的賬面價值為人民幣653,219,779元，已扣除預期信用減值準備金額為人民幣148,363,317元。如財務報表附註(三)9所述，應收賬款按攤餘成本進行後續計量，預期信用損失為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。在確定應收賬款預期信用損失時，華新水泥需要適當地考慮集團歷史信用損失、宏觀經濟環境及其他當前狀況，並合理預測未來經濟狀況。鑒於應收賬款金額重大且管理層在確定預期信用損失時需要運用重大判斷，我們將應收賬款預期信用損失作為關鍵審計事項。

2. 審計應對

我們針對應收賬款預期信用損失執行的主要審計程序包括：

- (1) 瞭解、測試並評價華新水泥與應收賬款預期信用損失相關的關鍵內部控制；
- (2) 獲取管理層編製的應收賬款預期信用損失模型，測試模型計算所依據的基礎數據，如選取樣本測試應收賬款賬齡是否正確，歷史信用損失的計算是否正確；瞭解公司信用政策，評估華新水泥在運用預期信用損失模型中所採用的關鍵假設和判斷的合理性；
- (3) 驗證管理層根據上述預期信用損失模型計算的預期信用損失金額的準確性；
- (4) 對於個別計提預期信用損失的應收賬款，瞭解管理層對其預期信用損失的計量的特別考慮，獲取相關支持性文件並評價管理層確定的預期信用損失的合理性。

四、其他信息

華新水泥管理層對其他信息負責。其他信息包括華新水泥2020年年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中瞭解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五、管理層和治理層對財務報表的責任

華新水泥管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估華新水泥的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算華新水泥、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督華新水泥的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可

能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (2) 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。
- (3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對華新水泥持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致華新水泥不能持續經營。
- (5) 評價財務報表的總體列報(包括披露)、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (6) 就華新水泥中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)
中國·上海

中國註冊會計師：

中國註冊會計師：

2021年3月25日

合併資產負債表

2020年12月31日

人民幣元

資產	附註	本期期末餘額	上期期末餘額
流動資產			
貨幣資金	五(1)	8,641,612,847	5,107,514,423
交易性金融資產	五(2)	1,004,581,752	-
應收票據	五(3)	79,939,117	97,734,290
應收賬款	五(4)	653,219,779	561,894,121
應收款項融資	五(5)	1,020,306,419	1,308,788,934
預付款項	五(6)	378,619,350	258,828,106
其他應收款	五(7)	375,253,958	485,987,186
存貨	五(8)	2,349,156,189	1,996,995,776
其他流動資產	五(9)	631,922,798	330,744,967
流動資產合計		15,134,612,209	10,148,487,803
非流動資產			
債權投資		7,500,000	7,500,000
長期應收款		29,141,216	29,148,833
長期股權投資	五(10)	512,281,201	414,090,759
其他權益工具投資	五(11)	33,774,995	38,230,101
其他非流動金融資產	五(12)	32,827,254	35,003,608
固定資產	五(13)	19,185,630,257	16,718,113,646
在建工程	五(14)	3,104,429,340	4,113,162,732
無形資產	五(15)	4,267,008,181	3,869,622,351
開發支出		2,050,090	440,897
商譽	五(16)	476,084,798	476,084,798
長期待攤費用	五(17)	363,760,774	328,639,529
遞延所得稅資產	五(18)	437,800,338	338,810,643
其他非流動資產		341,608,498	128,051,017
非流動資產合計		28,793,896,942	26,496,898,914
資產總計		43,928,509,151	36,645,386,717

人民幣元

負債及股東權益	附註	本期期末餘額	上期期末餘額
流動負債			
短期借款	五(19)	625,000,000	197,000,000
應付票據	五(20)	472,696,537	191,505,647
應付賬款	五(21)	5,297,633,770	5,120,908,908
預收款項	五(22)		616,086,758
合同負債	五(23)	830,492,042	
應付職工薪酬	五(24)	529,877,921	484,465,267
應交稅費	五(25)	1,186,166,143	965,576,744
其他應付款	五(26)	786,246,239	679,448,864
一年內到期的非流動負債	五(27)	1,874,484,159	769,685,711
流動負債合計		11,602,596,811	9,024,677,899
非流動負債			
長期借款	五(28)	3,504,279,973	2,039,543,196
應付債券	五(29)	1,943,763,447	1,198,058,176
長期應付款	五(30)	191,011,663	81,962,612
長期應付職工薪酬	五(31)	127,205,104	124,555,420
預計負債	五(32)	233,393,286	192,091,010
遞延收益	五(33)	301,399,766	317,140,694
遞延所得稅負債	五(18)	284,920,603	299,674,965
非流動負債合計		6,585,973,842	4,253,026,073
負債合計		18,188,570,653	13,277,703,972

人民幣元

負債及股東權益	附註	本期期末餘額	上期期末餘額
股東權益			
股本	五(34)	2,096,599,855	2,096,599,855
減：庫存股	五(35)	610,051,971	-
資本公積	五(36)	1,943,538,052	1,913,438,767
其他綜合收益	五(37)	(275,292,763)	(17,416,212)
盈餘公積	五(38)	1,111,880,257	1,111,880,257
未分配利潤	五(39)	19,304,701,887	16,204,540,023
歸屬於母公司股東權益合計		23,571,375,317	21,309,042,690
少數股東權益		2,168,563,181	2,058,640,055
股東權益合計		25,739,938,498	23,367,682,745
負債及股東權益總計		43,928,509,151	36,645,386,717

附註為財務報表的組成部分

第IV-7頁至第IV-136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：

母公司資產負債表

2020年12月31日

人民幣元

資產	附註	本期期末餘額	上期期末餘額
流動資產			
貨幣資金		4,650,418,319	3,148,929,763
交易性金融資產		1,004,581,752	—
應收票據		100,000	—
應收賬款	十五(1)	545,749,566	555,399,137
應收款項融資		151,473,769	245,181,208
預付款項		226,396,232	135,379,260
其他應收款	十五(2)	4,396,614,326	4,546,663,414
存貨		320,998,776	268,911,570
一年內到期的非流動資產		1,580,000	4,855,490
其他流動資產		18,886,995	19,981,554
流動資產合計		11,316,799,735	8,925,301,396
非流動資產			
長期應收款		18,738,952	18,916,961
長期股權投資	十五(3)	11,119,516,523	10,486,027,137
其他權益工具投資		33,774,995	38,230,101
其他非流動金融資產		32,827,254	35,003,608
固定資產		437,139,833	347,148,222
在建工程		209,773,010	292,601,071
無形資產		40,397,874	42,058,446
長期待攤費用		15,339,306	18,918,836
遞延所得稅資產		17,350,047	23,418,017
非流動資產合計		11,924,857,794	11,302,322,399
資產總計		23,241,657,529	20,227,623,795

人民幣元

負債及股東權益	附註	本期期末餘額	上期期末餘額
流動負債			
短期借款		300,000,000	–
應付票據		24,246,455	49,700,000
應付賬款		410,565,470	386,736,905
預收款項			9,921,984
合同負債		14,795,403	
應付職工薪酬		63,346,794	76,980,665
應交稅費		234,439,071	175,298,992
其他應付款		7,224,579,499	4,830,428,433
一年內到期的非流動負債		1,321,867,253	444,346,556
流動負債合計		9,593,839,945	5,973,413,535
非流動負債			
長期借款		1,202,780,000	702,340,753
應付債券		–	1,198,058,176
長期應付職工薪酬		99,997,218	46,829,589
預計負債		8,282,611	7,962,425
遞延收益		12,085,332	15,929,667
非流動負債合計		1,323,145,161	1,971,120,610
負債合計		10,916,985,106	7,944,534,145
股東權益			
股本		2,096,599,855	2,096,599,855
減：庫存股		610,051,971	–
資本公積		2,341,881,336	2,311,782,051
其他綜合收益		13,762,146	17,103,476
盈餘公積		1,111,880,257	1,111,880,257
未分配利潤		7,370,600,800	6,745,724,011
股東權益合計		12,324,672,423	12,283,089,650
負債及股東權益總計		23,241,657,529	20,227,623,795

合併利潤表

2020年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
一、營業收入	五(40)	29,356,515,691	31,439,214,600
減：營業成本	五(40)	17,440,231,760	18,625,306,221
税金及附加	五(41)	510,430,272	529,995,148
銷售費用	五(42)	2,022,707,842	2,048,493,975
管理費用	五(43)	1,604,700,517	1,558,487,708
研發費用		55,979,438	37,322,742
財務費用	五(44)	305,705,509	208,154,721
其中：利息費用		200,578,230	246,117,048
利息收入		63,827,091	62,443,270
加：其他收益	五(45)	239,383,949	241,516,443
投資收益	五(46)	118,572,236	108,527,838
其中：對聯營企業和合營 企業的投資收益		77,037,487	107,881,496
公允價值變動收益	五(47)	2,405,398	5,296,455
信用減值損失	五(48)	(13,997,491)	(21,306,466)
資產減值損失	五(49)	(78,195,751)	(210,370,136)
資產處置收益	五(50)	14,013,082	188,854,586
二、營業利潤		7,698,941,776	8,743,972,805
加：營業外收入	五(51)	65,267,816	75,973,606
減：營業外支出	五(52)	100,564,303	103,824,297
三、利潤總額		7,663,645,289	8,716,122,114
減：所得稅費用	五(53)	1,490,052,106	1,695,328,712
四、淨利潤		6,173,593,183	7,020,793,402
(一) 按經營持續性分類		6,173,593,183	7,020,793,402
1. 持續經營淨利潤		6,173,593,183	7,020,793,402
(二) 按所有權歸屬分類		6,173,593,183	7,020,793,402
1. 歸屬於母公司所有者的 淨利潤		5,630,598,812	6,342,304,317
2. 少數股東損益		542,994,371	678,489,085

人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
五、其他綜合收益的稅後淨額		(359,155,714)	(12,972,100)
歸屬於母公司股東的其他綜合 收益的稅後淨額		(257,876,551)	(13,641,554)
(一) 不能重分類進損益的 其他綜合收益		(3,341,330)	(7,529,820)
1. 其他權益工具投資 公允價值變動		(3,341,330)	(7,529,820)
(二) 將重分類進損益的其他 綜合收益		(254,535,221)	(6,111,734)
1. 外幣財務報表折算差額		(254,535,221)	(6,111,734)
歸屬於少數股東的其他綜合 收益的稅後淨額		(101,279,163)	669,454
六、綜合收益總額		5,814,437,469	7,007,821,302
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		5,372,722,261	6,328,662,763
歸屬於少數股東的綜合收益總額		441,715,208	679,158,539
七、每股收益			
(一) 基本每股收益(人民幣元)		2.69	3.03
(二) 稀釋每股收益(人民幣元)		2.69	不適用

母公司利潤表

2020年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
一、營業收入	十五(4)	4,013,223,622	4,112,669,099
減：營業成本	十五(4)	3,383,316,989	3,374,528,297
税金及附加		18,699,210	23,394,294
銷售費用		82,639,274	70,907,415
管理費用		401,591,118	337,236,721
研發費用		11,635,683	7,559,035
財務費用		166,600,760	49,810,126
其中：利息費用		215,006,100	275,840,454
利息收入		139,817,009	237,913,681
加：其他收益		8,046,227	6,819,490
投資收益	十五(5)	3,202,604,563	2,680,008,572
其中：對聯營企業和合營企業 的投資收益		67,717,486	106,996,430
公允價值變動收益		2,405,398	5,296,455
信用減值利得		398,978	380,767
資產減值損失		(206,466)	(58,993)
資產處置收益/(損失)		10,798,209	(1,183,233)
二、營業利潤		3,172,787,497	2,940,496,269
加：營業外收入		8,042,962	10,175,133
減：營業外支出		14,712,523	1,277,637
三、利潤總額		3,166,117,936	2,949,393,765
減：所得稅費用		10,804,199	61,451,038
四、淨利潤		3,155,313,737	2,887,942,727
(一) 持續經營淨利潤		3,155,313,737	2,887,942,727
五、其他綜合收益的稅後淨額		(3,341,330)	(7,529,820)
(一) 不能重分類進損益的 其他綜合收益		(3,341,330)	(7,529,820)
1. 其他權益工具投資 公允價值變動		(3,341,330)	(7,529,820)
六、綜合收益總額		3,151,972,407	2,880,412,907

合併現金流量表

2020年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
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		30,838,524,919	35,151,703,578
收到的稅費返還		166,453,900	170,419,262
收到其他與經營活動有關的現金	五(54)(1)	219,373,958	360,305,324
經營活動現金流入小計		31,224,352,777	35,682,428,164
購買商品、接受勞務支付的現金		16,116,106,584	18,289,125,696
支付給職工以及為職工支付的現金		2,480,442,469	2,735,150,458
支付的各项稅費		3,372,065,119	4,068,291,507
支付其他與經營活動有關的現金	五(54)(2)	850,265,845	910,674,638
經營活動現金流出小計		22,818,880,017	26,003,242,299
經營活動產生的現金流量淨額	五(55)(1)	8,405,472,760	9,679,185,865

人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		650,070,000	1,901,130,000
取得投資收益收到的現金		5,450,137	181,498,544
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		52,523,503	101,134,682
處置子公司及其他營業單位 收到的現金淨額	五(55)(3)	171,932,839	1,500,000
收到其他與投資活動有關的現金		36,369,014	—
投資活動現金流入小計		916,345,493	2,185,263,226
購建固定資產、無形資產和			
其他長期資產支付的現金		3,589,696,674	4,122,149,866
投資支付的現金		1,650,000,000	1,921,357,298
取得子公司及其他營業單位 支付的現金淨額	五(55)(2)	684,690,731	628,460,513
投資活動現金流出小計		5,924,387,405	6,671,967,677
投資活動產生的現金流量淨額		(5,008,041,912)	(4,486,704,451)

人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		112,310,000	36,355,823
其中：子公司吸收少數股東投資			
收到的現金		112,310,000	36,355,823
取得借款收到的現金		2,914,266,422	993,459,680
發行債券收到的現金		1,959,330,026	-
收到其他與籌資活動有關的現金	五(54)(3)	-	137,900,000
籌資活動現金流入小計		4,985,906,448	1,167,715,503
償還債務支付的現金		1,115,347,517	3,990,569,210
分配股利或償付利息支付的現金		2,975,872,170	2,480,302,084
其中：子公司支付給少數股東的			
股利、利潤		322,787,461	409,216,839
支付其他與籌資活動有關的現金	五(54)(4)	707,001,362	203,765,337
籌資活動現金流出小計		4,798,221,049	6,674,636,631
籌資活動產生的現金流量淨額		187,685,399	(5,506,921,128)

人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		(83,166,330)	(3,485,968)
五、現金及現金等價物淨增加額 (減少以「-」號填列)		3,501,949,917	(317,925,682)
加：期初現金及現金等價物餘額		4,918,296,452	5,236,222,134
六、期末現金及現金等價物餘額	五(55)(4)	<u>8,420,246,369</u>	<u>4,918,296,452</u>

母公司現金流量表

2020年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
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		3,191,003,255	3,390,154,979
收到的稅費返還		–	2,534,499
收到其他與經營活動有關的現金		1,421,687,218	63,305,639
經營活動現金流入小計		4,612,690,473	3,455,995,117
購買商品、接受勞務支付的現金		3,678,496,769	3,555,462,725
支付給職工以及為職工支付的現金		330,595,225	286,701,596
支付的各项稅費		130,550,123	163,616,322
支付其他與經營活動有關的現金		203,543,612	210,799,818
經營活動現金流出小計		4,343,185,729	4,216,580,461
經營活動產生的現金流量淨額	十五(6)	269,504,744	(760,585,344)

人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		650,000,000	1,900,000,000
取得投資收益收到的現金		3,031,642,475	2,655,172,615
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		22,798,942	6,659,221
處置子公司及其他營業單位 收到的現金淨額		210,000,000	—
收到其他與投資活動有關的現金		3,537,201,880	3,865,320,192
投資活動現金流入小計		7,451,643,297	8,427,152,028
購建固定資產、無形資產和其他			
長期資產支付的現金		105,006,172	211,668,000
投資支付的現金		1,650,000,000	2,254,983,689
取得子公司及其他營業單位 支付的現金淨額		650,400,000	—
支付其他與投資活動有關的現金		3,226,012,310	4,306,405,320
投資活動現金流出小計		5,631,418,482	6,773,057,009
投資活動產生的現金流量淨額		1,820,224,815	1,654,095,019

人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
三、籌資活動產生的現金流量：			
取得借款收到的現金		1,100,000,000	—
收到其他與籌資活動有關的現金		2,146,826,804	3,408,376,394
籌資活動現金流入小計		3,246,826,804	3,408,376,394
償還債務支付的現金		621,365,182	2,603,736,104
分配股利或償付利息支付的現金		2,609,048,538	2,002,352,509
支付其他與籌資活動有關的現金		610,051,971	—
籌資活動現金流出小計		3,840,465,691	4,606,088,613
籌資活動產生的現金流量淨額		(593,638,887)	(1,197,712,219)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		(13,615,201)	2,023,354
五、現金及現金等價物淨增加額 (減少以「—」號填列)		1,482,475,471	(302,179,190)
加：期初現金及現金等價物餘額		3,141,838,852	3,444,018,042
六、期末現金及現金等價物餘額		4,624,314,323	3,141,838,852

合併股東權益變動表

2020年12月31日止年度

人民幣元

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	減：庫存股	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤		
	五(34)	五(35)	五(36)	五(37)	五(38)	五(39)		
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	2,058,640,055	23,367,682,745
2020年度增減變動額	-	610,051,971	30,099,285	(257,876,551)	-	3,100,161,864	109,923,126	2,372,255,753
(一) 綜合收益總額	-	-	-	(257,876,551)	-	5,630,598,812	441,715,208	5,814,437,469
(二) 所有者投入和減少資本	-	610,051,971	30,099,285	-	-	-	(2,675,884)	(582,628,570)
1. 所有者投入普通股	-	610,051,971	-	-	-	-	112,310,000	(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)	(114,113,984)
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	(2,530,436,948)	(329,116,198)	(2,859,553,146)
1. 對股東的分配	-	-	-	-	-	(2,530,436,948)	(329,116,198)	(2,859,553,146)
2020年12月31日年末餘額	<u>2,096,599,855</u>	<u>610,051,971</u>	<u>1,943,538,052</u>	<u>(275,292,763)</u>	<u>1,111,880,257</u>	<u>19,304,701,887</u>	<u>2,168,563,181</u>	<u>25,739,938,498</u>

人民幣元

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		
	五(34)	五(36)	五(37)	五(38)	五(39)		
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
加：會計政策變更	-	-	5,249,225	-	22,159,671	-	27,408,896
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
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)	-	-	-	-	-
2019年12月31日年末餘額	<u>2,096,599,855</u>	<u>1,913,438,767</u>	<u>(17,416,212)</u>	<u>1,111,880,257</u>	<u>16,204,540,023</u>	<u>2,058,640,055</u>	<u>23,367,682,745</u>

母公司股東權益變動表

2020年12月31日止年度

人民幣元

項目	股本	減：庫存股	資本公積	其他			股東 權益合計
				綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	
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
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)
2020年12月31日年末餘額	<u>2,096,599,855</u>	<u>610,051,971</u>	<u>2,341,881,336</u>	<u>13,762,146</u>	<u>1,111,880,257</u>	<u>7,370,600,800</u>	<u>12,324,672,423</u>

人民幣元

項目	股本	資本公積	其他			股東 權益合計
			綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	
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
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
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)	-	-	-	-
2019年12月31日年末餘額	<u>2,096,599,855</u>	<u>2,311,782,051</u>	<u>17,103,476</u>	<u>1,111,880,257</u>	<u>6,745,724,011</u>	<u>12,283,089,650</u>

一、公司基本情況

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。

本公司的公司及合併財務報表由本公司董事會於2021年3月25日批准報出。

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」，本年度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2020年12月31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。

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。
- 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(9))、固定資產折舊和無形資產攤銷(附註三(15)、(18))、收入的確認時點(附註三(25))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(30))。

1. 遵循企業會計準則的聲明

本公司編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司於2020年12月31日的公司及合併財務狀況以及2020年度的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

本集團的會計年度為公曆年度，即每年1月1日起至12月31日止。

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。

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噶優爾(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閱、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

6.1 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關要素發生了變化，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。

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銷；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. 現金及現金等價物的確定標準

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。

8. 外幣業務和外幣報表折算

8.1 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。

8.2 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。

9. 金融工具

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）。

9.1 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；或
- 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；或
- 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。

9.1.1 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。

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。

9.1.2 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。

9.1.3 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。

9.1.4 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。

9.2 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。

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。

9.2.1 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：

- (1) 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；
- (2) 債務人經營成果實際或預期是否發生顯著變化；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 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；
- (6) 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；
- (7) 債務人預期表現和還款行為是否發生顯著變化；
- (8) 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。

9.2.2 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：

- (1) 發行方或債務人發生重大財務困難；

- (2) 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- (3) 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；
- (4) 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。

9.2.3 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。

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。

9.2.4 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。

9.3 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。

9.4 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。

9.4.1 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。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。

9.4.1.1 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。

9.4.2 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。

9.4.3 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。

9.5 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. 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(9.1)、(9.2)與(9.3)。

11. 存貨

11.1 存貨的分類

本集團的存貨主要包括原材料、在產品、產成品、備件輔材等。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。

11.2 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。

11.3 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。

11.4 存貨的盤存制度

存貨盤存制度為永續盤存制。

11.5 備件輔材的攤銷方法

備件輔材等採用一次轉銷法進行攤銷。

12. 合同資產

12.1 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。

13. 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。

14. 長期股權投資

14.1 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。

14.2 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。

14.3 後續計量及損益確認方法

14.3.1 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。

14.3.2 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。

14.4 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。

15. 固定資產

15.1 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。

15.2 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：

類別	折舊年限	殘值率	年折舊率
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。

15.3 融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法

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。

15.4 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。

16. 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。

17. 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。如果符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生非正常中斷、並且中斷事件連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。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。

18. 無形資產

18.1 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、電腦軟件及其他等。

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：

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。

19. 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、使用壽命確定的無形資產及與合同成本有關的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。

20. 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

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。

21. 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。

22. 職工薪酬

22.1 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。

22.2 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。

22.3 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。

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。

23. 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。

24. 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。

24.1 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。

24.2 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。在等待期的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本集團承擔負債的公允價值金額，將當期取得的服務計入成本或費用，相應增加負債。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。

25. 收入

25.1 收入確認和計量所使用的會計政策

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：(1)客戶在本集團履約的同時即取得並消耗所帶來的經濟利益；(2)客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品；(3)本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計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：(1)本集團就該商品或服務享有現時收款權利；(2)本集團已將該商品的實物轉移給客戶；(3)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；(4)客戶已接受該商品或服務等。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務。但在有確鑿證據表明合同折扣或可變對價僅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，不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。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所銷售商品或服務符合既定標準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》規定對質量保證責任進行會計處理。

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即以現金支付的應付金額確定交易價格。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。

本集團向客戶預收銷售商品或服務款項的，首先將該款項確認為負債，待履行了相關履約義務時再轉為收入。當本集團預收款項無需退回，且客戶可能會放棄其全部或部分合同權利時，本集團預期將有權獲得與客戶所放棄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上述金額確認為收入；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，才將上述負債的相關餘額轉為收入。

26. 合同成本

26.1 取得合同成本

為取得合同發生的增量成本(即不取得合同就不會發生的成本)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進行攤銷，計入當期損益。若該項資產攤銷期限不超過一年的，在發生時計入當期損益。本集團為取得合同發生的其他支出，在發生時計入當期損益，明確由客戶承擔的除外。

26.2 履行合同的成本

本集團為履行合同發生的成本，不屬於除收入準則外的其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，確認為一項資產：(1)該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關；(2)該成本增加了公司未來用於履行履約義務的資源；(3)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入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

27. 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。

27.1 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。

27.2 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。

28. 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。

28.1 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。

28.2 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。

28.3 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。

29. 租賃

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。

29.1 經營租賃的會計處理方法

29.1.1 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。

29.1.2 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。

29.2 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)「15.3 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. 重要的會計估計和判斷

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判斷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：

(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收入增長率、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。

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。

(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。

(3) 預計負債－礦山復墾義務

礦山復墾及環境清理義務由管理層考慮現有的相關法規後根據其以往經驗及對未來支出的最佳估計而確定，並將預期支出折現至其淨現值。隨著目前的礦山開採活動的進行以及相關法律法規的修訂和完善，復墾方案變得明確的情況下，有關成本的估計可能須不時修訂。

(4) 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及產生足夠的應納稅暫時性差異。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。

31. 重要會計政策和會計估計的變更

31.1 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附註三、(25)。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、(31.2)

31.2 首次執行新收入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

人民幣元

項目	2019年12月31日	重分類	2020年1月1日
預收款項	616,086,758	(616,086,758)	
合同負債		616,086,758	616,086,758

母公司資產負債表

人民幣元

項目	2019年12月31日	重分類	2020年1月1日
預收款項	9,921,984	(9,921,984)	
合同負債		9,921,984	9,921,984

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%、9%、10%、12%、 13%、15%、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，本年適用13%(上年：華新亞灣水泥有限公司13%；華新噶優爾(索格特)水泥有限公司2019年1-6月免稅，2019年7-12月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，本年適用10%(上年：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，本年適用20%(上年：免稅)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。

註2：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%。

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)裝備製造有限公司於2018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)裝備製造有限公司本年減按15%(上年：25%)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)有限公司本年減按15%(上年：25%)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》，華新水泥(西藏)有限公司在2011年至2020年期間減按15%的稅率繳納企業所得稅。根據藏政發[2018]25號《西藏自治區招商引資優惠政策若干規定(試行)》，華新水泥(西藏)有限公司在2018年至2021年期間，免徵企業所得稅地方分享部分。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》，華新水泥(西藏)有限公司在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吉扎克有限公司位於烏茲別克斯坦，根據烏茲別克斯坦稅法規定，該公司2020年為免稅期。

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%。

五、合併財務報表項目附註

1. 貨幣資金

人民幣元		
項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	620,098	518,847
銀行存款	8,419,626,271	4,917,777,605
人民幣	5,839,051,801	4,509,139,904
美元	2,550,942,933	397,916,732
索莫尼	4,383,601	5,689,603
其他	25,247,936	5,031,366
其他貨幣資金	221,366,478	189,217,971
人民幣	200,589,496	175,349,561
其他	20,776,982	13,868,410
合計	8,641,612,847	5,107,514,423
其中：存放在境外的貨幣資金總額	906,642,344	285,378,285

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(2019年12月31日：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，不作為現金及現金等價物。

2. 交易性金融資產

人民幣元		
項目	期末餘額	期初餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產	1,004,581,752	-
其中：貨幣市場基金(註)	1,004,581,752	-
合計	1,004,581,752	-

註：該等貨幣市場基金由上投摩根基金管理有限公司和興證全球基金管理優先公司發行，可隨時贖回，其公允價值根據該基金產品近期交易價格確定。

3. 應收票據

3.1 應收票據

(1) 應收票據分類

人民幣元

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	79,939,117	97,734,290

(2) 期末公司已質押的應收票據

人民幣元

項目	期末已質押金額
銀行承兌票據	7,000,000

(3) 期末公司已背書且在資產負債表日尚未到期的應收票據

人民幣元

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票—已背書且在 資產負債表日尚未到期	-	44,207,322

(4) 按壞賬準備計提方法分類披露

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。

4. 應收賬款

(1) 按賬齡披露

人民幣元

賬齡	2020年 12月31日	2019年 12月31日
1年以內		
1-6個月	563,211,099	419,372,748
6-12個月	44,891,100	76,476,818
1年以內小計	608,102,199	495,849,566
1至2年	55,070,681	98,479,124
2至3年	43,490,378	34,629,139
3年以上	94,919,838	118,378,207
小計	801,583,096	747,336,036
減：信用損失準備	148,363,317	185,441,915
合計	653,219,779	561,894,121

(2) 按壞賬準備計提方法分類披露

人民幣元

種類	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
		(%)	(%)			(%)	(%)			
按單項計提壞賬準備	113,760,104	14	91,331,013	80	22,429,091	171,620,784	23	129,254,282	75	42,366,502
按組合計提壞賬準備	687,822,992	86	57,032,304	8	630,790,688	575,715,252	77	56,187,633	10	519,527,619
合計	801,583,096	100	148,363,317	19	653,219,779	747,336,036	100	185,441,915	25	561,894,121

按單項計提壞賬準備的應收賬款：

應收賬款(按單位)	期末餘額			計提理由
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)	
客戶A	10,430,641	10,430,641	100	回收可能性
客戶B	9,028,779	9,028,779	100	回收可能性
客戶C	6,047,509	6,047,509	100	回收可能性
客戶D	5,526,755	5,526,755	100	回收可能性
客戶E	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	

按組合計提壞賬準備的應收賬款：

應收水泥類型：

人民幣元

名稱	期末餘額		預期平均 損失率 (%)
	應收賬款	壞賬準備	
1-6個月	93,030,874	2,106,516	2
6-12個月	1,150,471	64,450	6
1-2年	6,688,774	678,457	10
2-3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>	

按組合計提壞賬準備的應收賬款：

應收混凝土類型：

人民幣元

名稱	期末餘額		預期平均 損失率 (%)
	應收賬款	壞賬準備	
1-6個月	305,111,551	15,255,578	5
6-12個月	40,606,214	6,090,932	15
1-2年	30,177,364	10,562,077	35
2-3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>	

應收其他業務類型：

人民幣元

名稱	期末餘額		預期平均 損失率 (%)
	應收賬款	壞賬準備	
1-6個月	164,218,427	680,747	-
6-12個月	2,412,039	144,536	6
1-2年	2,242,926	224,293	10
2-3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>	

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。

(3) 壞賬準備情況

人民幣元

類別	期初餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	轉回	核銷	
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	<u>185,441,915</u>	<u>26,215,031</u>	<u>(14,950,146)</u>	<u>(48,343,483)</u>	<u>148,363,317</u>

本期收回以前年度核銷的應收賬款人民幣215,883元。

(4) 本期實際核銷的應收賬款

人民幣元

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	48,343,483

(5) 欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

人民幣元

項目	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
客戶F	39,390,761	5	1,144,138
客戶G	26,749,933	3	1,517,918
客戶H	16,207,703	2	2,072,440
客戶I	15,897,832	2	803,101
客戶J	13,020,799	2	1,698,146
合計	<u>111,267,028</u>	<u>14</u>	<u>7,235,743</u>

5. 應收款項融資

(1) 應收款項融資分類

人民幣元

項目	本期期末餘額	上年年末餘額
銀行承兌匯票	<u>1,020,306,419</u>	<u>1,308,788,934</u>
合計	<u>1,020,306,419</u>	<u>1,308,788,934</u>

(2) 期末公司已質押的應收款項融資

人民幣元

項目	期末已質押金額
銀行承兌票據	94,904,632

(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

人民幣元

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
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	—

6. 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

人民幣元

項目	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	356,458,523	94	224,482,793	87
1至2年	13,999,597	4	18,662,407	7
2至3年	1,669,076	—	14,262,313	6
3年以上	6,492,154	2	1,420,593	—
合計	<u>378,619,350</u>	<u>100</u>	<u>258,828,106</u>	<u>100</u>

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款項情況

人民幣元

供應商名稱	金額	佔預付賬款 總額比例 (%)
供應商A	72,559,151	19
供應商B	46,360,538	12
供應商C	31,921,017	8
供應商D	26,833,590	7
供應商E	10,527,309	3
合計	<u>188,201,605</u>	<u>49</u>

7. 其他應收款

7.1 其他應收款匯總

人民幣元

項目	本期期末餘額	上年年末餘額
應收利息	641,915	55,985
應收股利	–	1,255,397
其他應收款	374,612,043	484,675,804
合計	<u>375,253,958</u>	<u>485,987,186</u>

7.2 其他應收款

(1) 按賬齡披露

人民幣元

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

(2) 按款項性質分類情況

人民幣元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
保證金、押金及定金	278,131,546	408,834,668
借款及代墊款項	152,945,422	135,509,761
備用金	3,381,797	6,887,220
其他	40,478,648	34,409,204
合計	<u>474,937,413</u>	<u>585,640,853</u>

(3) 壞賬準備計提情況

人民幣元

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	
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	100,965,049	6,054,595	(3,106,106)	(3,588,168)	100,325,370

(4) 本期實際核銷的其他應收款情況

人民幣元

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	3,588,168

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

人民幣元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款期末餘額合計數的比例 (%)	預期信用損失準備 期末餘額
客戶J	政府借款	38,927,223	3年以上	8	38,927,223
客戶K	礦山恢復準備金	30,575,048	3年以上	6	-
客戶L	企業間借款	27,027,341	3年以上	6	27,027,341
客戶M	代收代付款	26,608,794	1年以內、 1-2年、2-3年 及3年以上	6	22,349,477
客戶N	保證金及押金	20,000,000	1年以內	4	-
合計		143,138,406		30	88,304,041

8. 存貨

(1) 存貨分類如下：

人民幣元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
原材料	873,139,368	763,072	872,376,296	695,890,209	2,901,035	692,989,174
在產品	587,286,515	165,122	587,121,393	323,439,086	165,122	323,273,964
產成品	495,705,006	-	495,705,006	616,363,209	-	616,363,209
備件輔材等	481,868,753	87,915,259	393,953,494	441,197,229	76,827,800	364,369,429
合計	<u>2,437,999,642</u>	<u>88,843,453</u>	<u>2,349,156,189</u>	<u>2,076,889,733</u>	<u>79,893,957</u>	<u>1,996,995,776</u>

(2) 存貨跌價準備

人民幣元

項目	期初餘額	本年增加	本年減少		期末餘額
		計提	轉回	轉銷	
原材料	2,901,035	743,042	(2,881,005)	-	763,072
在產品	165,122	-	-	-	165,122
備件輔材等	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>

9. 其他流動資產

人民幣元

	期末餘額	期初餘額
增值稅進項稅留抵稅	377,511,753	302,332,525
預繳所得稅	4,831,943	18,902,267
股權併購相關款項(附註六、1)	236,071,742	-
其他	13,507,360	9,510,175
合計	<u>631,922,798</u>	<u>330,744,967</u>

10. 長期股權投資

人民幣元

	上期 期末餘額	本期增減變動				宣告發放的 現金股利	本期 期末餘額
		新增投資	減少投資	權益法下 確認的 投資損益	其他權益變動		
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	414,090,759	28,301,470	(8,020,415)	77,037,487	871,900	-	512,281,201

註：減少投資系本集團於本年將該公司處置。

11. 其他權益工具投資

(1) 其他權益工具投資情況

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
非上市公司股權投資項目1	33,774,995	38,230,101
非上市公司股權投資項目2	2,775,600	2,775,600
小計	36,550,595	41,005,701
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>33,774,995</u>	<u>38,230,101</u>

(2) 非交易性權益工具投資的情況

人民幣元

項目	本年度 確認的 股利收入	累計利得	累計損失	其他綜合 收益轉入 留存收益的 金額	其他綜合 收益轉入 留存收益的 原因
非上市公司股權投資	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>	/

附錄四	截至2020年12月31日止年度綜合財務報表
-----	------------------------

12. 其他非流動金融資產

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
權益工具投資	32,827,254	35,003,608
合計	32,827,254	35,003,608

13. 固定資產

13.1 固定資產匯總

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	19,174,711,857	16,714,775,889
固定資產清理	10,918,400	3,337,757
合計	19,185,630,257	16,718,113,646

13.2 固定資產

(1) 固定資產情況

人民幣元

	房屋及建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	合計
一、賬面原值					
1. 期初餘額	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 (附註六·2)	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. 期末餘額	15,206,895,171	18,442,775,075	286,841,213	486,683,014	34,423,194,473
二、累計折舊					
1. 期初餘額	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 (附註六·2)	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. 期末餘額	4,068,881,305	10,155,129,191	208,320,679	368,652,941	14,800,984,116
三、減值準備					
1. 期初餘額	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. 期末餘額	263,419,885	183,778,033	129,918	170,664	447,498,500
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	10,874,593,981	8,103,867,851	78,390,616	117,859,409	19,174,711,857
2. 期初賬面價值	9,696,819,890	6,832,288,607	75,586,280	110,081,112	16,714,775,889

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(2019年12月31日：賬面價值人民幣208,437,226元，原值人民幣399,733,642元的房屋及建築物、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、19及28。

(2) 通過融資租賃租入的固定資產情況

人民幣元

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
機器設備	290,000,000	193,055,556	-	96,944,444

(3) 通過經營租賃租出的固定資產

人民幣元

項目	期末賬面價值
混凝土攪拌站	17,714,993

14. 在建工程

14.1 在建工程匯總

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	2,967,890,214	3,945,642,522
工程物資	136,539,126	167,520,210
合計	<u>3,104,429,340</u>	<u>4,113,162,732</u>

14.2 在建工程

(1) 在建工程情況

人民幣元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
尼泊爾水泥熟料生產線	562,494,489	-	562,494,489	399,497,295	-	399,497,295
華新產業園系列項目	327,767,990	-	327,767,990	266,548,563	-	266,548,563
華新環境工程系列項目	308,876,320	-	308,876,320	375,781,020	-	375,781,020
華新骨料系列項目	308,210,989	-	308,210,989	325,876,121	-	325,876,121
華新立磨改造系列項目	118,677,090	-	118,677,090	87,396,181	-	87,396,181
華新(麗江)1000T/D石灰生產線	112,088,904	-	112,088,904	3,531,286	-	3,531,286
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	39,854,515	-	39,854,515
株洲公司碼頭改造項目	41,457,553	-	41,457,553	38,538,540	-	38,538,540
吉扎克水泥熟料生產線	34,038,088	-	34,038,088	493,274,606	-	493,274,606
宜昌公司衛生防護徵地搬遷項目	30,000,000	-	30,000,000	43,000,000	-	43,000,000
華新混凝土系列項目	5,992,598	-	5,992,598	26,055,604	8,876,535	17,179,069
黃石水泥熟料生產線	5,062,312	-	5,062,312	1,088,538,656	-	1,088,538,656
年產2.4億塊免燒水泥						
石粉標磚生產線	-	-	-	30,235,477	-	30,235,477
祿勸二期項目水泥生產線	-	-	-	70,572,121	-	70,572,121
其他項目	986,791,426	9,372,365	977,419,061	667,467,290	1,648,218	665,819,072
合計	<u>2,977,262,579</u>	<u>9,372,365</u>	<u>2,967,890,214</u>	<u>3,956,167,275</u>	<u>10,524,753</u>	<u>3,945,642,522</u>

(2) 重大在建工程項目本期變動情況

工程名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期轉入 固定資產 金額	本期其他 減少金額	期末餘額	工程累計 投入佔預算 比例(註1)	工程進度 (註2)	利息資本化 累計金額	其中：		資本化率 (%)	資金來源
										本期利息 資本化金額	本年利息 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	87	87	2,809,489	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	144,628,684	8,029,885	308,876,320	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	347,304,399	2,195,100	308,210,989	不適用	不適用	1,341,680	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)1000T/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	87	87	3,193,960	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	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	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	605,007,935	1,645,205,341	43,278,938	5,062,312	97	97	56,984,826	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	
祿勳二期項目日水泥生產線	750,150,000	70,572,121	119,125,027	189,697,148	-	-	100	100	9,367,604	-	3.84	自有資金和 銀行借款	
其他項目		665,819,072	1,081,942,357	754,739,107	15,603,261	977,419,061	不適用	不適用	11,537,902	748,708	3.84	自有資金和 銀行借款	
合計		3,945,642,522	3,137,507,843	3,947,781,916	167,478,235	2,967,890,214			85,235,461	35,496,920			

(註)：由於部分業務板塊相同性質的在建項目較多，將之合併為系列項目披露；預算、實際投入以及工程進度等無法逐一披露，因此針對系列項目工程累計投入佔預算比例以及工程進度為「不適用」；同時，相關資本化利息金額為系列項目中有銀行借款之項目所產生。

(3) 本期計提在建工程減值準備情況

人民幣元

	期初餘額	本期計提	本期減少	期末餘額	計提原因
華新混凝土青山項目	7,401,126	-	7,401,126	-	未獲得政府批准，管理層決定終止該些項目，並於本期處置。
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	-	項目終止並於本期註銷
華新環境工程房縣項目	-	1,520,583	-	1,520,583	未獲得政府批准，已停工
華新環境工程婁底項目		5,473,353		5,473,353	因前期規劃失效導致停工
恩平採礦權項目		1,892,993	-	1,892,993	採礦安全生產許可失效停工
秭歸和尚堡礦權	-	485,436	-	485,436	因前期規劃失效導致停工
合計	<u>10,524,753</u>	<u>9,372,365</u>	<u>10,524,753</u>	<u>9,372,365</u>	/

14.3 工程物資

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
專用設備	136,539,126	-	136,539,126	167,520,210	-	167,520,210

15. 無形資產

人民幣元

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
一、賬面原值						
1. 期初餘額	2,734,185,697	1,456,126,125	255,225,353	168,200,597	205,268,690	4,819,006,462
2. 本期增加金額	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. 本期減少金額	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
二、累計攤銷						
1. 期初餘額	422,849,878	233,478,810	64,676,036	19,602,375	185,252,043	925,859,142
2. 本期增加金額	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. 本期減少金額	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
三、減值準備						
期末及期初餘額	-	23,524,969	-	-	-	23,524,969
四、賬面價值						
期末賬面價值	2,301,180,671	1,588,450,112	230,057,266	133,965,854	13,354,278	4,267,008,181
期初賬面價值	2,311,335,819	1,199,122,346	190,549,317	148,598,222	20,016,647	3,869,622,351

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(2019年12月31日：賬面價值人民幣9,660,241元，原值人民幣12,997,487元)作為短期借款的抵押物，短期借款的情況參見附註五、19。

16. 商譽

(1) 商譽賬面原值

人民幣元

被投資單位名稱	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
		企業合併形成的	註銷子公司	
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及其子公司	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

人民幣元

被投資單位名稱	期初餘額	本期計提	期末餘額
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>91,049,903</u>

(3) 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。

2020年12月31日，本集團評估了與華新金龍水泥(鄭縣)有限公司資產組相關的商譽的可回收性，華新金龍水泥(鄭縣)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。

17. 長期待攤費用

人民幣元

項目	期初餘額	本期 增加金額	本期 攤銷金額	期末餘額
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	328,639,529	96,133,458	61,012,213	363,760,774

18. 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

人民幣元

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣 暫時性差異及 可抵扣虧損	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異及 可抵扣虧損	遞延 所得稅資產
資產減值準備	330,765,172	67,387,562	250,333,410	59,969,494
收購業務之可辨認 資產公允價值與 其稅務成本之差異	663,906,512	194,457,607	228,769,356	48,830,303
費用確認之暫時性差異	394,662,984	92,044,072	337,181,332	79,411,837
內部交易未實現利潤	224,685,679	56,171,420	232,790,617	58,197,654
可抵扣虧損	54,756,858	13,689,215	96,880,897	24,178,276
員工福利準備	63,638,841	13,973,057	362,703,340	81,250,089
其他	56,275,616	12,831,370	5,891,591	1,384,819
合計	<u>1,788,691,662</u>	<u>450,554,303</u>	<u>1,514,550,543</u>	<u>353,222,472</u>

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

人民幣元

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
借款利息資本化	77,046,476	19,261,619	48,952,364	12,238,091
其他權益工具投資 公允價值變動	22,050,329	5,512,583	26,505,435	6,626,359
其他非流動資產 公允價值變動	28,965,529	7,241,382	31,141,882	7,785,470
收購業務之資產評估 增值	801,224,558	153,428,806	930,044,363	174,059,439
固定資產折舊稅會 差異	511,353,931	91,833,095	505,399,853	91,133,267
其他	154,374,699	20,397,083	155,195,629	22,244,168
合計	<u>1,595,015,522</u>	<u>297,674,568</u>	<u>1,697,239,526</u>	<u>314,086,794</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：

人民幣元

項目	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	遞延 所得稅資產 和負債期初 互抵金額	抵銷後 遞延所得稅 資產或負債 期初餘額
遞延所得稅資產	12,753,965	437,800,338	14,411,829	338,810,643
遞延所得稅負債	12,753,965	284,920,603	14,411,829	299,674,965

(4) 未確認遞延所得稅資產明細

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	2,891,063,013	3,039,336,630
可抵扣虧損	794,131,021	883,645,739
合計	<u>3,685,194,034</u>	<u>3,922,982,369</u>

(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

人民幣元

年份	期末金額	期初金額
2020年	–	221,195,435
2021年	148,438,766	177,724,435
2022年	153,614,289	219,977,336
2023年	85,361,238	98,405,619
2024年	144,409,755	166,342,914
2025年	218,197,292	–
2029年	15,592,131	–
2030年	28,517,550	–
合計	<u>794,131,021</u>	<u>883,645,739</u>

19. 短期借款

(1) 短期借款分類：

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
抵押借款(註1)	13,000,000	13,000,000
信用借款(註2)	612,000,000	184,000,000
合計	<u>625,000,000</u>	<u>197,000,000</u>

註1：於2020年12月31日，抵押借款人民幣13,000,000元(2019年12月31日：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、13)及土地使用權(附註五、15)作為抵押物。

註2：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(2019年12月31日：人民幣84,000,000元)。

於2020年12月31日，短期借款的利率區間為1.85%至4.35%(2019年12月31日：2.15%至4.79%)。

本集團無已逾期未償還的短期借款。

20. 應付票據

人民幣元

	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	472,696,537	191,505,647

21. 應付賬款

(1) 應付賬款列示

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
應付材料款	3,060,796,236	2,435,484,466
應付工程及設備款	1,653,357,986	2,138,300,132
應付運費	243,774,082	246,620,150
應付電費	140,332,638	120,335,475
其他	199,372,828	180,168,685
合計	<u>5,297,633,770</u>	<u>5,120,908,908</u>

(2) 賬齡超過1年的重要應付賬款

人民幣元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
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
合計	<u>123,974,443</u>	

22. 預收款項

人民幣元

	期末餘額	期初餘額
預收貨款	不適用	616,086,758
合計	<u>不適用</u>	<u>616,086,758</u>

23. 合同負債

	期末餘額	期初餘額
預收貨款	830,492,042	不適用
合計	<u>830,492,042</u>	<u>不適用</u>

註：

- (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) 年末合同負債預計將於2021年度確認為收入。

24. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

	人民幣元			
項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
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. 一年內支付的 長期應付職工 薪酬	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

人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
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	385,764,652	2,365,456,918	2,338,340,270	412,881,300

(3) 設定提存計劃

人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
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	4,416,755	52,490,036	45,214,655	11,692,136

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。

25. 應交稅費

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
企業所得稅	662,119,248	616,807,673
增值稅	223,034,704	174,845,435
資源稅	28,857,087	22,086,424
環境保護稅	28,299,652	26,111,393
個人所得稅	28,505,648	21,164,788
其他	215,349,804	104,561,031
合計	<u>1,186,166,143</u>	<u>965,576,744</u>

26. 其他應付款

26.1 其他應付款匯總

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	30,026,120	21,770,866
應付股利	63,842,709	34,268,915
其他應付款	692,377,410	623,409,083
合計	<u>786,246,239</u>	<u>679,448,864</u>

26.2 應付利息

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
企業債券利息	25,895,025	20,756,667
長期借款利息	3,665,489	612,077
短期借款利息	465,606	402,122
合計	<u>30,026,120</u>	<u>21,770,866</u>

26.3 應付股利

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
應付普通股股利	23,821,382	576,326
少數股東		
– Gayur Liability Limited Company	–	33,692,589
– 戈德香港國際投資發展有限公司	40,021,327	–
合計	<u>63,842,709</u>	<u>34,268,915</u>

26.4 其他應付款

(1) 按款項性質列示其他應付款

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
應付股權收購款及往來款	218,043,450	113,940,515
少數股東之往來款	187,605,900	220,227,757
保證金及押金	178,109,274	158,737,322
代收代付款	13,628,805	29,289,163
政府借款	5,000,000	9,012,411
其他	89,989,981	92,201,915
合計	<u>692,377,410</u>	<u>623,409,083</u>

(2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

人民幣元

項目	期末餘額	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

27. 一年內到期的非流動負債

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款(附註五·28)	524,266,910	676,748,733
一年內到期的應付債券(附註五·29)	1,199,284,590	-
一年內到期的長期應付款(附註五·30)	150,932,659	92,936,978
合計	<u>1,874,484,159</u>	<u>769,685,711</u>

28. 長期借款

(1) 長期借款分類

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
信用借款(註1)	3,501,684,221	2,030,189,670
質押借款(註2)	526,140,000	639,000,000
抵押借款(註3)	-	45,000,000
保證借款(註4)	722,662	2,102,259
減：一年內到期長期借款		
信用借款	415,684,248	516,487,227
質押借款	107,860,000	113,860,000
抵押借款	-	45,000,000
保證借款	722,662	1,401,506
合計	<u>3,504,279,973</u>	<u>2,039,543,196</u>

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(13))以及土地使用權(附註五(15))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%)。

29. 應付債券

(1) 應付債券

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
2016年發行之第一期公司債券(註1)	-	1,198,058,176
2020年發行海外債券(註2)	1,943,763,447	-
合計	1,943,763,447	1,198,058,176

(2) 應付債券的增減變動

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	期初餘額	本期發行	溢折攤銷	匯兌損益	期末餘額	應計利息餘額
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。

30. 長期應付款

30.1 長期應付款匯總

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
長期應付款	191,011,663	81,962,612
合計	191,011,663	81,962,612

30.2 長期應付款

(1) 按款項性質列示長期應付款

	人民幣元	
項目	期末餘額	期初餘額
分期繳納採礦權出讓價款	253,712,506	-
應付融資租賃款	84,155,203	173,216,301
其他	4,076,613	1,683,289
減：一年內到期的分期繳納採礦權出讓價款	87,382,509	-
一年內到期的應付融資租賃款	63,550,150	92,936,978
合計	<u>191,011,663</u>	<u>81,962,612</u>

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：

	人民幣元	
	期末餘額	期初餘額
資產負債表日後第1年	63,550,150	92,936,978
資產負債表日後第2年	23,258,673	63,550,150
資產負債表日後第3年	-	23,258,673
最低租賃付款額合計	86,808,823	179,745,801
未確認融資費用	2,653,620	6,529,500
應付融資租賃款	84,155,203	173,216,301
其中：1年內到期的應付融資租賃款	63,550,150	92,936,978
1年後到期的應付融資租賃款	20,605,053	80,279,323

31. 長期應付職工薪酬

(1) 按款項性質列示長期應付職工薪酬

人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
退休人員補貼(註1)	30,751,848	2,551,421	3,468,661	29,834,608
內退人員福利(註2)	34,353,338	271,065	3,706,501	30,917,902
長期激勵(註3)	153,734,094	107,735,367	89,712,382	171,757,079
小計	218,839,280	110,557,853	96,887,544	232,509,589
減：將於一年內支付的部分	94,283,860			105,304,485
合計	124,555,420			127,205,104

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。

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	期末	期初
折現率	2.36%~3.75%	2.36%~3.75%
工資增長率	10%	10%
預計平均壽命	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：應付長期激勵為三批服務期限為三年的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(附註十一(2))。

32. 預計負債

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
礦山恢復準備金	230,271,485	191,569,208	礦山復墾義務 未決訴訟預計 賠償款
未決訴訟	3,121,801	521,802	
合計	<u>233,393,286</u>	<u>192,091,010</u>	

33. 遞延收益

人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	317,140,694	19,097,236	34,838,164	301,399,766	收到與資產相關的 政府補助

涉及政府補助的項目：

人民幣元

補助項目	期初餘額	本期增加 補助金額	攤銷計入 營業外收入	攤銷計入 其他收益	處置 子公司減少	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關 水泥窯線基
水泥窯綫基礎設施	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>	

34. 股本

人民幣元

項目	期末及期初餘額
無限售條件股份— 人民幣普通股	1,361,879,855
境內上市的外資股	734,720,000
股份總額	<u>2,096,599,855</u>

35. 庫存股

人民幣元

項目	上年 年末餘額	本期增加	本期減少	本期 期末餘額
用於股權激勵方案的 庫存股	-	610,051,971	-	610,051,971
合計	<u>-</u>	<u>610,051,971</u>	<u>-</u>	<u>610,051,971</u>

截止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。

36. 資本公積

人民幣元

項目	上年 年末餘額	本期增加	本期減少	本期 期末餘額
股本溢價	1,811,326,903	-	-	1,811,326,903
股權激勵	4,146,565	29,227,385	-	33,373,950
原制度資本公積轉入	45,377,303	-	-	45,377,303
政府拆遷補償	7,553,919	-	-	7,553,919
政府資本性投入補助	42,818,800	-	-	42,818,800
聯營公司專項儲備變動	2,215,277	871,900	-	3,087,177
合計	<u>1,913,438,767</u>	<u>30,099,285</u>	<u>-</u>	<u>1,943,538,052</u>

37. 其他綜合收益

人民幣元

項目	上期 期末餘額	本期發生額				本期 期末餘額
		本期所得稅前 發生額	減： 所得稅費用	稅後歸屬於 母公司所有者	稅後歸屬 於少數股東	
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、將重分類進損益的						
其他綜合收益	(34,519,688)	(355,814,384)	-	(254,535,221)	(101,279,163)	(289,054,909)
其中：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>

38. 盈餘公積

人民幣元

項目	期末及期初餘額
法定盈餘公積金	1,048,299,928
任意盈餘公積金	63,580,329
合計	<u>1,111,880,257</u>

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)。

39. 未分配利潤

人民幣元

項目	本年數	上年數
調整前期初未分配利潤	16,204,540,023	11,721,477,654
會計政策變更	–	22,159,671
調整後期初未分配利潤	16,204,540,023	11,743,637,325
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	5,630,598,812	6,342,304,317
減：提取法定盈餘公積	–	159,194,595
應付普通股股利(註)	2,530,436,948	1,722,207,024
年末未分配利潤	<u>19,304,701,887</u>	<u>16,204,540,023</u>

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。

40. 營業收入和營業成本

(1) 營業收入和營業成本情況

人民幣元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	29,151,495,160	17,358,466,931	31,253,630,498	18,564,525,926
其他業務	205,020,531	81,764,829	185,584,102	60,780,295
合計	<u>29,356,515,691</u>	<u>17,440,231,760</u>	<u>31,439,214,600</u>	<u>18,625,306,221</u>

(2) 合同產生的收入情況：

主營業務按產品分析如下：

人民幣元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
水泥銷售	23,632,070,676	14,012,683,630	26,472,168,851	15,459,145,372
混凝土銷售	1,879,572,334	1,352,602,357	1,810,661,745	1,388,339,846
熟料銷售	1,312,805,606	902,627,538	787,174,626	551,188,596
骨料銷售	1,183,140,339	442,572,944	1,033,205,789	364,076,920
其他	1,143,906,205	647,980,462	1,150,419,487	801,775,192
合計	<u>29,151,495,160</u>	<u>17,358,466,931</u>	<u>31,253,630,498</u>	<u>18,564,525,926</u>

其他業務按產品分析如下：

人民幣元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
材料銷售	85,365,171	33,635,572	66,811,459	26,021,188
租賃收入	18,342,979	6,088,659	18,993,194	8,086,999
其他	101,312,381	42,040,598	99,779,449	26,672,108
合計	<u>205,020,531</u>	<u>81,764,829</u>	<u>185,584,102</u>	<u>60,780,295</u>

(3) 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。

(4) 分攤至剩餘履約義務的說明

截止2020年12月31日，本集團已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為人民幣830,492,042元，該金額將在未來一年內被全部確認為收入。

(5) 按收入來源地劃分的對外交易收入：

	人民幣元	
	本期發生額	上期發生額
中國	27,555,709,343	29,901,542,015
中亞地區	1,215,963,422	851,193,003
柬埔寨	513,508,171	686,479,582
坦桑尼亞	71,334,755	-
合計	<u>29,356,515,691</u>	<u>31,439,214,600</u>

41. 税金及附加

	人民幣元	
項目	本期發生額	上期發生額
資源稅	189,756,969	138,237,185
城市維護建設稅	75,539,756	89,734,180
環境保護稅	81,388,161	87,777,013
教育費附加	42,923,291	52,810,817
土地使用稅	40,685,125	47,386,024
房產稅	28,521,057	37,389,093
其他	51,615,913	76,660,836
合計	<u>510,430,272</u>	<u>529,995,148</u>

42. 銷售費用

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
物料消耗	641,829,261	603,695,332
交通費、運輸費及搬運勞務費	595,029,706	586,330,193
員工成本	375,034,320	440,147,383
電費	81,427,135	80,121,077
折舊及攤銷費	77,265,289	69,650,835
修理費	40,610,435	65,510,351
業務招待費	39,335,236	44,908,938
差旅費	34,059,225	40,374,002
租賃費	10,544,582	17,440,193
其他	127,572,653	100,315,671
合計	<u>2,022,707,842</u>	<u>2,048,493,975</u>

43. 管理費用

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
員工成本	909,623,652	911,358,295
折舊及攤銷費	167,694,797	122,147,250
業務招待費	60,658,244	62,815,867
差旅費	40,858,657	50,105,140
辦公及會議費	43,415,695	48,507,643
外包勞務費	39,672,040	36,929,280
中介機構服務費	96,846,072	59,917,803
租賃費	32,402,196	31,387,120
水電費	18,893,371	18,374,172
財產保險費	13,636,775	12,677,920
排污費	16,452,209	23,361,124
通訊費	6,888,866	6,201,478
集團服務費	6,226,415	6,226,415
其他	151,431,528	168,478,201
合計	<u>1,604,700,517</u>	<u>1,558,487,708</u>

44. 財務費用

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	236,075,150	295,855,589
減：資本化利息	35,496,920	49,738,541
利息費用	200,578,230	246,117,048
減：利息收入	63,827,091	62,443,270
匯兌損失	143,400,502	18,404,683
其他	25,553,868	6,076,260
合計	<u>305,705,509</u>	<u>208,154,721</u>

45. 其他收益

人民幣元

項目	2020年度	2019年度	與資產相關/ 與收益相關
資源綜合利用稅收返還	137,780,455	170,419,262	與收益相關
遞延收益攤銷(附註五、33)	33,273,433	31,305,694	與資產相關
其他政府補助	68,330,061	39,791,487	與收益相關
合計	<u>239,383,949</u>	<u>241,516,443</u>	

本年度計入非經常性損益的其他收益金額為人民幣101,603,494元。

46. 投資收益

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	77,037,487	107,881,496
處置長期股權投資產生的收益(損失)	36,754,077	(9,469,146)
交易性金融資產在持有期間的投資收益	1,339,145	7,438,572
其他權益工具投資持有期間取得的股利收入	1,133,360	521,519
其他非流動金融資產持有期間取得的股利收入	1,408,167	1,255,397
債權投資持有期間取得的利息收入	900,000	900,000
合計	<u>118,572,236</u>	<u>108,527,838</u>

47. 公允價值變動收益

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
其他非流動金融資產	(2,176,354)	5,296,455
交易性金融資產	4,581,752	-
合計	<u>2,405,398</u>	<u>5,296,455</u>

48. 信用減值損失

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
應收賬款信用減值損失	11,049,002	16,977,257
其他應收款信用減值損失	2,948,489	4,329,209
合計	<u>13,997,491</u>	<u>21,306,466</u>

49. 資產減值損失

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
一、存貨跌價損失	9,356,529	27,505,123
二、固定資產減值損失	59,466,857	137,195,710
三、在建工程減值損失	9,372,365	652,199
四、無形資產減值損失	–	23,524,969
五、商譽減值損失	–	21,492,135
合計	<u>78,195,751</u>	<u>210,370,136</u>

50. 資產處置收益

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產處置收益	14,013,082	167,264,182
無形資產處置(損失)收益	–	21,590,404
合計	<u>14,013,082</u>	<u>188,854,586</u>

51. 營業外收入

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額	計入2020年度 非經常性 損益的金額
固定資產報廢利得	3,387,478	16,997,763	3,387,478
政府補助	289,064	3,846,295	289,064
負商譽	–	3,823,563	–
長期未付應付款項	48,021,990	27,966,601	48,021,990
其他	13,569,284	23,339,384	13,569,284
合計	<u>65,267,816</u>	<u>75,973,606</u>	<u>65,267,816</u>

52. 營業外支出

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額	計入2020年度 非經常性 損益的金額
固定資產報廢損失	26,413,678	39,301,583	26,413,678
對外捐贈	28,893,355	16,654,180	28,893,355
賠償損失	14,833,033	15,945,509	14,833,033
其他	30,424,237	31,923,025	30,424,237
合計	<u>100,564,303</u>	<u>103,824,297</u>	<u>100,564,303</u>

53. 所得稅費用

(1) 所得稅費用

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	1,407,809,653	1,744,172,954
遞延所得稅費用	82,242,453	(48,844,242)
合計	<u>1,490,052,106</u>	<u>1,695,328,712</u>

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

人民幣元

項目	2020年度	2019年度
利潤總額	7,663,645,289	8,716,122,114
按25%的稅率計算的所得稅費用	1,915,911,322	2,179,030,529
子公司稅收優惠的影響	(343,053,455)	(375,476,479)
不需納稅之收入	(20,012,710)	(27,109,047)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	17,661,184	46,315,394
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	(130,836,559)	(147,787,955)
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	70,159,199	46,867,537
負商譽	-	(955,891)
其他	(19,776,875)	(25,555,376)
所得稅費用	<u>1,490,052,106</u>	<u>1,695,328,712</u>

54. 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

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
保證金及押金	54,431,205	53,623,226
政府補貼	87,538,762	192,801,981
利息收入	63,827,091	62,443,270
其他	13,576,900	51,436,847
合計	<u>219,373,958</u>	<u>360,305,324</u>

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
差旅費	74,917,882	90,479,142
保證金及押金等	113,500,775	110,060,852
排污費	16,452,209	23,361,124
業務招待費	99,993,480	107,724,805
中介機構及其他服務費	96,846,072	59,917,803
低值易耗品消耗	59,779,746	63,891,066
綠化環保支出	44,975,210	49,016,921
辦公及會議費	43,415,695	48,507,643
租賃費	42,946,778	48,827,313
財產保險費	13,636,775	12,677,920
捐贈及其他社會責任支出	57,681,606	55,111,644
其他	186,119,617	241,098,405
合計	<u>850,265,845</u>	<u>910,674,638</u>

(3) 收到的其他與籌資活動有關的現金

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
收到售後回租出售資產價款	—	137,900,000
合計	—	137,900,000

(4) 支付其他與籌資活動有關的現金

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
支付長期激勵股票回購款	610,051,971	—
支付融資租賃本金及保證金	92,936,980	74,306,814
償還政府借款	4,012,411	21,624,833
支付非金融企業往來款	—	46,650,000
支付以前年度購買少數股東股權款	—	44,983,690
少數股東減資	—	16,200,000
合計	707,001,362	203,765,337

55. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

人民幣元		
補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	6,173,593,183	7,020,793,402
加：資產減值準備	78,195,751	210,370,136
信用減值準備	13,997,491	21,306,466
固定資產折舊	1,579,377,786	1,540,472,996
無形資產攤銷	184,064,872	166,714,189
長期待攤費用攤銷	61,012,213	76,277,308
遞延收益攤銷	(33,451,033)	(31,749,882)
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的收益	(14,013,082)	(188,854,586)
固定資產報廢損失	23,026,200	22,303,820
公允價值變動收益	(2,405,398)	(5,296,455)
財務費用	200,578,230	246,117,048
投資收益	(118,572,236)	(108,527,838)
負商譽	-	(3,823,563)
遞延所得稅資產的減少(增加)	97,540,904	(53,028,587)
遞延所得稅負債的(減少)增加	(15,298,451)	4,184,345
存貨的(增加)減少	(363,434,701)	110,360,027
經營性應收項目的減少(增加)	(198,626,001)	21,130,461
經營性應付項目的增加	739,887,032	630,436,578
經營活動產生的現金流量淨額	8,405,472,760	9,679,185,865
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	8,420,246,369	4,918,296,452
減：現金的期初餘額	4,918,296,452	5,236,222,134
現金淨增加/(減少)額	<u>3,501,949,917</u>	<u>(317,925,682)</u>

(2) 本期支付的取得子公司及其他營業單位的現金淨額

人民幣

項目	本期發生額
本期發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	654,895,782
其中：Maweni Limestone Limited	654,895,782
減：購買日子公司持有的現金和現金等價物	5,606,521
其中：Maweni Limestone Limited	5,606,521
加：以前期間發生的企業合併及取得其他營業單位 於本期支付的現金或現金等價物	35,401,470
其中：華新交投(赤壁)新型建材有限公司	28,301,470
萬源市大巴山水泥有限責任公司	7,100,000
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	<u>684,690,731</u>

(3) 本期收到的處置子公司的現金淨額

人民幣元

項目	金額
本期處置子公司於本期收到的現金或現金等價物	210,000,000
其中：湖南華新湘鋼水泥有限公司及其子公司	210,000,000
減：喪失控制權日子公司持有的現金及現金等價物	38,067,161
其中：湖南華新湘鋼水泥有限公司及其子公司	38,067,161
處置子公司收到的現金淨額	<u>171,932,839</u>

(4) 現金和現金等價物的構成

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	8,420,246,369	4,918,296,452
其中：庫存現金	620,098	518,847
可隨時用於支付的銀行存款	8,419,626,271	4,917,777,605
二、期末現金餘額	<u>8,420,246,369</u>	<u>4,918,296,452</u>

56. 所有權受到限制的資產

人民幣元		
項目	期末餘額	期初餘額
貨幣資金(附註五、1)	221,366,478	189,217,971
應收票據(附註五、3)	7,000,000	8,700,000
應收款項融資(附註五、5)	94,904,632	132,337,715
固定資產(附註五、13)	5,896,890	208,437,226
無形資產(附註五、15)	6,254,797	9,660,241
合計	<u>335,422,797</u>	<u>548,353,153</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、28)，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)。

57. 外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

人民幣元			
項目	期末 外幣餘額	折算匯率	人民幣餘額
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
港元	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)。

六、 合併範圍的變更

1. 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

人民幣元

被購買方名稱	股權 取得成本	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	購買日 至期末 被購買方 的淨利潤
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

(2) 合併成本及商譽

人民幣元

合併成本	Maweni Limestone Ltd
— 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 Limestone Ltd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、9)，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)。

(3) 被購買方於購買日可辨認資產、負債

人民幣元

項目	Maweni Limestone Ltd	
	購買日 公允價值	購買日 賬面價值
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。

2. 處置子公司

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。

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

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	
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	0	設立
Maweni limestone limited (註3)	坦桑尼亞	坦桑尼亞	生產及銷售水泥	0	100	股權併購
華新混凝土(黃岡)有限公司(註3)	黃岡	黃岡	生產及銷售混凝土	0	100	設立
華新混凝土(麻城)有限公司(註3)	麻城	麻城	生產及銷售混凝土	0	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	0	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處理等	0	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	0	55	設立
Cambodia Concrete Chakrey Ting Co., Ltd. (註3)	柬埔寨	柬埔寨	生產及銷售混凝土	0	100	設立
常州市華新混凝土有限公司(註3)	常州	常州	生產及銷售混凝土	0	100	設立
Huaxin Cement International Finance Company Limited (註3)	香港	香港	投資	0	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	0	100	設立
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	0	設立
華新水泥(武穴)有限公司	武穴	武穴	生產及銷售水泥	100	0	設立
華新水泥(赤壁)有限公司	赤壁	赤壁	生產及銷售水泥	100	0	設立
華新水泥(宜昌)有限公司	宜昌	宜昌	生產及銷售水泥	100	0	設立
華新水泥(襄陽)有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售水泥	100	0	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	0	設立
華新水泥(武漢)有限公司	武漢	武漢	生產及銷售水泥	100	0	設立

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(仙桃)有限公司	仙桃	仙桃	生產及銷售水泥	80	0	設立
華新水泥(岳陽)有限公司	岳陽	岳陽	生產及銷售水泥	100	0	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	0	設立
華新水泥(秭歸)有限公司	秭歸	秭歸	生產及銷售水泥	100	0	設立
華新水泥(株洲)有限公司	株洲	株洲	生產及銷售水泥	100	0	設立
華新水泥(郴州)有限公司	郴州	郴州	生產及銷售水泥	100	0	設立
華新水泥(麻城)有限公司	麻城	麻城	生產及銷售水泥	100	0	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	0	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	0	設立
華新水泥(渠縣)有限公司	渠縣	渠縣	生產及銷售水泥	100	0	設立
華新水泥(萬源)有限公司	萬源	萬源	生產及銷售水泥	100	0	設立
華新水泥重慶涪陵有限公司	涪陵	涪陵	生產及銷售水泥	100	0	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	0	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	0	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	0	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	0	設立
華新水泥(荊州)有限公司	荊州	荊州	生產及銷售水泥	100	0	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	0	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	0	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	0	設立
華新水泥(迪慶)有限公司	迪慶	迪慶	生產及銷售水泥	69	0	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	0	股權併購
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	0	75	設立
華新噶優爾(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	0	95	設立
華新噶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	0	100	設立

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(劍川)有限公司	劍川	劍川	生產及銷售水泥	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	97.27	0	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	0	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	0	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	0	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	0	設立
華新水泥(黃石)有限公司	黃石	黃石	生產及銷售水泥	80	14	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	56.4297	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	0	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	0	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	0	100	設立
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	0	100	設立
華新建材襄陽襄城區有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售混凝土	0	100	設立
華新混凝土咸寧有限公司	咸寧	咸寧	生產及銷售混凝土	0	100	股權併購

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	
棗陽市華新混凝土有限公司	棗陽	棗陽	生產及銷售混凝土	0	84.41	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	0	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	0	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	0	84.41	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	84.41	0	股權併購
華新混凝土襄陽經濟技術開發區有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售混凝土	0	84.41	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	100	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	0	100	設立
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	0	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	0	100	設立

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	
華新環境工程南漳有限公司	南漳	南漳	環保設計施工及 垃圾處理等	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	100	設立
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	0	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	0	100	設立

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(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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	100	設立
華新宜都包裝有限公司	宜都	宜都	生產、銷售水泥包裝袋	0	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	0	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	0	100	設立

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	
華新南漳包裝有限公司	南漳	南漳	生產、銷售水泥 包裝袋	0	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	0	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	0	68	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	0	設立
襄陽華新物流有限公司	襄陽	襄陽	裝卸、倉儲等服務	0	100	設立
昆明華新物流有限公司	昆明	昆明	裝卸、倉儲等服務	0	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	0	90.0166	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	0	100	設立
株洲華新物流有限公司	株洲	株洲	裝卸、倉儲等服務	0	100	設立
華新中亞投資(武漢) 有限公司	武漢	武漢	投資	100	0	設立
華新混凝土有限公司	武漢	武漢	投資	100	0	設立
華新骨料有限公司	武漢	武漢	投資	100	0	設立
華新(香港)國際控股 有限公司	香港	香港	投資	100	0	設立
實德金鷹水泥(香港) 有限公司	香港	香港	投資	65	0	股權併購
華新香港(東埔寨)投資 有限公司	香港	香港	投資	0	100	設立
華新香港(中亞)投資 有限公司(註2)	香港	香港	投資	0	51	設立
華新納拉亞尼投資(上海) 有限公司	上海	上海	投資	100	0	設立
雲南華新建材投資有限公司	昆明	昆明	投資	100	0	股權併購
毛利求斯薩默塞特投資 有限公司	毛利求斯	毛利求斯	投資	100	0	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	0	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	0	設立

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	
湖南華湘環保產業發展有限公司	湘潭	湘潭	礦粉生產及銷售	0	60	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	100	設立
華新混凝土(武穴)有限公司	武穴	武穴	生產及銷售混凝土	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	70	設立
華新香港坦桑尼亞有限公司	香港	香港	投資	0	100	設立
武漢華新長山口物流 有限公司	武漢	武漢	裝卸、倉儲等服務	0	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	0	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	0	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	0	86	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	0	100	設立

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(麗江)新材環保 有限責任公司	麗江	麗江	生產及銷售新型材料	0	70	設立
華新骨料襄陽有限公司	南漳	南漳	建築骨料生產及銷售	0	100	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	0	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	0	100	設立
HXInternational (Tanzania) Limited.	坦桑尼亞	坦桑尼亞	投資	0	100	設立
NETNIX LIMITED	塞浦路斯	塞浦路斯	投資	0	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	0	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	0	100	股權併購
Power Assets LLC	吉爾吉斯 斯坦	吉爾吉斯 斯坦	土地和房屋租賃服務	0	100	股權併購
雲維保山有機化工有限公司	保山	保山	生產及銷售水泥	0	80	股權併購
華新水泥(嵩明)有限公司	嵩明	嵩明	生產及銷售水泥	0	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	0	100	設立
華新(長陽)再生資源利用 有限公司	長陽	長陽	工業固體廢物	0	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	0	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	0	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	65.07	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	100	股權併購
華新水泥(楚雄)有限公司	楚雄	楚雄	生產及銷售水泥	0	100	股權併購
河口縣紅河水泥有限公司	紅河	紅河	生產及銷售水泥	0	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	0	100	股權併購

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	
華新水泥隨州有限公司	隨州	隨州	生產及銷售水泥	60	0	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	0	設立

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。

(2) 重要的非全資子公司

人民幣元

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	期末 少數股東 權益餘額
華新香港(中亞)投資 有限公司	49.00%	58,588,035	84,142,594	327,078,268
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	32.00%	9,131,734	-	279,810,471
華新水泥(大冶)有限公司	30.00%	37,350,881	24,000,000	211,559,705
華新紅塔水泥(景洪) 有限公司	49.00%	86,868,813	90,473,606	210,399,585
華新水泥(西藏)有限公司	21.00%	82,683,339	63,000,000	207,791,362

2. 在合營企業或聯營企業中的權益

(1) 重要的聯營企業

聯營企業的名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對聯營企業 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	0	權益法

(2) 重要聯營企業的主要財務信息

	人民幣元	
	期末餘額/ 本期發生額	期初餘額/ 上期發生額
	西藏高新建材 集團有限公司	西藏高新建材 集團有限公司
流動資產	709,248,857	476,474,203
非流動資產	877,725,350	935,092,069
資產合計	1,586,974,207	1,411,566,272
流動負債	347,374,337	333,191,184
非流動負債	270,793,670	300,626,941
負債合計	618,168,007	633,818,125
少數股東權益	125,346,036	95,229,778
歸屬於母公司股東權益	843,460,164	682,518,369
按持股比例計算的淨資產份額	362,687,871	293,482,899
調節事項—內部交易未實現利潤	(6,408,339)	(6,408,339)
對聯營企業權益投資的賬面價值	356,279,532	287,074,560
營業收入	1,075,707,112	1,048,004,677
淨利潤	158,914,122	253,612,930
綜合收益總額	158,914,122	253,612,930
本年度收到的來自聯營企業的股利	-	165,550,000

(3) 不重要的合營企業或聯營企業的匯總財務信息

	人民幣元	
	期末餘額/ 本期發生額	期初餘額/ 本期發生額
<i>聯營企業</i>		
投資賬面價值合計	<u>95,209,844</u>	<u>104,317,669</u>
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	<u>(1,087,410)</u>	<u>(1,172,063)</u>
— 綜合收益總額	<u><u>(1,087,410)</u></u>	<u><u>(1,172,063)</u></u>
<i>合營企業</i>		
投資賬面價值合計	<u>60,791,825</u>	<u>22,698,530</u>
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	<u>9,791,825</u>	<u>—</u>
— 綜合收益總額	<u><u>9,791,825</u></u>	<u><u>—</u></u>

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、應收賬款、其他應收款、債權投資、長期應收款、其他權益工具投資、其他非流動金融資產、借款、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。

人民幣元

	本年年末數	上年年末數
金融資產		
以公允價值計量且其變動計入當期損益		
交易性金融資產	1,004,581,752	-
其他非流動金融資產	32,827,254	35,003,608
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	1,020,306,419	1,308,788,934
其他權益工具投資	33,774,995	38,230,101
以攤餘成本計量		
應收票據	79,939,117	97,734,290
應收賬款	653,219,779	561,894,121
其他應收款	375,253,958	485,987,186
債權投資	7,500,000	7,500,000
長期應收款	29,141,216	29,148,833
金融負債		
以攤餘成本計量		
短期借款	625,000,000	197,000,000
應付票據	472,696,537	191,505,647
應付賬款	5,297,633,770	5,120,908,908
其他應付款	786,246,239	679,448,864
一年內到期的非流動負債	1,874,484,159	769,685,711
長期借款	3,504,279,973	2,039,543,196
應付債券	1,943,763,447	1,198,058,176
長期應付款	191,011,663	81,962,612

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。

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，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2020年度及2019年度，本集團未簽署任何遠期外匯合約或貨幣互換合約。

於2020年12月31日及2019年12月31日，本集團內記賬本位幣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：

	本年年末數	上年年末數
貨幣資金	1,159,655,707	410,154,431
應收賬款	-	27,912,731
其他應收款	-	175,050,305
應付賬款	1,490,643	33,371,085
其他應付款	2,348,997	1,244,990
借款	156,206,106	347,465,733

人民幣元

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	本期		上期	
		對稅前利潤的影響	對股東權益的影響	對稅前利潤的影響	對股東權益的影響
美元	升值5%	49,980,498	37,170,197	11,551,783	9,328,488
美元	貶值5%	(49,980,498)	(37,170,197)	(11,551,783)	(9,328,488)

人民幣元

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銀行借款有關，於2020年12月31日，本集團浮動利率的借款餘額為人民幣4,107,824,221元(2019年12月31日：長期借款餘額為人民幣2,038,842,443元)(詳見附註五、19及28)。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年度及2019年度本集團並無利率互換安排。

利率風險敏感性分析

於2020年12月31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：

人民幣元

項目利率變動	本期		上期	
	對稅前利潤的影響	對股東權益的影響	對稅前利潤的影響	對股東權益的影響
基準利率增加1%	(41,078,242)	(30,808,682)	(20,388,424)	(15,291,318)
基準利率減少1%	41,078,242	30,808,682	20,388,424	15,291,318

1.1.3. 其他價格風險

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，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2020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，具體包括貨幣資金(附註五(1))、應收票據(附註五(3))、應收賬款(附註五(4))、應收款項融資(附註五(5))、其他應收款(附註五(7))、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。

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2020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111,267,028元(2019年12月31日：人民幣118,781,603元)，佔本集團應收賬款餘額的14%(2019年12月31日：17%)。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：

人民幣元

項目	附註	12個月內或整個存續期的 預期信用損失	
		類別	賬面餘額
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(3)	12個月內的預期信用損失	79,939,117
—應收賬款	附註五(4)	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(7)	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
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(5)	12個月內的預期信用損失	1,020,306,419

本集團對信用風險按金融資產組合分類進行管理，主要是應收賬款。

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。

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。

對於其他應收款，大部分屬於保證金、押金、交易定金及員工備用金等，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。

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：

人民幣元

	1年以內	1至2年	2至5年	5年以上	合計
金融負債					
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>

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

人民幣元

項目	期末公允價值			合計
	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	
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>

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2020年12月31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

對於上述貨幣市場基金，根據該基金產品近期交易價格確定其公允價值。

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

對於上述其他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市淨率，並考慮了流動性折扣後進行估值。

5. 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值之間的調節信息

項目	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
				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
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	-

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、應收票據、其他應收款、債權投資、長期應收款、銀行借款、應付款項、應付債券和其他金融負債等，於2020年12月31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。

十、關聯方關係及其交易

1. 本公司的主要股東情況

主要股東名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	主要股東對本公司的持股比例	主要股東對本公司的表決權比例
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	100,000 歐元	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	16.01%	16.01%

Holchin B.V.為本公司第一大股東，其最終控股股東為LafargeHolcim 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. 本公司的子公司情況

本公司的子公司情況詳見附註七。

3. 本公司的聯營企業情況

本公司重要的聯營企業詳見附註七。

4. 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
LafargeHolcim Energy Solutions S.A.S.	受LafargeHolcim Ltd.之控制
拉法基豪瑞建材(中國)有限公司	受LafargeHolcim Ltd.之控制
重慶拉法基水泥有限公司	受LafargeHolcim Ltd.之控制
LAFARGE ASIA SDN BHD	受LafargeHolcim Ltd.之控制
Holcim Technology Ltd.	受LafargeHolcim Ltd.之控制
Holcim Philippines, Inc.	受LafargeHolcim Ltd.之控制
LafargeHolcim distribution	受LafargeHolcim Ltd.之控制
湖北華新房地產有限公司	受華新集團有限公司之控制
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
上海萬安華新水泥有限公司	本集團之聯營企業
晨峰智能裝備湖北有限公司	本集團之聯營企業

5. 關聯方交易情況

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯方交易

採購商品／接受勞務情況

人民幣元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
LafargeHolcim distribution	採購材料	9,459,440	-
Holcim Technology Ltd.	技術服務	-	7,673,820
華新集團有限公司	接受綜合管理 服務	6,226,415	6,226,415
LafargeHolcim Energy Solutions S.A.S.	採購燃料	-	32,863,634
拉法基豪瑞建材(中國) 有限公司	勞務派遣服務	-	1,273,585
LAFARGE ASIA SDN BHD	技術服務	-	1,300,260
西藏日喀則高新雪蓮水泥 有限公司	採購材料	-	1,172,022

出售商品／提供勞務情況表

人民幣元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
西藏日喀則高新雪蓮水泥 有限公司	銷售備件／ 工程服務等	41,983,966	80,224,219
西藏日喀則高新雪蓮水泥 有限公司	技術服務費	3,167,428	2,737,019
拉法基豪瑞建材(中國) 有限公司	銷售材料	-	135,259
Holcim Philippines, Inc.	銷售備件／ 工程服務等	-	29,435,018

(2) 關聯租賃情況

本集團作為承租方

人民幣元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
湖北華新房地產有限公司	租用辦公樓	13,079,685	11,791,384

(3) 關鍵管理人員報酬

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員報酬	94,617,796	65,271,117

6. 關聯方應收應付款項

(1) 應收項目

人民幣元

項目名稱	關聯方	期末餘額	期初餘額
應收賬款	上海萬安華新水泥有限公司	1,009,216	2,929,916
應收賬款	華新集團有限公司	-	54,070
應收賬款	西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	16,207,703	28,584,515
預付賬款	晨峰智能裝備湖北有限公司	4,480,000	-
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	西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	3,618,968	4,254,226
其他應收款	上海萬安華新水泥有限公司	22,365	22,365

(2) 應付項目

人民幣元

項目名稱	關聯方	期末餘額	期初餘額
其他應付款	西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	15,224,013	276,800
其他應付款	華新集團有限公司	23,684	23,684
其他應付款	LAFARGE ASIA SDN BHD	409,394	401,421

十一、股份支付

1. 以權益結算的股份支付情況

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

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

人民幣元

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	107,735,367

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

資本承諾

人民幣元

	期末金額	期初金額
已簽約但尚未於財務報表中確認的 — 購建長期資產承諾	1,177,743,687	1,513,149,478

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：

人民幣元

	期末金額	期初金額
不可撤銷經營租賃的最低租賃付款額		
資產負債表日後第1年	31,111,810	14,972,035
資產負債表日後第2年	28,395,390	15,045,624
資產負債表日後第3年	29,061,992	15,119,213
以後年度	115,917,167	100,507,509
合計	<u>204,486,359</u>	<u>145,644,381</u>

2. 未決訴訟

- (1) 於2019年8月，平安銀行股份有限公司廣州分行(以下簡稱「平安銀行»)向廣州市天河區人民法院提起訴訟，稱於2016年2月，平安銀行與本公司之子公司華新水泥(株洲)有限公司(以下簡稱「株洲水泥»)、廣州鐵城工程材料有限公司(以下簡稱「廣州鐵城»)三方簽訂了《合作協議書(擔保提貨模式)》(以下簡稱「合作協議」)，合作協議約定，廣州鐵城與株洲水泥的貿易合同採用銀行承兌匯票作為付款方式，株洲水泥在未發貨、發貨價值少於貿易合同約定等情況下，對接收的銀行承兌匯票負有退款責任。2016年4至7月，廣州鐵城通過平安銀行線上供應鏈系統申請開出多張銀行承兌匯票，株洲水泥均出具了收到商業匯票的確認函。平安銀行要求株洲水泥根據上述合作協議對銀行承兌匯票的墊款本金人民幣41,579,542元承擔退款責任，並承擔自起訴日至清償之日按日萬分之二點一的滯納金。株洲水泥隨即向株州市公安局滌口分局報案，稱並未參與簽訂該合作協議，株州市公安局滌口分局委託鑒定機構對涉案合同的印章進行鑒定，結論為涉案合同印章及株洲公司印章並非同一印章。2020年1月7日，廣州市天河區人民法院根據鑒定結果認為合作協議中株洲水泥的印章系偽造，駁回了平安銀行的起訴，平安銀行不服判決再次提起上訴。2020年8月，廣州市天河區人民法院二審裁定，再次駁回其上訴，截至本財務報表批准報出之日止，在徵詢了律師意見後，本公司管理層認為二審已勝訴，因此未計提相應撥備。
- (2) 於2019年9月，廣州市長環貿易有限公司(以下簡稱「長環貿易»)向恩平市人民法院提起訴訟，稱於2017年5月，本公司之子公司華新水泥(恩平)水泥有限公司(以下簡稱「恩平水泥»)委託長環貿易投標廣東中開高速公路江門段工程水泥採購項目，並確認按固定單價向長環貿易供應水泥，但長環貿易中標後，恩平水泥拒絕按約定單價供應水泥，導致長環貿易為履行中標項目義務而不得已從市場上按上漲後的市價採購水泥，造成重大損失，要求恩平水泥賠償其損失人民幣22,369,475元。恩平市人民法院認為雙方約定價格並非固定價格，分別與2019年12月、2020年4月、2020年9月駁回了長環貿易的起訴，截至本財務報表批准報出之日止，在徵詢了律師意見後，本公司管理層認為法院已多次駁回對方的起訴，因此未計提相應撥備。
- (3) 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。

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。

十四、分部報告

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

	人民幣元	
	期末金額	期初金額
中國	24,408,221,749	22,803,090,399
中亞地區	1,828,399,859	2,018,424,011
柬埔寨	682,081,096	792,998,853
尼泊爾	689,076,875	433,692,466
坦桑尼亞	645,073,560	-
合計	<u>28,252,853,139</u>	<u>26,048,205,729</u>

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。

十五、公司財務報表附註

1. 應收賬款

(1) 按賬齡披露

人民幣元

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內		
1-6個月	520,489,417	74,646,323
6-12個月	940,457	372,544,679
1年以內小計	521,429,874	447,191,002
1至2年	25,185,682	294,243
2至3年	294,243	2,411,691
3年以上	20,277,245	128,543,030
小計	567,187,044	578,439,966
減：信用損失準備	21,437,478	23,040,829
合計	545,749,566	555,399,137

(2) 按壞賬準備計提方法分類披露

人民幣元

種類	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
		(%)		(%)			(%)		(%)	
按單項計提壞賬準備	552,623,510	97	21,201,797	4	531,421,713	544,248,674	94	23,015,875	4	521,232,799
按組合計提壞賬準備	14,563,534	3	235,681	2	14,327,853	34,191,292	6	24,954	-	34,166,338
合計	567,187,044	100	21,437,478	4	545,749,566	578,439,966	100	23,040,829	4	555,399,137

按組合計提壞賬準備的應收賬款：

應收水泥類型：

人民幣元

名稱	期末餘額		預期平均 損失率 (%)
	應收賬款	壞賬準備	
1-6個月	6,244,174	-	-
6-12個月	259,859	20,789	8
1-2年	915,283	183,056	20
合計	<u>7,419,316</u>	<u>203,845</u>	

應收其他類型：

人民幣元

名稱	期末餘額		預期平均 損失率 (%)
	應收賬款	壞賬準備	
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>	

(3) 壞賬準備情況

應收賬款壞賬準備變動情況：

人民幣元

類別	期初餘額	本期變動金額		期末餘額
		計提	收回或轉回	
應收賬款壞賬準備	<u>23,040,829</u>	<u>65,001</u>	<u>(1,668,352)</u>	<u>21,437,478</u>
合計	<u>23,040,829</u>	<u>65,001</u>	<u>(1,668,352)</u>	<u>21,437,478</u>

(4) 欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

人民幣元

項目	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
子公司A	28,147,802	5	—
子公司B	25,550,080	5	—
子公司C	23,952,037	4	—
子公司D	22,272,664	4	—
子公司E	19,343,388	3	—
合計	<u>119,265,971</u>	<u>21</u>	<u>—</u>

2. 其他應收款

2.1 其他應收款匯總

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
應收股利	—	21,255,397
其他應收款	<u>4,396,614,326</u>	<u>4,525,408,017</u>
合計	<u>4,396,614,326</u>	<u>4,546,663,414</u>

2.2 應收股利

(1) 應收股利

人民幣元

被投資單位	期末餘額	期初餘額
子公司	—	21,255,397
合計	<u>—</u>	<u>21,255,397</u>

2.3 其他應收款

(1) 按賬齡披露

人民幣元

賬齡	2020年 12月31日	2019年 12月31日
1年以內	2,056,247,333	2,578,283,454
1至2年	1,243,904,562	486,372,052
2至3年	437,314,641	838,930,770
3年以上	706,042,459	668,550,171
小計	4,443,508,995	4,572,136,447
減：信用損失準備	46,894,669	46,728,430
合計	4,396,614,326	4,525,408,017

(2) 按款項性質分類情況

人民幣元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應收子公司及關聯方款項	4,422,786,704	4,523,393,436
保證金、押金及定金	17,237,489	45,094,757
其他	3,484,802	3,648,254
合計	4,443,508,995	4,572,136,447

(3) 壞賬準備計提情況

人民幣元

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	
其他應收款壞賬準備	46,728,430	1,290,162	(85,790)	(1,038,133)	46,894,669
合計	46,728,430	1,290,162	(85,790)	(1,038,133)	46,894,669

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

人民幣元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	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
子公司F	往來款	650,165,546	1年以內、1-2年 及3年以上	15	-
子公司G	往來款	487,727,009	1年以內、1-2年	11	-
子公司H	往來款	415,044,413	1年以內、1-2年	9	-
子公司I	往來款	383,342,721	1年以內、1-2 年、2-3年及 3年以上	9	-
子公司J	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>

3. 長期股權投資

人民幣元

	期末餘額	期初餘額
子公司	10,712,823,034	10,147,923,034
聯營企業	448,693,489	380,104,103
小計	11,161,516,523	10,528,027,137
減：長期股權投資減值準備	42,000,000	42,000,000
合計	<u>11,119,516,523</u>	<u>10,486,027,137</u>

(1) 子公司

人民幣元

子公司名稱	期初餘額	本年增減變動		期末餘額	減值準備餘額
		追加投資	減少投資		
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	-

子公司名稱	期初餘額	本年增減變動		期末餘額	減值準備餘額
		追加投資	減少投資		
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	-
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	-

子公司名稱	期初餘額	本年增減變動		期末餘額	減值準備餘額
		追加投資	減少投資		
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	-
毛裏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	10,147,923,034	650,400,000	85,500,000	10,712,823,034	42,000,000

(2) 聯營企業

人民幣元

	上期 期末餘額	本期增減變動			宣告發放的 現金股利	本期 期末餘額
		減少投資	權益法下 確認的 投資損益	其他 權益變動		
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	380,104,103	-	67,717,486	871,900	-	448,693,489

(3) 長期股權投資減值準備

人民幣元

	期末及 期初餘額
子公司一 華新水泥(武漢)有限公司	42,000,000

4. 營業收入和營業成本

人民幣元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,135,016,134	808,673,342	1,139,849,588	751,806,633
其他業務	2,878,207,488	2,574,643,647	2,972,819,511	2,622,721,664
合計	4,013,223,622	3,383,316,989	4,112,669,099	3,374,528,297

5. 投資收益

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	3,006,506,405	2,423,388,386
處置子公司產生的投資收益	124,500,000	140,408,268
權益法核算的長期股權投資收益	67,717,486	106,996,430
交易性金融資產在持有期間的投資收益	1,339,145	7,438,572
其他權益工具投資持有期間取得的股利收入	1,133,360	521,519
其他非流動金融資產持有期間取得的股利收入	1,408,167	1,255,397
合計	<u>3,202,604,563</u>	<u>2,680,008,572</u>

6. 現金流量表補充資料

人民幣元

補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	3,155,313,737	2,887,942,727
加：資產減值準備	206,466	58,993
信用減值準備	(398,978)	(380,768)
固定資產折舊	40,782,415	36,404,208
無形資產攤銷	3,543,039	3,976,218
長期待攤費用攤銷	2,413,779	3,758,906
遞延收益攤銷	(3,844,333)	-
非流動資產處置(收益)損失	(10,798,209)	1,183,233
固定資產報廢收益	148,238	(9,538,859)
公允價值變動收益	(2,405,398)	(5,296,455)
財務費用	143,467,622	99,801,942
投資收益	(3,202,604,563)	(2,680,008,572)
遞延所得稅資產減少	7,181,746	9,205,883
存貨的(增加)減少	(37,726,016)	63,181,742
經營性應收項目的增加	(153,368,102)	(1,294,495,925)
經營性應付項目的增加	327,593,301	123,621,383
經營活動產生的現金流量淨額	269,504,744	(760,585,344)
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	4,624,314,323	3,141,838,852
減：現金的期初餘額	3,141,838,852	3,444,018,042
現金淨增加(減少)額	<u>1,482,475,471</u>	<u>(302,179,190)</u>

十六、補充資料

1. 當期非經常性損益明細表

項目	金額
非流動資產處置損益	(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)	101,892,558
除同本集團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、交易性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、交易性金融負債 和可供出售金融資產取得的投資收益	3,744,543
收回已核銷的壞賬準備	2,338,361
除上述各項之外的其他營業外收入和支出淨額	(12,559,351)
所得稅影響	(11,733,195)
少數股東權益影響額	2,220,722
合計	<u>76,890,520</u>

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。

報告期利潤	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	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