

審閱報告

德師報(閱)字(22)第R00011號

華新水泥股份有限公司全體股東：

我們審閱了後附的華新水泥股份有限公司(以下簡稱「貴公司」)的中期財務報表，包括2021年9月30日的合併及母公司資產負債表，截至2021年9月30日止九個月期間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。按照《企業會計準則第32號—中期財務報告》的規定編製中期財務報表是貴公司管理層的責任，我們的責任是在實施審閱工作的基礎上對中期財務報表出具審閱報告。

我們按照《中國註冊會計師審閱準則第2101號—財務報表審閱》的規定執行了審閱業務。該準則要求我們計劃和實施審閱工作，以對財務報表是否不存在重大錯報獲取有限保證。審閱主要限於詢問公司有關人員和對財務數據實施分析程序，提供的保證程度低於審計。我們沒有實施審計，因而不發表審計意見。

根據我們的審閱，我們沒有注意到任何事項使我們相信上述中期財務報表沒有在所有重大方面按照《企業會計準則第32號》的規定編製。

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：

2022年3月22日

合併資產負債表

2021年9月30日

編製單位：華新水泥股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2021年9月30日 (未經審計)	2020年12月31日
流動資產：			
貨幣資金	四(1)	7,833,915,492	8,641,612,847
交易性金融資產	四(2)	300,000,000	1,004,581,752
應收票據	四(3)	556,253,296	79,939,117
應收賬款	四(4)	1,397,731,368	653,219,779
應收款項融資	四(5)	526,398,348	1,020,306,419
預付款項	四(6)	540,416,731	378,619,350
其他應收款		369,630,179	375,253,958
存貨	四(7)	2,864,012,988	2,349,156,189
其他流動資產		608,722,596	631,922,798
流動資產合計		14,997,080,998	15,134,612,209
非流動資產：			
債權投資		7,500,000	7,500,000
長期應收款		33,408,908	29,141,216
長期股權投資	四(8)	527,368,113	512,281,201
其他權益工具投資		49,138,327	33,774,995
其他非流動金融資產		26,114,948	32,827,254
固定資產	四(9)	19,878,569,965	19,185,630,257
在建工程	四(10)	4,593,882,712	3,104,429,340
使用權資產		163,124,435	–
無形資產	四(11)	5,371,074,695	4,267,008,181
開發支出		8,916,594	2,050,090
商譽		611,050,112	476,084,798
長期待攤費用		516,447,191	363,760,774
遞延所得稅資產		405,541,052	437,800,338
其他非流動資產		423,958,200	341,608,498
非流動資產合計		32,616,095,252	28,793,896,942
資產總計		47,613,176,250	43,928,509,151

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2021年9月30日	2020年12月31日
		(未經審計)	
流動負債：			
短期借款	四(12)	522,000,000	625,000,000
交易性金融負債		3,587,852	-
應付票據		337,029,152	472,696,537
應付賬款	四(13)	6,563,227,772	5,297,633,770
合同負債	四(14)	859,779,636	830,492,042
應付職工薪酬		288,761,411	529,877,921
應交稅費		955,590,561	1,186,166,143
其他應付款		952,299,524	786,246,239
一年內到期的非流動負債	四(15)	948,494,364	1,874,484,159
流動負債合計		11,430,770,272	11,602,596,811
非流動負債：			
長期借款	四(16)	4,127,860,687	3,504,279,973
應付債券	四(17)	3,363,532,389	1,943,763,447
租賃負債		136,899,682	-
長期應付款		334,948,456	191,011,663
長期應付職工薪酬		57,260,931	127,205,104
預計負債		230,794,317	233,393,286
遞延收益		284,887,319	301,399,766
遞延所得稅負債		287,458,595	284,920,603
非流動負債合計		8,823,642,376	6,585,973,842
負債合計		20,254,412,648	18,188,570,653

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2021年9月30日	2020年12月31日
		(未經審計)	
股東權益：			
股本		2,096,599,855	2,096,599,855
資本公積		2,014,138,654	1,943,538,052
減：庫存股		610,051,971	610,051,971
其他綜合收益		(302,733,694)	(275,292,763)
盈餘公積		1,111,880,257	1,111,880,257
未分配利潤	四(18)	<u>20,605,501,382</u>	<u>19,304,701,887</u>
歸屬於母公司股東權益合計		24,915,334,483	23,571,375,317
少數股東權益		<u>2,443,429,119</u>	<u>2,168,563,181</u>
股東權益合計		<u>27,358,763,602</u>	<u>25,739,938,498</u>
負債和股東權益總計		<u><u>47,613,176,250</u></u>	<u><u>43,928,509,151</u></u>

附註為財務報表的組成部分

第V-2頁至第V-61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

2021年9月30日

編製單位：華新水泥股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2021年9月30日	2020年12月31日
		(未經審計)	
流動資產：			
貨幣資金		3,994,043,422	4,650,418,319
交易性金融資產		300,000,000	1,004,581,752
應收票據		22,000,000	100,000
應收賬款		848,575,342	545,749,566
應收款項融資		110,903,162	151,473,769
預付款項		457,694,167	226,396,232
其他應收款		4,626,499,313	4,396,614,326
存貨		392,186,189	320,998,776
一年內到期的非流動資產		1,580,000	1,580,000
其他流動資產		11,629,819	18,886,995
		10,765,111,414	11,316,799,735
流動資產合計			
非流動資產：			
長期應收款		68,926,586	18,738,952
長期股權投資		11,670,933,011	11,119,516,523
其他權益工具投資		49,138,327	33,774,995
其他非流動金融資產		26,114,948	32,827,254
固定資產		417,493,566	437,139,833
在建工程		295,649,251	209,773,010
使用權資產		62,085,188	-
無形資產		38,969,709	40,397,874
長期待攤費用		13,665,546	15,339,306
遞延所得稅資產		17,948,106	17,350,047
		12,660,924,238	11,924,857,794
非流動資產合計			
資產總計		23,426,035,652	23,241,657,529

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2021年9月30日 (未經審計)	2020年12月31日
流動負債：			
短期借款		-	300,000,000
交易性金融負債		3,587,852	-
應付票據		51,010,000	24,246,455
應付賬款		309,478,322	410,565,470
合同負債		41,980,824	14,795,403
應付職工薪酬		93,451,558	63,346,794
應交稅費		209,957,463	234,439,071
其他應付款		6,982,856,262	7,224,579,499
一年內到期的非流動負債		174,309,451	1,321,867,253
流動負債合計		<u>7,866,631,732</u>	<u>9,593,839,945</u>
非流動負債：			
長期借款		1,450,850,000	1,202,780,000
應付債券		1,297,597,907	-
租賃負債		49,620,296	-
長期應付職工薪酬		18,027,210	99,997,218
預計負債		7,472,515	8,282,611
遞延收益		10,639,500	12,085,332
非流動負債合計		<u>2,834,207,428</u>	<u>1,323,145,161</u>
負債合計		<u><u>10,700,839,160</u></u>	<u><u>10,916,985,106</u></u>

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2021年9月30日 (未經審計)	2020年12月31日
股東權益：			
股本		2,096,599,855	2,096,599,855
資本公積		2,412,481,938	2,341,881,336
減：庫存股		610,051,971	610,051,971
其他綜合收益		25,284,645	13,762,146
盈餘公積		1,111,880,257	1,111,880,257
未分配利潤		7,689,001,768	7,370,600,800
股東權益合計		<u>12,725,196,492</u>	<u>12,324,672,423</u>
負債和股東權益總計		<u><u>23,426,035,652</u></u>	<u><u>23,241,657,529</u></u>

合併利潤表

2021年1-9月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2021年7-9月 (未經審計)	2020年7-9月 (未經審計)	2021年1-9月 (未經審計)	2020年1-9月 (未經審計)
一、營業收入	四(19)	7,709,476,944	7,846,727,754	22,453,863,016	20,411,674,930
減：營業成本	四(19)	4,953,016,803	4,513,062,277	14,260,569,092	12,180,073,412
税金及附加	四(20)	160,707,551	130,105,750	438,790,589	333,808,037
銷售費用	四(21)	553,747,827	521,116,904	1,602,704,526	1,383,963,263
管理費用	四(22)	465,662,911	351,843,471	1,143,546,310	1,077,025,528
研發費用		6,135,829	7,972,821	29,137,008	16,414,345
財務費用		16,189,045	55,502,933	119,131,106	145,929,280
其中：利息費用		56,698,090	48,219,155	191,389,998	139,794,935
利息收入		44,159,443	20,003,745	98,907,637	46,426,172
加：其他收益		32,207,368	65,459,248	144,986,222	171,544,839
投資收益		4,408,753	79,632,523	32,477,209	113,457,395
其中：對聯營企業 和合營企 業的投資 收益		3,114,734	40,163,713	14,355,105	71,155,551
公允價值變動 (損失)收益		(9,071,681)	1,087,054	(21,981,729)	(6,359,274)
信用減值(損失) 收益		(8,717,437)	945,071	(23,908,265)	(26,214,188)
資產減值損失		(1,896,211)	(7,894,888)	(23,699,983)	(12,464,424)
資產處置收益 (損失)		1,613,842	1,101,444	(1,763,916)	10,114,587
三、營業利潤		1,572,561,612	2,407,454,050	4,966,093,923	5,524,540,000
加：營業外收入		4,547,332	13,519,244	23,956,421	20,242,108
減：營業外支出		14,212,259	18,268,047	50,234,855	59,184,925
四、利潤總額		1,562,896,685	2,402,705,247	4,939,815,489	5,485,597,183
減：所得稅費用		334,122,067	427,813,800	1,045,402,145	1,055,043,129

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2021年7-9月 (未經審計)	2020年7-9月 (未經審計)	2021年1-9月 (未經審計)	2020年1-9月 (未經審計)
五、淨利潤		1,228,774,618	1,974,891,447	3,894,413,344	4,430,554,054
(一)按經營持續性分類					
1.持續經營淨利潤		1,228,774,618	1,974,891,447	3,894,413,344	4,430,554,054
(二)按所有權歸屬分類					
1.歸屬於母公司 股東的淨利潤		1,125,021,084	1,772,441,202	3,563,345,363	4,024,415,213
2.少數股東損益		103,753,534	202,450,245	331,067,981	406,138,841
六、其他綜合收益的稅後 淨額		9,465,740	(115,718,726)	(32,620,268)	(180,334,689)
歸屬於母公司股東的 其他綜合收益的稅 後淨額		7,611,916	(86,062,272)	(27,440,931)	(142,229,572)
(一)不能重分類進損益 的其他綜合收益		10,468,097	1,714,943	11,522,499	(1,626,386)
1.其他權益工具 投資公允價值 變動		10,468,097	1,714,943	11,522,499	(1,626,386)
(二)將重分類進損益 的其他綜合收益		(2,856,181)	(87,777,215)	(38,963,430)	(140,603,186)
1.外幣財務報表折 算差額		(2,856,181)	(87,777,215)	(38,963,430)	(140,603,186)
歸屬於少數股東的其 他綜合收益的稅後 淨額		1,853,824	(29,656,454)	(5,179,337)	(38,105,117)

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2021年7-9月 (未經審計)	2020年7-9月 (未經審計)	2021年1-9月 (未經審計)	2020年1-9月 (未經審計)
七、綜合收益總額		1,238,240,358	1,859,172,721	3,861,793,076	4,250,219,365
歸屬於母公司股東的 綜合收益總額		1,132,633,000	1,686,378,930	3,535,904,432	3,882,185,641
歸屬於少數股東的綜 合收益總額		105,607,358	172,793,791	325,888,644	368,033,724
八、每股收益					
(一)基本每股收益 (人民幣元)		0.54	0.85	1.72	1.93
(二)稀釋每股收益 (人民幣元)		0.54	0.85	1.72	1.93

母公司利潤表

2021年1-9月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2021年7-9月 (未經審計)	2020年7-9月 (未經審計)	2021年1-9月 (未經審計)	2020年1-9月 (未經審計)
一、營業收入		1,331,942,780	990,619,078	3,424,305,080	2,587,901,954
減：營業成本		1,272,436,144	855,701,222	3,171,205,683	2,254,081,211
税金及附加		2,279,255	5,141,785	6,864,584	13,020,893
銷售費用		9,685,744	18,577,855	36,909,502	53,848,811
管理費用		72,928,727	76,049,611	203,946,180	247,192,555
研發費用		329,797	2,564,095	10,509,290	5,269,309
財務費用		(25,796,720)	77,438,787	20,007,862	88,447,050
其中：利息費用		56,064,073	52,498,062	171,805,869	157,441,161
利息收入		77,804,916	30,438,043	168,099,179	108,857,058
加：其他收益		494,958	2,783,905	4,223,259	4,913,877
投資收益		227,474,304	297,495,738	2,603,599,918	2,035,575,927
其中：對聯營企業 和合營企 業的投資 收益		(249,602)	40,348,102	6,684,682	65,588,851
公允價值變動 (損失)收益		(1,971,861)	1,087,054	(14,881,911)	(6,359,274)
信用減值(損失) 收益		(444,549)	1,727,842	(414,158)	350,454
資產減值損失		(152,780)	(59,465)	(469,719)	(97,231)
資產處置收益		3,834	1,544,159	352,661	1,602,454

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2021年7-9月 (未經審計)	2020年7-9月 (未經審計)	2021年1-9月 (未經審計)	2020年1-9月 (未經審計)
二、營業利潤		225,483,739	259,724,956	2,567,272,029	1,962,028,332
加：營業外收入		51,801	7,937,819	10,856,975	7,947,532
減：營業外支出		478,760	567,556	1,621,060	7,623,974
三、利潤總額		225,056,780	267,095,219	2,576,507,944	1,962,351,890
減：所得稅費用		3,077,982	25,354,643	(4,438,892)	13,942,262
四、淨利潤		221,978,798	241,740,576	2,580,946,836	1,948,409,628
(一) 持續經營淨利潤		221,978,798	241,740,576	2,580,946,836	1,948,409,628
五、其他綜合收益的稅後淨額		10,468,097	1,714,943	11,522,499	(1,626,386)
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		10,468,097	1,714,943	11,522,499	(1,626,386)
1. 其他權益工具投資公允價值變動		10,468,097	1,714,943	11,522,499	(1,626,386)
六、綜合收益總額		232,446,895	243,455,519	2,592,469,335	1,946,783,242

合併現金流量表

2021年1-9月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2021年1-9月 (未經審計)	2020年1-9月 (未經審計)
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		21,240,586,758	22,923,621,377
收到的稅費返還		70,856,132	149,568,773
收到其他與經營活動有關的現金		261,721,451	230,931,760
經營活動現金流入小計		21,573,164,341	23,304,121,910
購買商品、接受勞務支付的現金		12,960,985,301	12,617,304,114
支付給職工以及為職工支付的 現金		2,192,637,644	1,938,152,403
支付的各項稅費		2,394,254,553	2,523,193,035
支付其他與經營活動有關的現金		458,236,527	573,406,942
經營活動現金流出小計		18,006,114,025	17,652,056,494
經營活動產生的現金流量淨額	四(23)(1)	3,567,050,316	5,652,065,416

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2021年1-9月 (未經審計)	2020年1-9月 (未經審計)
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		1,700,000,000	650,070,000
取得投資收益收到的現金		16,145,820	4,737,700
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產收回的現金淨額		23,872,602	19,372,382
處置子公司及其他營業單位收到 的現金淨額		22,000	171,932,839
收到其他與投資活動有關的現金		5,602,256	46,634,283
投資活動現金流入小計		<u>1,745,642,678</u>	<u>892,747,204</u>
購建固定資產、無形資產和其他 長期資產支付的現金			
投資支付的現金		3,343,434,372	2,648,711,564
取得子公司及其他營業單位支付 的現金淨額	四(23)(2)	328,542,886	7,100,000
支付其他與投資活動有關的現金		-	655,069,453
投資活動現金流出小計		<u>4,671,977,258</u>	<u>4,289,185,275</u>
投資活動產生的現金流量淨額		<u>(2,926,334,580)</u>	<u>(3,396,438,071)</u>

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2021年1-9月 (未經審計)	2020年1-9月 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		153,333,766	112,310,000
其中：子公司吸收少數股東投資 所收到的現金		153,333,766	112,310,000
取得借款收到的現金		1,613,514,638	2,724,644,872
發行債券收到的現金		1,297,504,000	-
收到其他與籌資活動有關的現金		124,507,075	-
籌資活動現金流入小計		<u>3,188,859,479</u>	<u>2,836,954,872</u>
償還債務支付的現金		2,100,386,913	964,694,532
分配股利、利潤或償付利息支付 的現金		2,507,330,094	2,819,598,192
其中：子公司支付給少數股東的 股利、利潤		166,195,867	172,130,744
支付其他與籌資活動有關的現金		52,358,440	710,952,073
籌資活動現金流出小計		<u>4,660,075,447</u>	<u>4,495,244,797</u>
籌資活動產生的現金流量淨額		<u>(1,471,215,968)</u>	<u>(1,658,289,925)</u>
四、匯率變動對現金及現金等價物的 影響			
		<u>(2,447,481)</u>	<u>(32,863,774)</u>

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2021年1-9月 (未經審計)	2020年1-9月 (未經審計)
五、現金及現金等價物淨(減少) 增加額		(832,947,713)	564,473,646
加：期初現金及現金等價物餘額		<u>8,420,246,369</u>	<u>4,918,296,452</u>
六、期末現金及現金等價物餘額	四(23)(1)	<u><u>7,587,298,656</u></u>	<u><u>5,482,770,098</u></u>

母公司現金流量表

2021年1-9月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2021年1-9月 (未經審計)	2020年1-9月 (未經審計)
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		2,852,069,385	3,038,772,597
收到的稅費返還		4,745,638	-
收到其他與經營活動有關的現金		964,448,079	1,107,914,411
經營活動現金流入小計		3,821,263,102	4,146,687,008
購買商品、接受勞務支付的現金		3,390,090,850	2,663,509,769
支付給職工以及為職工支付的現金		211,785,534	473,637,848
支付的各項稅費		96,311,124	59,876,433
支付其他與經營活動有關的現金		503,417,697	818,724,627
經營活動現金流出小計		4,201,605,205	4,015,748,677
經營活動產生的現金流量淨額		(380,342,103)	130,938,331

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2021年1-9月 (未經審計)	2020年1-9月 (未經審計)
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		1,700,000,000	650,000,000
取得投資收益收到的現金		2,262,036,887	1,766,742,473
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產收回的現金淨額		16,400,727	14,714,737
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		4,495,631,395	79,297,793
投資活動現金流入小計		<u>8,474,069,009</u>	<u>2,720,755,003</u>
購建固定資產、無形資產和其他 長期資產支付的現金		56,171,479	91,272,571
投資支付的現金		1,000,000,000	950,000,000
取得子公司及其他營業單位支付 的現金淨額		544,000,000	600,000,000
支付其他與投資活動有關的現金		4,214,618,610	-
投資活動現金流出小計		<u>5,814,790,089</u>	<u>1,641,272,571</u>
投資活動產生的現金流量淨額		<u>2,659,278,920</u>	<u>1,079,482,432</u>

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2021年1-9月 (未經審計)	2020年1-9月 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量：			
取得借款收到的現金		400,000,000	1,100,000,000
發行債券所收到的現金		1,297,504,000	-
收到其他與籌資活動有關的現金		-	8,742,157,094
籌資活動現金流入小計		<u>1,697,504,000</u>	<u>9,842,157,094</u>
償還債務支付的現金		1,610,937,253	594,441,547
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		2,355,303,993	2,535,251,078
支付其他與籌資活動有關的現金		<u>638,962,750</u>	<u>8,009,633,691</u>
籌資活動現金流出小計		<u>4,605,203,996</u>	<u>11,139,326,316</u>
籌資活動產生的現金流量淨額		<u>(2,907,699,996)</u>	<u>(1,297,169,222)</u>

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2021年1-9月 (未經審計)	2020年1-9月 (未經審計)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		<u>(3,308,639)</u>	<u>(5,528,974)</u>
五、現金及現金等價物淨(減少)額		(632,071,818)	(92,277,433)
加：期初現金及現金等價物餘額		<u>4,624,314,323</u>	<u>3,141,838,852</u>
六、期末現金及現金等價物餘額		<u><u>3,992,242,505</u></u>	<u><u>3,049,561,419</u></u>

合併股東權益變動表

2021年1-9月

單位：元
幣種：人民幣

項目	2021年1月1日至2021年9月30日止期間							股東權益 合計	
	股本	資本公積	減：庫存股	綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	小計		少數 股東權益
一、上期期末餘額	2,096,599,855	1,943,538,052	610,051,971	(275,292,763)	1,111,880,257	19,304,701,887	23,571,375,317	2,168,563,181	25,739,938,498
二、本期初餘額	2,096,599,855	1,943,538,052	610,051,971	(275,292,763)	1,111,880,257	19,304,701,887	23,571,375,317	2,168,563,181	25,739,938,498
三、本期增減變動金額	-	70,600,602	-	(27,440,931)	-	1,300,799,495	1,343,959,166	274,865,938	1,618,825,104
(一) 綜合收益總額	-	-	-	(27,440,931)	-	3,563,345,363	3,535,904,432	325,888,644	3,861,793,076
(二) 所有者投入和減少資本	-	70,600,602	-	-	-	-	70,600,602	153,333,766	223,934,368
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	153,333,766	153,333,766
2. 股份支付計入所有者權益的金額	-	69,868,795	-	-	-	-	69,868,795	-	69,868,795
3. 其他	-	731,807	-	-	-	-	731,807	-	731,807
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	(2,262,545,868)	(2,262,545,868)	(204,356,472)	(2,466,902,340)
1. 對股東的分配	-	-	-	-	-	(2,262,545,868)	(2,262,545,868)	(204,356,472)	(2,466,902,340)
四、本期末餘額	2,096,599,855	2,014,138,654	610,051,971	(302,733,694)	1,111,880,257	20,605,501,382	24,915,334,483	2,443,429,119	27,358,763,602

單位：元 幣種：人民幣

項目	2020年1月1日至2020年9月30日止期間							股東權益 合計	
	股本	資本公積	減：庫存股	綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	小計		少數 股東權益
				其他					
				歸屬於母公司股東權益					
一、上期期末餘額	2,096,599,855	1,913,438,767	-	(17,416,212)	1,111,880,257	16,204,540,023	21,309,042,690	2,058,640,055	23,367,682,745
二、本期初餘額	2,096,599,855	1,913,438,767	-	(17,416,212)	1,111,880,257	16,204,540,023	21,309,042,690	2,058,640,055	23,367,682,745
三、本期增減變動金額	-	3,423,266	610,051,971	(142,229,572)	-	1,493,978,265	745,119,988	174,209,371	919,329,359
(一) 綜合收益總額	-	-	-	(142,229,572)	-	4,024,415,213	3,882,185,641	368,033,724	4,250,219,365
(二) 所有者投入和減少資本	-	3,423,266	610,051,971	-	-	-	(606,628,705)	(2,675,884)	(609,304,589)
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	112,310,000	112,310,000
2. 股份支付計入所有者權益的金額	-	1,654,885	-	-	-	-	1,654,885	-	1,654,885
3. 其他	-	1,768,381	610,051,971	-	-	-	(608,283,590)	(114,985,884)	(723,269,474)
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	(2,530,436,948)	(2,530,436,948)	(191,148,469)	(2,721,585,417)
1. 對股東的分配	-	-	-	-	-	(2,530,436,948)	(2,530,436,948)	(191,148,469)	(2,721,585,417)
四、本期期末餘額	2,096,599,855	1,916,862,033	610,051,971	(159,645,784)	1,111,880,257	17,698,518,288	22,054,162,678	2,232,849,426	24,287,012,104

母公司股東權益變動表

2021年1-9月

單位：元 幣種：人民幣

項目	2021年1月1日至2021年9月30日止期間						股東權益 合計
	股本	資本公積	減：庫存股	其他 綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	
一、上期期末餘額	2,096,599,855	2,341,881,336	610,051,971	13,762,146	1,111,880,257	7,370,600,800	12,324,672,423
二、本期期初餘額	2,096,599,855	2,341,881,336	610,051,971	13,762,146	1,111,880,257	7,370,600,800	12,324,672,423
三、本期增減變動金額	-	70,600,602	-	11,522,499	-	318,400,968	400,524,069
(一)綜合收益總額	-	-	-	11,522,499	-	2,580,946,836	2,592,469,335
(二)所有者投入和減少資本	-	70,600,602	-	-	-	-	70,600,602
1.股份支付計入所有者權益的 金額	-	69,868,795	-	-	-	-	69,868,795
2.其他	-	731,807	-	-	-	-	731,807
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	(2,262,545,868)	(2,262,545,868)
1.對股東的分配	-	-	-	-	-	(2,262,545,868)	(2,262,545,868)
四、本期期末餘額	<u>2,096,599,855</u>	<u>2,412,481,938</u>	<u>610,051,971</u>	<u>25,284,645</u>	<u>1,111,880,257</u>	<u>7,689,001,768</u>	<u>12,725,196,492</u>

單位：元 幣種：人民幣

項目	2020年1月1日至2020年9月30日止期間						
	股本	資本公積	減：庫存股	其他 綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	股東權益 合計
一、上期期末餘額	2,096,599,855	2,311,782,051	-	17,103,476	1,111,880,257	6,745,724,011	12,283,089,650
二、本期期初餘額	2,096,599,855	2,311,782,051	-	17,103,476	1,111,880,257	6,745,724,011	12,283,089,650
三、本期增減變動金額	-	3,423,266	610,051,971	(1,626,386)	-	(582,027,320)	(1,190,282,411)
(一)綜合收益總額	-	-	-	(1,626,386)	-	1,948,409,628	1,946,783,242
(二)所有者投入和減少資本	-	3,423,266	610,051,971	-	-	-	(606,628,705)
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付計入所有者權益的 金額	-	1,654,885	-	-	-	-	1,654,885
3.其他	-	1,768,381	610,051,971	-	-	-	(608,283,590)
(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)
四、本期期末餘額	<u>2,096,599,855</u>	<u>2,315,205,317</u>	<u>610,051,971</u>	<u>15,477,090</u>	<u>1,111,880,257</u>	<u>6,163,696,691</u>	<u>11,092,807,239</u>

財務報表附註

2021年1月1日至2021年9月30日止期間

一、 基本信息

華新水泥股份有限公司(以下簡稱「本公司」)及子公司(以下合稱「本集團」)主要從事水泥等建築材料的生產及銷售。

本公司的公司及合併財務報表由本公司董事會於2021年10月27日批准報出。

二、 財務報表的編製基礎

1. 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。本中期財務報表按照《企業會計準則第32號—中期財務報告》編製。

2. 持續經營

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

三、 重要會計政策及會計估計

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，截至2021年9月30日止九個月期間，本集團除自2021年1月1日起首次執行財政部於2018年12月13日發佈關於修訂印發《企業會計準則第21號—租賃》(附註三(2.2))、適用以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債(附註三(2.4))和適用優先股相關政策(附註三(2.5))外，其他會計政策與2020年度相比並無重大變化。

1. 遵循企業會計準則的聲明

本集團編製的財務報表符合《企業會計準則第32號—中期財務報告》的要求，真實、完整地反映了本集團於2021年9月30日的公司及合併財務狀況以及2021年1月1日至2021年9月30日止九個月期間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. 重要的會計政策變更

2.1 會計政策變更

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

的會計處理，並增加了相關披露要求。此外，也豐富了出租人的披露內容。本集團修訂後的作為承租人和出租人對租賃的確認和計量的會計政策參見附註三(2.2)。

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

2.2 租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

在合同開始日，本集團評估合同是否為租賃或者包含租賃。除非合同條款和條件發生變化，本集團無需重新評估合同是否為租賃或者包含租賃。

2.2.1 本集團作為承租人

2.2.1.1 租賃的分拆

合同中同時包含一項或多項租賃和非租賃部分的，本集團將各項單獨租賃和非租賃部分進行分拆，按照各租賃部分單獨價格及非租賃部分的單獨價格之和的相對比例分攤合同對價。

2.2.1.2 使用權資產

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

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

本集團參照《企業會計準則第4號—固定資產》有關折舊規定，對使用權資產計提折舊。本集團能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，使用權資產在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期限屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

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

2.2.1.3 租賃負債

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

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

- 固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；

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

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

2.2.1.4 短期租賃和低價值資產租賃

本集團對機器設備、房屋及建築物的短期租賃以及低價值資產租賃，選擇不確認使用權資產和租賃負債。短期租賃，是指在租賃期開始日，租賃期不超過12個月且不包含購買選擇權的租賃。低價值資產租賃，是指單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃。本集團將短期租賃和低價值資產租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。

2.2.1.5 租賃變更

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

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

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

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

2.2.2 本集團作為出租人

2.2.2.1 租賃的分類

本集團作為出租人記錄經營租賃業務

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

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

2.2.2.2 售後租回交易

本集團作為賣方及承租人

本集團按照《企業會計準則第14號—收入》的規定，評估確定售後租回交易中的資產轉讓是否屬於銷售。該資產轉讓不屬於銷售的，本集團繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債，並按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》對該金融負債進行會計處理。該資產轉讓屬於銷售的，本集團按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失。

2.3 首次執行新租賃準則

本集團作為承租人

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

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

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

本集團於2021年1月1日確認租賃負債人民幣159,162,026元、使用權資產人民幣165,832,759元。對於首次執行日前的經營租賃，本集團採用首次執行日增量

借款利率折現後的現值計量租賃負債，租賃期限為1年至5年的增量借款利率加權平均值為4.75%，租賃期限為5年以上的增量借款利率為4.90%。

執行新租賃準則對本集團2021年1月1日資產負債表相關項目的影響列示如下：

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

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

項目	2020年12月31日
一、2020年12月31日經營租賃承諾	204,486,359
減：2021年1月1日借款利率調整影響	44,268,836
按首次執行日增量借款利率折現計算的租賃負債	160,217,523
減：確認豁免—短期租賃	702,304
確認豁免—低價值資產租賃	353,193
執行新租賃準則確認的與原經營租賃相關的租賃負債	159,162,026
二、2021年1月1日租賃負債	159,162,026
列示為：	
一年內到期的其他非流動負債	30,331,816
租賃負債	128,830,210

2021年1月1日使用權資產的賬面價值構成如下：

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

按類別

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

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

本集團作為出租人

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

2.4 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

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

金融負債滿足下列條件之一，表明本集團承擔該金融負債的目的是交易性的：

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

符合下列條件之一的金融負債，在初始確認時可以指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債：(1)該指定可以消除或明顯減少由於該金融負債的計量基礎不同所導致的相關利得或損失在確認和計量方面不一致的情況；(2)本集團風險管理或投資策略的正式書面文件已載明，該金融負債所在的金融負債組合或金融資產和金融負債組合以公允價值為基礎進行管理、評價並向關鍵管理人員報告；(3)符合條件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

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

本集團發行的優先股包含多項贖回權、轉股權等嵌入衍生工具，本集團在初始確認時將其整體指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

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

2.5 優先股等其他金融工具

本集團發行的優先股等其他金融工具，同時符合以下條件的，作為權益工具：

- (1) 該金融工具不包括交付現金或其他金融資產給其他方，或在潛在不利條件下與其他方交換金融資產或金融負債的合同義務；
- (2) 將來須用或可用企業自身權益工具結算該金融工具的，如該金融工具為非衍生工具，不包括交付可變數量的自身權益工具進行結算的合同義務；如為衍生工具，本集團只能通過以固定數量的自身權益工具交換固定金額的現金或其他金融資產結算該金融工具。

本集團發行的不滿足上述條件的優先股歸類為金融負債。

歸類為金融負債的優先股，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利或利息支出計入當期損益。

四、 合併財務報表項目註釋

1. 貨幣資金

單位：元 幣種：人民幣

項目	2021年9月30日 (未經審計)	2020年12月31日
庫存現金	693,264	620,098
銀行存款	7,586,605,392	8,419,626,271
其他貨幣資金(註)	246,616,836	221,366,478
合計	7,833,915,492	8,641,612,847
其中：存放在境外的款項總額	1,188,205,479	906,642,344

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

2. 交易性金融資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	2021年9月30日 (未經審計)	2020年12月31日
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	300,000,000	1,004,581,752
其中：貨幣市場基金(註)	300,000,000	1,004,581,752
合計	<u>300,000,000</u>	<u>1,004,581,752</u>

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

(1) 應收票據分類列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	2021年9月30日 (未經審計)	2020年12月31日
銀行承兌票據	556,253,296	79,939,117
合計	<u>556,253,296</u>	<u>79,939,117</u>

(2) 期末公司已質押的應收票據

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末已質押 金額
銀行承兌票據	<u>38,000,000</u>

(3) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌票據	—	469,886,331
合計	—	469,886,331

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

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	2021年9月30日 (未經審計)	2020年12月31日
1年以內		
其中：1年以內分項		
6個月以內	1,150,500,043	563,211,099
6-12月	180,340,093	44,891,100
1年以內小計	1,330,840,136	608,102,199
1至2年	86,678,498	55,070,681
2至3年	27,264,145	43,490,378
3年以上	116,902,423	94,919,838
減：信用損失準備	163,953,834	148,363,317
合計	1,397,731,368	653,219,779

(2) 壞賬準備的情況

單位：元 幣種：人民幣

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	其他變動	
應收賬款壞賬準備	148,363,317	29,163,182	(7,634,241)	(5,938,424)	-	163,953,834
合計	<u>148,363,317</u>	<u>29,163,182</u>	<u>(7,634,241)</u>	<u>(5,938,424)</u>	<u>-</u>	<u>163,953,834</u>

5. 應收款項融資

(1) 應收款項融資的分類

單位：元 幣種：人民幣

項目	2021年9月30日 (未經審計)	2020年12月31日
銀行承兌匯票	526,398,348	1,020,306,419
合計	<u>526,398,348</u>	<u>1,020,306,419</u>

(2) 期末公司已質押的應收款項融資

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末 已質押金額
銀行承兌票據	<u>118,541,576</u>

(3) 期末公司已背書且在資產負債表日尚未到期的應收款項融資

單位：元 幣種：人民幣

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	<u>1,418,237,897</u>	<u>-</u>

6. 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	2021年9月30日 (未經審計)		2020年12月31日	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	518,607,392	96	356,458,523	94
1至2年	8,608,676	2	13,999,597	4
2至3年	6,132,042	1	1,669,076	–
3年以上	7,068,621	1	6,492,154	2
合計	<u>540,416,731</u>	<u>100</u>	<u>378,619,350</u>	<u>100</u>

7. 存貨

(1) 存貨分類

單位：元 幣種：人民幣

項目	2021年9月30日 (未經審計)			2020年12月31日		
	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	1,083,348,648	763,072	1,082,585,576	873,139,368	763,072	872,376,296
在產品	716,792,794	165,122	716,627,672	587,286,515	165,122	587,121,393
產成品	590,453,499	–	590,453,499	495,705,006	–	495,705,006
備件輔材等	564,347,572	90,001,331	474,346,241	481,868,753	87,915,259	393,953,494
合計	<u>2,954,942,513</u>	<u>90,929,525</u>	<u>2,864,012,988</u>	<u>2,437,999,642</u>	<u>88,843,453</u>	<u>2,349,156,189</u>

8. 長期股權投資

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	2020年 12月31日	本期增減變動			2021年 9月30日 (未經審計)	減值準備 期末餘額
		追加投資	權益法下 確認的 投資損益	其他 權益變動		
一、合營企業						
華新交投(赤壁)新 型建材有限公司	60,791,825	-	8,497,131	-	69,288,956	-
小計	<u>60,791,825</u>	<u>-</u>	<u>8,497,131</u>	<u>-</u>	<u>69,288,956</u>	<u>-</u>
二、聯營企業						
西藏高新建材集團 有限公司	356,279,532	-	6,939,718	731,807	363,951,057	-
上海萬安華新水泥 有限公司	92,413,957	-	(255,036)	-	92,158,921	-
張家界天子混凝土 有限公司	2,750,887	-	(826,708)	-	1,924,179	-
晨峰智能裝備湖北 有限公司	45,000	-	-	-	45,000	-
小計	<u>451,489,376</u>	<u>-</u>	<u>5,857,974</u>	<u>731,807</u>	<u>458,079,157</u>	<u>-</u>
合計	<u>512,281,201</u>	<u>-</u>	<u>14,355,105</u>	<u>731,807</u>	<u>527,368,113</u>	<u>-</u>

9. 固定資產

項目列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	2021年9月30日 (未經審計)	2020年12月31日
固定資產	19,873,739,440	19,174,711,857
固定資產清理	4,830,525	10,918,400
合計	<u>19,878,569,965</u>	<u>19,185,630,257</u>

(1) 固定資產情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	房屋及建築物	機器設備	辦公設備	運輸工具	合計
一、賬面原值：					
1. 2021年1月1日	15,206,895,171	18,442,775,075	286,841,213	486,683,014	34,423,194,473
2. 本期增加金額	814,041,462	1,206,438,550	12,376,234	58,898,868	2,091,755,114
(1) 購置	23,891,983	54,457,738	8,690,938	5,741,225	92,781,884
(2) 在建工程轉入	738,540,019	1,107,792,567	2,957,621	35,745,576	1,885,035,783
(3) 企業合併增加	51,609,460	44,188,245	727,675	17,412,067	113,937,447
3. 本期減少金額	19,949,746	96,412,687	2,190,470	44,749,807	163,302,710
(1) 處置或報廢	18,258,844	96,207,355	2,042,565	44,749,807	161,258,571
(2) 處置子公司	1,690,902	205,332	147,905	-	2,044,139
4. 外幣報表折算差異	(21,599,569)	(26,102,036)	(179,037)	(1,130,295)	(49,010,937)
5. 2021年9月30日(未經審計)	15,979,387,318	19,526,698,902	296,847,940.00	499,701,780.00	36,302,635,940

項目	房屋及建築物	機器設備	辦公設備	運輸工具	合計
二、累計折舊					
1. 2021年1月1日	4,068,881,305	10,155,129,191	208,320,679	368,652,941	14,800,984,116
2. 本期增加金額	384,125,187	885,020,661	13,710,996	35,759,910	1,318,616,754
(1) 計提	384,125,187	885,020,661	13,710,996	35,759,910	1,318,616,754
3. 本期減少金額	6,379,127	81,610,523	2,047,394	42,552,231	132,589,275
(1) 處置或報廢	5,158,598	81,466,041	1,915,528	42,552,231	131,092,398
(2) 處置子公司	1,220,529	144,482	131,866	-	1,496,877
4. 外幣報表折算差異	(5,127,043)	(18,011,454)	(155,910)	(833,109)	(24,127,516)
5. 2021年9月30日(未經審計)	<u>4,441,500,322</u>	<u>10,940,527,875</u>	<u>219,828,371</u>	<u>361,027,511.00</u>	<u>15,962,884,079</u>
三、減值準備					
1. 2021年1月1日	263,419,885	183,778,033	129,918	170,664	447,498,500
2. 本期增加金額	16,791,806	2,679,864	104,647	22,351	19,598,668
(1) 計提	16,791,806	2,679,864	104,647	22,351	19,598,668
3. 本期減少金額	48,379	1,023,213	13,155	-	1,084,747
(1) 處置或報廢	48,379	1,023,213	13,155	-	1,084,747
4. 2021年9月30日(未經審計)	<u>280,163,312</u>	<u>185,434,684</u>	<u>221,410</u>	<u>193,015</u>	<u>466,012,421</u>
四、賬面價值					
1. 2021年9月30日(未經審計)	11,257,723,684	8,400,736,343	76,798,159	138,481,254	19,873,739,440
2. 2021年1月1日	<u>10,874,593,981</u>	<u>8,103,867,851</u>	<u>78,390,616</u>	<u>117,859,409</u>	<u>19,174,711,857</u>

於2021年9月30日，賬面價值約為人民幣5,706,340元(原值人民幣8,083,098元)的房屋及建築物和機器設備作為短期借款的抵押物(2020年12月31日：賬面價值人民幣5,896,890元，原值人民幣8,083,098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四、12及16。

10. 在建工程

項目列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	2021年9月30日 (未經審計)	2020年12月31日
在建工程	4,519,658,789	2,967,890,214
工程物資	74,223,923	136,539,126
合計	<u>4,593,882,712</u>	<u>3,104,429,340</u>

(1) 在建工程情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	2021年9月30日			2020年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
	(未經審計)					
尼泊爾水泥熟料生產線	924,798,503	-	924,798,503	562,494,489	-	562,494,489
華新一體化系列項目	537,440,266	-	537,440,266	144,239,265	-	144,239,265
華新骨料系列項目	436,007,270	-	436,007,270	308,210,988	-	308,210,988
華新黃石綠色建材億噸機製砂項目	336,153,673	-	336,153,673	-	-	-
華新環境工程系列項目	330,811,868	-	330,811,868	308,876,320	-	308,876,320
華新產業園系列項目	183,656,521	-	183,656,521	327,767,990	-	327,767,990
富池碼頭項目	182,023,806	-	182,023,806	-	-	-
華新包裝系列項目	171,820,587	-	171,820,587	83,433,469	-	83,433,469
黃石水泥生產線	153,514,070	-	153,514,070	5,062,312	-	5,062,312
馬文尼1#生產線改造	109,228,165	-	109,228,165	12,187,915	-	12,187,915
華新立磨改造項目	95,612,550	-	95,612,550	118,677,090	-	118,677,090
華新混凝土系列項目	77,409,563	-	77,409,563	5,992,597	-	5,992,597
宜昌公司徵地防護衛生搬遷項目	50,000,000	-	50,000,000	30,000,000	-	30,000,000
華新(麗江)1000T/D石灰生產線	8,796,410	-	8,796,410	112,088,905	-	112,088,905
其他項目	931,762,118	9,376,581	922,385,537	958,231,239	9,372,365	948,858,874
合計	<u>4,529,035,370</u>	<u>9,376,581</u>	<u>4,519,658,789</u>	<u>2,977,262,579</u>	<u>9,372,365</u>	<u>2,967,890,214</u>

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	預算數	2020年1月1日	本期增加金額	本期轉入 固定資產金額	本期其他 減少金額	2021年9月30日 (未經審計)	工程累計 投入佔預算 比例 (%)	工程進度	利息資本化 累計金額	其中：		資金來源
										本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率 (%)	
尼泊爾水泥熟料生產線	953,353,800	562,494,489	362,304,014	-	-	924,798,503	97	97	2,809,489	-	自有資金+銀行借款	
華新一體化系列項目	1,288,254,200	144,239,265	677,182,457	277,885,888	6,095,568	537,440,266	不適用	不適用	-	-	自有資金	
華新骨料系列項目	1,710,885,700	308,210,988	560,556,434	244,431,495	188,328,657	436,007,270	不適用	不適用	10,216,972	5,285,035	自有資金+銀行借款	
華新黃石綠色建材												
億噸機製砂項目	997,000,000	-	336,820,151	666,478	-	336,153,673	3	3	-	-	自有資金	
華新環境工程系列項目	1,446,492,042	308,876,320	187,711,793	148,411,647	17,364,598	330,811,868	不適用	不適用	-	-	自有資金	
華新產業園系列項目	533,264,500	327,767,990	132,169,698	245,796,839	30,484,328	183,656,521	不適用	不適用	-	-	自有資金	
富池碼頭項目	404,497,350	-	182,023,806	-	-	182,023,806	45	45	-	-	自有資金	
華新包裝系列項目	402,542,300	83,433,469	95,240,981	6,494,593	359,270	171,820,587	不適用	不適用	-	-	自有資金	
黃石水泥生產線	2,208,039,800	5,062,312	270,246,410	121,794,652	-	153,514,070	89	89	-	-	自有資金+銀行借款	
馬文尼研生產線改造	225,473,850	12,187,915	170,949,234	73,908,984	-	109,228,165	81	81	-	-	自有資金	
華新立磨改造項目	309,373,940	118,677,090	7,759,465	3,366,176	27,457,829	95,612,550	不適用	不適用	-	-	自有資金	
華新混凝土系列項目	323,142,567	5,992,597	76,366,314	4,949,348	-	77,409,563	不適用	不適用	-	-	自有資金	
宜昌公司當地防護衛生 搬遷項目	63,000,000	30,000,000	20,000,000	-	-	50,000,000	79	79	-	-	自有資金	
華新(麗江)1000T/D 石灰生產線	155,011,387	112,088,905	49,001,249	152,293,744	-	8,796,410	100	100	-	-	自有資金	
其他項目		948,858,874	705,839,994	605,035,939	127,277,392	922,385,537	不適用	不適用	11,537,902	-	自有資金+銀行借款	
合計		2,967,890,214	3,834,172,000	1,885,035,783	397,367,642	4,519,658,789			24,564,363	5,285,035		

(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。

11. 無形資產

(1) 無形資產情況

單位：元 幣種：人民幣

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. 2021年1月1日	2,767,588,560	1,922,911,508	314,133,148	168,200,597	215,056,226	5,387,890,039
2. 本期增加金額	191,131,723	1,134,341,030	9,452,013	-	5,540,725	1,340,465,491
(1) 購置	157,084,790	1,065,935,457	9,452,013	-	385,977	1,232,858,237
(2) 在建工程轉入	2,557,339	68,405,573	-	-	5,110,950	76,073,862
(3) 企業合併增加	31,489,594	-	-	-	43,798	31,533,392
3. 本期減少金額	235,771	-	-	-	1,182,308	1,418,079
(1) 處置子公司	235,771	-	-	-	125,191	360,962
(2) 處置或報廢	-	-	-	-	1,057,117	1,057,117
4. 外幣報表折算差異	(52,993)	(8,870,519)	-	-	(402,489)	(9,326,001)
5. 2021年9月30日 (未經審計)	2,958,431,519	3,048,382,019	323,585,161	168,200,597	219,012,154	6,717,611,450
二、累計攤銷						
1. 2021年1月1日	466,407,889	310,936,427	84,075,882	34,234,743	201,701,948	1,097,356,889
2. 本期增加金額	47,310,042	144,595,883	10,222,377	10,975,666	14,518,399	227,622,367
(1) 計提	47,310,042	144,595,883	10,222,377	10,975,666	14,518,399	227,622,367
3. 本期減少金額	72,309	-	-	-	1,172,844	1,245,153
(1) 處置子公司	72,309	-	-	-	125,191	197,500
(2) 處置或報廢	-	-	-	-	1,047,653	1,047,653
4. 外幣報表折算差異	(4,217)	(663,148)	-	-	(54,952)	(722,317)
5. 2021年9月30日 (未經審計)	513,641,405	454,869,162	94,298,259	45,210,409	214,992,551	1,323,011,786

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
三、減值準備						
1. 2021年1月1日	-	23,524,969	-	-	-	23,524,969
2. 本期增加金額	-	-	-	-	-	-
(1) 計提	-	-	-	-	-	-
3. 本期減少金額	-	-	-	-	-	-
(1) 處置	-	-	-	-	-	-
4. 2021年9月30日 (未經審計)	-	23,524,969	-	-	-	23,524,969
四、賬面價值						
1. 2021年9月30日 (未經審計)	2,444,790,114	2,569,987,888	229,286,902	122,990,188	4,019,603	5,371,074,695
2. 2021年1月1日	2,301,180,671	1,588,450,112	230,057,266	133,965,854	13,354,278	4,267,008,181

於2021年9月30日，賬面價值約為人民幣11,122,390元(原值人民幣13,836,187元)的土地使用權及礦山開採權(2020年12月31日：賬面價值人民幣6,254,797元，原值人民幣8,497,487元)作為借款的抵押物，借款的情況參見附註四(12)及(16)。

12. 短期借款

(1) 短期借款分類

單位：元 幣種：人民幣

項目	2021年9月30日 (未經審計)	2020年12月31日
抵押借款	13,000,000	13,000,000
信用借款	509,000,000	612,000,000
合計	522,000,000	625,000,000

短期借款分類的說明：

註1：於2021年9月30日，抵押借款人民幣13,000,000元(2020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(附註四(9))及土地使用權(附註四(11))作為抵押物。

註2：於2021年9月30日，銀行信用借款中包括本公司為本集團內子公司提供保證的借款人民幣409,000,000元(2020年12月31日：人民幣612,000,000元)。

於2021年9月30日，短期借款的利率區間為1.85%至4.35%(2020年12月31日：1.85%至4.35%)。

13. 應付賬款

(1) 應付賬款列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	2021年9月30日 (未經審計)	2020年12月31日
應付生產類款項	3,981,558,195	3,644,275,784
應付工程類款項	2,581,669,577	1,653,357,986
合計	<u>6,563,227,772</u>	<u>5,297,633,770</u>

14. 合同負債

(1) 合同負債情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	2021年9月30日 (未經審計)	2020年12月31日
預收貨款	859,779,636	830,492,042
合計	<u>859,779,636</u>	<u>830,492,042</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) 期末合同負債預計將於未來一年內確認為收入。

15. 一年內到期的非流動負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	2021年9月30日 (未經審計)	2020年12月31日
1年內到期的長期借款	720,078,229	524,266,910
1年內到期的應付債券	—	1,199,284,590
1年內到期的長期應付款	202,431,488	150,932,659
1年內到期的租賃負債	25,984,647	—
合計	<u>948,494,364</u>	<u>1,874,484,159</u>

16. 長期借款

單位：元 幣種：人民幣

項目	2021年9月30日 (未經審計)	2020年12月31日
信用借款	4,416,167,149	3,501,684,221
質押借款	428,710,000	526,140,000
抵押借款	3,061,767	-
保證借款	-	722,662
減：一年內到期長期借款		
信用借款	597,218,229	415,684,248
質押借款	122,860,000	107,860,000
抵押借款	-	-
保證借款	-	722,662
合計	<u>4,127,860,687</u>	<u>3,504,279,973</u>

長期借款分類的說明：

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

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

註3：於2021年9月30日，抵押借款人民幣3,061,767元(2020年12月31日無抵押借款)的抵押資產系本集團部分採礦權，該抵押借款將於2023年償還。

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

於2021年9月30日，長期借款的利率區間為1.1%至5.1%(2020年12月31日：2.90%至5.70%)。

17. 應付債券

(1) 應付債券

單位：元 幣種：人民幣

項目	2021年9月30日 (未經審計)	2020年12月31日
2020年發行海外債券	1,933,990,714	1,943,763,447
2021年公開發行債券	1,297,597,907	-
子公司優先股(註1)	131,943,768	-
合計	3,363,532,389	1,943,763,447

註1：優先股的主要條款如下：

- 贖回條款：

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

- 轉股條款：

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

(2) 應付債券的增減變動

單位：元 幣種：人民幣

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	2020年12月31日	本期發行	溢折價攤銷	匯兌損益	本期償還	2021年9月30日 (未經審計)	應計利息餘額
2016年發行之第一期公司債券	100	2016年8月19日	5年	1,200,000,000	1,199,284,590	-	613,209	-	1,199,897,799	-	-
2020年發行海外債券(註1)	100	2020年11月19日	5年	1,973,460,000	1,943,763,447	-	2,000,364	(11,773,097)	-	1,933,990,714	16,051,365
2021年公開發行債券(註2)	100	2021年8月25日	3年	1,300,000,000	-	1,297,504,000	93,907	-	-	1,297,597,907	4,238,000
減：一年內到期的應付債券					1,199,284,590	-	613,209	-	1,199,897,799	-	-
合計				4,473,460,000	1,943,763,447	1,297,504,000	2,094,271	(11,773,097)	-	3,231,588,621	20,289,365

註1：經中國國家發展和改革委員會發改辦外資備[2020]160號備案，本公司於2020年11月19日在新加坡證券交易所發行了總額為美元3億元的公司債券，票面利率2.25%，按月單利計息，半年付息一次，期限為5年。

註2：經中國證券監督管理委員會證監許可[2021]2628號文核准，本公司於2021年8月25日發行了總額為人民幣13億元的公司債券，票面利率3.26%，按年單利計息，每年付息一次，期限為3年。

(3) 期末發行在外的優先股變動情況表

發行在外的金融工具	本期增加		公允價值變動損益		匯兌損益		期末	
	數量	賬面價值	數量	賬面價值	數量	賬面價值	數量	賬面價值
子公司優先股(註1)	19,250,000	124,507,075	-	7,099,818	-	336,875	19,250,000	131,943,768
合計	19,250,000	124,507,075	-	7,099,818	-	336,875	19,250,000	131,943,768

註1：2021年8月，本集團子公司華新香港(坦桑尼亞)投資有限公司與中非基金有限公司訂立認購協議，據此本公司以每股1美元的價格發行1,925萬優先股，總現金對價為美元1,925萬。2021年8月，該輪優先股完成發行及實繳。

18. 未分配利潤

單位：元 幣種：人民幣

項目	2021年1-9月 (未經審計)	2020年1-9月 (未經審計)
調整前上期末未分配利潤	19,304,701,887	16,204,540,023
調整期初未分配利潤合計數(調增+, 調減-)	-	-
調整後期初未分配利潤	19,304,701,887	16,204,540,023
加: 本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	3,563,345,363	4,024,415,213
減: 應付普通股股利	2,262,545,868	2,530,436,948
期末未分配利潤	<u>20,605,501,382</u>	<u>17,698,518,288</u>

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

19. 營業收入和營業成本

(1) 營業收入和營業成本情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	2021年1-9月		2020年1-9月	
	收入	成本	收入	成本
	(未經審計)		(未經審計)	
主營業務	22,304,465,731	14,199,533,343	20,289,283,247	12,142,318,057
其他業務	149,397,285	61,035,749	122,391,683	37,755,355
合計	<u>22,453,863,016</u>	<u>14,260,569,092</u>	<u>20,411,674,930</u>	<u>12,180,073,412</u>

(2) 合同產生的收入情況：

主營業務按產品分析如下：

單位：元 幣種：人民幣

項目	2021年1-9月		2020年1-9月	
	收入	成本	收入	成本
	(未經審計)		(未經審計)	
水泥銷售	16,694,256,398	10,866,861,672	16,518,871,957	9,843,623,571
混凝土銷售	1,975,083,705	1,415,733,167	1,226,856,587	885,594,709
熟料銷售	1,206,412,184	920,760,800	909,074,114	630,893,965
骨料銷售	1,470,117,522	514,921,633	793,545,847	284,099,378
其他	958,595,922	481,256,071	840,934,742	498,106,434
合計	<u>22,304,465,731</u>	<u>14,199,533,343</u>	<u>20,289,283,247</u>	<u>12,142,318,057</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2021年9月30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859,779,636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：

單位：元 幣種：人民幣

項目	2021年1-9月 (未經審計)	2020年1-9月 (未經審計)
中國	20,573,877,787	19,202,610,175
中亞地區	1,280,746,612	778,593,742
柬埔寨	422,069,241	430,471,013
坦桑尼亞	177,169,376	-
合計	<u>22,453,863,016</u>	<u>20,411,674,930</u>

20. 税金及附加

單位：元 幣種：人民幣

項目	2021年1-9月 (未經審計)	2020年1-9月 (未經審計)
城市維護建設稅	45,283,339	52,422,968
教育費附加	25,934,340	29,469,638
資源稅	197,991,686	115,716,371
房產稅	28,614,403	19,053,236
土地使用稅	43,148,006	27,564,555
環境保護稅	60,190,695	55,036,237
其他	37,628,120	34,545,032
合計	<u>438,790,589</u>	<u>333,808,037</u>

21. 銷售費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	2021年1-9月 (未經審計)	2020年1-9月 (未經審計)
交通費、運輸費及搬運勞務費	617,797,166	468,605,816
物料消耗	366,888,965	394,738,294
員工成本	318,298,153	251,339,985
折舊及攤銷費	65,341,109	56,834,414
水電費	59,930,757	58,790,669
業務招待費	30,471,346	23,434,588
差旅費	25,151,923	21,273,209
租賃費	10,222,716	7,695,823
修理費	21,872,602	23,534,780
其他	86,729,789	77,715,685
合計	<u>1,602,704,526</u>	<u>1,383,963,263</u>

22. 管理費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	2021年1-9月 (未經審計)	2020年1-9月 (未經審計)
員工成本	656,718,600	616,962,353
折舊及攤銷費	137,012,084	134,392,366
業務招待費	43,357,435	33,266,417
差旅費	29,979,191	25,428,695
辦公及會議費	26,054,104	29,751,233
外包勞務費	30,384,955	29,729,347
諮詢費及審計費	37,601,647	56,627,478
水電費	12,377,974	15,050,395
財產保險費	11,785,650	8,612,207
環保費	16,119,702	5,176,067
通訊費	8,162,099	8,713,276
其他	133,992,869	113,315,694
合計	<u>1,143,546,310</u>	<u>1,077,025,528</u>

23. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

單位：元 幣種：人民幣

補充資料	2021年1-9月 (未經審計)	2020年1-9月 (未經審計)
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	3,894,413,344	4,430,554,054
加：資產減值準備	23,699,983	12,464,424
信用減值損失	23,908,265	26,214,188
固定資產折舊	1,318,616,754	1,242,325,904
使用權資產折舊	24,094,222	-
無形資產攤銷	227,622,367	117,905,411
長期待攤費用攤銷	46,044,567	37,090,291
遞延收益攤銷	(20,258,446)	(25,175,225)
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產的損失(收益)	1,763,916	(10,114,587)
固定資產報廢損失	9,542,247	13,325,264
公允價值變動損失	21,981,729	6,359,274
財務費用	191,389,998	139,794,935
投資收益	(32,477,209)	(113,457,395)
遞延所得稅資產的減少	19,412,480	40,564,325
遞延所得稅負債的減少	(8,380,407)	(22,703,424)
存貨的增加	(512,864,824)	(560,237,713)
經營性應收項目的增加	(845,731,002)	(346,519,356)
經營性應付項目的(減少)增加	(815,727,668)	663,675,046
經營活動產生的現金流量淨額	3,567,050,316	5,652,065,416
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	7,587,298,656	5,482,770,098
減：現金的期初餘額	8,420,246,369	4,918,296,452
現金及現金等價物淨(減少)增加額	(832,947,713)	564,473,646

(2) 本期支付的取得子公司及其他營業單位的現金淨額

單位：元 幣種：人民幣

	金額
本期發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	333,936,090
減：購買日子公司持有的現金及現金等價物	5,393,204
取得子公司支付的現金淨額	328,542,886

24. 所有權或使用權受到限制的資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	2021年9月30日 (未經審計)	2020年12月31日
貨幣資金(附註四、1)	246,616,836	221,366,478
應收票據(附註四、3)	38,000,000	7,000,000
應收款項融資(附註四、5)	118,541,576	94,904,632
固定資產(附註四、9)	5,706,340	5,896,890
無形資產(附註四、11)	11,122,390	6,254,797
使用權資產	163,124,435	—
合計	<u>583,111,577</u>	<u>335,422,797</u>

本集團部分子公司的股權質押給銀行以取得長期借款(附註四(16))，於2021年9月30日，該等股權對應的賬面淨資產餘額合計約人民幣5,030,717,496元(2020年12月31日：約人民幣4,526,129,297元)。

五、 合併範圍的變更

1. 其他原因的合併範圍變動

本期新設立及購買公司主要有：富民園區新型建材有限公司、華新混凝土(石首)有限公司、華新混凝土隨州有限公司、華新新材料(恩施)有限公司、華新港城建材(黃石)有限公司、華新新材(宜都)有限公司、海南百慧通供應鏈科技有限公司、華新東埔寨貿易有限公司、陽新縣富華裝卸有限公司。

2021年8月，本集團之子公司黃石綠色建材產業有限公司以人民幣1.3億元的對價收購陽新縣交通投資有限公司(以下簡稱「陽新交投」)持有的陽新縣富華裝卸有限公司(以下簡稱「富華裝卸」)65%的股權，收購完成後，本集團持有富華裝卸100%股權，從而將富華裝卸納入合併範圍。該公司系2021年1月本集團子公司華新骨料有限公司(以下簡稱「華新骨料」)與第三方陽新交投聯合設立的公司，實收資本為人民幣2億元，其中陽新交投以實物資產富池綜合碼頭資產作價人民幣1.3億元出資，華新骨料以貨幣資金人民幣0.7億元出資，本集團持有富華裝卸35%的股權並將其作為聯營公司核算。目前富華裝卸主要資產為在建的富池綜合碼頭，本集團將此次收購視為資產購買。

2. 處置子公司

於2021年1月14日，通過與宜都市白水港工貿有限責任公司簽訂股權轉讓協議，本集團以人民幣2,510,700元的對價處置了本集團所全部持有的華新宜都包裝有限公司100%股權，華新宜都包裝有限公司不再納入合併範圍，處置收益人民幣2,499,787元計入投資收益。

3. 非同一控制下的企業合併

(1) 本期發生的非同一控制下的企業合併

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 的淨虧損
宜都市紅花鑫通物流 有限公司	58,800,000	100%	現金	2021年3月9日	控制權變更日	6,992,223	361,162
海南鑫鴻達建材 有限公司	186,696,200	100%	現金	2021年2月5日	控制權變更日	50,358,522	9,773,861

(2) 合併成本及商譽

單位：元 幣種：人民幣

合併成本	宜都市紅花鑫通 物流有限公司
—現金	56,574,700
—承擔的債務的公允價值	2,225,300
合併成本合計	58,800,000
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	58,800,000
合併成本大於取得的可辨認淨資產公允價值的份額	—

單位：元 幣種：人民幣

合併成本	海南鑫鴻達 建材有限公司
—現金	177,361,390
—承擔的債務的公允價值	9,334,810
合併成本合計	186,696,200
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	51,730,886
合併成本大於取得的可辨認淨資產公允價值的份額	134,965,314

(3) 被購買方於購買日的資產和負債情況列示如下：

單位：元 幣種：人民幣

項目	宜都市紅花鑫通 物流有限公司	
	購買日 公允價值	購買日 賬面價值
資產：		
貨幣資金	239,549	239,549
應收賬款	6,960,110	6,960,110
預付款項	1,132,550	1,132,550
其他應收款	1,208,144	1,208,144
存貨	3,131,977	3,131,977
固定資產	44,617,394	30,955,579
無形資產	8,383,300	2,566,663
負債：		
應交稅費	242,935	242,935
其他應付款	1,760,476	1,760,476
遞延所得稅負債	4,869,613	-
淨資產	58,800,000	44,191,161

單位：元 幣種：人民幣

項目	海南鑫鴻達建材有限公司	
	購買日 公允價值	購買日 賬面價值
資產：		
貨幣資金	2,433,934	2,433,934
應收賬款	48,879,096	48,879,096
其他應收款	100,745	100,745
預付款項	1,338,893	1,338,893
存貨	3,020,488	3,020,488
固定資產	69,320,053	44,994,124
在建工程	3,262,397	3,262,397
無形資產	23,150,092	10,883,635
遞延所得稅資產	-	1,292,272
負債：		
短期借款	2,000,000	2,000,000
應付賬款	15,252,259	15,252,259
合同負債	3,332,680	3,332,680
應付職工薪酬	339,863	339,863
應交稅費	1,267,966	1,267,966
其他應付款	64,929,505	64,929,505
長期借款	8,446,638	8,446,638
遞延所得稅負債	4,205,901	-
淨資產	51,730,886	20,636,673

本集團正在進行購買對價分攤的評估，以確定標的公司的資產負債於購買日的公允價值，以上列示的購買日公允價值為本集團目前的最佳估計。

六、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

單位：元 幣種：人民幣

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	26,114,948	300,000,000	-	326,114,948
1.交易性金融資產		300,000,000		300,000,000
(1)貨幣市場基金		300,000,000		300,000,000
2.其他非流動金融資產	26,114,948	-	-	26,114,948
(1)權益工具投資	26,114,948	-	-	26,114,948
(二)應收款項融資	-	-	526,398,348	526,398,348
(三)其他權益工具投資	-	-	49,138,327	49,138,327
持續以公允價值計量的資產總額	<u>26,114,948</u>	<u>300,000,000</u>	<u>575,536,675</u>	<u>901,651,623</u>
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負債	-	3,587,852	-	3,587,852
1.交易性金融負債	-	3,587,852	-	3,587,852
(1)利率掉期	-	3,587,852	-	3,587,852
(二)應付債券-優先股	-	-	131,943,768	131,943,768
持續以公允價值計量的負債總額	<u>-</u>	<u>3,587,852</u>	<u>131,943,768</u>	<u>135,531,620</u>

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2021年9月30日股票收盤價確定其市價。

3. 持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

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。

對於上述利率掉期，根據該利率掉期產品2021年9月30日市值通知書確定其公允價值。

4. 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

對於上述權益工具投資的公允價值，本集團參照被投資對象的上市控股股東的市淨率，並考慮了流動性折扣後進行估值。

項目	期末 公允價值	估值技術	重大不可觀察 輸入值	範圍區間 (加權平均值)
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	49,138,327	上市公司 比較法	流動性折價	0.8

對於上述優先股的公允價值，本集團採用二叉樹期權模型並考慮了相關參數後進行估值。

項目	期末 公允價值	估值技術	重大不可觀察 輸入值	範圍區間 (加權平均值)
應付債券 優先股	131,943,768	二叉樹期權 模型	無風險利率/預期 波動率/基準日 普通股公允價值	0.965%/ 47.49%/ 1.0534

5. 持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析

項目	2020年 12月31日	當期損失 總額		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
		計入其他 綜合收益	2021年 9月30日	
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的金融資產 -其他權益工具投資	33,774,995	15,363,332	49,138,327	-

6. 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

本集團不以公允價值計量的金融資產和負債主要包括：貨幣資金、應收票據、應收賬款、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2021年9月30日，公司的金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值之間無重大差異。

七、關聯方及關聯交易

1. 本公司的主要股東情況

單位：元 幣種：人民幣

主要股東名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	主要股東 對本企業的 持股比例	主要股東 對本企業的 表決權比例
Holchin B.V.	荷蘭阿姆斯特丹	設立公司和其它企業；收購、管理、監督、轉讓法人、公司、企業的股權和其它權益	歐元100,000	39.85%	41.84%
華新集團有限公司	湖北省黃石市	製造、銷售水泥製品、機械配件、房地產開發、商業、服務等	人民幣 340,000,000	16.12%	16.12%

Holchin B.V. 為本公司第一大股東，其最終控股股東為Holcim Ltd.。Holchin B.V. 的一致行動人Holpac Limited持有本公司1.99%的股權，因此，Holchin B.V. 對本公司的表決權比例為41.84%。

2. 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
拉法基豪瑞建材(中國)有限公司	受Holcim Ltd.之控制
LAFARGE ASIA SDN BHD	受Holcim Ltd.之控制
Holcim Technology Ltd	受Holcim Ltd.之控制
LafargeHolcim distribution	受Holcim Ltd.之控制
湖北華新房地產有限公司	關聯自然人之關聯方
華新交投(赤壁)新型建材有限公司	本集團之合營企業
晨峰智能裝備湖北有限公司	本集團之聯營企業
上海萬安華新水泥有限公司	本集團之聯營企業
西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	本集團聯營企業之子公司

3. 關聯交易情況

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品／接受勞務情況表

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	2021年1-9月 (未經審計)	2020年1-9月 (未經審計)
Holcim Technology Ltd	技術服務費	-	7,691,872
華新集團有限公司	綜合服務費	4,669,811	4,669,811
華新交投(赤壁)新型 建材有限公司	材料採購	4,222,115	-
LafargeHolcim distribution	材料採購	3,515,429	-
拉法基豪瑞建材(中國) 有限公司	勞務派遣服務	188,679	424,528

出售商品／提供勞務情況表

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	2021年1-9月 (未經審計)	2020年1-9月 (未經審計)
西藏日喀則高新雪蓮 水泥有限公司	銷售備件	27,415,330	9,017,715
西藏日喀則高新雪蓮 水泥有限公司	服務費等	1,600,598	798,086
華新交投(赤壁)新型 建材有限公司	銷售配件	627,096	-
華新交投(赤壁)新型 建材有限公司	代付備件款	32,081	-
華新交投(赤壁)新型 建材有限公司	代付社保款	711,890	-

(2) 關聯租賃情況

本公司作為承租方：

單位：元 幣種：人民幣

出租方名稱	租賃資產種類	2021年1-9月 (未經審計)	2020年1-9月 (未經審計)
湖北華新房地產有限公司	租用辦公樓	10,391,329	8,737,643

(3) 關鍵管理人員報酬

單位：元 幣種：人民幣

項目	2021年1-9月 (未經審計)	2020年1-9月
關鍵管理人員報酬	70,963,349	87,832,815

4. 關聯方應收應付款項

(1) 應收項目

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	2021年9月30日 賬面餘額 (未經審計)	2020年12月31日 賬面餘額
應收賬款	西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	15,506,857	16,207,703
應收賬款	上海萬安華新水泥有限公司	1,009,216	1,009,216
應收賬款	華新交投(赤壁)新型建材有限公司	76,960	-
預付款項	晨峰智能裝備湖北有限公司	-	4,480,000
其他應收款	華新交投(赤壁)新型建材有限公司	694,870	-
其他應收款	西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	669,002	3,618,968
其他應收款	上海萬安華新水泥有限公司	-	22,365

(2) 應付項目

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	2021年9月30日 (未經審計)	2020年12月31日
應付賬款	華新交投(赤壁)新型建材有限公司	617,104	-
應付賬款	LafargeHolcim distribution	2,502,858	-
其他應付款	西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	4,246,859	15,224,013
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	410,394	409,394
其他應付款	華新交投(赤壁)新型建材有限公司	34,293	-

八、承諾及或有事項

1. 重要承諾事項

資產負債表日存在的對外重要承諾、性質、金額

資本承諾

單位：元 幣種：人民幣

	2021年9月30日 (未經審計)	2020年12月31日
已簽約但尚未於財務報表中確認的 — 購建長期資產承諾	1,730,174,444	1,177,743,687

2. 未決訴訟

- (1) 於2020年9月，Moncement Building Materials LLC (以下簡稱「蒙古水泥」)向ICC申請仲裁，稱本集團於2013年至2017年通過簽訂EPC協議和相關補充協議總承包其水泥生產線建設項目，違反質量保證義務和維修義務給其造成的損失，要求本集團賠償其損失金額USD35,724,579.38和全部仲裁費用，並按照10%年利率支付自仲裁申請之日起至實際支付之日止的利息。截至本財務報表批准報出之日止，本公司管理層認為結果尚難以預計，沒有計提相應撥備。
- (2) 於2020年7月27日本集團向法院起訴奉節縣政府，稱奉節縣政府違反了2012年8月簽訂的《奉節縣城市生活垃圾處置合作協議》，要求其支付垃圾處置費12,273,373元、賠償利息損失及承擔案件全部訴訟費。2020年10月26日，奉節縣政府提出訴訟，以奉節縣生活垃圾運往周邊縣進行處置產生費用為由，要求本集團支付相關費用59,455,842元。截至本財務報表批准報出之日止，法院尚未宣佈判決結果，本公司管理層認為結果尚難以預計，沒有計提相應撥備。
- (3) 於2021年7月，本集團收到武漢仲裁委員會的仲裁通知書，事由為武漢市青山區國有資本投資運營控股集團有限公司(以下簡稱「青山國資運營公司」)向武漢仲裁委員會申請仲裁，稱其於2007年6月為本集團墊付在武漢市青山區投資建設水泥粉墨站及攪拌站項目的居民拆遷費用26,000,000元，並約定於2008年12月31日、2009年12月31日、2010年12月31日由本集團分期償還6,000,000元、10,000,000元、10,000,000元，其要求本集團償還本金26,000,000元並按照基準日利率0.021%支付自逾期還款日至實際支付止日的違約金。截至本財務報表批准報出之日止，仲裁委員會尚未宣佈仲裁結果，本公司管理層認為需償還相關的可能性很小，沒有計提相關撥備。

九、 其他重要事項

1. 分部信息

(1) 報告分部的確定依據與會計政策

由於本集團之營業收入、費用、資產及負債主要與生產和銷售水泥及其相關產品有關，本集團在考慮內部組織結構、管理要求以及內部報告制度等因素後，認為本集團內各公司的業務具有明顯的相似性，故未編製經營分部報告。

(2) 報告分部的財務信息

按資產所在地劃分的非流動資產(註)

單位：元 幣種：人民幣

	2021年9月30日	2020年12月31日
	(未經審計)	
中國	27,874,393,277	24,408,221,749
中亞地區	1,707,115,908	1,828,399,859
柬埔寨	752,113,914	682,081,096
尼泊爾	938,812,174	689,076,875
坦桑尼亞	821,956,744	645,073,560
合計	<u>32,094,392,017</u>	<u>28,252,853,139</u>

註：上述非流動資產不包括債權投資、其他權益工具投資、其他非流動金融資產、長期應收款及遞延所得稅資產。

對主要客戶的依賴程度：

2021年1月1日至2021年9月30日止期間，本集團不存在佔比超過營業收入10%的單一客戶。