

华新水泥股份有限公司

财务报表及审计报告

2020年12月31日止年度

# 财务报表审计报告



防伪编码: 31000012202144916Z

被审计单位名称: 华新水泥股份有限公司

审计期间: 2020-12-31

报告文号: 德师报(审)字(21)第P00926号

签字注册会计师: 陈嘉磊

注师编号: 310000122398

签字注册会计师: 庞用

注师编号: 310000073069

事务所名称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 023-88231378

事务所地址: 上海市黄浦区延安东路222号外滩中心30楼

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

华新水泥股份有限公司

财务报表及审计报告  
2020年12月31日止年度

---

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 4
合并及母公司资产负债表	5 - 8
合并及母公司利润表	9 - 10
合并及母公司现金流量表	11 - 12
合并及母公司股东权益变动表	13 - 14
财务报表附注	15 - 112

## 审计报告

德师报(审)字(21)第 P00926 号  
(第 1 页, 共 4 页)

华新水泥股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了华新水泥股份有限公司(以下简称“华新水泥”)的财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华新水泥 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于华新水泥,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## (一) 商誉减值

## 1. 事项描述

如附注(五)16 所示,截至 2020 年 12 月 31 日,华新水泥合并资产负债表中商誉的账面价值为人民币 476,084,798 元,已扣除商誉减值准备金额为人民币 91,049,903 元。如财务报表附注(三)19 及 30 所述,企业合并形成的商誉,华新水泥在每年年度终了进行减值测试。管理层以预计未来现金流量的现值来确定包含商誉的相关资产组或资产组组合的可收回金额。在计算未来现金流量现值时,需要适当地预测相关资产组或资产组组合未来的收入增长率、毛利率和用于现金流量折现的折现率,这涉及管理层运用重大会计估计和判断,因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

## 审计报告(续)

德师报(审)字(21)第 P00926 号  
(第 2 页, 共 4 页)

### 三、关键审计事项 - 续

#### (一) 商誉减值 - 续

##### 2. 审计应对

我们针对商誉减值执行的主要审计程序包括:

- (1) 了解、测试并评估华新水泥与商誉减值相关的关键内部控制;
- (2) 获取管理层编制的减值测试表, 将管理层以前期间减值测试有关的预期数据与期后实际情况及其他支持性证据进行比较, 未来预测数据与管理层批准的五年期预算进行比较, 评估基础数据的合理性;
- (3) 评估管理层减值测试方法的适当性及减值测试中所采用关键假设及判断的合理性;
- (4) 验证商誉减值测试模型的计算准确性。

#### (二) 应收账款预期信用损失

##### 1. 事项描述

如附注(五)4 所示, 截至 2020 年 12 月 31 日, 华新水泥合并资产负债表中应收账款的账面价值为人民币 653,219,779 元, 已扣除预期信用减值准备金额为人民币 148,363,317 元。如财务报表附注(三)9 所述, 应收账款按摊余成本进行后续计量, 预期信用损失为应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。在确定应收账款预期信用损失时, 华新水泥需要适当地考虑集团历史信用损失、宏观经济环境及其他当前状况, 并合理预测未来经济状况。鉴于应收账款金额重大且管理层在确定预期信用损失时需要运用重大判断, 我们将应收账款预期信用损失作为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们针对应收账款预期信用损失执行的主要审计程序包括:

- (1) 了解、测试并评价华新水泥与应收账款预期信用损失相关的关键内部控制;
- (2) 获取管理层编制的应收账款预期信用损失模型, 测试模型计算所依据的基础数据, 如选取样本测试应收账款账龄是否正确, 历史信用损失的计算是否正确; 了解公司信用政策, 评估华新水泥在运用预期信用损失模型中所采用的关键假设和判断的合理性;
- (3) 验证管理层根据上述预期信用损失模型计算的预期信用损失金额的准确性;
- (4) 对于个别计提预期信用损失的应收账款, 了解管理层对其预期信用损失的计量的特别考虑, 获取相关支持性文件并评价管理层确定的预期信用损失的合理性。

## 审计报告(续)

德师报(审)字(21)第 P00926 号  
(第 3 页, 共 4 页)

### 四、其他信息

华新水泥管理层对其他信息负责。其他信息包括华新水泥 2020 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

华新水泥管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估华新水泥的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算华新水泥、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华新水泥的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

审计报告(续)

德师报(审)字(21)第 P00926 号  
(第 4 页, 共 4 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

(2)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对华新水泥持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致华新水泥不能持续经营。

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

(6)就华新水泥中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国



中国注册会计师:  
(项目合伙人)

陈嘉磊

中国注册会计师:

庞用

2021年3月25日





合并资产负债表

人民币元

资产	附注	本期期末余额	上期期末余额
<b>流动资产</b>			
货币资金	五(1)	8,641,612,847	5,107,514,423
交易性金融资产	五(2)	1,004,581,752	-
应收票据	五(3)	79,939,117	97,734,290
应收账款	五(4)	653,219,779	561,894,121
应收款项融资	五(5)	1,020,306,419	1,308,788,934
预付款项	五(6)	378,619,350	258,828,106
其他应收款	五(7)	375,253,958	485,987,186
存货	五(8)	2,349,156,189	1,996,995,776
其他流动资产	五(9)	631,922,798	330,744,967
<b>流动资产合计</b>		<b>15,134,612,209</b>	<b>10,148,487,803</b>
<b>非流动资产</b>			
债权投资		7,500,000	7,500,000
长期应收款		29,141,216	29,148,833
长期股权投资	五(10)	512,281,201	414,090,759
其他权益工具投资	五(11)	33,774,995	38,230,101
其他非流动金融资产	五(12)	32,827,254	35,003,608
固定资产	五(13)	19,185,630,257	16,718,113,646
在建工程	五(14)	3,104,429,340	4,113,162,732
无形资产	五(15)	4,267,008,181	3,869,622,351
开发支出		2,050,090	440,897
商誉	五(16)	476,084,798	476,084,798
长期待摊费用	五(17)	363,760,774	328,639,529
递延所得税资产	五(18)	437,800,338	338,810,643
其他非流动资产		341,608,498	128,051,017
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,793,896,942</b>	<b>26,496,898,914</b>
<b>资产总计</b>		<b>43,928,509,151</b>	<b>36,645,386,717</b>





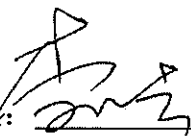
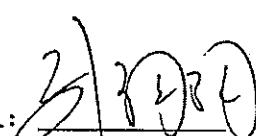

合并资产负债表 - 续

人民币元

负债及股东权益	附注	本期期末余额	上期期末余额
流动负债			
短期借款	五(19)	625,000,000	197,000,000
应付票据	五(20)	472,696,537	191,505,647
应付账款	五(21)	5,297,633,770	5,120,908,908
预收款项	五(22)		616,086,758
合同负债	五(23)	830,492,042	
应付职工薪酬	五(24)	529,877,921	484,465,267
应交税费	五(25)	1,186,166,143	965,576,744
其他应付款	五(26)	786,246,239	679,448,864
一年内到期的非流动负债	五(27)	1,874,484,159	769,685,711
流动负债合计		11,602,596,811	9,024,677,899
非流动负债			
长期借款	五(28)	3,504,279,973	2,039,543,196
应付债券	五(29)	1,943,763,447	1,198,058,176
长期应付款	五(30)	191,011,663	81,962,612
长期应付职工薪酬	五(31)	127,205,104	124,555,420
预计负债	五(32)	233,393,286	192,091,010
递延收益	五(33)	301,399,766	317,140,694
递延所得税负债	五(18)	284,920,603	299,674,965
非流动负债合计		6,585,973,842	4,253,026,073
负债合计		18,188,570,653	13,277,703,972
股东权益			
股本	五(34)	2,096,599,855	2,096,599,855
减：库存股	五(35)	610,051,971	-
资本公积	五(36)	1,943,538,052	1,913,438,767
其他综合收益	五(37)	(275,292,763)	(17,416,212)
盈余公积	五(38)	1,111,880,257	1,111,880,257
未分配利润	五(39)	19,304,701,887	16,204,540,023
归属于母公司股东权益合计		23,571,375,317	21,309,042,690
少数股东权益		2,168,563,181	2,058,640,055
股东权益合计		25,739,938,498	23,367,682,745
负债及股东权益总计		43,928,509,151	36,645,386,717

附注为财务报表的组成部分

第5页至第112页的财务报表由下列负责人签署：

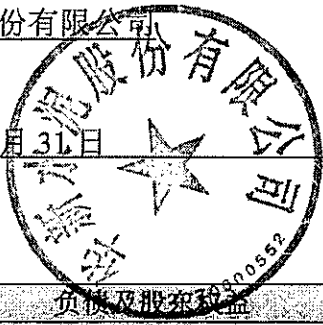
法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



母公司资产负债表

人民币元

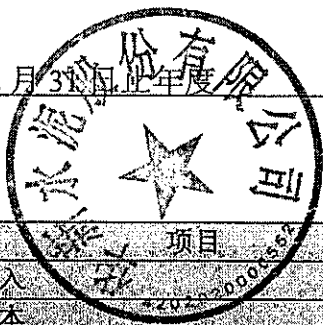
	附注	本期期末余额	上期期末余额
流动资产			
货币资金		4,650,418,319	3,148,929,763
交易性金融资产		1,004,581,752	-
应收票据		100,000	-
应收账款	十五(1)	545,749,566	555,399,137
应收款项融资		151,473,769	245,181,208
预付款项		226,396,232	135,379,260
其他应收款	十五(2)	4,396,614,326	4,546,663,414
存货		320,998,776	268,911,570
一年内到期的非流动资产		1,580,000	4,855,490
其他流动资产		18,886,995	19,981,554
流动资产合计		11,316,799,735	8,925,301,396
非流动资产			
长期应收款		18,738,952	18,916,961
长期股权投资	十五(3)	11,119,516,523	10,486,027,137
其他权益工具投资		33,774,995	38,230,101
其他非流动金融资产		32,827,254	35,003,608
固定资产		437,139,833	347,148,222
在建工程		209,773,010	292,601,071
无形资产		40,397,874	42,058,446
长期待摊费用		15,339,306	18,918,836
递延所得税资产		17,350,047	23,418,017
非流动资产合计		11,924,857,794	11,302,322,399
资产总计		23,241,657,529	20,227,623,795



母公司资产负债表 - 续

人民币元

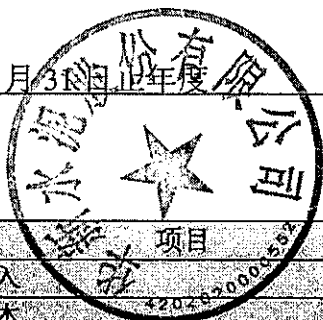
负债及股东权益	附注	本期期末余额	上期期末余额
<b>流动负债</b>			
短期借款		300,000,000	-
应付票据		24,246,455	49,700,000
应付账款		410,565,470	386,736,905
预收款项			9,921,984
合同负债		14,795,403	
应付职工薪酬		63,346,794	76,980,665
应交税费		234,439,071	175,298,992
其他应付款		7,224,579,499	4,830,428,433
一年内到期的非流动负债		1,321,867,253	444,346,556
<b>流动负债合计</b>		<b>9,593,839,945</b>	<b>5,973,413,535</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款		1,202,780,000	702,340,753
应付债券		-	1,198,058,176
长期应付职工薪酬		99,997,218	46,829,589
预计负债		8,282,611	7,962,425
递延收益		12,085,332	15,929,667
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,323,145,161</b>	<b>1,971,120,610</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,916,985,106</b>	<b>7,944,534,145</b>
<b>股东权益</b>			
股本		2,096,599,855	2,096,599,855
减：库存股		610,051,971	-
资本公积		2,341,881,336	2,311,782,051
其他综合收益		13,762,146	17,103,476
盈余公积		1,111,880,257	1,111,880,257
未分配利润		7,370,600,800	6,745,724,011
<b>股东权益合计</b>		<b>12,324,672,423</b>	<b>12,283,089,650</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>23,241,657,529</b>	<b>20,227,623,795</b>



合并利润表

人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(40)	29,356,515,691	31,439,214,600
减：营业成本	五(40)	17,440,231,760	18,625,306,221
税金及附加	五(41)	510,430,272	529,995,148
销售费用	五(42)	2,022,707,842	2,048,493,975
管理费用	五(43)	1,604,700,517	1,558,487,708
研发费用		55,979,438	37,322,742
财务费用	五(44)	305,705,509	208,154,721
其中：利息费用		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
投资收益	五(46)	118,572,236	108,527,838
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		77,037,487	107,881,496
公允价值变动收益	五(47)	2,405,398	5,296,455
信用减值损失	五(48)	(13,997,491)	(21,306,466)
资产减值损失	五(49)	(78,195,751)	(210,370,136)
资产处置收益	五(50)	14,013,082	188,854,586
二、营业利润		7,698,941,776	8,743,972,805
加：营业外收入	五(51)	65,267,816	75,973,606
减：营业外支出	五(52)	100,564,303	103,824,297
三、利润总额		7,663,645,289	8,716,122,114
减：所得税费用	五(53)	1,490,052,106	1,695,328,712
四、净利润		6,173,593,183	7,020,793,402
(一)按经营持续性分类		6,173,593,183	7,020,793,402
1.持续经营净利润		6,173,593,183	7,020,793,402
(二)按所有权归属分类		6,173,593,183	7,020,793,402
1.归属于母公司所有者的净利润		5,630,598,812	6,342,304,317
2.少数股东损益		542,994,371	678,489,085
五、其他综合收益的税后净额		(359,155,714)	(12,972,100)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(257,876,551)	(13,641,554)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(3,341,330)	(7,529,820)
1.其他权益工具投资公允价值变动		(3,341,330)	(7,529,820)
(二)将重分类进损益的其他综合收益		(254,535,221)	(6,111,734)
1.外币财务报表折算差额		(254,535,221)	(6,111,734)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(101,279,163)	669,454
六、综合收益总额		5,814,437,469	7,007,821,302
归属于母公司股东的综合收益总额		5,372,722,261	6,328,662,763
归属于少数股东的综合收益总额		441,715,208	679,158,539
七、每股收益			
(一)基本每股收益(人民币元)		2.69	3.03
(二)稀释每股收益(人民币元)		2.69	N/A



母公司利润表

人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五(4)	4,013,223,622	4,112,669,099
减：营业成本	十五(4)	3,383,316,989	3,374,528,297
税金及附加		18,699,210	23,394,294
销售费用		82,639,274	70,907,415
管理费用		401,591,118	337,236,721
研发费用		11,635,683	7,559,035
财务费用		166,600,760	49,810,126
其中：利息费用		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
投资收益	十五(5)	3,202,604,563	2,680,008,572
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		67,717,486	106,996,430
公允价值变动收益		2,405,398	5,296,455
信用减值利得		398,978	380,767
资产减值损失		(206,466)	(58,993)
资产处置收益/(损失)		10,798,209	(1,183,233)
三、营业利润		3,172,787,497	2,940,496,269
加：营业外收入		8,042,962	10,175,133
减：营业外支出		14,712,523	1,277,637
三、利润总额		3,166,117,936	2,949,393,765
减：所得税费用		10,804,199	61,451,038
四、净利润		3,155,313,737	2,887,942,727
(一)持续经营净利润		3,155,313,737	2,887,942,727
五、其他综合收益的税后净额		(3,341,330)	(7,529,820)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(3,341,330)	(7,529,820)
1.其他权益工具投资公允价值变动		(3,341,330)	(7,529,820)
六、综合收益总额		3,151,972,407	2,880,412,907



合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,838,524,919	35,151,703,578
收到的税费返还		166,453,900	170,419,262
收到其他与经营活动有关的现金	五(54)(1)	219,373,958	360,305,324
经营活动现金流入小计		31,224,352,777	35,682,428,164
购买商品、接受劳务支付的现金		16,116,106,584	18,289,125,696
支付给职工以及为职工支付的现金		2,480,442,469	2,735,150,458
支付的各项税费		3,372,065,119	4,068,291,507
支付其他与经营活动有关的现金	五(54)(2)	850,265,845	910,674,638
经营活动现金流出小计		22,818,880,017	26,003,242,299
经营活动产生的现金流量净额	五(55)(1)	8,405,472,760	9,679,185,865
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		650,070,000	1,901,130,000
取得投资收益收到的现金		5,450,137	181,498,544
处置固定资产和无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,523,503	101,134,682
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五(55)(3)	171,932,839	1,500,000
收到其他与投资活动有关的现金		36,369,014	-
投资活动现金流入小计		916,345,493	2,185,263,226
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,589,696,674	4,122,149,866
投资支付的现金		1,650,000,000	1,921,357,298
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五(55)(2)	684,690,731	628,460,513
投资活动现金流出小计		5,924,387,405	6,671,967,677
投资活动产生的现金流量净额		(5,008,041,912)	(4,486,704,451)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		112,310,000	36,355,823
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		112,310,000	36,355,823
取得借款收到的现金		2,914,266,422	993,459,680
发行债券收到的现金		1,959,330,026	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(54)(3)	-	137,900,000
筹资活动现金流入小计		4,985,906,448	1,167,715,503
偿还债务支付的现金		1,115,347,517	3,990,569,210
分配股利或偿付利息支付的现金		2,975,872,170	2,480,302,084
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		322,787,461	409,216,839
支付其他与筹资活动有关的现金	五(54)(4)	707,001,362	203,765,337
筹资活动现金流出小计		4,798,221,049	6,674,636,631
筹资活动产生的现金流量净额		187,685,399	(5,506,921,128)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		(83,166,330)	(3,485,968)
<b>五、现金及现金等价物净增加额(减少以“-”号填列)</b>		3,501,949,917	(317,925,682)
加：期初现金及现金等价物余额		4,918,296,452	5,236,222,134
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五(55)(4)	8,420,246,369	4,918,296,452



母公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,191,003,255	3,390,154,979
收到的税费返还		-	2,534,499
收到其他与经营活动有关的现金		1,421,687,218	63,305,639
经营活动现金流入小计		4,612,690,473	3,455,995,117
购买商品、接受劳务支付的现金		3,678,496,769	3,555,462,725
支付给职工以及为职工支付的现金		330,595,225	286,701,596
支付的各项税费		130,550,123	163,616,322
支付其他与经营活动有关的现金		203,543,612	210,799,818
经营活动现金流出小计		4,343,185,729	4,216,580,461
经营活动产生的现金流量净额	十五(6)	269,504,744	(760,585,344)
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		650,000,000	1,900,000,000
取得投资收益收到的现金		3,031,642,475	2,655,172,615
处置固定资产和无形资产及其他长期资产收回的现金净额		22,798,942	6,659,221
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		210,000,000	-
收到其他与投资活动有关的现金		3,537,201,880	3,865,320,192
投资活动现金流入小计		7,451,643,297	8,427,152,028
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,006,172	211,668,000
投资支付的现金		1,650,000,000	2,254,983,689
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		650,400,000	-
支付其他与投资活动有关的现金		3,226,012,310	4,306,405,320
投资活动现金流出小计		5,631,418,482	6,773,057,009
投资活动产生的现金流量净额		1,820,224,815	1,654,095,019
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		1,100,000,000	-
收到其他与筹资活动有关的现金		2,146,826,804	3,408,376,394
筹资活动现金流入小计		3,246,826,804	3,408,376,394
偿还债务支付的现金		621,365,182	2,603,736,104
分配股利或偿付利息支付的现金		2,609,048,538	2,002,352,509
支付其他与筹资活动有关的现金		610,051,971	-
筹资活动现金流出小计		3,840,465,691	4,606,088,613
筹资活动产生的现金流量净额		(593,638,887)	(1,197,712,219)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		(13,615,201)	2,023,354
<b>五、现金及现金等价物净增加额(减少以“-”号填列)</b>		1,482,475,471	(302,179,190)
加：期初现金及现金等价物余额		3,141,838,852	3,444,018,042
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,624,314,323	3,141,838,852



合并股东权益变动表

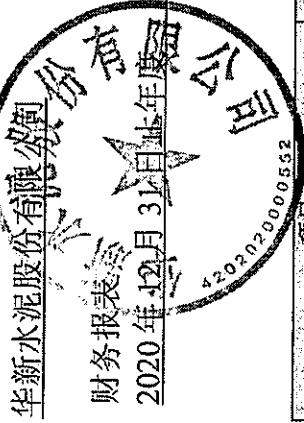
人民币元

项目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本 五(34)	减:库存股 五(35)	资本公积 五(36)	其他综合收益 五(37)	盈余公积 五(38)		
2020年1月1日年初余额	2,096,599,855	-	1,913,438,767	(17,416,212)	1,111,880,257	2,058,640,055	23,367,682,745
2020年度增减变动额	-	610,051,971	30,099,285	(257,876,551)	-	109,923,126	2,372,255,753
(一) 综合收益总额	-	-	-	(257,876,551)	-	441,715,208	5,814,437,469
(二) 所有者投入和减少资本	-	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. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	29,227,385	-	-	-	29,227,385
3. 其他	-	-	871,900	-	-	(114,985,884)	(114,113,984)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	(2,530,436,948)	(2,859,553,146)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(2,530,436,948)	(2,859,553,146)
2020年12月31日年末余额	2,096,599,855	610,051,971	1,943,538,052	(275,292,763)	1,111,880,257	2,168,563,181	25,739,938,498

人民币元

项目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本 五(34)	资本公积 五(36)	其他综合收益 五(37)	盈余公积 五(38)	未分配利润 五(39)		
2018年12月31日年末余额	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: 会计政策变更	-	-	5,249,225	-	22,159,671	-	27,408,896
2019年1月1日年初余额	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年度增减变动额	599,028,530	(596,813,253)	(13,641,554)	159,194,595	4,460,902,698	412,213,712	5,020,884,728
(一) 综合收益总额	-	-	(13,641,554)	-	6,342,304,317	679,158,539	7,007,821,302
(二) 所有者投入和减少资本	-	2,215,277	-	-	-	26,111,714	28,326,991
1. 少数股东增资	-	-	-	-	-	36,355,823	36,355,823
2. 其他	-	2,215,277	-	-	-	(10,244,109)	(8,028,832)
(三) 利润分配	-	-	-	159,194,595	(1,881,401,619)	(293,056,541)	(2,015,263,565)
1. 提取盈余公积	-	-	-	159,194,595	(159,194,595)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(1,722,207,024)	(293,056,541)	(2,015,263,565)
(四) 所有者权益内部结转	599,028,530	(599,028,530)	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	599,028,530	(599,028,530)	-	-	-	-	-
2019年12月31日年末余额	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





母公司股东权益变动表

项目	股本	减：库存股	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2020年1月1日年初余额	2,096,599,855	-	2,311,782,051	17,103,476	1,111,880,257	6,745,724,011	12,283,089,650
2020年度增减变动额	-	610,051,971	30,099,285	(3,341,330)	-	624,876,789	41,582,773
(一) 综合收益总额	-	-	-	(3,341,330)	-	3,155,313,737	3,151,972,407
(二) 所有者投入和减少资本	-	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. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	29,227,385	-	-	-	29,227,385
3. 其他	-	-	871,900	-	-	-	871,900
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	(2,530,436,948)	(2,530,436,948)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(2,530,436,948)	(2,530,436,948)
2020年12月31日年末余额	2,096,599,855	610,051,971	2,341,881,336	13,762,146	1,111,880,257	7,370,600,800	12,324,672,423

项目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018年12月31日年末余额	1,497,571,325	2,908,595,304	19,384,071	952,685,662	5,717,023,232	11,095,259,594
加：会计政策变更	-	-	5,249,225	-	22,159,671	27,408,896
2019年1月1日年初余额	1,497,571,325	2,908,595,304	24,633,296	952,685,662	5,739,182,903	11,122,668,490
2019年度增减变动额	599,028,530	(596,813,253)	(7,529,820)	159,194,595	1,006,541,108	1,160,421,160
(一) 综合收益总额	-	-	(7,529,820)	-	2,887,942,727	2,880,412,907
(二) 所有者投入和减少资本	599,028,530	(596,813,253)	-	-	-	2,215,277
1. 其他	-	2,215,277	-	-	-	2,215,277
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	159,194,595	(1,881,401,619)	(1,722,207,024)
2. 对股东的分配	-	-	-	159,194,595	(159,194,595)	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	(1,722,207,024)	(1,722,207,024)
1. 资本公积转增股本	599,028,530	(599,028,530)	-	-	-	-
2019年12月31日年末余额	2,096,599,855	2,311,782,051	17,103,476	1,111,880,257	6,745,724,011	12,283,089,650

## 一、 公司基本情况

华新水泥股份有限公司(以下简称“本公司”)为一家于中华人民共和国(“中国”)成立的股份有限公司。于1994年度,经湖北省人民政府批准,本公司于上海证券交易所挂牌上市。于2006年度,经商务部批准,本公司变更为外商投资股份有限公司。于2019年4月,本公司以2018年末总股本1,497,571,325股为基数,向全体股东每10股转增4股,共转出资本金599,028,530元,总股本变更为2,096,599,855股。其中境内发行人民币普通股(“A股”)为1,361,879,855股;境内发行人民币外资股(“B股”)734,720,000股。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要从事水泥、混凝土、熟料及骨料等建筑材料的生产及销售。本公司的注册地为湖北省黄石市大棋大道东600号,总部办公地址为湖北省武汉市东湖新技术开发区高新大道426号华新大厦。

本公司的公司及合并财务报表由本公司董事会于2021年3月25日批准报出。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注七“在其他主体中的权益”,本年度合并财务报表范围变化的详细情况参见附注六“合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### 编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修订)》披露有关财务信息。

### 持续经营

本集团对自2020年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 记账基础和计价原则

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

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

## 二、 财务报表的编制基础- 续

### 记账基础和计价原则 - 续

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

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

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

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 三、 重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三(15)、(18))、收入的确认时点(附注三(25))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注三(30)。

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2020年12月31日的公司及合并财务状况以及2020年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

### 2、 会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 三、重要会计政策和会计估计 - 续

#### 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司华新噶优尔(索格特)水泥有限公司、华新亚湾水泥有限公司、柬埔寨卓雷丁水泥有限公司、吉尔吉斯南方水泥有限公司、华新水泥吉扎克有限责任公司、Maweni Limestone Ltd 等根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别确定索莫尼、索莫尼、美元、索姆、苏姆、先令为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。本集团仅有非同一控制下的企业合并。

##### 5.1 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审阅、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

### 三、重要会计政策和会计估计 - 续

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### 6.1 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益以及其他综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目以及其他综合收益的税后净额项目下以“归属于少数股东的其他综合收益的税后净额”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销；本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

### 三、重要会计政策和会计估计 - 续

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。受限制银行存款在编制现金流量表时，不作为现金或现金等价物。

#### 8、外币业务和外币报表折算

##### 8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，其他汇兑差额均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

##### 8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

#### 9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

### 三、重要会计政策和会计估计 - 续

#### 9、金融工具 - 续

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

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

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

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

#### 9.1 金融资产的分类、确认和计量

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

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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产主要为取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，列示于应收款项融资。

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

### 三 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 9、金融工具 - 续

##### 9.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

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

不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产主要包括持有的货币市场基金及二级市场的股票投资等。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产；自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列为其他非流动金融资产。

##### 9.1.1 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

##### 9.1.2 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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



### 三 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 9、金融工具 - 续

##### 9.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

###### 9.1.3 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

###### 9.1.4 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

##### 9.2 金融工具减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收票据和应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

### 三 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 9、金融工具 - 续

##### 9.2 金融工具减值 - 续

###### 9.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- (2) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (3) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (4) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (5) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- (6) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。
- (7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (8) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，因行业特点及合同约定，本集团认为当金融工具合同付款已逾期超过(含)180日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

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

###### 9.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

### 三 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 9、金融工具 - 续

##### 9.2 金融工具减值 - 续

##### 9.2.2 已发生信用减值的金融资产 - 续

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

##### 9.2.3 预期信用损失的确定

本集团对其他应收款、长期应收款和债权投资以及已发生信用减值的应收账款等在单项资产的基础上确定其信用损失，对剩余的应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团根据不同业务类型，将剩余的应收账款分为不同组别。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

##### 9.2.4 减记金融资产

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

#### 9.3 金融资产的转移

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

### 三 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 9、金融工具 - 续

##### 9.3 金融资产的转移 - 续

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

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

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

##### 9.4 负债和权益的分类

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

###### 9.4.1 金融负债的分类及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

###### 9.4.1.1 其他金融负债

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

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

### 三 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 9、金融工具 - 续

##### 9.4 负债和权益的分类 - 续

##### 9.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

##### 9.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

##### 9.5 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资。其相关会计政策参见附注三(9.1)、(9.2)与(9.3)。

#### 11、存货

##### 11.1 存货的分类

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

##### 11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

### 三、重要会计政策和会计估计 - 续

#### 11、存货 - 续

##### 11.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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

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

##### 11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

##### 11.5 备件辅材的摊销方法

备件辅材等采用一次转销法进行摊销。

#### 12、合同资产

##### 12.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 13、持有待售资产

当本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

### 三、重要会计政策和会计估计 - 续

#### 13、持有待售资产 - 续

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### 14、长期股权投资

##### 14.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

##### 14.2 初始投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

##### 14.3 后续计量及损益确认方法

###### 14.3.1. 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### 三、重要会计政策和会计估计 - 续

#### 14、长期股权投资 - 续

##### 14.3 后续计量及损益确认方法 - 续

##### 14.3.2. 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

##### 14.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### 15、固定资产

##### 15.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产包括房屋建筑物、机器设备、办公设备以及运输设备。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。



### 三、重要会计政策和会计估计 - 续

#### 15、固定资产 - 续

##### 15.1 确认条件 - 续

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

##### 15.2 折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25-40年	4%	2.4%至3.8%
机器设备	5-18年	4%	5.3%至19.2%
办公设备	5-10年	4%	9.6%至19.2%
运输设备	4-12年	4%	8%至24%

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

##### 15.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

##### 15.4 其他说明

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

### 三、重要会计政策和会计估计 - 续

#### 15、固定资产- 续

##### 15.4 其他说明 - 续

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

#### 16、在建工程

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

#### 17、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断事件连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

#### 18、无形资产

##### 18.1 无形资产计价方法、使用寿命

无形资产包括土地使用权、特许经营权、矿山开采权、复垦费、电脑软件及其他等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。各类无形资产预计使用寿命如下：

类别	预计使用寿命
土地使用权	40-50 年
特许经营权	10-20 年
矿山开采权及复垦费	5-50 年
电脑软件及其他	5-10 年

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### 三、重要会计政策和会计估计 - 续

#### 19、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产及与合同成本有关的资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

除与合同成本相关的资产减值损失外，上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。与合同成本相关的资产计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括矿山开发费等。矿山开发费指取得采矿权后，为使矿山达到可开采状态而发生的清除矿山表面土石、树木，剥离非矿原料及矿石表层杂质等基建采准剥离支出，于发生时予以资本化。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

#### 21、合同负债

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 三、重要会计政策和会计估计 - 续

#### 22、职工薪酬

##### 22.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

##### 22.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

本集团设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团设定受益计划包括退休人员补贴和内退人员福利等。对于设定受益计划，本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失)；
- 设定受益计划净负债或净资产的利息净额(包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息)；以及
- 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

服务成本及设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动(包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额)计入其他综合收益。

##### 22.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 三、重要会计政策和会计估计 - 续

#### 22、职工薪酬 - 续

##### 22.3 辞退福利的会计处理方法 - 续

###### 内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

#### 23、预计负债

当与未决诉讼、矿山复垦等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

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

#### 24、股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

##### 24.1 以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

### 三、重要会计政策和会计估计 - 续

#### 24、股份支付 - 续

##### 24.2 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 25、收入

##### 25.1 收入确认和计量所使用的会计政策

本集团的收入主要来源于水泥、混凝土、熟料及骨料等建筑材料的销售。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：(1)本集团就该商品或服务享有现时收款权利；(2)本集团已将该商品的实物转移给客户；(3)本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；(4)客户已接受该商品或服务。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价(如销售折扣等)的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

### 三、重要会计政策和会计估计 - 续

#### 25、收入 - 续

##### 25.1 收入确认和计量所使用的会计政策 - 续

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 26、合同成本

##### 26.1 取得合同成本

为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

##### 26.2 履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### 27、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

### 三、重要会计政策和会计估计 - 续

#### 27、政府补助 - 续

##### 27.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

##### 27.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

#### 28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

##### 28.1.当期所得税

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

##### 28.2.递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。



### 三、重要会计政策和会计估计 - 续

#### 28、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

##### 28.2.递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

##### 28.3.所得税的抵销

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

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

#### 29、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### 三、重要会计政策和会计估计- 续

#### 29、租赁 - 续

##### 29.1.经营租赁的会计处理方法

##### 29.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

##### 29.1.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### 29.2 本集团作为承租人记录融资租赁业务

相关会计处理方法参见附注(三)“15.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法”。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

#### 30、重要的会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键判断存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

##### (1) 商誉减值准备的会计估计

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，包括需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。管理层将会于每年年末重新复核主要的估计和假设，并将商誉减值计入当期损益。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的收入增长率、毛利率及折现率等关键参数或假设的估计发生变化，则可能导致商誉减值的结果发生重要调整。

如果实际毛利率、增长率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

### 三、重要会计政策和会计估计 - 续

#### 30、重要的会计估计和判断 - 续

##### (2) 应收账款的预期信用损失准备

本集团在评估应收账款的预期信用损失准备时需要归集已有的信息并运用重大会计估计，需要归集应收账款账龄、历史收回率等，并结合当前外部市场环境、客户情况的变化等前瞻性信息复核应收账款的整个存续期内预期信用损失的金额以估计应收账款预期信用损失准备金额。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

##### (3) 预计负债 - 矿山复垦义务

矿山复垦及环境清理义务由管理层考虑现有的相关法规后根据其以往经验及对未来支出的最佳估计而确定，并将预期支出折现至其净现值。随着目前的矿山开采活动的进行以及相关法律法规的修订和完善，复垦方案变得明确的情况下，有关成本的估计可能须不时修订。

##### (4) 递延税项

有关可抵扣累计亏损、税款抵减及其他可抵扣暂时差异而形成的递延所得税资产已分别于各个财务报表截止日确认。递延所得税资产的估计需要对未来的应纳税所得额及适用税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于本集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额及产生足够的应纳税暂时性差异。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

#### 31、重要会计政策和会计估计的变更

##### 31.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本集团自2020年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第14号—收入》(以下简称“新收入准则”)。新收入准则引入了收入确认计量的5步法，并针对特定交易(或事项)增加了更多的指引。本集团详细的收入确认和计量的会计政策参见三、(25)。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。	该等会计政策变更由本公司于2020年8月26日董事会审议通过。	见附注三、(31.2)

三、重要会计政策和会计估计 - 续

31、重要会计政策和会计估计的变更 - 续

31.2 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

人民币元

项目	2019年12月31日	重分类	2020年1月1日
预收款项	616,086,758	(616,086,758)	
合同负债		616,086,758	616,086,758

母公司资产负债表

人民币元

项目	2019年12月31日	重分类	2020年1月1日
预收款项	9,921,984	(9,921,984)	
合同负债		9,921,984	9,921,984

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税(注1)	应纳税所得额	10%、13%、15%、20%、25%、30%
增值税(注2)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、9%、10%、12%、13%、15%、18%

注1：本集团的子公司华新亚湾水泥有限公司和华新噶优尔(索格特)水泥有限公司位于塔吉克斯坦共和国(以下简称“塔吉克斯坦”)，根据当地税法规定，本年适用13%(上年：华新亚湾水泥有限公司13%；华新噶优尔(索格特)水泥有限公司2019年1-6月免税，2019年7-12月13%)的企业所得税税率。

本集团的子公司吉尔吉斯斯坦南方水泥有限公司位于吉尔吉斯斯坦，根据当地税法规定，本年适用10%(上年：10%)的企业所得税税率。

本集团的子公司柬埔寨卓雷丁水泥有限公司位于柬埔寨，根据当地税法规定，本年适用20%(上年：免税)的企业所得税税率。

本集团的子公司 Maweni limestone limited 位于坦桑尼亚，根据当地法律规定，该公司适用30%的企业所得税税率。

除上述子公司和附注四(2)中提及享受企业所得税优惠税率的公司外，其他公司按照25%缴纳企业所得税。

#### 四、 税项 - 续

##### 1、主要税种及税率 - 续

注 2： 本集团部分从事混凝土及骨料业务的子公司，其产品销售按照按 3% 简易征收率征收增值税。

本集团的子公司吉尔吉斯斯坦南方水泥有限公司位于吉尔吉斯斯坦，适用增值税率 12%。

本集团的子公司华新水泥吉扎克有限责任公司位于乌兹别克斯坦，适用增值税率 15%。

本集团的子公司华新亚湾水泥有限公司和华新噶优尔(索格特)水泥有限公司位于塔吉克斯坦，适用增值税率 18%。

本集团的子公司 Maweni limestone limited 位于坦桑尼亚，适用增值税率 18%。

本集团的子公司柬埔寨卓雷丁水泥有限公司位于柬埔寨，适用增值税率 10%。

除上述子公司外，本集团的其他公司销售货物适用增值税税率 13%，交通运输服务等适用增值税税率 9%。

##### 2、税收优惠

###### 2.1 企业所得税

本集团之子公司华新水泥(黄石)装备制造有限公司于 2018 年取得湖北省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，华新水泥(黄石)装备制造有限公司本年减按 15%(上年：25%)的税率缴纳企业所得税。

本集团之子公司华新水泥技术管理(武汉)有限公司于2020年取得湖北省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，华新水泥技术管理(武汉)有限公司本年减按15%(上年：25%)的税率缴纳企业所得税。

本集团的子公司华新水泥重庆涪陵有限公司、华新水泥(恩施)有限公司、华新水泥(渠县)有限公司、华新水泥(万源)有限公司、华新水泥(丽江)有限公司、云南华新东骏水泥有限公司、华新贵州顶效特种水泥有限公司、华新水泥(昭通)有限公司、华新红塔水泥(景洪)有限公司、华新水泥(剑川)有限公司、华新水泥(昆明东川)有限公司、华新水泥(临沧)有限公司、华新水泥(红河)有限公司、重庆华新地维水泥有限公司、重庆华新参天水泥有限公司、贵州水城瑞安水泥有限公司为设立于西部开发地区的生产性企业，属于国家西部大开发鼓励类产业。根据财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，上述子公司在 2011 年至 2020 年期间，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。根据财税[2020]23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，上述子公司在 2021 年至 2030 年期间，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

#### 四、 税项 - 续

##### 2、 税收优惠 - 续

##### 2.1 企业所得税 - 续

本集团的子公司华新水泥(西藏)有限公司为设立于西部开发地区的生产性企业,属于国家西部大开发鼓励类产业。根据藏政发[2011]14号《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》,华新水泥(西藏)有限公司在2011年至2020年期间减按15%的税率缴纳企业所得税。根据藏政发[2018]25号《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)》,华新水泥(西藏)有限公司在2018年至2021年期间,免征企业所得税地方分享部分。根据财税[2020]23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》,华新水泥(西藏)有限公司在2021年至2030年期间,减按15%的税率缴纳企业所得税。

本集团的子公司华新水泥吉扎克有限公司位于乌兹别克斯坦,根据乌兹别克斯坦税法规定,该公司2020年为免税期。

本集团从事环境工程业务之子公司从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第1年至第3年免征企业所得税,第4年至第6年减半征收企业所得税。

##### 2.2 增值税

根据《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税[2015]78号)的规定,本集团部分子公司享受增值税即征即退优惠政策,退税比例为70%。

#### 五、 合并财务报表项目附注

##### 1、 货币资金

人民币元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	620,098	518,847
银行存款	8,419,626,271	4,917,777,605
人民币	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
其他货币资金	221,366,478	189,217,971
人民币	200,589,496	175,349,561
其他	20,776,982	13,868,410
合计	8,641,612,847	5,107,514,423
其中:存放在境外的货币资金总额	906,642,344	285,378,285

于2020年12月31日,其他货币资金包括保函保证金人民币30,938,600元、票据及信用证保证金人民币145,161,196元、融资租赁保证金人民币15,000,000元以及其他保证金人民币30,266,682元,合计人民币221,366,478元(2019年12月31日:189,217,971元)。该等受限银行存款在编制现金流量表时,不作为现金及现金等价物。

五、 合并财务报表项目附注 - 续

2、交易性金融资产

人民币元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,004,581,752	-
其中：货币市场基金(注)	1,004,581,752	-
合计	1,004,581,752	-

注： 该等货币市场基金由上投摩根基金管理有限公司和兴证全球基金管理优先公司发行，可随时赎回，其公允价值根据该基金产品近期交易价格确定。

3、应收票据

3.1 应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	79,939,117	97,734,290

(2) 期末公司已质押的应收票据

人民币元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	7,000,000

(3) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票-已背书且在资产负债表日尚未到期	-	44,207,322

(4) 按坏账准备计提方法分类披露

本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提损失准备。

五、 合并财务报表项目附注 - 续

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内		
1-6个月	563,211,099	419,372,748
6-12个月	44,891,100	76,476,818
1年以内小计	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
小计	801,583,096	747,336,036
减：信用损失准备	148,363,317	185,441,915
合计	653,219,779	561,894,121

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

人民币元

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	113,760,104	14	91,331,013	80	22,429,091	171,620,784	23	129,254,282	75	42,366,502
按组合计提坏账准备	687,822,992	86	57,032,304	8	630,790,688	575,715,252	77	56,187,633	10	519,527,619
合计	801,583,096	100	148,363,317	19	653,219,779	747,336,036	100	185,441,915	25	561,894,121

按单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 A	10,430,641	10,430,641	100	回收可能性
客户 B	9,028,779	9,028,779	100	回收可能性
客户 C	6,047,509	6,047,509	100	回收可能性
客户 D	5,526,755	5,526,755	100	回收可能性
客户 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
合计	113,760,104	91,331,013	80	



五、 合并财务报表项目附注 - 续

4、 应收账款 - 续

(2) 按坏账准备计提方法分类披露 - 续

按组合计提坏账准备的应收账款：

应收水泥类型：

人民币元

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期平均损失率(%)
1-6个月	93,030,874	2,106,516	2
6-12个月	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
合计	119,266,039	11,576,246	

应收混凝土类型：

人民币元

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期平均损失率(%)
1-6个月	305,111,551	15,255,578	5
6-12个月	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
合计	390,022,507	41,084,713	

应收其他业务类型：

人民币元

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期平均损失率(%)
1-6个月	164,218,427	680,747	-
6-12个月	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
合计	178,534,446	4,371,345	

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用应收账款账龄来评估各类业务形成的应收账款的预期信用损失。这些业务涉及大量的客户，其具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

五、 合并财务报表项目附注 - 续

4、 应收账款 - 续

(3) 坏账准备情况

人民币元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	核销	
应收账款坏账准备	185,441,915	26,215,031	(14,950,146)	(48,343,483)	148,363,317
合计	185,441,915	26,215,031	(14,950,146)	(48,343,483)	148,363,317

本期收回以前年度核销的应收账款人民币 215,883 元。

(4) 本期实际核销的应收账款

人民币元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	48,343,483

(5) 欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

项目	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 F	39,390,761	5	1,144,138
客户 G	26,749,933	3	1,517,918
客户 H	16,207,703	2	2,072,440
客户 I	15,897,832	2	803,101
客户 J	13,020,799	2	1,698,146
合计	111,267,028	14	7,235,743

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

人民币元

项目	本期期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,020,306,419	1,308,788,934
合计	1,020,306,419	1,308,788,934

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

人民币元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	94,904,632

五、 合并财务报表项目附注 - 续

5、 应收款项融资 - 续

(3) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

人民币元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票-已背书且在资产负债表日尚未到期	1,627,963,060	-

6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	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	-
合计	378,619,350	100	258,828,106	100

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

人民币元

供应商名称	金额	占预付账款总额比例(%)
供应商 A	72,559,151	19
供应商 B	46,360,538	12
供应商 C	31,921,017	8
供应商 D	26,833,590	7
供应商 E	10,527,309	3
合计	188,201,605	49

7、 其他应收款

7.1 其他应收款汇总

人民币元

项目	本期期末余额	上年年末余额
应收利息	641,915	55,985
应收股利	-	1,255,397
其他应收款	374,612,043	484,675,804
合计	375,253,958	485,987,186

五、 合并财务报表项目附注 - 续

7、其他应收款 - 续

7.2 其他应收款

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	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
小计	474,937,413	585,640,853
减：信用损失准备	100,325,370	100,965,049
合计	374,612,043	484,675,804

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金及定金	278,131,546	408,834,668
借款及代垫款项	152,945,422	135,509,761
备用金	3,381,797	6,887,220
其他	40,478,648	34,409,204
合计	474,937,413	585,640,853

(3) 坏账准备计提情况

人民币元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	100,965,049	6,054,595	(3,106,106)	(3,588,168)	100,325,370
合计	100,965,049	6,054,595	(3,106,106)	(3,588,168)	100,325,370

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

人民币元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,588,168

五、合并财务报表项目附注 - 续

7、其他应收款 - 续

7.2 其他应收款 - 续

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计数的 比例(%)	预期信用损失 准备期末余额
客户J	政府借款	38,927,223	3年以上	8	38,927,223
客户K	矿山恢复准备金	30,575,048	3年以上	6	-
客户L	企业间借款	27,027,341	3年以上	6	27,027,341
客户M	代收代付款	26,608,794	1年以内、1-2年、 2-3年及3年以上	6	22,349,477
客户N	保证金及押金	20,000,000	1年以内	4	-
合计		143,138,406		30	88,304,041

8、存货

(1) 存货分类如下:

人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	873,139,368	763,072	872,376,296	695,890,209	2,901,035	692,989,174
在产品	587,286,515	165,122	587,121,393	323,439,086	165,122	323,273,964
产成品	495,705,006	-	495,705,006	616,363,209	-	616,363,209
备件辅材等	481,868,753	87,915,259	393,953,494	441,197,229	76,827,800	364,369,429
合计	2,437,999,642	88,843,453	2,349,156,189	2,076,889,733	79,893,957	1,996,995,776

(2) 存货跌价准备

人民币元

项目	期初余额	本年增加 计提	本年减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	2,901,035	743,042	(2,881,005)	-	763,072
在产品	165,122	-	-	-	165,122
备件辅材等	76,827,800	14,709,139	(3,214,647)	(407,033)	87,915,259
合计	79,893,957	15,452,181	(6,095,652)	(407,033)	88,843,453

9、其他流动资产

人民币元

	期末余额	期初余额
增值税进项税留抵税	377,511,753	302,332,525
预缴所得税	4,831,943	18,902,267
股权并购相关款项(附注六、1)	236,071,742	-
其他	13,507,360	9,510,175
合计	631,922,798	330,744,967

五、 合并财务报表项目附注 - 续

10、长期股权投资

人民币元

	上期期末余额	本期增减变动					本期期末余额
		新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放的现金股利	
<b>一、联营企业</b>							
西藏高新建材集团有限公司	287,074,560	-	-	68,333,072	871,900	-	356,279,532
上海万安华新水泥有限公司	93,029,543	-	-	(615,586)	-	-	92,413,957
张家界天子洞凝土有限公司	3,222,711	-	-	(471,824)	-	-	2,750,887
南光华森环境工程有限公司(注)	8,020,415	-	(8,020,415)	-	-	-	-
晨曦智能装备湖北有限公司	45,000	-	-	-	-	-	45,000
<b>二、合营企业</b>							
华新交投(苏盛)新型建材有限公司	22,698,530	28,301,470	-	9,791,825	-	-	60,791,825
<b>合计</b>	<b>414,090,759</b>	<b>28,301,470</b>	<b>(8,020,415)</b>	<b>77,037,487</b>	<b>871,900</b>	<b>-</b>	<b>512,281,201</b>

注： 减少投资系本集团于本年将该公司处置。

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

人民币元

项目	期末余额	期初余额
非上市公司股权投资项目1	33,774,995	38,230,101
非上市公司股权投资项目2	2,775,600	2,775,600
小计	36,550,595	41,005,701
减：非上市公司股权投资项目2的减值准备	2,775,600	2,775,600
合计	33,774,995	38,230,101

(2) 非交易性权益工具投资的情况

人民币元

项目	本年度确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
非上市公司股权投资	1,133,360	22,050,329	2,775,600	-	/
合计	1,133,360	22,050,329	2,775,600	-	/

12、其他非流动金融资产

人民币元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	32,827,254	35,003,608
合计	32,827,254	35,003,608

五、 合并财务报表项目附注 - 续

13、 固定资产

13.1 固定资产汇总

人民币元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,174,711,857	16,714,775,889
固定资产清理	10,918,400	3,337,757
合计	19,185,630,257	16,718,113,646

13.2 固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
<b>一、 账面原值</b>					
1. 期初余额	13,669,394,865	16,561,699,688	278,369,398	535,511,913	31,044,975,864
2. 本期增加金额	1,995,852,862	2,606,677,969	24,211,231	60,316,589	4,687,058,651
(1) 购置	2,900,997	58,699,986	12,077,290	22,646,454	96,324,727
(2) 在建工程转入	1,883,955,513	2,014,946,477	11,872,360	37,007,566	3,947,781,916
(3) 企业合并增加	108,996,352	533,031,506	261,581	662,569	642,952,008
3. 本期减少金额	250,777,077	492,092,997	13,233,190	96,463,282	852,566,546
(1) 处置或报废	51,584,024	253,210,531	12,029,602	95,392,640	412,216,797
(2) 处置子公司 (附注六、2)	199,193,053	238,882,466	1,203,588	1,070,642	440,349,749
4. 外币报表折算差异	(207,575,479)	(233,509,585)	(2,506,226)	(12,682,206)	(456,273,496)
5. 期末余额	15,206,895,171	18,442,775,075	286,841,213	486,683,014	34,423,194,473
<b>二、 累计折旧</b>					
1. 期初余额	3,731,223,637	9,569,213,575	202,586,804	425,249,075	13,928,273,091
2. 本期增加金额	466,314,753	1,042,096,193	19,472,025	51,494,815	1,579,377,786
(1) 计提	466,314,753	1,042,096,193	19,472,025	51,494,815	1,579,377,786
3. 本期减少金额	91,367,210	384,405,275	11,850,645	99,081,327	586,704,457
(1) 处置或报废	20,274,736	211,181,276	10,918,777	98,348,237	340,723,026
(2) 处置子公司 (附注六、2)	71,092,474	173,223,999	931,868	733,090	245,981,431
4. 外币报表折算差异	(37,289,875)	(71,775,302)	(1,887,505)	(9,009,622)	(119,962,304)
5. 期末余额	4,068,881,305	10,155,129,191	208,320,679	368,652,941	14,800,984,116
<b>三、 减值准备</b>					
1. 期初余额	241,351,338	160,197,506	196,314	181,726	401,926,884
2. 本期增加金额	25,494,159	33,942,680	-	30,018	59,466,857
(1) 计提	25,494,159	33,942,680	-	30,018	59,466,857
3. 本期减少金额	3,425,612	10,362,153	66,396	41,080	13,895,241
(1) 处置或报废	3,425,612	10,362,153	66,396	41,080	13,895,241
4. 期末余额	263,419,885	183,778,033	129,918	170,664	447,498,500
<b>四、 账面价值</b>					
1. 期末账面价值	10,874,593,981	8,103,867,851	78,390,616	117,859,409	19,174,711,857
2. 期初账面价值	9,696,819,890	6,832,288,607	75,586,280	110,081,112	16,714,775,889

五、 合并财务报表项目附注 - 续

13、 固定资产 - 续

13.2 固定资产

(1) 固定资产情况 - 续

于2020年12月31日，账面价值约为人民币5,896,890元(原值人民币8,083,098元)的房屋及建筑物和机器设备作为短期借款的抵押物(2019年12月31日：账面价值人民币208,437,226元，原值人民币399,733,642元的房屋及建筑物、机器设备作为短期借款和长期借款的抵押物)，短期借款和长期借款的情况参见附注五、19及28。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

人民币元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	290,000,000	193,055,556	-	96,944,444

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

人民币元

项目	期末账面价值
混凝土搅拌站	17,714,993

14、 在建工程

14.1 在建工程汇总

人民币元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,967,890,214	3,945,642,522
工程物资	136,539,126	167,520,210
合计	3,104,429,340	4,113,162,732



华新水泥股份有限公司

财务报表附注 - 续

2020年12月31日止年度

五、 合并财务报表项目附注 - 续

14、 在建工程 - 续

14.2 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
尼泊尔水泥熟料生产线	562,494,489	-	562,494,489	399,497,295	-	399,497,295
华新产业园系列项目	327,767,990	-	327,767,990	266,548,563	-	266,548,563
华新环境工程系列项目	308,876,320	-	308,876,320	375,781,020	-	375,781,020
华新骨料系列项目	308,210,989	-	308,210,989	325,876,121	-	325,876,121
华新立磨改造系列项目	118,677,090	-	118,677,090	87,396,181	-	87,396,181
华新(丽江)1000T/D石灰生产线	112,088,904	-	112,088,904	3,531,286	-	3,531,286
华新富民一体化商混项目	72,564,104	-	72,564,104	-	-	-
桑植公司石灰岩矿山扩界	63,240,716	-	63,240,716	39,854,515	-	39,854,515
株州公司码头改造项目	41,457,553	-	41,457,553	38,538,540	-	38,538,540
吉扎克水泥熟料生产线	34,038,088	-	34,038,088	493,274,606	-	493,274,606
宜昌公司卫生防护征地搬迁项目	30,000,000	-	30,000,000	43,000,000	-	43,000,000
华新混凝土系列项目	5,992,598	-	5,992,598	26,055,604	8,876,535	17,179,069
黄石水泥熟料生产线	5,062,312	-	5,062,312	1,088,538,656	-	1,088,538,656
年产2.4亿块免烧水泥石粉标砖生产线	-	-	-	30,235,477	-	30,235,477
禄劝二期项目水泥生产线	-	-	-	70,572,121	-	70,572,121
其他项目	986,791,426	9,372,365	977,419,061	667,467,290	1,648,218	665,819,072
合计	2,977,262,579	9,372,365	2,967,890,214	3,956,167,275	10,524,753	3,945,642,522

人民币元

华新水泥股份有限公司

财务报表附注 - 续

2020年12月31日止年度

五、 合并财务报表项目附注 - 续

14、 在建工程 - 续

14.2 在建工程 - 续

(2) 重大在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%) (注)	工程进度 (%) (注)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本年年利息资本化率 (%)	资金来源
尼泊尔水泥熟料生产线	645,000,000	399,497,295	162,997,194	-	-	562,494,489	87	87	2,809,489	2,809,489	3.63	自有资金和银行借款
华新产业园系列项目	440,077,000	266,548,563	61,219,427	-	-	327,767,990	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
华新环境工程系列项目	917,603,388	375,781,020	85,753,819	144,628,634	8,029,885	308,876,320	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
华新青料系列项目	1,285,101,700	325,876,121	331,834,367	347,304,399	2,195,100	308,210,989	不适用	不适用	1,341,680	1,221,611	3.84	自有资金和银行借款
华新立磨改造系列项目	139,005,296	87,396,181	68,504,729	37,223,820	-	118,677,090	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
华新(印尼)1000TD石灰生产线	148,973,733	3,531,286	108,557,618	-	-	112,088,904	75	75	-	-	-	自有资金
华新高质一体化商混项目	92,782,500	-	72,564,104	-	-	72,564,104	78	78	-	-	-	自有资金
柬埔寨公司石灰岩矿山扩界	441,767,400	39,854,515	23,386,201	-	-	63,240,716	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
株洲公司码头改造项目	42,820,600	38,538,540	2,919,013	-	-	41,457,553	97	97	-	-	-	自有资金
吉扎克水泥熟料生产线	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	自有资金和银行借款
宜昌公司卫生防护栏搬迁项目	73,000,000	43,000,000	30,000,000	-	43,000,000	30,000,000	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
华新湘潭主系列项目	91,407,867	17,179,069	27,953,669	27,720,868	11,419,272	5,992,598	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
黄石水泥熟料生产线	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	自有资金和银行借款
年产2.4亿块免烧水泥石粉标砖生产线	159,162,676	30,235,477	128,927,199	119,391,467	39,771,209	-	100	100	-	-	-	自有资金
窑炉二期项目水泥生产线	750,150,000	70,572,121	119,125,027	189,697,148	-	-	100	100	9,167,604	-	3.84	自有资金和银行借款
其他项目		665,819,072	1,081,942,357	754,739,107	15,603,261	977,419,061	不适用	不适用	11,537,902	748,708	3.84	自有资金和银行借款
合计		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		

(注)：由于部分业务板块相同性质的在建项目较多，将之合并为系列项目披露；预算、实际投入以及工程进度等无法逐一披露，因此针对系列项目工程累计投入占预算比例以及工程进度为“不适用”；同时，相关资本化利息金额为系列项目中有银行借款之项目所产生。

五、 合并财务报表项目附注 - 续

14、 在建工程 - 续

14.2 在建工程 - 续

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

人民币元

	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额	计提原因
华新混凝土青山项目	7,401,126	-	7,401,126	-	未获得政府批准，管理层决定终止这些项目，并于本期处置。
华新混凝土冷水江项目	940,164	-	940,164	-	
华新混凝土道县项目	277,395	-	277,395	-	
华新混凝土赤壁项目	257,850	-	257,850	-	
华新亚湾丹加拉项目	1,648,218	-	1,648,218	-	项目终止并于本期注销
华新环境工程房县项目	-	1,520,583	-	1,520,583	未获得政府批准，已停工
华新环境工程娄底项目	-	5,473,353	-	5,473,353	因前期规划失效导致停工
恩平采矿权项目	-	1,892,993	-	1,892,993	采矿安全生产许可失效停工
秭归和尚堡矿权	-	485,436	-	485,436	因前期规划失效导致停工
合计	10,524,753	9,372,365	10,524,753	9,372,365	/

14.3 工程物资

人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
专用设备	136,539,126	-	136,539,126	167,520,210	-	167,520,210

15、 无形资产

人民币元

项目	土地使用权	矿山开采权	复垦费	特许经营权	电脑软件及其他	合计
一、 账面原值						
1. 期初余额	2,734,185,697	1,456,126,125	255,225,353	168,200,597	205,268,690	4,819,006,462
2. 本期增加金额	88,235,640	518,001,947	58,907,795	-	16,839,178	681,984,560
(1) 购置	68,483,925	486,545,981	57,731,592	-	1,330,793	614,092,291
(2) 在建工程转入	19,751,715	31,455,966	1,176,203	-	15,508,385	67,892,269
3. 本期减少金额	54,280,034	-	-	-	2,345,275	56,625,309
(1) 处置子公司	54,280,034	-	-	-	1,836,089	56,116,123
(2) 处置及报废	-	-	-	-	509,186	509,186
4. 外币报表折算差异	(552,743)	(51,216,564)	-	-	(4,706,367)	(56,475,674)
5. 期末余额	2,767,588,560	1,922,911,508	314,133,148	168,200,597	215,056,226	5,387,890,039
二、 累计摊销						
1. 期初余额	422,849,878	233,478,810	64,676,036	19,602,375	185,252,043	925,859,142
2. 本期增加金额	52,462,709	77,952,485	19,399,846	14,632,368	19,617,464	184,064,872
(1) 计提	52,462,709	77,952,485	19,399,846	14,632,368	19,617,464	184,064,872
3. 本期减少金额	8,848,003	-	-	-	2,304,639	11,152,642
(1) 处置子公司	8,848,003	-	-	-	1,836,089	10,684,092
(2) 处置或报废	-	-	-	-	468,550	468,550
4. 外币报表折算差异	(56,695)	(494,868)	-	-	(862,920)	(1,414,483)
5. 期末余额	466,407,889	310,936,427	84,075,882	34,234,743	201,701,948	1,097,356,889
三、 减值准备						
期末及期初余额	-	23,524,969	-	-	-	23,524,969
四、 账面价值						
期末账面价值	2,301,180,671	1,588,450,112	230,057,266	133,965,854	13,354,278	4,267,008,181
期初账面价值	2,311,335,819	1,199,122,346	190,549,317	148,598,222	20,016,647	3,869,622,351

五、 合并财务报表项目附注 - 续

15、无形资产 - 续

于2020年12月31日，账面价值约为人民币6,254,797元(原值人民币8,497,487元)的土地使用权(2019年12月31日：账面价值人民币9,660,241元，原值人民币12,997,487元)作为短期借款的抵押物，短期借款的情况参见附注五、19。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

人民币元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	注销子公司	
华新水泥(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
华新金龙水泥(郟县)有限公司	101,685,698	-	-	101,685,698
实德金鹰水泥(香港)有限公司及其子公司	69,557,768	-	-	69,557,768
华新水泥(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
合计	567,134,701	-	-	567,134,701

(2) 商誉减值准备

人民币元

被投资单位名称	期初余额	本期计提	期末余额
实德金鹰水泥(香港)有限公司及其子公司	69,557,768	-	69,557,768
华新水泥(鄂州)有限公司	21,492,135	-	21,492,135
合计	91,049,903	-	91,049,903

(3) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

2020年12月31日，本集团评估了与华新水泥(大冶)有限公司资产组相关的商誉的可回收性，华新水泥(大冶)有限公司资产组可回收金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于该公司过去的业绩、现有产能情况和管理层对市场发展的预期估计，其中未来5年的部分基于管理层批准的财务预算确定，2025年之后的现金流量按照0%增长率计算，毛利率维持不变，并采用16%的折现率对未来现金流量进行折现。本集团管理层认为，上述假设发生的任何合理变化均不会导致本集团商誉的账面价值超过该商誉所属资产组的可收回金额，并确定商誉并未发生减值。

## 五、 合并财务报表项目附注 - 续

### 16、商誉 - 续

#### (3) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法 - 续

2020年12月31日，本集团评估了与柬埔寨卓雷丁水泥有限公司资产组相关的商誉的可回收性，柬埔寨卓雷丁水泥有限公司资产组可回收金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于该公司过去的业绩、现有产能情况和管理层对市场发展的预期估计，其中未来5年的部分基于管理层批准的财务预算确定，2025年之后的现金流量按照0%增长率计算，毛利率维持不变，并采用18%的折现率对未来现金流量进行折现。本集团管理层认为，上述假设发生的任何合理变化均不会导致本集团商誉的账面价值超过该商誉所属资产组的可收回金额，并确定商誉并未发生减值。

2020年12月31日，本集团评估了与华新金龙水泥(郟县)有限公司资产组相关的商誉的可回收性，华新金龙水泥(郟县)有限公司资产组可回收金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于该公司过去的业绩、现有产能情况和管理层对市场发展的预期估计，其中未来5年的部分基于管理层批准的财务预算确定，2025年之后的现金流量按照0%增长率计算，毛利率维持不变，并采用16%的折现率对未来现金流量进行折现。本集团管理层认为，上述假设发生的任何合理变化均不会导致本集团商誉的账面价值超过该商誉所属资产组的可收回金额，并确定商誉并未发生减值。

2020年12月31日，本集团评估了与NETNIX LIMITED及其子公司资产组相关的商誉的可回收性，NETNIX LIMITED及其子公司资产组可回收金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于该公司过去的业绩、现有产能情况和管理层对市场发展的预期估计，其中未来5年的部分基于管理层批准的财务预算确定，2025年之后的现金流量按照0%增长率计算，毛利率维持不变，并采用18%的折现率对未来现金流量进行折现。本集团管理层认为，上述假设发生的任何合理变化均不会导致本集团商誉的账面价值超过该商誉所属资产组的可收回金额，并确定商誉并未发生减值。

### 17、长期待摊费用

人民币元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
矿山开发费	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
合计	328,639,529	96,133,458	61,012,213	363,760,774

五、 合并财务报表项目附注 - 续

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	330,765,172	67,387,562	250,333,410	59,969,494
收购业务之可辨认资产公允价值与其税务成本之差异	663,906,512	194,457,607	228,769,356	48,830,303
费用确认之暂时性差异	394,662,984	92,044,072	337,181,332	79,411,837
内部交易未实现利润	224,685,679	56,171,420	232,790,617	58,197,654
可抵扣亏损	54,756,858	13,689,215	96,880,897	24,178,276
员工福利准备	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
合计	1,788,691,662	450,554,303	1,514,550,543	353,222,472

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
借款利息资本化	77,046,476	19,261,619	48,952,364	12,238,091
其他权益工具投资公允价值变动	22,050,329	5,512,583	26,505,435	6,626,359
其他非流动资产公允价值变动	28,965,529	7,241,382	31,141,882	7,785,470
收购业务之资产评估增值	801,224,558	153,428,806	930,044,363	174,059,439
固定资产折旧税会差异	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
合计	1,595,015,522	297,674,568	1,697,239,526	314,086,794

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债列示如下：

人民币元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	12,753,965	437,800,338	14,411,829	338,810,643
递延所得税负债	12,753,965	284,920,603	14,411,829	299,674,965

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,891,063,013	3,039,336,630
可抵扣亏损	794,131,021	883,645,739
合计	3,685,194,034	3,922,982,369

五、 合并财务报表项目附注 - 续

18、递延所得税资产和负债 - 续

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元		
年份	期末金额	期初金额
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	-
合计	794,131,021	883,645,739

19、短期借款

(1) 短期借款分类:

人民币元		
项目	期末余额	期初余额
抵押借款(注1)	13,000,000	13,000,000
信用借款(注2)	612,000,000	184,000,000
合计	625,000,000	197,000,000

注1: 于2020年12月31日, 抵押借款人民币13,000,000元(2019年12月31日: 人民币13,000,000元)系由本集团部分房屋及建筑物和机器设备(附注五、13)及土地使用权(附注五、15)作为抵押物。

注2: 于2020年12月31日, 银行信用借款中包括本公司为本集团内子公司提供保证的借款人民币612,000,000元(2019年12月31日: 人民币84,000,000元)

于2020年12月31日, 短期借款的利率区间为1.85%至4.35%(2019年12月31日: 2.15%至4.79%)。

本集团无已逾期未偿还的短期借款。

20、应付票据

人民币元		
	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	472,696,537	191,505,647

五、 合并财务报表项目附注 - 续

21、应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元		
项目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,060,796,236	2,435,484,466
应付工程及设备款	1,653,357,986	2,138,300,132
应付运费	243,774,082	246,620,150
应付电费	140,332,638	120,335,475
其他	199,372,828	180,168,685
合计	5,297,633,770	5,120,908,908

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

人民币元		
项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付工程及设备款以及工程质保金	123,974,443	部分主体工程尚未验收结算， 该等款项尚未进行最后清算
合计	123,974,443	

22、预收款项

人民币元		
	期末余额	期初余额
预收货款		616,086,758
合计		616,086,758

23、合同负债

	期末余额	期初余额
预收货款	830,492,042	
合计	830,492,042	

注：

- (1) 合同负债主要为本集团依据建筑材料的销售合同收取的预收款，该合同的相关收入将在本集团履行履约义务后确认。
- (2) 年末合同负债预计将于2021年度确认为收入。



五、 合并财务报表项目附注 - 续

24、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	385,764,652	2,365,456,918	2,338,340,270	412,881,300
2、设定提存计划	4,416,755	52,490,036	45,214,655	11,692,136
3、一年内支付的长期应付职工薪酬	94,283,860	107,908,169	96,887,544	105,304,485
合计	484,465,267	2,525,855,123	2,480,442,469	529,877,921

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	353,983,141	1,796,400,508	1,764,329,591	386,054,058
2、职工福利费	1,546,570	224,611,267	226,040,252	117,585
3、社会保险费	7,828,717	145,887,066	149,902,120	3,813,663
其中：医疗保险费	7,278,371	141,801,108	145,750,449	3,329,030
工伤保险费	506,405	2,333,746	2,411,309	428,842
生育保险费	43,941	1,752,212	1,740,362	55,791
4、住房公积金	2,125,670	156,025,824	156,847,830	1,303,664
5、工会经费和职工教育经费	20,280,554	42,532,253	41,220,477	21,592,330
合计	385,764,652	2,365,456,918	2,338,340,270	412,881,300

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,685,183	50,769,493	43,534,481	10,920,195
2、失业保险费	731,572	1,720,543	1,680,174	771,941
合计	4,416,755	52,490,036	45,214,655	11,692,136

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，于2020年除部分月份按照国家规定享受社保减免外，本集团其他月份按员工基本工资的12-19%、0.5-0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币50,769,493元及人民币1,720,543元(2019年：人民币214,474,239元及人民币7,432,225元)。于2020年12月31日，本集团尚有人民币10,920,195元及人民币771,941元(2019年12月31日：人民币3,685,183元及人民币731,572元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

五、 合并财务报表项目附注 - 续

25、 应交税费

人民币元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	662,119,248	616,807,673
增值税	223,034,704	174,845,435
资源税	28,857,087	22,086,424
环境保护税	28,299,652	26,111,393
个人所得税	28,505,648	21,164,788
其他	215,349,804	104,561,031
合计	1,186,166,143	965,576,744

26、 其他应付款

26.1 其他应付款汇总

人民币元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	30,026,120	21,770,866
应付股利	63,842,709	34,268,915
其他应付款	692,377,410	623,409,083
合计	786,246,239	679,448,864

26.2 应付利息

人民币元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	25,895,025	20,756,667
长期借款利息	3,665,489	612,077
短期借款利息	465,606	402,122
合计	30,026,120	21,770,866

26.3 应付股利

人民币元

项目	期末余额	期初余额
应付普通股股利	23,821,382	576,326
少数股东		
--Gayur Liability Limited Company	-	33,692,589
--戈德香港国际投资发展有限公司	40,021,327	-
合计	63,842,709	34,268,915

五、 合并财务报表项目附注 - 续

26、其他应付款 - 续

26.4 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购款及往来款	218,043,450	113,940,515
少数股东之往来款	187,605,900	220,227,757
保证金及押金	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
合计	692,377,410	623,409,083

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

人民币元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付少数股东往来款	187,605,900	协议约定支付条件未达到
应付股权收购款及往来款	94,272,136	购买股权支付条件未达到

27、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款(附注五、28)	524,266,910	676,748,733
一年内到期的应付债券(附注五、29)	1,199,284,590	-
一年内到期的长期应付款(附注五、30)	150,932,659	92,936,978
合计	1,874,484,159	769,685,711

28、长期借款

(1) 长期借款分类

人民币元

项目	期末余额	期初余额
信用借款(注1)	3,501,684,221	2,030,189,670
质押借款(注2)	526,140,000	639,000,000
抵押借款(注3)	-	45,000,000
保证借款(注4)	722,662	2,102,259
减：一年内到期长期借款		
信用借款	415,684,248	516,487,227
质押借款	107,860,000	113,860,000
抵押借款	-	45,000,000
保证借款	722,662	1,401,506
合计	3,504,279,973	2,039,543,196

五、 合并财务报表项目附注 - 续

28、 长期借款 - 续

(1) 长期借款分类 - 续

注1: 于2020年12月31日, 银行信用借款中包括本公司为本集团内子公司提供保证的长期借款930,341,766元和等额156,261,623元之美元借款(2019年12月31日: 长期借款1,149,638,888元和等额347,465,733元之美元借款), 该等信用借款将于2021年至2027年期间分批偿还。

注2: 于2020年12月31日, 质押借款人民币526,140,000元(2019年12月31日: 人民币639,000,000元)的质押资产系本集团部分子公司的股权, 该等质押借款将于2021至2025年分批偿还。

注3: 于2020年12月31日, 本集团无长期抵押借款(2019年12月31日, 本集团用房屋和设备(附注五(13))以及土地使用权(附注五(15))作为抵押的长期借款余额为人民币45,000,000元)。

注4: 于2020年12月31日, 长期借款为丹麦克朗借款, 折合人民币722,662元(2019年12月31日: 人民币2,102,259元)由湖北省建设银行及湖北省计划委员会提供保证, 将于2021年偿还。

于2020年12月31日, 长期借款的利率区间为2.90%至5.70%(2019年12月31日: 2.90%至6.72%)。

29、 应付债券

(1) 应付债券

人民币元

项目	期末余额	期初余额
2016年发行之一期公司债券	-	1,198,058,176
2020年发行海外债券	1,943,763,447	-
合计	1,943,763,447	1,198,058,176

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	期初余额	本期发行	溢折摊销	汇兑损益	期末余额	应付利息余额
2016年发行之一期公司债券(续(注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年发行海外债券	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
减: 一年内到期应付债券	-	/	/	-	-	-	-	1,199,284,590	-
合计	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

五、 合并财务报表项目附注 - 续

29、应付债券 - 续

(2) 应付债券的增减变动 - 续

注 1: 经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1255 号文核准, 本公司于 2016 年 8 月 19 日发行了总额为人民币 12 亿元的第一期公司债券, 票面利率 4.79%, 按年单利计息, 每年付息一次, 期限为 5 年。

注 2: 经中国国家发展和改革委员会发改办外资备[2020]160 号备案, 本公司于 2020 年 11 月 19 日在新加坡证券交易所发行了总额为美元 3 亿元的公司债券, 票面利率 2.25%, 按月单利计息, 半年付息一次, 期限为 5 年。

30、长期应付款

30.1 长期应付款汇总

人民币元		
项目	期末余额	期初余额
长期应付款	191,011,663	81,962,612
合计	191,011,663	81,962,612

30.2 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

人民币元		
项目	期末余额	期初余额
分期缴纳采矿权出让价款	253,712,506	-
应付融资租赁款	84,155,203	173,216,301
其他	4,076,613	1,683,289
减: 一年内到期的分期缴纳采矿权出让价款	87,382,509	-
一年内到期的应付融资租赁款	63,550,150	92,936,978
合计	191,011,663	81,962,612

于 2020 年 12 月 31 日, 应付融资租赁款人民币 84,155,203 元由融资租赁保证金人民币 15,000,000 元(附注五、1)作为担保。

五、 合并财务报表项目附注 - 续

30、长期应付款 - 续

30.2 长期应付款 - 续

(1) 按款项性质列示长期应付款 - 续

应付融资租赁款为本集团融资租入固定资产的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额。以下为应付融资租赁款未来支付计划：

	人民币元	
	期末余额	期初余额
资产负债表日后第1年	63,550,150	92,936,978
资产负债表日后第2年	23,258,673	63,550,150
资产负债表日后第3年	-	23,258,673
最低租赁付款额合计	86,808,823	179,745,801
未确认融资费用	2,653,620	6,529,500
应付融资租赁款	84,155,203	173,216,301
其中：1年内到期的应付融资租赁款	63,550,150	92,936,978
1年后到期的应付融资租赁款	20,605,053	80,279,323

31、长期应付职工薪酬

(1) 按款项性质列示长期应付职工薪酬

	人民币元			
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
退休人员补贴(注1)	30,751,848	2,551,421	3,468,661	29,834,608
内退人员福利(注2)	34,353,338	271,065	3,706,501	30,917,902
长期激励(注3)	153,734,094	107,735,367	89,712,382	171,757,079
小计	218,839,280	110,557,853	96,887,544	232,509,589
减：将于一年内支付的部分	94,283,860			105,304,485
合计	124,555,420			127,205,104

注1： 退休人员补贴：根据本集团政策，本公司及部分子公司的部分退休人员可享受一定金额的养老金、生活费补贴及大额及补充医疗保险金，直至该员工身故。

管理层对员工福利准备的计提是采用累计福利单位法计算。

于资产负债表日，本集团应付退休人员补贴所采用的主要假设为：

项目	期末	期初
折现率	2.36%~3.75%	2.36%~3.75%
工资增长率	10%	10%
预计平均寿命	77	77

五、 合并财务报表项目附注 - 续

31、长期应付职工薪酬 - 续

(1) 按款项性质列示长期应付职工薪酬 - 续

注2：内退人员福利：提前离职员工福利计划，根据本公司政策，本公司及部分子公司应向提前离职员工支付一定金额的工资及代其缴纳基本社会保险金，直至该员工达到法定退休年龄。

注3：长期激励：应付长期激励为三批服务期限为三年的核心管理人员长期激励计划，该计划采用的激励工具为以本公司股票为标的的虚拟业绩股票(附注十一(2))。

32、预计负债

人民币元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
矿山恢复准备金	230,271,485	191,569,208	矿山复垦义务
未决诉讼	3,121,801	521,802	未决诉讼预计赔偿款
合计	233,393,286	192,091,010	

33、递延收益

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	317,140,694	19,097,236	34,838,164	301,399,766	收到与资产相关的政府补助

涉及政府补助的项目：

人民币元

补助项目	期初余额	本期增加 补助金额	摊销计入 营业外收入	摊销计入 其他收益	处置子公 司减少	期末余额	与资产相关 /与收益相关
水泥窑线基础建设	243,410,176	18,597,099	177,600	21,755,499	1,171,131	238,903,045	与资产相关
节能环保技术改造	73,730,518	500,137	-	11,517,934	216,000	62,496,721	与资产相关
合计	317,140,694	19,097,236	177,600	33,273,433	1,387,131	301,399,766	

34、股本

人民币元

项目	期末及期初余额
无限售条件股份-	
人民币普通股	1,361,879,855
境内上市的外资股	734,720,000
股份总额	2,096,599,855

五、 合并财务报表项目附注 - 续

35、 库存股

人民币元

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	本期期末余额
用于股权激励方案的库存股	-	610,051,971	-	610,051,971
合计	-	610,051,971	-	610,051,971

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计回购股份 22,689,338 股，累计发生相关款项支出人民币 610,051,971 元，以用于员工激励计划。

36、 资本公积

人民币元

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	本期期末余额
股本溢价	1,811,326,903	-	-	1,811,326,903
股权激励	4,146,565	29,227,385	-	33,373,950
原制度资本公积转入	45,377,303	-	-	45,377,303
政府拆迁补偿	7,553,919	-	-	7,553,919
政府资本性投入补助	42,818,800	-	-	42,818,800
联营公司专项储备变动	2,215,277	871,900	-	3,087,177
合计	1,913,438,767	30,099,285	-	1,943,538,052

37、 其他综合收益

人民币元

项目	上期期末余额	本期发生额				本期期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	17,103,476	(4,455,106)	1,113,776	(3,341,330)	-	13,762,146
其中：其他权益工具投资公允价值变动	17,103,476	(4,455,106)	1,113,776	(3,341,330)	-	13,762,146
二、将重分类进损益的其他综合收益	(34,519,688)	(355,814,384)	-	(254,535,221)	(101,279,163)	(289,054,909)
其中：外币财务报表折算差额	(34,519,688)	(355,814,384)	-	(254,535,221)	(101,279,163)	(289,054,909)
合计	(17,416,212)	(360,269,490)	1,113,776	(257,876,551)	(101,279,163)	(275,292,763)

38、 盈余公积

人民币元

项目	期末及期初余额
法定盈余公积金	1,048,299,928
任意盈余公积金	63,580,329
合计	1,111,880,257

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，公司法定盈余公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。本公司法定盈余公积累计额已经超过注册资本的 50%，2020 年末提取法定盈余公积(2019 年提取法定盈余公积 159,194,595 元)。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。



五、 合并财务报表项目附注 - 续

38、 盈余公积 - 续

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。本公司2020年无提取任意盈余公积金(2019年：无)。

39、 未分配利润

人民币元

项目	本年数	上年数
调整前期初未分配利润	16,204,540,023	11,721,477,654
会计政策变更	-	22,159,671
调整后期初未分配利润	16,204,540,023	11,743,637,325
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,630,598,812	6,342,304,317
减：提取法定盈余公积	-	159,194,595
应付普通股股利(注)	2,530,436,948	1,722,207,024
年末未分配利润	19,304,701,887	16,204,540,023

注： 根据2020年6月3日股东会决议，本公司向全体股东共计派发现金股利人民币2,530,436,948元。

40、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,151,495,160	17,358,466,931	31,253,630,498	18,564,525,926
其他业务	205,020,531	81,764,829	185,584,102	60,780,295
合计	29,356,515,691	17,440,231,760	31,439,214,600	18,625,306,221

(2) 合同产生的收入情况：

主营业务按产品分析如下：

人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
水泥销售	23,632,070,676	14,012,683,630	26,472,168,851	15,459,145,372
混凝土销售	1,879,572,334	1,352,602,357	1,810,661,745	1,388,339,846
熟料销售	1,312,805,606	902,627,538	787,174,626	551,188,596
骨料销售	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
合计	29,151,495,160	17,358,466,931	31,253,630,498	18,564,525,926

五、 合并财务报表项目附注 - 续

40、 营业收入和营业成本 - 续

(2) 合同产生的收入情况：- 续

其他业务按产品分析如下：

人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	85,365,171	33,635,572	66,811,459	26,021,188
租赁收入	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
合计	205,020,531	81,764,829	185,584,102	60,780,295

(3) 重大履约义务

本集团主要从事建筑材料产品销售。

对于自提业务，本集团在商品的控制权转移时，即商品出库时完成交付并确认收入；对于配送业务，本集团在商品的控制权转移时，即商品配送到对方客户指定地点后完成交付并确认收入。由于商品交付给客户代表了取得无条件收取合同对价的权利，款项的到期仅取决于时间流逝，故本集团在商品交付给客户时确认一项应收款。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

截止2020年12月31日，本集团已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为人民币830,492,042元，该金额将在未来一年内被全部确认为收入。

(5) 按收入来源地划分的对外交易收入：

人民币元

	本期发生额	上期发生额
中国	27,555,709,343	29,901,542,015
中亚地区	1,215,963,422	851,193,003
柬埔寨	513,508,171	686,479,582
坦桑尼亚	71,334,755	-
合计	29,356,515,691	31,439,214,600

五、 合并财务报表项目附注 - 续

41、税金及附加

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	189,756,969	138,237,185
城市维护建设税	75,539,756	89,734,180
环境保护税	81,388,161	87,777,013
教育费附加	42,923,291	52,810,817
土地使用税	40,685,125	47,386,024
房产税	28,521,057	37,389,093
其他	51,615,913	76,660,836
合计	510,430,272	529,995,148

42、销售费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	641,829,261	603,695,332
交通费、运输费及搬运劳务费	595,029,706	586,330,193
员工成本	375,034,320	440,147,383
电费	81,427,135	80,121,077
折旧及摊销费	77,265,289	69,650,835
修理费	40,610,435	65,510,351
业务招待费	39,335,236	44,908,938
差旅费	34,059,225	40,374,002
租赁费	10,544,582	17,440,193
其他	127,572,653	100,315,671
合计	2,022,707,842	2,048,493,975

五、 合并财务报表项目附注 - 续

43、管理费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	909,623,652	911,358,295
折旧及摊销费	167,694,797	122,147,250
业务招待费	60,658,244	62,815,867
差旅费	40,858,657	50,105,140
办公及会议费	43,415,695	48,507,643
外包劳务费	39,672,040	36,929,280
中介机构服务费	96,846,072	59,917,803
租赁费	32,402,196	31,387,120
水电费	18,893,371	18,374,172
财产保险费	13,636,775	12,677,920
排污费	16,452,209	23,361,124
通讯费	6,888,866	6,201,478
集团服务费	6,226,415	6,226,415
其他	151,431,528	168,478,201
合计	1,604,700,517	1,558,487,708

44、财务费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	236,075,150	295,855,589
减：资本化利息	35,496,920	49,738,541
利息费用	200,578,230	246,117,048
减：利息收入	63,827,091	62,443,270
汇兑损失	143,400,502	18,404,683
其他	25,553,868	6,076,260
合计	305,705,509	208,154,721

五、 合并财务报表项目附注 - 续

45、其他收益

人民币元

项目	2020年度	2019年度	与资产相关/ 与收益相关
资源综合利用税收返还	137,780,455	170,419,262	与收益相关
递延收益摊销(附注五、33)	33,273,433	31,305,694	与资产相关
其他政府补助	68,330,061	39,791,487	与收益相关
合计	239,383,949	241,516,443	

本年度计入非经常性损益的其他收益金额为人民币 101,603,494 元。

46、投资收益

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	77,037,487	107,881,496
处置长期股权投资产生的收益(损失)	36,754,077	(9,469,146)
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,339,145	7,438,572
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,133,360	521,519
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	1,408,167	1,255,397
债权投资持有期间取得的利息收入	900,000	900,000
合计	118,572,236	108,527,838

47、公允价值变动收益

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	(2,176,354)	5,296,455
交易性金融资产	4,581,752	-
合计	2,405,398	5,296,455

五、 合并财务报表项目附注 - 续

48、 信用减值损失

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	11,049,002	16,977,257
其他应收款信用减值损失	2,948,489	4,329,209
合计	13,997,491	21,306,466

49、 资产减值损失

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、 存货跌价损失	9,356,529	27,505,123
二、 固定资产减值损失	59,466,857	137,195,710
三、 在建工程减值损失	9,372,365	652,199
四、 无形资产减值损失	-	23,524,969
五、 商誉减值损失	-	21,492,135
合计	78,195,751	210,370,136

50、 资产处置收益

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	14,013,082	167,264,182
无形资产处置(损失)收益	-	21,590,404
合计	14,013,082	188,854,586

51、 营业外收入

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	计入2020年度非经常性损益的金额
固定资产报废利得	3,387,478	16,997,763	3,387,478
政府补助	289,064	3,846,295	289,064
负商誉	-	3,823,563	-
长期未付应付款项	48,021,990	27,966,601	48,021,990
其他	13,569,284	23,339,384	13,569,284
合计	65,267,816	75,973,606	65,267,816

五、 合并财务报表项目附注 - 续

52、营业外支出

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	计入2020年度非经常性损益的金额
固定资产报废损失	26,413,678	39,301,583	26,413,678
对外捐赠	28,893,355	16,654,180	28,893,355
赔偿损失	14,833,033	15,945,509	14,833,033
其他	30,424,237	31,923,025	30,424,237
合计	100,564,303	103,824,297	100,564,303

53、所得税费用

(1) 所得税费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,407,809,653	1,744,172,954
递延所得税费用	82,242,453	(48,844,242)
合计	1,490,052,106	1,695,328,712

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

项目	2020年度	2019年度
利润总额	7,663,645,289	8,716,122,114
按25%的税率计算的所得税费用	1,915,911,322	2,179,030,529
子公司税收优惠的影响	(343,053,455)	(375,476,479)
不需纳税之收入	(20,012,710)	(27,109,047)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,661,184	46,315,394
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及暂时性差异的影响	(130,836,559)	(147,787,955)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	70,159,199	46,867,537
负商誉	-	(955,891)
其他	(19,776,875)	(25,555,376)
所得税费用	1,490,052,106	1,695,328,712

五、 合并财务报表项目附注 - 续

54、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	54,431,205	53,623,226
政府补贴	87,538,762	192,801,981
利息收入	63,827,091	62,443,270
其他	13,576,900	51,436,847
合计	219,373,958	360,305,324

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	74,917,882	90,479,142
保证金及押金等	113,500,775	110,060,852
排污费	16,452,209	23,361,124
业务招待费	99,993,480	107,724,805
中介机构及其他服务费	96,846,072	59,917,803
低值易耗品消耗	59,779,746	63,891,066
绿化环保支出	44,975,210	49,016,921
办公及会议费	43,415,695	48,507,643
租赁费	42,946,778	48,827,313
财产保险费	13,636,775	12,677,920
捐赠及其他社会责任支出	57,681,606	55,111,644
其他	186,119,617	241,098,405
合计	850,265,845	910,674,638



五、 合并财务报表项目附注 - 续

54、现金流量表项目注释 - 续

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
收到售后回租出售资产价款	-	137,900,000
合计	-	137,900,000

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
支付长期激励股票回购款	610,051,971	-
支付融资租赁本金及保证金	92,936,980	74,306,814
偿还政府借款	4,012,411	21,624,833
支付非金融企业往来款	-	46,650,000
支付以前年度购买少数股东股权款	-	44,983,690
少数股东减资	-	16,200,000
合计	707,001,362	203,765,337

五、 合并财务报表项目附注 - 续

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	6,173,593,183	7,020,793,402
加：资产减值准备	78,195,751	210,370,136
信用减值准备	13,997,491	21,306,466
固定资产折旧	1,579,377,786	1,540,472,996
无形资产摊销	184,064,872	166,714,189
长期待摊费用摊销	61,012,213	76,277,308
递延收益摊销	(33,451,033)	(31,749,882)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(14,013,082)	(188,854,586)
固定资产报废损失	23,026,200	22,303,820
公允价值变动收益	(2,405,398)	(5,296,455)
财务费用	200,578,230	246,117,048
投资收益	(118,572,236)	(108,527,838)
负商誉	-	(3,823,563)
递延所得税资产的减少(增加)	97,540,904	(53,028,587)
递延所得税负债的(减少)增加	(15,298,451)	4,184,345
存货的(增加)减少	(363,434,701)	110,360,027
经营性应收项目的减少(增加)	(198,626,001)	21,130,461
经营性应付项目的增加	739,887,032	630,436,578
经营活动产生的现金流量净额	8,405,472,760	9,679,185,865
<b>2.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	8,420,246,369	4,918,296,452
减：现金的期初余额	4,918,296,452	5,236,222,134
现金净增加/(减少)额	3,501,949,917	(317,925,682)

五、 合并财务报表项目附注 - 续

55、现金流量表补充资料 - 续

(2) 本期支付的取得子公司及其他营业单位的现金净额

人民币元

项目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	654,895,782
其中: Maweni limestone limited	654,895,782
减: 购买日子公司持有的现金和现金等价物	5,606,521
其中: Maweni limestone limited	5,606,521
加: 以前期间发生的企业合并及取得其他营业单位于本期支付的现金或现金等价物	35,401,470
其中: 华新交投(赤壁)新型建材有限公司	28,301,470
万源市大巴山水泥有限责任公司	7,100,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	684,690,731

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

人民币元

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	210,000,000
其中: 湖南华新湘钢水泥有限公司及其子公司	210,000,000
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	38,067,161
其中: 湖南华新湘钢水泥有限公司及其子公司	38,067,161
处置子公司收到的现金净额	171,932,839

五、 合并财务报表项目附注 - 续

55、现金流量表补充资料 - 续

(4) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,420,246,369	4,918,296,452
其中：库存现金	620,098	518,847
可随时用于支付的银行存款	8,419,626,271	4,917,777,605
二、期末现金余额	8,420,246,369	4,918,296,452

56、所有权受到限制的资产

人民币元

项目	期末余额	期初余额
货币资金(附注五、1)	221,366,478	189,217,971
应收票据(附注五、3)	7,000,000	8,700,000
应收款项融资(附注五、5)	94,904,632	132,337,715
固定资产(附注五、13)	5,896,890	208,437,226
无形资产(附注五、15)	6,254,797	9,660,241
合计	335,422,797	548,353,153

此外，本集团部分子公司的股权质押给银行以取得长期借款(附注五、28)，于2020年12月31日，该等股权对应的账面净资产余额合计人民币约4,526,129,297元(2019年12月31日：人民币约4,904,996,818元)。

财务报表附注 - 续  
2020年12月31日止年度

五、 合并财务报表项目附注 - 续

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

			人民币元
项目	期末外币余额	折算汇率	人民币余额
<b>货币资金</b>			
其中：美元	177,727,736	6.5249	1,159,655,707
人民币	11,619,564	1.0000	11,619,564
欧元	55,802	8.0250	447,812
港币	64,338	0.8418	54,161
<b>应付账款</b>			
其中：美元	228,455	6.5249	1,490,643
人民币	19,430	1.0000	19,430
<b>其他应付款</b>			
其中：美元	360,005	6.5249	2,348,997
人民币	126,993	1.0000	126,993
港币	14,026,770	0.8418	11,807,934
<b>一年内到期的非流动负债</b>			
其中：美元	16,510,000	6.5249	107,726,099
丹麦克朗	670,000	1.0786	722,662
<b>长期借款</b>			
其中：美元	7,430,000	6.5249	48,480,007

(2) 本集团主要经营地位于中国境内，主要业务以人民币结算；本集团境外重要子公司的记账本位币请参见附注三(4)。

## 六、 合并范围的变更

### 1、 非同一控制下的企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下的企业合并

人民币元

被购买方名称	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日确定的依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Maweni Limestone Ltd	149,528,257	100%	现金	2020年10月12日	控制权变更日	71,334,755	10,823,538

#### (2) 合并成本及商誉

人民币元

合并成本	Maweni Limestone Ltd
— 现金	21,500,793
— 预计仍将支付的款项(注)	128,027,464
合并成本合计	149,528,257
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	149,528,257
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值的份额	-

注: 于2019年9月6日, 本集团与 ARM Cement Plc(以下简称“ARM”)、MESSRS MUNIU THOITHI AND GEORGE WERU 签订股权收购协议, 收购由 ARM 持有、并由 MESSRS MUNIU THOITHI AND GEORGE WERU 托管的 Maweni Limestone Ltd 公司 100% 股权及 ARM 应收 Maweni Limestone Ltd 的债权。本集团共支付收购相关款项 1.16 亿美金至 ARM 与本集团的共管账户, 该款项偿付 Maweni Limestone Ltd 公司第三方债务后剩余款项作为股权和债权收购的对价。截至 2020 年 12 月 31 日, 共管账户中尚有未支付款项 36,180,132 美元(折人民币 236,071,742 元)(附注五、9), 本集团管理层估计未来仍需偿还的第三方债务金额后, 合理认为仍需支付给原股东 ARM 的款项为 18,799,645 美元(折人民币 128,027,464 元)。

六、 合并范围的变更- 续

1、 非同一控制下的企业合并 - 续

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

人民币元

项目	Maweni Limestone Ltd	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	5,606,521	5,606,521
预付款项	15,067,102	15,067,102
其他应收款	198,005	198,005
存货	14,566,184	14,566,184
固定资产	642,952,008	1,243,094,672
在建工程	15,613,419	15,613,419
递延所得税资产	180,042,799	-
负债：		
短期借款	406,130	406,130
应付账款	58,142,716	58,142,716
合同负债	2,428,642	2,428,642
应付职工薪酬	1,876,512	1,876,512
应交税费	131,567,241	131,567,241
其他应付款	530,096,540	1,695,656,783
净资产	149,528,257	(595,932,121)
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	149,528,257	(595,932,121)

本集团聘请第三方专家来确定 Maweni Limestone Ltd 的资产负债于购买日的公允价值。购买日其他应付款账面价值与公允价值的差异，主要系应付原股东 ARM 的债务在收购时豁免了部分的影响。

2、 处置子公司

于 2020 年 8 月 26 日，通过与湖南凡益环保科技有限公司签订股权转让协议，本集团以人民币 210,000,000 元的对价处置了本集团所全部持有的湖南华新湘钢水泥有限公司 60% 股权，湖南华新湘钢水泥有限公司及其子公司湖南华湘环保产业发展有限公司不再纳入合并范围，处置收益人民币 37,521,174 元计入投资收益。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
黄石华新绿色建材产业有限公司(注3)	黄石	黄石	建筑骨料生产及销售	60	0	设立
Maweni limestone limited(注3)	坦桑尼亚	坦桑尼亚	生产及销售水泥	0	100	股权并购
华新混凝土(黄冈)有限公司(注3)	黄冈	黄冈	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新混凝土(麻城)有限公司(注3)	麻城	麻城	生产及销售混凝土	0	100	设立
重庆华新再生资源利用有限公司(注3)	重庆	重庆	工业固体废物	0	100	设立
华新环境工程(鹤峰)有限公司(注3)	鹤峰	鹤峰	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新新型建筑材料(洛南)有限公司(注3)	洛南	洛南	生产及销售新型材料	0	55	设立
Cambodia Concrete Chakrey Ting Co.,Ltd.(注3)	柬埔寨	柬埔寨	生产及销售混凝土	0	100	设立
常州市华新混凝土有限公司(注3)	常州	常州	生产及销售混凝土	0	100	设立
Huaxin Cement International Finance Company Limited(注3)	香港	香港	投资	0	100	设立
华新新型建材(昆明)有限公司(注3)	昆明	昆明	生产及销售新型材料	0	100	设立
华新(海南)投资有限公司(注3)	海口	海口	投资	60	40	设立
华新水泥(阳新)有限公司	阳新	阳新	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(武穴)有限公司	武穴	武穴	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(赤壁)有限公司	赤壁	赤壁	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(宜昌)有限公司	宜昌	宜昌	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(襄阳)有限公司	襄阳	襄阳	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(恩施)有限公司	恩施	恩施	生产及销售水泥	67	33	设立
华新水泥(昭通)有限公司	昭通	昭通	生产及销售水泥	60	40	设立
华新水泥(西藏)有限公司	西藏	西藏	生产及销售水泥	79	0	设立
华新水泥(武汉)有限公司	武汉	武汉	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(仙桃)有限公司	仙桃	仙桃	生产及销售水泥	80	0	设立
华新水泥(岳阳)有限公司	岳阳	岳阳	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(河南信阳)有限公司	信阳	信阳	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(秭归)有限公司	秭归	秭归	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(株洲)有限公司	株洲	株洲	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(郴州)有限公司	郴州	郴州	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(麻城)有限公司	麻城	麻城	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(鹤峰)民族建材有限公司	鹤峰	鹤峰	生产及销售水泥	51	0	股权并购
华新水泥襄阳襄城有限公司	襄阳	襄阳	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(渠县)有限公司	渠县	渠县	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(万源)有限公司	万源	万源	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥重庆涪陵有限公司	涪陵	涪陵	生产及销售水泥	100	0	设立
华新红塔水泥(景洪)有限公司	景洪	景洪	生产及销售水泥	51	0	股权并购
华新水泥(长阳)有限公司	长阳	长阳	生产及销售水泥	100	0	股权并购
华新水泥(道县)有限公司	道县	道县	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(昆明东川)有限公司	昆明	昆明	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(荆州)有限公司	荆州	荆州	生产及销售水泥	100	0	股权并购
华新水泥(房县)有限公司	房县	房县	生产及销售水泥	70	0	股权并购
华新水泥(丹江口)有限公司	丹江口	丹江口	生产及销售水泥	0	70	股权并购
华新水泥(冷水江)有限公司	冷水江	冷水江	生产及销售水泥	90	0	设立
华新水泥(迪庆)有限公司	迪庆	迪庆	生产及销售水泥	69	0	股权并购
华新金龙水泥(郧县)有限公司	郧县	郧县	生产及销售水泥	80	0	股权并购
华新亚湾水泥有限公司	塔吉克斯坦	塔吉克斯坦	生产及销售水泥	0	75	设立
华新噶优尔(索格特)水泥有限公司	塔吉克斯坦	塔吉克斯坦	生产及销售水泥	0	95	设立
华新噶优尔物流有限责任公司	塔吉克斯坦	塔吉克斯坦	装卸、仓储等服务	0	100	设立



七、 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华新水泥(剑川)有限公司	剑川	剑川	生产及销售水泥	0	100	股权并购
华新水泥(云龙)有限公司	云龙	云龙	生产及销售水泥	0	100	股权并购
华新水泥(临沧)有限公司	临沧	临沧	生产及销售水泥	0	100	股权并购
攀枝花华新水泥有限公司	攀枝花	攀枝花	生产及销售水泥	0	100	股权并购
昆明崇德水泥有限公司	昆明	昆明	生产及销售水泥	0	100	股权并购
云南国资水泥昆明有限公司	昆明	昆明	生产及销售水泥	0	100	股权并购
重庆华新盐井水泥有限公司	重庆	重庆	生产及销售水泥	80	0	股权并购
重庆华新地维水泥有限公司	重庆	重庆	生产及销售水泥	97.27	0	股权并购
重庆华新参天水泥有限公司	重庆	重庆	生产及销售水泥	100	0	股权并购
华新贵州顶效特种水泥有限公司	贵州	贵州	生产及销售水泥	0	100	股权并购
贵州水城瑞安水泥有限公司	贵州	贵州	生产及销售水泥	0	70	股权并购
华新纳拉亚尼水泥有限公司	纳拉亚尼	纳拉亚尼	生产及销售水泥	100	0	设立
华新水泥(黄石)有限公司	黄石	黄石	生产及销售水泥	80	14	设立
武汉武钢华新水泥有限责任公司(注1)	武汉	武汉	生产及销售矿渣水泥	50	0	设立
华新混凝土(武汉)有限公司	武汉	武汉	生产及销售混凝土	100	0	设立
华新混凝土(黄石)有限公司	黄石	黄石	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新混凝土荆门有限公司	荆门	荆门	生产及销售混凝土	0	100	股权并购
信阳华新混凝土有限公司	信阳	信阳	生产及销售混凝土	0	100	设立
西藏华新建材有限公司	西藏	西藏	生产及销售混凝土	0	56.4297	设立
九江华新混凝土有限公司	九江	九江	生产及销售混凝土	0	100	设立
九江容大节能环保建材有限公司	九江	九江	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新混凝土(孝感)有限公司	孝感	孝感	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新混凝土襄阳樊城区有限公司	襄阳	襄阳	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新建材襄阳樊城区有限公司	襄阳	襄阳	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新混凝土咸宁有限公司	咸宁	咸宁	生产及销售混凝土	0	100	股权并购
枣阳市华新混凝土有限公司	枣阳	枣阳	生产及销售混凝土	0	84.41	股权并购
华新混凝土(岳阳)有限公司	岳阳	岳阳	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新混凝土(株洲)有限公司	株洲	株洲	生产及销售混凝土	0	100	设立
湖北筑神建筑材料有限公司	武汉	武汉	生产及销售混凝土	0	84.41	股权并购
华新混凝土(恩施)有限公司	恩施	恩施	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新混凝土(鄂州)有限公司	鄂州	鄂州	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新混凝土(监利)有限公司	监利	监利	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新混凝土(崇阳)有限公司	咸宁	咸宁	生产及销售混凝土	0	51	股权并购
华新混凝土(道县)有限公司	道县	道县	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新混凝土(长阳)有限公司	长阳	长阳	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新混凝土襄阳有限公司	襄阳	襄阳	生产及销售混凝土	84.41	0	股权并购
华新混凝土襄阳经济技术开发区有限公司	襄阳	襄阳	生产及销售混凝土	0	84.41	股权并购
重庆华新凤凰湖混凝土有限公司	重庆	重庆	生产及销售混凝土	100	0	股权并购
重庆华新天成混凝土有限公司	重庆	重庆	生产及销售混凝土	100	0	股权并购
华新混凝土(阳新)新材料有限公司	阳新	阳新	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新环境工程(武穴)有限公司	武穴	武穴	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程有限公司	武汉	武汉	环保设计施工及垃圾处理等	100	0	设立
华新环境工程(黄石)有限公司	黄石	黄石	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(株洲)有限公司	株洲	株洲	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(信阳)有限公司	信阳	信阳	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立

七、 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华新环境工程奉节县有限公司	奉节	奉节	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程南漳有限公司	南漳	南漳	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(珠海)有限公司	珠海	珠海	环保设计施工及垃圾处理等	0	80	设立
华新环境工程(房县)有限公司	房县	房县	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(鄂州)有限公司	鄂州	鄂州	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(应城)有限公司	应城	应城	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
恩平市华新环境工程有限公司	恩平	恩平	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(秭归)有限公司	秭归	秭归	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(攸县)有限公司	攸县	攸县	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(万源)有限公司	万源	万源	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(昭通)有限公司	昭通	昭通	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(大冶)有限公司	大冶	大冶	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(娄底)有限公司	娄底	娄底	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程云阳县有限公司	云阳	云阳	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(十堰)有限公司	十堰	十堰	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	股权并购
武汉龙王嘴华新环境工程有限公司	武汉	武汉	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(宜都市)有限公司	宜都	宜都	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
重庆涪陵华新环境工程有限公司	重庆	重庆	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新(剑川)环境工程有限公司	剑川	剑川	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新(丽江)环境工程有限公司	丽江	丽江	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(宜昌)有限公司	宜昌	宜昌	环保设计施工及垃圾处理等	100	0	设立
华新环境(十堰)再生资源利用有限公司	十堰	十堰	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
株洲华新环境危废处置有限公司	株洲	株洲	环保设计施工及垃圾处理等	0	80	设立
华新环境(阳新)再生资源利用有限公司	阳新	阳新	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新(南漳)再生资源利用有限公司	南漳	南漳	工业固体废物、危险废物处置和回收利用	0	100	设立
华新骨料(武穴)有限公司	武穴	武穴	建筑骨料生产及销售	0	100	设立
华新骨料(阳新)有限公司	阳新	阳新	建筑骨料生产及销售	0	100	设立
华新新型建筑材料有限公司	武汉	武汉	生产及销售新型材料	100	0	设立
重庆华新新型建筑材料有限公司	重庆	重庆	生产及销售新型材料	0	100	设立
华新新型建材(武汉)有限公司	武汉	武汉	生产及销售新型材料	0	60	设立
华新新型建材(长阳)有限公司	长阳	长阳	生产及销售新型材料	0	100	设立
华新新型建材(富民)有限公司	富民	富民	生产及销售新型材料	0	65	设立
黄石华新包装有限公司	黄石	黄石	生产、销售水泥包装袋	100	0	设立
华新赤壁包装有限公司	赤壁	赤壁	生产、销售水泥包装袋	0	100	设立
华新宜都包装有限公司	宜都	宜都	生产、销售水泥包装袋	0	100	设立
华新鄂州包装有限公司	鄂州	鄂州	生产、销售水泥包装袋	0	100	设立
华新株洲包装有限公司	株洲	株洲	生产、销售水泥包装袋	0	100	设立
华新南漳包装有限公司	南漳	南漳	生产、销售水泥包装袋	0	100	设立
华新渠县包装有限公司	渠县	渠县	生产、销售水泥包装袋	0	100	设立
柬埔寨寨卓雷丁包装有限公司	柬埔寨	柬埔寨	生产、销售水泥包装袋	0	68	设立
华新水泥(黄石)散装储运有限公司	黄石	黄石	装卸、仓储等服务	100	0	设立
襄阳华新物流有限公司	襄阳	襄阳	装卸、仓储等服务	0	100	设立
昆明华新物流有限公司	昆明	昆明	装卸、仓储等服务	0	100	股权并购
重庆华新物流有限公司	重庆	重庆	装卸、仓储等服务	0	90.0166	股权并购
华新(秭归)物流有限公司	秭归	秭归	装卸、仓储等服务	0	100	设立
株洲华新物流有限公司	株洲	株洲	装卸、仓储等服务	0	100	设立
华新中亚投资(武汉)有限公司	武汉	武汉	投资	100	0	设立
华新混凝土有限公司	武汉	武汉	投资	100	0	设立

七、 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华新骨料有限公司	武汉	武汉	投资	100	0	设立
华新(香港)国际控股有限公司	香港	香港	投资	100	0	设立
实德金鹰水泥(香港)有限公司	香港	香港	投资	65	0	股权并购
华新香港(柬埔寨)投资有限公司	香港	香港	投资	0	100	设立
华新香港(中亚)投资有限公司(注2)	香港	香港	投资	0	51	设立
华新纳拉亚尼投资(上海)有限公司	上海	上海	投资	100	0	设立
云南华新建材投资有限公司	昆明	昆明	投资	100	0	股权并购
毛里求斯萨默塞特投资有限公司	毛利求斯	毛利求斯	投资	100	0	股权并购
黄石市华新水泥科研设计有限公司	黄石	黄石	建材工程设计等	99	0	设立
华新水泥技术管理(武汉)有限公司	武汉	武汉	技术研发及咨询服务	100	0	设立
湖南华湘环保产业发展有限公司	湘潭	湘潭	矿粉生产及销售	0	60	设立
华新水泥(黄石)装备制造有限公司	黄石	黄石	机电设备制造、维修、安装服务	0	100	设立
华新装备工程有限公司	黄石	黄石	机电设备制造、维修、安装服务	100	0	设立
华新新材景观工程(武汉)有限公司	武汉	武汉	建筑材料批发、建筑咨询	0	100	设立
南漳华新欣瑞酒店管理有限公司	南漳	南漳	住宿服务	0	99	设立
华新水泥吉扎克有限责任公司	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	生产及销售水泥	0	100	设立
华新混凝土(武穴)有限公司	武穴	武穴	生产及销售混凝土	0	100	设立
武汉南太子湖华新环境工程有限公司	武汉	武汉	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新环境工程(巴东)有限公司	巴东	巴东	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
山南华新环境工程有限公司	山南	山南	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
武汉长山口华新环境工程有限公司	武汉	武汉	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新骨料(株洲)有限公司	株洲	株洲	建筑骨料生产及销售	0	70	设立
华新香港坦桑尼亚有限公司	香港	香港	投资	0	100	设立
武汉华新长山口物流有限公司	武汉	武汉	装卸、仓储等服务	0	100	设立
华新(黄石)物流有限公司	黄石	黄石	装卸、仓储等服务	100	0	设立
华新新型建材襄阳有限公司	襄阳	襄阳	生产及销售新型材料	0	100	设立
华新防渗节能特种新材(富民)有限公司	富民	富民	生产及销售新型材料	0	86	设立
华新混凝土(宜昌)有限公司	宜昌	宜昌	生产及销售混凝土	0	100	设立
华新(丽江)新材环保有限责任公司	丽江	丽江	生产及销售新型材料	0	70	设立
华新骨料襄阳有限公司	南漳	南漳	建筑骨料生产及销售	0	100	设立
华新环境工程(云南)有限公司	昆明	昆明	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新超可隆新型建材科技(黄石)有限公司	黄石	黄石	生产及销售新型材料	0	100	设立
HXInternational(Tanzania)Limited.	坦桑尼亚	坦桑尼亚	投资	0	100	设立
NETNIX LIMITED	塞浦路斯	塞浦路斯	投资	0	100	股权并购
吉尔吉斯斯坦南方水泥有限公司	吉尔吉斯斯坦	吉尔吉斯斯坦	生产及销售水泥	0	100	股权并购
Stone Group LLC	吉尔吉斯斯坦	吉尔吉斯斯坦	管理和员工派遣服务	0	100	股权并购
Power Assets LLC	吉尔吉斯斯坦	吉尔吉斯斯坦	土地和房屋租赁服务	0	100	股权并购
云维保山有机化工有限公司	保山	保山	生产及销售水泥	0	80	股权并购
华新水泥(嵩明)有限公司	嵩明	嵩明	生产及销售水泥	0	100	设立

七、 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华新环境工程(长阳)有限公司	长阳	长阳	环保设计施工及垃圾处理等	0	100	设立
华新(长阳)再生资源利用有限公司	长阳	长阳	工业固体废物	0	100	设立
华新水泥(大冶)有限公司	大冶	大冶	生产及销售水泥	70	0	股权并购
华新水泥(鄂州)有限公司	鄂州	鄂州	生产及销售水泥	70	0	股权并购
华新水泥(恩平)有限公司	恩平	恩平	生产及销售水泥	0	65.07	股权并购
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	柬埔寨	柬埔寨	生产及销售水泥	0	68	股权并购
华新水泥(富民)有限公司	富民	富民	生产及销售水泥	0	100	股权并购
云南华新东骏水泥有限公司	昆明	昆明	生产及销售水泥	0	100	股权并购
华新水泥(丽江)有限公司	丽江	丽江	生产及销售水泥	0	100	股权并购
华新水泥(红河)有限公司	红河	红河	生产及销售水泥	0	100	股权并购
华新水泥(楚雄)有限公司	楚雄	楚雄	生产及销售水泥	0	100	股权并购
河口县红河水泥有限公司	红河	红河	生产及销售水泥	0	100	股权并购
砚山县远大红河水泥有限公司	红河	红河	生产及销售水泥	0	100	股权并购
华新水泥随州有限公司	随州	随州	生产及销售水泥	60	0	股权并购
华新水泥(桑植)有限公司	桑植	桑植	生产及销售水泥	80	0	设立

注 1: 由于本集团对武汉武钢华新水泥有限责任公司拥有经营决策权, 所以将该公司作为子公司纳入合并范围。

注 2: 本集团对华新香港(中亚)投资有限公司持股比例为 51%, 华新香港(中亚)投资有限公司董事会实行简单多数原则进行决议, 董事会成员共五名, 本集团有权委派三名董事, 故本集团对华新香港(中亚)投资有限公司拥有控制权。

注 3: 这些公司于 2020 年设立或被本集团收购, 从 2020 年起纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

人民币元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华新香港(中亚)投资有限公司	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
华新水泥(大冶)有限公司	30.00%	37,350,881	24,000,000	211,559,705
华新红塔水泥(景洪)有限公司	49.00%	86,868,813	90,473,606	210,399,585
华新水泥(西藏)有限公司	21.00%	82,683,339	63,000,000	207,791,362

华新水泥股份有限公司

财务报表附注 - 续

2020年12月31日止年度

七、 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

子公司名称	期末余额				期初余额				人民币元	
	流动资产	非流动资产	流动负债	非流动负债	流动资产	非流动资产	流动负债	非流动负债		
华新香港(中业)投资有限公司	207,532,325	730,317,128	937,849,453	295,648,501	388,932,398	258,399,432	1,233,423,196	442,324,003	199,749,995	642,073,998
柬埔寨暹罗水泥有限公司	422,874,468	682,474,348	1,105,348,816	121,479,377	230,941,093	303,439,896	1,096,438,749	118,263,631	132,304,066	250,567,697
华新水泥(老挝)有限公司	479,269,499	452,929,272	932,198,771	206,517,942	226,999,752	359,678,403	842,140,784	160,235,029	21,209,677	181,444,706
华新红塔水泥(老挝)有限公司	210,695,237	349,301,834	559,997,071	124,121,015	130,610,163	206,590,121	561,563,550	117,772,313	7,047,609	124,819,922
华新水泥(西贡)有限公司	545,698,696	992,800,571	1,538,499,267	412,211,505	588,437,667	455,473,107	1,494,796,749	396,550,609	240,821,221	637,351,830

人民币元

子公司名称	本期发生额			上期发生额			人民币元
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额	
华新香港(中业)投资有限公司	855,278,792	213,684,099	79,537,210	849,347,632	239,833,541	234,610,488	446,728,565
柬埔寨暹罗水泥有限公司	586,349,404	88,847,570	28,536,670	686,479,582	150,205,318	163,127,816	175,578,830
华新水泥(老挝)有限公司	734,842,960	124,502,937	124,502,937	829,570,335	156,699,659	156,699,659	204,715,200
华新红塔水泥(老挝)有限公司	577,536,237	177,283,292	177,283,292	637,752,058	205,155,569	205,155,569	280,833,197
华新水泥(西贡)有限公司	1,435,017,145	394,423,378	394,423,378	1,369,670,670	379,874,968	379,874,968	572,060,531

七、 在其他主体中的权益 - 续

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西藏高新建材集团有限公司	西藏	西藏	生产与销售水泥	43	0	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

人民币元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	西藏高新建材集团有限公司	西藏高新建材集团有限公司
流动资产	709,248,857	476,474,203
非流动资产	877,725,350	935,092,069
资产合计	1,586,974,207	1,411,566,272
流动负债	347,374,337	333,191,184
非流动负债	270,793,670	300,626,941
负债合计	618,168,007	633,818,125
少数股东权益	125,346,036	95,229,778
归属于母公司股东权益	843,460,164	682,518,369
按持股比例计算的净资产份额	362,687,871	293,482,899
调整事项：内部交易未实现利润	(6,408,339)	(6,408,339)
对联营企业权益投资的账面价值	356,279,532	287,074,560
营业收入	1,075,707,112	1,048,004,677
净利润	158,914,122	253,612,930
综合收益总额	158,914,122	253,612,930
本年度收到的来自联营企业的股利	-	165,550,000

七、 在其他主体中的权益 - 续

2、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(3) 不重要的合营企业或联营企业的汇总财务信息

人民币元

	期末余额/本期发生额	期初余额/本期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	95,209,844	104,317,669
下列各项按持股比例计算的合计数		
— 净利润	(1,087,410)	(1,172,063)
— 综合收益总额	(1,087,410)	(1,172,063)
合营企业		
投资账面价值合计	60,791,825	22,698,530
下列各项按持股比例计算的合计数		
— 净利润	9,791,825	-
— 综合收益总额	9,791,825	-

## 八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、借款、应付票据、应付账款、其他应付款、应付债券及长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

人民币元

	本年年末数	上年年末数
<b>金融资产</b>		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
交易性金融资产	1,004,581,752	-
其他非流动金融资产	32,827,254	35,003,608
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
应收款项融资	1,020,306,419	1,308,788,934
其他权益工具投资	33,774,995	38,230,101
以摊余成本计量		
应收票据	79,939,117	97,734,290
应收账款	653,219,779	561,894,121
其他应收款	375,253,958	485,987,186
债权投资	7,500,000	7,500,000
长期应收款	29,141,216	29,148,833
<b>金融负债</b>		
以摊余成本计量		
短期借款	625,000,000	197,000,000
应付票据	472,696,537	191,505,647
应付账款	5,297,633,770	5,120,908,908
其他应付款	786,246,239	679,448,864
一年内到期的非流动负债	1,874,484,159	769,685,711
长期借款	3,504,279,973	2,039,543,196
应付债券	1,943,763,447	1,198,058,176
长期应付款	191,011,663	81,962,612



## 八、与金融工具相关的风险 - 续

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

### 1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1.1 市场风险

##### 1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。其他外币余额较小，主要系港币、欧元及丹麦克朗，对本集团外汇风险的影响不重大。

本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于2020年度及2019年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团内记账本位币非美元的公司持有的美元金融资产和美元金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	人民币元	
	本年年末数	上年年末数
货币资金	1,159,655,707	410,154,431
应收账款	-	27,912,731
其他应收款	-	175,050,305
应付账款	1,490,643	33,371,085
其他应付款	2,348,997	1,244,990
借款	156,206,106	347,465,733

八、与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.1. 外汇风险 - 续

外汇风险敏感性分析

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

人民币元

项目	汇率变动	本期		上期	
		对税前利润的影响	对股东权益的影响	对税前利润的影响	对股东权益的影响
美元	升值 5%	49,980,498	37,170,197	11,551,783	9,328,488
美元	贬值 5%	(49,980,498)	(37,170,197)	(11,551,783)	(9,328,488)

1.1.2. 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率的银行借款有关，于2020年12月31日，本集团浮动利率的借款余额为人民币4,107,824,221元(2019年12月31日：长期借款余额为人民币2,038,842,443元)(详见附注五、19及28)。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2020年度及2019年度本集团并无利率互换安排。

利率风险敏感性分析

于2020年12月31日，在其他变量不变的情况下，以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，对当期税前利润和股东权益的影响如下：

人民币元

项目利率变动	本期		上期	
	对税前利润的影响	对股东权益的影响	对税前利润的影响	对股东权益的影响
基准利率增加 1%	(41,078,242)	(30,808,682)	(20,388,424)	(15,291,318)
基准利率减少 1%	41,078,242	30,808,682	20,388,424	15,291,318

## 八、与金融工具相关的风险 - 续

### 1. 风险管理目标和政策 - 续

#### 1.1 市场风险 - 续

##### 1.1.3. 其他价格风险

本集团持有的分类为其他权益工具投资和其他非流动金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。于2020年12月31日，本集团持有的其他权益工具投资和其他非流动金融资产的投资不重大，因此，本集团承担的证券市场变动的风险不重大。

#### 1.2 信用风险

于2020年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括货币资金(附注五(1))、应收票据(附注五(3))、应收账款(附注五(4))、应收款项融资(附注五(5))、其他应收款(附注五(7))、长期应收款及债权投资等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团的风险敞口分布在不同地域且涉及多个客户，因此本集团没有重大的信用集中风险。于2020年12月31日，本集团对前五大客户的应收账款余额为人民币111,267,028元(2019年12月31日：人民币118,781,603元)，占本集团应收账款余额的14%(2019年12月31日：17%)。除此之外，本集团无其他重大信用风险敞口集中于单一金融资产或有类似特征的金融资产组合。

下表详细说明了本集团金融资产和其他项目的信用风险敞口：

人民币元

项目	附注	12个月内或整个存续期的预期信用损失	
		类别	账面余额
以摊余成本计量的金融资产			
- 货币资金	附注五(1)	12个月内的预期信用损失	8,641,612,847
- 应收票据	附注五(3)	12个月内的预期信用损失	79,939,117
- 应收账款	附注五(4)	整个存续期的预期信用损失(未发生信用减值)	687,822,992
		整个存续期的预期信用损失(已发生信用减值)	113,760,104
		小计	801,583,096
- 其他应收款	附注五(7)	12个月内的预期信用损失	346,703,297
		整个存续期的预期信用损失(已发生信用减值)	128,876,031
		小计	475,579,328
- 长期应收款		整个存续期的预期信用损失(未发生信用减值)	29,141,216
- 债权投资		整个存续期的预期信用损失(未发生信用减值)	7,500,000
		整个存续期的预期信用损失(已发生信用减值)	2,000,000
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			
- 应收款项融资	附注五(5)	12个月内的预期信用损失	1,020,306,419

本集团对信用风险按金融资产组合分类进行管理，主要是应收账款。

## 八、与金融工具相关的风险 - 续

### 1. 风险管理目标和政策 - 续

#### 1.2 信用风险 - 续

本集团银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本集团认为其信用风险较低，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险。

对于其他应收款，大部分属于保证金、押金、交易定金及员工备用金等，本集团认为其信用风险较低，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失；对于借款及代垫款项，本集团已根据对方单位的还款能力和还款意愿适当计提了预期信用损失。

对于应收账款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期和信用额度。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用额度等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

#### 1.3 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控相关财务指标是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

	人民币元				
	1年以内	1至2年	2至5年	5年以上	合计
金融负债					
短期借款	633,808,230	-	-	-	633,808,230
应付票据	472,696,537	-	-	-	472,696,537
应付账款	5,297,633,770	-	-	-	5,297,633,770
其他应付款	786,246,239	-	-	-	786,246,239
长期借款	665,194,785	602,057,183	2,543,763,984	679,754,911	4,490,770,863
应付债券	1,279,907,714	44,402,850	2,087,617,312	-	3,411,927,876
长期应付款	150,932,659	114,734,059	88,106,800	7,336,800	361,110,318
合计	9,286,419,934	761,194,092	4,719,488,096	687,091,711	15,454,193,833

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

人民币元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,827,254	1,004,581,752	-	1,037,409,006
1. 交易性金融资产		1,004,581,752	-	1,004,581,752
(1)货币市场基金		1,004,581,752	-	1,004,581,752
2. 其他非流动金融资产	32,827,254	-	-	32,827,254
(1)权益工具投资	32,827,254	-	-	32,827,254
(二)应收款项融资	-	-	1,020,306,419	1,020,306,419
(三)其他权益工具投资	-	-	33,774,995	33,774,995
持续以公允价值计量的资产总额	32,827,254	1,004,581,752	1,054,081,414	2,091,490,420

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于上述第一层次公允价值计量项目，根据2020年12月31日股票收盘价确定其市价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于上述货币市场基金，根据该基金产品近期交易价格确定其公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于上述其他权益工具投资的公允价值，本集团参照被投资对象的上市控股股东的市净率，并考虑了流动性折扣后进行估值。

5、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息

人民币元

项目	2020年1月1日	当期损失总额	2020年12月31日	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
		计入其他综合收益		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
其他权益工具投资	38,230,101	(4,455,106)	33,774,995	-

## 九、公允价值的披露 - 续

### 6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资、长期应收款、银行借款、应付款项、应付债券和其他金融负债等，于2020年12月31日，公司的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十、关联方关系及其交易

### 1、本公司的主要股东情况

主要股东名称	注册地	业务性质	注册资本	主要股东对本公司的持股比例	主要股东对本公司的表决权比例
Holchin B.V.	荷兰阿姆斯特丹	设立公司和其它企业；收购、管理、监督、转让法人、公司、企业的股权和其它权益	100,000 欧元	39.85%	41.84%
华新集团有限公司	湖北省黄石市	制造、销售水泥制品、机械配件、房地产开发、商业、服务等	人民币 340,000,000	16.01%	16.01%

Holchin B.V.为本公司第一大股东，其最终控股股东为 LafargeHolcim Ltd.。Holchin B.V.的一致行动人 Holpac Limited 持有本公司 1.99%的股权，因此，Holchin B.V.对本公司的表决权比例为 41.84%。

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七。

### 3、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七。

十、 关联方关系及其交易 - 续

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
LafargeHolcim Energy Solutions S.A.S.	受 LafargeHolcim Ltd.之控制
拉法基豪瑞建材(中国)有限公司	受 LafargeHolcim Ltd.之控制
重庆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
湖北华新房地产有限公司	受华新集团有限公司之控制
西藏日喀则高新雪莲水泥有限公司	本集团联营企业之子公司
上海万安华新水泥有限公司	本集团之联营企业
晨峰智能装备湖北有限公司	本集团之联营企业

5、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况

人民币元			
关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
LafargeHolcim distribution	采购材料	9,459,440	-
Holcim Technology Ltd.	技术服务	-	7,673,820
华新集团有限公司	接受综合管理服务	6,226,415	6,226,415
LafargeHolcim Energy Solutions S.A.S.	采购燃料	-	32,863,634
拉法基豪瑞建材(中国)有限公司	劳务派遣服务	-	1,273,585
LAFARGE ASIA SDN BHD	技术服务	-	1,300,260
西藏日喀则高新雪莲水泥有限公司	采购材料	-	1,172,022

出售商品/提供劳务情况表

人民币元			
关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西藏日喀则高新雪莲水泥有限公司	销售备件/工程服务等	41,983,966	80,224,219
西藏日喀则高新雪莲水泥有限公司	技术服务费	3,167,428	2,737,019
拉法基豪瑞建材(中国)有限公司	销售材料	-	135,259
Holcim Philippines, Inc.	销售备件/工程服务等	-	29,435,018

十、 关联方关系及其交易 - 续

5、 关联方交易情况 - 续

(2) 关联租赁情况

本集团作为承租方

人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北华新房地产有限公司	租用办公楼	13,079,685	11,791,384

(3) 关键管理人员报酬

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	94,617,796	65,271,117

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	上海万安华新水泥有限公司	1,009,216	2,929,916
应收账款	华新集团有限公司	-	54,070
应收账款	西藏日喀则高新雪莲水泥有限公司	16,207,703	28,584,515
预付账款	晨峰智能装备湖北有限公司	4,480,000	-
其他应收款	华新集团有限公司	-	21,485
其他应收款	重庆拉法基水泥有限公司	-	899,027
其他应收款	西藏日喀则高新雪莲水泥有限公司	3,618,968	4,254,226
其他应收款	上海万安华新水泥有限公司	22,365	22,365

(2) 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	西藏日喀则高新雪莲水泥有限公司	15,224,013	276,800
其他应付款	华新集团有限公司	23,684	23,684
其他应付款	LAFARGE ASIA SDN BHD	409,394	401,421



## 十一、股份支付

### 1、以权益结算的股份支付情况

人民币元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日本公司股票价格作为基准确定公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日, 根据最新取得的可解锁职工人数变动、公司业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息做出最佳估计, 修正预计可解锁的权益工具数量。在可解锁日, 最终预计可解锁权益工具的数量与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	29,227,385
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	29,227,385

于2020年9月25日, 经2020年第二次临时股东大会决议通过《关于公司2020-2022年核心员工持股计划(草案)及其摘要的议案》, 本公司向核心员工以零价格授予限制性股票合计22,689,338股。上述限制性股票由本公司出资从二级市场进行回购, 回购的平均价格为每股人民币26.88元。持股计划包括A计划和B计划两部分, 其中A计划指公司2020-2022期间的年度业绩考核挂钩的长期激励计划, 包括A-0, A-1.1, A-1.2, A-2.1, A-2.2, A-3等六个批次, 分期授予、分期考核、分期解锁; B计划指公司2020-2022年里程碑业绩考核挂钩的长期激励计划, 一次性授予, 一次性考核, 一次性解锁。本集团于2020年9月25日完成A-0和B计划的授予, 合计授予16,575,024股, A-0计划限制性股票的限售期为限制性股票过户至员工持股计划名下之日起36个月、48个月、60个月, 并分别按照33%、33%及34%的比例解除限售; B计划限售期为限制性股票过户至员工持股计划名下之日起48个月, 100%达成考核目标时, 解锁比例为100%, 90%达成考核目标时, 解锁比例为87.5%, 80%达成考核目标时, 解锁比例为75%。

### 2、以现金结算的股份支付情况

人民币元

负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	171,757,079
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	107,735,367

于2016年12月2日, 经第八届董事会第二十次会议审议通过的《华新水泥股份有限公司2017-2019年核心管理人员长期激励计划》, 本公司基于2017年至2019年的绩效考核达成情况, 授予核心管理人员特定数量的虚拟业绩股票, 并于各个授予日起三年服务期届满后的结算日以现金方式支付与结算日股票价格等值之激励奖金。结算日本公司股票价格若超出授予日股票价格的200%, 按授予日价格的200%计算; 结算日本公司股票价格若低于授予日本公司股票价格的50%, 按授予日价格的50%计算。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资本承诺

人民币元

	期末金额	期初金额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	1,177,743,687	1,513,149,478

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币元

	期末金额	期初金额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额		
资产负债表日后第1年	31,111,810	14,972,035
资产负债表日后第2年	28,395,390	15,045,624
资产负债表日后第3年	29,061,992	15,119,213
以后年度	115,917,167	100,507,509
合计	204,486,359	145,644,381

## 十二、承诺及或有事项 - 续

### 2、未决诉讼

- (1) 于2019年8月,平安银行股份有限公司广州分行(以下简称“平安银行”)向广州市天河区人民法院提起诉讼,称于2016年2月,平安银行与本公司之子公司华新水泥(株洲)有限公司(以下简称“株洲水泥”)、广州铁城工程材料有限公司(以下简称“广州铁城”)三方签订了《合作协议书(担保提货模式)》(以下简称“合作协议”),合作协议约定,广州城铁与株洲水泥的贸易合同采用银行承兑汇票作为付款方式,株洲水泥在未发货、发货价值少于贸易合同约定等情况下,对接收的银行承兑汇票负有退款责任。2016年4至7月,广州铁城通过平安银行线上供应链系统申请开出多张银行承兑汇票,株洲水泥均出具了收到商业汇票的确认函。平安银行要求株洲水泥根据上述合作协议对银行承兑汇票的垫款本金人民币41,579,542元承担退款责任,并承担自起诉日至清偿之日按日万分之二点一的滞纳金。株洲水泥随即向株洲市公安局渌口分局报案,称并未参与签订该合作协议,株洲市公安局渌口分局委托鉴定机构对涉案合同的印章进行鉴定,结论为涉案合同印章及株洲公司印章并非同一印章。2020年1月7日,广州市天河区人民法院根据鉴定结果认为合作协议中株洲水泥的印章系伪造,驳回了平安银行的起诉,平安银行不服判决再次提起上诉。2020年8月,广州市天河区人民法院二审裁定,再次驳回其上诉,截至本财务报表批准报出之日止,在征询了律师意见后,本公司管理层认为二审已胜诉,因此未计提相应拨备。
- (2) 于2019年9月,广州市长璟贸易有限公司(以下简称“长璟贸易”)向恩平市人民法院提起诉讼,称于2017年5月,本公司之子公司华新水泥(恩平)水泥有限公司(以下简称“恩平水泥”)委托长璟贸易投标广东中开高速公路江门段工程水泥采购项目,并确认按固定单价向长璟贸易供应水泥,但长璟贸易中标后,恩平水泥拒绝按约定单价供应水泥,导致长璟贸易为履行中标项目义务而不得已从市场上按上涨后的市价采购水泥,造成重大损失,要求恩平水泥赔偿其损失人民币22,369,475元。恩平市人民法院认为双方约定价格并非固定价格,分别与2019年12月、2020年4月、2020年9月驳回了长璟贸易的起诉,截至本财务报表批准报出之日止,在征询了律师意见后,本公司管理层认为法院已多次驳回对方的起诉,因此未计提相应拨备。
- (3) 于2020年9月, Moncement Building Materials LLC(以下简称“蒙古水泥”)向 ICC 申请仲裁,称本集团于2013年至2017年通过签订EPC协议和相关补充协议总承包其水泥生产线建设项目,违反质量保证义务和维修义务给其造成的损失,要求本集团赔偿其损失金额和全部仲裁费用,并按照10%年利率支付自仲裁申请之日至实际支付之日的利息。截至本财务报表批准报出之日止,本公司管理层认为结果尚难以预计,没有计提相应拨备。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、利润分配情况

根据 2021 年 3 月 25 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配现金股利人民币 2,261,384,322 元。上述提议尚待股东大会批准。

#### 2、其他资产负债表日后事项说明

于 2021 年 2 月 4 日，本集团和林民武、欧孝彪、何敏真、曾德新等签订了《股权转让协议》，以人民币 186,696,200 元的价格收购海南鑫鸿达建材有限公司 100%的股权，截至本财务报表批准报出之日止，本集团已支付全部股权收购款，被收购方于 2021 年 2 月 9 日完成工商变更登记。

于 2021 年 2 月 7 日，本集团和彭安福、彭敏、霍祺等签订了《股权转让协议》，以人民币 58,800,000 元的价格收购宜都市红花鑫通物流有限公司 100%的股权，截止本财务报表批准报出之日止，本集团已支付全部股权收购款，被收购方于 2021 年 3 月 9 日完成工商变更登记。

### 十四、分部报告

#### 1、报告分部的确定依据与会计政策

由于本集团之营业收入、费用、资产及负债主要与生产和销售水泥及其相关产品有关，本集团在考虑内部组织结构、管理要求以及内部报告制度等因素后，认为本集团内各公司的业务具有明显的相似性，故未编制经营分部报告。

#### 2、报告分部的财务信息

按资产所在地划分的非流动资产

人民币元

	期末金额	期初金额
中国	24,408,221,749	22,803,090,399
中亚地区	1,828,399,859	2,018,424,011
柬埔寨	682,081,096	792,998,853
尼泊尔	689,076,875	433,692,466
坦桑尼亚	645,073,560	-
合计	28,252,853,139	26,048,205,729

上述非流动资产不包括债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款及递延所得税资产。

十五、公司财务报表附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		
1-6个月	520,489,417	74,646,323
6-12个月	940,457	372,544,679
1年以内小计	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
小计	567,187,044	578,439,966
减：信用损失准备	21,437,478	23,040,829
合计	545,749,566	555,399,137

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

人民币元

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	552,623,510	97	21,201,797	4	531,421,713	544,248,674	94	23,015,875	4	521,232,799
按组合计提坏账准备	14,563,534	3	235,681	2	14,327,853	34,191,292	6	24,954	-	34,166,338
合计	567,187,044	100	21,437,478	4	545,749,566	578,439,966	100	23,040,829	4	555,399,137

按组合计提坏账准备的应收账款：

应收水泥类型：

人民币元

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期平均损失率(%)
1-6个月	6,244,174	-	-
6-12个月	259,859	20,789	8
1-2年	915,283	183,056	20
合计	7,419,316	203,845	

应收其他类型：

人民币元

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期平均损失率(%)
1-6个月	6,825,855	-	-
1-2年	318,363	31,836	10
合计	7,144,218	31,836	

十五、公司财务报表附注 - 续

1、应收账款 - 续

(3) 坏账准备情况

应收账款坏账准备变动情况：

人民币元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
应收账款坏账准备	23,040,829	65,001	(1,668,352)	21,437,478
合计	23,040,829	65,001	(1,668,352)	21,437,478

(4) 欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

项目	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
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	-
合计	119,265,971	21	-

2、其他应收款

2.1 其他应收款汇总

人民币元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	-	21,255,397
其他应收款	4,396,614,326	4,525,408,017
合计	4,396,614,326	4,546,663,414

2.2 应收股利

(1) 应收股利

人民币元

被投资单位	期末余额	期初余额
子公司	-	21,255,397
合计	-	21,255,397

十五、母公司财务报表主要项目附注 - 续

2、其他应收款 - 续

2.3 其他应收款

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	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
小计	4,443,508,995	4,572,136,447
减：信用损失准备	46,894,669	46,728,430
合计	4,396,614,326	4,525,408,017

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司及关联方款项	4,422,786,704	4,523,393,436
保证金、押金及定金	17,237,489	45,094,757
其他	3,484,802	3,648,254
合计	4,443,508,995	4,572,136,447

(3) 坏账准备计提情况

人民币元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	46,728,430	1,290,162	(85,790)	(1,038,133)	46,894,669
合计	46,728,430	1,290,162	(85,790)	(1,038,133)	46,894,669

十五、母公司财务报表主要项目附注 - 续

2、其他应收款 - 续

2.3 其他应收款 - 续

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
子公司F	往来款	650,165,546	1年以内、1-2年 及3年以上	15	-
子公司G	往来款	487,727,009	1年以内、1-2年	11	-
子公司H	往来款	415,044,413	1年以内、1-2年	9	-
子公司I	往来款	383,342,721	1年以内、1-2 年、2-3年及3年 以上	9	-
子公司J	往来款	316,876,765	1年以内、1-2 年、2-3年及3年 以上	7	-
合计	--	2,253,156,454		51	-

3、长期股权投资

人民币元

	期末余额	期初余额
子公司	10,712,823,034	10,147,923,034
联营企业	448,693,489	380,104,103
小计	11,161,516,523	10,528,027,137
减：长期股权投资减值准备	42,000,000	42,000,000
合计	11,119,516,523	10,486,027,137



十五、公司财务报表附注- 续

3、长期股权投资 - 续

(1) 子公司

人民币元

子公司名称	期初余额	本年增减变动		期末余额	减值准备余额
		追加投资	减少投资		
湖南华新湘钢水泥有限公司	85,500,000	-	85,500,000.00	-	-
华新骨料有限公司	258,100,000	-	-	258,100,000	-
华新红塔水泥(景洪)有限公司	91,601,080	-	-	91,601,080	-
华新环境工程(宜昌)有限公司	20,000,000	-	-	20,000,000	-
华新环境工程有限公司	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000	-
华新(黄石)物流有限公司	20,000,000	-	-	20,000,000	-
华新混凝土(武汉)有限公司	80,502,159	-	-	80,502,159	-
华新混凝土有限公司	50,000,000	30,000,000	-	80,000,000	-
华新金龙水泥(郧县)有限公司	363,802,268	-	-	363,802,268	-
华新纳拉亚尼投资(上海)有限公司	500,000	-	-	500,000	-
华新水泥(长阳)有限公司	197,590,806	-	-	197,590,806	-
华新水泥(郴州)有限公司	220,000,000	-	-	220,000,000	-
华新水泥(赤壁)有限公司	140,000,000	-	-	140,000,000	-
华新水泥(大冶)有限公司	420,100,753	-	-	420,100,753	-
华新水泥(道县)有限公司	180,000,000	-	-	180,000,000	-
华新水泥(迪庆)有限公司	65,550,000	-	-	65,550,000	-
华新水泥(鄂州)有限公司	99,437,031	-	-	99,437,031	-
华新水泥(恩平)有限公司	674,058	-	-	674,058	-
华新水泥(恩施)有限公司	40,200,000	-	-	40,200,000	-
华新水泥(房县)有限公司	30,124,664	-	-	30,124,664	-
华新水泥(河南信阳)有限公司	200,000,000	-	-	200,000,000	-
华新水泥(鹤峰)民族建材有限公司	24,300,483	20,400,000	-	44,700,483	-
华新水泥(黄石)散装储运有限公司	20,000,000	-	-	20,000,000	-
华新水泥(黄石)有限公司	400,000,000	-	-	400,000,000	-
华新水泥技术管理(武汉)有限公司	20,000,000	-	-	20,000,000	-
华新水泥(荆州)有限公司	70,800,000	-	-	70,800,000	-
华新水泥科研设计有限公司	990,000	-	-	990,000	-
华新水泥(昆明东川)有限公司	140,000,000	-	-	140,000,000	-
华新水泥(冷水江)有限公司	180,000,000	-	-	180,000,000	-
华新水泥(麻城)有限公司	65,000,000	-	-	65,000,000	-
华新水泥(南迎)有限公司	-	-	-	-	-
华新水泥(渠县)有限公司	240,000,000	-	-	240,000,000	-
华新水泥(秦皇)有限公司	120,000,000	-	-	120,000,000	-
华新水泥(随州)有限公司	24,600,000	-	-	24,600,000	-
华新水泥(万源)有限公司	190,000,000	-	-	190,000,000	-
华新水泥(武汉)有限公司	42,000,000	-	-	42,000,000	42,000,000
华新水泥(武穴)有限公司	300,000,000	-	-	300,000,000	-
华新水泥(西藏)有限公司	50,000,000	-	-	50,000,000	-
华新水泥(仙桃)有限公司	14,658,135	-	-	14,658,135	-
华新水泥(襄阳)有限公司	40,000,000	-	-	40,000,000	-
华新水泥(襄阳)有限公司	140,000,000	-	-	140,000,000	-
华新水泥(阳新)有限公司	653,713,479	-	-	653,713,479	-
华新水泥(宜昌)有限公司	505,589,562	-	-	505,589,562	-
华新水泥(岳阳)有限公司	22,500,000	-	-	22,500,000	-
华新水泥(昭通)有限公司	45,000,000	-	-	45,000,000	-
华新水泥重庆涪陵有限公司	200,000,000	-	-	200,000,000	-
株洲水泥	340,000,000	-	-	340,000,000	-
华新水泥(秭归)有限公司	240,000,000	-	-	240,000,000	-
华新(香港)国际控股有限公司	157,935,219	-	-	157,935,219	-
华新新型建筑材料有限公司	50,000,000	-	-	50,000,000	-
华新中亚投资(武汉)有限公司	388,623,689	-	-	388,623,689	-
华新装备工程有限公司	190,000,000	-	-	190,000,000	-
黄石华新包装有限公司	60,229,648	-	-	60,229,648	-
毛里求斯萨默塞特投资有限公司	252,000,000	-	-	252,000,000	-
武汉武钢华新水泥有限责任公司	20,000,000	-	-	20,000,000	-
云南华新建材投资有限公司	977,000,000	-	-	977,000,000	-
重庆华新地维水泥有限公司	73,000,000	-	-	73,000,000	-
重庆华新凤凰湖混凝土有限公司	40,000,000	-	-	40,000,000	-
重庆华新天成混凝土有限公司	29,000,000	-	-	29,000,000	-
重庆华新盐井水泥有限公司	4,000,000	-	-	4,000,000	-
重庆拉法基瑞安参天水泥有限公司	253,300,000	-	-	253,300,000	-
黄石华新绿色建材产业有限公司	-	600,000,000	-	600,000,000	-
合计	10,147,923,034	650,400,000	85,500,000	10,712,823,034	42,000,000

十五、母公司财务报表主要项目附注 - 续

3、长期股权投资 - 续

(2) 联营企业

人民币元

	上期期末余额	本期增减变动				本期期末余额
		减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放的现金股利	
一、联营企业						
西藏高新建材集团有限公司	287,074,560	-	68,333,072	871,900	-	356,279,532
上海万安华新水泥有限公司	93,029,543	-	(615,586)	-	-	92,413,957
合计	380,104,103	-	67,717,486	871,900	-	448,693,489

(3) 长期股权投资减值准备

人民币元

	期末及期初余额
子公司-	
华新水泥(武汉)有限公司	42,000,000

4、营业收入和营业成本

人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,135,016,134	808,673,342	1,139,849,588	751,806,633
其他业务	2,878,207,488	2,574,643,647	2,972,819,511	2,622,721,664
合计	4,013,223,622	3,383,316,989	4,112,669,099	3,374,528,297

5、投资收益

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,006,506,405	2,423,388,386
处置子公司产生的投资收益	124,500,000	140,408,268
权益法核算的长期股权投资收益	67,717,486	106,996,430
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,339,145	7,438,572
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,133,360	521,519
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	1,408,167	1,255,397
合计	3,202,604,563	2,680,008,572

十五、公司财务报表附注 - 续

6、现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	3,155,313,737	2,887,942,727
加：资产减值准备	206,466	58,993
信用减值准备	(398,978)	(380,768)
固定资产折旧	40,782,415	36,404,208
无形资产摊销	3,543,039	3,976,218
长期待摊费用摊销	2,413,779	3,758,906
递延收益摊销	(3,844,333)	-
非流动资产处置(收益)损失	(10,798,209)	1,183,233
固定资产报废收益	148,238	(9,538,859)
公允价值变动收益	(2,405,398)	(5,296,455)
财务费用	143,467,622	99,801,942
投资收益	(3,202,604,563)	(2,680,008,572)
递延所得税资产减少	7,181,746	9,205,883
存货的(增加)减少	(37,726,016)	63,181,742
经营性应收项目的增加	(153,368,102)	(1,294,495,925)
经营性应付项目的增加	327,593,301	123,621,383
经营活动产生的现金流量净额	269,504,744	(760,585,344)
<b>2.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,624,314,323	3,141,838,852
减：现金的期初余额	3,141,838,852	3,444,018,042
现金净增加(减少)额	1,482,475,471	(302,179,190)

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额
非流动资产处置损益	(9,013,118)
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	101,892,558
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,744,543
收回已核销的坏账准备	2,338,361
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	(12,559,351)
所得税影响	(11,733,195)
少数股东权益影响额	2,220,722
合计	76,890,520

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是本集团按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.03	2.69	2.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.68	2.65	2.65