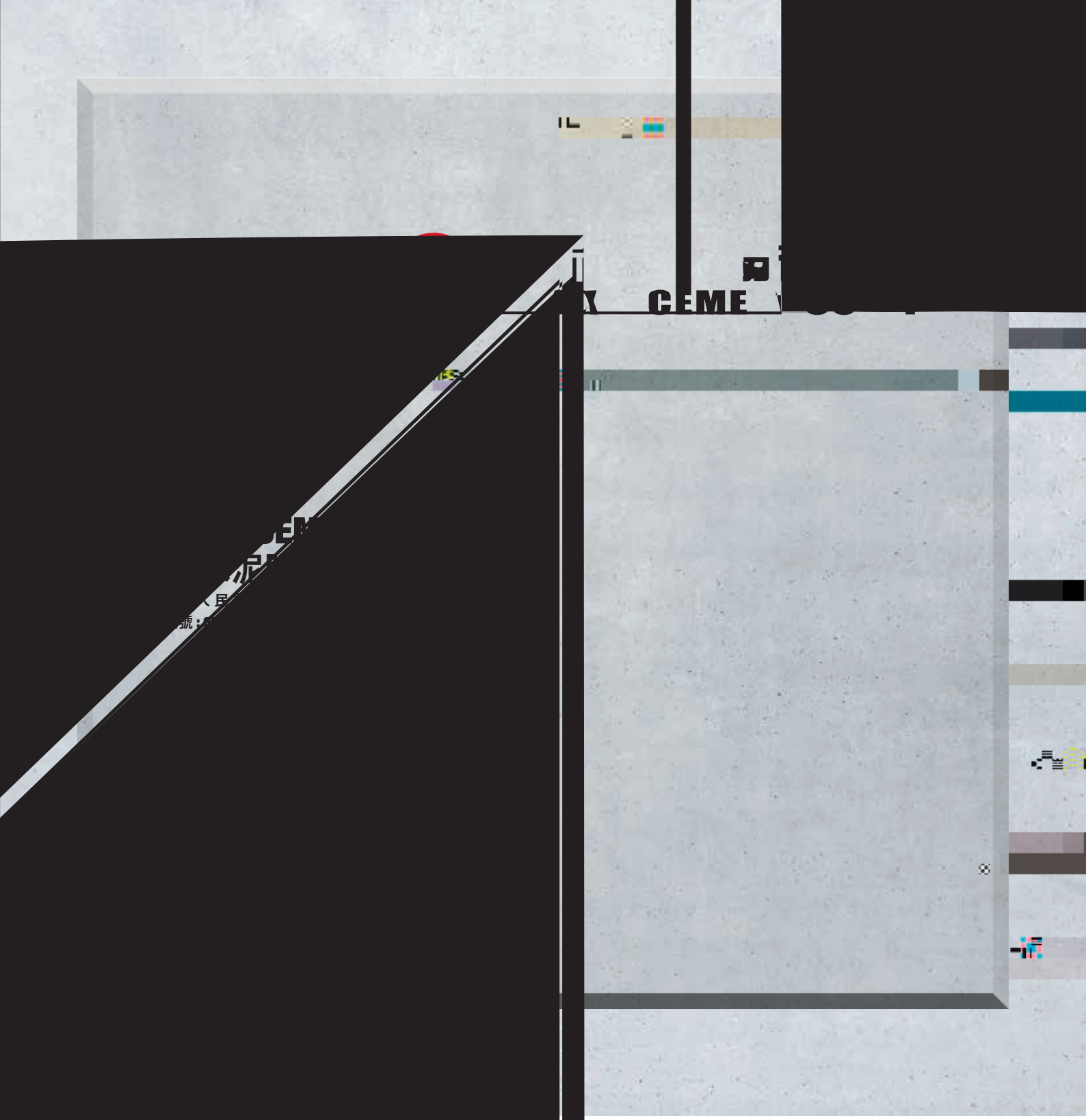


年報
2021

業務分地區情況

單位：元

分地區	營業收入	營業收入比上年增減(%)
湖北省	10,937,873,007	23.43
湖南省	2,608,969,488	-7.27
四川省	2,098,820,692	3.38
雲南省	4,982,708,654	-13.16
西藏	950,722,504	-38.45
重慶	1,937,854,607	-19.48
河南省	773,585,456	31.34
江蘇省	2,111,605,491	149.05
江西省	303,685,930	1.41
安徽省	715,944,446	46.79
上海市	533,505,245	78.90
廣西省	157,822,179	-19.42
廣東省	1,153,205,610	32.12
貴州省	331,729,079	-3.23
境外	2,582,895,534	36.67
其他	283,155,457	104.81

項目名稱	本期期末數	本期期末數佔總資產的比例(%)	上期期末數	上期期末數佔總資產的比例(%)	本期期末金額較上期期末變動比例(%)	情況說明
應付帳款	**7,112,302,355**	**13.53**	5,297,633,770	12.06	34.25	經營規模擴大採購額增加
一年內到期的非流動負債	**1,213,650,184**	**2.31**	1,874,484,159	4.27	-35.25	公司債到期償付
長期借款	**5,081,924,506**	**9.67**	3,504,279,973	7.98	45.02	項目借款增加
應付債券	**3,327,860,620**	**6.33**	1,943,763,447	4.42	71.21	新增發行公司債13億元
長期應付款	**463,257,160**	**0.88**	191,011,663	0.43	142.53	分期支付採礦權款項增加
長期應付職工薪酬	**54,458,394**	**0.10**	127,205,104	0.29	-57.19	長期激勵即將發放，轉入流動負債
預計負債	**347,473,462**	**0.66**	233,393,286	0.53	48.88	礦山環境恢復治理費增加
遞延所得稅負債	**572,865,342**	**1.09**	284,920,603	0.65	101.06	非洲併購項目評估增值而增加遞延所得稅負債

其中：境外資產共計6,569,672,736元，佔總資產的比例為12.5%。

(ㄛ) 堅定不移推動公司產業鏈一體化發展，推動以水泥為核心，骨料、混凝土、牆材、環保、包裝、裝備工程的產業鏈一體化發展。

(6)

經營情況討論與分析

為應對上述風險，公司一方面展現大企業的責任擔當意識，積極落實國家「降碳」、「能耗雙控」、地方政府錯峰生產等政策與措施，推動行業健康發展。另一方面，堅持「創新、合規運行、一體化發展」提升企業競爭實力。堅持執行「安全和環保排放作為企業生產的生命線」理念，加大安全生產、環境保護的投入，進一步消除／預防潛在的環保風險。通過堅持以客戶為中心的行銷理念、創新產品、聚焦差異化競爭策略、構建數位化行銷生態圈，打造差異化優勢。通過AFR協同利用優化能耗指標，利用集採統購等方式持續降低採購成本。通過技術改造、數位化技術創新，打造高度智慧化的「無人工廠」，提高運行效率，降低生產成本。加強複合型人才的培育和引進，為「走出去」提供有力保障。

重要事項

(一) 承諾事項

華新方於2020年7月27日向黃石市鐵山區人民法院起訴奉節方，要求其支付垃圾處置費12,273,372.75元、賠償利息損失及承擔案件全部訴訟費。

2021年2月9日，奉節方以奉節縣生活垃圾運往周邊縣進行處置產生費用為由，要求華新方支付相關費用59,455,841.66元。

（七）公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人處罰及／或整改情況

報告期內，原公司副總裁陳兵被黃石市西塞山區監察委員會立案調查，並對其自2021年9月9日下午三時起實施留置。

陳兵已於2021年9月10日向董事會遞交書面辭職報告，申請辭去公司副總裁職務。其辭職報告自送達董事會之日起生效。

（八）公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況

報告期內，本公司及其控股股東、實際控制人不存在未履行法院生效判決、所負數額較大的債務到期未清償的情況。

（九）重大關聯（關連）交易事項

與日常經營相關的關聯（關連）交易或持續關聯（關連）交易

2021年6月11日，本公司之子公司華新（海南）投資有限公司簽訂協定，收購F[illegible] L[illegible] SAS和其全資子公司P[illegible] A[illegible] C[illegible] 分別持有的CHILANGA C[illegible] P[illegible] 24.9%和50.1%（總計75%）的股權、P[illegible] A[illegible] C[illegible] 持有的P[illegible] C[illegible] (MALA I) L[illegible] 100%的股權。F[illegible] L[illegible] SAS和P[illegible] A[illegible] C[illegible] 均為本集團之控股股東H[illegible] L[illegible] 之控股子公司。

2021年11月30日，本集團以人民幣720,353,664元的對價收購F[illegible] L[illegible] SAS和P[illegible] A[illegible] C[illegible] 持有CHILANGA C[illegible] P[illegible] 75%股權。2021年12月23日，本集團以人民幣68,647,360元的對價收購F[illegible] L[illegible] SAS和P[illegible] A[illegible] C[illegible] 持有P[illegible] C[illegible] (MALA I) L[illegible] 100%股權。詳見審計報告附註六(1)和附註十(5)。報告期內，本集團與根據適用會計準則視作「關連方」之人士訂立若干交易。本集團於報告期內訂立之關連方交易詳情於審計報告附註十二披露。附註十二披露之關連方交易並無視作聯交所上市準則第14A章所定義的關連交易或獲豁免遵守聯交所上市規則項下之報告、公告及股東批准規定。

(十) 重大合同

1. 公司報告期內沒有發生或以前期間發生並延續到報告期的重大託管、承包、租賃其他公司資產或其他公司託管、承包、租賃本公司資產的事項。

2. 擔保事項

報告期內，本公司發生的所有對外擔保均履行了董事會及／或股東大會的批准程序，本公司對子公司提供擔保合計發生金額為19.9

(十二) 重大影響事件

1. 關於建設黃石華新綠色建材產業園項目事項

2021年1月28日，公司2021年第一次臨時股東大會審議通過了《關於建設黃石華新綠色建材產業園項目的議案》。黃石華新綠色建材產業園項目由黃石華新綠色建材產業有限公司（公司佔股58.26%）為投資主體，投資約100億元建設200萬噸／年活性鈣及深加工產品生產線及1億噸／年機製砂石生產線及20億塊／年牆材產品生產線。

報告期內，1億噸／年機製

2. 據本公司所知，截至二零二一年十二月三十一日，公司前十名登記股東持股情況：

序號	股東名稱(全稱)	持股數量	比例(%)	股份類別	質押、標記或凍結情況		股東性質
					狀態	數量	
1	HOLCHIN B.V.	451,333,201	39.85	A股	無	0	境外法人
		384,210,624		B股			
2	華新集團有限公司	338,060,739	16.12	A股	無	0	國有法人
3	香港中央結算有限公司	59,787,210	2.85	A股	無	0	境外法人
4	HOLPAC LIMITED	41,691,843	1.99	B股	無	0	境外法人
5	華新水泥股份有限公司-2020-2022年核心員工持股計劃	21,039,361	1.00	A股	無	0	其他
6	中國鐵路武漢局集團有限公司	11,289,600	0.54	A股	無	0	境內法人
7	代德明	8,850,000	0.42	A股	無	0	境內自然人
8	全國社保基金四一三組合	8,700,000	0.41	A股	無	0	其他
9	GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONG KONG) LIMITED	7,998,584	0.38	B股	無	0	境外法人
10	中國銀行股份有限公司-工銀瑞信核心價值混合型證券投資基金	7,505,734	0.36	A股	無	0	其他

附註：

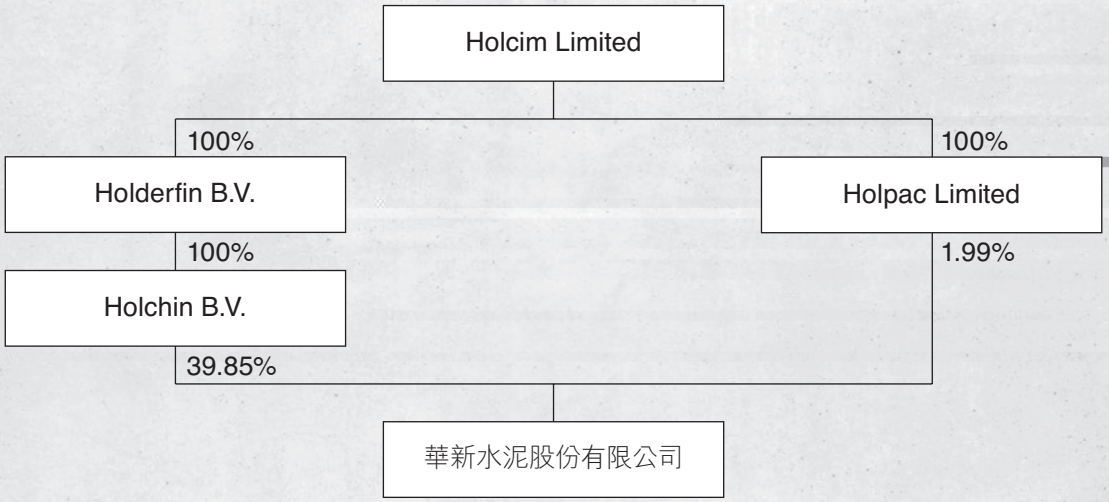
(1) 報告期內，H[illegible] B.V.及H[illegible] L[illegible] 持有本公司股份數量未發生變化，其所持有的股份不存在質押、凍結或託管的情況；

(2) 上述股份均為無限售條件流通股；

(3) 就本公司董事會所知，除H[illegible] B.V.與H[illegible] L[illegible] 均為H[illegible] L[illegible] 全資附屬公司外，上述其他股東不存在任何關連關係；

(4) 於2021年12月31日公司H股尚未上市，因此股份類別應為B股。

截至2021年12月31日，H， L 為本公司的控股股東和實際控制人。本公司與H， L 之間的股權關係結構圖如下：



（三）購買、出售或贖回上市股份

本公司自H股上市日起至本年度報告之日期止內，本公司及其附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

（四）優先股發行情況及優先認股權

報告期內，本公司未發行優先股。根據公司章程及中國法律，並無規定本公司需對現有的股東按其持股比例給予其優先購買新股之權利。

（五）有關涉及本身的證券之交易

截至2021年12月31日止年度內，本集團並無發行或授予任何可轉換證券、期權、認股權證或其他類似權證。另外，截至報告期末，本集團並無可贖回證券。

（六）上市證券持有人稅項減免

截至2021年12月31日止年度內，本公司的上市證券持有人按中國法律地位並不能夠因持有該等證券而享有稅項減免。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

姓名	職務	性別	年齡	任期起始日期	任期終止日期	年初持股數	年末持股數	年度內股份增減變動量	增減變動原因	報告期內從公司獲得的稅前報酬總額(萬元)	是否在公司關聯方獲取報酬
彭清宇	監事會主席(已離任)	男	61	2021年4月	2021年7月	381,932	381,932	0	0	40.0	0

董事、監事、高級管理人員和員工情況

姓名	主要工作經歷
G P	1970年2月出生，法國籍，蘭斯商學院工商管理碩士。G P 女士在A A 審計公司開始職業生涯，曾在S A 國際特種化學品集團相繼擔任業務分析主管、首席財務官（13年）；2007年加入倫敦ED＆F M ，擔任企業財務主管，負責併購，隨後在ED&F M 集團V H 公司（ED&F M 在瑞士的咖啡業務）任首席財務官；於2011年加入CAC 40上市的眼科光學公司依視路國際，擔任集團首席財務官；2018年1月起擔任豪瑞集團執委、首席財務官。2018年4月起，出任本公司董事。
羅志光	1963年7月出生，美國普渡大學管理學碩士，美國註冊會計師。1987年至1991年，任職俄亥俄州政府機構，擔任行政助理、管理信息系統經理。1991年5月至1998年8月，任台灣開利空調有限公司財務經理、上海一冷開利空調有限公司財務總監。1998年至2002年，任瑞士迅達集團蘇州迅達電梯有限公司財務總監。2003年至2005年，任迅達中國執行副總裁。2005年至2018年，任西卡集團大中華區總裁、西卡集團亞太區副總裁／併購業務負責人暨西卡集團全球併購業務聯席負責人。2018年8月起擔任豪瑞集團大中華區負責人。2018年12月起，出任本公司董事。
陳婷慧	1972年12月出生，新加坡國籍，美國堪薩斯州威其托州立大學MBA和市場行銷學士。在亞太國際商務領域擁有二十多年的人力資源管理經驗，涉及領導力發展、人才和繼任管理、員工敬業度、組織發展和薪酬福利管理。1996年2月至2000年2月，任美國堪薩斯州LUCENT TECHNOLOGIES人力資源經理；2000年11月至2007年2月，任中國香港飛利浦項目經理、人力資源業務合作夥伴；2007年4月至2019年3月，任新加坡西卡亞太地區人力資源副總裁；2019年3月起，任LARFARGEHOLCIM LTD人力資源副總裁；2019年4月起，任A U L 董事會董事、合規委員會委員。2020年9月起，出任本公司董事。

姓名	主要工作經歷

姓名	主要工作經歷
袁德足	1963年9月出生，大學本科學歷。1986年畢業於

董事、監事、高級管理人員和員工情況

姓名	主要工作經歷
余友生	1963年7月出生，大學本科學歷，政工師，高級經營師。1989年10月加入本公司，先後任公司黨委辦秘書、公司辦公室秘書、政研科科長，襄樊公司行政經理助理、行政副經理、黨委副書記、工會主席，華新黨委工作部副部長，工會辦公室主任，公司社會責任組經理，總部機關工會主席、總部機關黨總支書記。現任公司紀委副書記、監察室主任。2012年4月至2021年4月，任本公司監事。
王錫明	1969年10月出生，工商管理碩士、高級經濟師。1982年2月畢業於武漢鋼鐵學院(今武漢科技大學)化學專業，獲工學學士學位；1993年1月畢業於中國人民大學工商管理專業，獲工商管理碩士(MBA)學位。1982年加入華新水泥廠(本公司前身)，先後任華新中專教師，華新水泥廠團委副書記，黃石市委組織部幹部，華新水泥廠勞動人事處副處長、計劃處副處長，本公司證券部副經理、經理、董秘兼證券部經理。2000年4月起，任本公司副總經理，董事會秘書。2004年3月至2018年4月，出任本公司副總裁兼董事會秘書。2018年4月至2021年4月，任本公司董事會秘書兼證券與投資者關係總監。

姓名	主要工作經歷
陳兵	1967年12月出生，工商管理碩士。1989年畢業於

3. 公司現任董事、監事及高級管理人員在股東單位任職情況：

任職人員姓名	股東單位名稱	在股東單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
李葉青	華新集團有限公司	黨委書記	2001年9月7日	至今
劉鳳山	華新集團有限公司	董事長、總經理	2011年9月21日	至今
明進華	華新集團有限公司	黨委副書記、紀委書記	2021年7月14日	至今
		工會主席	2021年8月31日	至今

4. 公司現任董事、監事及高級管理人員在其他單位任職情況：

姓名	在其他單位擔任職務
徐永模	中國混凝土與水泥製品協會執行會長；中國建築砌塊協會理事長；江蘇蘇博特新材料股份有限公司獨立董事。
李葉青	中國建築材料聯合會副會長；任中國水泥協會副會長；湖北省建築材料聯合會會長；中國建築材料聯合會第六屆理事會執行副會長。
G[illegible] P[illegible]	豪瑞集團執委、首席財務官。
羅志光	豪瑞集團大中華區負責人。
陳婷慧	LARFARGEHOLCIM LTD人力資源副總裁；A[illegible]U C[illegible] L，董事會董事、合規委員會委員。
黃灌球	雄牛資本有限公司行政總裁；REF H[illegible] L[illegible]，獨立非執行董事；建中建設發展有限公司獨立非執行董事。
張繼平	海問律師事務所主任合夥人。
江泓	

董事、監事、高級管理人員和員工情況

（三）報告期內本公司董事、監事及高級管理人員聘任或變動情況

姓名	擔任的職務	變動情形	變動原因
張繼平	獨立董事	選舉	換屆當選
江泓	獨立董事	選舉	換屆當選
黃灌球	獨立董事	選舉	換屆當選
明進華	監事會主席	選舉	增補當選
朱亞平	監事	選舉	換屆當選
劉偉勝	監事	選舉	換屆當選
陳騫	副總裁、財務總監	聘任	董事會聘任
葉家興	副總裁、董事會秘書	聘任	董事會聘任
王加軍	副總裁	聘任	董事會聘任
劉豔	獨立董事	離任	屆滿離任
S M K	獨立董事	離任	屆滿離任
王立彥	獨立董事	離任	屆滿離任
彭清宇	監事會主席	離任	辭職
傅國華	監事	離任	屆滿離任
余友生	監事	離任	屆滿離任

本公司於報告期內已購買及維持董事、監事及高級管理人員責任保險，為董事、監事及高級管理人員面對若干法律行動時提供適當的保障。

(六) 母公司和主要子公司的員工情況

母公司在職員工的數量

(九) 員工住房

根據中國政府有關規定，本集團須按員工薪金的一定比例為其繳納住房公積金，除此之外，本集團並無其他責任。截至2021年12月31日止年度，本集團已付的住房公積金總額約為1.6億元。

(十) 培訓計劃

2021年，公司克服新冠疫情的影響，通過線上、線下相結合的方式，針對不同層級、不同類型員工開展管理、技術、採購、財務、安全、內訓師等多樣化、差異化的培訓，推動公司學習型組織的構建，不斷提升公司核心競爭力。

(十一) 勞務外包情況

單位：元

勞務外包支付的報酬總額	58,408,572

(十二) 員工持股計劃或其他員工激勵措施

為配合公司2020-2025年「里程碑」發展戰略規劃的實施，建立和完善員工、股東的利益共用機制，公司制定了2020-2022年核心員工持股計劃，並於2020年9月25日獲得公司2020年第二次臨時股東大會審議通過。

公司員工持股計劃包括A計劃和B計劃兩部分，A計劃是與公司年度業績考核掛鈎的長期激勵計劃，B計劃是與公司里程碑業績考核掛鈎的長期激勵計劃。本計劃總資金規模不超過6.1億元人民幣，其中A計劃資金總規模不超過2.1億元人民幣，B計劃資金總規模不超過4.0億元人民幣。本計劃股票來源均為公司回購專用帳戶回購的本公司A股股票。本計劃項下各批次的股票授予，原則上應與董事會年度業績考核指標確定、下達的週期相契合，一般地，應在每年5月31日前授予完畢。「公司2020-2022年核心員工持股計劃」詳情請參閱 ://- - . -. . . /, , 5. /- -, . / . . 5. - -. / /2020-09-26/600801 20200926 3 , 。

2021年5月18日，公司第十屆董事會第二次會議審議通過《關於「公司2020-2022年核心員工持股計劃」2021年A-1.1及A-1.2批次股票授予日、授予價格、授予數量的數債蔗嬈㎞彭樗謀蕄鰋么公司鱽股票來源囤榴及

「抬及

控股股東、實際控制人及其控制的其他單位從事與公司相同或者相近業務的情況，以及同業競爭或者同業競爭情況發生較大變化對公司的影響、已採取的解決措施、解決進展以及後續解決計劃

□適用 不適用

(四) 股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期	會議決議
2021年第一次臨時股東大會	2021年1月28日	. ‴. . ˙	2021年1月29日	審議通過：關於建設黃石華新綠色建材產業園項目的議案
2020年年度股東大會	2021年4月27日	. ‴. . ˙	2021年4月28日	審議通過： 1、公司2020年度董事會工作報告 2、公司2020年度監事會工作報告 3、公司2020年度財務決算及2021年度財務預算報告 4、公司2020年度利潤分配方案 5、關於續聘公司2021年度財務審計和內部控制審計會計師事務所的議案 6、關於修改《公司章程》部分條款的議案 7、關於選舉徐永模先生、李葉青先生、劉鳳山先生、G. , . ‴ P 女士、羅志光先生、陳婷慧女士為公司第十屆董事會董事的議案 8、關於選舉黃灌球先生、張繼平先生、江泓先生為公司第十屆董事會獨立董事的議案 9、關於選舉彭清宇先生、張林先生、楊小兵先生為公司第十屆監事會監事的議案
2021年第二次臨時股東大會	2021年5月27日	. ‴. . ˙	2021年5月28日	審議通過： 1、關於2021年公開發行公司債券的議案 2、關於為黃石華新綠色建材產業有限公司融資提供擔保的議案

（五）股東權利

（一）股東召集臨時股東大會

根據《公司章程》規定，單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東有權向董事會請求召開臨時股東大會，並應當以書面形式向董事會提出。董事會應當根據法律、行政法規和公司章程的規定，在收到請求後10日內提出同意或不同意召開臨時股東大會的書面回饋意見。董事會同意召開臨時股東大會的，應當在作出董事會決議後的5日內發出召開股東大會的通知，通知中對原請求的變更，應當徵得相關股東的同意。董事會不同意召開臨時股東大會，或者在收到請求後10日內未作出回饋的，單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東有權向監事會提議召開臨時股東大會，並應當以書面形式向監事會提出請求。監事會同意召開臨時股東大會的，應在收到請求5日內發出召開股東大會的通知，通知中對原提案的變更，應當徵得相關股東的同意。監事會未在規定期限內發出股東大會通知的，視為監事會不召集和主持股東大會，連續90日以上單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東可以自行召集和主持。監事會或股東自行召集的臨時股東大會，會議所必需的費用由公司承擔。

（二）股東向董事會提出查詢的程序

根據《公司章程》規定，股東提出查閱或索取公司章程所規定的有關信息，應當向公司提供證明其持有公司股份的種類以及持股數量的書面文件，公司經核實股東身份後按照股東的要求予以提供。

（三）股東向股東大會提出議案的程序

根據《公司章程》規定，單獨或者合計持有公司3%以上股份的股東，可以在股東大會召開10日前提出臨時提案並書面提交召集人。召集人應當在收到提案後2日內發出股東大會補充通知，公告臨時提案的內容。召集人在發出股東大會通知公告後，不得修改股東大會通知中已列明的提案或增加新的提案。

股東大會的通知包括以下聯絡資料：指定會議的地點、日期、時間和會議期限；載明會議投票代理委託書的送達時間和地點；載明有權出席股東大會股東的股權登記日；載明會務常設聯繫人姓名，電話號碼；載明網路投票或通訊方式表決的時間、投票程序及審議的事項。

報告期內召開的董事會有關情況

會議屆次	召開日期	會議決議
第九屆董事會2021 第二十五次會議	2021年1月12日	審議通過：關於召開公司2021年第一次臨時股東大會的議案
第九屆董事會 第二十六次會議	2021年1月28日	審議通過：關於公司組織結構調整及[illegible]第九屆六次會議[illegible]年黎月譚[illegible]揃

公司治理暨企業管治報告

董事參加董事會和股東大會的情況

			參加董事會情況				參加股東大會情況
董事姓名	是否獨立董事	本年應參加董事會次數	親自出席次數	以通訊方式參加次數	委託出席次數	缺席次數	是否連續兩次未能親自參加會議	出席股東大會的次數
徐永模	否	14	14	9	0	0	否	7
李葉青	否	14	14	9	0	0	否	7
劉鳳山	否	14	14	9	0	0	否	7
G[illegible] P [illegible]	否	14	14	9	0	0	否	0
羅志光	否	14	14	9	0	0	否	7
陳婷慧	否	14	14	9	0	0	否	1
黃灌球	是	10	10	6	0	0	否	5
張繼平	是	10	10	6	0	0	否	5
江泓	是	10	10	6	0	0	否	5
劉豔(附註)	是	4	4	3	0	0	否	2
S [illegible] M K[illegible] (附註)	是	4	4	3	0	0	否	2
王立彥(附註)	是	4	4	3	0	0	否	2

附註：

劉豔女士、S [illegible] M K[illegible] 先生及王立彥先生已於2021年4月屆滿離任獨立董事一職。

董事對公司有關事項提出異議的情況

□適用　不適用

董事培訓情況

全體董事(李葉青先生、劉鳳山先生、徐永模先生、G[illegible] P[illegible] 女士、羅志光先生、陳婷慧女士、黃灌球先生、張繼平先生及江泓先生)在報告期間內已參與持續專業發展計劃，以更新彼等的知識及技能，確保其繼續在掌握信息的情況下對董事會作出相關的貢獻，並確保其充分瞭解彼等作為雙重上市公司董事的責任、職責和義務。

截至2021年12月31日止，執行董事(李葉青先生及劉鳳山先生)均參加了湖北上市公司2021年度董監高培訓並完成結業考試。

(七) 董事會執行企業管治職責的情況

根據公司股票上市地監管要求，董事會嚴格落實《董事會議事規則》規定，執行企業管治職責，包括但不限於：

- 制定及檢討公司的企業管治政策及常規，並提出建議。
- 檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展。報告期內，董事會及時向董事及高級管理人員傳達監管相關法規，以便董事及高級管理人員能夠持續發展專業能力，提高履職能力。
- 檢討及監察公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規。董事會持續關注公司運營的合規性，公司設有法務部，並聘用律師事務所，降低法律及監管風險。
- 檢討公司遵守聯交所上市規則附錄十四《企業管治守則》的情況及在《企業管治報告》內的披露。董事會要求公司嚴格遵守上市地交易所上市規則有關企業管治的要求，並及時披露企業管治有關情況。

(八) 主席和總裁

為確保權力均衡分佈及加強獨立性與問責，本公司董事長(即本公司主席)及總裁(相當於企業管治守則所指的行政總裁)的職務分別由徐永模先生及李葉青先生擔任。

主席行使下列職權：主持股東大會和召集、主持董事會會議；督促、檢查董事會決議的執行；簽署公司發行的證券；簽署董事會重要文件和董事會授予或股票上市地證券交易所的上市規則規定的其他職權。主席對董事會負責並彙報工作。

總裁是公司的法定代表人，行使下列職權：主持公司的生產經營管理工作，組織實施董事會決議，並向董事會報告工作；組織實施公司年度經營計劃和投資方案；擬訂公司內部管理機構設置方案；擬訂公司的基本管理制度；制定公司的具體規章；提請董事會聘任或者解聘公司副總裁、財務總監；決定聘任或者解聘除應由董事會決定聘任或者解聘以外的負責管理人員；公司章程或董事會授予的其他職權。總裁按照董事會的要求，及時向董事會提供有關公司經營業績、重要交易和合同、公司財務狀況及經營前景等重要信息，定期向董事會彙報工作，並保證報告的真實性、客觀性和完整性。

主席及總裁各自的職責已清晰界定並列載於《公司章程》。

(九) 獨立非執行董事

根據本公司《董事會議事規則》，董事每屆任期3年，可以連選連任，但獨立非執行董事連任時間不得超過6年。截至本報告披露日，本公司董事會由9名董事構成，其中獨立非執行董事3人，獨立非執行董事江泓先生具備會計和財務管理的資格。公司董事會的構成符合聯交所上市規則第3.10(1)條「董事會必須包括至少三名獨立非執行董事」、第3.10A條「獨立非執行董事必須佔董事會成員人數至少三分之一」和第3.10(2)條「其中一名獨立非執行董事必須具備適當的專業資格，或具備適當的會計或相關的財務管理專長」的規定。

本公司已根據聯交所上市規則第

2、 本公司已根據聯交所上市規則第3.21條及第3.22條及中國證監會、上交所要求成立審計委員會。審計委員會負責對公司的財務收支和經濟活動進行內部審計監督，並向董事會報告工作及對董事會負責。審計委員會的工作規則已公佈在本公司及上交所網站。

報告期內，審計委員會召開會議，共同審閱本公司的財務、會計政策、內控制度及相關財務事宜；就聘用外部審計機構相關事宜發表意見，聽取外部審計機構對財務報告審計及審閱情況的彙報，並根據各項法律、法規及規章的要求，結合公司其他相關信息，對財務報告進行資料分析、內容審閱等，以確保公司財務報表、報告以及其他相關資料的完整性、公平性及準確性；指導內部審計煜汕裹㠯瞳輛告以

4、 本公司已根據聯交所上市規則第3.25條及第3.26條及中國證監會、上交所要求成立薪酬與考核委員會。薪酬與考核委員會主要負責公司董事、高級管理人員薪酬制度的制訂、管理與考核，就執行董事和高級管理人員的薪酬待遇向董事會提出建議，向董事會報告工作及對董事會負責。薪酬與考核委員會的工作規則已公佈在本公司、上交所網站以及香港聯交所網站上。

5、 報告期內，公司審計委員會、提名委員會、薪酬與考核委員會、戰略委員會及治理與合規委員會的成員和召開會議情況如下：

董事會下設專門委員會成員情況

專門委員會類別	成員姓名
審計委員會	主席：江泓(獨立非執行董事)。成員：黃灌球(獨立非執行董事)、張繼平(獨立非執行董事)；徐永模(非執行董事兼董事長)；[illegible] (非執行董事)。
提名委員會	主席：張繼平(獨立非執行董事)。成員：黃灌球(獨立非執行董事)、江泓(獨立非執行董事)、李葉青(執行董事)、陳婷慧(非執行董事)。
薪酬與考核委員會	主席：張繼平(獨立非執行董事)。成員：黃灌球(獨立非執行董事)、江泓(獨立非執行董事)、羅志光(非執行董事)、徐永模(非執行董事兼董事長)。
戰略委員會	主席：李葉青(執行董事)。成員：徐永模(非執行董事兼董事長)、羅志光(非執行董事)、黃灌球(獨立非執行董事)。
治理與合規委員會	主席：羅志光(非執行董事)。成員：劉鳳山(執行董事)、陳婷慧(非執行董事)、江泓(獨立非執行董事)。

報告期內審計委員會召開5次會議，全體委員均親自出席，每次會議討論事項具體如下：

召開日期	會議內容	重要意見和建議
2021年3月24日	1、審議公司2020年度財務報告(草案)、公司2020年度內部控制評價報告、公司董事會審計委員會2020年度履職情況報告、關於續聘公司2021年度財務審計和內部控制審計會計師事務所的議案、關於公司會計政策變更的議案 2、聽取公司年報審計師彙報2020年度審計完成報告、公司內審內控2020年度工作報告	審議通過會議事項，並同意將《公司2020年年度財務報告》、《2020年度內部控制評價報告》、《關於續聘公司2021年度財務審計和內部控制審計會計師事務所的議案》、《關於公司會計政策變更的議案》提交董事會審議。
2021年8月25日	1、審議公司2021年半年度財務報告。 2、聽取公司2021年半年度財務報告簡要說明、公司2021年內審&內控工作進展報告	審議通過會議事項，並同意將公司2021年半年度財務報告提交董事會審議。
2021年9月24日	審議啟動對離任副總裁陳兵的內部調查程序。	同意啟動公司內部調查程序。
2021年9月28日	聽取公司關於原副總裁陳兵任職期間相關事項的內部調查報告、德勤審計師對於內部調查報告的意見	/
2021年12月13日	1、審議2021年年度審計計劃 2、聽取公司2022年內審&內控工作計劃	審議通過會議事項。

公司治理暨企業管治報告

報告期內提名委員會召開2次會議，全體委員均親自出席，每次會議討論事項具體如下：

召開日期	會議內容	重要意見和建議
2021年1月21日	研究公司第十屆董事會調岂囡噦燬鍞嬠豺	逆
2021年月日	o會脫鋳	o逆意提名岷煝嫦骷蔹X祫禕灼瞶蘊栲

報告期內戰略委員會召開2次會議，全體委員均親自出席，每次會議討論事項具體如下：

召開日期	會議內容	重要意見和建議
2021年6月24日	聽取公司戰略報告(2021-2024)	/
2021年12月13日	聽取：1、宏觀形勢展望及戰略回顧報告； 2、企業風險管理報告(2021)	/

報告期內治理與合規委員會召開1次會議，全體委員均親自出席，會議討論事項具體如下：

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2021年12月13日	聽取：陳兵被留置調查事件及影響分析、內審內控2021年度工作報告、黃石工業園治理案例	/	/

報告期內，本公司沒有召開董事會主席與獨立非執行董事之間的會議。

監事會對報告期內的監督事項無異議。

(十一) 聯席公司秘書

本公司聯席公司秘書葉家興先生負責就董事會關於企業管治事宜提供建議。此外，為維持良好的企業管治，並確保遵守聯交所上市規則，本公司已委聘麥詩敏女士(卓佳專業商務有限公司企業服務部高級經理、香港公司治理公會以及特許公司治理公會的會員)為聯席公司秘書，協助葉家興先生履行其義務和責任。麥詩敏女士於本公司內部的主要聯絡人為葉家興先生(為本公司副總裁兼董事會秘書)。

2021年度，葉家興先生及麥詩敏女士均符合了聯交所上市規則第3.29條規定的培訓要求。

(十二) 董事對財務報表之責任

本公司2021年度財務報告及業績公告已由審核委員會審閱。本公司各董事同意及確認他們各自及共同就本年度的財務報告有編製賬目的責任。董事負責根據適用之法定及監管規定編製真實且公平地反映本集團於會計期間之財務狀況、經營成果及現金流量之財務報表。於編製截至2021年12月31日止年度之財務報表時，本公司已貫徹採納及應用適用之會計政策。各董事並無知悉任何或會嚴重影響本公司持續經營能力之不明朗事件或情況。

(十三)

公司推動「職能管理／業務運營部門進行內部控制運行效果的自我核查，內部審計部門開展獨立評價，外部會計師事務所實施內部控制審計」三道防線的分工與協作，三道防線互為補充、相互促進，保證內部控制系統的有效運行，同時通過內控管理平台等措施強化了業務部門直接承擔風險管理控制的能力，實現「全員風險管理意識，內部控制人人參與，合規執行人人有責」的風險管理內部控制日常化運作機制，為公司實現戰略目標保駕護航。

②　公司風險管理與內部控制系統組織構成

公司董事會負責以風險為導向的內部控制的建立健全和有效實施，至少每年1次檢查其效用。董事會下設審計委員會，公司內審內控部在審計委員會的指導與監督下，負責監督、審查、評價公司及下屬分子公司的風險管理所採取內部控制的實施情況，協調內部控制審計及其他相關事宜。公司管理層負責以風險管理為導向的內部控制體系的有效運行。報告期內，公司對26家下屬單位進行了控制活動執行有效性專項審計，針對採購業務、銷售業務、物流業務等高風險領域實施了22項業務流程審計，並組織公司總部及164家下屬單位進行了年度內部控制自我評價；公司聘請的德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)對公司財務報告相關內部控制的有效性進行了審計，出具了標準無保留意見的審計報告。本報告期內，董事會已評估並確認本公司內部監控系統有效及足夠。

③　公司辨認、評估及管理重大風險的程序

公司已建立重大信息內部監控系統、處理及發佈股價敏感性資料的程序和內部監控措施，同時建立《內部重大事項信息報送制度》，明確界定內部重大事項信息的具體範圍，並建立有效的溝通機制，內部重大事項信息報送義務人負有及時、準確、真實、完整地向董事會秘書提供資料的責任，董事會秘書在收到資料後，將對重大信息進行分析和判斷，及時向公司總裁匯報，涉及對外信息披露義務的，將向公司董事會、監事會進行匯報，並按相關規定將信息予以公開披露。

在信息披露行為方面，公司建立了《信息披露事務管理辦法》、《內幕信息知情人登記制度》等，防範敏感信息的不當使用和傳播。《內幕信息知情人登記制度》明確規定了內幕信息的保密管理、內幕信息知情人的登記備案及責任追究。本公司定期提醒董事及僱員須遵守本公司就內幕信息所採納的所有政策，包括就買賣本公司證券而遵守聯交所上市規則附錄10載列之《標準守則》。同時，公司根據聯交所上市規則、《上海證券交易所股票上市規則》、《公司章程》等法規制度，真實、準確、完整、及時地進行信息披露，確保公司所有投資者有平等的機會及時獲得公司有關信息。

④ 公司應對重大內部控制缺失的措施

公司制定了內部控制缺失的評價流程與評價標準，如發生嚴重導致公司偏離戰略目標、資產安全、經營目標及合規目標的重大內部控制缺失，則由內部審計部門迅速組織責任單位進行整改，並上報管理層、審計委員會和董事會。審計委員會和董事會分析評估該事項對公司的影響程度，並監督其整改結果。報告期內，通過會計師事務所實施的內部控制審計、內部審計部門開展的內部審計與內部控制自我評價等，公司未發現重大內部控制缺失。

3、 內部控制審計報告的相關情況說明

公司聘請的德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)對公司財務報告相關內部控制的有效性進行了審計，出具了標準無保留意見的審計報告。

該報告已與本年度報告同時披露，詳情請見上海證券交易所網站(. ⁻. . ⁾。

4、 上市公司治理專項行動自查問題整改情況

對照上市公司治理自查清單，公司自查發現問題總數為o個，全部問題均已完成整改。

5、 獨立核數師薪酬

德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)於報告期內受委聘為本集團之獨立核數師。

就報告期內已付／應付予德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)、德勤諮詢(上海)有限公司及德勤企業諮詢(上海)有限公司之薪酬載列如下：

	已付／應付費用(元)
審核服務	9年度審核及有關港股上市珪轻拼抓哲虹銀軌娥韁芾蘠

（三）公司債券信用評級結果調整情況

債券名稱	信用評級機構名稱	信用評級級別	評級展望變動	信用評級結果變化的原因
2020年發行海外債券	MOOD ’S INVESTORS SERVICE	B 1	不變	不適用
2021年面向專業投資者公開發行債券（第一期）	中誠信國際信用評級有限責任公司	AAA	不變	不適用

（四）截至報告期末本公司近2年的會計資料和財務指標

單位：元

主要指標	2021年	2020年	本期比上年同期增減(%)
扣除非經常性損益後淨利潤	**5,304,878,118**	5,553,708,292	-4.48
流動比率	**1.27**	1.30	-2.31
速動比率	**0.96**	1.07	-10.28
資產負債率(%)	**44.1%**	41.4%	2.7%
EBITDA全部債務比	**0.42**	0.54	-22.22
利息保障倍數	**24.82**	33.76	-26.48
現金利息保障倍數	**31.12**	44.10	-29.43
EBITDA利息保障倍數	**31.85**	41.36	-22.99
貸款償還率(%)	**100%**	100%	-
利息償付率(%)	**100%**	100%	-

（五）報告期內債券付息兌付情況

債券名稱	付息兌付情況的說明
2020年發行海外債券	按時足額兌付
2021年面向專業投資者公開發行債券（第一期）	暫未付息

本集團最近五個財政年度之已公佈業績及資產、負債及少數股東權益如下：

單位：百萬元　幣種：人民幣

	於12月31日				
項目	**2021年**	2020年	2019年	2018年	2017年
營業收入	**32,464**	29,357	31,439	27,466	20,889
利潤總額	**7,373**	7,664	8,716	7,131	2,812
所得稅費用	**1,568**	1,490	1,695	1,426	600
淨利潤	**5,805**	6,174	7,021	5,705	2,212
歸屬於母公司所有者的淨利潤	**5,364**	5,631	6,342	5,181	2,078
少數股東損益	**441**	543	679	524	134

	於12月31日				
項目	**2021年**	2020年	2019年	2018年	2017年
資產總額	**52,550**	43,929	36,646	33,161	30,500
負債總額	**23,172**	18,189	13,278	14,842	17,344
歸屬於母公司股東權益總額					

獨立核數師報告書

合併資產負債表－*續*

人民幣元

項目	附註	期末餘額	期初餘額
流動負債：			
短期借款	五(20)	**642,946,608**	625,000,000
應付票據	五(21)	**670,993,082**	472,696,537
應付賬款	五(22)	**7,112,302,355**	5,297,633,770

母公司資產負債表

人民幣元

項目	附註	期末餘額	期初餘額
流動資產：			
貨幣資金	十五(1)	**5,169,508,200**	4,650,418,319
交易性金融資產		**711,964,323**	1,004,581,752
應收票據	十五(2)	**32,408,118**	100,000
應收賬款	十五(3)	**903,298,318**	545,749,566
應收款項融資	十五(4)	**247,445,734**	151,473,769
預付款項	十五(5)	**382,262,179**	226,396,232
其他應收款	十五(6)	**4,317,066,529**	4,396,614,326
存貨	十五(7)	**726,314,719**	320,998,776
一年內到期的非流動資產		**1,580,000**	1,580,000
其他流動資產		**22,596,645**	18,886,995
流動資產合計		**12,514,444,765**	11,316,799,735
非流動資產：			
長期應收款		**87,898,133**	18,738,952
長期股權投資	十五(8)	**11,936,939,283**	11,119,516,523
其他權益工具投資		**55,867,066**	33,774,995
其他非流動金融資產		**26,343,260**	32,827,254
固定資產	十五(9)	**384,704,226**	437,139,833
在建工程	十五(10)	**291,066,732**	209,773,010
使用權資產		**59,568,221**	
無形資產	十五(11)	**38,448,339**	40,397,874
長期待攤費用		**13,107,626**	15,339,306
遞延所得稅資產		**29,811,375**	17,350,047
非流動資產合計		**12,923,754,261**	11,924,857,794
資產總計		**25,438,199,026**	23,241,657,529

母公司資產負債表 – *續*

人民幣元

項目	附註	期末餘額	期初餘額
流動負債：			
短期借款	十五(12)	**—**	300,000,000
應付票據	十五(13)	**309,821,465**	24,246,455
應付賬款	十五(14)	**347,419,293**	410,565,470
合同負債		**70,245,287**	14,795,403
應付職工薪酬		**87,023,012**	63,346,794
應交稅費		**205,305,241**	234,439,071
其他應付款	十五(15)	**8,032,946,947**	7,224,579,499
一年內到期的非流動負債	十五(16)	**167,357,327**	1,321,867,253
流動負債合計		**9,220,118,572**	9,593,839,945
非流動負債：			
長期借款	十五(17)	**1,418,420,000**	1,202,780,000
應付債券	十五(18)	**1,297,795,200**	-
租賃負債		**44,483,255**	
長期應付職工薪酬		**18,934,675**	99,997,218
預計負債		**6,570,974**	8,282,611
遞延收益		**8,782,667**	12,085,332
非流動負債合計		**2,794,986,771**	1,323,145,161
負債合計		**12,015,105,343**	10,916,985,106
股東權益：			
股本		**2,096,599,855**	2,096,599,855
資本公積		**2,429,495,032**	2,341,881,336
減：庫存股		**610,051,971**	610,051,971
其他綜合收益		**30,331,199**	13,762,146
盈餘公積		**1,111,880,257**	1,111,880,257
未分配利潤	十五(19)	**8,364,839,311**	7,370,600,800
股東權益合計		**13,423,093,683**	12,324,672,423
負債和股東權益總計		**25,438,199,026**	23,241,657,529

合併利潤表

人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
一、營業總收入		**32,464,083,379**	29,356,515,691
其中：營業收入	五(41)	**32,464,083,379**	29,356,515,691
減：營業總成本		**25,204,672,403**	21,939,755,338
其中：營業成本	五(41)	**21,392,494,465**	18,035,261,466
稅金及附加	五(42)	**604,610,294**	510,430,272
銷售費用	五(43)	**1,331,208,970**	1,427,678,136
管理費用	五(44)	**1,634,697,607**	1,604,700,517
研發費用		**71,401,459**	55,979,438
財務費用	五(45)	**170,259,608**	305,705,509
其中：利息費用		**278,751,019**	200,578,230
利息收入		**155,781,766**	63,827,091
加：其他收益	五(46)	**207,513,824**	239,383,949
投資收益	五(47)	**27,449,280**	118,572,236
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		**10,506,995**	77,037,487
公允價值變動（損失）收益	五(48)	**(4,495,795)**	2,405,398
信用減值損失	五(49)	**(27,661,442)**	(13,997,491)
資產減值損失	五(50)	**(35,100,858)**	(78,195,751)
資產處置收益	五(51)	**17,244,185**	14,013,082
二、營業利潤		**7,444,360,170**	7,698,941,776
加：營業外收入	五(52)	**23,182,968**	65,267,816
減：營業外支出	五(53)	**94,547,294**	100,564,303
三、利潤總額		**7,372,995,844**	7,663,645,289
減：所得稅費用	五(54)	**1,568,058,827**	1,490,052,106

財務報表

2021年12月31日止年度

母公司利潤表

人民幣元

合併現金流量表 – *續*

人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		**153,333,766**	112,310,000
取得借款收到的現金		**3,220,124,455**	2,914,266,422
發行債券收到的現金		**1,297,504,000**	1,959,330,026
收到其他與籌資活動有關的現金	五(55)(3)	**124,507,075**	

母公司現金流量表

人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		**3,828,012,639**	3,191,003,255
收到的稅費返還		**6,611,239**	-
收到其他與經營活動有關的現金		**1,132,463,694**	1,421,687,218
經營活動現金流入小計		**4,967,087,572**	4,612,690,473
購買商品、接受勞務支付的現金		**4,861,866,654**	3,678,496,769
支付給職工及為職工支付的現金		**261,885,569**	330,595,225
支付的各項稅費		**109,845,660**	130,550,123
支付其他與經營活動有關的現金		**165,550,728**	203,543,612
經營活動現金流出小計		**5,399,148,611**	4,343,185,729
經營活動產生的現金流量淨額	十五(24)	**(432,061,039)**	269,504,744
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		**2,300,000,000**	650,000,000
取得投資收益收到的現金		**3,088,245,416**	3,031,642,475
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		**14,963,320**	22,798,942
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		**—**	210,000,000
收到其他與投資活動有關的現金		**4,639,485,395**	3,537,201,880
投資活動現金流入小計		**10,042,694,131**	7,451,643,297
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		**82,893,684**	105,006,172
投資支付的現金		**2,000,000,000**	1,650,000,000
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		**817,000,000**	650,400,000
支付其他與投資活動有關的現金		**4,466,422,746**	3,226,012,310
投資活動現金流出小計		**7,366,316,430**	5,631,418,482
投資活動產生的現金流量淨額		**2,676,377,701**	1,820,224,815

母公司現金流量表 – *續*

人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
三、籌資活動產生的現金流量：			
取得借款收到的現金		**400,000,000**	1,100,000,000
發行債券收到的現金		**1,297,504,000**	-
收到其他與籌資活動有關的現金		**676,015,745**	2,146,826,804
籌資活動現金流入小計		**2,373,519,745**	3,246,826,804
償還債務支付的現金		**1,650,367,253**	621,365,182
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		**2,416,094,933**	2,609,048,538
支付其他與籌資活動有關的現金		**10,851,000**	610,051,971
籌資活動現金流出小計		**4,077,313,186**	3,840,465,691
籌資活動產生的現金流量淨額		**(1,703,793,441)**	(593,638,887)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		**(13,175,115)**	

母公司股東權益變動表

人民幣元

項目	股本	資本公積	減：庫存股	本期其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上期期末餘額	2,096,599,855	2,341,881,336	610,051,971	13,762,146	1,111,880,257	7,370,600,800	12,324,672,423
二、本期期初餘額	2,096,599,855	2,341,881,336	610,051,971	13,762,146	1,111,880,257	7,370,600,800	12,324,672,423
三、本期增減變動金額	—	87,613,696	—	16,569,053	—	994,238,511	1,098,421,260
(一)綜合收益總額	—	—	—	16,569,053	—	3,256,784,379	3,273,353,432
(二)所有者投入和減少資本	—	87,613,696	—	—	—	—	87,613,696
1. 股份支付計入所有者權益的金額	—	86,789,021	—	—	—	—	86,789,021
2. 其他	—	824,675	—	—	—	—	824,675
(三)利潤分配	—	—	—	—	—	(2,262,545,868)	(2,262,545,868)
1. 對股東的分配	—	—	—	—	—	(2,262,545,868)	(2,262,545,868)
四、本期期末餘額							

一、 公司基本情況

1. 公司概況

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

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

本公司的公司及合併財務報表由本公司董事會於2022年3月29日批准報出。

2. 合併財務報表範圍

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

二、 財務報表的編製基礎

1. 編製基礎

本集團執行財政部頒佈的企業會計準則及相關規定。本集團還按照《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號 財務報告的一般規定(2014年修訂)》披露有關財務信息。此外，本財務報表還包括按照香港《公司條例》和聯交所上市規則所要求之相關披露。

2. 持續經營

本集團對自2021年12月31日起12個月的持續經營能力進行了評價，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項和情況。因此，本財務報表系在持續經營假設的基礎上編製。

三、 重要會計政策及會計估計 – *續*

9. 外幣業務和外幣報表折算

9.1 外幣業務

外幣交易在初始確認時採用交易發生日的即期匯率折算。

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

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

9.2 外幣財務報表折算

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

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

年初數和上年實際數按照上年財務報表折算後的數額列示。

三、 重要會計政策及會計估計 – *續*

10. 金融工具 – *續*

10.1 金融資產的分類、確認和計量 – 續

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

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

金融資產滿足下列條件之一的，表明本集團持有該金融資產的目的是交易性的：

取得相關金融資產的目的，主要是為了近期出售。

相關金融資產在初始確認時屬於集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式。

相關金融資產屬於衍生工具。但符合財務擔保合同定義的衍生工具以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外。

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

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

10.1.1 分類為以攤餘成本計量的金融資產

。 該 ㄣ

三、 重要會計政策及會計估計 – *續*

10. 金融工具 – *續*

10.1 金融資產的分類、確認和計量 – 續

10.1.4 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

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

10.2 金融工具減值

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

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

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

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

10.2.1 信用風險顯著增加

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

三、

三、 重要會計政策及會計估計 – *續*

10. 金融工具 – *續*

10.2

三、 重要會計政策及會計估計 – *續*

10. 金融工具 — *續*

10.2 金融工具減值 — 續

10.2.3 預期信用損失的確定 — 續

本集團按照下列方法確定相關金融工具的預期信用損失：

對於金融資產，信用損失應為本集團應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。

對於資產負債表日已發生信用減值但並非購買或源生已發生信用減值的金融資產，信用損失為該金融資產賬面餘額與按原實際利率折現的估計未來現金流量的現值之間的差額。

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

10.2.4 減記金融資產

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

10.3 金融資產的轉移

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

若本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬，且保留了對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入被轉移金融資產的程度繼續確認該被轉移金融資產，並相應確認相關負債。被轉移金融資產以攤餘成本計量的，相關負債的賬面價值等於繼續涉入被轉移金融資產的賬面價值減去本集團保留的權利(如果本集團因金融資產轉移保留了相關權利)的攤餘成本並加上本集團承擔的義務(如果本集團因金融資產轉移承擔了相關義務)的攤餘成

三、 重要會計政策及會計估計 – *續*

10. 金融工具 – *續*

10.3 金融資產的轉移 – 續

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

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

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

10.4 負債和權益的分類

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

10.4.1 金融負債的分類及計量

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

三、 重要會計政策及會計估計 – *續*

10. 金融工具 – *續*

10.4 負債和權益的分類 – 續

10.4.1 金融負債的分類及計量 — 續

10.4.1.1 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

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

金融負債滿足下列條件之一，表明本集團承擔該金融負債的目的是交易性的：

承擔相關金融負債的目的，主要是為了近期回購。

相關金融負債在初始確認時屬於集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式。

相關金融負債屬於衍生工具。但符合財務擔保合同定義的衍生工具以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外。

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

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

三、 重要會計政策及會計估計 – *續*

10. 金融工具 – *續*

10.4 負債和權益的分類 – 續

10.4.1 金融負債的分類及計量 — 續

10.4.1.1 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債 — *續*

三、 重要會計政策及會計估計 – *續*

10. 金融工具 – *續*

10.4 負債和權益的分類 – 續

10.4.2

三、 重要會計政策及會計估計 – *續*

10. 金融工具 – *續*

10.5 衍生工具與嵌入衍生工具 – 續

若混合合同包含的主合同不屬於金融資產，且同時符合下列條件的，本集團將嵌入衍生工具從混合合同中分拆，作為單獨存在的衍生工具處理。

(1) 嵌入衍生工具的經濟特徵和風險與主合同的經濟特徵及風險不緊密相關。

(2) 與嵌入衍生工具具有相同條款的單獨工具符合衍生工具的定義。

(3) 該混合合同不是以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理。

嵌入衍生工具從混合合同中分拆的，本集團按照適用的會計準則規定對混合合同的主合同進行會計處理。本集團無法根據嵌入衍生工具的條款和條件對嵌入衍生工具的公允價值進行可靠計量的，該嵌入衍生工具的公允價值根據混合合同公允價值和主合同公允價值之間的差額確定。使用了上述方法後，該嵌入衍生工具在取得日或後續資產負債表日的公允價值仍然無法單獨計量的，本集團將該混合合同整體指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具。

10.6 金融資產和金融負債的抵銷

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

11. 應收款項融資

分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收票據，自取得起期限在一年內(含一年)的部分，列示為應收款項融資。其相關會計政策參見附註三(10.1)、(10.2)與(10.3)。

三、 重要會計政策及會計估計 – *續*

13. 合同資產

13.1 合同資產的確認方法及標準

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

13.2 合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

有關合同資產預期信用損失的確定方法及會計處理方法，參見附註三「10.2金融工具減值」。

14. 持有待售資產

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

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

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

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

三、 重要會計政策及會計估計 – *續*

15. 長期股權投資

15.1 共同控制、重要影響的判斷標準

控制是指投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。共同控制是指按債繾潺或鐸ㄠ項安氧所栞

三、 重要會計政策及會計估計—*續*

15. 長期股權投資 —*續*

15.3 後續計量及損益確認方法 —續

15.3.2 按權益法核算的長期股權投資

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

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

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本公司不一致的，按照本公司的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益和其他綜合收益。對於本集團與聯營企業及合營企業之間發生的交易，投出或出售的資產不構成業務的，未實現內部交易損益按照享有的比例計算歸屬於本集團的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本集團與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。

15.4 長期股權投資處置

處置長期股權投資時，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

三、 重要會計政策及會計估計 — *續*

16. 固定資產 — *續*

(3) 其他說明

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

本集團至少於年度終了對固定資產的使用壽醭。，終如發經颶肭醼裂脒本蠱怡祖為計估計

三、 重要會計政策及會計估計 – *續*

23. 職工薪酬

(1) 短期薪酬的會計處理方法

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

(2) 離職後福利的會計處理方法

離職後福利分類為設定提存計劃和設定受益計劃。

本集團設定提存計劃包括基本養老保險、失業保險等。本集團在職工為其提供服務的會計期間，將根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

本集團設定受益計劃包括退休人員補貼和內退人員福利等。對於設定受益計劃，本集團根據預期累計福利單位法確定的公式將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本。設定受益計劃產生的職工薪酬成本劃分為下列組成部分：

服務成本(包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得和損失)；

設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額(包括計劃資產的利息收益、設定受益計劃義務的利息費用以及資產上限影響的利息)；以及

重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動。

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

三、 重要會計政策及會計估計 – *續*

23. 職工薪酬 — *續*

(3) 辭退福利的會計處理方法

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

內退福利

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

預期在資產負債表日起一年內需支付的辭退福利，列示為流動負債。

24. 預計負債

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

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

25. 股份支付

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

三、 重要會計政策及會計估計－*續*

25. 股份支付

三、 重要會計政策及會計估計 – *續*

27. 收入

27.1 收入確認和計量所使用的會計政策

本集團的收入主要來源於水泥、混凝土、熟料及骨料等建築材料的銷售。

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，按照分攤至該項履約義務的交易價格確認收入。履約義務，是指瑎相や篆松軀鏗罣狛繾皖泬

三、 重要會計政策及會計估計－*續*

27. 收入－*續*

27.1 收入確認和計量所使用的會計政策－續

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

對於附有質量保證條款的銷售，如果該質量保證在向客戶保證所銷售商品或服務符合既定標準之外提供了一項單獨的服務，該質量保證構成單項履約義務。否則，本集團團按照《企業會計準則第13號- 或有事項》規定對質量保證責任進行會計處理。

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

本集團向客戶預收銷售商品或服務款項的，首先將該款項確認為負債，待履行了相關履約義務時再轉為收入。當本集團預收款項無需退回，且客戶可能會放棄其全部或部分合同權利時，本集團預期將有權獲得與客戶所放棄的合同權利相關的金額的，按照客戶行使合同權利的模式按比例將上述金額確認為收入；否則，本集團只有在客戶要求履行剩餘履約義務的可能性極低時，才將上述負債的相關餘額轉為收入。

28. 合同成本

28.1 取得合同成本

為取得合同發生的增量成本(即不取得合同就不會發生的成本)預期能夠收回的，確認為一項資產，並採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。若該項資產攤銷期限不超過一年的，在發生時計入當期損益。本集團為取得合同發生的其他支出，在發生時計入當期損益，明確由客戶承擔的除外。

三、 重要會計政策及會計估計 —*續*

28. 合同成本 —*續*

28.2 履行合同的成本

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

29. 政府補助

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

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。

29.1 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

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

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，在相關資產的使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入當期損益。

29.2 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

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

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

本集團直接收取的財政貼息，沖減相關借款費用。

三、 重要會計政策及會計估計 *－續*

30. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債 *－續*

30.2 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債－續

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

30.3 所得稅的抵銷

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

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

31. 租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

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

31.1 本集團作為承租人

31.1.1 租賃的分拆

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

三、 重要會計政策及會計估計－*續*

31. 租賃－*續*

31.1 本集團作為承租人－續

31.1.2 使用權資產

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

租賃負債的初始計量金額；

在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；

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

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

31.1.3 租賃負債

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

租賃付款額是指本集團向出租人支付的與在租賃期內使用租賃資產的權利相關的款項，包括固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額。

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

三、 重要會計政策及會計估計 *—續*

31. 租賃 *—續*

31.1 本集團作為承租人 —續

31.1.3 租賃負債 —續

三、 重要會計政策及會計估計－*續*

31. 租賃－*續*

31.2 本集團作為出租人

31.2.1 租賃的分類

實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。本集團作為出租人的僅有經營租賃業務。

31.2.1.1 本集團作為出租人記錄經營租賃業務

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

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

31.2.2 售後租回交易

本集團作為賣方及承租人

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

三、 重要會計政策及會計估計 – *續*

32. 其他重要的會計政策和會計估計

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

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

(1) 商譽減值準備的會計估計

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

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

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

(2) 應收賬款的預期信用損失準備

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

三、 重要會計政策及會計估計 – *續*

33. 重要會計政策和會計估計的變更 — *續*

33.1 新租賃準則 — 續

本集團作為承租人

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

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

將於首次執行日後12個月內完成的租賃，作為短期租賃處理；

計量租賃負債時，具有相似特徵的租賃採用同一折現率；

使用權資產的計量不包含初始直接費用；

存在續租選擇權或終止租賃選擇權的，本集團根據首次執行日前選擇權的實際行使及其他最新情況確定租賃期。

首次執行日之前發生租賃變更的，本集團根據租賃變更的最終安排進行會計處理；

作為使用權資產減值測試的替代，本集團根據《企業會計準則第13號- 或有事項》評估包含租賃的合同在首次執行日前是否為虧損合同，並根據首次執行日前計入資產負債的虧損準備金額調整使用權資產。

對於首次執行日前的經營租賃，本集團在首次執行日根據剩餘租賃付款額按首次執行日承租人增量借款利率折現的現值計量租賃負債，按與租賃負債相等的金額，並根據預付租金進行必要調整來計量使用權資產。

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

三、 重要會計政策及會計估計 – *續*

33. 重要會計政策和會計估計的變更 — *續*

33.1 新租賃準則 — 續

本集團作為承租人 — 續

執行新租賃準則對本集團2021年1月1日資產負債表相關項目的影響列示如下：

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

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

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

三、 重要會計政策及會計估計 – *續*

33. 重要會計政策和會計估計的變更 — *續*

33.1 新租賃準則 — 續

本集團作為承租人 — 續

2021年1月1日使用權資產的賬面價值構成如下：

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

2021年1月1日使用權資產按類別披露如下：

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

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

本集團作為出租人

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

33.2 企業會計準則解釋第14號

2021年1月26日，財政部以財會〔2021〕1號文件發佈了《企業會計準則解釋第14號》(以下簡稱「解釋第14號」)，解釋第14號自公佈之日起施行。

解釋第14號主要規範了社會資本方對政府和社會資本合作(PPP)項目合同的會計處理及基準利率改革導致相關合同現金流量的確定基礎發生變更的會計處理。

三、 重要會計政策及會計估計 – *續*

33. 重要會計政策和會計估計的變更 — *續*

33.2 企業會計準則解釋第14號 — 續

經過評估，本集團認為解釋第14號未對本集團的財務狀況及經營成果產生重大影響，執行解釋第14號對本集團2021年1月1日的資產負債表無重大影響。

33.3 企業會計準則解釋第15號

2021年12月30日，財政部以財會〔2021〕35號文件發佈了《企業會計準則解釋第15號》(以下簡稱「解釋第15號」)，解釋第15號中「關於資金集中管理相關列報」自2021年12月30日起施行。

解釋第15號規定了有關資金集中管理相關列報和披露要求。本集團對於子公司歸集至集團母公司賬戶的資金，子公司在資產負債表「其他應收款」項目中列示，母公司在資產負債表「其他應付款」項目中列示。本集團所採用的披露和列報與該解釋一致，無需調整前期比較財務報表數據。

33.4 運費成本列示

根據財政部會計司於2021年11月1日發佈的2021年第五批企業會計準則實施問答，本集團對於在商品控制權轉移給客戶之前、為了履行客戶合同而發生不構成單項履約義務的運輸服務產生的相關運輸成本作為合同履約成本，採用與商品收入確認相同的基礎進行攤銷計入當期損益，列示於利潤表「營業成本」中。

本集團對可比期間數據調整如下：

合併利潤表：

人民幣元

項目	2020年未調整數	調整	2020年調整數
營業成本	17,440,231,760	595,029,706	18,035,261,466
銷售費用	2,022,707,842	(595,029,706)	1,427,678,136

三、 重要會計政策及會計估計 – *續*

33. 重要會計政策和會計估計的變更 — *續*

33.4 運費成本列示 — 續

母公司利潤表：

人民幣元

項目	2020年未調整數	調整	2020年調整數
營業成本	3,383,316,989	11,338,320	3,394,655,309
銷售費用	82,639,274	(11,338,320)	71,300,954

四、 稅項

1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
企業所得稅(註1)		

四、 稅項 — *續*

1. 主要稅種及稅率 — *續*

註2： 本集團部分從事混凝土及骨料業務的子公司，其產品銷售按照按3%簡易徵收率徵收增值稅。

本集團子公司吉爾吉斯斯坦南方水泥有限公司位於吉爾吉斯斯坦，適用增值稅率12%。

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

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

本集團子公司M [illegible] 位於坦桑尼亞，適用增值稅率18%。

本集團子公司柬埔寨卓雷丁水泥有限公司位於柬埔寨，適用增值稅率10%。

本集團子公司P [illegible] (MALA I) L [illegible] 位於馬拉維，適用增值稅稅率16.5%。

本集團子公司CHILANGA C [illegible] PLC位於贊比亞，適用增值稅稅率16%。

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

2. 稅收優惠

2.1 企業所得稅

本集團之子公司華新水泥(黃石)裝備製造有限公司於2021年取得湖北省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》，根據《中華人民共和國企業所得稅法》的有關規定，華新水泥(黃石)裝備製造有限公司本年減按15%(上年：15%)的稅率繳納企業所得稅。

本集團之子公司華新環境工程有限公司於2019年取得湖北省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》，根據《中華人民共和國企業所得稅法》的有關規定，華新環境工程有限公司本年減按15%(上年：15%)的稅率繳納企業所得稅。

本集團之子公司華新水泥技術管理(武漢)有限公司於2020年取得湖北省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》，根據《中華人民共和國企業所得稅法》的有關規定，華新水泥技術管理(武漢)有限公司本年減按15%(上年：15%)的稅率繳納企業所得稅。

四、 稅項 *— 續*

2. 稅收優惠 *— 續*

2.1 企業所得稅 — 續

五、 合併財務報表項目註釋

1. 貨幣資金

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	**604,954**	620,098
銀行存款	**8,549,870,187**	8,419,626,271
人民幣	**6,875,489,063**	5,839,051,801
美元	**1,560,923,365**	2,550,942,933
其他	**113,457,759**	29,631,537
其他貨幣資金	**285,964,244**	221,366,478
人民幣	**279,806,923**	200,589,496
其他	**6,157,321**	20,776,982
合計	**8,836,439,385**	8,641,612,847
其中：存放在境外的款項總額	**1,136,709,797**	906,642,344

於2021年12月31日，其他貨幣資金包括礦山復墾保證金人民幣97,908,191元、保函保證金人民幣26,222,388元、票據及信用證保證金人民幣127,901,317元、融資租賃保證金人民幣15,000,000元以及其他保證金人民幣18,932,348元，合計人民幣285,964,244元(2020年12月31日：其他貨幣資金包括保函保證金人民幣30,938,600元、票據及信用證保證金人民幣145,161,196元、融資租賃保證金人民幣15,000,000元以及其他保證金人民幣30,266,682元，合計人民幣221,366,478元)。該等受限制銀行存款在編製現金流量表時，不作為現金及現金等價物。

2. 交易性金融資產

人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

3. 應收票據

(1) 應收票據分類

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	**145,430,152**	79,939,117
合計	**145,430,152**	79,939,117

(2) 期末公司已質押的應收票據

人民幣元

項目	期末已質押金額
銀行承兌匯票	23,000,000
合計	23,000,000

(3) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

人民幣元

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌匯票	-	85,507,152
合計	-	85,507,152

(4) 按壞賬計按壞賬計提方法分類披露

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

五、 合併財務報表項目註釋－*續*

4. 應收賬款

(1) 按賬齡披露

人民幣元

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內		
6個月以內	**778,062,044**	563,211,099
6-12月	**115,293,052**	44,891,100
1年以內小計	**893,355,096**	608,102,199
1至2年	**87,456,302**	55,070,681
2至3年	**29,814,904**	43,490,378
3年以上	**110,183,790**	94,919,838
減：信用損失準備	**164,229,940**	148,363,317
合計	**956,580,152**	653,219,779

(2) 按壞賬計提方法分類披露

人民幣元

	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
種類	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	賬面價值	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	賬面價值
按單項計提壞賬準備	**81,626,344**	**7**	**70,549,889**	**86**	**11,076,455**	113,760,104	14	91,331,013	80	22,429,091
按組合計提壞賬準備	**1,039,183,748**	**93**	**93,680,051**	**9**	**945,503,697**	687,822,992	86	57,032,304	8	630,790,688
合計	**1,120,810,092**	**100**	**164,229,940**	**15**	**956,580,152**	801,583,096	100	148,363,317	19	653,219,779

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

4. 應收賬款 — *續*

(2) 按壞賬計提方法分類披露 — 續

按單項計提壞賬準備的應收賬款：

人民幣元

名稱	期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
客戶A	10,192,131	10,192,131	100	回收可能性
客戶B	9,028,779	9,028,779	100	回收可能性
客戶C	6,047,509	6,047,509	100	回收可能性
客戶D	5,254,652	5,254,652	100	回收可能性
客戶E	4,756,441	4,756,441	100	回收可能性
其他	46,346,832	35,270,377	76	回收可能性
合計	81,626,344	70,549,889	86	/

按組合計提壞賬準備的應收賬款：

應收水泥類型：

人民幣元

賬齡	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	預期平均損失率(%)
6個月以內	189,453,476	9,935,675	5
6-12個月	7,867,491	982,483	12
1-2年	3,710,932	1,254,295	34
2-3年	5,119,910	2,687,953	53
3年以上	3,044,556	2,827,237	93
合計	209,196,365	17,687,643	

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

4. 應收賬款 — *續*

(2) 按壞賬計提方法分類披露 — 續

應收混凝土類型：

人民幣元

賬齡	期末餘額 應收賬款	壞賬準備	預期平均損失率(%)
6個月以內	342,087,880	20,607,166	6
6-12個月	73,909,837	5,910,241	8
1-2年	69,110,442	17,352,610	25
2-3年	12,716,789	5,513,756	43
3年以上	19,688,229	14,746,636	75
合計	517,513,177	64,130,409	

組合計提項目：應收其他類型

人民幣元

賬齡	期末餘額 應收賬款	壞賬準備	預期平均損失率(%)
6個月以內	246,600,903	246,601	—
6-12個月	33,071,724	66,143	—
1-2年	14,720,105	839,046	6
2-3年	7,376,174	1,995,805	27
3年以上	10,705,300	8,714,404	81
合計	312,474,206	11,861,999	

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

4. 應收賬款 — *續*

(3) 壞賬準備的情況

人民幣元

類別	期初餘額	本期變動金額 計提	收回或轉回	轉銷或核銷	**期末餘額**
應收賬款壞賬準備	148,363,317	63,056,599	(36,523,855)	(10,666,121)	**164,229,940**
合計	148,363,317	63,056,599	(36,523,855)	(10,666,121)	**164,229,940**

本期收回以前年度核銷的應收賬款人民幣1,649,698元。

(4) 本年實際核銷的應收賬款情況

人民幣元

項目	**核銷金額**
實際核銷的應收賬款	10,666,121

(5) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	**應收賬款年末餘額**	**佔應收賬款年末餘額合計數的比例(%)**	**壞賬準備年末餘額**
客戶 F	22,229,831	2	4,969,942
客戶 G	19,316,527	2	1,158,992
客戶 H	15,999,285	1	1,614,930
客戶 I	15,394,268	1	880,524
客戶 J	13,984,328	1	938,599
合計	86,924,239	7	9,562,987

五、 合併財務報表項目註釋－*續*

5. 應收款項融資

(1) 應收款項融資分類

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	**761,050,910**	1,020,306,419
合計	**761,050,910**	1,020,306,419

(2) 期末公司已質押的應收款項融資

人民幣元

項目	期末已質押金額
銀行承兌匯票	236,214,382

(3) 年末公司已背書且在資產負債表日尚未到期的應收款項融資

人民幣元

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌匯票- 已背書且在資產負債表日尚未到期	1,956,535,855	-

6.

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

7. 其他應收款 — *續*

7.2 其他應收款

(1) 按賬齡披露

人民幣元

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內	**216,367,313**	205,052,622
1至2年	**66,978,428**	45,334,601
2至3年	**24,177,479**	42,287,372
3年以上	**151,676,991**	182,262,818
減：信用減值準備	**103,276,657**	100,325,370
合計	**355,923,554**	374,612,043

(2) 按款項性質分類情況

人民幣元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
保證金、押金及定金	**242,244,482**	278,131,546
借款及代墊款項	**156,304,682**	152,945,422
備用金	**5,246,136**	3,381,797
其他	**55,404,911**	40,478,648
合計	**459,200,211**	474,937,413

(3) 壞賬準備計提情況

人民幣元

		本期變動金額			
類別	期初餘額	計提	收回或轉回	轉銷或核銷	**期末餘額**
其他應收款壞賬準備	100,325,370	6,923,323	(3,670,246)	(301,790)	**103,276,657**
合計	100,325,370	6,923,323	(3,670,246)	(301,790)	**103,276,657**

本期收回以前年度核銷的應收賬款人民幣474,681元。

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

7. 其他應收款 — *續*

7.2 其他應收款 — 續

(4) 本期實際核銷的其他應收款情況

人民幣元

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	301,790

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

人民幣元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款年末餘額合計數的比例 (%)	壞賬準備期末餘額
客戶K	投標保證金	**66,892,000**	1年以內	15	**—**
客戶L	政府借款	**38,927,223**	3年以上	8	**38,927,223**
客戶M	企業間借款	**27,027,341**	3年以上	6	**27,027,341**
客戶N	礦山復墾保證金	**19,958,618**	3年以上	4	**—**
客戶O	履約保證金	**16,000,000**	1年以內、1-2年	3	**—**
合計		**168,805,182**		36	**65,954,564**

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

8. 存貨

(1) 存貨分類

人民幣元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	**存貨跌價準備**	**賬面價值**	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
原材料	**1,432,137,430**	**993,556**	**1,431,143,874**	873,139,368	763,072	872,376,296
在產品	**686,837,591**	**165,122**	**686,672,469**	587,286,515	165,122	587,121,393
產成品	**848,804,135**	**—**	**848,804,135**	495,705,006	-	495,705,006
備件輔材等	**668,625,712**	**93,291,516**	**575,334,196**	481,868,753	87,915,259	393,953,494
合計	**3,636,404,868**	**94,450,194**	**3,541,954,674**	2,437,999,642	88,843,453	2,349,156,189

(2) 存貨跌價準備

人民幣元

項目	期初餘額	本期增加金額 計提	本期減少金額 轉回	本期減少金額 核銷	**期末餘額**
原材料	763,072	230,484	-	-	**993,556**
在產品	165,122	-	-	-	**165,122**
備件輔材	87,915,259	11,681,640	(3,875,929)	(2,429,454)	**93,291,516**
合計	88,843,453	11,912,124	(3,875,929)	(2,429,454)	**94,450,194**

9. 其他流動資產

人民幣元

項目	**期末餘額**	期初餘額
待抵扣增值稅進項稅額	**443,522,238**	377,511,753
預繳所得稅	**8,986,820**	4,831,943
股權併購相關款項	**16,897,795**	236,071,742
其他	**8,560,858**	13,507,360
合計	**477,967,711**	631,922,798

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

11. 其他權益工具投資

(1) 其他權益工具投資情況

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
非上市公司股權投資項目1	**55,867,066**	33,774,995
非上市公司股權投資項目2	**2,775,600**	2,775,600
小計	**58,642,666**	36,550,595
減：非上市公司股權投資項目2的減值準備	**2,775,600**	2,775,600
合計	**55,867,066**	33,774,995

(2) 非交易性權益工具投資的情況

人民幣元

項目	本年確認的股利收入	累計利得	累計損失	其他綜合收益轉入留存收益的金額	其他綜合收益轉入留存收益的原因
權益工具投資	-	44,142,400	(2,775,600)	-	/
合計	-	44,142,400	(2,775,600)	-	/

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

12. 其他非流動金融資產

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
權益工具投資(註)	**26,343,260**	32,827,254
合計	**26,343,260**	32,827,254

註： 權益工具投資系本公司以前年度從二級市場購入的對交通銀行、太平洋保險的股票投資，本年度本公司未進行股票買賣，金額變動系股票公允價值變動。

13. 固定資產

13.1 固定資產匯總

人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

13. 固定資產 — *續*

13.1 固定資產匯總 — 續

(1) 固定資產情況

人民幣元

項目	房屋及建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	合計
一、賬面原值：					
1. 期初餘額	15,206,895,171	18,442,775,075	286,841,213	486,683,014	34,423,194,473
2. 本期增加金額	1,412,720,980	2,567,702,256	41,114,883	77,137,628	4,098,675,747
(1) 購置	53,051,583	73,069,091	28,390,499	60,521,877	215,033,050
(2) 在建工程轉入	1,267,832,927	1,979,848,088	-	-	3,247,681,015
(3) 企業合併增加	91,836,470	514,785,077	12,724,384	16,615,751	635,961,682
3. 本期減少金額	28,355,067	170,107,867	11,926,512	79,390,477	289,779,923
(1) 處置或報廢	26,664,165	169,902,353	11,778,607	79,390,477	287,735,784
(2) 處置子公司（附註六(2)）	1,690,902	205,332	147,905	-	2,044,139
4. 外幣報表折算差異	(42,601,031)	(71,130,322)	(412,938)	(2,004,802)	(116,149,093)
5. 期末餘額	16,548,660,053	20,769,239,142	315,616,646	482,425,363	38,115,941,204
二、累計折舊					
1. 期初餘額	4,068,881,305	10,155,129,191	208,320,679	368,652,941	14,800,984,116
2. 本期增加金額	528,287,347	1,178,096,382	33,651,160	43,849,498	1,783,884,387
(1) 計提	528,287,347	1,178,096,382	33,651,160	43,849,498	1,783,884,387
3. 本期減少金額	11,263,076	140,474,694	11,412,904	72,820,922	235,971,596
(1) 處置或報廢	10,042,847	140,330,212	11,281,038	72,820,922	234,474,719
(2) 處置子公司（附註六(2)）	1,220,229	144,482	131,866	-	1,496,877
4. 外幣報表折算差異	(7,043,047)	(22,845,194)	(412,338)	(1,680,324)	(31,980,903)
5. 期末餘額	4,578,862,529	11,169,905,685	230,146,597	338,001,193.00	16,316,916,004

13.

五、 合併財務報表項目註釋

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

14. 在建工程 — *續*

14.1 在建工程匯總 — 續

(3) 本期計提在建工程減值準備情況

人民幣元

項目	期初餘額	本期計提金額	本期減少金額	期末餘額	計提原因
華新環境工程房縣項目	1,520,583	-	-	1,520,583	搬遷工作無法開展導致停工
華新環境工程婁底項目	5,473,353	-	-	5,473,353	因前期規劃失效導致停工
恩平採礦權項目	1,892,993	-	-	1,892,993	採礦安全生產許可失效停工
秭歸和尚堡礦權					

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

17. 商譽 — *續*

(3) 說明商譽減值測試過程、關鍵參數及商譽減值損失的確認方法

2021年12月31日，本集團評估了與華新水泥(大冶)有限公司資產組相關的商譽的可回收性，華新水泥(大冶)有限公司資產組可回收金額按照預計未來現金流量的現值確定。未來現金流量基於該公司過去的業績、現有產能情況和管理層對市場發展的預期估計，其中未來5年的部分基於管理層批准的財務預算確定，2027年及之後的現金流量按照0%增長率計算，毛利率維持不變，並採用16%的折現率對未來現金流量進行折現。本集團管理層認為，上述假設發生的任何合理變化均不會導致本集團商譽的賬面價值超過該商譽所屬資產組的可收回金額，並確定商譽並未發生減值。

2021年12月31日，本集團評估了與柬埔寨卓雷丁水泥有限公司資產組相關的商譽的可回收性，柬埔寨卓雷丁水泥有限公司資產組可回收金額按照預計未來現金流量的現值確定。未來現金流量基於該公司過去的業績、現有產能情況和管理層對市場發展的預期估計，其中未來5年的部分基於管理層批准的財務預算確定，2027年及之後的現金流量按照0%增長率計算，毛利率維持不變，並採用18%的折現率對未來現金流量進行折現。本集團管理層認為，上述假設發生的任何合理變化均不會導致本集團商譽的賬面價值超過該商譽所屬資產組的可收回金額，並確定商譽並未發生減值。

2021年12月31日，本集團評估了與華新金龍水泥(鄖縣)有限公司資產組相關的商譽的可回收性，華新金龍水泥(鄖縣)有限公司資產組可回收金額按照預計未來現金流量的現值確定。未來現金流量基於該公司過去的業績、現有產能情況和管理層對市場發展的預期估計，其中未來5年的部分基於管理層批准的財務預算確定，2027年及之後的現金流量按照0%增長率計算，毛利率維持不變，並採用16%的折現率對未來現金流量進行折現。本集團管理層認為，上述假設發生的任何合理變化均不會導致本集團商譽的賬面價值超過該商譽所屬資產組的可收回金額，並確定商譽並未發生減值。

五、 合併財務報表項目註釋－*續*

18. 長期待攤費用

人民幣元

項目	期初餘額	本期增加金額	本期合併增加	本期攤銷金額	期末餘額
礦山開發費	141,519,854	15,242,585	16,806,756	21,743,573	**151,825,622**
居民搬遷費	159,377,296	241,157,507	-	20,658,498	**379,876,305**
其他	62,863,624	13,045,734	-	25,538,617	**50,370,741**
合計	363,760,774	269,445,826	16,806,756	67,940,688	**582,072,668**

19. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

人民幣元

	期末餘額		期初餘額	
項目	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	**285,744,541**	**56,807,159**	330,765,172	67,387,562
收購業務之可辨認資產公允價值與其稅務成本之差異	**674,478,253**	**198,170,844**	663,906,512	194,457,607
費用確認之暫時性差異	**337,565,031**	**72,492,287**	394,662,984	92,044,072
內部交易未實現利潤	**241,873,428**	**60,468,357**	224,685,679	56,171,420
可抵扣虧損	**58,883,882**	**14,720,970**	54,756,858	13,689,215
員工福利準備	**106,232,320**	**23,754,973**	63,638,841	13,973,057
其他	**14,856,758**	**3,714,191**	56,275,616	12,831,370
合計	**1,719,634,213**	**430,128,781**	1,788,691,662	450,554,303

五、

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

19. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債 — *續*

(4) 未確認遞延所得稅資產明細

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	**2,666,417,453**	2,891,063,013
可抵扣虧損	**734,751,915**	794,131,021
合計	**3,401,169,368**	3,685,194,034

(5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

人民幣元

年份	期末金額	期初金額
2021年	**—**	148,438,766
2022年	**92,749,520**	153,614,289
2023年	**82,173,463**	85,361,238
2024年	**102,730,946**	144,409,755
2025年	**140,122,291**	218,197,292
2026年	**297,033,457**	-
2029年	**8,523,591**	15,592,131
2030年	**11,418,647**	28,517,550
合計	**734,751,915**	794,131,021

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

20. 短期借款

(1) 短期借款分類

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
抵押借款	**13,000,000**	13,000,000
信用借款	**629,946,608**	612,000,000
合計	**642,946,608**	625,000,000

短期借款分類的說明：

註1： 於2021年12月31日，抵押借款人民幣13,000,000元（2020年12月31日：人民幣13,000,000元）系由本集團部分房屋及建築物和機器設備（附註五(13)）及土地使用權（附註五(16)）作為抵押物。

註2： 於2021年12月31日，銀行信用借款中包括本公司為本集團內子公司提供保證的借款人民幣629,946,608元（2020年12月31日：人民幣612,000,000元）。

於2021年12月31日，短期借款的利率區間為1.80%至4.35%（2020年12月31日：1.85%至4.35%）。

21. 應付票據

人民幣元

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	**616,215,002**	472,696,537
商業承兌匯票	**54,778,080**	-
合計	**670,993,082**	472,696,537

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

23. 合同負債

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
預收貨款	**847,443,693**	830,492,042
合計	**847,443,693**	830,492,042

(1) 合同負債主要為本集團依據建築材料的銷售合同收取的預收款，該合同的相關收入將在本集團履行履約義務後確認。

(2) 期初合同負債於本期實現收入金額為人民幣800,888,827元。

(3) 期末合同負債預計將於一年內確認收入。

24. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、短期薪酬	412,881,300	2,268,135,059	2,401,085,394	**279,930,965**
2、離職後福利 - 設定提存計劃	11,692,136	264,394,729	269,311,022	**6,775,843**
3、一年內到期的其他福利	105,304,485	132,769,322	115,688,610	**122,385,197**
合計	529,877,921	2,665,299,110	2,786,085,026	**409,092,005**

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

24. 應付職工薪酬 — *續*

(2) 短期薪酬列示

人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	**期末餘額**
1、工資、獎金、津貼和補貼	386,054,058	1,631,346,315	1,775,694,027	**241,706,346**
2、職工福利費	117,585	250,610,342	243,373,916	**7,354,011**
3、社會保險費	3,813,663	175,827,328	175,402,988	**4,238,003**
其中：醫療保險費	3,329,030	158,308,691	157,901,785	**3,735,936**
工傷保險費	428,842	15,807,989	15,819,742	**417,089**
生育保險費	55,791	1,710,648	1,681,461	**84,978**
4、住房公積金	1,303,664	161,366,879	161,349,196	**1,321,347**
5、工會經費和職工教育經費	21,592,330	48,984,195	45,265,267	**25,311,258**
合計	412,881,300	2,268,135,059	2,401,085,394	**279,930,965**

(3) 設定提存計劃列示

人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	**期末餘額**
1、基本養老保險	10,920,195	254,380,159	258,903,278	**6,397,076**
2、失業保險費	771,941	10,014,570	10,407,744	**378,767**
合計	11,692,136	264,394,729	269,311,022	**6,775,843**

本集團按規定參加由政府機構設立的養老保險、失業保險計劃，根據該等計劃，本集團按員工基本工資的12.19%、0.5-0.7%每月向該等計劃繳存費用。除上述每月繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。相應的支出於發生時計入當期損益或相關資產的成本。

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

26. 其他應付款 — *續*

26.2 應付利息

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
企業債券利息	**21,730,154**	25,895,025
分期付息到期還款的長期借款利息	**12,026,749**	3,665,489
短期借款應付利息	**1,062,195**	465,606
合計	**34,819,098**	30,026,120

26.3 應付股利

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
普通股股利	**42,566,956**	23,821,382
少數股東		
- CHILANGA C[illegible] PLC少數股東股利	**15,587,558**	-
- 戈德香港國際投資發展有限公司	**—**	40,021,327
合計	**58,154,514**	63,842,709

26.4 其他應付款

(1) 按款項性質列示其他應付款

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
應付股權收購款及往來款	**156,569,856**	218,043,450
少數股東借款及往來款	**177,377,150**	187,605,900
保證金及押金	**221,364,624**	178,109,274
代收代付款	**6,489,388**	13,628,805
政府借款	**5,000,000**	5,000,000
其他	**96,420,040**	89,989,981
合計	**663,221,058**	692,377,410

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

26. 其他應付款 — *續*

26.4 其他應付款 — 續

(2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

人民幣元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
少數股東借款及往來款	**157,377,150**	未約定償還時間
應付股權收購款及往來款	**113,985,242**	未達到支付條件
合計	**271,362,392**	/

(3) 其他應付款 — 借款到期日分析如下：

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
未約定到期日	**162,377,150**	192,544,835

上述借款未約定年利率。

27. 一年內到期的非流動負債

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
1年內到期的長期借款	**850,880,229**	524,266,910
1年內到期的應付債券	**—**	1,199,284,590
1年內到期的長期應付款	**329,070,334**	150,932,659
1年內到期的租賃負債	**33,699,621**	-
合計	**1,213,650,184**	1,874,484,159

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

28. 長期借款 — *續*

(3) 其他說明

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

29. 應付債券

(1) 應付債券

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
2020		

五、 合併財務報表項目註釋 *— 續*

29. 應付債券 *— 續*

(2) 應付債券的增減變動

人民幣元

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	期初餘額	本期發行	溢折價攤銷	本期償還	匯兌損益	期末餘額	應計利息餘額
2016年發行之一期公司債券	100	2016年8月19日	5年	1,200,000,000	1,199,284,590	-	613,209	1,199,897,799	-	-	-
2020年發行海外債券(註1)	100	2020年11月19日	5年	1,973,460,000	1,943,763,447	-	2,652,637	-	(44,477,260)	1,901,938,824	5,020,864
2021年面向專業投資者公開發行債券(第一期)(註2)	100	2021年8月25日	3年	1,300,000,000	-	1,297,504,000	291,200	-	-	1,297,795,200	14,833,000
減：一年內到期應付債券					1,199,284,590	-	613,209	1,199,897,799	-	-	-
合計	/	/	/	4,473,460,000	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

註1： [illegible]發展和改革委員[illegible]

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

31. 長期應付款 — *續*

31.2 長期應付款

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
分期繳納採礦權出讓價款	**769,068,821**	253,712,506
應付售後租回融資借款	**23,258,673**	84,155,203
其他	**—**	4,076,613
減：一年內到期的分期繳納採礦權出讓價款	**305,811,661**	87,382,509
一年內到期的應付售後租回融資借款	**23,258,673**	63,550,150
合計	**463,257,160**	191,011,663

於2021年12月31日，應付售後租回融資借款人民幣23,258,673元由售後租回融資借款保證金人民幣15,000,000元（附註五(1)）作為擔保。

應付售後租回融資借款系本集團售後租回固定資產產生的借款餘額，未來還款計劃如下：

人民幣元

	期末餘額	期初餘額
資產負債表日後第1年	**23,258,673**	63,550,150
資產負債表日後第2年	**—**	23,258,673
未來還款金額合計	**23,258,673**	86,808,823
利息費用	**—**	2,653,620
應付售後租回融資借款	**23,258,673**	84,155,203
其中：1年內到期的應付售後租回融資借款	**23,258,673**	63,550,150
1年後到期的應付售後租回融資借款	**—**	20,605,053

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

33. 預計負債

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
礦山復墾費	341,083,990,098,001,320		

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

37. 庫存股

人民幣元

項目	期末及期初餘額
用於股權激勵方案的庫存股	**610,051,971**
合計	**610,051,971**

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

39. 其他綜合收益

人民幣元

項目	期初餘額	本期發生金額 本期所得稅前發生額	減：所得稅費用	稅後歸屬於母公司	稅後歸屬於少數股東	期末餘額
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	13,762,146	22,092,071	5,523,018	16,569,053	-	**30,331,199**
其中：其他權益工具投資公允價值變動	13,762,146	22,092,071	5,523,018	16,569,053	-	**30,331,199**
二、將重分類進損益的其他綜合收益	(289,054,909)	(53,719,862)	-	(46,626,422)	(7,093,440)	**(335,681,331)**
其中：外幣財務報表折算差額	(289,054,909)	(53,719,862)	-	(46,626,422)	(7,093,440)	**(335,681,331)**
其他綜合收益合計	(275,292,763)	(31,627,791)	5,523,018	(30,057,369)	(7,093,440)	**(305,350,132)**

40. 未分配利潤

人民幣元

項目	本期	上期
期初未分配利潤	**19,304,701,887**	16,204,540,023
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	**5,363,525,692**	5,630,598,812
減：應付普通股股利(註)	**2,262,545,868**	2,530,436,948
期末未分配利潤	**22,405,681,711**	19,304,701,887

註： 根據2021年4月28

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

41. 營業收入和營業成本

(1) 營業收入和營業成本情況

人民幣元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	**成本**	收入	成本
主營業務	**32,237,328,449**	**21,297,150,550**	29,151,495,160	17,953,496,637
其他業務	**226,754,930**	**95,343,915**	205,020,531	81,764,829
合計	**32,464,083,379**	**21,392,494,465**	29,356,515,691	18,035,261,466

(2) 合同產生的收入情況

主營業務按產品分析如下：

人民幣元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	**成本**	收入	成本
水泥銷售	**24,067,650,740**	**15,924,573,208**	23,632,070,676	14,382,604,579
混凝土銷售	**3,175,398,379**	**2,578,492,840**	1,879,572,334	1,513,996,311
骨料銷售	**2,053,535,770**	**706,001,928**	1,183,140,339	442,572,944
熟料銷售	**1,606,353,621**	**1,314,106,783**	1,312,805,606	902,627,538

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

41. 營業收入和營業成本 — *續*

(4) 分攤至剩餘履約義務的說明

截止2021年12月31日，本集團已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為人民幣847,443,693元，該金額將在未來一年內被全部確認為收入。

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

43. 銷售費用

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
物料消耗	**509,729,119**	641,829,261
員工成本	**409,717,779**	375,034,320
折舊及攤銷費	**92,760,671**	77,265,289
電費	**82,289,636**	81,427,135
業務招待費	**46,682,938**	39,335,236
修理費	**38,635,328**	40,610,435
差旅費	**37,233,595**	34,059,225
租賃費	**11,483,992**	10,544,582
其他	**102,675,912**	127,572,653
合計	**1,331,208,970**	1,427,678,136

44. 管理費用

人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

45. 財務費用

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
借款的利息支出	**302,139,663**	236,075,150
租賃負債的利息費用	**6,115,643**	-
減：資本化利息	**29,504,287**	35,496,920
利息支出小計	**278,751,019**	200,578,230
減：利息收入	**155,781,766**	63,827,091
匯兌損益	**8,633,862**	143,400,502
其他	**38,656,493**	25,553,868
合計	**170,259,608**	305,705,509

46. 其他收益

3

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
資源綜合利用稅收返還	**109,462,051**	137,780,455
遞延收益攤銷	**30,918,890**	33,273,433
政府補助	**67,132,883**	68,330,061
合計	**207,513,824**	239,383,949

本期計非經常性損益的其他收益金額為人民幣98,051,773元。

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

47. 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產在持有期間的投資收益	**12,069,964**	1,339,145
權益法核算的長期股權投資收益	**10,506,995**	77,037,487
處置長期股權投資產生的收益	**2,499,785**	36,754,077
其他非流動金融資產持有期間取得的股利收入	**1,472,536**	1,408,167
債權投資持有期間取得的利息收入	**900,000**	900,000
其他權益工具投資持有期間取得的股利收入	**—**	1,133,360
合計	**27,449,280**	118,572,236

48. 公允價值變動(損失)收益

人民幣元

項目	

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

50. 資產減值損失

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
一、存貨跌價損失	**8,036,195**	9,356,529
二、固定資產減值損失	**27,064,663**	59,466,857
三、在建工程減值損失	**—**	9,372,365
合計	**35,100,858**	78,195,751

51. 資產處置收益

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產處置收益	**15,305,229**	14,013,082
無形資產處置收益	**1,938,956**	-
合計	**17,244,185**	14,013,082

52. 營業外收入

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
固定資產報廢利得	**885,430**	3,387,478	885,430
政府補助	**49,894**	289,064	49,894
無需支付的應付款	**—**	48,021,990	-
負商譽	**10,392,602**	-	10,392,602
其他	**11,855,042**	13,569,284	11,855,042
合計	**23,182,968**	65,267,816	23,182,968

五、 合併財務報表項目註釋 —*續*

53. 營業外支出

人民幣元

項目		

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

54. 所得稅費用 — *續*

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
利潤總額	**7,372,995,844**	7,663,645,289
按25%稅率計算的所得稅費用	**1,843,248,961**	1,915,911,322
子公司適用不同稅率的影響	**(247,703,732)**	(343,053,455)
非應稅收入的影響	**(8,610,524)**	(20,012,710)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	**38,868,707**	25,925,521
研發費用加計扣除的影響	**(14,574,946)**	(8,264,337)
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	**(104,760,492)**	(130,836,559)
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	**76,065,156**	70,159,199
其他	**(14,474,303)**	(19,776,875)
所得稅費用	**1,568,058,827**	1,490,052,106

55. 現金流量表項目

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
收到保證金、備用金	**117,954,442**	54,431,205
收到政府補貼		

五、 合併財務報表項目註釋 – *續*

55. 現金流量表項目 – *續*

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額	支付社儘裸

五、 合併財務報表項目註釋－*續*

56. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

人民幣元

補充資料	本期金額	上期金額
1.將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	**5,804,937,017**	6,173,593,183
加：資產減值準備	**35,100,858**	78,195,751
信用減值損失	**27,661,442**	13,997,491
固定資產折舊	**1,783,884,387**	1,579,377,786
使用權資產折舊	**34,824,726**	-
無形資產攤銷	**328,254,752**	184,064,872
長期待攤費用攤銷	**67,940,688**	61,012,213
遞延收益攤銷	**(30,918,890)**	(33,451,033)
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失	**(17,244,185)**	(14,013,082)
固定資產報廢損失	**40,745,668**	23,026,200
公允價值變動損失(收益)	**4,495,795**	(2,405,398)
財務費用	**278,751,019**	200,578,230
投資收益	**(27,449,280)**	(118,572,236)
遞延所得稅資產減少	**35,507,341**	97,540,904
遞延所得稅負債增加(減少)	**10,434,176**	(15,298,451)
存貨的增加	**(1,085,937,588)**	(363,434,701)
經營性應收項目的增加	**(802,012,433)**	(198,626,001)
經營性應付項目的增加	**1,105,981,629**	739,887,032
經營活動產生的現金流量淨額	**7,594,957,122**	8,405,472,760
2.現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的年末餘額	**8,550,475,141**	8,420,246,369
減：現金的年初餘額	**8,420,246,369**	4,918,296,452
加：現金等價物的年末餘額	**—**	-
減：現金等價物的年初餘額	**—**	-
現金及現金等價物淨增加額	**130,228,772**	3,501,949,917

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

56. 現金流量表補充資料 — *續*

(2) 本期支付的取得子公司及其他營業單位的現金淨額

人民幣元

	金額

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

56. 現金流量表補充資料 — *續*

(4) 現金和現金等價物的構成

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	**8,550,475,141**	8,420,246,369
其中：庫存現金	**604,954**	620,098
可隨時用於支付的銀行存款	**8,549,870,187**	8,419,626,271
二、現金等價物	**—**	-
三、期末現金及現金等價物餘額	**8,550,475,141**	8,420,246,369
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物	**—**	-

57. 所有權或使用權受到限制的資產

人民幣元

項目	期末賬面價值	期初賬面價值
貨幣資金	**285,964,244**	221,366,478
應收票據	**23,000,000**	7,000,000
應收款項融資	**236,214,382**	94,904,632
固定資產	**5,413,440**	5,896,890
無形資產	**11,088,579**	6,254,797
合計	**561,680,645**	335,422,797

本集團部分子公司的股權質押給銀行以取得長期借款(附註五(28))，於2021年12月31日，該等股權對應的賬面淨資產餘額合計約人民幣5,080,267,607元(2020年12月31日：約人民幣4,526,129,297元)。

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

58. 外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

人民幣元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	**230,081,444**	6.3757	1,466,930,263
人民幣	**5,597,329**	1.0000	5,597,329
歐元	**2,165,226**	7.2197	15,632,282
港元	**63,678**	0.8176	52,063
南非蘭特	**88,462**	0.4007	35,447
盧布	**182**	0.0855	16
澳幣	**206**	4.6220	952
瑞士法郎	**11**	6.9776	77
新加坡元	**2**	4.7179	9
應收賬款			
其中：美元	**4,700,885**	6.3757	29,971,432
南非蘭特	**54,519**	0.4007	21,846
其他應收款			
其中：美元	**93,327**	6.3757	595,025
哈薩克斯坦堅戈	**314,716**	0.0147	4,626
盧布	**26,154**	0.0855	2,236
應付賬款			
其中：美元	**8,410,073**	6.3757	53,620,102
南非蘭特	**799,786**	0.4007	320,474
歐元	**105,595**	7.2197	762,364

五、 合併財務報表項目註釋 — *續*

58. 外幣貨幣性項目 — *續*

(2) 重要境外經營實體說明

子公司名稱	境外主要經營地	記賬本位幣	選擇依據
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	柬埔寨	美元	根據所處經濟環境決定
華新噶優爾(索格特)水泥有限公司	塔吉克斯坦	索莫尼	根據所處經濟環境決定
華新亞灣水泥有限公司	塔吉克斯坦	索莫尼	根據所處經濟環境決定
華新水泥吉扎克有限責任公司	烏茲別克斯坦	蘇姆	根據所處經濟環境決定
華新水泥納拉亞尼有限公司	尼泊爾	盧比	根據所處經濟環境決定
[illegible]-K[illegible] U[illegible] CJSC	吉爾吉斯斯坦	吉爾吉斯斯坦索姆	根據所處經濟環境決定
M[illegible]	坦桑尼亞	坦桑尼亞先令	根據所處經濟環境決定
CHILANGA C[illegible] PLC	贊比亞	克瓦查	根據所處經濟環境決定
PORTLAND CEMENT (MALA I) LIMITED	馬拉維	馬拉維克瓦查	根據所處經濟環境決定

六、 合併範圍的變更

1. 非同一控制下的企業合併

(1) 本期發生的非同一控制下的企業合併

被購買方名稱	股權取得成本	股權取得比例	股權取得方式	購買日	購買日確定的依據	購買日至期末被購買方的收入	購買日至期末被購買方的淨利潤
宜都市紅花鑫通物流有限公司	58,800,000	100%	現金	2021年3月9日	控制權變更日	18,127,089	96,473
海南鑫鴻達建材有限公司	186,696,200	100%	現金	2021年2月5日	控制權變更日	75,328,945	(12,166,295)
CHILANGA C[illegible] P[illegible]（被收購前名稱為「L[illegible] P[illegible]」）	720,353,664	75%	現金	2021年11月30日	控制權變更日	68,787,591	12,943,409
P[illegible] C[illegible] (MALA I)L[illegible]（被收購前名稱為「L[illegible] C[illegible] M[illegible] L[illegible]」）	68,647,360	100%	現金	2021年12月23日	控制權變更日	-	-

(2) 合併成本及商譽

人民幣元

合併成本	宜都市紅花鑫通物流有限公司	海南鑫鴻達建材有限公司	CHILANGA Cement Plc	Portland Cement (MALAWI) Limited
- 現金	56,574,700	177,361,390	719,329,160	68,647,360
- 承擔的債務的公允價值	2,225,300	9,334,810	1,024,504	-
合併成本合計	58,800,000	186,696,200	720,353,664	68,647,360
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	58,800,000	107,382,937	632,558,756	79,039,962
合併成本大於取得的可辨認淨資產公允價值的份額	-	79,313,263	87,794,908	(10,392,602)

六、 合併範圍的變更－*續*

1. 非同一控制下的企業合併－*續*

(3) 被購買方於購買日可辨認資產、負債

(a) 宜昌市紅花鑫通物流有限公司

人民幣元

項目	宜都市紅花鑫通物流有限公司 購買日公允價值

六、 合併範圍的變更－*續*

1. 非同一控制下的企業合併－*續*

(3) 被購買方於購買日可辨認資產、負債－續

(b) 海南鑫鴻達建材有限公司

人民幣元

項目	海南鑫鴻達建材有限公司	
	購買日公允價值	購買日賬面價值
資產：		
貨幣資金	2,433,934	2,433,934
應收賬款	26,879,096	26,879,096
其他應收款	100,745	100,745
預付賬款	1,338,893	1,338,893
存貨	3,020,488	3,020,488
固定資產	69,320,053	44,994,124
在建工程	3,262,397	3,262,397
無形資產	102,219,392	10,883,635
遞延所得稅資產	-	1,292,272
負債：		
短期借款	2,000,000	2,000,000
應付賬款	15,252,259	15,252,259
合同負債	3,332,680	3,332,680
應付職工薪酬	339,863	339,863
應交稅費	1,267,966	1,267,966
其他應付款	42,929,505	42,929,505
長期借款	8,446,638	8,446,638
遞延所得稅負債	27,623,150	-
淨資產	107,382,937	20,636,673

集團採用估值技術來確定標的公司的資產負債於購買日的公允價值。主要資產的評估方法及其關鍵假設列示如下：

固定資產的評估方法為重置成本法：評估資產時按評估資產的現時重置成本扣減其各項損耗價值來確定被評估資產價值的方法。無形資產主要為土地使用權、未完成訂單、客戶關係和專利組。土地使用權主要以基準地價係數修正法進行評估。未完成訂單和客戶關係主要以多期超額收益法進行評估，預期的長期增長率為3%，稅後折現率為13%。專利組採用的是許可費節省法，採用稅後14%折現率進行折現。

六、 合併範圍的變更－*續*

1. 非同一控制下的企業合併－*續*

(3) 被購買方於購買日可辨認資產、負債－續

(c) CHILANGA Cement Plc

人民幣元

項目	CHILANGA Cement Plc	
	購買日公允價值	購買日賬面價值
資產：		
貨幣資金	57,672,436	57,672,436
應收賬款	42,753,173	42,753,173
其他應收款	53,724,200	53,724,200
存貨	69,716,627	64,389,172
其他流動資產	16,092,455	16,092,455
在建工程	3,824,190	3,824,190
固定資產	478,987,185	491,117,828
無形資產	491,672,447	133,474
長期待攤費用	16,806,757	16,806,757
負債：		
應付賬款	47,236,738	47,236,738
應付職工薪酬	34,086	34,086
其他應付款	79,526,944	79,526,944
其他非流動負債	15,315,108	15,315,108
遞延所得稅負債	245,724,919	76,067,394
淨資產	843,411,675	528,333,415
減：少數股東權益	210,852,919	132,083,354
取得的淨資產	632,558,756	396,250,061

本集團採用估值技術來確定標的公司的資產負債於購買日的公允價值。主要資產的評估方法及其關鍵假設列示如下：

固定資產的評估方法為重置成本法：評估資產時按評估資產的現時重置成本扣減其各項損耗價值來確定被評估資產價值的方法。無形資產主要為土地使用權和礦山開採權。土地使用權主要以基準地價係數修正法進行評估。礦山開採權主要以收益法進行評估，預期的長期增長率為8%，稅後折現率為12%。

六、 合併範圍的變更－*續*

1. 非同一控制下的企業合併－*續*

(3) 被購買方於購買日可辨認資產、負債－續

(d) Portland Cement (MALAWI) Limited

人民幣元

項目	Portland Cement (MALAWI) Limited	
	購買日公允價值	購買日賬面價值
資產：		
貨幣資金	43,190,339	43,190,339
應收賬款	6,596,607	6,596,607
其他應收款	4,814,291	4,814,291
存貨	39,087,175	39,087,175
長期應收款	3,161,770	3,161,770
固定資產	43,037,050	90,791,395
在建工程	5,606,429	13,846,604
負債：		
應付款項	57,847,391	57,847,391
應付職工薪酬	2,100,453	2,100,453
應交稅費	5,753,148	5,753,148
預計負債	142,343	142,343
遞延所得稅負債	610,364	17,408,720
淨資產	79,039,962	118,236,126

本集團採用估值技術來確定標的公司的資產負債於購買日的公允價值。主要資產的評估方法及其關鍵假設列示如下：

固定資產及在建工程的評估方法為重置成本法：評估資產時按評估資產的現時重置成本扣減其各項損耗價值來確定被評估資產價值的方法。

2. 處置子公司

於2021年1月14日，本集團以人民幣2,510,700元的對價處置了本集團所持有的華新宜都包裝有限公司100%股權，華新宜都包裝有限公司不再納入合併範圍，處置收益人民幣2,499,785元計入投資收益。

六、 合併範圍的變更－*續*

3. 其他原因的合併範圍變動

( ) 2021年1月，本集團子公司華新骨料有限公司與第三方陽新縣交通投資有限公司(以下簡稱「陽新交投」)聯合設立陽新縣富華裝卸有限公司(以下簡稱「富華裝卸公司」)，富華裝卸公司的註冊資本為人民幣2億元，其中陽新交投以在建的實物資產富池綜合碼頭作價人民幣1.3億元出資，華新骨料有限公司以貨幣資金人民幣0.7億元出資，設立時本集團持有富華裝卸35%的股權並將其作為聯營公司核算。2021年8月，本集團之另一子公司黃石綠色建材產業有限公司以人民幣1.3億元的對價向陽新交投收購其持有的富華裝卸公司65%的股權，收購完成後，本集團交叉持有富華裝卸100%股權，因而從2021年8月起將富華裝卸作為子公司核算。目前富華裝卸主要資產為在建的富池綜合碼頭，本集團將此次65%的股權收購視為資產購買。

( ) 2021年11月，本集團之子公司黃石綠色建材產業有限公司以人民幣4.45億元的對價，收購洪湖頤安冶金建材有限公司和洪湖正鑫創天科技有限公司持有的黃石京山礦業有限公司(以下簡稱「京山礦業」)100%股權。收購完成後，本集團持有京山礦業100%股權，從而將京山礦業納入合併範圍。目前京山礦業主要資產為內灣礦區礦產資源勘查許可證，本集團將此次收購視為資產購買。

( ) 此外，本期新設立的子公司主要有：華新柬埔寨貿易有限公司、海南百慧通供應鏈科技有限公司、華新新材(宜都)有限公司、華新港城建材(黃石)有限公司、華新新材料(恩施)有限公司、華新混凝土隨州有限公司、華新混凝土(石首)有限公司、富民園區新型建材有限公司、華新新型建材(海南)有限公司、華新新材(秭歸)有限公司、華新(株洲)新材料科技有限公司、常州市華新砼創混凝土有限公司、華新堡壘新型建材(大冶)有限公司、靖江市華新混凝土有限公司、華新中南(武漢)環保科技有限公司、華新新材混凝土襄陽有限公司、鹽城市華新混凝土有限公司、南京市華新混凝土有限公司、華新混凝土(潛江)有限公司、華新混凝土(秭歸)有限公司、新噶優爾新型建材有限公司、華新精品鈣業(襄陽)有限公司、陽新縣富華裝卸有限公司、華新輕質建築骨料(長陽)有限公司。

七、 在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

重要子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	

七、 在其他主體中的權益 — *續*

1. 在子公司中的權益 — *續*

(1) 企業集團的構成 — 續

重要子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%) 直接	間接	取得方式
華新新材料(恩施)有限公司(註3)	恩施	恩施	生產及銷售新型材料	-	100	設立
海南鑫鴻達建材有限公司(註3)	海口	海口	生產及銷售新型材料	-	100	股權併購
宜都市紅花鑫通物流有限公司(註3)	宜都	宜都	裝卸、倉儲等服務	-	100	股權併購
華新港城建材(黃石)有限公司(註3)	黃石	黃石	建築骨料生產及銷售	-	51	設立
華新新材(宜都)有限公司(註3)	宜都	宜都	生產及銷售新型材料	-	100	設立
海南百慧通供應鏈科技有限公司(註3)	海口	海口	裝卸、倉儲等服務	-	100	設立
華新柬埔寨貿易有限公司(註3)	柬埔寨	柬埔寨	水泥進出口貿易	-	100	設立
黃石華新綠色建材產業有限公司	黃石	黃石	建築骨料生產及銷售	58	-	設立
M [illegible]	坦桑尼亞	坦桑尼亞	生產及銷售建材產品	-	100	股權併購
華新混凝土(黃岡)有限公司	黃岡	黃岡	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新混凝土(麻城)有限公司	麻城	麻城	生產及銷售混凝土	-	100	設立
重慶華新再生資源利用有限公司	重慶	重慶	工業固體廢物	-	100	設立
華新環境工程(鶴峰)有限公司	鶴峰	鶴峰	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新新型建築材料(洛南)有限公司	洛南	洛南	生產及銷售新型材料	-	55	設立
C [illegible] C [illegible] C [illegible] T [illegible] C [illegible]	柬埔寨	柬埔寨	生產及銷售混凝土	-	100	設立
常州市華新混凝土有限公司	常州	常州	生產及銷售混凝土			

七、 在其他主體中的權益 — *續*

1. 在子公司中的權益 — *續*

(1) 企業集團的構成 — 續

重要子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
華新水泥(赤壁)有限公司	赤壁	赤壁	生產及銷售建材產品	100	-	設立
華新水泥(宜昌)有限公司	宜昌	宜昌	生產及銷售建材產品	100	-	設立
華新水泥(襄陽)有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售建材產品	100	-	設立
華新水泥(恩施)有限公司	恩施	恩施	生產及銷售建材產品	67	33	設立
華新水泥(昭通)有限公司	昭通	昭通	生產及銷售建材產品	60	40	設立
華新水泥(西藏)有限公司	西藏	西藏	生產及銷售建材產品	79	-	設立
華新水泥(武漢)有限公司	武漢	武漢	生產及銷售建材產品	70	30	設立
華新水泥(仙桃)有限公司	仙桃	仙桃	生產及銷售建材產品	80	-	設立
華新水泥(岳陽)有限公司	岳陽	岳陽	生產及銷售建材產品	100	-	設立
華新水泥(河南信陽)有限公司	信陽	信陽	生產及銷售建材產品	100	-	設立
華新水泥(秭歸)有限公司	秭歸	秭歸	生產及銷售建材產品	100	-	設立
華新水泥(株洲)有限公司	株洲	株洲	生產及銷售建材產品	100	-	設立
華新水泥(郴州)有限公司	郴州	郴州	生產及銷售建材產品	100	-	設立
華新水泥(麻城)有限公司	麻城	麻城	生產及銷售建材產品	100	-	設立
華新水泥(鶴峰)民族建材有限公司	鶴峰	鶴峰	生產及銷售建材產品	51	-	股權併購
華新水泥襄陽襄城有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售建材產品	100	-	設立
華新水泥(渠縣)有限公司	渠縣	渠縣	生產及銷售建材產品	100	-	設立
華新水泥(萬源)有限公司	萬源	萬源	生產及銷售建材產品	100	-	設立
華新水泥重慶涪陵有限公司	涪陵	涪陵	生產及銷售建材產品	100	-	設立
華新紅塔水泥(景洪)有限公司	景洪	景洪	生產及銷售建材產品	51	-	股權併購
華新水泥(長陽)有限公司	長陽	長陽	生產及銷售建材產品	100	-	股權併購
華新水泥(道縣)有限公司	道縣	道縣	生產及銷售建材產品	100	-	設立

七、 在其他主體中的權益 — *續*

1. 在子公司中的權益 — *續*

(1) 企業集團的構成 — 續

重要子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)	€

七、 在其他主體中的權益 — *續*

1. 在子公司中的權益 — *續*

(1) 企業集團的構成 — 續

重要子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%) 直接	間接	取得方式
九江容大節能環保建材有限公司	九江	九江	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新混凝土(孝感)有限公司	孝感	孝感	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新混凝土襄陽樊城區有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新建材襄陽襄城區有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新混凝土咸寧有限公司	咸寧	咸寧	生產及銷售混凝土	-	100	股權併購
棗陽市華新混凝土有限公司	棗陽	棗陽	生產及銷售混凝土	-	100	股權併購
華新混凝土(岳陽)有限公司	岳陽	岳陽	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新混凝土(株洲)有限公司	株洲	株洲	生產及銷售混凝土	-	100	設立
湖北築神建築材料有限公司	武漢	武漢	生產及銷售混凝土	-	100	股權併購
華新混凝土(恩施)有限公司	恩施	恩施	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新混凝土(鄂州)有限公司	鄂州	鄂州	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新混凝土(監利)有限公司	監利	監利	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新混凝土(崇陽)有限公司	咸寧	咸寧	生產及銷售混凝土	-	51	股權併購
華新混凝土(道縣)有限公司	道縣	道縣	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新混凝土(長陽)有限公司	長陽	長陽	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新混凝土襄陽有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售混凝土	-	84	股權併購
重慶華新鳳凰湖混凝土有限公司	重慶	重慶	生產及銷售混凝土	100	-	股權併購
重慶華新天成混凝土有限公司	重慶	重慶	生產及銷售混凝土	100	-	股權併購
華新混凝土(陽新)新材料有限公司	陽新	陽新	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新環境工程(武穴)有限公司	武穴	武穴	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立

七、 在其他主體中的權益 — *續*

1. 在子公司中的權益 — *續*

(1) 企業集團的構成 — 續

重要子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
華新環境工程有限公司	武漢	武漢	環保設計施工及垃圾處理等	100	-	設立
華新環境工程(黃石)有限公司	黃石	黃石	環保設計施工及垃圾處理等	-	70	設立
華新環境工程(株洲)有限公司	株洲	株洲	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新環境工程(信陽)有限公司	信陽	信陽	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新環境工程奉節縣有限公司	奉節	奉節	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新環境工程南漳有限公司	南漳	南漳	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新環境工程(珠海)有限公司	珠海	珠海	環保設計施工及垃圾處理等	-	80	設立
華新環境工程(房縣)有限公司	房縣	房縣	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新環境工程(鄂州)有限公司	鄂州	鄂州	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新環境工程(應城)有限公司	應城	應城	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
恩平市華新環境工程有限公司	恩平	恩平	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新環境工程(秭歸)有限公司	秭歸	秭歸	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新環境工程(攸縣)有限公司	攸縣	攸縣	環保設計施工及垃圾處理等	-		

七、 在其他主體中的權益 — *續*

1. 在子公司中的權益 — *續*

(1) 企業集團的構成 — 續

重要子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%) 直接	間接	取得方式
華新環境工程(昭通)有限公司	昭通	昭通	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新環境工程(大冶)有限公司	大冶	大冶	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新環境工程(婁底)有限公司	婁底	婁底	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新環境工程雲陽縣有限公司	雲陽	雲陽	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新環境工程(十堰)有限公司	十堰	十堰	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	股權併購
武漢龍王嘴華新環境工程有限公司	武漢	武漢	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新環境工程(宜都市)有限公司	宜都	宜都	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
重慶涪陵華新環境工程有限公司	重慶	重慶	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新(劍川)環境工程有限公司	劍川	劍川	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新(麗江)環境工程有限公司	麗江	麗江	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新環境工程(宜昌)有限公司	宜昌	宜昌	環保設計施工及垃圾處理等	100	-	設立
華新環境(十堰)再生資源利用有限公司	十堰	十堰	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
株洲華新環境危廢處置有限公司	株洲	株洲	環保設計施工及垃圾處理等	-	80	設立
華新環境(陽新)再生資源利用有限公司	陽新	陽新	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立

七、 在其他主體中的權益－*續*

1. 在子公司中的權益－*續*

(1) 重iii要柏根蛞椅在子公司中的權益

七、 在其他主體中的權益－*續*

1. 在子公司中的權益*(續)*

(1)

七、 在其他主體中的權益 — *續*

1. 在子公司中的權益 — *續*

(1) 企業集團的構成 — 續

重要子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 間接	取得方式
華新裝備工程有限公司	黃石	黃石	機電設備製造、維修、安裝服務	100	-	設立
南漳華新欣瑞酒店管理有限公司	南漳	南漳	住宿服務	-	99	設立
華新水泥吉扎克有限責任公司	烏茲別克斯坦	烏茲別克斯坦	生產及銷售建材產品	-	100	設立
武漢南太子湖華新環境工程有限公司	武漢	武漢	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新環境工程(巴東)有限公司	巴東	巴東	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
山南華新環境工程有限公司	山南	山南	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
武漢長山口華新環境工程有限公司	武漢	武漢	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新骨料(株洲)有限公司	株洲	株洲	建築骨料生產及銷售	-	70	設立
華新香港坦桑尼亞有限公司	香港	香港	投資	-	100	設立
武漢華新長山口物流有限公司	武漢	武漢	裝卸、倉儲等服務	-	100	設立
華新(黃石)物流有限公司	黃石	黃石	裝卸、倉儲等服務	100	-	設立
華新新型建材襄陽有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售新型材料	-	100	

七、 在其他主體中的權益 — *續*

1. 在子公司中的權益 — *續*

(1) 企業集團的構成 — 續

重要子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%) 直接	間接	取得方式
華新超可隆新型建材科技(黃石)有限公司	黃石	黃石	生產及銷售新型材料	-	100	設立
[illegible] (T[illegible]) L[illegible]	坦桑尼亞	坦桑尼亞	投資	-	100	設立
NETN[illegible] LIMITED	塞浦路斯	塞浦路斯	投資	-	100	股權併購
吉爾吉斯斯坦南方水泥有限公司	吉爾吉斯斯坦	吉爾吉斯斯坦	生產及銷售建材產品	-	100	股權併購
S[illegible]G[illegible] LLC	吉爾吉斯斯坦	吉爾吉斯斯坦	管理和員工派遣服務	-	100	股權併購
P[illegible]A[illegible] LLC	吉爾吉斯斯坦	吉爾吉斯斯坦	土地和房屋租賃服務	-	100	股權併購
湖北華新環保物流有限公司	黃石	黃石	裝卸、倉儲、運輸等服務	-	100	設立
雲維保山有機化工有限公司	保山	保山	生產及銷售建材產品	-	80	股權併購
華新水泥(嵩明)有限公司	昆明	昆明	生產及銷售建材產品	-	100	設立
華新環境工程(長陽)有限公司	長陽	長陽	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立
華新(長陽)再生資源利用有限公司	長陽	長陽	環保設計施工及垃圾處理等	-	100	設立

註1： 由於本集團對武漢鋼華水泥有限責任公司擁有經營決策權，所以將該公司作為子公司納入合併範圍。

註2： 本集團對華新香港(中亞)投資有限公司持股比例為51%，華新香港(中亞)投資有限公司董事會實行簡單多數原則進行決議，董事會成員共五名，本集團有權委派三名董事，故本集團對華新香港(中亞)投資有限公司擁有控制權。

註3： 這些公司於2021年設立或被本集團收購，從2021年起納入合併範圍。

七、 在其他主體中的權益 — *續*

1. 在子公司中的權益 — *續*

(2) 重要的非全資子公司

人民幣元

子公司名稱	少數股東持股比例(%)	本期歸屬於少數股東的損益	本期向少數股東宣告分派的股利	本期合併增加	期末少數股東權益餘額
華新香港(中亞)投資有限公司	49	1ↄ8,400,364	67,817,819	-	411,627,322
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	32	37,810,417	92,026,080	-	218,646,ↄ27
華新水泥(大冶)有限公司	30	31,60ↄ,696	24,000,000	-	219,16ↄ,401
華新紅塔水泥(景洪)有限公司	49	26,48ↄ,681	78,181,932	-	1ↄ8,703,334
華新水泥(西藏)有限公司	21	2ↄ,167,413	-	-	232,9ↄ8,77ↄ
CHILANGA C[illegible] PLC	2ↄ	3,23ↄ,8ↄ2	-	210,8ↄ2,919	223,168,036

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

人民幣元

子公司名稱	期末餘額						期初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
華新香港(中亞)投資有限公司	203,187,463	674,019,648	877,207,111	143,050,778	45,434,007	188,484,785	207,ↄ32,32ↄ	730,317,128	937,849,4ↄ3	29ↄ,648,ↄ01	93,283,897	388,932,398
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	293,087,154	610,535,411	903,622,565	144,181,874	76,170,295	220,352,169	422,874,468	682,474,348	1,10ↄ,348,816	121,479,377	109,461,716	230,941,093
華新水泥(大冶)有限公司	227,161,721	822,350,189	1,049,511,910	216,187,575	102,772,998	318,960,573	479,269,499	4ↄ2,929,272	932,198,771	206,ↄ17,942	20,481,810	226,999,7ↄ2
華新紅塔水泥(景洪)有限公司	140,377,362	323,720,595	464,097,957	133,037,532	7,176,069	140,213,601	210,69ↄ,237	349,301,834	ↄↄ9,997,071	124,121,01ↄ	6,489,148	130,610,163
華新水泥(西藏)有限公司	613,682,124	1,112,217,312	1,725,899,436	401,545,816	253,238,543	654,784,359	ↄ4ↄ,698,696	992,800,ↄ71	1,ↄ38,499,267	412,211,ↄↄↄ	176,226,162	ↄ88,437,667
CHILANGA C[illegible] PLC	195,099,432	1,025,027,001	1,220,126,433	61,378,917	266,075,372	327,454,289	-	-	-	-	-	-

人民幣元

子公司名稱	本期發生額				上期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
華新香港(中亞)投資有限公司	785,010,331	256,381,322	240,236,344	305,543,407	8ↄↄ,278,792	213,684,099	79,ↄ37,210	3ↄ1,2ↄ3,662
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	568,332,182	118,157,553	96,444,172	136,057,705	ↄ86,349,404	88,847,ↄ70	28,ↄ36,670	180,317,1ↄ1
華新水泥(大冶)有限公司	750,591,000	105,352,320	105,352,320	60,471,055	734,842,960	124,ↄ02,937	124,ↄ02,937	239,163,936
華新紅塔水泥(景洪)有限公司	414,797,853	54,052,411	54,052,411	77,139,277	ↄ77,ↄ36,237	177,283,292	177,283,292	212,ↄ26,ↄ92
華新水泥(西藏)有限公司	893,177,126	121,053,478	121,053,478	198,607,387	1,43ↄ,017,14ↄ	394,423,378	394,423,378	476,122,ↄ34
CHILANGA C[illegible] PLC	68,787,591	12,943,409	12,943,409	6,219,336	-	-	-	-

七、 在其他主體中的權益－*續*

2. 在合營企業或聯營企業中的權益

(1) 合營企業或聯營企業

人民幣元

企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例 直接	持股比例 間接	對合營企業或聯營企業投資的會計處理方式	註冊資本	對本集團活動是否具有戰略性
合營企業								
華新交投(赤壁)新型建材有限公司	赤壁	赤壁	建築骨料生產及銷售	51%	-	權益法	100,000,000	是
聯營企業								
西藏高新建材集團有限公司	西藏	西藏	生產及銷售建材產品	43%	-	權益法	272,760,000	是
上海萬安華新水泥有限公司	上海	上海	生產及銷售建材產品	49%	-	權益法	100,000,000	否
張家界天子混凝土有限公司	桑植	桑植	生產及銷售混凝土	30%	-	權益法	10,000,000	否
晨峰智能裝備湖北有限公司	黃石	黃石	機電設備製造、維修、安裝服務	45%	-	權益法	10,000,000	否

七、 在其他主體中的權益 — *續*

2. 在合營企業或聯營企業中的權益 — *續*

(2) 重要聯營企業的主要財務信息

人民幣元

	期末餘額／本期發生額 西藏高新建材集團有限公司	期初餘額／上期發生額 西藏高新建材集團有限公司
流動資產	**591,133,978**	709,248,857
非流動資產	**864,692,460**	877,725,350
資產合計	**1,455,826,438**	1,586,974,207
流動負債	**294,735,832**	347,374,337
非流動負債	**187,636,346**	270,793,670
負債合計	**482,372,178**	618,168,007
少數股東權益	**128,417,825**	125,346,036
歸屬於母公司股東權益	**845,036,435**	843,460,164
按持股比例計算的淨資產份額	**363,365,667**	362,687,871
調整事項	**(6,408,339)**	(6,408,339)
- 內部交易未實現利潤	**(6,408,339)**	(6,408,339)
對聯營企業權益投資的賬面價值	**356,957,328**	356,279,532
存在公開報價的聯營企業權益投資的公允價值		
營業收入	**655,276,487**	1,075,707,112
淨利潤	**(341,579)**	158,914,122
其他綜合收益	**1,917,850**	-
綜合收益總額	**1,576,271**	158,914,122
本年度收到的來自聯營企業的股利	**—**	-

七、 在其他主體中的權益 — *續*

2. 在合營企業或聯營企業中的權益 — *續*

八、 與金融工具相關的風險－*續*

人民幣元

	本年年末數	上年年末數
金融資產		
以公允價值計量且其變動計入當期損益		
交易性金融資產	**711,964,323**	1,004,581,752
其他非流動金融資產	**26,343,260**	32,827,254
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益		
應收款項融資	**761,050,910**	1,020,306,419
其他權益工具投資	**55,867,066**	33,774,995
以攤餘成本計量		
貨幣資金	**8,836,439,385**	8,641,612,847
應收票據	**145,430,152**	79,939,117
應收賬款	**956,580,152**	653,219,779
其他應收款	**356,013,351**	375,253,958
債權投資	**7,500,000**	7,500,000
長期應收款	**35,934,266**	29,141,216
金融負債		
以公允價值計量且其變動計入當期損益		
應付債券(優先股)	**128,126,596**	-
以攤餘成本計量		
短期借款	**642,946,608**	625,000,000
應付票據	**670,993,082**	472,696,537
應付賬款	**7,112,302,355**	5,297,633,770
其他應付款	**756,194,670**	786,246,239
一年內到期的非流動負債	**1,213,650,184**	1,874,484,159
租賃負債	**223,580,118**	N/A
長期借款	**5,081,924,506**	3,504,279,973
應付債券(優先股除外)	**3,199,734,024**	1,943,763,447
長期應付款	**463,257,160**	191,011,663

本集團採用敏感性分析技術分析風險變量的合理、可能變化對當期損益和股東權益可能產生的影響。由於任何風險變量很少孤立地發生變化，而變量之間存在的相關性對某一風險變量的變化的最終影響金額將產生重大作用，因此下述內容是在假設每一變量的變化是在獨立的情況下進行的。

八、 與金融工具相關的風險－*續*

1. 風險管理目標和政策

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本集團經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本集團風險管理的基本策略是確定和分析本集團所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

1.1 市場風險

1.1.1.外匯風險

外匯風險指因匯率變動產生損失的風險。本集團承受外匯風險主要與美元有關，除本集團的幾個下屬子公司以美元進行採購和銷售外，本集團的其他主要業務活動以人民幣計價結算。其他外幣餘額較小，主要系港幣、歐元及盧布等，榜塑柿灿踅鑄　脫

八、 與金融工具相關的風險 — *續*

1. 風險管理目標和政策 — *續*

1.1 市場風險 — 續

1.1.1.外匯風險 — 續

外匯風險敏感性分析

在其他變量不變的情況下，匯率可能發生的合理變動對當期損益和所有者權益的影響如下：

項目	匯率變動	**本期**		上期	
		對稅前利潤的影響	**對股東權益的影響**	對稅前利潤的影響	對股東權益的影響
美元	升值5%	**1,538,921**	**1,154,191**	49,980,498	37,170,197
美元	貶值5%	**(1,538,921)**	**(1,154,191)**	(49,980,498)	(37,170,197)

1.1.2.利率風險 — 現金流量變動風險

本集團因利率變動引起金融工具現金流量變動的風險主要與浮動利率的長期銀行借款有關，於2021年12月31日，本集團浮動利率的借款餘額為人民幣5,810,304,734元（2020年12月31日：人民幣4,107,824,221元）（詳見附註五(20)、附註五(28)）。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團總部財務部門持續監控集團利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本集團尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本集團的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。本期本集團與招商銀行香港分行和滙豐銀行香港分行分別簽訂利率掉期協議，以降低利率風險。

八、 與金融工具相關的風險 — *續*

1. 風險管理目標和政策 — *續*

1.1 市場風險 — 續

1.1.2.利率風險 — 現金流量變動風險 — 續

利率風險敏感性分析

於2021年12月31

八、 與金融工具相關的風險 — *續*

1. 風險管理目標和政策 — *續*

1.2 信用風險 — 續

本集團的風險敞口分佈在不同地域且涉及多個客戶，因此本集團沒有重大的信用集中風險。於2021年12月31日，本集團對前五大客戶的應收賬款餘額為人民幣86,924,239元 (2020年12月31日：人民幣111,267,028元)，佔本集團應收賬款餘額的7% (2020年12月31日：14%)。除此之外，本集團無其他重大信用風險敞口集中於單一金融資產或有類似特徵的金融資產組合。

下表詳細說明了本集團金融資產和其他項目的信用風險敞口：

人民幣元

項目	附註	12個月內或整個存續期的預期信用損失 類別	 賬面餘額
以攤餘成本計量的金融資產			
- 貨幣資金	附註五(1)	12個月內的預期信用損失	8,836,439,385
- 應收票據	附註五(3)	整個存續期的預期信用損失	145,430,152
- 應收賬款	附註五(4)	整個存續期的預期信用損失（未發生信用減值）	1,039,183,748
		整個存續期的預期信用損失（已發生信用減值）	81,626,344
		小計	1,120,810,092
- 其他應收款	附註五(7)	12個月內的預期信用損失	352,152,775
		整個存續期的預期信用損失（已發生信用減值）	107,137,233
		小計	459,290,008
- 長期應收款		整個存續期的預期信用損失（未發生信用減值）	35,934,266
- 債權投資		整個存續期的預期信用損失（未發生信用減值）	7,500,000
		整個存續期的預期信用損失（已發生信用減值）	2,000,000
		小計	9,500,000
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產			
- 應收款項融資	附註五(5)	12個月內的預期信用損失	761,050,910

本集團對應收賬款信用風險按金融資產組合分類進行管理。

本集團銀行存款主要存放於信用評級較高的銀行，本集團認為其信用風險較低，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。

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

八、

八、 與金融工具相關的風險 — *續*

1. 風險管理目標和政策 — *續*

1.3 流動風險 — 續

本集團持有的金融負債按未折現剩餘合同義務的到期期限分析如下：

人民幣元

	1年以內	1至2年	2至5年	5年以上	合計
短期借款	648,379,659	-	-	-	648,379,659
應付票據	670,993,082	-	-	-	670,993,082
應付賬款	7,112,302,355	-	-	-	7,112,302,355
其他應付款	756,194,670	-	-	-	756,194,670
長期借款	1,048,863,579	2,052,295,315	3,231,258,456	110,681,262	6,443,098,612
應付債券	92,789,343	92,789,343	3,330,813,919	146,871,693	3,663,264,298
長期應付款	329,070,335	317,567,246	187,515,544	16,229,944	850,383,069
租賃負債	41,664,705	41,664,705	120,961,902	112,036,185	

九、 公允價值的披露 — *續*

2. 持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

對於上述第一層次公允價值計量項目，根據2021年12月31日股票收盤價確定其市價。

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

對於上述貨幣市場基金，根據該基金產品2021年12月31日市值通知書確定其公允價值。

對於上述利率掉期，根據該利率掉期產品2021年12月31日市值通知書確定其公允價值。

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

本集團持有的第三層次公允價值計量的項目如下：

人民幣元

項目	應收款項融資	其他權益工具投資	應付債券(優先股)
期末公允價值	761,050,910	55,867,066	128,126,596
估值技術	現金流量折現法	同行業上市公司比較法	現金流量折現法
輸入值	折現率 3.5%	流動性折扣 0.8	附註五(29)(3)

九、 公允價值的披露 — *續*

5. 持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值間的調節信息

項目	2021年1月1日	發行金額	本期新增	本期減少	當期損益總額		2021年12月31日
					計入當期損益	計入其他綜合收益	
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產							
- 其他權益工具投資	33,774,99ɔ	-	-	-	/	22,092,071	ɔɔ,867,066
- 應收款項融資	1,020,306,419	-	2,717,ɔ86,76ɔ	2,976,842,274	-	/	761,0ɔ0,910
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產							
- 應付債券(優先股)	-	124,ɔ07,07ɔ	-	-	3,619,ɔ21	/	128,126,ɔ96

6. 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

本集團不以公允價值計量的金融資產和負債主要包括：貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、債權投資、長期應收款、銀行借款、應付票據、應付賬款、應付債券(優先股除外)和其他金融負債等，於2021年12月31日，公司的金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值之間無重大差異。

十、 關聯方及關聯交易

1. 本企業的主要股東情況

人民幣元

主要股東名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	主要股東對本企業的持股比例(%)	主要股東對本企業的表決權比例(%)
H, . B.V.	荷蘭阿姆斯特丹	設立公司和其他企業；收購、管理、監督、轉讓法人、公司、企業的股權和其他權益	歐元100,000	[illegible]	[illegible]
華新集團有限公司	湖北省黃石市				

十、 關聯方及關聯交易 — *續*

5. 關聯交易情況 — *續*

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易 — 續

出售商品／提供勞務情況表：

人民幣元

關聯方	關聯交易內容	**本期發生額**	上期發生額
西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	銷售備件	**29,392,091**	41,983,966
西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	服務費等	**2,840,019**	3,167,428
華新集團有限公司	提供IT服務	**47,170**	-
晨峰智能裝備湖北有限公司	銷售備件／水泥	**30,874**	-
M[illegible] C[illegible]	銷售熟料	**26,299,026**	9,652,542
湖北書雨軒文化傳播有限公司	服務費等	**30,000**	688,876
華新交投(赤壁)新型建材有限公司	銷售備件／商品	**2,341,756**	-
華新交投(赤壁)新型建材有限公司	服務費等	**154,526**	-

(2) 股權收購情況

人民幣元

關聯方	關聯交易內容	**本期發生額**	上期發生額
F[illegible] SAS	購入子公司	**240,117,888**	-
P[illegible]	購入子公司	**548,883,136**	-

2021年11月30日，本集團以人民幣720,353,664元的對價收購F[illegible] SAS和P[illegible]持有CHILANGA C[illegible] P[illegible] 75%股權。2021年12月23日，本集團以人民幣68,647,360元的對價收購F[illegible] SAS和P[illegible]持有P[illegible] (MALA I) L[illegible] 100%股權。詳見附註六、1。

十、 關聯方及關聯交易 —續

5. 關聯交易情況 —續

(3) 關聯租賃情況

本集團作為承租方：

人民幣元

出租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃費	上期確認的租賃費
湖北華新房地產有限公司	租用辦公樓	**13,989,672**	13,079,685

(4) 代關聯方支付款項

人民幣元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	代付備件款	**2,826,521**	-
西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	代付社保款	**2,998,266**	-
西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	代付股權激勵	**340,557**	-
華新交投(赤壁)新型建材有限公司	代付備件款	**278,898**	-
華新交投(赤壁)新型建材有限公司	代付社保款	**1,171,030**	-
華新交投(赤壁)新型建材有限公司	代付股權激勵	**107,539**	-

十、 關聯方及關聯交易 — *續*

5. 關聯交易情況 — *續*

(5) 關鍵管理人員薪酬

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員薪酬	**80,119,866**	94,617,796

(5.1) 董事及監事薪酬

2021年度每位董事的薪酬如下：

	董事薪金 人民幣千元	工資 人民幣千元	獎金 人民幣千元	社保及公積金 人民幣千元	合計 人民幣千元
執行董事					
李葉青(註1)	—	3,288	2,441	311	6,040
劉鳳山(註1)	—	1,511	1,125	188	2,824
非執行董事					
徐永模(註1)	828	—	—	—	828
G[illegible] P[illegible] (註1)	216	—	—	—	216
陳婷慧(註1)	216	—	—	—	216
羅志光(註1)	216	—	—	—	216
獨立非執行董事					
劉艷(註1)	120	—	—	—	120
S[illegible] M K[illegible] (註1)	120	—	—	—	120
王立彥(註1)	120	—	—	—	120
黃灌球(註1)	240	—	—	—	240
張繼平(註1)	240	—	—	—	240
江泓(註1)	240	—	—	—	240
合計	2,556	4,799	3,566	499	11,420

十、 關聯方及關聯交易 — *續*

5. 關聯交易情況 — *續*

(5) 關鍵管理人員薪酬 — 續

(5.1) 董事及監事薪酬 — 續

2020年度每位董事的薪酬如下：

	董事薪金 人民幣千元	工資 人民幣千元	獎金 人民幣千元	社保及公積金 人民幣千元	合計 人民幣千元
執行董事					
李葉青(註1)	-	3,273	4,225	280	7,778
劉鳳山(註1)	-	1,508	1,855	157	3,520
非執行董事					
R[illegible] K[illegible] (註1)	126	-	-	-	126
徐永模(註1)	828	-	-	-	828
G[illegible] P[illegible] (註1)	216	-	-	-	216
陳婷慧(註1)	54	-	-	-	54
羅志光(註1)	216	-	-	-	216
獨立非執行董事					
劉艷(註1)	360	-	-	-	360
S[illegible] M K[illegible] (註1)	360	-	-	-	360
王立彥(註1)	360	-	-	-	360
合計	2,520	4,781	6,080	437	13,818

十、 關聯方及關聯交易 — *續*

5. 關聯交易情況 — *續*

(5) 關鍵管理人員薪酬 — 續

(5.1) 董事及監事薪酬 — 續

2021年度每位監事的薪酬如下：

	工資 人民幣千元	獎金 人民幣千元	社保及公積金 人民幣千元	合計 人民幣千元
傅國華	**127**	**61**	**29**	**217**
劉偉勝	**346**	**180**	**86**	**612**
彭清宇(註2)	**958**	**474**	**—**	**1,432**
楊小兵	**335**	**158**	**106**	**599**
余友生	**137**	**66**	**51**	**254**
張林	**642**	**431**	**122**	**1,195**
朱亞平	**468**	**263**	**96**	**827**
明進華(註3)	**491**	**350**	**70**	**911**
合計	**3,504**	**1,983**	**560**	**6,047**

2020年度每位監事的薪酬如下：

	工資 人民幣千元	獎金 人民幣千元	社保及公積金 人民幣千元	合計 人民幣千元
傅國華	373	203	71	647
彭清宇	1,641	2,004	84	3,729
楊小兵	345	168	68	581
余友生	399	224	73	696
張林	653	731	86	1,440
合計	3,411	3,330	382	7,123

十、 關聯方及關聯交易 —續

5. 關聯交易情況 —續

(5) 關鍵管理人員薪酬 —續

(5.1) 董事及監事薪酬 —續

註： 除上述薪酬外，2021年度，執行董事及監事尚有因股份支付(附註十一)計提的金額合計人民幣14,796千元(2020年度：合計人民幣18,472千元)，未來實際支付金額將視業績考核達成情況而定。

註1： 根據本集團2020年年度股東大會決議公告，徐永模、李葉青、劉鳳山、G[illegible]P[illegible]、羅志光、陳婷慧於2021年4月27日當選為公司第十屆董事會董事；黃灌球、張繼平、江泓為於2021年4月27日當選為公司第十屆董事會獨立董事。

註2： 於2021年7月29日，彭清宇辭任本集團監事及監事會主席職務，上述薪酬披露期間為2021年1月-7月。

註3： 根據本集團2021年第四次臨時股東大會決議，明進華於2021年8月23日當選為公司第十屆監事會股東監事。

(5.2) 本集團五名最高薪酬僱員：

	2021年度	2020年度
董事、監事	**2**	2
非董事及非監事	**3**	3
合計	**5**	5

支付上述非董事及非監事最高薪酬僱員的薪酬如下：

	2021年度 **人民幣千元**	2020年度 人民幣千元
工資	**4,722**	4,814
長期激勵	**6,888**	10,938
獎金	**3,488**	6,119
社保及公積金	**577**	319
合計	**15,675**	22,190

十、 關聯方及關聯交易 *— 續*

5. 關聯交易情況 *— 續*

(5) 關鍵管理人員薪酬 — 續

(5.2) 本集團五名最高薪酬僱員：— 續

2021年度薪酬前五名人員的薪酬範圍如下：

薪酬範圍	**本期人數**	上期人數
港幣6,000,001元至港幣6,500,000元		
（折合人民幣4,906千元至5,314千元）	**3**	-
港幣6,500,001元至港幣7,000,000元		
（折合人民幣5,314千元至5,723千元）	**1**	-
港幣8,500,001元至港幣9,000,000元		
（折合人民幣6,950千元至7,358千元）	**—**	1
港幣9,000,001元至港幣9,500,000元		
（折合人民幣7,358千元至7,767千元）	**—**	3
港幣18,000,001元至港幣18,500,000元		
（折合人民幣14,717千元至15,126千元）	**1**	-
港幣20,500,001元至港幣21,000,000元		
（折合人民幣16,761千元至17,170千元）	**—**	1

ë L Ù Ð × Ð ù › °À ð*•1) w 6.258 0 Td (16.

十、 關聯方及關聯交易 —*續*

6. 關聯方應收應付款項 —*續*

(2) 應付項目

人民幣元

項目名稱	關聯方	期末餘額	期初餘額
應付賬款	L ,-H , , . . .	**2,401,412**	-
應付賬款	華新交投(赤壁)新型建材有限公司	**1,249,254**	-
其他應付款	西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	**1,643,355**	15,224,013
其他應付款	F . . -L ,- SAS.	**341,501**	-
其他應付款	P . A . . C- - .	**24,490**	-
其他應付款	華新集團有限公司	**—**	23,684
其他應付款	L ,- A S, . B ,	**410,394**	409,394

十一、股份支付

1. 以權益結算的股份支付情況

人民幣元

授予日權益工具公允價值的確定方法	以授予日本公司股票價格作為基準確定公允價值
可行權權益工具數量的確定依據	在等待期內每個資產負債表日，根據最新取得的可解鎖職工人數變動、公司業績條件和激勵對象個人績效考核評定情況等後續信息做出最佳估計，修正預計可解鎖的權益工具數量。在可解鎖日，最終預計可解鎖權益工具的數量與實際可解鎖工具的數量一致。
本期估計與上期估計有重大差異的原因	無
以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額	116,016,407
本期以權益結算的股份支付確認的費用總額	86,789,021

十一、股份支付 —*續*

1. 以權益結算的股份支付情況 —*續*

於2020年9月25日，經2020年第二次臨時股東大會決議通過《關於公司2020-2022年核心員工持股計劃（草案）及其摘要的議案》，本公司向核心員工以零價格授予限制性股票合計22,689,338股。上述限制性股票由本公司出資從二級市場進行回購，回購的平均價格為每股人民幣26.88元。持股計劃包括A計劃和B計劃兩部分，其中A計劃指公司2020-2022期間的年度業績考核掛鈎的長期激勵計劃，包括A-0，A-1，A-2，A-3等四個批次，分期授予、分期考核、分期解鎖；B計劃指公司2020-2022年裡程碑業績考核掛鈎的長期激勵計劃，一次性授予，一次性考核，一次性解鎖。本集團截止2021年12月31日已完成授予A0計劃5,083,246股，A-0計劃限制性股票的限售期為限制性股票過戶至員工持股計劃名下之日起36個月、48個月、60個月，並分別按照33%、33%及34%的比例解除限售；截止2021年12月31日已完成授予A1計劃1,161,328股，A-1計劃限制性股票的限售期為限制性股票過戶至員工持股計劃名下之日起24個月，並按照100%比例解除限售；截止2021年12月31日已完成授予B計劃14,880,609股；B計劃限售期為限制性股票過戶至員工持股計劃名下之日起48個月，100%達成考核目標時，解鎖比例為100%，90%達成考核目標時，解鎖比例為87.5%，80%達成考核目標時，解鎖比例為75%。

2. 以現金結算的股份支付情況

	人民幣元
負債中以現金結算的股份支付產生的累計負債金額	111,762,003
本期以現金結算的股份支付而確認的費用總額	47,153,021

於2016年12月2日，經第八屆董事會第二十次會議審議通過的《華新水泥股份有限公司2017-2019年核心管理人員長期激勵計劃》，本公司基於2017年至2019年的績效考核達成情況，授予核心管理人員特定數量的虛擬業績股票，並於各個授予日起三年服務期屆滿後的結算日以現金方式支付與結算日股票價格等值之激勵獎金。結算日本公司股票價格若超出授予日股票價格的200%，按授予日價格的200%計算；結算日本公司股票價格若低於授予日本公司股票價格的50%，按授予日價格的50%計算。

十二、承諾及或有事項

1. 重要承諾事項

資產負債表日存在的對外重要承諾、性質、金額

資本承諾

人民幣元

	期末餘額	期初餘額
已簽約但尚未於財務報表中確認的		

十二、承諾及或有事項－*續*

2. 未決訴訟－*續*

(2) 於2021年7月，本集團收到武漢仲裁委員會的仲裁通知書，事由為武漢市青山區國有資本投資運營控股集團有限公司（以下簡稱「青山國資運營公司」）向武漢仲裁委員會申請仲裁，稱其於2007年6月為本集團墊付在武漢市青山區投資建設水泥粉墨站及攪拌站項目的居民拆遷費用26,000,000元，並約定於2008年12月31日、2009年12月31日、2010年12月31日由本集團分期償還6,000,000元、10,000,000元、10,000,000元，其要求本集團償還本金26,000,000元並按照基準日利率0.021%支付自逾期還款日至實際支付止日的違約金。本集團認為根據2007年6月簽訂的借款協議約定，集團在青山區建設水泥碾磨廠，正式投產後享受國家相關稅費優惠政策，以返還的產品資源綜合利用增值稅作為還款的主要來源，獎勵資金作為還款補充，由增值稅返還部門和獎勵資金發放部門直接將資金轉入青山國資運營公司。由於青山國資運營公司未能妥善安置衛生防護區內的居民，導致水泥碾磨廠在建設時未通過環保檢查，無法開工生產經營。截至本財務報表批准報出之日止，仲裁委員會尚未宣佈仲裁結果，管理層認為結果尚難產經

十四、其他重要事項

1. 報告分部的確定依據與會計政策

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

2. 報告分部的財務信息

按資產所在地劃分的非流動資產(註)

人民幣元

	期末餘額	期初餘額
中國	**30,701,575,970**	24,408,221,749
中亞地區	**1,655,462,979**	1,828,399,859
柬埔寨	**731,558,724**	682,081,096
尼泊爾	**957,030,129**	689,076,875
坦桑尼亞	**851,495,244**	645,073,560
贊比亞	**1,025,027,001**	-
馬拉維	**48,643,479**	-
合計	**35,970,793,526**	28,252,853,139

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

十五、母公司財務報表主要項目註釋

1. 貨幣資金

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	**127**	136
銀行存款	**5,151,662,302**	4,624,314,187
人民幣	**4,733,479,244**	4,286,869,760
美元	**402,982,693**	337,441,363
其他	**15,200,365**	3,064
其他貨幣資金	**17,845,771**	26,103,996
人民幣	**17,845,771**	26,103,996
合計	**5,169,508,200**	4,650,418,319

於2021年12月31

十五、母公司財務報表主要項目註釋 —*續*

2. 應收票據 —*續*

(3)

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — *續*

3. 應收賬款 — *續*

(2) 按壞賬計提方法分類披露 — 續

按組合計提壞賬準備的應收賬款：

應收其他類型：

人民幣元

名稱	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1-6個月	3,167,240	3,167	—
6-12個月	336,381	673	—
1至2年	595,083	33,920	6
合計	4,098,704	37,760	

(3) 壞賬準備情況

應收賬款壞賬準備變動情況：

人民幣元

類別	本期變動金額					
	期初餘額	計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	期末餘額
應收賬款壞賬準備	21,437,478	2,686,999	(181,146)	(953,546)	—	22,989,785
合計	21,437,478	2,686,999	(181,146)	(953,546)	—	22,989,785

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

項目	應收賬款期末餘額	佔應收賬款期末餘額合計數的比例(%)	壞賬準備期末餘額
子公司A	117,645,841	13	—
子公司B	97,571,941	11	—
子公司C	83,650,861	9	—
子公司D	43,358,244	5	—
子公司E	35,525,843	4	—
合計	377,752,730	42	

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — *續*

4. 應收款項融資

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	**247,445,734**	151,473,769

十五、母公司財務報表主要項目註釋 —*續*

5. 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — *續*

6. 其他應收款 — *續*

6.2 其他應收款 — 續

(4) 本期實際核銷的其他應收款情況

人民幣元

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	-

(5) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的其他應收款情況

人民幣元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款期末餘額合計數的比例(%)	壞賬準備期末餘額
子公司F	子公司往來款	**572,180,683**	1年以內	14	-
子公司G	子公司往來款	**354,488,779**	1年以內、1-2年、3年以上	9	-
子公司H	子公司往來款	**339,864,615**	1年以內、1-2年、2-3年、3年以上	8	-
子公司I	子公司往來款	**206,221,748**	1年以內、1-2年、2-3年、3年以上	5	-
子公司J	子公司往來款	**197,075,738**	1年以內、1-2年、2-3年、3年以上	5	-
合計	-	**1,669,831,563**	-	41	-

十五、

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — *續*

8. 長期股權投資 — *續*

(1) 對子公司投資

人民幣元

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	減值準備餘額
華新骨料有限公司	258,100,000	-	-	**258,100,000**	-
華新紅塔水泥(景洪)有限公司	91,601,080	-	-	**91,601,080**	-
華新混凝土(武漢)有限公司	20,000,000	-	-	**20,000,000**	-
華新環境工程有限公司	1,000,000,000	-	-	**1,000,000,000**	-
華新(黃石)物流有限公司	20,000,000	-	-	**20,000,000**	-
華新混凝土(武漢)有限公司	80,502,159				

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — *續*

10. 在建工程

10.1 在建工程匯總

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	**291,058,245**	209,760,886
工程物資	**8,487**	12,124
合計	**291,066,732**	209,773,010

(1) 在建工程情況

人民幣元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
新材料與智能裝備製造科技園一期項目	**189,619,817**	**—**	**189,619,817**	184,979,265	-	184,979,265
新材園黃石包裝項目	**90,130,402**	**—**	**90,130,402**	19,723,328	-	19,723,328
其他項目	**11,308,026**	**—**	**11,308,026**	5,058,293	-	5,058,293
合計	**291,058,245**	**—**	**291,058,245**	209,760,886	-	209,760,886

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

人民幣元

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期轉入固定資產金額	本期其他減少金額	期末餘額	工程累計投入佔預算比例(%)	工程進度	利息資本化累計金額	其中：本期利息資本化金額	本年利息資本化率(%)	資金來源
新材料與智能裝備製造科技園一期項目	220,077,000	184,979,265	4,640,552	-	-	189,619,817	86	86	-	-	-	自有資金
新材園黃石包裝項目	378,277,400	19,723,328	70,407,074	-	-	90,130,402	24	24	-	-	-	自有資金
其他項目	不適用	5,058,293	10,247,199	4,256,916	40,550	11,308,026	不適用	不適用	-	-	-	自有資金
合計		209,760,886	85,294,825	4,256,916	40,550	291,058,245						

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — *續*

14. 應付賬款

(1) 應付賬款列示

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
應付工程類款項	**80,266,093**	43,190,672
應付生產類款項	**267,153,200**	367,374,798
合計	**347,419,293**	410,565,470

(2) 按賬齡披露

人民幣元

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	**231,041,924**	307,805,728
1-2年	**24,444,614**	80,170,045
2-3年	**76,445,923**	1,901,150
3年以上	**15,486,832**	20,688,547
合計	**347,419,293**	410,565,470

15. 其他應付款

15.1 其他應付款匯總

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	**21,201,683**	22,543,588
應付股利	**42,566,956**	23,821,382
其他應付款	**7,969,178,308**	7,178,214,529
合計	**8,032,946,947**	7,224,579,499

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — *續*

15. 其他應付款 — *續*

15.2 應付利息

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
企業債券利息	**14,833,000**	

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — *續*

16. 一年內到期的非流動負債

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
1年內到期的長期借款	**155,860,000**	122,582,662
1年內到期的應付債券	**—**	1,199,284,591
1年內到期的租賃負債	**11,497,327**	-
合計	**167,357,327**	1,321,867,253

17. 長期借款

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
信用借款	**1,171,000,000**	798,500,000
質押借款(註)	**403,280,000**	526,140,000
保證借款	**—**	722,662
減：一年內到期長期借款		
信用借款	**33,000,000**	14,000,000
質押借款	**122,860,000**	107,860,000
保證借款	**—**	722,662
合計	**1,418,420,000**	1,202,780,000

註： 於2021年12月31日，質押借款人民幣403,280,000元(2020年12月31日：人民幣526,140,000元)的質押資產系本公司部分子公司的股權，該等質押借款將於2022年至2025年分批償還。

18. 應付債券

(1) 應付債券

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
2021年面向專業投資者公開發行債券(第一期)	**1,297,795,200**	-
合計	**1,297,795,200**	-

十五、

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — *續*

21. 管理費用

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
員工成本	**215,643,507**	276,011,898
折舊及攤銷費	**51,650,682**	7,116,467
諮詢費及審計費	**43,275,369**	54,411,210
差旅費	**10,153,712**	12,383,144
辦公及會議費	**7,328,022**	9,101,021
業務招待費	**4,845,724**	5,365,062
外包勞務費	**4,238,055**	2,865,502
其他	**25,681,450**	34,336,814
合計	**362,816,521**	401,591,118

22. 投資收益

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	**3,282,892,916**	3,006,506,405
交易性金融資產在持有期間的投資收益	**12,069,964**	1,339,145
其他非流動金融資產持有期間取得的股利收入	**1,472,536**	1,408,167
處置子公司產生的投資收益	**—**	124,500,000
其他權益工具投資持有期間取得的股利收入	**—**	1,133,360
權益法核算的長期股權投資收益	**(401,915)**	67,717,486
合計	**3,296,033,501**	3,202,604,563

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — *續*

23. 所得稅費用

(1) 所得稅費用表

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	—	14,379,131
遞延所得稅費用	**(17,984,345)**	(3,574,932)
合計	**(17,984,345)**	10,804,199

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
利潤總額	**3,238,800,034**	3,166,117,936
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	**809,700,009**	791,529,484
非應稅收入的影響	**(824,008,375)**	(769,526,141)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	**649,453**	1,676,902
研發費用加計扣除的影響	**(4,325,432)**	(2,908,921)
其他	—	(9,967,125)
所得稅費用	**(17,984,345)**	10,804,199

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — *續*

24. 現金流量表補充資料

人民幣元

補充資料	本期金額	上期金額
1.將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	**3,256,784,379**	3,155,313,737
加：資產減值準備	**1,048,704**	206,466
信用減值準備(轉回)	**2,564,799**	(398,978)
固定資產折舊	**52,736,644**	40,782,415
使用權資產折舊	**10,067,868**	-
無形資產攤銷	**1,990,085**	3,543,039
長期待攤費用攤銷	**2,231,680**	2,413,779
遞延收益攤銷	**(3,302,665)**	(3,844,333)
非流動資產處置收益	**(17,691,662)**	(10,798,209)
固定資產報廢收益	**67,191**	148,238
公允價值變動損失	**(898,576)**	(2,405,398)
財務費用	**267,742,269**	143,467,622
投資收益	**(3,296,033,501)**	(3,202,604,563)
遞延所得稅資產(增加)減少	**(17,984,345)**	7,181,746
存貨的增加	**(406,361,010)**	(37,726,016)
經營性應收項目的增加	**(1,293,040,471)**	(153,368,102)
經營性應付項目的增加	**1,008,017,572**	327,593,301
經營活動產生的現金流量淨額	**(432,061,039)**	269,504,744
2.現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	**5,151,662,429**	4,624,314,323
減：現金的期初餘額	**4,624,314,323**	3,141,838,852
現金淨增加額	**527,348,106**	1,482,475,471

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — *續*

25. 關聯方交易情況

本公司的子公司情況詳見附註七(1)，本公司的合營和聯營企業及其他關聯方詳見附註七(2)。

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

人民幣元

關聯方	關聯交易內容	**2021年度金額**	2020年度金額
合併範圍內子公司	銷售商品／提供勞務	**4,802,927,382**	3,388,500,026
合併範圍外關聯方			
西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	銷售備件	**23,808,527**	15,003,013
西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	提供勞務	**1,228,730**	1,741,661
晨峰智能裝備湖北有限公司	銷售備件／水泥	**30,874**	-
華新交投(赤壁)新型建材有限公司	銷售備件／商品	**221,794**	-
合併範圍外關聯方合計		**25,289,925**	16,744,674
總計		**4,828,217,307**	3,405,244,700

人民幣元

關聯方	關聯交易內容	**2021年度金額**	2020年度金額
合併範圍內子公司	材料採購	**684,821,183**	232,211,244
合併範圍外關聯方			
華新集團有限公司			

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — *續*

25. 關聯方交易情況 — *續*

(2) 關聯租賃情況

本集團作為承租方：

人民幣元

出租方名稱	租賃資產種類	**本期確認的租賃費**	上期確認的租賃費
湖北華新房地產有限公司	租用辦公樓	**13,289,645**	10,157,643

(3) 關聯方資金佔用

母公司與集團範圍內關聯方資金拆借情況如下：

人民幣元

	本年借出	**本年收回**	上年借出	上年收回
集團範圍內子公司借款	**4,429,257,344**	**4,639,485,395**	3,226,012,310	3,537,201,880

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — *續*

25. 關聯方交易情況 — *續*

(4) 代關聯方支付款項

人民幣元

關聯方	關聯交易內容	2021年度金額	2020年度金額
合併範圍外關聯方			
西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	代付社保款	**1,894,839**	-
西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	代付備件款	**2,826,521**	-
西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	代付股權激勵	**340,557**	-
華新交投(赤壁)新型建材有限公司	代付備件款	**278,898**	-
華新交投(赤壁)新型建材有限公司	代付社保款	**623,090**	-
華新交投(赤壁)新型建材有限公司	代付股權激勵	**107,539**	-
合併範圍外關聯方合計		**6,071,444**	-
總計		**6,071,444**	-

(5) 關聯方利息

公司與關聯方資金拆借利息情況如下：

人民幣元

	2021年度	2020年度
向集團範圍內關聯方收取借款佔用利息	**(116,274,894)**	(95,206,875)
向集團範圍內關聯方派發的資金池利息	**119,857,675**	98,119,078

十五、母公司財務報表主要項目註釋(6) —*續*

25. 關聯方交易情況 —*續*

(6) 關聯方擔保情況

擔保方	被擔保方	擔保總額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — *續*

25. 關聯方交易情況 — *續*

(7) 關聯方應收應付款項

人民幣元

項目名稱	關聯方	期末餘額	期初餘額
應收賬款	合併範圍內子公司	**876,113,333**	532,156,905
	合併範圍外關聯方		
	西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	**259,859**	6,000,328
	合計	**876,373,192**	538,157,233
應收股利	合併範圍內子公司	**208,190,000**	-
	合計	**208,190,000**	-
預付賬款	合併範圍內子公司	**196,270,007**	50,310
	合計	**196,270,007**	50,310
其他應收款	合併範圍內子公司	**4,129,067,980**	4,421,753,858
	合併範圍外關聯方		
	西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	—	1,011,926
	上海萬安華新水泥有限公司	—	

十五、

備查文件目錄

（一）載有法定代表人、主管會計工作的負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報表。

（二）載有會計師事務所蓋章、註冊會計師簽名並蓋章的審計報告原件。

（三）報告期內在中國證監會指定報紙上公開披露過的所有公司文件的正本及公告原稿。

（四）在聯交所網站公佈的年度報告。