



華新水泥股份有限公司
HUAXIN CEMENT CO., LTD.

HUAXIN CEMENT CO., LTD.*
華新水泥股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

股份代號：6655

年報
2021

* 僅供識別

重要提示

- 一、本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證年度報告內容的真實性、準確性、完整性，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二、公司全體董事出席第十屆董事會第十二次會議。
- 三、德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司出具了標準無保留意見的審計報告。
- 四、公司執行董事兼總裁李葉青、主管會計工作負責人陳騫及會計機構負責人(會計主管人員)吳昕聲明：保證年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五、經本公司第十屆董事會第十二次會議審議的2021年度利潤分配預案為：每股派發現金紅利1元人民幣(含稅)，不實施公積金轉增股本。公司通過回購專用帳戶所持有的本公司股份將不參與本次利潤分配。
- 六、前瞻性陳述的風險聲明：本報告中所涉及的未來計劃、發展戰略等前瞻性描述不構成公司對投資者的實質承諾，敬請投資者注意投資風險。
- 七、公司不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金的情況。
- 八、公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。
- 九、重大風險提示：公司已在本報告中詳細描述了可能存在的風險，敬請查閱第五節經營情況討論與分析中關於公司可能面對的風險部分的內容。

目錄

一、 釋義	3
二、 公司簡介和主要財務指標	5
三、 公司業務概要	9
四、 董事會報告	14
五、 經營情況討論與分析	19
六、 重要事項	32
七、 股份變動及股東情況	37
八、 董事、監事、高級管理人員和員工情況	42
九、 公司治理暨企業管治報告	60
十、 公司債券相關情況	81
十一、 五年財務概要	83
十二、 獨立核數師報告書	84
十三、 財務報表	89
十四、 備查文件目錄	283
十五、 董事、監事及高級管理人員關於公司2021年年度報告的書面確認意見	284

釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

AFR	指	可替代原燃材料
A股	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的在上交所上市的普通股，以人民幣認購及交易
中國	指	中華人民共和國
CO ₂	指	二氧化碳
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
EBITDA	指	稅息折舊及攤銷前利潤
EPC	指	工程總承包
聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
聯交所上市規則	指	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》
豪瑞集團	指	Holcim Limited
香港	指	中國香港特別行政區
H股	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的在聯交所上市的外資股，以港幣認購及交易
ICC	指	國際商會
IT	指	信息技術
kgce/t.KK	指	千克標準煤／噸熟料
KPI	指	關鍵業績指標
NO _x	指	氮氧化合物
中國會計準則	指	《中華人民共和國企業會計準則》
報告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日之期間
證券及期貨條例	指	證券及期貨條例(香港法例第571章)

SNCR	指	選擇性非催化還原
上交所	指	上海證券交易所
上交所上市規則	指	《上海證券交易所股票上市規則》
本公司／公司／母公司／華新水泥	指	華新水泥股份有限公司
本集團	指	本公司及其附屬公司
H股上市日	指	二零二二年三月二十八日，本公司H股於在聯交所主板上市之日期
VAP	指	高附加值產品
元、千元、萬元、百萬元、億元	指	人民幣元、人民幣千元、人民幣萬元、人民幣百萬元、人民幣億元，中國法定流通貨幣

公司簡介和主要財務指標

(一) 公司信息

公司的法定中文名稱	華新水泥股份有限公司
公司的中文名稱縮寫	華新水泥
公司的法定英文名稱	Huaxin Cement Co., Ltd.
公司的英文名稱縮寫	HUAXIN CEMENT
公司的法定代表人	李葉青

(二) 聯繫人和聯繫方式

職務	聯席公司秘書	證券事務代表
姓名	葉家興(兼董事會秘書)	王璐
聯繫地址	湖北省武漢市東湖新技術開發區高新大道426號 華新大廈B座	湖北省武漢市東湖新技術開發區高新大道426號 華新大廈B座
電話	0086 27 87773898	0086 27 87773898
傳真	0086 27 87773992	0086 27 87773992
電子信箱	investor@huaxincem.com	investor@huaxincem.com

(三) 基本情況簡介

公司註冊地址	湖北省黃石市大棋大道東600號
公司辦公地址	湖北省武漢市東湖新技術開發區高新大道426號華新大廈B座
公司辦公地址的郵遞區號	430073
公司網址	www.huaxincem.com
電子信箱	investor@huaxincem.com

(四) 信息披露及備置地地點

公司境內指定的信息披露報紙	中國證券報、上海證券報
中國證監會指定網站登載年度報告的網址	www.sse.com.cn
聯交所指定網站登載年度報告的網址	www.hkexnews.hk
公司年度報告備置地地點	公司證券與投資者關係部

(五) 公司股票簡況

股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼
A股	上交所	華新水泥	600801
H股	聯交所	華新水泥	06655

公司簡介和主要財務指標

(六) 股份過戶登記處

A股過戶登記處	中國證券登記結算有限公司上海分公司
H股過戶登記處	卓佳證券登記有限公司

(七) 其他相關資料

公司聘請的合規顧問	申萬宏源融資(香港)有限公司 香港軒尼詩道28號17樓
公司聘請的中國法律顧問	湖北松之盛律師事務所 湖北省武漢市洪山區歡樂大道9號正堂IBO時代1號樓18層
公司聘請的香港法律顧問	何韋律師行 香港中環遮打道18號歷山大廈27樓
公司聘請的境內會計師事務所名稱	德勤華永會計師事務所(特殊普通合伙)
公司聘請的境內會計師事務所辦公地址	中國上海市黃浦區延安東路222號30樓
簽字會計師	陳嘉磊、龐用

(八) 按中國會計準則編製的會計資料

1. 近三年主要會計資料

表一

單位：元

項目	2021年	2020年	本期比上年 同期增減(%)	2019年
營業收入	32,464,083,379	29,356,515,691	10.59	31,439,214,600
歸屬於上市公司股東的淨利潤	5,363,525,692	5,630,598,812	-4.74	6,342,304,317
歸屬於上市公司股東的扣除非經 常性損益的淨利潤	5,304,878,118	5,553,708,292	-4.48	6,179,988,412
經營活動產生的現金流量淨額	7,594,957,122	8,405,472,760	-9.64	9,679,185,865

公司簡介和主要財務指標

表二

單位：元

項目	2021年12月31日	2020年12月31日	本期末比上年	
			同期末增減(%)	2019年12月31日
歸屬於上市公司股東的淨資產	26,729,911,468	23,571,375,317	13.4	21,309,042,690
總資產	52,549,618,050	43,928,509,151	19.63	36,645,386,717

2. 近三年主要財務指標

單位：元

主要財務指標	2021年	2020年	本期比上年	
			同期增減(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	2.58	2.69	-4.09	3.03
稀釋每股收益(元/股)	2.58	2.69	-4.09	3.03
扣除非經常性損益後的基本每股 收益(元/股)	2.55	2.65	-3.77	2.95
加權平均淨資產收益率(%)	21.30	25.03	減少3.73個 百分點	33.63
扣除非經常性損益後的加權平均 淨資產收益率(%)	21.07	24.68	減少3.61個 百分點	32.77

3. 2021年分季度主要財務數據

單位：元

項目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
	(1-3月份)	(4-6月份)	(7-9月份)	(10-12月份)
營業收入	6,189,376,312	8,555,009,760	7,709,476,944	10,010,220,363
歸屬於上市公司股東的淨利潤	734,258,721	1,704,065,558	1,125,021,084	1,800,180,329
歸屬於上市公司股東的扣除非經 常性損益後的淨利潤	727,212,130	1,668,698,488	1,128,335,171	1,780,632,329
經營活動產生的現金流量淨額	287,961,671	2,004,122,969	1,274,965,676	4,027,906,806

公司簡介和主要財務指標

4. 本報告期非經常性損益項目和金額

單位：元

非經常性損益項目	2021年金額	2020年金額	2019年金額
非流動資產處置損益	-21,001,698	-9,013,118	157,081,620
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	98,101,667	101,892,558	74,943,476
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益	10,392,602	—	3,823,563
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得的投資收益	7,574,169	3,744,543	12,735,027
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回	10,361,223	2,338,361	43,412,375
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-41,061,154	-12,559,351	-13,216,729
減：所得稅影響額	11,441,802	11,733,195	68,926,365
少數股東權益影響額(稅後)	-5,722,567	-2,220,722	47,537,062
合計	<u>58,647,574</u>	<u>76,890,520</u>	<u>162,315,905</u>

5. 採取公允價值計量的項目

單位：元

項目名稱	期初餘額	期末餘額	當期變動	對當期利潤的影響金額
交易性金融資產	1,004,581,752	711,964,323	-292,617,429	19,452,534
應收款項融資	1,020,306,419	761,050,910	-259,255,509	—
其他權益工具投資	33,774,995	55,867,066	22,092,071	—
其他非流動金融資產	32,827,254	26,343,260	-6,483,994	-5,011,458
應付債券(優先股)	—	128,126,596	128,126,596	-5,394,371
合計	<u>2,091,490,420</u>	<u>1,683,352,155</u>	<u>-408,138,265</u>	<u>9,046,705</u>

公司業務概要

(一) 水泥行業概況

公司所處行業為建材行業，細分行業為水泥。

2021年，中國經濟形勢整體持續穩中向好，全年GDP增速為8.1%，經濟增速在全球主要經濟體中名列前茅。儘管中國主要宏觀資料總體處於合理區間，但與水泥消費相關的固定資產投資、房地產投資、基建投資等多項指標出現明顯減弱，水泥需求總體表現為前高後低的特徵，全年中國水泥產量23.63億噸，同比下降1.2%。受能耗雙控、限電限產、煤價飆升等因素影響，水泥生產成本大幅上漲，水泥價格呈現出「先抑後揚」的走勢，行業利潤依舊維持歷史較好水準，全年水泥行業營業收入10,754億元，同比增長7.3%，利潤總額1,694億元，同比下降10%。（資料來源：國家統計局和工信部原材料工業司）

根據中國水泥協會信息研究中心統計，2021年水泥熟料產能利用率為74%，產能過剩依舊是當前水泥行業面臨的主要問題。水泥產能一旦不能充分發揮，需求收縮，過剩問題凸顯。產能總體過剩，低效產能退出緩慢，先進產能比例偏低，去產能依舊是行業急待解決的問題。

「能耗雙控」是實現國家「碳達峰、碳中和」戰略決策的重要抓手，也是未來水泥行業淘汰過剩、落後產能的著力點。作為傳統的「兩高」行業，水泥是「能耗雙控」重點關注行業之一。2021年下半年來，國家發改委及相關部門陸續印發了《完善能源消費強度和總量雙控制度方案》和《關於強化能效約束推動重點領域節能降碳的若干意見》，對高耗能高排放項目進行嚴格管控，堅決遏制「兩高」項目盲目發展；新版《水泥單位產品能源消耗限額》進一步提升了水泥產品的能耗限額等級，結合《高耗能行業重點領域能效標桿水準和基準水準（2021年版）》要求，政府將嚴格依據窯線的熟料綜合能耗水準分類推動項目提效達標，對基準水準以下的项目限期分批改造升級和淘汰；《冶金、建材重點行業嚴格能效約束推動節能降碳行動方案（2021-2025年）》對水泥行業提出節能降碳主要目標是到2025年，通過實施節能降碳行動，行業達到標桿水準的產能比例超過30%。隨著我國「雙碳」戰略的持續推進，對水泥行業的影響主要體現為：低效產能逐步退出市場；推動行業節能降碳綠色發展，促進產業升級改造，促進水泥企業延伸產業鏈；推進行業加大創新投入，推進行業協同利用替代能源、數智化和佈局新能源，加大替代能源的使用量；促進行業減碳技術研發，構建行業碳減排協同機制。

公司業務概要

根據水泥網的熟料產能百強榜顯示，截止2021年底，公司的熟料總產能位居全國第四，其中國內熟料產能位列全國第五，海外熟料產能排名全國第二。

(二) 公司主要業務介紹和經營模式

1. 公司從事的主要業務

本公司上市之初，是一家專營水泥製造和銷售，水泥技術服務，水泥設備的研究、製造、安裝及維修，水泥進出口貿易的專業化公司。近二十年來，公司通過實施一體化發展戰略、環保轉型發展戰略、海外發展戰略和高新建築材料的業務拓展戰略，先後增加了商品混凝土、骨料、水泥基高新材料的生產和銷售，水泥窯協同利用廢棄物的環保業務，國內國際水泥工程總承包、水泥窯協同利用技術的裝備與工程承包等相關業務，逐步成為國內領先的全產業鏈一體化發展的全球化建材集團。

公司為中國製造業500強和財富中國500強企業。截至2021年底，公司在湖北、湖南、雲南、重慶、四川、貴州、西藏、河南、廣東、上海、江蘇、江西、陝西、海南等14省市及海外塔吉克斯坦、吉爾吉斯斯坦、烏茲別克斯坦、柬埔寨、尼泊爾、坦桑尼亞、贊比亞和馬拉維八國擁有270餘家分子公司，具備水泥產能1.16億噸/年(粉磨能力，含聯營企業產能)、水泥設備製造5萬噸/年、商品混凝土4380萬方/年、骨料1.54億噸/年、綜合環保牆材5.4億塊/年、加氣混凝土產品(磚、板)85萬方/年、砂漿30萬噸/年、超高性能混凝土4萬方/年、民用幕牆掛板80萬平方/年、工業防腐瓦板300萬平米/年、石灰69萬噸/年、水泥包裝袋7億隻/年及廢棄物處置553萬噸/年(含在建)的總體產能。

2021年，水泥業務的收入佔公司營業收入總額為79%，在公司的所有業務中居主導地位，但非水泥業務穩步提升。

2. 公司的經營模式

管理模式：公司建立起了「區域管理」+「業務運營」+「職能管理」的矩陣式、扁平化組織架構。通過成立技術研究院，「區域管理」(橫向)、「業務運營」(縱向)兩個不同維度落實公司的業務組合戰略，形成相互推動、相互支持，協同實現公司既定發展目標的高效運營模式。

生產模式：公司生產的產品採取以銷定產的生產組織方式，各分子公司以所在區域需求為導向制定年度生產經營計劃並組織生產。

銷售模式：公司實行總部統領並直接運營部分核心區域、工業園及工廠基地為單元運營管理、直銷與分銷並重的行銷模式，以追求品質為核心，精心做好品牌推廣和價值維護，不斷提高市場競爭力。

公司業務概要

採購模式：公司推行「統購」+「智慧」的採購戰略。重要的原燃材料由總部統一採購，持續開發並維護直供戰略資源；所有辦公用品、IT耗材及部分工業品通過公司專屬「內部框協+外部電商」的採購商城，實現一站式自助採購；尚未納入統購及商城採購範疇的原燃材料、輔助材料、備品備件等通過總部標準化、流程化的數位元化採購平台進行公開、透明、規範化的採購。

（三）報告期內核心競爭力的變化

公司始創於1907年，歷史悠久，文化底蘊厚重，為「中國500最具價值品牌」百強大型企業集團。公司始終堅持管理和技術創新，科學發展，一直為中國建材行業內具有重要影響力的企業集團之一，在行業中具備較強的綜合競爭實力。公司的核心競爭力體現為：

1. 規模及完整的產業鏈競爭優勢

自上市以來，公司通過持續的併購和投資新建，已在國內14省市及海外塔吉克斯坦、吉爾吉斯斯坦、烏茲別克斯坦、柬埔寨、尼泊爾、坦桑尼亞、贊比亞和馬拉維等國佈局，形成了1.16億噸的水泥產能規模。同時，公司積極宣導並踐行「理性競爭、整合優化、環保轉型」的發展理念，依託水泥主業，穩健發展混凝土、骨料、環保牆材、水泥裝備與工程、水泥基高新材料材料及依託水泥窯進行協同利用的環保產業，在行業內較早實現了縱向一體化發展，是行業內少數擁有完整產業鏈、具備上下游全產業鏈一體化協同競爭優勢的企業。

2. 綠色、低碳發展優勢

公司以新發展理念為引領，為行業內最先實施環保轉型發展的企業。公司通過大量使用替代原燃料、實施綠色礦山、提升工業系統智慧化水準、開展水泥—骨料—牆材等一體化項目熱聯產降碳試點等，提前佈局減碳實踐，形成了綠色、低碳發展的競爭優勢。公司為國內水泥行業內首家發佈2025-2060「碳達峰、碳中和」雙碳減排路徑白皮書的企業。公司與湖南大學聯合研發的世界首條「水泥窯煙氣CO₂吸碳製磚自動化生產線」在華新武穴工業園成功投產運行。在工信部2021年度重點用能行業能效「領跑者」評選活動中，公司信陽工廠、株洲工廠入選並位列行業第一位和第二位。公司是行業內首家發佈《低碳發展白皮書》的企業，展現了公司做中國「碳中和」領跑者的決心和信心。

截至2021年底，公司具有自主智慧財產權的「水泥窯高效生態化協同利用固體廢棄物成套技術」已在國內7個省市下轄的20家水泥工廠內應用，全集團水泥窯線環保業務覆蓋率達50%。新投產的黃石萬噸線工廠，峰值燃料熱替代率可達到40%以上，處於國際領先水準。

3. 技術創新優勢

公司始終堅持「創新驅動發展，引領行業前沿」的理念，以工業實踐運用為出發點，通過引進和自主研發相結合，建立起了一整套完善的技術創新體系，培育出了一支實力雄厚的技術研發專業團隊，在行業中始終保持著領先的技術創新能力。公司目前不僅擁有成熟的水泥生產設備研發、設計、製造、安裝、運行、交鑰匙工程總承包能力，還具備水泥窯協同利用廢棄物的技術開發及其工業化生產的產業轉換能力。

公司分別獲得2009年度和2016年度國家技術進步二等獎（該獎項的第一完成單位）。2021年，公司《利用替代燃料大幅降低水泥熟料碳排放技術》入選工信部首屆工業領域低碳技術目錄，《低碳減氮超大規模水泥生產技術及裝備的開發與應用》由建材聯合會認定為國際領先水準。

截至2021年底，公司擁有源於生產實踐的發明專利48項，實用新型專利81項。

4. 商號和品牌優勢

公司擁有的「華新堡壘」商標為中國馳名商標，是中國最老的水泥生產商標之一，百年老字型大小商號和品牌在業內享有很高的知名度與認同度。

2021年，公司以702.69億元的品牌價值七度蟬聯「中國500最具價值品牌」，位列80位，相比上年品牌價值增幅達到17.4%。同時，公司連續了六年入選《亞洲品牌500強》排行榜，位列第167名。此外，公司還入選中國製造業企業500強第306位，並榮獲「2021年中國百強企業獎」。

5. 產品品質優勢

公司為全國「品質標桿」企業之一，是國內水泥行業中首家通過GB/T19001—ISO9001品質體系認證的企業，生產的全部15個水泥品種均為國家首批品質免檢產品，水泥產品在全國水泥品質評比中始終名列前茅。公司的水泥產品在人民大會堂、武漢長江大橋、京珠高速公路、青藏鐵路、三峽大壩等眾多國家標誌性建築及特大型工程項目中贏得廣泛讚譽。

公司業務概要

6. 戰略佈局優勢

公司國內的製造工廠大多數位於經濟有活力、市場需求量相對有保障的長江經濟帶、西部開發重點或熱點地區。在境外的工廠，規劃在「一帶一路」與中國友好的國家佈點建設。同時，公司在選擇工廠建設地時均遵循了「資源有保障、交通較便利、市場增長有潛力」的原則。在水泥基新材料業務的佈局、水泥窯協同利用的環保業務佈局上，充分地考慮其與水泥主業的關聯度、契合度和協同效應。公司在業務佈局、市場佈局上的統攬與協同形成了自己的戰略佈局優勢。

7. 數位化創新優勢

公司通過實施「傳統工業+數位化創新」的發展戰略，聚焦「工業、商業、管理」三個智慧閉環，以生產能源管理和資料中臺為基礎，通過5大類272個項目，不斷推動業務運營模式、生產管理模式等優化，支撐業務轉型發展，提升企業競爭力。

公司建成了由內而外、上下游協同的數位化運營系統，同時在礦山開採、水泥生產到物流發貨各環節均已開展無人化運行的工業智慧應用。華新「水泥智慧製造一體化管控集成平台」入選2021年湖北省首批工業互聯網企業，華新水泥恩施公司入選第二批湖北省上雲標桿企業。

截至2021年底，公司已在所有的下屬33個工業園／基地／公司中實施了41類共計272個數位化項目，建成集團內首家智慧工廠，並啟用行業首家數位化管控中心，為公司業務運行提供監控預警、指揮調度、決策支援。

8. 專業、穩定、高效的管理團隊優勢

高管領導力是公司發展戰略成功的關鍵。公司擁有一支理念先進、善於學習、執行力強、長期穩定的管理團隊，且多數成員具有超過20年的行業相關經驗。

董事會報告

董事會謹呈本公司之董事會報告和載於第89頁至第282頁本公司及本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度經審核財務報表。

(一) 報告期內投資情況

1. 對外股權投資總體分析

單位：元

科目	本期期末數	上期期末數	變動比例(%)
交易性金融資產	711,964,323	1,004,581,752	-29.13
其他權益工具投資	55,867,066	33,774,995	65.41
其他非流動金融資產	26,343,260	32,827,254	-19.75
長期股權投資	523,612,871	512,281,201	2.21

2. 報告期主要子公司股權變動導致合併範圍變化

2021年1月14日，公司與宜都市白水港工貿有限責任公司簽訂股權轉讓協定，以人民幣2,510,700元的對價轉讓了公司持有的黃石宜都包裝有限公司100%股權，黃石宜都包裝有限公司不再納入合併範圍。

3. 持有其他上市公司股權及買賣其他上市公司股份情況

截至報告期末，公司持有其他上市公司股權情況如下：

單位：元

證券代碼	證券簡稱	最初投資成本	期初持股比例	期末持股比例	期末帳面值	報告期損益
601328	交通銀行	3,165,725	0.003%	0.003%	10,071,260	976,541
601601	中國太保	696,000	0.006%	0.006%	16,272,000	-5,988,000
合計		<u>3,861,725</u>			<u>26,343,260</u>	<u>-5,011,459</u>

註：公司持有的上述證券均計入「其他非流動金融資產」科目。

4. 報告期內重大的股權投資

被投資單位	主要業務	投資比例
西藏高新建材集團有限公司	生產與銷售水泥	43%

董事會報告

5. 主要控股子公司

單位：元

公司名稱	主要產品或服務	註冊資本	總資產	淨資產	淨利潤	營業收入
華新水泥(武穴)有限公司	生產及銷售水泥	300,000,000	2,294,623,827	1,308,486,614	436,058,021	1,798,054,242
華新水泥(陽新)有限公司	生產及銷售水泥	500,000,000	1,435,655,700	952,311,413	370,686,908	1,682,382,060
華新骨料(陽新)有限公司	生產及銷售骨料	140,000,000	1,538,499,267	374,045,587	285,343,089	1,435,017,145
華新水泥(黃石)有限公司	生產及銷售水泥	850,000,000	3,095,591,129	1,080,631,083	207,029,393	1,401,222,773

(二) 利潤分配政策及執行情況

1. 公司現金分紅政策的制定及執行情況

2021年4月27日，公司2020年年度股東大會審議通過公司2020年度利潤分配方案，即以2020年末公司總股本2,096,599,855股，扣除回購專戶上的股份餘額2,725,483股後的股份2,093,874,372股為基數，向全體股東1.08元/股(含稅)分配現金紅利，合計分配2,261,384,322元(佔合併後歸屬於母公司股東淨利潤的40.16%)，餘額轉入未分配利潤。2020年度，不實施資本公積金轉增股本方案。公司通過回購專用帳戶所持有的本公司股份將不參與本次利潤分配。

2021年6月10日，公司發佈2020年年度權益分派實施公告，以2020年末公司總股本2,096,599,855股扣除1,649,977股(即分紅派息股權登記日回購專戶上已回購的股份數)後剩餘的2,094,949,878股為基數，向全體股東按1.08元/股(含稅)分配現金紅利，共計派發現金紅利2,262,545,868元。

該利潤分配方案已於2021年6月29日實施完畢。

2. 本次利潤分配預案

2021年度，本公司實現淨利潤為3,256,784,379元，本集團合併後歸屬於公司股東的淨利潤為5,363,525,692元。截止2021年12月31日本公司可供分配利潤為8,364,839,311元。

董事會報告

董事會擬定：以2021年末公司總股本2,096,599,855股，扣除2021年年度權益分派實施時股權登記日公司回購專用證券賬戶中股份後的股份數為基數，向全體股東1.00元/股(含稅)分配現金紅利(預計分配現金紅利2,094,949,878元)，餘額轉入未分配利潤。2021年度，不實施資本公積金轉增股本方案。

就本公司所知，截至本報告發佈之日，不存在有關股東放棄或同意放棄2021年度擬分配之股息的安排。

公司通過回購專用賬戶所持有的本公司股份將不參與本次利潤分配。上述利潤分配方案需提呈二零二一年度股東週年大會審議批准。二零二一年度股東週年大會通知將公佈本公司召開二零二一年度股東週年大會日期及相關的暫停辦理H股股份過戶登記安排以及末期股息的暫停辦理H股股份過戶登記安排，並將於適當時候刊發。

(三) 股息

本公司董事會建議派發二零二一年末期股息每股人民幣1元(含稅)，待本公司股東週年大會批准。上述建議末期股息預期將於2022年7月20日前向本公司股東派付。

(四) 稅項

有關稅項的詳情列載於根據中國會計準則編製財務報表附註四「稅項」及附註五「合併財務報表專案註釋」中的附註19、附註25、附註42、附註54。

(五) 主要客戶和供應商

1. 公司主要銷售客戶情況

前五名客戶銷售額90,909萬元，佔年度銷售總額2.8%；其中前五名客戶銷售額中關聯方銷售額0元，佔年度銷售總額0%。

報告期內公司不存在向單個客戶的銷售比例超過總額的50%或嚴重依賴於少數客戶的情形。以下表格展示了前五名客戶在報告期內的銷售額以及佔年度銷售總額的比例：

單位：萬元

序號	客戶名稱	銷售額	佔年度銷售總額比例(%)
1	客戶A	20,185	0.6
2	客戶B	19,444	0.6
3	客戶C	18,871	0.6
4	客戶D	18,698	0.6
5	客戶E	13,710	0.4

董事會報告

2. 公司主要供應商情況

前五名供應商採購額382,682萬元，佔年度採購總額19.2%；其中前五名供應商採購額中關聯方採購額0萬元，佔年度採購總額0%。

報告期內公司不存在向單個供應商的採購比例超過總額的50%或嚴重依賴於少數供應商的情形。以下表格展示了前五名供應商在報告期內的採購額以及占年度採購總額的比例：

單位：萬元

序號	供應商名稱	採購額	佔年度採購總額比例(%)
1	供應商A	200,376	10.1
2	供應商B	98,863	5.0
3	供應商C	31,602	1.6
4	供應商D	28,163	1.4
5	供應商E	23,678	1.2

本集團董事、監事或彼等各自的緊密聯繫人(定義見聯交所上市規則)或就董事會所知持有本公司5%以上已發行股份數目的股東概無於截至2021年12月31日止年度的本集團五大客戶或五大供應商中擁有任何權益。

(六) 研發投入

單位：元

本期費用化研發投入	71,401,459
本期資本化研發投入	8,342,714
研發投入合計	79,744,173
研發投入總額佔營業收入比例(%)	0.25
研發投入資本化的比重(%)	/

(七) 土地租賃、不動產、廠場和設備

截至2021年12月31日止年度內，本公司土地租賃、不動產、廠場和設備的變動情況載於根據中國會計準則編製之財務報告附註五(13)。

(八) 總資產

截至2021年12月31日止，本集團根據中國會計準則所確定的總資產約為525.5億元，比上年末增加了約86.21億元。

(九) 儲備

本公司及本集團截至2021年12月31日止年度各項儲備之變動情況載於根據中國會計準則編製之財務報告的權益變動表及其附註五(35)~(40)。

(十) 存款、貸款及資本化利息

本集團截至2021年12月31日止之貸款詳情載於按中國會計準則編製之財務報告附註五(20)、(27)、(28)。本集團截至2021年12月31日止之存款銀行皆為資信良好的商業銀行。本集團沒有任何到期不能提取的定期存款。報告期內在建工程資本化利息為0.3億元，詳情刊載於根據中國會計準則編製之財務報告附註五(14)。

(十一) 匯率風險及相關金融工具對沖

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，對本集團外匯風險的影響不重大。

本集團總部財務部門負責監控集團外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險；為此，本集團可能會以簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約的方式來達到規避外匯風險的目的。於2021年度，本集團未簽署任何遠期外匯合約或貨幣互換合約。

(十二) 業務審視、展望及主要風險因素

有關本集團的業務審視、2021年展望及主要風險因素，請參考本年報「三、公司業務概要」及「五、經營情況討論與分析」兩個章節。

(十三) 足夠的公眾持股量

根據本公司所得的公開資料，以及在各董事的認知範圍內，董事會確認於本報告日，本公司維持了足夠的公眾持股量。

(十四) 遵守法律法規情況

作為在中國大陸和香港兩地上市的公眾公司，公司嚴格按照《中華人民共和國公司法》、《上市公司治理準則》、聯交所上市規則附錄十四《企業管治守則》及《企業管治報告》等境內外上市地的法律、法規以及規範性文件的要求與公司章程的規定，制定並不斷完善各項規章制度，以規範公司運作，致力於不斷維護和提升公司良好的市場形象。

經營情況討論與分析

(一) 經營發展概述

2021年是十四五開局之年，也是我國「雙碳」行動的元年。在面對水泥行業產能過剩、環保低碳加碼、能源供應緊張等諸多挑戰、需求和供給均出現大幅波動的複雜嚴峻形勢下，本集團錨定五年倍增的既定目標，堅持綠色低碳發展。報告期內，本集團深化實施「一體化發展、海外發展、高新建材業務拓展、傳統工業+數位化創新」四大戰略，非水泥業務產能顯著拓展；適時實施組織結構變革，加速一體化轉型發展戰略的實現；加強資源、安全、環保等合規性管理，嚴控資產、產品品質、合規性和廉潔風險，築牢企業發展生命線；堅持「穩價穩量、穩定運行」的經營策略，保持經營業績的穩定性。2021年，本集團各項工作取得新突破，實現了高品質、高速度、高效益發展，為「十四五」發展創下了良好開局。

報告期內，本集團加速佈局非水泥業務，實現以水泥業務為核心，骨料、混凝土、牆材、環保、包裝、裝備工程的產業鏈一體化轉型發展。水泥業務方面：年內成功完成贊比亞和馬拉維水泥併購資產的交割，新增水泥產能175萬噸；完成坦尚尼亞馬文尼工廠磨線改造；尼泊爾納拉亞尼2800噸/日水泥熟料生產線項目克服重重困難於2022年1月8日點火投產。骨料業務方面：昭通、赤壁交投二期、鶴峰等12條骨料生產線投產，陽新億噸機制砂項目等10個在建骨料項目穩步推進中，項目全部投產後，公司骨料產能可達2.7億噸/年，將會顯著提升本集團的競爭實力。混凝土一體化業務快速佈局，赤壁、郴州、水城、昭通等20個混凝土一體化網站已建成投產；完成嶽陽、荊州粉磨站+混凝土一體化整合；堅定落實沿江一體化戰略，在常州項目落地的基礎上又新增2個網站，合計新增混凝土產能1670萬方/年。環保業務方面，十堰生活垃圾二期成功擴建；山南生活垃圾二期、重慶雙橋危廢、日喀則危廢等項目獲得環評批覆。本公司迅速啟動替代燃料項目，完成標準化設計，取得16個項目環評批覆。桑植、迪慶、東川、房縣等10餘個項目進入土建工程施工。在新興產業方面，株洲環保磚、劍川環保磚生產線投產，新增產能1.8億塊。完成海南第一家加氣塊磚/板工廠收購工作並順利實現交接，鄖縣加氣塊生產線順利投產，新增產能85萬方/年。長陽陶粒、襄陽石灰、萬源石灰項目已順利投產，合計新增產能39萬噸/年。資源獲取方面，年內新增灰巖和砂葉巖等資源14.9億噸，公司已獲得採礦許可證的資源儲量總量達到36億噸。

經營情況討論與分析

公司肩負環境保護及社會責任方面的責任，並了解可能影響公司業務的氣候相關問題。公司已根據聯交所上市規則附錄二十七的標準制定環境、社會及管治政策，當中概述(其中包括)(i)有關環境、社會及管治事宜的適當風險管理，包括氣候相關風險及機遇；(ii)識別主要利益相關者及與彼等接觸的溝通渠道；(iii)環境、社會及管治管理結構；(iv)環境、社會及管治策略制定程序；(v)環境、社會及管治風險管理及監控；及(vi)關鍵績效指標的識別、相關計量方式及緩解措施。公司的環境、社會及管治政策亦規定了上述程序中各方各自的責任及授權。董事會負責全面監督及確定影響本集團的環境相關、氣候相關及社會相關風險及機遇，制定及採納本集團的環境、社會及管治政策、策略及目標，針對環境、社會及管治相關目標每年審查本集團的表現，並於發現與目標存在重大差異時酌情修改環境、社會及管治策略。本公司將根據聯交所上市規則附錄二十七所載之《環境、社會及管治報告指引》在聯交所網站(www.hkexnews.hk)以及公司網站(www.huaxincem.com)發佈一份獨立的環境、社會及管治報告。

(二) 報告期內主要經營情況

1. 主營業務分析

利潤表及現金流量表相關科目變動分析表

單位：元

科目	本期數	上年同期數	變動比例(%)
營業收入	32,464,083,379	29,356,515,691	10.59
營業成本	21,392,494,465	18,035,261,466	18.61
銷售費用	1,331,208,970	1,427,678,136	-6.76
管理費用	1,634,697,607	1,604,700,517	1.87
財務費用	170,259,608	305,705,509	-44.31
研發費用	71,401,459	55,979,438	27.55
經營活動產生的現金流量淨額	7,594,957,122	8,405,472,760	-9.64
投資活動產生的現金流量淨額	-6,794,063,625	-5,008,041,912	-35.66
籌資活動產生的現金流量淨額	-632,252,873	187,685,399	-436.87

財務費用變動原因說明：匯兌損失減少及存款利息收入增加。投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：骨料、混凝土等新項目增加及在建項目持續投入。籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：償付到期公司債。

經營情況討論與分析

2. 收入和成本分析

業務分產品情況

單位：元

主營業務分產品情況						
分產品	營業收入	營業成本	毛利率(%)	營業收入比 上年增減(%)	營業成本比 上年增減(%)	毛利率比 上年增減(%)
水泥	24,067,650,740	15,924,573,208	33.83	1.84	10.72	減少5.31個 百分點
混凝土	3,175,398,379	2,578,492,840	18.8	68.94	70.31	減少0.65個 百分點
骨料	2,053,535,770	706,001,928	65.62	73.57	59.52	增加3.03個 百分點
商品熟料	1,606,353,621	1,314,106,783	18.19	22.36	45.59	減少13.05個 百分點
其他	1,561,144,869	869,319,706	44.32	15.73	9.56	增加3.14個 百分點
合計	32,464,083,379	21,392,494,465	34.10	10.59	18.61	減少4.46個 百分點

經營情況討論與分析

業務分地區情況

單位：元

分地區	營業收入比	
	營業收入	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
合計	<u>32,464,083,379</u>	<u>10.59</u>

本期實現營業收入324.64億元，同比增加31.08億元(10.59%)，其中實現水泥和熟料銷售總量7527萬噸，受鋼材價格大幅上漲，基建開工不足等影響，同比下降73.26萬噸(-0.96%)。但隨著發改委下發了《完善能源消費強度和總量雙控制度方案》，限電政策導致上游煤炭價格大幅度上升，從而使得水泥平均價格上漲12.00元/噸(3.62%)，熟料平均價格上漲29.97元/噸(10.60%)，收入增加7.29億元；實現混凝土銷量905萬方，得益於公司一體化戰略實施，同比增長444.61萬方(96.49%)，銷量增長抵消價格下降57.2元/方(14.02%)的影響，收入仍增長12.96億元；實現骨料銷量3497萬噸，主要為產能規模擴大影響，同比增長1,191.90萬噸(51.71%)，價格上漲7.40元/噸(14.41%)，收入增長8.70億元。

本期營業成本較上年同期增加33.57億元，受煤炭價格上升影響，水泥及熟料燃料及動力成本大幅上升，其中水泥、熟料產品單位成本分別同比上升25.72元/噸、61.44元/噸。混凝土及骨料銷量同比上升，該因素增加營業成本14.61億元和2.29億元。

經營情況討論與分析

水泥及熟料價格上升，不能完全抵消成本上升及水泥銷量下降的不利影響，報告期內銷售毛利率較上年同期減少4.46個百分點。

雲南、西藏、重慶等西部地區水泥市場價格下滑明顯，營業收入較上年同期下降超10%；隨著海外併購及設備改造投產，境外收入增長35%以上。

成本費用分析

2021年水泥、熟料、混凝土綜合成本及同比變動

單位：元

分產品	成本構成項目	本期佔		上年同期佔		本期金額較
		本期金額	總成本比例(%)	上年同期金額	總成本比例(%)	上年同期
						變動比例(%)
水泥	原材料	2,012,104,613	12.6	2,158,493,336	15.0	-6.8
	燃料和動力	9,270,191,489	58.2	7,616,675,608	53.0	21.7
	折攤	1,211,460,257	7.6	1,106,969,144	7.7	9.4
	人力及其他	3,430,816,849	21.5	3,500,466,491	24.3	-2.0
熟料	原材料	90,614,072	6.9	80,070,006	8.9	13.2
	燃料和動力	849,282,754	64.6	555,480,364	61.5	52.9
	折攤	94,608,433	7.2	68,380,556	7.6	38.4
	人力及其他	279,601,524	21.3	198,696,612	22.0	40.7
混凝土	原材料	2,163,471,714	83.9	1,255,315,311	82.9	72.3
	燃料和動力	11,509,840	0.4	6,919,526	0.5	66.3
	折攤	60,258,048	2.3	30,362,877	2.0	98.5
	人力及其他	343,253,238	13.3	221,398,597	14.6	55.0

本期受煤炭採購成本大幅增長影響，水泥和熟料的燃料及動力成本佔成本比例同比上升5.2和3.1個百分點。

經營情況討論與分析

按中國會計準則編製的主要費用項目變動

單位：元

項目	本期數	上年同期數	變動比例(%)
銷售費用	1,331,208,970	1,427,678,136	-6.76
管理費用	1,634,697,607	1,604,700,517	1.87
財務費用	170,259,608	305,705,509	-44.31

本期財務費用較上年同期減少44.31%，主要為匯兌損失減少及存款利息收入增加。

3、 盈利狀況分析

單位：元

項目	本期數	上年同期數	變動比例(%)
營業利潤	7,444,360,170	7,698,941,776	-3.31%
利潤總額	7,372,995,844	7,663,645,289	-3.79%
歸屬於上市公司股東的淨利潤	5,363,525,692	5,630,598,812	-4.74%

由於本期水泥及熟料銷量下降，燃料成本上升，水泥及熟料噸毛利下滑15元/噸，本集團實現利潤總額73.73億元，歸屬於公司股東的淨利潤53.64億元，分別較上年同期下滑3.79%和4.74%。

經營情況討論與分析

4、財務狀況

資產及負債狀況

單位：元

項目名稱	本期期末數 佔總資產的		上期期末數 佔總資產的		本期期末金額 較上期期末	情況說明
	本期期末數	比例(%)	上期期末數	比例(%)	變動比例(%)	
應收票據	145,430,152	0.28	79,939,117	0.18	81.93	相關應收票據回款增加
應收賬款	956,580,152	1.82	653,219,779	1.49	46.44	混凝土業務快速增長， 相應客戶欠款增加
存貨	3,541,954,674	6.74	2,349,156,189	5.35	50.78	經營規模擴大，煤炭價格上 漲及產成品成本上升
其他權益工具投資	55,867,066	0.11	33,774,995	0.08	65.41	非上市股權投資估值上升
在建工程	4,199,141,042	7.99	3,104,429,340	7.07	35.26	骨料、混凝土等新項目增加 及在建項目持續投入
無形資產	7,377,964,445	14.04	4,267,008,181	9.71	72.91	新增礦權及企業併購增加
商譽	643,192,969	1.22	476,084,798	1.08	35.10	海南及贊比亞併購項目增加
長期待攤費用	582,072,668	1.11	363,760,774	0.83	60.02	礦山開發費用增加
其他非流動資產	951,124,092	1.81	341,608,498	0.78	178.43	預付工程款及併購款增加
應付票據	670,993,082	1.28	472,696,537	1.08	41.95	票據支付燃料款增加

經營情況討論與分析

項目名稱	本期期末數		上期期末數		本期期末金額 較上期期末 變動比例(%)	情況說明
	本期期末數	佔總資產的 比例(%)	上期期末數	佔總資產的 比例(%)		
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%。

經營情況討論與分析

截至報告期末主要資產受限情況

單位：元

貨幣資金	285,964,244
應收票據	23,000,000
應收融資款項	236,214,382
固定資產	5,413,440
無形資產	11,088,579

註：本集團部分子公司的股權質押給銀行以取得長期借款，該等股權帳面淨資產餘額合計人民幣5,080,267,607元。

流動性及資金來源

本公司截至報告期末之銀行貸款及其利息屆滿期之分析如下：

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
1年內到期	1,493,826,837	1,149,266,910
1-2年內到期	1,899,342,560	481,909,403
2-5年內到期	3,074,885,639	2,359,921,562
5年以上到期	107,696,307	662,449,008
合計	<u>6,575,751,343</u>	<u>4,653,546,883</u>

截至報告期末，本公司累計銀行貸款及利息餘額為65.76億元，較年初增加19.22億元，主要是因為報告期內用於項目建設新增借款所致。

除上述借款外，本公司還有2-5年內到期的公司債券32億元。

現金流分析

單位：元

項目	本期數	上年同期數	變動比例(%)
經營活動產生的現金流量淨額	7,594,957,122	8,405,472,760	-9.64
投資活動產生的現金流量淨額	-6,794,063,625	-5,008,041,912	-35.66
籌資活動產生的現金流量淨額	-632,252,873	187,685,399	-436.87

註：本期投資活動產生的現金流量淨額較上年同期減少了35.66%，主要為骨料、混凝土等新項目增加及在建項目持續投入。

本期籌資活動產生的現金流量淨額較上年同期減少了436.87%，主要為償付到期公司債。

經營情況討論與分析

(三) 2022年展望

1、 行業格局和趨勢

2022年，是實施「十四五」規劃承上啟下的關鍵一年。在當前中國保持經濟運行在合理區間、保持社會大局穩定、政府全面落實「碳達峰、碳中和」工作實現「3060」目標的大背景下，2022年中國水泥行業機遇和挑戰並存，行業展望如下：

水泥需求呈區域分化、總體平穩局面。在中國經濟發展面臨的壓力加大的情況下，中央經濟工作會議明確提出了2022年的經濟工作要穩字當頭、穩中求進，政策發力適當提前。對於基建投資，中央提出「適度超前開展基礎設施投資，專項債發行加速、區域協調發展」；對於房地產投資，中央堅持「房住不炒」和「穩地價、穩房價、穩預期」的主基調，推進保障性住房建設，因城施策促進房地產業良性迴圈和健康發展。預計2022年水泥需求會出現區域分化，經濟活力強、城市化進程持續的地區水泥需求依然保持穩定。

「去產量」的總基調不變。水泥需求減弱導致產能過剩問題更為凸顯，水泥行業仍是供給側結構性改革的重點行業。隨著「雙碳」工作不斷推進，環保低碳預期「持續加碼」，「錯峰生產常態化」、「限電」、「能耗雙控」等政策將是壓縮水泥供給和有效化解、淘汰過剩產能的重要途徑。此外，政府對包括水泥在內的「兩高」新增項目進行嚴格的管控，將推動行業內的兼併重組，產業結構將進一步優化。

節能降碳、產業鏈拓展已成為行業競爭發展的新「戰場」。隨著我國「雙碳」、「能效雙控」工作的持續推進，水泥行業將加快綠色化、智慧化、數位化的轉型升級發展。水泥行業領軍企業將持續拓展產業鏈，加大科技創新的投入，推進行業協同利用、數智化和佈局新能源，顯著提升能效利用水準和資源綜合利用水準，而能效指標不達標的低效水泥產能則會逐步退出。

生產成本上升，水泥價格承壓，穩定行業效益的難度加大。煤炭價格大幅上漲且居高不下，燃煤發電上網電價市場化改革下水泥行業用電成本上調，加之能耗、安全、環保、運輸治超及礦山整治要求不斷提高，水泥企業需要不斷加大合規性的技改投入，致使企業各種生產要素成本將會繼續上漲。在產能過剩的大背景下，唯有加大執行常態化錯峰生產、環保限產等措施，才能維持好市場供需動態平衡，否則水泥價格將承壓，且波動幅度擴大。

經營情況討論與分析

2、 公司發展戰略

2022年是公司倍增計劃的轉折之年。公司將弘揚「誠信、奉獻、求實、創新」的企業文化，堅持「安全第一、客戶至上、結果導向、誠實守信、創新發展、以人為本」的價值觀，追逐「美好的世界從我們開始」的公司願景，秉承「清潔我們的生活環境，提供信賴的建築材料」的公司使命，統一思想、明確目標、找準路徑、堅決落實，深化實施「一體化轉型發展、海外發展、高新建材業務拓展、傳統工業+數位化創新」四大戰略，在國內水泥業務穩運行的基礎上，加快骨料、牆材、混凝土業務一體化佈局，穩步提升環保業務危廢處置量，加速發展海外業務，新材料業務取得市場突破，確保增產能、擴效益，高品質發展迎趕考。

3、 經營計劃

2021年經營計劃完成情況：2021年，公司實現營業收入324.64億元，完成年度預算的88.73%。其中：水泥及熟料銷售收入完成預算的92.59%，混凝土銷售收入完成預算的66.11%，骨料銷售收入完成預算的83.23%，環保銷售收入完成預算的85.07%。2021年，公司實際總體投資的預算完成率為49.36%。2021年末，總資產規模為525億元，公司資產負債率為44.1%。

為提高公司2022年業績及表現，公司將採取下列舉措：

- (1) 堅守「安全、環保」生命線，樹立行業清潔文明生產標桿。實施健康安全改進計劃，開展現場安全審計，在所有工廠建設雙重預防機制，滿足新版安全生產法的要求；針對性地開展環境審計，建立以自有技術為主來實現超低排放的樣板，並以此進行內部推廣。
- (2) 持續加強合規性監管力度，防範和消除業務潛在風險。嚴格按照國家產品品質標準組織生產，保證公司產品品質100%合格；推動基層單位以合理代價獲取礦山資源；導入數位化加快法律事務管理智慧化，防範運行法律風險；深入推進「清廉華新」的創建活動，營造風清氣正的企業文化。
- (3) 持續加強市場行銷管控能力，促進一體化業務發展。擴大沿江市場佈局，增加客戶佈點；優化公司品牌體系，保證公司品牌工作的統一性和規範性；充分發揮公司數位化優勢，將行銷智慧延伸到骨料、混凝土、物流等業務端。
- (4) 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。提升替代燃料協同利用比例，2022年公司整體熱值替代率要達到10%以上。持續實施成本對標管理，借助最佳實踐共用庫，制定針對性的成本改進方案；逐步拓展中部、西部區域集採範圍，持續尋源與開展合作，為海外工廠採購優質煤炭資源。

經營情況討論與分析

- (5) 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) 推廣實施工業智慧產品，持續完善、提升工廠工業智慧化水準；實現行銷、採購、物流等商業智慧系統提檔升級；進一步細化監控指標並對預警情況進行監控、分析。

以上經營計劃並不構成公司對投資者的業績承諾，投資者對此應保持足夠的風險意識，並且應當理解經營計劃與業績承諾之間的差異。

4、可能面對的風險

安全生產、低碳環保合規運行的風險。公司生產作業覆蓋礦山開採，水泥及水泥製品生產，危險廢棄物、生活垃圾、污泥處置等業務，在國家對企業安全生產、環保排放的要求越來越嚴格的大環境下，企業生產一旦發生安全、環保事故，將會給公司帶來聲譽以及財產上的損失，對公司的經營產生不利影響。此外，在「降碳」大背景下，能耗限額繼續提升且管控更嚴格，水泥是「能耗雙控」重點關注行業之一，若未能達到行業基準水準的工廠，將被認定為低效產能，面臨淘汰風險。

國內產能過剩、產品價格承壓帶來的業績下降風險。水泥需求與國家經濟發展及固定資產投資高度相關，具有較強週期性。在當前中國加快構建新發展格局、強化房地產調控、大宗原燃材料價格上漲等因素的影響下，中國水泥需求走弱的可能性較大。在水泥行業產能嚴重過剩的局面未有改觀的情況下，市場存在競爭加劇的風險，水泥價格繼續承壓。

生產成本不斷上漲的風險。燃料成本在水泥生產成本中位居第一，受需求、政策等因素的影響，2021年煤炭和電價顯著上漲。在「碳達峰、碳中和」目標下，能耗、安全、環保、運輸治超及礦山整治要求不斷提高，企業需要不斷加大技改投入，致使企業各種生產要素成本增加。此外，隨著「青山綠水就是金山銀山」理念的深入，企業取得採礦權的成本也正逐步走高。

國際化經營風險。海外發展是公司的四大發展戰略之一。不同國家政治、經濟、社會、宗教環境複雜多樣，法律體系也不盡相同，國際化經營人才儲備、疫情、匯率波動、貿易摩擦等多種不確定性因素，都會給公司的國際化經營發展帶來挑戰。

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责任擔當意識，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。

(一) 承諾事項

本公司不存在實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項。

(二) 非經營性資金佔用

報告期內，本公司控股股東及其關聯方不存在非經營性佔用本公司資金的情況。德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)出具的專項說明將與本報告同日在上交所網站、聯交所網站以及公司網站進行披露。

(三) 會計政策、會計估計變更原因及影響的分析說明

報告期內，本公司會計政策變動情況載於根據中國會計準則編製之財務報告附註三(33)。

(四) 審計師及酬金

境內會計師事務所名稱	德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)
境內會計師事務所報酬	4,202,500元
境內會計師事務所審計年限	4

報告期內因本公司在港股上市，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)有限公司提供了審計股務費用3,363,215元及其他非審計服務費用3,042,110元。

	名稱	報酬
內部控制審計會計師事務所	德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)	500,200元

本公司在本報告期內，並無改聘、解聘會計師事務所的情況。本公司就報告期內的已付本公司外聘審計師的審計服務酬金為2,455,681元。

(五) 破產重整事項

報告期內，本集團未發生破產重整事項。

(六) 重大訴訟、仲裁事項

報告期內，本公司不存在訴訟、仲裁事項已在臨時公告披露且無後續進展的情況。

重要事項

臨時公告未披露或有後續進展的訴訟、仲裁情況如下：

單位：萬元

起訴(申請)方	應訴(被申請)方	訴訟仲裁類型	訴訟(仲裁)				訴訟(仲裁)進展情況	訴訟(仲裁)審理結果及影響	訴訟(仲裁)判決執行情況
			基本情況	涉及金額	是否形成預計負債及金額				
華新混凝土襄陽有限公司	襄陽建山科技有限公司、襄陽興土達塑膠有限公司、劉建山	民事訴訟	應訴方因陸續從起訴方借支往來款，到2015年6月仍欠款2,477.39萬元未能償還，起訴方於2015年7月起訴。	2,477.39	否	2021年5月31日，襄陽市中級人民法院作出終審裁定。	應訴方向起訴方支付2,477.39萬元。	2021年7月，公司已向襄陽高新區人民法院申請強制執行。	
Moncement Building Materials LLC	華新水泥股份有限公司	仲裁	詳情請見附註1	3,572.46萬美元	否	ICC將於2023年3月27日這周開庭審理本案。			
奉節縣人民政府	華新水泥股份有限公司、華新環境工程奉節縣有限公司	民事訴訟	詳情請見附註2	5,945.58	否	2022年2月6日，鐵山區人民法院裁定本案按起訴方撤回起訴處理。			
華新水泥股份有限公司	奉節縣人民政府	民事訴訟	詳情請見附註2	1,227.34	否	鐵山區人民法院於2021年11月12日作出一審判決，判決應訴方於本判決生效之日起15日內支付起訴方垃圾處置費12,184,659.75元及相應利息。應訴方不服一審判決提起上訴，黃石市中級人民法院已受理但尚未開庭。			

附註1：2013年7月19日，申請方和被申請方簽訂了EPC合同。2017年9月20日，雙方簽署了《臨時接收證書》，項目驗收完工。2018年1月，申請方聘請的諮詢公司出具技術意見，提出被申請方在設計、選材、建造三個方面存在錯誤，並向被申請方發出缺陷通知。被申請方積極回應，就申請方認為的問題，進行說明並提交相應證明材料，同時要求申請方支付尾款(合同總額的5%)，但申請方拒絕回覆。2020年7月30日，申請方向ICC申請仲裁。2020年10月21日公司向ICC秘書處遞交答辯與反請求，要求申請方支付合同尾款及利息。

附註2：2012年8月，華新方與奉節方簽訂了《奉節縣城市生活垃圾處置合作協定》，約定由華新方在奉節縣投資建設一座生活垃圾無害化處置生態工廠，對奉節縣生活垃圾進行處置，奉節方則應按照協定約定價格支付垃圾處置費，合作期限為30年。2014年3月，華新方在奉節建成的生活垃圾無害化處置生態工廠投產並開始運營。因政策執行等原因，華新方生活垃圾無害化處置後形成的RDF運輸數度受阻，自2018年9月起，奉節方將RDF運至周邊區縣交由其他公司進行最終處置，同時拒絕支付垃圾處置費。

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Financière Lafarge SAS和其全資子公司Pan African Cement分別持有的CHILANGA Cement Plc 24.9%和50.1%(總計75%)的股權、Pan African Cement持有的Portland Cement (MALAWI) Limited 100%的股權。Financière Lafarge SAS和Pan African Cement均為本集團之控股股東Holcim Limited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Financière Lafarge SAS和Pan African Cement持有CHILANGA Cement Plc 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Financière Lafarge SAS和Pan African Cement持有Portland Cement (MALAWI) Limited 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。

重要事項

(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19.9億元。截至報告期末，本公司對外擔保的餘額為70.4億元，佔本公司報告期末淨資產的比例為26.32%。具體如下：

單位：元

公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)

報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保) 0

報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保) 0

公司及其子公司對子公司的擔保情況

報告期內對子公司擔保發生額合計 1,989,582,141

報告期末對子公司擔保餘額合計(B) 7,036,507,634

公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)

擔保總額(A+B) 7,036,507,634

擔保總額佔公司淨資產的比例(%) 26.32

其中：

為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C) 0

直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保物件提供的債務擔保金額(D) 3,466,757,110

擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E) 0

上述三項擔保金額合計(C+D+E) 3,466,757,110

(十一) 委託理財及委託貸款

結合日常資金計劃安排以及存量資金情況，為充分發揮存量資金效益，在綜合考慮安全性和收益率的前提下，本公司將部分自有資金用於委託理財，報告期內發生及存續的委託理財業務具體如下：

單位：億元

投資類型	年度累計發生額		未到期金額	到期未收回金額
	(買入)	(贖回或到期)		
人民幣貨幣市場基金	20	23	7	—

(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/年機製砂石生產線一期項目(4000萬噸/年機製砂生產線)按建設進度推進，預計2022年年中開始試生產。

2. 公司境內上市外資股轉換上市地以介紹方式在聯交所主板上市及掛牌交易事宜

2021年9月13日，公司2021年第五次臨時股東大會審議通過了《華新水泥股份有限公司境內上市外資股轉換上市地以介紹方式在香港聯合交易所有限公司主板上市及掛牌交易的方案》。

2021年12月27日公司獲得中國證監會的核准批覆，2022年2月25日收到聯交所上市委員會聆訊通過的函件。2022年3月28日，公司H股股票在聯交所主板上市及掛牌交易。

3. 關於2021年公開發行公司債券事項

2021年5月27日，公司2021年第二次臨時股東大會審議通過了《關於2021年公開發行公司債券的議案》。公司決定面向專業投資者公開發行期限不超過7年、規模不超過人民幣22億元的公司債券(可視市場情況分期發行)。

本期債券第一期的發行工作已於2021年8月25日完成，發行規模為13億元，票面利率為3.26%。

除了上述事件或已於本年度報告披露的事件外，於報告期末及直至本年度報告刊發日期止，概無發生任何對本集團有重大影響的事件。

股份變動及股東情況

(一) 股份總數及結構

2021年，本公司股份總數及結構均未發生變動。

經中國證監會核準及聯交所批准，公司境內上市外資股於2022年3月28日轉換上市地以介紹方式在聯交所主板上市及掛牌交易。

經前述上市外資股轉換上市地並在聯交所主板上市及交易後，公司的股本結構為：普通股2,096,599,855股，其中A股1,361,879,855股，佔總股本的64.96%；H股734,720,000股，佔總股本的35.04%。

(二) 股東情況

1. 據本公司所知，截至二零二一年十二月三十一日，公司登記股東總數為88,708戶；截至二零二二年二月二十八日，公司登記股東總數為81,804戶。

股份變動及股東情況

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，Holchin B.V.及Holpac Limited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Holchin B.V.與Holpac Limited均為Holcim Limited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。

股份變動及股東情況

3. 主要股東及其他人士於股份及相關股份中擁有之權益及淡倉

於2021年12月31日，以下人士(本公司董事或最高行政人員除外)持有本公司股份及相關股份之權益或淡倉而記入本公司根據香港法例《證券及期貨條例》第336條而存置之權益登記冊中(本段提及董事或最高行政人員包括監事)：

股東名稱	權益性質	股份類別	股份數目	於相關股份類別的概約 持股百分比	於本公司股本總額的概約 持股百分比
Holcim Limited	受控法團權益	A股	451,333,201	33.14%	21.53%
		B股	417,902,467	56.88%	19.93%
		合計	<u>869,235,668</u>	<u>41.46%</u>	<u>41.46%</u>
Holderfin B.V.	受控法團權益	A股	451,333,201	33.14%	21.53%
		B股	384,210,624	52.29%	18.33%
		合計	<u>835,543,825</u>	<u>39.85%</u>	<u>39.85%</u>
Holchin B.V.	實益擁有人	A股	451,333,201	33.14%	21.53%
		B股	384,210,624	52.29%	18.33%
		合計	<u>835,543,825</u>	<u>39.85%</u>	<u>39.85%</u>
黃石市人民政府國有資產 監督管理委員會	受控法團權益	A股	338,060,739	24.82%	16.12%
		A股	338,060,739	24.82%	16.12%
		A股	338,060,739	24.82%	16.12%
黃石國有資產管理公司	受控法團權益	A股	338,060,739	24.82%	16.12%
華新集團有限公司	實益擁有人	A股	338,060,739	24.82%	16.12%

註：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。

股份變動及股東情況

4. 董事、監事及最高行政人員於股份、相關股份及債券中擁有之權益及淡倉

於2021年12月31日，本公司董事、監事及最高行政人員持有本公司股份及相關股份之權益或淡倉而記入本公司根據香港法例《證券及期貨條例》第336條而存置之權益登記冊中：

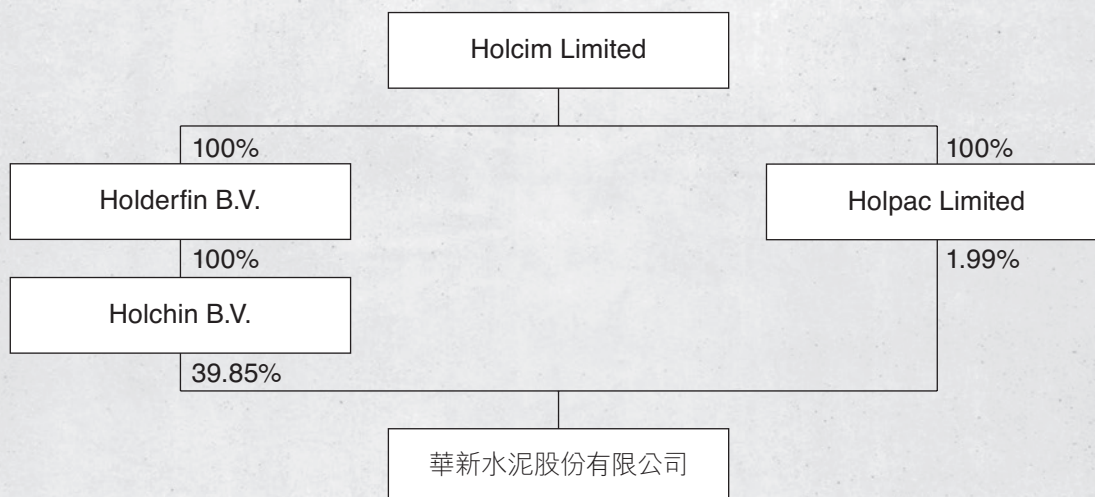
姓名	權益性質	股份類別	股份數目	於相關股份類別的概約 持股百分比	於本公司股本總額的概約 持股百分比
李葉青先生	實益權益	A股	364,334	0.0268%	0.0174%
		B股	374,696	0.0510%	0.0179%
劉鳳山先生	實益權益	A股	161,100	0.0118%	0.0077%
		B股	83,600	0.0114%	0.0040%
明進華先生	實益權益	B股	6,500	0.0009%	0.0003%
張林先生	實益權益	A股	11,600	0.0009%	0.0006%
		B股	75,600	0.0102%	0.0036%
劉偉勝先生	實益權益	B股	13,700	0.0019%	0.0007%

5. 本公司控股股東及實際控制人情況

報告期內，本公司的控股股東及實際控制人均未發生變更。

股份變動及股東情況

截至2021年12月31日，Holcim Limited為本公司的控股股東和實際控制人。本公司與Holcim Limited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

(一) 公司董事、監事和高級管理人員基本情況

1. 公司現任及報告期內離任董事、監事及高級管理人員持有或買賣本公司股票情況：

單位：股

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		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
								增減變動量	增減變動原因		
徐永模	董事長	男	65	2021年4月	2024年4月	—	—	—	—	82.8	否
李葉青	董事、總裁	男	57	2021年4月	2024年4月	649,630	739,030	89,400	二級市場增持	604.03	否
劉鳳山	董事、副總裁	男	56	2021年4月	2024年4月	200,700	244,700	44,000	二級市場增持	282.40	否
Geraldine Picaud	董事	女	51	2021年4月	2024年4月	—	—	—	—	21.6	是
羅志光	董事	男	58	2021年4月	2024年4月	—	—	—	—	21.6	是
陳婷慧	董事	女	49	2021年4月	2024年4月	—	—	—	—	21.6	是
黃瀟球	獨立董事	男	61	2021年4月	2024年4月	—	—	—	—	24	否
張繼平	獨立董事	男	53	2021年4月	2024年4月	—	—	—	—	24	否
江泓	獨立董事	男	51	2021年4月	2024年4月	—	—	—	—	24	否
明進華	監事會主席	男	49	2021年8月	2024年4月	—	6,500	6,500	二級市場增持	91.11	否
張林	監事	男	49	2021年4月	2024年4月	45,300	87,200	41,900	二級市場增持	119.48	否
楊小兵	監事	男	51	2021年4月	2024年4月	—	—	—	—	59.88	否
朱亞平	監事	男	53	2021年4月	2024年4月	—	—	—	—	82.63	否
劉偉勝	監事	男	49	2021年4月	2024年4月	—	13,700	13,700	二級市場增持	61.15	否
柯友良	副總裁	男	56	2021年4月	2024年4月	289,072	419,061	129,989	二級市場增持	301.57	否
杜平	副總裁	男	51	2021年4月	2024年4月	81,400	124,800	43,400	二級市場增持	288.18	否
劉雲霞	副總裁	女	53	2021年4月	2024年4月	133,440	176,960	43,520	二級市場增持	274.00	否
梅向福	副總裁	男	49	2021年4月	2024年4月	88,460	135,040	46,580	二級市場增持	288.93	否
袁德足	副總裁	男	58	2021年4月	2024年4月	76,720	117,220	40,500	二級市場增持	278.97	否
楊宏兵	副總裁	男	49	2021年4月	2024年4月	74,864	134,364	59,500	二級市場增持	278.66	否
徐鋼	副總裁	男	43	2021年4月	2024年4月	60,600	64,600	4,000	二級市場增持	257.27	否
陳騫	副總裁、財務總監	男	43	2021年4月	2024年4月	8,000	35,000	27,000	二級市場增持	165.65	否
葉家興	副總裁、董事會秘書	男	40	2021年4月	2024年4月	34,225	64,625	30,400	二級市場增持	152.20	否
王加軍	副總裁	男	41	2021年4月	2024年4月	18,200	37,500	19,300	二級市場增持	151.31	否
劉豔	獨立董事(已離任)	女	48	2018年4月	2021年4月	—	—	—	—	12	否
Simon MacKinnon	獨立董事(已離任)	男	60	2018年4月	2021年4月	—	—	—	—	12	否
王立彥	獨立董事(已離任)	男	64	2018年4月	2021年4月	—	—	—	—	12	否

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		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
								增減變動量	增減變動原因		
彭清宇	監事會主席 (已離任)	男	61	2021年4月	2021年7月	381,932	435,932	54,000	二級市場增持	143.19	否
傅國華	監事(已離任)	男	58	2018年4月	2021年4月	18,200	19,900	1,700	二級市場增持	21.76	否
余友生	監事(已離任)	男	58	2018年4月	2021年4月	-	-	-	-	25.43	否
王錫明	董事會秘書 (已離任)	男	62	2018年4月	2021年4月	377,344	469,844	92,500	二級市場增持	60.92	否
孔玲玲	財務總監(已離任)	女	57	2018年4月	2021年4月	375,853	446,653	70,800	二級市場增持	69.92	否
熊光輝	副總裁(已離任)	男	58	2018年4月	2021年4月	35,300	74,900	39,600	二級市場增持	147.67	否
陳兵	副總裁(已離任)	男	54	2018年4月	2021年9月	34,400	34,400	-	-	155.10	否
合計	/	/	/	/	/	2,983,640	3,881,929	898,289	/	4,617.01	/

註：

- (1) 高管、監事等20人領取了2018年度虛擬股票激勵歸屬兌現的報酬3,522.72萬元；此外，2021年度，董事、監事、高管尚有因股份支付計提的金額合計人民幣3,394.98萬元，未來實際支付金額將視業績考核達成情況而定；
- (2) 2021年度不存在董事放棄酬金或同意放棄任何薪酬安排之情況。

2. 董事、監事及高管人員主要工作經歷

姓名	主要工作經歷
徐永模	1956年4月出生，工學碩士、留英博士／博士後。1982-1983年，北京新型建築材料廠石膏板分廠助理工程師；1986-1988年，中國建築材料科學研究院混凝土與房建材料研究所混凝土試驗室負責人；1988-1991年，中國建築材料科學研究院技術情報中心副主任；1998-2002年，中國建築材料研究院副院長；2002年4月至2017年4月，中國建築材料聯合會專職副會長；2006年6月至2016年12月，中國混凝土與水泥製品工業協會會長；2016年12月至今，中國混凝土與水泥製品協會執行會長；2007年3月至今，中國建築砌塊協會理事長；2007年10月至2019年7月，中國水泥協會副會長；2011年12月至2019年3月，中國矽酸鹽學會理事長；2021年4月起，任江蘇蘇博特新材料股份有限公司獨立董事。2009年4月至2012年3月，出任本公司獨立董事。2012年4月起，出任本公司董事長。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

姓名	主要工作經歷
李葉青	1964年2月出生，博士，教授級高級工程師，現任公司總裁、黨委書記，兼任華新集團有限公司黨委書記。李葉青先生自1984年7月先後畢業於武漢建材學院矽酸鹽專業，獲工學學士學位；武漢工業大學工業管理專業，獲工學碩士學位；華中科技大學管理科學與工程專業，獲管理學博士學位。1984年7月至1987年10月，任武漢工業大學矽工系教師、團委副書記；1987年11月加入華新水泥廠(本公司前身)，先後任中心化驗室品質控制工程師、石灰石礦副礦長、擴改辦副主任、生產技術處長，1993年1月任華新水泥廠(本公司前身)副廠長，1994年6月任本公司副總經理，1999年12月至今，任本公司總經理(2004年3月後改稱總裁)。1994年起，出任本公司董事。2009年3月至今，任中國建築材料聯合會副會長；2000年5月至今，任中國水泥協會副會長。2014年1月至今，任湖北省建築材料聯合會會長。2020年10月至今，任中國建築材料聯合會第六屆理事會執行副會長。
劉鳳山	1965年11月出生，新加坡南洋理工大學公共關係學碩士。1987年7月畢業於昆明工學院選礦專業，獲工學學士學位。1987年至1998年8月，先後任大冶有色金屬公司赤馬山礦技術員、車間主任、副礦長、礦長、黨委書記；1998年8月至1999年8月，任大冶有色金屬公司銅錄山礦礦長、黨委書記；1999年8月至2002年1月，任大冶有色金屬公司黨委副書記、紀委書記；2002年1月至2004年4月，任黃石市紀委副書記；2004年4月至2006年10月，任大冶市委副書記、市長；2006年10月至2006年11月，任黃石市委副秘書長；2006年11月至2011年9月，任黃石市民政局局長、黨組書記；2011年9月起，任華新集團有限公司董事長、總經理，華新集團有限公司、華新水泥股份有限公司黨委副書記。2012年4月起，任本公司董事。2012年6月起，出任公司副總裁。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

姓名	主要工作經歷
Geraldine Picaud	1970年2月出生，法國籍，蘭斯商學院工商管理碩士。Geraldine Picaud女士在Arthur Andersen審計公司開始職業生涯，曾在Safic Alcan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 Man，擔任企業財務主管，負責併購，隨後在ED&F Man集團Volcafe Holdings公司(ED&F Man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Ambuja Cements Ltd董事會董事、合規委員會委員。2020年9月起，出任本公司董事。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

姓名	主要工作經歷
黃灌球	1960年11月出生，香港大學社會科學學士。1992年8月至2007年11月，任法國巴黎資本(亞太)有限公司亞洲投資銀行主管之前，曾先後就職於獲多利投資服務有限公司、美國銀行信託(香港)有限公司、野村國際(香港)有限公司、Samuel Montagu & Co., Ltd.。2008年5月起創立雄牛資本有限公司並擔任行政總裁。2015年8月起，任REF Holdings Limited獨立非執行董事；2020年2月起任建中建設發展有限公司獨立非執行董事。黃灌球先生在投資銀行及企業融資方面擁有逾28年經驗。黃灌球先生還曾於2010年7月至2019年5月任中國西部水泥有限公司獨立非執行董事；曾於2012年5月至2016年6月任安徽海螺水泥股份有限公司獨立非執行董事；曾於2013年8月至2017年5月任三盛控股(集團)有限公司獨立非執行董事；曾於2014年6月至2017年6月任中國聖牧有機奶業有限公司獨立非執行董事。2021年4月起，出任本公司獨立董事。
張繼平	1968年11月出生，對外經濟貿易大學法學學士、碩士，美國紐約大學法學院法學碩士。1993年至1996年，在中國證券監督管理委員會法律部工作；1997年至2003年，就職於Simpson Thacher & Bartlett LLP紐約和香港辦公室；2004年加入海問律師事務所，現為該所主任合夥人。張繼平先生具有超過25年的法律工作經驗，業務領域主要包括外商投資、投資併購、資本市場業務。2021年4月起，出任本公司獨立董事。
江泓	1970年3月出生，廈門大學財經系經濟學學士，中國註冊會計師會員。現任上海財經大學、廈門大學研究生校外指導老師、上海市人大代表、上海靜安區政協常委委員。1992年8月至2006年6月，任財政部駐上海市財政監察專員辦事處駐廠員，2000年6月至2015年10月，分別任飛利浦財務總監、稅務總監及政府事務部總監等職務；2015年10月至今，任上海市知識份子聯誼會外企分會副會長，上海靜安區知識份子聯誼會會長，並負責管理由在滬數十家跨國公司高管共同發起成立的「我創」創業孵化平台和孵化基金，現任上海我創網路科技有限公司董事長。2021年4月起，出任本公司獨立董事。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

姓名	主要工作經歷
明進華	1972年9月出生，曾用名為明俊華，工商管理碩士研究生，會計師、經濟師。1994年7月畢業於湖北工學院機械製造專業，獲工學學士學位；2003年6月畢業於華中科技大學工商管理專業，獲研究生學歷、工商管理碩士學位。1994年8月至1998年6月，任中國銀行黃石分行信貸員。1998年6月至2006年10月，先後任黃石市紀委監察局紀檢監察二室科員、副主任科員、主任科員、副主任。2006年10月至2010年9月，任黃石市鐵山區政府黨組成員、副區長。2010年9月至2011年9月，任黃石市商務局(招商局)黨組成員、副局長。2011年9月至2014年2月，任黃石市西塞山區常委、紀委書記。2014年2月至2016年9月，先後任黃石市大橋局黨委副書記、副局長、黨委書記、局長，黃石市長江公路大橋經營有限公司董事長，黃石市交通投資集團有限公司黨委書記、董事長。2016年9月至12月，先後任陽新縣委副書記、縣政府黨組書記、代理縣長。2016年12月至2021年7月，任陽新縣委副書記、縣政府黨組書記、縣長。2021年7月起，任本公司及華新集團有限公司黨委副書記、紀委書記。2021年8月起，出任本公司監事會主席、本公司及華新集團有限公司工會主席。
張林	1972年9月出生，工商管理碩士，註冊會計師。1995年6月畢業於浙江工商大學杭州商學院會計學專業，2002年12月畢業於華中科技大學工商管理專業。1995年7月加入本公司，先後任本公司會計、仙桃公司財務部長、宜昌公司財務部長、昭通公司財務經理、HARP項目部成員、ERP部副部長、內控部部長、海外事業部財務總監、內審內控部部長、內審總監。2012年4月至2015年4月，任本公司監事。2019年8月起任公司內審內控總監(助理副總裁)。2017年3月起，出任本公司監事。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

姓名	主要工作經歷
楊小兵	1970年7月出生，大學本科學歷、人力資源師。1992年3月加入本公司，先後任公司計劃發展部調研員，公司辦公室企管科副科長、科長，華新金貓公司人力資源部部長，公司人力資源部經理、公司西南區域專業助理副總監、公司工會辦公室主任，現任工會副主席。2013年4月起，出任本公司監事。
朱亞平	1968年9月出生，碩士研究生學歷，高級工程師。1989年7月加入本公司，先後任公司電氣工程師、幹法分廠副廠長、華新水泥(陽新)公司設備副總經理、執行總經理、公司維修部部長兼維修公司總經理、公司水泥工業負責人，現任公司水泥業務部副主任兼水泥工業負責人。2021年4月起，出任本公司監事。
劉偉勝	1972年5月出生，研究生學歷，法學學士，華中科技大學經濟學碩士。1991年7月加入本公司，先後任公司銷售處業務科科長、市場部經理、銷售公司總經理助理、西南區域副總經理(行銷)、總裁辦副主任。現任公司溝通與公共事務總監、總裁辦公室(督辦)主任、華新水泥技術管理(武漢)有限公司總經理。2021年4月起，出任本公司監事。
柯友良	1965年4月出生，管理學博士、高級經濟師。1985年7月畢業於湖北省黃石市工業學校工業企業管理專業，1992年畢業於中南財經大學工業經濟管理專業，2001年6月畢業於武漢理工大學產業經濟學專業，獲經濟學碩士學位，2007年畢業於武漢理工大學管理科學與工程專業，獲管理學博士學位。1985年加入華新水泥廠(本公司前身)，先後任本公司投資部經理助理、工程部管理部部长、工程部綜合管理部副部長、計劃發展部經理。2001年11月起，先後任本公司總經理助理兼計劃發展部經理、西部事業部總經理、骨料及牆材事業部總經理。2003年4月起，任本公司副總經理。2004年3月起，出任本公司副總裁。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

姓名	主要工作經歷
杜平	1970年8月出生，管理學碩士。1993年畢業於中南財經大學投資學專業；2003年畢業於中南財經政法大學企業管理專業，獲管理學碩士學位。1993年7月加入華新水泥股份有限公司，先後任本公司投資發展部科員、技術中心諮詢部科員、計劃發展部科員、計劃發展部部長助理、計劃發展部副部長；2003年1月至2011年1月先後擔任華新水泥(西藏)有限公司常務副總經理、執行總經理、西藏高新建材集團總經理、華新水泥西南區域行政經理。2012年9月，首批入選「湖北省123重大人才工程」。2011年2月起，先後任本公司鄂東水泥事業部總經理、雲南事業部總經理、中部區域總經理。現任湖北省青聯常委。2011年2月至2016年1月，任本公司助理副總裁；2016年1月起，出任本公司副總裁。
劉雲霞	1968年9月出生，工商管理碩士、高級工程師。1989年畢業於武漢工業大學(今武漢理工大學)矽酸鹽工程系水泥專業，獲工學學士學位；2006年畢業於武漢理工大學，獲得工商管理碩士學位。1989年7月加入華新水泥廠(本公司前身)，任華新中等專業學校工藝專業教師，1993年2月至2000年1月任本公司工程部工程師；2000年1月至2012年6月先後擔任本公司發展部副部長、部長、塔吉克斯坦工廠總經理；2012年7月起，先後任本公司戰略發展中心副主任、香港投資公司總經理、海外事業部總經理、行銷與採購業務負責人、採購物流與海外貿易部負責人。2012年7月至2016年1月，任本公司助理副總裁；2016年1月起，出任本公司副總裁。
梅向福	1972年7月出生，工學碩士及工商管理碩士。1994年畢業於南昌航空工業學院機械製造工藝與設備專業，獲工學學士；2002年畢業於武漢理工大學機電工程專業，獲工學碩士學位；2011年畢業於華中科技大學工商管理專業。1994年加入華新水泥股份有限公司，先後任本公司技術員、機動處副處長、陽新公司副總經理、武穴公司副總經理、武穴公司總經理、東南區域總經理，株洲公司總經理，維修公司總經理。2011年2月起，先後任本公司湘粵水泥事業部總經理、增長與創新業務負責人、運營與成本業務負責人、新業務事業部總經理、東部區域總經理。2011年2月至2016年1月，任本公司助理副總裁；2016年1月起，出任本公司副總裁。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

姓名	主要工作經歷
袁德足	1963年9月出生，大學本科學歷。1986年畢業於中央電大華新分校工業會計專業專科；1997年畢業於湖北黨校企業管理專業，獲管理學學士學位；1998年至2000年中共中央黨校函授學院在職函授學習。1981年7月加入華新水泥廠(本公司前身)，先後任本公司銷售處計劃員、銷售部管理科副科長、銷售管理部副經理、物流部經理、銷售公司副總經理、湖北東區行銷總經理、湖北東區行銷總監。2011年2月起，先後任本公司鄂西北水泥事業部總經理、鄂西事業部總經理、市場行銷部主任。現任湖北省水泥協會常務副會長兼秘書長。2011年2月至2016年1月，任本公司助理副總裁；2016年1月起，出任本公司副總裁。
楊宏兵	1972年9月出生，工學學士、管理學碩士。1995年畢業於華中理工大學(今華中科技大學)機械學院鍛壓專業，獲工學學士。2015-2018年就讀於華中科技大學管理學院，獲EMBA碩士學位。於1995年加入華新水泥股份有限公司，先後任本公司設備動力處工程師、幹法分廠設備主管工程師、宜昌公司總經理助理、宜昌公司副總經理兼二期建設項目經理、宜昌公司執行總經理、秭歸公司執行總經理、鄂西區域生產總監、鄂西區域總經理。2011年2月起，先後任本公司鄂西南水泥事業部總經理、華新環境工程公司總經理、董事長、本公司水泥業務部主任。2011年2月至2016年1月，任本公司助理副總裁；2016年1月起，出任本公司副總裁。
徐鋼	1978年3月出生，清華大學工商管理碩士。2000年7月畢業於中國地質大學安全工程專業，獲工學學士學位，同期修學華中科技大學財務管理專業，獲學士學位。2000年到2005年5月，先後在北京興發水泥有限公司和北京順發水泥有限公司擔任安全工程師、安全經理、工藝經理。2005年5月到2009年5月，先後任拉法基里安水泥中國區併購項目融合經理，組織機構優化項目經理，中國區戰略經理。2009年5月到2015年12月先後擔任拉法基貴州地區市場總監、重慶地區商務總監和雲南地區銷售總監。2015年12月至2016年4月，任華新水泥雲南事業部市場總監。2016年4月起，先後任公司增長與創新業務負責人、戰略發展及採購業務負責人、海外事業部總經理兼戰略部負責人、海外區域總經理。2016年4月至2018年4月，任本公司助理副總裁；2018年4月起，出任本公司副總裁。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

姓名	主要工作經歷
陳騫	1978年9月出生，工商管理碩士、中國註冊會計師、全球特許管理會計師資深會員。2001年6月畢業於復旦大學獲世界經濟系學士學位；2008年6月畢業於美國安德森商學院獲工商管理碩士學位。2001年參加工作，2020年加入本公司。主要工作經歷：普華永道會計師事務所高級審計師，摩立特諮詢集團高級諮詢顧問，西卡集團中國區財務總監，IMI關鍵流體大中華及韓國區財務總監，必維國際檢驗集團中國區工業設施及大宗商品首席財務官，特斯科集團中國區財務總監。2020年5月至2021年4月，任本公司財務副總監。2021年4月起，出任本公司副總裁兼財務負責人(財務總監)。
葉家興	1981年8月出生，武漢科技大學法學學士、中國政法大學工商管理碩士。2005年參加工作，主要工作經歷：首鋼集團礦業投資公司法務專員、首鋼集團首鋼礦業投資公司菲律賓公司法務經理兼辦公室主任、首鋼集團礦業投資公司投資法務部負責人、中國鋁業公司資本運營部資本運營經理、中國華信郵電經濟開發中心法務部總經理、鏈家集團(北京)法務中心總經理。2017年5月起，先後任本公司法務總監、法務合規及證券投資者關係業務負責人，兼任公司團委書記。2019年8月至2021年4月，出任本公司助理副總裁。2021年4月起，出任本公司副總裁兼董事會秘書。
王加軍	1980年12月出生，碩士，高級工程師。2003年畢業於武漢理工大學無機非金屬材料專業，獲工學學士學位；2012年畢業於武漢理工大學材料工程專業，獲工學碩士學位。2003年6月至2006年6月，武漢建築材料工業設計研究院工藝設計工程師。2006年6月加入本公司，先後任公司工藝部經理、工程部經理、環保技術部部長，華新環境工程有限公司運營&研發總監、總經理；2021年2月至今，任公司環境工程事業部總經理、新材料事業部總經理。2019年8月至2021年4月，任本公司助理副總裁。2021年4月起，出任本公司副總裁。
劉豔	1973年1月出生，北京大學法學學士、民商法學碩士，美國紐約大學法學院法學碩士，具備中國律師資格和美國律師資格(紐約州)。劉豔女士1995年加入北京市天元律師事務所，2002年成為天元律師事務所合夥人。主要執業領域為境內外股票發行上市、PE、併購、外商投資。2014年9月至2021年4月，任本公司獨立董事。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

姓名	主要工作經歷
Simon MacKinnon	1961年1月出生，英國籍，牛津大學學士、碩士，賓夕法尼亞大學碩士。2010年至今，任英國信諾醫療投資公司董事長；2011年至今，任現代水務(中國)非執行董事長；2012至今，任Xeros Technology Group(中國)非執行董事長；2009年至今，任天津威靈頓國際學校和上海威靈頓國際學校董事會副主席；2008年至今，任London Bridge Capital非執行董事、上海世銘創業投資集團世銘創業投資管理部企業夥伴。2014年9月至2021年4月，任本公司獨立董事。
王立彥	1957年2月出生，北京大學光華管理學院教授。兼任：《中國管理會計》主編、中國環境科學學會環境審計專業委員會主任、中國會計學會資源與環境會計專業委員會副主任、中國註冊會計師協會職業道德準則委員會委員。2014年9月至2021年4月，任本公司獨立董事。
彭清宇	1960年6月出生，碩士，高級經濟師。2004年4月畢業於華中科技大學西方經濟學專業，獲經濟學碩士學位。1979年1月加入華新水泥廠(本公司前身)，先後任華新水泥廠銷售處科長、華新南通貿易公司副經理、華通貿易公司經理兼上海辦事處主任，本公司銷售部經理、銷售公司副經理。2000年4月至2004年3月，任本公司副總經理兼銷售公司經理。2004年3月至2015年4月，出任本公司副總裁。2015年4月至2020年7月，任本公司紀委書記。2015年4月至2021年7月任本公司監事會主席。2015年4月至2021年8月任本公司工會主席。
傅國華	1963年7月出生，大學本科學歷，統計師，高級經營師。傅國華先生於1983年7月加入華新水泥廠(本公司前身)，先後任本公司計劃部綜合統計員、投資計劃員，計劃發展部資產管理科科長。2001年1月起，調入華新集團有限公司，先後任綜合辦公室副主任、主任，黨總支書記，曾兼任華新集團房地產開發有限公司經理。現任華新集團有限公司副總經理、華新水泥股份有限公司工會副主席。2012年4月至2021年4月，任本公司監事。

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，先後任公司黨委辦公書記、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	1959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。
孔玲玲	1964年6月出生，經濟學碩士、高級經濟師。1985年畢業於武漢工業大學(今武漢理工大學)，獲工學學士學位；1992年12月畢業於復旦大學企業管理專業，獲經濟學碩士學位。1985年7月加入華新水泥廠(本公司前身)，先後任華新水泥廠研究所工程師、團委副書記，本公司財務部副部長、計劃部副部長、財務部經理。2000年4月起，任本公司副總經理。2004年3月至2018年4月，任本公司副總裁。2018年4月至2021年4月，任本公司財務負責人(財務總監)。
熊光煒	1963年3月出生，土木工程博士。1984年畢業於北京清華大學，獲工學學士學位；1995年4月畢業於Swiss Federal Institute of Technology(瑞士聯邦理工大學)，獲土木工程博士學位。1995年5月至2004年12月，在瑞士豪瑞水泥集團任助理工程師、業務開發及市場專員、項目總監等職務。2005年1月至2006年12月任英美資源集團泰馬士中國骨料業務董事總經理。2007年2月起，先後擔任拉法基貴州項目總監、拉法基重慶運營單位總經理以及拉法基雲南運營單位總經理、湖南事業部總經理、南部區域事業部總經理。2016年1月至2021年4月，任本公司副總裁。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

姓名	主要工作經歷
陳兵	<p>1967年12月出生，工商管理碩士。1989年畢業於武漢大學水電學院工業與民用建築專業，獲工學學士學位；2000年畢業於華中科技大學，獲工商管理碩士學位。1989年7月加入華新水泥廠（本公司前身），1989年9月至2000年3月，先後任本公司擴改辦土木技術員、華新水泥南通公司工程部部長、華新水泥股份有限公司工程部主任工程師、華新水泥銷售公司技術服務部經理、華新水泥銷售公司熟料科科長。2000年3月至2003年2月任華新水泥銷售公司武漢市場部經理。2003年2月至2009年1月任華新水泥銷售公司副總經理，期間兼任武鋼華新水泥有限公司總經理、華新水泥武漢有限公司總經理。2009年1月至2011年10月，任本公司混凝土骨料事業部常務副總經理、兼任混凝土公司總經理。2011年10月至2014年2月，任本公司混凝土骨料事業部常務副總經理、兼任骨料公司總經理。2014年3月起，先後任本公司混凝土骨料事業部總經理、鄂東事業部總經理、西部區域總經理。2014年至今，任中國混凝土與水泥製品協會副會長，2011年至今，任湖北省混凝土與水泥製品協會副會長。2015年任中國砂石協會副會長。2011年2月至2016年1月，任本公司助理副總裁；2016年1月至2021年9月，任本公司副總裁。</p>

董事、監事、高級管理人員和員工情況

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。
Geraldine Picaud	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；Ambuja Cements Ltd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 Holdings Limited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	上海市知識份子聯誼會外企分會副會長；上海靜安區知識份子聯誼會會長；上海我創網路科技有限公司董事長。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

(二) 董事、監事、高級管理人員報酬情況

董事、監事、高級管理人員報酬的決策程序 董事會薪酬與考核委員會提議，董事會討論決定高級管理人員的薪酬；涉及董事、監事(非職工監事)的年度報酬報股東大會批准。

董事、監事、高級管理人員報酬確定依據 本公司董事、監事(非職工監事)的報酬根據公司的經營業績、崗位職責、工作表現、市場環境等因素確定。本公司職工監事、高級管理人員根據崗位職責、按年度計劃完成情況考核確定報酬。

2021年3月25日，公司第九屆董事會第二十七次會議審議通過了《關於公司高管2020年短期激勵兌現的議案》、《關於公司高管2018年度虛擬股票激勵歸屬兌現的議案》，分別明確了公司高管團隊成員2020年度短期激勵報酬、2018年度虛擬股票的激勵兌現結果。

2021年4月28日，公司第十屆董事會第一次會議審議通過了《2021年公司高管KPI考核方案》，明確了公司高管2021年基薪及短期激勵的關鍵業績指標考核方案。

2021年5月18日，公司第十屆董事會第二次會議審議通過了《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、授予數量的議案》，明確了2021年授予的A-1.1及A-1.2批次股票授予日、授予價格、激勵對象的股票授予金額及數量。

2021年6月24日，公司第十屆董事會第四次會議審議通過了《公司第十屆董事會關於部分高級管理人員薪酬調整的議案》，明確了因工作職責發生變化的4位高管的年度薪酬標準。

2021年8月26日，公司第十屆董事會第七次會議審議通過了《關於公司工會主席薪酬的議案》，明確了公司工會主席的年度薪酬標準。

2021年12月31日，公司2021年第六次臨時股東大會審議通過了《關於調整公司非執行董事長津貼的議案》，明確了職權範圍增加後公司董事長的年度津貼標準。

董事、監事和高級管理人員報酬的實際支付情況 報告期末公司董事、監事和高級管理人員應付報酬稅前總額為9,801.3萬元。本公司已向在本公司領取報酬的董事、監事和高級管理人員支付了報酬。

報告期末全體董事、監事和高級管理人員實際獲得的報酬合計 報告期末公司董事、監事和高級管理人員應付報酬稅前總額為人民幣9,801.3萬元。

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
Simon MacKinnon	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
王錫明	董事會秘書	離任	屆滿離任
孔玲玲	財務總監	離任	屆滿離任
熊光煒	副總裁	離任	屆滿離任
陳兵	副總裁	離任	辭職

除此以外，本公司其他董事、監事及高級管理人員之履歷沒有變動而須按照聯交所上市規則第13.51B(1)條作出披露。

(四) 董事、監事之服務合同

本公司已與每名董事、監事及高級管理人員分別簽訂服務合約，有關服務合約期限請參見前述之「(一) 公司董事、監事和高級管理人員基本情況」。

(五) 董事及監事於重要交易、安排或合約之權益

報告期內各董事與監事或與該董事或監事有關連的實體均無在本公司或其附屬公司所訂立的任何交易、安排或合約中(在本年度內或結束時仍然生效者)仍然或曾經直接或間接擁有重大權益。

報告期內，本公司的董事及監事並無與本集團的任何成員訂立任何於一年內本集團須以補償形式(法定補償除外)終止之服務合同。

報告期內及直至本報告書披露之日期間，未曾有或現有生效的任何獲准許彌償條文惠及本公司董事(包括前董事)或本公司之有聯繫公司的任何董事(包括前董事)。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

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	882
主要子公司在職員工的數量	15,401
在職員工的數量合計	16,283
母公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數	0

專業構成

專業構成類別	專業構成人數
生產人員	6,054
銷售人員	1,070
技術人員	6,061
財務人員	679
行政人員	2,419
合計	16,283

教育程度

教育程度類別	數量(人)
碩士及以上	305
本科	2,444
大專	3,953
其他	9,581
合計	16,283

(七) 薪酬政策

公司採用全面薪酬體系來發揮薪酬分配的激勵作用，以實現組織目標與員工個人發展目標的達成，同時通過薪酬總額考核的模式，根據不同業務的特性，設計合理的業績考核指標，將公司業績與員工薪酬收入有機結合，使員工清晰感受到公司業績提升帶來的收入提升，激發員工的工作積極性和主動性。

(八) 養老保險金

有關養老保險金詳情列載於按中國會計準則編製之財務報告附註五(24)，本集團截至2021年12月31日止年度已列入損益賬的養老保險金為2.5億元。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

(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http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2020-09-26/600801_20200926_3.pdf。

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、授予數量的議案》，批准了「2020-2022年核心員工持股計劃」中2021年A-1.1及A-1.2批次股票授予日、授予價格、授予數量。

公司治理暨企業管治報告

(一) 公司治理相關情況說明

公司治理與法律、行政法規和中國證監會關於上市公司治理的規定不存在重大差異。

公司法人治理結構符合現代企業制度和《上市公司治理準則》的要求。公司嚴格按照《公司法》、《證券法》、《上市公司治理準則》、《上交所上市規則》等法律、法規及規範性文件的要求，結合公司實際情況，不斷完善法人治理結構，規範公司運作。

公司亦符合聯交所上市規則附錄十四《企業管治守則》(以下簡稱「企業管治守則」)所載守則條文。公司治理的主要情況如下：

- 1、關於股東與股東大會：公司按照《公司章程》、《股東大會議事規則》等相關規定要求召集、召開股東大會。報告期內，公司召開2021年第一次臨時股東大會、2020年年度股東大會、2021年第二次臨時股東大會、2021年第三次臨時股東大會、2021年第四次臨時股東大會、2021年第五次臨時股東大會及2021年第六次臨時股東大會，審議相關議案時，公司向股東提供了網路投票方式，保護了投資者合法權益。公司歷次股東大會的召開和表決程序規範，均經律師現場見證並出具法律意見書，股東大會決議合法有效。報告期內公司未發生公司股東和內幕信息知情人員進行內幕交易以及損害公司和股東利益的事項。
- 2、關於控股股東與上市公司關係：公司與控股股東在人員、資產、財務、機構和業務方面嚴格做到了「五分開」，各自獨立核算，獨立承擔責任和風險。控股股東嚴格按照《公司法》與《公司章程》的規定依法行使出資人的權利並承擔義務，行為規範，控股股東與公司不存在同業競爭，不存在直接或間接干預上市公司的決策和經營活動的情形，沒有佔用上市公司資金或要求為其擔保或替他人擔保。公司的董事會、監事會和內部機構均獨立運作。
- 3、關於董事和董事會：公司全體董事嚴格按照《公司章程》《董事大會議事規則》以及相關法律法規的規定，以誠信、勤勉、盡責的態度，依據自己的專業知識和能力對董事會審議的議案作出獨立、客觀、公正的判斷，依法行使權利並履行義務。在審議有關關聯交易的議案時，關聯董事迴避表決，確保關聯交易公平合理。
- 4、關於信息披露與透明度：公司嚴格按照股票上市地上市規則的規定，真實、準確、完整、及時的履行信息披露義務，並做好信息披露前的保密工作，保證公司信息披露的公開、公平、公正，確保所有股東有平等的機會獲得信息。

公司治理暨企業管治報告

- 5、關於投資者關係及相關利益者：公司注重投資者關係維護，指定董事會秘書及證券事務代表負責信息披露工作和投資者關係管理工作，認真對待股東和投資者來訪、諮詢工作。公司充分尊重和維護債權人、客戶、供應商及其他利益相關者的合法權益，實現股東、員工、社會等各方面利益的協調平衡，積極參與公益事業，重視社會責任，推動公司穩健和可持續發展。
- 6、關於內幕信息知情人登記管理：報告期內，公司嚴格按照監管機構要求執行《內幕信息知情人登記管理制度》，公司按照該制度的規定，對公司定期報告披露過程中涉及內幕信息的相關人員情況作了登記備案。報告期內不存在有內幕信息知情人違法及違規買賣公司股票的情況。
- 7、關於反貪污、反舞弊、舉報系統及政策：公司根據《企業內部控制規範》及其他有關法律、法規的規定，結合公司實際情況，制定《反賄賂及反腐敗規定》，維護公司和股東的合法權益，降低公司風險。

截止本報告期末，公司法人治理結構完善，符合《公司法》和中國證監會等相關規定的要求。本公司已採納《企業管治守則》所載的原則及守則條文。本報告期內，本公司已遵守《企業管治守則》所載的守則條文。

公司的股東大會、董事會和監事會均嚴格按照《公司章程》和各自議事規則的要求有效運作。依據聯交所上市規則附錄十四所載《企業管治報告》所要求披露的內容，詳見「第四節 董事會報告」、本章節及其他章節中相關內容。

（二）遵守《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》

本公司已採納聯交所上市規則的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（以下簡稱「標準守則」），作為所有董事、監事及有關僱員（定義與《企業管治守則》相同）進行本公司證券交易的行為守則。根據對本公司董事及監事的查詢後，各董事及監事在本報告期內均已嚴格遵守標準守則所訂之標準。同時，就本公司所知，並無僱員未遵守標準守則的事件。

（三）公司控股股東、實際控制人在保證公司資產、人員、財務、機構、業務等方面獨立性的具體措施，以及影響公司獨立性而採取的解決方案、工作進度及後續工作計劃

適用 不適用

公司治理暨企業管治報告

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	www.sse.com.cn	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	www.sse.com.cn	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、Geraldine Picaud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	www.sse.com.cn	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

公司治理暨企業管治報告

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年第三次 臨時股東大會	2021年7月12日	www.sse.com.cn	2021年7月13日	審議通過：關於修改《公司章程》部分條款的議案
2021年第四次 臨時股東大會	2021年8月23日	www.sse.com.cn	2021年8月24日	審議通過：關於選舉明進華先生為公司第十屆監事會股東監事的議案
2021年第五次 臨時股東大會	2021年9月13日	www.sse.com.cn	2021年9月14日	審議通過： <ol style="list-style-type: none"> 1、關於《華新水泥股份有限公司境內上市外資股轉換上市地以介紹方式在香港聯合交易所有限公司主板上市及掛牌交易方案》的議案 2、關於授權公司董事會及其授權人士全權辦理本次境內上市外資股轉換上市地以介紹方式在香港聯合交易所有限公司主板上市及掛牌交易相關事宜的議案 3、關於確定董事會授權人士的議案 4、關於公司轉為境外募集股份有限公司的議案 5、關於審議《華新水泥股份有限公司章程(草案·H股上市後適用)》的議案 6、關於公司境內上市外資股轉換上市地以介紹方式在香港聯合交易所有限公司主板上市及掛牌交易相關決議有效期的議案
2021年第六次 臨時股東大會	2021年12月31日	www.sse.com.cn	2022年1月1日	審議通過：關於調整公司非執行董事長津貼的議案

公司治理暨企業管治報告

(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。

公司治理暨企業管治報告

(六) 董事會

董事會作為公司經營決策的常設機構，對股東大會負責。董事會由9名董事組成，其中獨立非執行董事3人。董事會嚴格遵守《公司章程》、《董事會議事規則》及有關法規的規定履行職責。

各董事亦確認其編製本公司截至2021年12月31日止年度財務報表的責任。董事會下設審計委員會、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。各專門委員會均訂有工作規則，對董事會負責，在董事會的統一領導下，為董事會決策提供建議、諮詢意見。各專門委員會可以聘請仲介機構提供獨立專業意見，有關費用由公司承擔。報告期內，為進一步提高董事會決策的科學性，促進董事會規範、有效運作，董事會積極拓展信息溝通管道，同時加強與管理層之間的溝通，及時關注重大事項。

報告期內，公司董事會全體成員勤勉盡責，嚴格按照《公司章程》、《董事會議事規則》、各專門委員會工作規則開展工作。截至本報告披露日，公司第十屆董事會成員為9人：李葉青先生和劉鳳山先生為執行董事，徐永模先生、Geraldine Picaud女士、羅志光先生和陳婷慧女士為非執行董事，黃灌球先生、張繼平先生和江泓先生為獨立非執行董事，各董事任期均為三年。

董事會成員之間及董事長及行政總裁(即總裁)之間不存在有包括任何財務、業務、家屬或其他重大相關的關係。

公司治理暨企業管治報告

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 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說明的報告
第九屆董事會 第二十七次會議	2021年3月25日	審議通過： 1、公司2020年年度報告及2020年年度報告摘要 2、2020年度財務決算及2021年度財務預算報告 3、公司2020年度利潤分配預案 4、關於公司會計政策變更的議案 5、關於授權公司管理層進行現金管理的議案 6、關於申請批准《外匯風險管理細則》並授權公司管理層開展外匯利率掉期業務的議案 7、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 8、公司2020年度內部控制評價報告 9、關於公司高管2020年度短期激勵兌現的議案 10、關於公司高管2018年度虛擬股票激勵歸屬兌現的議案 11、關於提名徐永模先生、李葉青先生、劉鳳山先生、Geraldine Picaud女士、羅志光先生、陳婷慧女士為公司第十屆董事會董事候選人的議案 12、關於提名黃灌球先生、張繼平先生、江泓先生為公司第十屆董事會獨立董事候選人的議案 13、關於修改《公司章程》部分條款的議案 14、公司2020年年度董事會工作報告 15、公司獨立董事劉豔女士、Simon Mackinnon先生、王立彥先生2020年度工作報告
第九屆董事會 第二十八次會議	2021年4月2日	審議通過：關於召開公司2020年年度股東大會的議案

公司治理暨企業管治報告

會議屆次	召開日期	會議決議
第十屆董事會 第一次會議	2021年4月28日	審議通過： 1、關於選舉徐永模先生為公司第十屆董事會董事長的議案 2、關於聘任李葉青先生為公司總裁的議案 3、關於聘任葉家興先生為公司董事會秘書的議案 4、關於聘任陳騫先生為公司財務總監(財務負責人)的議案 5、關於聘任公司副總裁的議案 6、關於公司第十屆董事會各專門委員會組成的議案 7、公司2021年第一季度報告 8、關於2021年公開發行公司債券的議案 9、關於調整黃石華新綠色建材產業園項目建設方案的議案 10、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 11、2021年公司高管KPI考核方案 12、關於召開公司2021年第二次臨時股東大會的議案
第十屆董事會 第二次會議	2021年5月18日	審議通過： 1、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、授予數量的議案 2、關於為華新香港(坦桑尼亞)投資有限公司提供擔保的議案
第十屆董事會 第三次會議	2021年6月10日	審議通過：關於收購拉豪贊比亞、馬拉維水泥及相關業務之關聯交易的議案
第十屆董事會 第四次會議	2021年6月24日	審議通過： 1、關於修改《公司章程》部分條款的議案 2、公司第十屆董事會關於部分高級管理人員薪酬調整的議案 3、關於召開公司2021年第三次臨時股東大會的議案
第十屆董事會 第五次會議	2021年7月26日	審議通過：關於建設秭歸石灰巖加工項目的議案
第十屆董事會 第六次會議	2021年8月6日	審議通過：關於召開公司2021年第四次臨時股東大會的議案

公司治理暨企業管治報告

會議屆次	召開日期	會議決議
第十屆董事會 第七次會議	2021年8月26日	審議通過： 1、公司2021年半年度報告及2021年半年度報告摘要 2、關於建設武穴3,000萬噸/年機製砂生產線項目的議案 3、關於公司工會主席薪酬的議案 4、關於《華新水泥股份有限公司境內上市外資股轉換上市地以介紹方式在香港聯合交易所有限公司主板上市及掛牌交易方案(修訂稿)》的議案 5、關於審議《華新水泥股份有限公司章程(草案·H股上市後適用)》的議案 6、關於召開公司2021年第五次臨時股東大會的議案
第十屆董事會 第八次會議	2021年9月23日	無
第十屆董事會 第九次會議	2021年10月27日	審議通過： 1、公司2021年第三季度報告 2、關於審議公司相關法人治理文件的議案
第十屆董事會 第十次會議	2021年12月14日	審議通過： 1、公司2022年預算報告 2、關於公司2021年度銷售熟料之日常關聯交易的議案 3、關於投資建設文昌市新型牆材生產項目的議案 4、關於增補徐永模先生擔任公司董事會審計委員會委員的議案 5、關於增加公司非執行董事長職權及調整其津貼的議案 6、關於召開公司2021年第六次臨時股東大會的議案

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

董事姓名	是否獨立董事	參加董事會情況					參加股東大會情況	
		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
Geraldine Picaud	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
Simon MacKinnon(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、Simon MacKinnon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

公司治理暨企業管治報告

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、Geraldine Picaud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。

公司治理暨企業管治報告

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3.13條收到獨立非執行董事張繼平先生、江泓先生及黃灌球先生就其獨立性而作出的年度確認函，本公司對其獨立性表示認同，並認為所有獨立非執行董事屬於獨立人士。

(十) 董事會下設專門委員會情況

公司董事會設立的審計委員會、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五個專門委員會，依照法律、法規以及《公司章程》、各專門委員會工作規則等相關規定開展工作，恪盡職守、切實履行董事會賦予的職責和許可權，為完善公司治理結構、促進公司發展起到了積極的作用。報告期內，公司董事會未對公司本年度的董事會議案及其他非董事會議案事項提出異議。

- 1、本公司已按照《上市公司治理準則》的要求成立戰略委員會。戰略委員會主要負責對公司長期發展戰略規劃、重大戰略性投資進行可行性研究，向董事會報告工作及對董事會負責。戰略委員會的工作規則已公佈在本公司及上交所網站。

公司治理暨企業管治報告

- 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；指導內部審計工作，並對公司財務部門、審計部門包括其負責人的工作進行評價；監督公司風險管理及內部控制體系的完善，評估風險管理及內部控制運行有效性；檢討持續關連交易情況、開展實施利益衝突管理工作、對公司委託理財業務進行審計等，建立健全完善有效的內部控制體系。

報告期內，審計委員會依據《公司法》、《證券法》、《中華人民共和國會計法》、《企業內部控制基本規範》及其配套指引、《上海證券交易所上市公司內部控制指引》及其他內部控制監管規則，對公司所面對的風險加以整理、評估、識別、確定重要風險清單，監督完善風險管理控制措施，保證公司各重要風險點的管理控制活動都有章可循，資源配置到位、規範運作，防範並適當控制了風險。審計委員會認為公司的風險管理系統和內部控制實際運作情況符合中國證監會發佈的有關上市公司治理規範的要求。

報告期內，審計委員會與公司聘任的審計機構舉行3次會議。

- 3、 本公司已根據企業管治守則的守則條文第B.3.1條及中國證監會、上交所要求成立提名委員會。提名委員會主要負責向公司董事會提出更換、推薦新任董事及高級管理人員候選人的意見或建議，並評核獨立非執行董事的獨立性。提名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。

公司已經制定《董事會成員多元化政策》，內容涉及：(1)政策聲明：公司在設定董事會成員組合時，會從多個方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時以客觀條件充分顧及董事會成員多元化的裨益。(2)可計量目標：本公司甄選人選將按一系列多元化範疇為基準，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期。董事會成員性別男女比例為7：2(相較於全體員工男女比例為3.5：1)。

本公司確認，董事會的構成、成員背景及甄選新董事的程序符合聯交所上市規則中有關董事多元化的規定且符合公司制定的《董事會成員多元化政策》的要求。

公司治理暨企業管治報告

- 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)；Geraldine Picaud(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)。

公司治理暨企業管治報告

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	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	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 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獨立董事提名事宜	同意提名張繼平先生、黃灌球先生為公司第十屆董事會獨立董事候選人。
2021年3月16日	1、會計專業獨立董事候選人第3輪面試 2、研究另外6名董事的提名推薦事項	1、同意提名江泓先生為會計專業獨立董事候選人。 2、同意提名徐永模先生、李葉青先生、劉鳳山先生、羅志光先生、Geraldine Picaud女士、Karen Tan女士等人為公司第十屆董事會董事候選人。

報告期內薪酬與考核委員會召開4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	審議關於高管2020年度短期激勵兌現的議案、關於2018年度虛擬股票激勵歸屬兌現的議案	審議通過會議事項，並同意將《關於高管2020年度短期激勵兌現的議案》、《關於2018年度虛擬股票激勵歸屬兌現的議案》提交董事會審議。
2021年6月24日	1、審議公司第十屆董事會關於部分高級管理人員薪酬調整的議案 2、聽取高管薪酬報告	審議通過會議事項，並同意將《公司第十屆董事會關於部分高級管理人員薪酬調整的議案》提交董事會審議。
2021年8月25日	審議關於公司工會主席薪酬的議案	審議通過會議事項，並同意將《關於公司工會主席薪酬的議案》提交董事會審議。
2021年12月13日	審議關於增加公司非執行董事長職權及調整其津貼的議案	審議通過會議事項，並同意將《關於增加公司非執行董事長職權及調整其津貼的議案》提交董事會審議。

公司治理暨企業管治報告

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。

公司治理暨企業管治報告

(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) 現金分紅政策的專項說明

是否符合公司章程的規定或股東大會決議的要求	√是	□否
分紅標準和比例是否明確和清晰	√是	□否
相關的決策程序和機制是否完備	√是	□否
獨立董事是否履職盡責並發揮了應有的作用	√是	□否
中小股東是否有充分表達意見和訴求的機會，其合法權益是否得到了充分保護	√是	□否

(十四) 報告期內的內部控制制度建設及實施情況

1. 內部控制責任聲明

公司董事會對建立健全和有效實施內部控制體系、評價內部控制實施有效性及如實披露內部控制有效性報告負責。董事會根據《公司法》、《證券法》、《中華人民共和國會計法》、《上海證券交易所上市公司內部控制指引》、《企業內部控制基本規範》及其他內部控制監管規則的要求，以風險為導向建立、完善公司經營管理中各環節的風險控制措施，即風險管理的內部控制管理體系。該體系旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，且公司董事會只能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。本年度公司通過落實執行內部控制管理體系有效性的現場測試以監控公司的風險水準，合理保證公司經營管理的風險及控制活動有章可循、規範運作、風險防範、資產安全、財務報告及信息披露的真實、準確、完整，促進公司實現發展戰略。

2. 公司風險管理與內部控制制度建設情況

① 公司風險管理與內部控制情況及特點

公司一貫致力於構建符合監管要求的內部控制體系，按照監管要求建立了風險管理的內部控制管理體系，並持續優化內部控制機制，從而實現風險管理與內部控制有機融合，顯著提高了公司風險防控能力和控制手段，對公司的管理具有實效作用。

公司治理暨企業管治報告

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(特殊普通合伙)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。

公司治理暨企業管治報告

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(www.sse.com.cn)。

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5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 — 年度審核及有關港股上市的申報會計師服務	7,565,715
非審核服務 — 主要為內控鑒證	<u>3,542,310</u>
	<u>11,108,025</u>

公司治理暨企業管治報告

6、 股東通訊

公司已採納股東通訊政策，目的為確保股東可平等並及時取得有關公司的資料，使股東在知情的情況下行使其權利及讓其積極參與本公司事務。

資料主要透過公司財務報告、股東週年大會及可能召開的其他股東特別大會與向聯交所遞交的公開披露資料知會股東。

7、 公司章程

2021年4月27日公司2020年度週年股東大會、2021年7月12日公司2021年第三次臨時股東大會、2021年9月13日公司2021年第五次臨時股東大會分別對公司章程作出了變更。

公司現行有效的公司章程文件可以在聯交所網站(www.hkexnews.hk)以及公司網站(www.huaxincem.com)查閱。

公司債券相關情況

(一) 公司債券基本情況

單位：億元

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本付息方式	交易場所	是否與募集說明書承諾	
										投資者適當性安排(如有)	上市交易的風險
2020年發行海外債券	HXCEME	XS2256737722	2020年11月19日	2020年11月20日	2025年11月18日	19.02	2.25	半年付息，到期還本	新加坡證券交易所	合格投資人	否
2021年面向專業投資者公開發行債券(第一期)	21華新01	188650	2021年8月25日	2021年8月26日	2024年8月24日	12.98	3.26	每年付息，到期還本	上海證券交易所	合格投資人	否

(二) 報告期末債券募集資金使用情況

單位：億元

債券名稱	募集資金總金額	已使用金額	未使用金額	募集資金專項帳戶運作情況(如有)	募集資金違規使用的整改情況(如有)	是否與募集說明書承諾
						的用途、使用計劃及其他約定一致
2020年發行海外債券	19.44	13.05	6.39	公司設立募集資金專項帳戶，該帳戶專項用於公司所發行的公司債券募集資金的接受、存儲、劃轉	不適用	是
2021年面向專業投資者公開發行債券(第一期)	12.98	12.98	0	同上	不適用	是

募集資金用於建設項目的進展情況及運營效益

2020年發行海外債券：贊比亞、馬拉維水泥的收購項目已完成，尼泊爾項目順利投產，海外其他項目運營效益平穩。

2021年面向專業投資者公開發行債券(第一期)：不適用。

公司債券相關情況

(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	MOODY'S INVESTORS SERVICE	Baa1	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

五年財務概要

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

項目	於12月31日				
	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

項目	於12月31日				
	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	26,730	23,571	21,309	16,673	11,900
少數股東權益總額	2,648	2,169	2,059	1,646	1,256

本摘要並不構成經審核綜合財務報表之一部分。

獨立核數師報告書

德師報(審)字(22)第P01804號

華新水泥股份有限公司全體股東：

(一) 審計意見

我們審計了華新水泥股份有限公司(以下簡稱「華新水泥」)的財務報表，包括2021年12月31日的合併及母公司資產負債表、2021年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了華新水泥2021年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2021年度的合併及母公司經營成果和合並及母公司現金流量。

(二) 形成審計意見的基礎

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

(三) 關鍵審計事項

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

1、 應收賬款預期信用損失

(1) 事項描述

如附註七(4)所示，截至2021年12月31日，華新水泥合併資產負債表中應收賬款的賬面價值為人民幣956,580,152元，已扣除預期信用減值準備金額為人民幣164,229,940元。如財務報表附註五(10)所述，應收賬款按攤餘成本進行後續計量，預期信用損失為應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。在確定應收賬款預期信用損失時，華新水泥需要適當地考慮集團歷史信用損失、宏觀經濟環境及其他當前狀況，併合理預測未來經濟狀況。鑑於應收賬款金額重大且管理層在確定預期信用損失時需要運用重大判斷，我們將應收賬款預期信用損失作為關鍵審計事項。

獨立核數師報告書

德師報(審)字(22)第P01804號

(三) 關鍵審計事項 – 續

1、 應收賬款預期信用損失 – 續

(2) 審計應對

我們針對應收賬款預期信用損失執行的主要審計程序包括：

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

(四) 其他信息

華新水泥管理層對其他信息負責。其他信息包括華新水泥2021年年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

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

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

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

(五) 管理層和治理層對財務報表的責任

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

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

治理層負責監督華新水泥的財務報告過程。

(六) 註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

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

- (1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (2) 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。
- (3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。

獨立核數師報告書

德師報(審)字(22)第P01804號

(六) 註冊會計師對財務報表審計的責任 — 續

- (4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對華新水泥持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致華新水泥不能持續經營。
- (5) 評價財務報表的總體列報(包括披露)、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (6) 就華新水泥中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

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

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

獨立核數師報告書

德師報(審)字(22)第P01804號

(六) 註冊會計師對財務報表審計的責任 — 續

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

德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)
中國·上海

中國註冊會計師：
陳嘉磊

中國註冊會計師：
龐用

2022年3月29日

財務報表

2021年12月31日止年度

合併資產負債表

人民幣元

項目	附註	期末餘額	期初餘額
流動資產：			
貨幣資金	五(1)	8,836,439,385	8,641,612,847
交易性金融資產	五(2)	711,964,323	1,004,581,752
應收票據	五(3)	145,430,152	79,939,117
應收賬款	五(4)	956,580,152	653,219,779
應收款項融資	五(5)	761,050,910	1,020,306,419
預付款項	五(6)	339,315,919	378,619,350
其他應收款	五(7)	356,013,351	375,253,958
存貨	五(8)	3,541,954,674	2,349,156,189
其他流動資產	五(9)	477,967,711	631,922,798
流動資產合計		<u>16,126,716,577</u>	<u>15,134,612,209</u>
非流動資產：			
債權投資		7,500,000	7,500,000
長期應收款		35,934,266	29,141,216
長期股權投資	五(10)	523,612,871	512,281,201
其他權益工具投資	五(11)	55,867,066	33,774,995
其他非流動金融資產	五(12)	26,343,260	32,827,254
固定資產	五(13)	21,326,030,410	19,185,630,257
在建工程	五(14)	4,199,141,042	3,104,429,340
使用權資產	五(15)	273,191,262	
無形資產	五(16)	7,377,964,445	4,267,008,181
開發支出		10,392,804	2,050,090
商譽	五(17)	643,192,969	476,084,798
長期待攤費用	五(18)	582,072,668	363,760,774
遞延所得稅資產	五(19)	410,534,318	437,800,338
其他非流動資產		951,124,092	341,608,498
非流動資產合計		<u>36,422,901,473</u>	<u>28,793,896,942</u>
資產總計		<u>52,549,618,050</u>	<u>43,928,509,151</u>

財務報表

2021年12月31日止年度

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
合同負債	五(23)	847,443,693	830,492,042
應付職工薪酬	五(24)	409,092,005	529,877,921
應交稅費	五(25)	1,060,916,467	1,186,166,143
其他應付款	五(26)	756,194,670	786,246,239
一年內到期的非流動負債	五(27)	1,213,650,184	1,874,484,159
流動負債合計		12,713,539,064	11,602,596,811
非流動負債：			
長期借款	五(28)	5,081,924,506	3,504,279,973
應付債券	五(29)	3,327,860,620	1,943,763,447
租賃負債	五(30)	223,580,118	
長期應付款	五(31)	463,257,160	191,011,663
長期應付職工薪酬	五(32)	54,458,394	127,205,104
預計負債	五(33)	347,473,462	233,393,286
遞延收益	五(34)	292,376,076	301,399,766
遞延所得稅負債	五(19)	572,865,342	284,920,603
其他非流動負債		94,446,000	—
非流動負債合計		10,458,241,678	6,585,973,842
負債合計		23,171,780,742	18,188,570,653
股東權益：			
股本	五(35)	2,096,599,855	2,096,599,855
資本公積	五(36)	2,031,151,748	1,943,538,052
減：庫存股	五(37)	610,051,971	610,051,971
其他綜合收益	五(39)	(305,350,132)	(275,292,763)
盈餘公積	五(38)	1,111,880,257	1,111,880,257
未分配利潤	五(40)	22,405,681,711	19,304,701,887
歸屬於母公司股東權益合計		26,729,911,468	23,571,375,317
少數股東權益		2,647,925,840	2,168,563,181
股東權益合計		29,377,837,308	25,739,938,498
負債和股東權益總計		52,549,618,050	43,928,509,151

附註為財務報表的組成部分。

第89頁至第282頁的財務報表由下列負責人簽署：

法定代表人：
李葉青先生

主管會計工作負責人：
陳騫先生

會計機構負責人：
吳昕先生

財務報表

2021年12月31日止年度

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

財務報表

2021年12月31日止年度

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

財務報表

2021年12月31日止年度

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
税金及附加	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

合併利潤表－續

人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
四、淨利潤		5,804,937,017	6,173,593,183
(一)按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤		5,804,937,017	6,173,593,183
(二)按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤		5,363,525,692	5,630,598,812
2. 少數股東損益		441,411,325	542,994,371
五、其他綜合收益的稅後淨額		(37,150,809)	(359,155,714)
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		(30,057,369)	(257,876,551)
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		16,569,053	(3,341,330)
1. 其他權益工具投資公允價值變動		16,569,053	(3,341,330)
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		(46,626,422)	(254,535,221)
1. 外幣財務報表折算差額		(46,626,422)	(254,535,221)
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		(7,093,440)	(101,279,163)
六、綜合收益總額		5,767,786,208	5,814,437,469
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		5,333,468,323	5,372,722,261
歸屬於少數股東的綜合收益總額		434,317,885	441,715,208
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		2.58	2.69
(二)稀釋每股收益(元/股)		2.58	2.69

財務報表

2021年12月31日止年度

母公司利潤表

人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
一、營業收入	十五(20)	5,105,277,163	4,013,223,622
減：營業成本	十五(20)	4,750,674,764	3,394,655,309
税金及附加		2,855,972	18,699,210
銷售費用		29,228,354	71,300,954
管理費用	十五(21)	362,816,521	401,591,118
研發費用		17,301,729	11,635,683
財務費用		16,378,153	166,600,760
其中：利息費用		234,762,365	215,006,100
利息收入		251,364,116	139,817,009
加：其他收益		6,876,753	8,046,227
投資收益	十五(22)	3,296,033,501	3,202,604,563
其中：對聯營企業和合營企業的投資(損失)收益		(401,915)	67,717,486
公允價值變動收益		898,576	2,405,398
信用減值(損失)收益		(2,564,799)	398,978
資產減值損失		(1,048,704)	(206,466)
資產處置收益		17,691,662	10,798,209
二、營業利潤		3,243,908,659	3,172,787,497
加：營業外收入		255,256	8,042,962
減：營業外支出		5,363,881	14,712,523
三、利潤總額		3,238,800,034	3,166,117,936
減：所得稅費用	十五(23)	(17,984,345)	10,804,199
四、淨利潤		3,256,784,379	3,155,313,737
(一)持續經營淨利潤		3,256,784,379	3,155,313,737
五、其他綜合收益的稅後淨額		16,569,053	(3,341,330)
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		16,569,053	(3,341,330)
1. 其他權益工具投資公允價值變動		16,569,053	(3,341,330)
六、綜合收益總額		3,273,353,432	3,151,972,407

財務報表

2021年12月31日止年度

合併現金流量表

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		31,749,395,997	30,838,524,919
收到的稅費返還		116,148,374	166,453,900
收到其他與經營活動有關的現金	五(55)(1)	364,745,201	219,373,958
經營活動現金流入小計		32,230,289,572	31,224,352,777
購買商品、接受勞務支付的現金		17,548,873,242	16,116,106,584
支付給職工及為職工支付的現金		2,786,085,026	2,480,442,469
支付的各項稅費		3,323,615,276	3,372,065,119
支付其他與經營活動有關的現金	五(55)(2)	976,758,906	850,265,845
經營活動現金流出小計		24,635,332,450	22,818,880,017
經營活動產生的現金流量淨額	五(56)(1)	7,594,957,122	8,405,472,760
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	650,070,000
取得投資收益收到的現金		14,994,618	5,450,137
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		43,148,111	52,523,503
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	五(56)(3)	22,000	171,932,839
收到其他與投資活動有關的現金		5,602,256	36,369,014
投資活動現金流入小計		2,363,766,985	916,345,493
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		6,229,454,258	3,589,696,674
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	五(56)(2)	928,376,352	684,690,731
投資活動現金流出小計		9,157,830,610	5,924,387,405
投資活動產生的現金流量淨額		(6,794,063,625)	(5,008,041,912)

財務報表

2021年12月31日止年度

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	—
籌資活動現金流入小計		4,795,469,296	4,985,906,448
償還債務支付的現金		2,499,908,822	1,115,347,517
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		2,828,550,460	2,975,872,170
支付其他與籌資活動有關的現金	五(55)(4)	99,262,887	707,001,362
籌資活動現金流出小計		5,427,722,169	4,798,221,049
籌資活動產生的現金流量淨額		(632,252,873)	187,685,399
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		(38,411,852)	(83,166,330)
五、現金及現金等價物淨增加額			
加：期初現金及現金等價物餘額		8,420,246,369	4,918,296,452
六、期末現金及現金等價物餘額			
	五(56)(4)	8,550,475,141	8,420,246,369

財務報表

2021年12月31日止年度

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

財務報表

2021年12月31日止年度

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		<u>2,373,519,745</u>	<u>3,246,826,804</u>
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		<u>4,077,313,186</u>	<u>3,840,465,691</u>
籌資活動產生的現金流量淨額		<u>(1,703,793,441)</u>	<u>(593,638,887)</u>
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		<u>(13,175,115)</u>	<u>(13,615,201)</u>
五、現金及現金等價物淨增加額			
加：期初現金及現金等價物餘額		<u>4,624,314,323</u>	<u>3,141,838,852</u>
六、期末現金及現金等價物餘額			
		<u>5,151,662,429</u>	<u>4,624,314,323</u>

財務報表

2021年12月31日止年度

合併股東權益變動表

人民幣元

項目	本期								
	股本	資本公積	歸屬於母公司所有者權益		盈餘公積	未分配利潤	小計	少數股東權益	股東權益合計
			減：庫存股	其他綜合收益					
一、上期期末餘額	2,096,599,855	1,943,538,052	610,051,971	(275,292,763)	1,111,880,257	19,304,701,887	23,571,375,317	2,168,563,181	25,739,938,498
二、本期期初餘額	2,096,599,855	1,943,538,052	610,051,971	(275,292,763)	1,111,880,257	19,304,701,887	23,571,375,317	2,168,563,181	25,739,938,498
三、本期增減變動金額	—	87,613,696	—	(30,057,369)	—	3,100,979,824	3,158,536,151	479,362,659	3,637,898,810
(一)綜合收益總額	—	—	—	(30,057,369)	—	5,363,525,692	5,333,468,323	434,317,885	5,767,786,208
(二)所有者投入和減少資本	—	87,613,696	—	—	—	—	87,613,696	364,186,684	451,800,380
1.所有者投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	364,186,684	364,186,684
2.股份支付計入所有者權益的金額	—	86,789,021	—	—	—	—	86,789,021	—	86,789,021
3.其他	—	824,675	—	—	—	—	824,675	—	824,675
(三)利潤分配	—	—	—	—	—	(2,262,545,868)	(2,262,545,868)	(319,141,910)	(2,581,687,778)
1.對股東的分配	—	—	—	—	—	(2,262,545,868)	(2,262,545,868)	(319,141,910)	(2,581,687,778)
四、本期期末餘額	2,096,599,855	2,031,151,748	610,051,971	(305,350,132)	1,111,880,257	22,405,681,711	26,729,911,468	2,647,925,840	29,377,837,308

項目	上期								
	股本	資本公積	歸屬於母公司所有者權益		盈餘公積	未分配利潤	小計	少數股東權益	股東權益合計
			減：庫存股	其他綜合收益					
一、上期期末餘額	2,096,599,855	1,913,438,767	—	(17,416,212)	1,111,880,257	16,204,540,023	21,309,042,690	2,058,640,055	23,367,682,745
二、本期期初餘額	2,096,599,855	1,913,438,767	—	(17,416,212)	1,111,880,257	16,204,540,023	21,309,042,690	2,058,640,055	23,367,682,745
三、本期增減變動金額	—	30,099,285	610,051,971	(257,876,551)	—	3,100,161,864	2,262,332,627	109,923,126	2,372,255,753
(一)綜合收益總額	—	—	—	(257,876,551)	—	5,630,598,812	5,372,722,261	441,715,208	5,814,437,469
(二)所有者投入和減少資本	—	30,099,285	610,051,971	—	—	—	(579,952,686)	(2,675,884)	(582,628,570)
1.所有者投入的普通股	—	—	610,051,971	—	—	—	(610,051,971)	112,310,000	(497,741,971)
2.股份支付計入所有者權益的金額	—	29,227,385	—	—	—	—	29,227,385	—	29,227,385
3.其他	—	871,900	—	—	—	—	871,900	(114,985,884)	(114,113,984)
(三)利潤分配	—	—	—	—	—	(2,530,436,948)	(2,530,436,948)	(329,116,198)	(2,859,553,146)
1.對股東的分配	—	—	—	—	—	(2,530,436,948)	(2,530,436,948)	(329,116,198)	(2,859,553,146)
四、本年年末餘額	2,096,599,855	1,943,538,052	610,051,971	(275,292,763)	1,111,880,257	19,304,701,887	23,571,375,317	2,168,563,181	25,739,938,498

財務報表

2021年12月31日止年度

母公司股東權益變動表

人民幣元

項目	本期						股東權益合計
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	
一、上期期末餘額	2,096,599,855	2,341,881,336	610,051,971	13,762,146	1,111,880,257	7,370,600,800	12,324,672,423
二、本期期初餘額	2,096,599,855	2,341,881,336	610,051,971	13,762,146	1,111,880,257	7,370,600,800	12,324,672,423
三、本期增減變動金額	—	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	2,096,599,855	2,429,495,032	610,051,971	30,331,199	1,111,880,257	8,364,839,311	13,423,093,683

項目	上期						股東權益合計
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	
一、上期期末餘額	2,096,599,855	2,311,782,051	—	17,103,476	1,111,880,257	6,745,724,011	12,283,089,650
二、本期期初餘額	2,096,599,855	2,311,782,051	—	17,103,476	1,111,880,257	6,745,724,011	12,283,089,650
三、本期增減變動金額	—	30,099,285	610,051,971	(3,341,330)	—	624,876,789	41,582,773
(一)綜合收益總額	—	—	—	(3,341,330)	—	3,155,313,737	3,151,972,407
(二)所有者投入和減少資本	—	30,099,285	610,051,971	—	—	—	(579,952,686)
1. 所有者投入的普通股	—	—	610,051,971	—	—	—	(610,051,971)
2. 股份支付計入所有者權益的金額	—	29,227,385	—	—	—	—	29,227,385
3. 其他	—	871,900	—	—	—	—	871,900
(三)利潤分配	—	—	—	—	—	(2,530,436,948)	(2,530,436,948)
1. 對股東的分配	—	—	—	—	—	(2,530,436,948)	(2,530,436,948)
四、本期期末餘額	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

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。

財務報表附註

2021年12月31日止年度

二、財務報表的編製基礎 — 續

3. 記賬基礎和計價原則

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

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

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

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

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

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

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

三、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

本集團根據生產經營特點確定具體會計政策和會計估計，主要體現在應收款項壞賬準備的計提方法(附註三(10))、固定資產折舊和無形資產攤銷(附註三(16)、(19))、收入的確認時點(附註三(27))等。

本集團在確定重要的會計政策時所運用的關鍵判斷詳見附註三(32)。

1. 遵循企業會計準則的聲明

本集團編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本集團於2021年12月31日的公司及合併財務狀況以及2021年度公司及合併經營成果、公司及合併股東權益變動和公司及合併現金流量。

2. 會計期間

本集團會計年度自公曆1月1日起至12月31日止。

3. 營業週期

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

4. 記賬本位幣

人民幣為本公司及境內子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本公司及境內子公司以人民幣為記賬本位幣。本公司之境外子公司華新噶優爾(索格特)水泥有限公司、華新亞灣水泥有限公司、柬埔寨卓雷丁水泥有限公司、Yuzhno-Kyrgyzskiy Cement CJSC、華新水泥吉扎克有限責任公司、Maweni Limestone Ltd、華新水泥納拉亞尼有限公司、CHILANGA Cement PLC和Portland Cement (MALAWI) Limited等根據其經營所處的主要經濟環境中的貨幣分別確定索莫尼、索莫尼、美元、索姆、蘇姆、先令、盧比、克瓦查、馬拉維克瓦查為其記賬本位幣。本公司編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

財務報表附註

2021年12月31日止年度

三、重要會計政策及會計估計－續

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

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

5.1 非同一控制下的企業合併及商譽

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

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

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

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

合併當期期末，如合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值或企業合併成本只能暫時確定的，則以所確定的暫時價值為基礎對企業合併進行確認和計量。購買日後12個月內對確認的暫時價值進行調整的，視為在購買日確認和計量。

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

三、重要會計政策及會計估計－續

6. 合併財務報表的編製方法

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

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

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

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

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

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

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

財務報表附註

2021年12月31日止年度

三、重要會計政策及會計估計－續

6. 合併財務報表的編製方法－續

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

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

7. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

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

本集團對合營企業的投資採用權益法核算，具體參見附註三「15.3.2按權益法核算的長期股權投資」。

8. 現金及現金等價物的確定標準

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

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。

財務報表附註

2021年12月31日止年度

三、重要會計政策及會計估計－續

10. 金融工具

在本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

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

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

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

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

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

10.1 金融資產的分類、確認和計量

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

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

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

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

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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

10.1.1 分類為以攤餘成本計量的金融資產－續

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

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

10.1.2 分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

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

10.1.3 指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

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

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。

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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

10.2.1 信用風險顯著增加－續

本集團在評估信用風險是否顯著增加時會考慮如下因素：

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

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

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

10.2.1 信用風險顯著增加－續

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

10.2.2 已發生信用減值的金融資產

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

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

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

10.2.3 預期信用損失的確定

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

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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)的攤餘成本，相關負債不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。

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。

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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

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

10.4.2 金融負債的終止確認

10.4.2.1 其他金融負債

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

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

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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 金融負債的終止確認－續

10.4.2.1 其他金融負債－續

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

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

10.4.3 權益工具

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

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

10.5 衍生工具與嵌入衍生工具

衍生工具，包括利率互換合同。衍生工具於相關合同簽署日以公允價值進行初始計量，並以公允價值進行後續計量。

對於嵌入衍生工具與主合同構成的混合合同，若主合同屬於金融資產的，本集團不從該混合合同中分拆嵌入衍生工具，而將該混合合同作為一個整體適用關於金融資產分類的會計準則規定。

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)。

財務報表附註

2021年12月31日止年度

三、重要會計政策及會計估計－續

12. 存貨

12.1 存貨的分類

本集團的存貨主要包括原材料、在產品、產成品、備件輔材等。存貨按成本進行初始計量，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他使存貨達到目前場所和狀態所發生的支出。

12.2 發出存貨的計價方法

存貨發出時，採用加權平均法確定發出存貨的實際成本。

12.3 存貨可變現淨值的確定依據

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

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

對於數量繁多、單價較低的存貨，按存貨類別計提存貨跌價準備；其他存貨按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取存貨跌價準備。

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

12.4 存貨的盤存制度

存貨盤存制度為永續盤存制。

12.5 備件輔材的攤銷方法

備件輔材等採用一次轉銷法進行攤銷。

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。

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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

15.2 初始投資成本的確定

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

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

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

15.3 後續計量及損益確認方法

15.3.1 按成本法核算的長期股權投資

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

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

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。

財務報表附註

2021年12月31日止年度

三、重要會計政策及會計估計－續

16. 固定資產

(1) 確認條件

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

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

(2) 折舊方法

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

固定資產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

類別	折舊方法	折舊年限(年)	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	年限平均法	25-40年	4%	2.4%至3.8%
機器設備	年限平均法	5-18年	4%	5.3%至19.2%
辦公設備	年限平均法	5-10年	4%	9.6%至19.2%
運輸設備	年限平均法	4-12年	4%	8.0%至24.0%

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

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命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

17. 在建工程

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

18. 借款費用

可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；構建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態時，停止資本化。如果符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生非正常中斷、並且中斷事件連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

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

財務報表附註

2021年12月31日止年度

三、重要會計政策及會計估計－續

19. 無形資產

(1) 計價方法、使用壽命、減值測試

無形資產包括土地使用權、特許經營權、礦山開採權、復墾費、電腦軟件等。

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

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

當本集團在有關基礎設施建成後，從事經營的一定期間內有權利向獲取服務的對象收取費用，但收費金額不確定的，本集團會按照建造服務應收對價的公允價值作為無形資產進行初始確認。該特許經營權的攤銷按照合同規定的運營期間內直線法計提。

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

(2) 內部研究開發支出會計政策

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出同時滿足下列條件的，確認為無形資產，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；

三、重要會計政策及會計估計－續

19. 無形資產－續

(2) 內部研究開發支出會計政策－續

(4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；

(5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。內部開發活動形成的無形資產的成本僅包括滿足資本化條件的時點至無形資產達到預定用途前發生的支出總額，對於同一項無形資產在開發過程中達到資本化條件之前已經費用化計入損益的支出不再進行調整。

20. 長期資產減值

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

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

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

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

財務報表附註

2021年12月31日止年度

三、重要會計政策及會計估計－續

20. 長期資產減值－續

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

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

21. 長期待攤費用

長期待攤費用為已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用，包括礦山開發費、居民搬遷費等。礦山開發費指取得採礦權後，為使礦山達到可開採狀態而發生的清除礦山表面土石、樹木，剝離非礦原料及礦石表層雜質等基建採準剝離支出，於發生時予以資本化。長期待攤費用在預計受益期間分期平均攤銷。

22. 合同負債

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

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。

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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－續

25.1 以權益結算的股份支付

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

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

25.2 以現金結算的股份支付

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

26. 優先股等其他金融工具

本集團發行的優先股等其他金融工具，同時符合以下條件的，作為權益工具：

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

本集團發行的不滿足上述條件的優先股歸類為金融負債。

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

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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，是指合同中本集團向客戶轉讓可明確區分商品或服務的承諾。交易價格，是指本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，但不包含代第三方收取的款項以及本集團預期將退還給客戶的款項。

滿足下列條件之一時，屬於在某一時段內履行履約義務，本集團按照履約進度，在一段時間內確認收入：(1)客戶在本集團履約的同時即取得並消耗所帶來的經濟利益；(2)客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品；(3)本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。否則，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權的時點確認收入。

屬於在某一時點履行的履約義務，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本集團會考慮下列跡象：(1)本集團就該商品或服務享有現時收款權利；(2)本集團已將該商品的實物轉移給客戶；(3)本集團已將該商品的法定所有權或所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶；(4)客戶已接受該商品或服務等。

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

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。

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

30.1 當期所得稅

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

30.2 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

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

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

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

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

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

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

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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。

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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

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

31.1.4 短期租賃和低價值資產租賃

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

31.1.5 租賃變更

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

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

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

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

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。

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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

32. 其他重要的會計政策和會計估計－續

(3) 遞延稅項

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

(4) 預計負債－礦山復墾義務

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

33. 重要會計政策和會計估計的變更

33.1 新租賃準則

本集團自2021年1月1日(「首次執行日」)起執行財政部於2018年修訂的《企業會計準則第21號－租賃》(以下簡稱「新租賃準則」)，該會計政策變更由本集團2021年3月27日董事會審議通過。新租賃準則完善了租賃的定義，增加了租賃的識別、分拆和合並等內容；取消承租人經營租賃和融資租賃的分類，要求在租賃期開始日對所有租賃(短期租賃和低價值資產租賃除外)確認使用權資產和租賃負債，並分別確認折舊和利息費用；改進了承租人對租賃的後續計量，增加了選擇權重估和租賃變更情形下的會計處理，並增加了相關披露要求。此外，也豐富了出租人的披露內容。本集團修訂後的作為承租人和出租人對租賃的確認和計量的會計政策參見附註三(31)。

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

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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	<u>378,619,350</u>	<u>(6,670,733)</u>	<u>371,948,617</u>
非流動資產：			
使用權資產	<u>—</u>	<u>165,832,759</u>	<u>165,832,759</u>
流動負債：			
一年內到期的非流動負債	<u>1,874,484,159</u>	<u>30,331,816</u>	<u>1,904,815,975</u>
非流動負債：			
租賃負債	<u>—</u>	<u>128,830,210</u>	<u>128,830,210</u>

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	<u>128,830,210</u>

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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)	<u>6,670,733</u>
合計	<u><u>165,832,759</u></u>

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	<u>6,704,145</u>
合計	<u><u>165,832,759</u></u>

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

本集團作為出租人

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

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	<u>2,022,707,842</u>	<u>(595,029,706)</u>	<u>1,427,678,136</u>

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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)	應納稅所得額	10%、13%、 15%、20%、25%、 30%、35%
增值稅(註2)	應納稅增值額(應納稅額按應納稅銷售額 乘以適用稅率扣除當期允許抵扣的 進項稅後的餘額計算)	3%、9%、10%、 12%、13%、15%、 16%、16.5%、18%

註1：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共和國(以下簡稱「塔吉克斯坦」)，根據當地稅法規定，適用13%的企業所得稅稅率。

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，根據當地稅法規定，適用10%的企業所得稅稅率。

本集團子公司華新柬埔寨貿易有限公司位於柬埔寨，根據當地稅法規定，適用20%的企業所得稅稅率。

本集團子公司Maweni limestone limited位於坦桑尼亞，根據當地法律規定，該公司適用30%的企業所得稅稅率。

本集團子公司CHILANGA Cement PLC位於贊比亞，根據當地法律規定，該公司適用35%的國內企業所得稅稅率和15%的出口所得稅稅率。

本集團子公司Portland Cement (MALAWI) Limited位於馬拉維，根據當地法律規定，該公司適用30%的企業所得稅稅率。

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

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Maweni limestone Limited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Portland Cement (MALAWI) Limited位於馬拉維，適用增值稅率16.5%。

本集團子公司CHILANGA Cement PLC位於贊比亞，適用增值稅率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率13%，交通運輸服務等適用增值稅率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。

財務報表附註

2021年12月31日止年度

四、稅項－續

2. 稅收優惠－續

2.1 企業所得稅－續

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

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

本集團的子公司柬埔寨卓雷丁水泥有限公司位於柬埔寨，根據柬埔寨稅法規定，該公司於2013至2021年為免稅期。

2.2 增值稅

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

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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

項目	期末餘額	期初餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	711,964,323	1,004,581,752
其中：貨幣市場基金（註1）	706,243,178	1,004,581,752
衍生金融資產－利率掉期（註2）	5,721,145	—
合計	711,964,323	1,004,581,752

註1：該等貨幣市場基金由上投摩根基金管理有限公司和興全基金管理有限公司發行，可隨時贖回，其公允價值根據該基金產品2021年12月31日市值通知書確定。

註2：該等利率掉期由招商銀行股份有限公司和滙豐銀行（中國）有限公司發行，其公允價值根據該利率掉期產品2021年12月31日市值通知書確定。

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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	<u>145,430,152</u>	<u>79,939,117</u>
合計	<u>145,430,152</u>	<u>79,939,117</u>

(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	<u>23,000,000</u>
合計	<u>23,000,000</u>

(3) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

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	<u>—</u>	<u>85,507,152</u>
合計	<u>—</u>	<u>85,507,152</u>

(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。

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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

種類	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	金額		比例(%)	金額	計提比例(%)		
按單項計提壞賬準備	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

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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	<u>81,626,344</u>	<u>70,549,889</u>	<u>86 /</u>

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		預期平均 損失率(%)
	應收賬款	壞賬準備	
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	<u>209,196,365</u>	<u>17,687,643</u>	

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		預期平均 損失率(%)
	應收賬款	壞賬準備	
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	<u>517,513,177</u>	<u>64,130,409</u>	

組合計提項目：應收其他類型

人民幣元

賬齡	期末餘額		預期平均 損失率(%)
	應收賬款	壞賬準備	
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	<u>312,474,206</u>	<u>11,861,999</u>	

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

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
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
		應收賬款 年末餘額	合計數的 比例(%)	
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	

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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

項目	人民幣元	
	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	<u>761,050,910</u>	<u>1,020,306,419</u>
合計	<u>761,050,910</u>	<u>1,020,306,419</u>

(2) 期末公司已質押的應收款項融資

項目	人民幣元	
	期末已質押金額	
銀行承兌匯票	<u>236,214,382</u>	

(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

項目	人民幣元	
	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票 — 已背書且在資產負債表日尚未到期	<u>1,956,535,855</u>	<u>—</u>

財務報表附註

2021年12月31日止年度

五、合併財務報表項目註釋－續

6. 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

人民幣元

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	310,032,064	91	356,458,523	94
1至2年	17,752,017	5	13,999,597	4
2至3年	5,710,334	2	1,669,076	—
3年以上	5,821,504	2	6,492,154	2
合計	<u>339,315,919</u>	<u>100</u>	<u>378,619,350</u>	<u>100</u>

(2) 按預付對象歸集的年末餘額前五名的預付款情況

人民幣元

供應商名稱	佔預付賬款總額	
	餘額	比例(%)
供應商A	38,934,941	11
供應商B	22,761,948	7
供應商C	22,571,316	7
供應商D	11,958,879	4
供應商E	10,431,340	3
合計	<u>106,658,424</u>	<u>32</u>

7. 其他應收款

7.1 其他應收款匯總

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	89,797	641,915
其他應收款	<u>355,923,554</u>	<u>374,612,043</u>
合計	<u>356,013,351</u>	<u>375,253,958</u>

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

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

本期收回以前年度核銷的應收賬款人民幣474,681元。

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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	<u>301,790</u>

(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		<u>168,805,182</u>		<u>36</u>	<u>65,954,564</u>

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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	<u>3,636,404,868</u>	<u>94,450,194</u>	<u>3,541,954,674</u>	<u>2,437,999,642</u>	<u>88,843,453</u>	<u>2,349,156,189</u>

(2) 存貨跌價準備

人民幣元

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提		轉回	核銷	
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	<u>88,843,453</u>	<u>11,912,124</u>	<u>(3,875,929)</u>	<u>(2,429,454)</u>	<u>—</u>	<u>94,450,194</u>

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	<u>477,967,711</u>	<u>631,922,798</u>

財務報表附註

2021年12月31日止年度

五、合併財務報表項目註釋－續

10. 長期股權投資

人民幣元

被投資單位	期初餘額	本年增減變動		期末餘額
		權益法下確認 的投資損益	其他權益變動	
一、合營企業				
華新交投(赤壁)新型建材 有限公司	60,791,825	11,987,192	—	72,779,017
小計	60,791,825	11,987,192	—	72,779,017
二、聯營企業				
西藏高新建材集團有限公司	356,279,532	(146,879)	824,675	356,957,328
上海萬安華新水泥有限公司	92,413,957	(255,036)	—	92,158,921
張家界天子混凝土有限公司	2,750,887	(1,078,282)	—	1,672,605
晨峰智能裝備湖北有限公司	45,000	—	—	45,000
小計	451,489,376	(1,480,197)	824,675	450,833,854
合計	512,281,201	10,506,995	824,675	523,612,871

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			其他綜合	其他綜合
	股利收入	累計利得	累計損失	留存收益的	留存收益的
				金額	原因
權益工具投資	—	44,142,400	(2,775,600)	—	/
合計	—	44,142,400	(2,775,600)	—	/

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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)	<u>26,343,260</u>	<u>32,827,254</u>
合計	<u><u>26,343,260</u></u>	<u><u>32,827,254</u></u>

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

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	<u>21,326,030,410</u>	<u>19,174,711,857</u>
固定資產清理	<u>—</u>	<u>10,918,400</u>
合計	<u><u>21,326,030,410</u></u>	<u><u>19,185,630,257</u></u>

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	169,902,535	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	<u>16,548,660,053</u>	<u>20,769,239,142</u>	<u>315,616,646</u>	<u>482,425,363</u>	<u>38,115,941,204</u>
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	10,042,547	140,330,212	11,281,038	72,820,922	234,474,719
(2) 處置子公司(附註六(2))	1,220,529	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	<u>4,578,862,529</u>	<u>11,169,905,685</u>	<u>230,146,597</u>	<u>338,001,193.00</u>	<u>16,316,916,004</u>

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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 — 續

項目	房屋及建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	合計
三、減值準備					
1. 期初餘額	263,419,885	183,778,033	129,918	170,664	447,498,500
2. 本期增加金額	19,242,088	7,445,451	288,659	88,465	27,064,663
(1) 計提	19,242,088	7,445,451	288,659	88,465	27,064,663
3. 本期減少金額	48,379	1,372,284	147,710	—	1,568,373
(1) 處置或報廢	48,379	1,372,284	147,710	—	1,568,373
4. 期末餘額	<u>282,613,594</u>	<u>189,851,200</u>	<u>270,867</u>	<u>259,129</u>	<u>472,994,790</u>
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	11,687,183,930	9,409,482,257	85,199,182	144,165,041	21,326,030,410
2. 期初賬面價值	<u>10,874,593,981</u>	<u>8,103,867,851</u>	<u>78,390,616</u>	<u>117,859,409</u>	<u>19,174,711,857</u>

於2021年12月31日，賬面價值為人民幣5,413,440元(原值人民幣8,083,098元)的房屋及建築物和機器設備(2020年12月31日：賬面價值人民幣5,896,890元，原值人民幣8,083,098元)作為短期借款的抵押物，短期借款的情況參見附註五(20)。

(2) 通過售後回租租入的固定資產情況

人民幣元

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
機器設備	<u>290,000,000</u>	<u>269,722,222</u>	<u>—</u>	<u>20,277,778</u>

上述融資租賃固定資產，屬於售後租回交易，本集團並未終止確認相關固定資產。

(3) 通過經營租賃租出的固定資產

人民幣元

項目	期末賬面價值
混凝土攪拌站	<u>15,429,768</u>

財務報表附註

2021年12月31日止年度

五、合併財務報表項目註釋 — 續

14. 在建工程

14.1 在建工程匯總

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	4,105,013,692	2,967,890,214
工程物資	94,127,350	136,539,126
合計	4,199,141,042	3,104,429,340

(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
尼泊爾水泥熟料生產線	938,758,357	—	938,758,357	562,494,489	—	562,494,489
華新黃石綠色建材億噸機製砂項目	442,275,269	—	442,275,269	—	—	—
華新一體化系列項目	331,401,489	—	331,401,489	144,239,265	—	144,239,265
華新骨料系列項目	273,695,791	—	273,695,791	308,210,988	—	308,210,988
華新產業園系列項目	257,438,184	—	257,438,184	327,767,990	—	327,767,990
華新環境工程系列項目	224,306,573	—	224,306,573	308,876,320	—	308,876,320
富池碼頭項目	201,924,785	—	201,924,785	—	—	—
華新包裝系列項目	185,514,315	—	185,514,315	83,433,469	—	83,433,469
黃石水泥生產線及配套項目	66,645,129	—	66,645,129	5,062,312	—	5,062,312
華新立磨改造項目	65,013,778	—	65,013,778	118,677,090	—	118,677,090
華新混凝土系列項目	12,919,218	—	12,919,218	5,992,597	—	5,992,597
馬文尼1#生產線改造	10,040,949	—	10,040,949	12,187,915	—	12,187,915
華新(麗江)1000T/D石灰生產線	1,157,451	—	1,157,451	112,088,905	—	112,088,905
其他	1,103,294,769	9,372,365	1,093,922,404	988,231,239	9,372,365	978,858,874
合計	4,114,386,057	9,372,365	4,105,013,692	2,977,262,579	9,372,365	2,967,890,214

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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

(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	本期其他減少	工程累計投入佔	利息資本化累計	其中：本期利息	本期利息資本化	資金來源		
				資產金額	金額						期末餘額	預算比例(%)
尼泊爾水泥熟料生產線	953,353,800	562,494,489	376,263,868	—	—	938,758,357	98	98	20,196,596	17,387,107	4.3	自有資金+銀行借款
華新黃石綠色建材噴機製砂項目	9,957,000,000	—	442,941,747	666,478	—	442,275,269	4	4	6,080,131	6,080,131	3.7	自有資金+銀行借款
華新一體化系列項目	1,531,673,300	144,239,265	797,185,603	603,900,482	6,122,897	331,401,489	不適用	不適用	—	—	—	自有資金
華新骨料系列項目	2,671,352,800	308,210,988	681,686,253	526,859,248	189,342,202	273,695,791	不適用	不適用	10,968,986	6,037,049	3.4	自有資金+銀行借款
華新產業園系列項目	537,292,200	327,767,990	178,516,170	248,845,976	—	257,438,184	不適用	不適用	—	—	—	自有資金
華新環境工程系列項目	1,530,196,542	308,876,320	294,395,356	345,606,246	33,358,857	224,306,573	不適用	不適用	—	—	—	自有資金
富池碼頭項目	404,497,350	—	201,924,785	—	—	201,924,785	50	50	—	—	—	自有資金
華新包裝系列項目	404,034,700	83,433,469	125,870,249	23,355,928	433,475	185,514,315	不適用	不適用	—	—	—	自有資金
黃石水泥生產線及配套項目	2,208,039,800	5,062,312	286,889,159	121,794,652	103,511,690	66,645,129	90	90	—	—	—	自有資金
華新立磨改造項目	309,373,940	118,677,090	15,297,946	41,342,769	27,618,489	65,013,778	不適用	不適用	—	—	—	自有資金
華新混凝土系列項目	323,142,567	5,992,597	174,580,456	166,451,958	1,201,877	12,919,218	不適用	不適用	—	—	—	自有資金
馬文尼1#生產線改造	244,314,000	12,187,915	213,873,456	215,254,621	765,801	10,040,949	93	93	—	—	—	自有資金
華新(麗江)1000T/D石灰生產線	155,011,387	112,088,905	51,811,323	152,293,744	10,449,033	1,157,451	100	100	—	—	—	自有資金
其他	不適用	978,858,874	1,088,047,496	801,308,913	171,675,053	1,093,922,404	不適用	不適用	11,537,902	—	—	自有資金+銀行借款
合計		<u>2,967,890,214</u>	<u>4,929,283,867</u>	<u>3,247,681,015</u>	<u>544,479,374</u>	<u>4,105,013,692</u>			<u>48,783,615</u>	<u>29,504,287</u>		

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

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	485,436	—	—	485,436	因前期規劃失效 導致停工
合計	<u>9,372,365</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>9,372,365</u>	/

14.2 工程物資

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
專用設備	<u>94,127,350</u>	<u>—</u>	<u>94,127,350</u>	<u>136,539,126</u>	<u>—</u>	<u>136,539,126</u>
合計	<u>94,127,350</u>	<u>—</u>	<u>94,127,350</u>	<u>136,539,126</u>	<u>—</u>	<u>136,539,126</u>

財務報表附註

2021年12月31日止年度

五、合併財務報表項目註釋 — 續

15. 使用權資產

人民幣元

項目	土地及礦山 使用權(註)	建築物及 相關設施	機器設備	汽車及 運輸設備	合計
一、賬面原值：					
1. 期初餘額	78,272,699	80,855,915	6,704,145	—	165,832,759
2. 本期增加金額	46,844,089	26,140,300	68,967,318	231,522	142,183,229
(1) 新增租入	46,844,089	26,140,300	68,967,318	231,522	142,183,229
3. 期末餘額	<u>125,116,788</u>	<u>106,996,215</u>	<u>75,671,463</u>	<u>231,522</u>	<u>308,015,988</u>
二、累計折舊					
1. 期初餘額	—	—	—	—	—
2. 本期增加金額	17,610,936	14,946,789	2,143,673	123,328	34,824,726
(1) 計提	17,610,936	14,946,789	2,143,673	123,328	34,824,726
3. 期末餘額	<u>17,610,936</u>	<u>14,946,789</u>	<u>2,143,673</u>	<u>123,328</u>	<u>34,824,726</u>
三、賬面價值					
1. 期末賬面價值	107,505,852	92,049,426	73,527,790	108,194	273,191,262
2. 期初賬面價值	<u>78,272,699</u>	<u>80,855,915</u>	<u>6,704,145</u>	<u>—</u>	<u>165,832,759</u>

註： 該項目包含本集團租賃的礦山使用權及中國境外租賃的土地使用權。

本期計入當期損益的簡化處理的短期租賃費用和低價值資產租賃費用合計為人民幣11,692,426元。本期與租賃相關的總的現金流出為人民幣41,981,660元，其中租賃負債現金流出人民幣30,289,234元。租入資產不可用於借款擔保。

五、合併財務報表項目註釋 — 續

16. 無形資產

(1) 無形資產情況

人民幣元

項目	土地使用權	礦山開採權	復墾費	特許經營權	電腦軟件及 其他	合計
一、賬面原值						
1. 期初餘額	2,767,588,560	1,922,911,508	314,133,148	168,200,597	215,056,226	5,387,890,039
2. 本期增加金額	472,494,437	2,779,838,900	125,887,799	—	78,178,085	3,456,399,221
(1) 購置	256,614,645	2,355,106,612	125,887,799	—	821,039	2,738,430,095
(2) 在建工程轉入	5,465,435	102,036,838	—	—	8,191,714	115,693,987
(3) 企業合併增加	210,414,357	322,695,450	—	—	69,165,332	602,275,139
3. 本期減少金額	5,119,438	—	—	—	1,754,641	6,874,079
(1) 處置子公司	235,771	—	—	—	125,191	360,962
(2) 處置	4,883,667	—	—	—	1,629,450	6,513,117
4. 外幣報表折算差異	(92,574)	(11,755,885)	(2,952)	—	(1,336,048)	(13,187,459)
5. 期末餘額	3,234,870,985	4,690,994,523	440,017,995	168,200,597	290,143,622	8,824,227,722
二、累計攤銷						
1. 期初餘額	466,407,889	310,936,427	84,075,882	34,234,743	201,701,948	1,097,356,889
2. 本期增加金額	68,550,340	209,144,471	17,359,407	14,632,368	18,568,166	328,254,752
(1) 計提	68,550,340	209,144,471	17,359,407	14,632,368	18,568,166	328,254,752
3. 本期減少金額	1,049,063	—	—	—	1,623,052	2,672,115
(1) 處置子公司	72,309	—	—	—	125,191	197,500
(2) 處置	976,754	—	—	—	1,497,861	2,474,615
4. 外幣報表折算差異	(8,914)	(57,949)	—	—	(134,355)	(201,218)
5. 期末餘額	533,900,252	520,022,949	101,435,289	48,867,111	218,512,707	1,422,738,308
三、減值準備						
期初及期末餘額	—	23,524,969	—	—	—	23,524,969
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	2,700,970,733	4,147,446,605	338,582,706	119,333,486	71,630,915	7,377,964,445
2. 期初賬面價值	2,301,180,671	1,588,450,112	230,057,266	133,965,854	13,354,278	4,267,008,181

於2021年12月31日，賬面價值為人民幣5,006,725元，原值人民幣5,338,700元的採礦權(2020年12月31日：無)作為長期借款的抵押物，長期借款的情況參見附註五(28)；賬面價值為人民幣6,081,854元，原值人民幣8,497,487元的土地使用權(2020年12月31日：賬面價值人民幣6,254,797元，原值人民幣8,497,487元)作為短期借款的抵押物，短期借款的情況參見附註五(20)。

財務報表附註

2021年12月31日止年度

五、 合併財務報表項目註釋 — 續

17. 商譽

(1) 商譽賬面原值

人民幣元

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加 企業合併 形成的	本期減少 處置	期末餘額
華新水泥(大冶)有限公司	189,057,605	—	—	189,057,605
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	125,767,908	—	—	125,767,908
華新金龍水泥(鄖縣)有限公司	101,685,698	—	—	101,685,698
實德金鷹水泥(香港)有限公司及其子公司	69,557,768	—	—	69,557,768
華新水泥(鄂州)有限公司	21,492,135	—	—	21,492,135
NETNIXLIMITED	59,573,587	—	—	59,573,587
海南鑫鴻達建材有限公司(註)	—	79,313,263	—	79,313,263
CHILANGA Cement PLC	—	87,794,908	87,794,908	87,794,908
合計	<u>567,134,701</u>	<u>167,108,171</u>	<u>—</u>	<u>734,242,872</u>

註：本集團聘請的第三方專業機構已完成對海南鑫鴻達建材有限公司在收購日的收購淨資產公允價值的評估(附註六)，根據評估結果調整了商譽的金額。

(2) 商譽減值準備

人民幣元

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加 計提	本期減少 處置	期末餘額
實德金鷹水泥(香港)有限公司及其子公司	69,557,768	—	—	69,557,768
華新水泥(鄂州)有限公司	21,492,135	—	—	21,492,135
合計	<u>91,049,903</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>91,049,903</u>

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。

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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 — 續

2021年12月31日，本集團評估了與NETNIX LIMITED及其子公司資產組相關的商譽的可回收性，NETNIX LIMITED及其子公司資產組可回收金額按照預計未來現金流量的現值確定。未來現金流量基於該公司過去的業績、現有產能情況和管理層對市場發展的預期估計，其中未來5年的部分基於管理層批准的財務預算確定，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，本集團評估了與海南鑫鴻達建材有限公司資產組相關的商譽的可回收性，海南鑫鴻達建材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12%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CHILANGA Cement PLC資產組相關的商譽的可回收性，CHILANGA Cement PLC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。

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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	<u>363,760,774</u>	<u>269,445,826</u>	<u>16,806,756</u>	<u>67,940,688</u>	<u>582,072,668</u>

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

項目	期末餘額		期初餘額	
	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	<u>1,719,634,213</u>	<u>430,128,781</u>	<u>1,788,691,662</u>	<u>450,554,303</u>

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

人民幣元

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅 暫時性差異	遞延所得稅 負債	應納稅 暫時性差異	遞延所得稅 負債
借款利息資本化	67,452,481	16,863,120	77,046,476	19,261,619
其他權益工具投資公允價值變動	44,142,400	11,035,600	22,050,329	5,512,583
其他非流動資產公允價值變動	22,481,535	5,620,384	28,965,529	7,241,382
非同一控制下企業合併之資產評估 增值	1,329,087,206	338,602,693	801,224,558	153,428,806
固定資產折舊稅會差異	841,082,137	200,064,065	511,353,931	91,833,095
其他	153,553,771	20,273,943	154,374,699	20,397,083
合計	<u>2,457,799,530</u>	<u>592,459,805</u>	<u>1,595,015,522</u>	<u>297,674,568</u>

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

人民幣元

項目	遞延所得稅資產 和負債年末 互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債年末餘額	遞延所得稅資產 和負債年初 互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債年初餘額
	遞延所得稅資產	19,594,463	410,534,318	12,753,965
遞延所得稅負債	<u>19,594,463</u>	<u>572,865,342</u>	<u>12,753,965</u>	<u>284,920,603</u>

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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

財務報表附註

2021年12月31日止年度

五、 合併財務報表項目註釋 — 續

20. 短期借款

(1) 短期借款分類

項目	人民幣元	
	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

種類	人民幣元	
	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

財務報表附註

2021年12月31日止年度

五、合併財務報表項目註釋－續

22. 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	2,340,144,973	1,653,357,986
應付生產類款項	4,772,157,382	3,644,275,784
合計	<u>7,112,302,355</u>	<u>5,297,633,770</u>

(2) 賬齡超過1年的重要應付賬款

人民幣元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
應付工程類款項	491,878,632	主體工程等 尚未驗收結算
應付生產類款項	53,989,990	尚未開票結算
合計	<u>545,868,622</u>	/

(3) 按賬齡披露

人民幣元

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	6,238,836,617	4,696,332,236
1-2年	503,909,807	415,045,035
2-3年	214,470,142	38,622,777
3年以上	155,085,789	147,633,722
合計	<u>7,112,302,355</u>	<u>5,297,633,770</u>

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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	<u>412,881,300</u>	<u>2,268,135,059</u>	<u>2,401,085,394</u>	<u>279,930,965</u>

(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	<u>11,692,136</u>	<u>264,394,729</u>	<u>269,311,022</u>	<u>6,775,843</u>

本集團按規定參加由政府機構設立的養老保險、失業保險計劃，根據該等計劃，本集團按員工基本工資的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。

財務報表附註

2021年12月31日止年度

五、合併財務報表項目註釋－續

24. 應付職工薪酬－續

(3) 設定提存計劃列示－續

本集團本年應分別向養老保險、失業保險計劃繳存費用人民幣254,380,159元及人民幣10,014,570元(2020年：人民幣50,769,493元及人民幣1,720,543元)。於2021年12月31日，本集團尚有人民幣6,397,076元及人民幣378,767元(2020年12月31日：人民幣10,920,195元及人民幣771,941元)的應繳存費用是於本報告期間到期而未支付給養老保險及失業保險計劃的。有關應繳存費用已於報告期後支付。

25. 應交稅費

	人民幣元	
項目	期末餘額	期初餘額
企業所得稅	561,530,002	662,119,248
增值稅	208,921,084	223,034,704
資源稅	27,475,802	28,857,087
環境保護稅	25,061,630	28,299,652
個人所得稅	7,211,063	28,505,648
其他	230,716,886	215,349,804
合計	<u>1,060,916,467</u>	<u>1,186,166,143</u>

26. 其他應付款

26.1 其他應付款匯總

	人民幣元	
項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	34,819,098	30,026,120
應付股利	58,154,514	63,842,709
其他應付款	663,221,058	692,377,410
合計	<u>756,194,670</u>	<u>786,246,239</u>

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
分期付款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 Cement 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

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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

(1) 長期借款分類

項目	人民幣元	
	期末餘額	期初餘額
信用借款	5,524,806,828	3,501,684,221
質押借款	403,280,000	526,140,000
抵押借款	4,717,907	—
保證借款	—	722,662
減：一年內到期長期借款		
信用借款	728,020,229	415,684,248
質押借款	122,860,000	107,860,000
保證借款	—	722,662
合計	<u>5,081,924,506</u>	<u>3,504,279,973</u>

長期借款分類的說明：

註1：於2021年12月31日，銀行信用借款人民幣5,524,806,828元，其中包括本公司為本集團內子公司提供保證的長期借款人民幣2,961,113,856元和等額人民幣1,343,692,971元之美元借款（2020年12月31日：銀行信用借款人民幣3,501,684,221元，其中包括本公司為本集團內子公司提供保證的長期借款人民幣1,641,918,968元和等額人民幣1,061,265,253元之美元借款），該等信用借款將於2022年至2028年期間分批償還。

註2：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）的質押資產系本集團部分子公司的股權，該等質押借款將於2022年至2025年分批償還。

註3：於2021年12月31日，集團無保證借款（2020年12月31日：人民幣722,662元）。

註4：於2021年12月31日，抵押借款人民幣4,717,907元（2020年12月31日：無）的抵押資產系一個子公司的採礦權（附註五(16)），該抵押借款將於2023年償還。

(2) 一年以上長期借款到期日分析

項目	期末餘額	期初餘額
1-2年	1,899,342,560	481,909,403
2-5年	3,074,885,639	2,359,921,562
5年以上	107,696,307	662,449,008
合計	<u>5,081,924,506</u>	<u>3,504,279,973</u>

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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年發行海外債券	1,901,938,824	1,943,763,447
2021年面向專業投資者公開發行債券(第一期)	1,297,795,200	—
2016年發行之第一期公司債券	—	1,199,284,590
子公司優先股(註1)	128,126,596	—
減：一年內到期的應付債券	—	1,199,284,590
合計	<u>3,327,860,620</u>	<u>1,943,763,447</u>

註1：2021年8月，本集團子公司華新香港(坦桑尼亞)投資有限公司與中非基金有限公司訂立認購協議，據此本集團子公司以每股1美元的價格發行1,925萬優先股，總現金對價為美元1,925萬元。2021年8月，該輪優先股完成發行及實繳。優先股的主要條款如下：

- 贖回條款：

如本集團子公司觸發特定事項(如本集團子公司違反交易文件的規定或者發生控制權變更等條件或交割日第8個週年到期後)，優先股股東可向本集團子公司提出書面要求贖回優先股，優先股贖回價格由股東每股認購單價與贖回日之前收到的股息確定。

五、合併財務報表項目註釋－續

29. 應付債券－續

(1) 應付債券－續

- 股息政策：

從交割日起至支付完成之日，每一股優先股持有股東有權優先於普通股持有股東獲得每股認購價格6%/年的股息。僅當董事會決定分配利潤時才支付，應計未付利息按照6%/年的利息計算孳息。行使轉股權之後持有普通股的股東在持有普通股期間，本集團子公司華新香港(坦桑尼亞)投資有限公司會促使項目公司(Maweni Limestone Limited)每個財政年度宣佈並分配不少於該年度可分配利潤(若有)70%的股息，本集團子公司也承諾每年分配該年度所有可分配的利潤作為股息。

- 轉股條款：

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

- 清算優先權：

如果本集團子公司發生清算、終止或解散，如果屆時仍有任何優先股，優先股股東有權優先於其他股東取得相當於每股認購價格加上該股份已累積但未分配的股息(包括孳息，合稱「優先清算額」)。在本集團子公司已支付完所有優先股股東的優先清算額之後，剩餘資產按照持股比例分配給普通股股東。

報告期內本集團子公司並未向優先股股東支付任何股息。

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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年發行之第一期 公司債券	100	2016年8月19日	5年	1,200,000,000	1,199,284,590	-	613,209	1,199,897,799	-	-	-
2020年發行海外債券 (註1)	100	2020年11月19日	5年	1,973,460,000	1,943,763,447	-	2,652,637	-	(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	1,943,763,447	1,297,504,000	2,943,837	-	(44,477,260)	3,199,734,024	19,853,864

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

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

(3) 期末發行在外的優先股變動情況表

人民幣元

發行在外的金融工具	本期增加		公允價值 變動損益		匯兌損益		期末		應計利息 餘額
	數量	賬面價值	賬面價值	賬面價值	數量	賬面價值			
子公司優先股	19,250,000	124,507,075	5,394,371	(1,774,850)	19,250,000	128,126,596	1,876,290		
合計	19,250,000	124,507,075	5,394,371	(1,774,850)	19,250,000	128,126,596	1,876,290		

五、合併財務報表項目註釋－續

29. 應付債券－續

(3) 期末發行在外的優先股變動情況表－續

公允價值確定

本集團採用現金流量折現法確定優先股的股權價值，關鍵假設如下：

關鍵假設	2021年12月31日
無風險收益率	1.5%
債券折現率	6.1%
股價波動率	33.6%
股息收益率	0.00%

30. 租賃負債

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
租賃負債	257,279,739	—
減：一年內到期的租賃負債	33,699,621	—
淨額	223,580,118	—

31. 長期應付款

31.1 長期應付款匯總

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
長期應付款	463,257,160	191,011,663
合計	463,257,160	191,011,663

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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

32. 長期應付職工薪酬

(1) 長期應付職工薪酬

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
一、退休人員補貼(註1)	30,028,742	29,834,608
二、內退人員福利(註2)	35,052,846	30,917,902
三、長期激勵(註3)	111,762,003	171,757,079
減：將於一年內支付的部分	122,385,197	105,304,485
合計	54,458,394	127,205,104

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

管理層對員工福利準備的計提是採用累計福利單位法計算。

於資產負債表日，本集團應付退休人員補貼所採用的主要假設為：

項目	期末	期初
折現率	2.36%~3.75%	2.36%~3.75%
工資增長率	10%	10%
預計平均壽命	77	77

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

註3：長期激勵：應付長期激勵為三批服務期限為三年的核心管理人員長期激勵計劃，該計劃採用的激勵工具為以本公司股票為標的的虛擬業績股票(附註十一(2))。

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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	345,951,659	230,271,485	礦山復墾義務
其他	1,521,803	3,121,801	未決訴訟預計賠償款
合計	347,473,462	233,393,286	/

34. 遞延收益

人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	301,399,766	21,895,200	30,918,890	292,376,076	收到與資產相關的政府補助
合計	<u>301,399,766</u>	<u>21,895,200</u>	<u>30,918,890</u>	292,376,076	/

涉及政府補助的項目：

人民幣元

項目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入其他收益金額	期末餘額	與資產相關／與收益相關
水泥窯線基礎建設	238,903,045	21,517,893	20,786,999	239,633,939	與資產相關
節能環保技術改造	<u>62,496,721</u>	<u>377,307</u>	<u>10,131,891</u>	52,742,137	與資產相關
合計	<u>301,399,766</u>	<u>21,895,200</u>	<u>30,918,890</u>	292,376,076	

財務報表附註

2021年12月31日止年度

五、合併財務報表項目註釋－續

35. 股本

人民幣元

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

36. 資本公積

人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	1,811,326,903	—	—	1,811,326,903
股權激勵	33,373,950	86,789,021	—	120,162,971
原制度資本公積轉入	45,377,303	—	—	45,377,303
政府拆遷補償	7,553,919	—	—	7,553,919
政府資本性投入補助	42,818,800	—	—	42,818,800
聯營公司專項儲備 變動	3,087,177	824,675	—	3,911,852
合計	1,943,538,052	87,613,696	—	2,031,151,748

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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

截至2021年12月31日，本集團累計回購股份22,689,338股，累計發生相關款項支出人民幣610,051,971元，以用於員工激勵計劃。

38. 盈餘公積

人民幣元

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

根據《中華人民共和國公司法》及本公司章程，本公司按年度淨利潤的10%提取法定盈餘公積金，公司法定盈餘公積金累計額為公司註冊資本的50%以上的，可以不再提取。本公司法定盈餘公積累計額已經超過註冊資本的50%，2021年末提取法定盈餘公積(2020年末提取法定盈餘公積)。法定盈餘公積金經批准後可用於彌補虧損，或者增加股本。

本公司任意盈餘公積金的提取額由董事會提議，經股東大會批准。任意盈餘公積金經批准後可用於彌補以前年度虧損或增加股本。本公司2021年無提取任意盈餘公積金(2020年：無)。

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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	本期所得稅 前發生額	本期發生金額			期末餘額
			減：所得稅 費用	稅後歸屬於 母公司	稅後歸屬於 少數股東	
一、不能重分類進損益的						
其他綜合收益	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	<u>(275,292,763)</u>	<u>(31,627,791)</u>	<u>5,523,018</u>	<u>(30,057,369)</u>	<u>(7,093,440)</u>	<u>(305,350,132)</u>

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	<u>22,405,681,711</u>	<u>19,304,701,887</u>

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

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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	<u>32,464,083,379</u>	<u>21,392,494,465</u>	<u>29,356,515,691</u>	<u>18,035,261,466</u>

(2) 合同產生的收入情況

主營業務按產品分析如下：

人民幣元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
水泥銷售	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
其他	1,334,389,939	773,975,791	1,143,906,205	711,695,265
合計	<u>32,237,328,449</u>	<u>21,297,150,550</u>	<u>29,151,495,160</u>	<u>17,953,496,637</u>

(3) 重大履約義務

本集團主要從事建造材料產品銷售。

對於自提業務，本集團在商品的控制權轉移時，即商品出庫時完成交付並確認收入；對於配送業務，本集團在商品的控制權轉移時，即商品配送到對方客戶指定地點後完成交付並確認收入。由於商品交付給客戶代表了取得無條件收取合同對價的權利，款項的到期僅取決於時間流逝，故本集團在商品交付給客戶時確認一項應收款。

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。

(5) 按收入來源地劃分的對外交易收入：

人民幣元

	本期發生額	上期發生額
中國	29,881,187,845	27,555,709,343
中亞地區	1,622,706,576	1,215,963,422
柬埔寨	570,279,926	513,508,171
坦桑尼亞	321,121,441	71,334,755
贊比亞	68,787,591	
合計	<u>32,464,083,379</u>	<u>29,356,515,691</u>

42. 稅金及附加

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	67,126,704	75,539,756
教育費附加	36,287,750	42,923,291
資源稅	276,701,205	189,756,969
房產稅	39,648,029	28,521,057
土地使用稅	58,056,074	40,685,125
環境保護稅	81,929,737	81,388,161
其他	44,860,795	51,615,913
合計	<u>604,610,294</u>	<u>510,430,272</u>

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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	<u>1,331,208,970</u>	<u>1,427,678,136</u>

44. 管理費用

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
員工成本	891,183,100	909,623,652
折舊及攤銷費	198,841,666	167,694,797
中介機構服務費	79,888,235	96,846,072
業務招待費	66,578,297	60,658,244
差旅費	45,676,035	40,858,657
外包勞務費	42,007,252	39,672,040
辦公及會議費	38,956,954	43,415,695
排污費	35,247,538	16,452,209
水電費	17,185,204	18,893,371
財產保險費	14,883,522	13,636,775
通訊費	6,591,801	6,888,866
租賃費	208,434	32,402,196
其他	197,449,569	157,657,943
合計	<u>1,634,697,607</u>	<u>1,604,700,517</u>

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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	<u>170,259,608</u>	<u>305,705,509</u>

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	<u>207,513,824</u>	<u>239,383,949</u>

本期計非經常性損益的其他收益金額為人民幣98,051,773元。

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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	本期發生額	上期發生額
其他非流動金融資產	(6,483,994)	(2,176,354)
交易性金融資產	7,382,570	4,581,752
應付債券	(5,394,371)	—
合計	(4,495,795)	2,405,398

49. 信用減值損失

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
應收賬款壞賬損失	24,883,046	11,049,002
其他應收款壞賬損失	2,778,396	2,948,489
合計	27,661,442	13,997,491

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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	<u>35,100,858</u>	<u>78,195,751</u>

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	<u>17,244,185</u>	<u>14,013,082</u>

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 負商譽	—	48,021,990	—
其他	11,855,042	13,569,284	11,855,042
合計	<u>23,182,968</u>	<u>65,267,816</u>	<u>23,182,968</u>

財務報表附註

2021年12月31日止年度

五、 合併財務報表項目註釋 — 續

53. 營業外支出

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
固定資產報廢損失	41,631,098	26,413,678	41,631,098
對外捐贈	18,026,701	28,893,355	18,026,701
賠償損失	3,613,150	14,833,033	3,613,150
其他	31,276,345	30,424,237	31,276,345
合計	94,547,294	100,564,303	94,547,294

54. 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	1,522,117,310	1,407,809,653
遞延所得稅費用	45,941,517	82,242,453
合計	1,568,058,827	1,490,052,106

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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	<u>1,568,058,827</u>	<u>1,490,052,106</u>

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	89,077,977	87,538,762
利息收入	155,781,766	63,827,091
其他	1,931,016	13,576,900
合計	<u>364,745,201</u>	<u>219,373,958</u>

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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
差旅費	82,909,630	74,917,882
保證金及押金等	81,163,871	113,500,775
排污費	35,247,538	16,452,209
業務招待費	113,261,235	99,993,480
中介機構及其他服務費	79,888,235	96,846,072
低值易耗品消耗	43,782,197	59,779,746
綠化環保支出	46,806,361	44,975,210
辦公及會議費	38,956,954	43,415,695
租賃費	11,692,426	42,946,778
財產保險費	14,883,522	13,636,775
捐贈及其他社會責任支出	86,329,195	57,681,606
第三方人員費用	42,007,252	—
其他	299,830,490	186,119,617
合計	976,758,906	850,265,845

(3) 收到的其他與籌資活動有關的現金

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
收到優先股資金	124,507,075	—
合計	124,507,075	—

(4) 支付的其他與籌資活動有關的現金

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
支付售後租回本金及保證金	68,973,653	92,936,980
支付租賃款	30,289,234	—
支付長期激勵股票回購款	—	610,051,971
償還政府借款	—	4,012,411
合計	99,262,887	707,001,362

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

補充資料	人民幣元	
	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

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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
本期發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	1,021,912,610
其中：海南鑫鴻達建材有限公司	177,361,390
宜都市紅花鑫通物流有限公司	56,574,700
CHILANGA Cement PLC	719,329,160
Portland Cement (MALAWI) Limited	68,647,360
減：購買日子公司持有的現金和現金等價物	103,536,258
其中：海南鑫鴻達建材有限公司	2,433,934
宜都市紅花鑫通物流有限公司	239,549
CHILANGA Cement PLC	57,672,436
Portland Cement (MALAWI) Limited	43,190,339
加：以前期間發生的企業合併及取得營業單位於本期支付的現金或現金等價物	10,000,000
萬源市大巴山水泥有限責任公司	10,000,000
取得子公司支付的現金淨額	<u>928,376,352</u>

(3) 本期收到的處置子公司的現金淨額

	金額
處置子公司於本期收到的現金或現金等價物	22,000
其中：宜都包裝	22,000
處置子公司收到的現金淨額	<u>22,000</u>

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	<u>561,680,645</u>	<u>335,422,797</u>

本集團部分子公司的股權質押給銀行以取得長期借款(附註五(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)。

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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

項目	期末外幣餘額	折算匯率	人民幣元
			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
人民幣	779,663	1.0000	779,663
盧布	12,514,850	0.0855	1,070,020
英鎊	541	8.6064	4,656
其他應付款			
其中：美元	584,749	6.3757	3,728,184
南非蘭特	1,543	0.4007	618
歐元	16,717	7.2197	120,692
瑞士法郎	58,049	6.9776	405,043
應付利息			
其中：美元	1,227,295	6.3757	7,824,865
應付債券			
其中：美元	20,096,083	6.3757	128,126,596
一年內到期的非流動負債			
其中：美元	38,390,000	6.3757	244,763,123
長期借款			
其中：美元	161,340,000	6.3757	1,028,655,438

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
Yuzhno-Kyrgyzskiy Cement 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
Maweni limestone limited	坦桑尼亞	坦桑尼亞先令	根據所處經濟環境決定
CHILANGA Cement PLC	贊比亞	克瓦查	根據所處經濟環境決定
PORTLAND CEMENT (MALAWI) LIMITED	馬拉維	馬拉維克瓦查	根據所處經濟環境決定

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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 Cement Plc(被收購前名 稱為「Lafarge Zambia Plc」)	720,353,664	75%	現金	2021年11月30日	控制權變更日	68,787,591	12,943,409
Portland Cement (MALAWI) Limited (被收購前名稱為「Lafarge Cement Malawi Ltd」)	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

合併成本	人民幣元			
	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	購買日賬面價值
資產：		
貨幣資金	239,549	239,549
應收賬款	6,960,110	6,960,110
預付款項	1,132,550	1,132,550
其他應收款	1,208,144	1,208,144
存貨	3,131,977	3,131,977
固定資產	44,617,394	30,955,579
無形資產	8,383,300	2,566,663
負債：		
應交稅費	242,935	242,935
其他應付款	1,760,476	1,760,476
遞延所得稅負債	4,869,613	—
淨資產	<u>58,800,000</u>	<u>44,191,161</u>

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

固定資產的評估方法為重置成本法：評估資產時按評估資產的現時重置成本扣減其各項損耗價值來確定被評估資產價值的方法。無形資產主要為土地使用權，土地使用權主要以基準地價係數修正法進行評估。

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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	<u>107,382,937</u>	<u>20,636,673</u>

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	<u>632,558,756</u>	<u>396,250,061</u>

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

固定資產的評估方法為重置成本法：評估資產時按評估資產的現時重置成本扣減其各項損耗價值來確定被評估資產價值的方法。無形資產主要為土地使用權和礦山開採權。土地使用權主要以基準地價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%。

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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	<u>79,039,962</u>	<u>118,236,126</u>

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

固定資產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

- (a) 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。
- (b) 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。
- (c) 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、常州市華新硃創混凝土有限公司、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。

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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	
華新輕質建築骨料(長陽)有限公司(註3)	長陽	長陽	建築骨料生產及銷售	—	100	設立
陽新縣富華裝卸有限公司(註3)	陽新	陽新	裝卸、倉儲等服務	—	100	設立
華新精品鈣業(襄陽)有限公司(註3)	襄陽	襄陽	生產及銷售建材產品	—	100	設立
新噶優爾新型建材有限公司(註3)	塔吉克斯坦	塔吉克斯坦	生產及銷售新型材料	—	85	設立
華新混凝土(秭歸)有限公司(註3)	秭歸	秭歸	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新混凝土(潛江)有限公司(註3)	潛江	潛江	生產及銷售混凝土	—	100	設立
南京市華新混凝土有限公司(註3)	南京	南京	生產及銷售混凝土	—	100	設立
鹽城市華新混凝土有限公司(註3)	鹽城	鹽城	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新新材混凝土襄陽有限公司(註3)	襄陽	襄陽	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新中南(武漢)環保科技有限公司(註3)	武漢	武漢	環保設計施工及垃圾處理等	—	55	設立
靖江市華新混凝土有限公司(註3)	靖江	靖江	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新堡壘新型建材(大冶)有限公司(註3)	大冶	大冶	生產及銷售新型材料	—	100	設立
常州市華新矽創混凝土有限公司(註3)	常州	常州	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新(株洲)新材料科技有限公司(註3)	株洲	株洲	生產及銷售新型材料	—	100	設立
華新新材(秭歸)有限公司(註3)	秭歸	秭歸	生產及銷售新型材料	—	100	設立
華新新型建材(海南)有限公司(註3)	文昌	文昌	生產及銷售新型材料	—	100	設立
CHILANGA Cement Plc(註3)	贊比亞	贊比亞	生產及銷售建材產品	—	75	股權併購
Portland Cement (MALAWI) Limited(註3)	馬拉維	馬拉維	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
富民園區新型建材有限公司(註3)	富民	富民	生產及銷售新型材料	—	70	設立
華新混凝土(石首)有限公司(註3)	石首	石首	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新混凝土隨州有限公司(註3)	隨州	隨州	生產及銷售混凝土	—	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
Maweni limestone limited	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
Cambodia Concrete Chakrey Ting Co.,Ltd.	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	—	100	設立
Huaxin Cement International Finance Company Limited	香港	香港	投資	—	100	設立
華新新型建材(昆明)有限公司	昆明	昆明	生產及銷售新型材料	—	100	設立
華新(海南)投資有限公司	海口	海口	投資	60	40	設立
華新水泥(陽新)有限公司	陽新	陽新	生產及銷售建材產品	100	—	設立
華新水泥(武穴)有限公司	武穴	武穴	生產及銷售建材產品	100	—	設立

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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(%)		取得方式
				直接	間接	
華新水泥(昆明東川)有限公司	昆明	昆明	生產及銷售建材產品	100	—	設立
華新水泥(荊州)有限公司	荊州	荊州	生產及銷售建材產品	100	—	股權併購
華新水泥(房縣)有限公司	房縣	房縣	生產及銷售建材產品	70	—	股權併購
華新水泥(丹江口)有限公司	丹江口	丹江口	生產及銷售建材產品	—	70	股權併購
華新水泥(冷水江)有限公司	冷水江	冷水江	生產及銷售建材產品	90	—	設立
華新水泥(迪慶)有限公司	迪慶	迪慶	生產及銷售建材產品	69	—	股權併購
華新金龍水泥(鄭縣)有限公司	鄭縣	鄭縣	生產及銷售建材產品	80	—	股權併購
華新水泥隨州有限公司	隨州	隨州	生產及銷售建材產品	60	—	股權併購
華新水泥(桑植)有限公司	桑植	桑植	生產及銷售建材產品	80	—	設立
華新亞灣水泥有限公司	塔吉克斯坦	塔吉克斯坦	生產及銷售建材產品	—	75	設立
華新噶優爾(索格特)水泥有限公司	塔吉克斯坦	塔吉克斯坦	生產及銷售建材產品	—	95	設立
華新噶尤爾物流有限責任公司	塔吉克斯坦	塔吉克斯坦	裝卸、倉儲等服務	—	100	設立
華新水泥(大冶)有限公司	大冶	大冶	生產及銷售建材產品	70	—	股權併購
華新水泥(鄂州)有限公司	鄂州	鄂州	生產及銷售建材產品	70	—	股權併購
華新水泥(恩平)有限公司	恩平	恩平	生產及銷售建材產品	0.2	99.8	股權併購
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	柬埔寨	柬埔寨	生產及銷售建材產品	—	68	股權併購
華新水泥(富民)有限公司	富民	富民	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
雲南華新東駿水泥有限公司	昆明	昆明	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
華新水泥(麗江)有限公司	麗江	麗江	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
華新水泥(紅河)有限公司	紅河	紅河	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
華新水泥(楚雄)有限公司	楚雄	楚雄	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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	
硯山縣遠大紅河水泥有限公司	紅河	紅河	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
華新水泥(劍川)有限公司	劍川	劍川	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
華新水泥(雲龍)有限公司	雲龍	雲龍	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
華新水泥(臨滄)有限公司	臨滄	臨滄	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
攀枝花華新水泥有限公司	攀枝花	攀枝花	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
昆明崇德水泥有限公司	昆明	昆明	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
雲南國資水泥昆明有限公司	昆明	昆明	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
重慶華新鹽井水泥有限公司	重慶	重慶	生產及銷售建材產品	80	—	股權併購
重慶華新地維水泥有限公司	重慶	重慶	生產及銷售建材產品	97	—	股權併購
重慶華新參天水泥有限公司	重慶	重慶	生產及銷售建材產品	100	—	股權併購
華新貴州頂效特種水泥有限公司	貴州	貴州	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
貴州水城瑞安水泥有限公司	貴州	貴州	生產及銷售建材產品	—	70	股權併購
華新水泥納拉亞尼有限公司	納拉亞尼	納拉亞尼	生產及銷售建材產品	—	100	設立
華新水泥(黃石)有限公司	黃石	黃石	生產及銷售建材產品	80	20	設立
武漢鋼華水泥有限責任公司(註1)	武漢	武漢	生產及銷售礦渣水泥	50	—	設立
華新混凝土(武漢)有限公司	武漢	武漢	生產及銷售混凝土	100	—	設立
華新混凝土(黃石)有限公司	黃石	黃石	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新混凝土荊門有限公司	荊門	荊門	生產及銷售混凝土	—	100	股權併購
信陽華新混凝土有限公司	信陽	信陽	生產及銷售混凝土	—	100	設立
西藏華新建材有限公司	西藏	西藏	生產及銷售混凝土	—	71.43	設立
九江華新混凝土有限公司	九江	九江	生產及銷售混凝土	—	100	設立

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	
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

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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	—	100	設立
華新環境工程(萬源)有限公司	萬源	萬源	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立

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(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

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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(南漳)再生資源利用有限公司	南漳	南漳	工業固體廢物、危險廢物處置和回收利用	—	100	設立
華新骨料(武穴)有限公司	武穴	武穴	建築骨料生產及銷售	—	100	設立
華新骨料(陽新)有限公司	陽新	陽新	建築骨料生產及銷售	—	100	設立
華新新型建築材料有限公司	武漢	武漢	生產及銷售新型材料	100	—	設立
重慶華新新型建築材料有限公司	重慶	重慶	生產及銷售新型材料	—	100	設立
華新新型建材(武漢)有限公司	武漢	武漢	生產及銷售新型材料	—	60	設立
華新新材(長陽)有限公司	長陽	長陽	生產及銷售新型材料	—	100	設立
華新新型建材(富民)有限公司	富民	富民	生產及銷售新型材料	—	65	設立
湖北岱領未來環保包裝科技有限公司	黃石	黃石	生產、銷售水泥包裝袋	100	—	設立
華新赤壁包裝有限公司	赤壁	赤壁	生產、銷售水泥包裝袋	—	100	設立
華新鄂州包裝有限公司	鄂州	鄂州	生產、銷售水泥包裝袋	—	100	設立
華新株洲包裝有限公司	株洲	株洲	生產、銷售水泥包裝袋	—	100	設立
華新南漳包裝有限公司	南漳	南漳	生產、銷售水泥包裝袋	—	100	設立
華新渠縣包裝有限公司	渠縣	渠縣	生產、銷售水泥包裝袋	—	100	設立
柬埔寨卓雷丁包裝有限公司	柬埔寨	柬埔寨	生產、銷售水泥包裝袋	—	100	設立
華新水泥(黃石)散裝儲運有限公司	黃石	黃石	裝卸、倉儲等服務	100	—	設立
襄陽華新物流有限公司	襄陽	襄陽	裝卸、倉儲等服務	—	100	設立

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	
昆明華新物流有限公司	昆明	昆明	裝卸、倉儲等服務	—	100	股權併購
重慶華新物流有限公司	重慶	重慶	裝卸、倉儲等服務	—	100	股權併購
華新(秭歸)物流有限公司	秭歸	秭歸	裝卸、倉儲等服務	—	100	設立
株洲華新物流有限公司	株洲	株洲	裝卸、倉儲等服務	—	100	設立
華新中亞投資(武漢)有限公司	武漢	武漢	投資	100	—	設立
華新混凝土有限公司	武漢	武漢	投資	100	—	設立
華新骨料有限公司	武漢	武漢	投資	100	—	設立
華新(香港)國際控股有限公司	香港	香港	投資	100	—	設立
實德金鷹水泥(香港)有限公司	香港	香港	投資	—	65	股權併購
華新香港(柬埔寨)投資有限公司	香港	香港	投資	—	100	設立
華新香港(中亞)投資有限公司(註2)	香港	香港	投資	—	51	設立
華新納拉亞尼投資(上海)有限公司	上海	上海	投資	100	—	設立
雲南華新建材投資有限公司	昆明	昆明	投資	100	—	股權併購
毛里求斯薩默塞特投資有限公司	毛里求斯	毛里求斯	投資	100	—	股權併購
黃石市華新水泥科研設計有限公司	黃石	黃石	建材工程設計等	99	—	設立
華新水泥技術管理(武漢)有限公司	武漢	武漢	技術研發及諮詢服務	100	—	設立
華新水泥(黃石)裝備製造有限公司	黃石	黃石	機電設備製造、維修、安裝服務	—	100	設立

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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	設立
華新防滲節能特種新材 (富民)有限公司	富民	富民	生產及銷售新型材料	—	100	設立
華新混凝土(宜昌) 有限公司	宜昌	宜昌	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新(麗江)環保新材 有限責任公司	麗江	麗江	生產及銷售新型材料	—	70	設立
華新環境工程(雲南) 有限公司	昆明	昆明	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立

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	
華新超可隆新型建材科技(黃石)有限公司	黃石	黃石	生產及銷售新型材料	—	100	設立
HX International (Tanzania) Limited.	坦桑尼亞	坦桑尼亞	投資	—	100	設立
NETNIX LIMITED	塞浦路斯	塞浦路斯	投資	—	100	股權併購
吉爾吉斯斯坦南方水泥有限公司	吉爾吉斯斯坦	吉爾吉斯斯坦	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
Stone Group LLC	吉爾吉斯斯坦	吉爾吉斯斯坦	管理和員工派遣服務	—	100	股權併購
Power Assets LLC	吉爾吉斯斯坦	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。

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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		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
		少數股東的損益	本期向少數股東			
華新香港(中亞)投資有限公司	49	158,400,364	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	—	—	218,646,527
華新水泥(大冶)有限公司	30	31,605,696	24,000,000	—	—	219,165,401
華新紅塔水泥(景洪)有限公司	49	26,485,681	78,181,932	—	—	158,703,334
華新水泥(西藏)有限公司	21	25,167,413	—	—	—	232,958,775
CHILANGA Cement PLC	25	3,235,852	—	—	210,852,919	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	207,532,325	730,317,128	937,849,453	295,648,501	93,283,897	388,932,398
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	293,087,154	610,535,411	903,622,565	144,181,874	76,170,295	220,352,169	422,874,468	682,474,348	1,105,348,816	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	452,929,272	932,198,771	206,517,942	20,481,810	226,999,752
華新紅塔水泥(景洪)有限公司	140,377,362	323,720,595	464,097,957	133,037,532	7,176,069	140,213,601	210,695,237	349,301,834	559,997,071	124,121,015	6,489,148	130,610,163
華新水泥(西藏)有限公司	613,682,124	1,112,217,312	1,725,899,436	401,545,816	253,238,543	654,784,359	545,698,696	992,800,571	1,538,499,267	412,211,505	176,226,162	588,437,667
CHILANGA Cement 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	855,278,792	213,684,099	79,537,210	351,253,662
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	568,332,182	118,157,553	96,444,172	136,057,705	586,349,404	88,847,570	28,536,670	180,317,151
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	124,502,937	124,502,937	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	577,536,237	177,283,292	177,283,292	212,526,592
華新水泥(西藏)有限公司	893,177,126	121,053,478	121,053,478	198,607,387	1,435,017,145	394,423,378	394,423,378	476,122,534
CHILANGA Cement 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		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
				直接	間接			
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

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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

(3) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

人民幣元

	期末餘額／ 本期發生額	期初餘額／ 上期發生額
合營企業：		
投資賬面價值合計	72,779,017	60,791,825
下列各項按持股比例計算的合計數		
－ 淨利潤	11,987,192	9,791,825
－ 其他綜合收益	—	
－ 綜合收益總額	11,987,192	9,791,825
聯營企業：		
投資賬面價值合計	93,876,526	95,209,844
下列各項按持股比例計算的合計數		
－ 淨利潤	(1,333,318)	(1,087,410)
－ 其他綜合收益	—	—
－ 綜合收益總額	(1,333,318)	(1,087,410)

八、與金融工具相關的風險

本集團的主要金融工具包括貨幣資金、交易性金融資產、應收票據、應收款項融資、應收賬款、其他應收款、債權投資、長期應收款、其他權益工具投資、其他非流動金融資產、借款、交易性金融負債、應付票據、應付賬款、其他應付款、租賃負債、應付債券及長期應付款等，各項金融工具的詳細情況說明見附註五。與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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，對本集團外匯風險的影響不重大。

本集團總部財務部門負責監控集團外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險；為此，本集團可能會以簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約的方式來達到規避外匯風險的目的。於2021年度及2020年度，本集團未簽署任何遠期外匯合約或貨幣互換合約。

於2021年12月31日及2020年12月31日，本集團內記賬本位幣為非美元的公司持有的美元金融資產和美元金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

	人民幣元	
	本年年末數	上年年末數
貨幣資金	1,466,930,263	1,159,655,707
應收賬款	29,971,432	—
其他應收款	595,025	—
應付賬款	53,620,102	1,490,643
其他應付款	3,728,184	2,348,997
應付利息	7,824,865	—
應付債券	128,126,596	—
借款	1,273,418,561	156,206,106

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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日，在其他變量不變的情況下，以浮動利率計算的借款利率上升或下降100個基點，對當期稅前利潤和股東權益的影響如下：

人民幣元

項目利率變動	本年		上年	
	對稅前利潤的影響	對股東權益的影響	對稅前利潤的影響	對股東權益的影響
基準利率增加1%	(58,103,047)	(43,577,286)	(41,078,242)	(30,808,682)
基準利率減少1%	58,103,047	43,577,286	41,078,242	30,808,682

1.1.3. 其他價格風險

本集團持有的分類為其他權益工具投資和其他非流動金融資產的投資在資產負債表日以公允價值計量。於2021年12月31日，本集團持有的其他權益工具投資和其他非流動金融資產的投資不重大，因此，本集團承擔的證券市場變動的風險不重大。

1.2 信用風險

於2021年12月31日，可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產產生的損失，具體包括貨幣資金(附註五(1))、應收票據(附註五(3))、應收賬款(附註五(4))、應收款項融資(附註五(5))、其他應收款(附註五(7))、長期應收款及債權投資等。於資產負債表日，本集團金融資產的賬面價值已代表其最大信用風險敞口。

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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：

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、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

對於其他應收款，大部分屬於保證金、押金、股權收購定金及員工備用金，本集團認為其信用風險較低，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失；對於借款及代墊款項，本集團已根據對方單位的還款能力和還款意願適當計提了預期信用損失。

對於應收賬款，本集團設定相關政策以控制信用風險敞口。本集團基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期和信用額度。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用額度等方式，以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。

1.3 流動風險

本集團設立內部資金池管理制度，通過與中國銀行、招商銀行、建設銀行及農業銀行等簽訂資金池管理協議，本公司每日定時或實時將部分子公司相關銀行賬戶的餘額上收至本公司的銀行賬戶，並對子公司銀行賬戶餘額實行限額管理，實現集團內資金統籌調配，提高資金規模效益，降低流動性風險。集團內各子公司負責其自身的現金流量預測。總部財務部門在匯總各子公司現金流量預測的基礎上，在集團層面持續監控短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備；同時持續監控相關財務指標是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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	316,327,497
合計	<u>10,700,257,728</u>	<u>2,504,316,609</u>	<u>6,870,549,821</u>	<u>385,819,084</u>	<u>20,460,943,242</u>

九、公允價值的披露

1. 以公允價值計量的資產和負債的年末公允價值

項目	期末公允價值			合計
	第一層次 公允價值 計量	第二層次 公允價值 計量	第三層次 公允價值 計量	
一、持續的公允價值計量				
(一)以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	26,343,260	711,964,323	—	738,307,583
1. 交易性金融資產	—	711,964,323	—	711,964,323
(1) 貨幣市場基金	706,243,178	706,243,178	—	—
(2) 利率掉期	5,721,145	5,721,145	—	—
2. 其他非流動金融資產	26,343,260	—	—	26,343,260
(1) 權益工具投資	26,343,260	—	—	26,343,260
(二)應收款項融資	—	—	761,050,910	761,050,910
(三)其他權益工具投資	—	—	55,867,066	55,867,066
持續以公允價值計量的資產總額	26,343,260	711,964,323	816,917,976	1,555,225,559
一、持續的公允價值計量				
(一)應付債券－優先股	—	—	128,126,596	128,126,596
持續以公允價值計量的負債總額	—	—	128,126,596	128,126,596

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)

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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	33,774,995	－	－	－	/	22,092,071	55,867,066
－應收款項融資	1,020,306,419	－	2,717,586,765	2,976,842,274	－	/	761,050,910
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)	－	124,507,075	－	－	3,619,521	/	128,126,596

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

主要股東名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	人民幣元	
				主要股東對本企業的持股比例(%)	主要股東對本企業的表決權比例(%)
Holchin B.V.	荷蘭阿姆斯特丹	設立公司和其他企業；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	39.85	41.84
華新集團有限公司	湖北省黃石市	製造、銷售水泥製品、機械配件、房地產開發、商業、服務等	人民幣340,000,000	16.12	16.12

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

十、關聯方及關聯交易－續

2. 本企業的子公司的情况

本企業子公司的情况詳見附註七。

3. 本企業合營和聯營企業情况

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註七。

4. 其他關聯方情况

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
豪瑞建材(中國)有限公司	受Holcim Ltd.之控制
Lafarge Asia Sdn Bhd	受Holcim Ltd.之控制
Mbeya Cement Company Limited	受Holcim Ltd.之控制
LafargeHolcim distribution	受Holcim Ltd.之控制
Pan African Cement	受Holcim Ltd.之控制
Financière Lafarge SAS	受Holcim Ltd.之控制
湖北書雨軒文化傳播有限公司	關聯自然人之關聯方
湖北華新房地產有限公司	關聯自然人之關聯方
華新交投(赤壁)新型建材有限公司	本集團之合營企業
晨峰智能裝備湖北有限公司	本集團之聯營企業
上海萬安華新水泥有限公司	本集團之聯營企業
西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	本集團聯營企業之子公司

5. 關聯交易情况

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品/接受勞務情况表：

		人民幣元	
關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
華新集團有限公司	綜合服務費	6,226,415	6,226,415
華新交投(赤壁)新型建材有限公司	材料採購	7,988,910	346,975
LafargeHolcim distribution	材料採購	3,515,429	9,459,440
豪瑞建材(中國)有限公司	勞務派遣服務	188,679	424,528

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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	—
Mbeya Cement Company Limited	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
Financière Lafarge SAS	購入子公司	240,117,888	—
Pan African Cement	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Financière Lafarge SAS和Pan African Cement持有CHILANGA Cement Plc 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Financière Lafarge SAS和Pan African Cement持有Portland Cement (MALAWI) Limited 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	—

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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
Geraldine Picaud(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
Simon MacKinnon(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					
Roland Koehler(註1)	126	—	—	—	126
徐永模(註1)	828	—	—	—	828
Geraldine Picaud(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
Simon MacKinnon(註1)	360	—	—	—	360
王立彥(註1)	360	—	—	—	360
合計	2,520	4,781	6,080	437	13,818

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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	獎金	社保及公積金	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	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	<u>3,504</u>	<u>1,983</u>	<u>560</u>	<u>6,047</u>

2020年度每位監事的薪酬如下：

	工資	獎金	社保及公積金	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	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	<u>3,411</u>	<u>3,330</u>	<u>382</u>	<u>7,123</u>

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、Geraldine Picaud、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

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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

6. 關聯方應收應付款項

(1) 應收項目

人民幣元

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	1,974,656	—	16,207,703	—
應收賬款	上海萬安華新水泥有限公司	1,009,216	—	1,009,216	—
應收賬款	華新交投(赤壁)新型建材有限公司	1,892,876	—	—	—
應收賬款	Mbeya Cement Company Limited	366,123	—	—	—
預付賬款	晨峰智能裝備湖北有限公司	—	—	4,480,000	—
其他應收款	西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	—	—	3,618,968	—
其他應收款	上海萬安華新水泥有限公司	—	—	22,365	—

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	LafargeHolcim distribution	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	Financière Lafarge SAS.	341,501	—
其他應付款	Pan African Cement	24,490	—
其他應付款	華新集團有限公司	—	23,684
其他應付款	Lafarge Asia Sdn Bhd	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

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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

	期末餘額	期初餘額
已簽約但尚未於財務報表中確認的		
— 購建長期資產承諾	2,825,031,865	1,177,743,687

人民幣元

2. 未決訴訟

- (1) 於2020年9月，Moncement Building Materials LLC(以下簡稱「蒙古水泥」)向ICC申請仲裁，稱本集團於2013年至2017年通過簽訂EPC協議和相關補充協議總承包其水泥生產線建設項目，違反質量保證義務和維修義務，從而要求本集團賠償因違反質量保證義務和維修義務給其造成的損失和全部仲裁費用，損失金額USD35,724,579.38並按照10%年利率支付自仲裁申請之日起至實際支付之日的利息。本集團管理層認為：1.蒙古水泥聘請的諮詢公司出具的技術意見缺乏可信度，EPC合同中明確規定合同適用於中國建築標準，因此該技術意見依據的歐洲、蒙古和俄羅斯的建築規範不適用於本EPC協議；2.集團使用的鋼材等級符合EPC合同約定的中國建築規範的要求；3.集團設計使用的風荷載數據由蒙古水泥提供，符合EPC合同要求；4.蒙古水泥沒有提供任何證據證明預熱塔的幾個接口存在所謂的缺陷。截至本財務報表批准報出之日止，該仲裁案尚未開庭審理，管理層認為結果尚難以預計，不滿足經濟利益很有可能流出企業這一條件，因此沒有計提相應撥備。

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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以預計，不滿足經濟利益很有可能流出企業這一條件，因此沒有計提相應撥備。

十三 資產負債表日後事項

1、 利潤分配情況

根據2022年3月29日董事會決議，董事會提議以2021年末本公司總股本2,096,599,855股，扣除2021年年度權益分派實施時股權登記日本公司回購專用證券賬戶中股份後的股份數為基數，向全體股東1.00元/股(含稅)分配現金股利，餘額轉入未分配利潤。2021年度，不實施資本公積轉增股本方案。上述提議尚待股東大會批准。

2、 B股轉H股進展

本集團於2022年2月25日收到通過香港聯合交易所有限公司聆訊的通知，且本集團於2022年3月2日向上海證券交易所申請B股股票停牌。截止2022年3月28日，本集團已成功在香港聯合交易所上市。

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	<u>35,970,793,526</u>	<u>28,252,853,139</u>

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

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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	<u>5,169,508,200</u>	<u>4,650,418,319</u>

於2021年12月31日，其他貨幣資金包括保函保證金人民幣1,800,000元、票據及信用保證金人民幣16,045,771元，合計人民幣17,845,771元（2020年12月31日：其他貨幣資金包括保函保證金人民幣2,200,000元、票據保證金人民幣23,903,996元，合計人民幣26,103,996元）。該等受限制銀行存款在編製現金流量表時，不作為現金。

2. 應收票據

(1) 應收票據分類列示

人民幣元		
項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	32,408,118	100,000
合計	<u>32,408,118</u>	<u>100,000</u>

(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	<u>22,000,000</u>

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

2. 應收票據 — 續

(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	—	4,408,118

(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。

3. 應收賬款

(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		
1-6個月	857,465,222	520,489,417
6-12個月	18,477,768	940,457
1年以內小計	875,942,990	521,429,874
1至2年	27,603,660	25,185,682
2至3年	3,599,573	294,243
3年以上	19,141,880	20,277,245
減：信用損失準備	22,989,785	21,437,478
合計	903,298,318	545,749,566

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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

人民幣元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
	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	895,248,506	97	20,108,874	2	875,139,632	552,623,510	97	21,201,797	4	531,421,713
其中：應收子公司及 關聯方	876,113,333	95	—	—	876,113,333	532,156,905	94	—	—	532,156,905
應收第三方	19,135,173	2	20,108,874	100	(973,701)	20,466,605	3	21,201,797	100	(735,192)
按組合計提壞賬準備	31,039,597	3	2,880,911	9	28,158,686	14,563,534	3	235,681	2	14,327,853
合計	926,288,103	100	22,989,785	2	903,298,318	567,187,044	100	21,437,478	4	545,749,566

按組合計提壞賬準備的應收賬款：

應收水泥類型：

人民幣元

名稱	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1-6個月	17,889,922	948,166	5
6-12個月	7,507,247	1,306,261	17
1至2年	1,185,727	400,776	34
2至3年	357,997	187,948	52
合計	26,940,893	2,843,151	

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		計提比例(%)
	應收賬款	壞賬準備	
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	<u>4,098,704</u>	<u>37,760</u>	

(3) 壞賬準備情況

應收賬款壞賬準備變動情況：

人民幣元

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

(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	<u>377,752,730</u>	<u>42</u>	

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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
合計	247,445,734	151,473,769

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	169,703,499

期末公司已背書且在資產負債表日尚未到期的應收款項融資

人民幣元

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票 — 已背書且在資產負債表日尚未到期	140,763,225	—

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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

人民幣元

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	357,294,905	94	225,391,498	100
1至2年	24,628,232	6	1,004,734	—
2至3年	339,042	—	—	—
合計	<u>382,262,179</u>	<u>100</u>	<u>226,396,232</u>	<u>100</u>

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

人民幣元

供應商名稱	佔預付賬款總額	
	金額	比例(%)
供應商A	38,934,941	10
供應商B	22,761,948	6
供應商C	22,571,316	6
供應商E	10,431,340	3
供應商F	7,068,070	2
合計	<u>101,767,615</u>	<u>27</u>

6. 其他應收款

6.1 其他應收款匯總

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
應收股利	208,190,000	—
其他應收款	<u>4,108,876,529</u>	<u>4,396,614,326</u>
合計	<u>4,317,066,529</u>	<u>4,396,614,326</u>

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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

(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	1,326,758,452	2,056,247,333
1至2年	1,103,184,328	1,243,904,562
2至3年	736,660,629	437,314,641
3年以上	989,226,736	706,042,459
小計	4,155,830,145	4,443,508,995
減：信用損失準備	46,953,616	46,894,669
合計	4,108,876,529	4,396,614,326

(2) 按款項性質分類情況

人民幣元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應收關聯方往來款	4,129,067,980	4,422,786,704
項目保證金及押金	22,797,458	17,237,489
其他	3,964,707	3,484,802
合計	4,155,830,145	4,443,508,995

(3) 壞賬準備的情況

人民幣元

類別	本期變動金額			期末餘額
	期初餘額	計提	收回或轉回	
其他應收款壞賬準備	46,894,669	294,858	(235,911)	46,953,616
合計	46,894,669	294,858	(235,911)	46,953,616

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	—

財務報表附註

2021年12月31日止年度

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

7. 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	636,375,560	—	636,375,560	226,540,245	—	226,540,245
在產品	16,326,746	—	16,326,746	24,994,114	—	24,994,114
產成品	62,398,415	—	62,398,415	63,102,983	—	63,102,983
備件輔材等	17,327,868	6,113,870	11,213,998	11,430,237	5,068,803	6,361,434
合計	<u>732,428,589</u>	<u>6,113,870</u>	<u>726,314,719</u>	<u>326,067,579</u>	<u>5,068,803</u>	<u>320,998,776</u>

(2) 存貨跌價準備

人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少金額		期末餘額
		金額 計提	轉回	核銷	
備件輔材	5,068,803	1,045,067	—	—	6,113,870
合計	<u>5,068,803</u>	<u>1,045,067</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>6,113,870</u>

8. 長期股權投資

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
對子公司投資	11,529,823,034	42,000,000	11,487,823,034	10,712,823,034	42,000,000	10,670,823,034
對聯營、合營企業投資	449,116,249	—	449,116,249	448,693,489	—	448,693,489
合計	<u>11,978,939,283</u>	<u>42,000,000</u>	<u>11,936,939,283</u>	<u>11,161,516,523</u>	<u>42,000,000</u>	<u>11,119,516,523</u>

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	—
華新環境工程(宜昌)有限公司	20,000,000	—	—	20,000,000	—
華新環境工程有限公司	1,000,000,000	—	—	1,000,000,000	—
華新(黃石)物流有限公司	20,000,000	—	—	20,000,000	—
華新混凝土(武漢)有限公司	80,502,159	30,000,000	—	110,502,159	—
華新混凝土有限公司	80,000,000	50,000,000	—	130,000,000	—
華新金龍水泥(鄭縣)有限公司	363,802,268	—	—	363,802,268	—
華新納拉亞尼投資(上海)有限公司	500,000	—	—	500,000	—
華新水泥(長陽)有限公司	197,590,806	—	—	197,590,806	—
華新水泥(郴州)有限公司	220,000,000	—	—	220,000,000	—
華新水泥(赤壁)有限公司	140,000,000	—	—	140,000,000	—
華新水泥(大冶)有限公司	420,100,753	—	—	420,100,753	—
華新水泥(道縣)有限公司	180,000,000	—	—	180,000,000	—
華新水泥(迪慶)有限公司	65,550,000	—	—	65,550,000	—
華新水泥(鄂州)有限公司	99,437,031	—	—	99,437,031	—
華新水泥(恩平)有限公司	674,058	—	—	674,058	—
華新水泥(恩施)有限公司	40,200,000	—	—	40,200,000	—
華新水泥(房縣)有限公司	30,124,664	—	—	30,124,664	—
華新水泥(河南信陽)有限公司	200,000,000	—	—	200,000,000	—
華新水泥(鶴峰)民族建材有限公司	44,700,483	—	—	44,700,483	—
華新水泥(黃石)散裝儲運有限公司	20,000,000	—	—	20,000,000	—

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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 - 續

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
華新水泥(黃石)有限公司	400,000,000	280,000,000	—	680,000,000	—
華新水泥技術管理(武漢)有限公司	20,000,000	—	—	20,000,000	—
華新水泥(荊州)有限公司	70,800,000	—	—	70,800,000	—
華新水泥科研設計有限公司	990,000	—	—	990,000	—
華新水泥(昆明東川)有限公司	140,000,000	—	—	140,000,000	—
華新水泥(冷水江)有限公司	180,000,000	—	—	180,000,000	—
華新水泥(麻城)有限公司	65,000,000	—	—	65,000,000	—
華新水泥(渠縣)有限公司	240,000,000	—	—	240,000,000	—
華新水泥(桑植)有限公司	120,000,000	—	—	120,000,000	—
華新水泥隨州有限公司	24,600,000	—	—	24,600,000	—
華新水泥(萬源)有限公司	190,000,000	—	—	190,000,000	—
華新水泥(武漢)有限公司	42,000,000	—	—	42,000,000	42,000,000
華新水泥(武穴)有限公司	300,000,000	—	—	300,000,000	—
華新水泥(西藏)有限公司	50,000,000	—	—	50,000,000	—
華新水泥(仙桃)有限公司	14,658,135	—	—	14,658,135	—
華新水泥襄陽襄城有限公司	40,000,000	—	—	40,000,000	—
華新水泥(襄陽)有限公司	140,000,000	—	—	140,000,000	—
華新水泥(陽新)有限公司	653,713,479	—	—	653,713,479	—
華新水泥(宜昌)有限公司	505,589,562	—	—	505,589,562	—
華新水泥(岳陽)有限公司	22,500,000	—	—	22,500,000	—
華新水泥(昭通)有限公司	45,000,000	15,000,000	—	60,000,000	—
華新水泥重慶涪陵有限公司	200,000,000	—	—	200,000,000	—
華新水泥(株洲)有限公司	340,000,000	—	—	340,000,000	—

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 — 續

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
華新水泥(秭歸)有限公司	240,000,000	—	—	240,000,000	—
華新(香港)國際控股有限公司	157,935,219	—	—	157,935,219	—
華新新型建築材料有限公司	50,000,000	—	—	50,000,000	—
華新中亞投資(武漢)有限公司	388,623,689	—	—	388,623,689	—
華新裝備工程有限公司	190,000,000	—	—	190,000,000	—
湖北岱領未來環保包裝科技 有限公司	60,229,648	—	—	60,229,648	—
毛里求斯薩默塞特投資有限公司	252,000,000	—	—	252,000,000	—
武漢鋼華水泥有限責任公司	20,000,000	—	—	20,000,000	—
雲南華新建材投資有限公司	977,000,000	—	—	977,000,000	—
重慶華新參天水泥有限公司	253,300,000	—	—	253,300,000	—
重慶華新地維水泥有限公司	73,000,000	—	—	73,000,000	—
重慶華新鳳凰湖混凝土有限公司	40,000,000	—	—	40,000,000	—
重慶華新天成混凝土有限公司	29,000,000	—	—	29,000,000	—
重慶華新鹽井水泥有限公司	4,000,000	—	—	4,000,000	—
黃石華新綠色建材產業有限公司	600,000,000	—	—	600,000,000	—
華新(海南)投資有限公司	—	442,000,000	—	442,000,000	—
合計	10,712,823,034	817,000,000	—	11,529,823,034	42,000,000

財務報表附註

2021年12月31日止年度

十五、 母公司財務報表主要項目註釋 — 續

8. 長期股權投資 — 續

(2) 聯營企業

人民幣元

投資單位	本期增減變動			期末餘額	減值準備 期末餘額
	期初餘額	權益法下 確認的投資 損益	其他權益 變動		
一、聯營企業					
西藏高新建材集團 有限公司	356,279,532	(146,879)	824,675	356,957,328	—
上海萬安華新水泥 有限公司	<u>92,413,957</u>	<u>(255,036)</u>	<u>—</u>	92,158,921	—
合計	<u>448,693,489</u>	<u>(401,915)</u>	<u>824,675</u>	449,116,249	—

(3) 長期股權投資減值準備

人民幣元

	期末及期初餘額
子公司	
華新水泥(武漢)有限公司	<u>42,000,000</u>

財務報表附註

2021年12月31日止年度

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

9. 固定資產

9.1 固定資產匯總

項目	人民幣元	
	期末餘額	期初餘額
固定資產	384,704,226	433,680,623
固定資產清理	—	3,459,210
合計	384,704,226	437,139,833

(1) 固定資產情況

項目	人民幣元				
	房屋及建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	合計
一、賬面原值：					
1. 期初餘額	535,562,484	1,051,145,788	21,637,710	22,672,180	1,631,018,162
2. 本期增加金額	—	5,395,175	917,266	268,549	6,580,990
(1) 購置	—	1,138,259	917,266	268,549	2,324,074
(2) 在建工程轉入	—	4,256,916	—	—	4,256,916
3. 本期減少金額	433,329	36,199,756	470,367	845,534	37,948,986
(1) 處置或報廢	433,329	36,199,756	470,367	845,534	37,948,986
4. 期末餘額	535,129,155	1,020,341,207	22,084,609	22,095,195	1,599,650,166
二、累計折舊					
1. 期初餘額	312,889,928	842,606,251	17,158,678	20,635,446	1,193,290,303
2. 本期增加金額	16,539,219	33,957,004	1,181,315	1,059,106	52,736,644
(1) 計提	16,539,219	33,957,004	1,181,315	1,059,106	52,736,644
3. 本期減少金額	349,437	33,723,945	429,535	625,326	35,128,243
(1) 處置或報廢	349,437	33,723,945	429,535	625,326	35,128,243
4. 期末餘額	329,079,710	842,839,310	17,910,458	21,069,226	1,210,898,704
三、減值準備					
1. 期初及期末金額	2,142,897	1,904,339	—	—	4,047,236
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	203,906,548	175,597,558	4,174,151	1,025,969	384,704,226
2. 期初賬面價值	220,529,659	206,635,198	4,479,032	2,036,734	433,680,623

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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			資金來源
									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 (%)	
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	10,547,199	4,256,916	40,550	11,308,026	不適用	不適用	—	—	—	自有資金
合計		209,760,886	85,594,825	4,256,916	40,550	291,058,245						

財務報表附註

2021年12月31日止年度

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

11. 無形資產

人民幣元

項目	土地使用權	礦山開採權	復墾費	電腦軟件及		合計
				其他		
一、賬面原值						
1. 期初餘額	45,882,870	17,930,600	14,255,065	100,377,679		178,446,214
2. 本期增加金額	—	—	—	40,550		40,550
購置	—	—	—	40,550		40,550
3. 期末餘額	45,882,870	17,930,600	14,255,065	100,418,229		178,486,764
二、累計攤銷						
1. 期初餘額	18,261,652	12,485,705	9,334,594	97,966,389		138,048,340
2. 本期增加金額	921,730	114,253	103,378	850,724		1,990,085
計提	921,730	114,253	103,378	850,724		1,990,085
3. 期末餘額	19,183,382	12,599,958	9,437,972	98,817,113		140,038,425
三、賬面價值						
1. 期末賬面價值	26,699,488	5,330,642	4,817,093	1,601,116		38,448,339
2. 期初賬面價值	27,621,218	5,444,895	4,920,471	2,411,290		40,397,874

12. 短期借款

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
信用借款	—	300,000,000
合計	—	300,000,000

13. 應付票據

人民幣元

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	309,821,465	24,246,455
合計	309,821,465	24,246,455

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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	20,756,667
分期付息到期還款的長期借款利息	6,368,683	1,505,810
短期借款應付利息	—	281,111
合計	<u>21,201,683</u>	<u>22,543,588</u>

15.3 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
合計	<u>42,566,956</u>	<u>23,821,382</u>

15.4 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
應付關聯方款項	7,938,933,541	7,147,812,678
保證金及押金	7,898,208	9,501,717
代收代付款	83,386	84,102
其他	22,263,173	20,816,032
合計	<u>7,969,178,308</u>	<u>7,178,214,529</u>

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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	—

財務報表附註

2021年12月31日止年度

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

18. 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	公允價值變動			期末餘額	應計利息餘額
								本期償還	損益	匯兌損益		
2021年面向專業投資者公開發行債券(第一期)(註1)	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
合計	/	/	/	1,300,000,000	-	1,297,504,000	291,200	-	-	-	1,297,795,200	14,833,000

註1：經中國證券監督管理委員會證監許可[2021]2628號文核准，本公司於2021年8月25日發行了總額不超過人民幣13億元的公司債券，票面利率3.26%，按年單利計息，每年付息一次，期限為3年。

19. 未分配利潤

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
期初未分配利潤	7,370,600,800	6,745,724,011
加：本期淨利潤	3,256,784,379	3,155,313,737
減：應付普通股股利	2,262,545,868	2,530,436,948
期末未分配利潤	8,364,839,311	7,370,600,800

20. 營業收入和營業成本

人民幣元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	833,001,902	736,317,143	1,135,016,134	820,011,662
其他業務	4,272,275,261	4,014,357,621	2,878,207,488	2,574,643,647
合計	5,105,277,163	4,750,674,764	4,013,223,622	3,394,655,309

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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	<u>362,816,521</u>	<u>401,591,118</u>

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	<u>3,296,033,501</u>	<u>3,202,604,563</u>

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	<u>(17,984,345)</u>	<u>10,804,199</u>

(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	<u>(17,984,345)</u>	<u>10,804,199</u>

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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	綜合服務費	6,226,415	6,226,415
總計		691,047,598	238,437,659

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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
	本年下撥	本年上劃	上年下撥	上年下劃
集團範圍內子公司資金池劃撥	11,179,693,331	11,855,709,076	7,855,957,835	10,002,784,639

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

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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

(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	擔保是否已經履行完畢
華新水泥股份有限公司	華新(香港)國際控股有限公司	1,066,654,610	05/06/2020	20/08/2026	否
華新水泥股份有限公司	華新噶優爾(索格特)水泥有限公司	47,371,451	29/05/2015	28/05/2022	否
華新水泥股份有限公司	華新環境工程(鄂州)有限公司	12,730,000	26/04/2016	25/04/2024	否
華新水泥股份有限公司	華新環境工程(珠海)有限公司	42,000,000	30/06/2015	30/06/2025	否
華新水泥股份有限公司	華新環境工程有限公司	188,926,664	22/09/2017	21/09/2027	否
華新水泥股份有限公司	華新水泥(郴州)有限公司	20,000,000	14/05/2021	10/05/2022	否
華新水泥股份有限公司	華新水泥(恩平)有限公司	10,000,000	14/09/2021	14/09/2022	否
華新水泥股份有限公司	華新水泥(恩施)有限公司	20,000,000	22/09/2021	15/12/2022	否
華新水泥股份有限公司	華新水泥(房縣)有限公司	30,000,000	26/07/2021	25/07/2022	否
華新水泥股份有限公司	華新水泥(黃石)有限公司	1,013,707,754	29/05/2019	29/08/2026	否
華新水泥股份有限公司	華新水泥(桑植)有限公司	10,000,000	21/05/2021	29/08/2026	否
華新水泥股份有限公司	華新水泥(西藏)有限公司	152,950,000	31/10/2018	20/10/2026	否
華新水泥股份有限公司	華新水泥(襄陽)有限公司	110,000,000	11/06/2021	30/11/2024	否
華新水泥股份有限公司	華新水泥(宜昌)有限公司	124,000,000	04/02/2021	22/11/2024	否
華新水泥股份有限公司	華新水泥(長陽)有限公司	119,000,000	29/04/2019	28/06/2024	否
華新水泥股份有限公司	華新水泥(昭通)有限公司	67,000,000	04/11/2020	03/11/2023	否
華新水泥股份有限公司	華新水泥(株洲)有限公司	114,000,000	03/02/2021	11/05/2022	否
華新水泥股份有限公司	華新水泥(秭歸)有限公司	79,000,000	31/05/2021	01/07/2024	否
華新水泥股份有限公司	華新水泥納拉亞尼有限公司	159,392,500	21/09/2021	21/06/2023	否
華新水泥股份有限公司	華新新材(長陽)有限公司	70,000,000	27/12/2021	21/12/2026	否
華新水泥股份有限公司	華新新型建築材料有限公司	10,000,000	24/09/2021	24/09/2022	否
華新水泥股份有限公司	黃石華新綠色建材產業有限公司	830,000,000	30/09/2021	29/09/2026	否
華新水泥股份有限公司	昆明崇德水泥有限公司	250,000,000	24/12/2021	04/08/2028	否
華新水泥股份有限公司	武漢長山口華新環境工程有限公司	10,000,000	29/12/2021	04/12/2022	否
合計		<u>4,556,732,979</u>			

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	—	20,920
	合計	4,129,067,980	4,422,786,704
長期應收款	合併範圍內子公司	87,898,132	18,738,953
	合計	87,898,132	18,738,953

財務報表附註

2021年12月31日止年度

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 - 續

項目名稱	關聯方	期末餘額	期初餘額
一年內到期的非流動 資產	合併範圍內子公司	1,580,000	1,580,000
	合計	<u>1,580,000</u>	<u>1,580,000</u>
合同負債	合併範圍內子公司	69,111,755	—
	合計	<u>69,111,755</u>	<u>—</u>
應付賬款	合併範圍內子公司	79,747,121	72,085,139
	合計	<u>79,747,121</u>	<u>72,085,139</u>
其他應付款	合併範圍內子公司	7,938,933,541	7,147,548,419
	合併範圍外關聯方		
	華新集團有限公司	—	23,684
	西藏日喀則高新雪蓮水泥 有限公司	—	238,300
	華新交投(赤壁)新型建材 有限公司	—	2,275
合計		<u>7,938,933,541</u>	<u>7,147,812,678</u>

十六、補充資料

1. 當期非經常性損益明細表

人民幣元

項目	金額
非流動資產處置損益	(21,001,698)
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關,按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	98,101,667
企業取得子公司的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益	10,392,602
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外,持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益,以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得的投資收益	7,574,169
單獨進行減值測試的應收賬款減值準備轉回	10,361,223
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(41,061,154)
所得稅影響額	(11,441,802)
少數股東權益影響額	5,722,567
合計	<u>58,647,574</u>

2. 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	每股收益		
	加權平均淨資產收益率(%)	基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	21.30	2.58	2.58
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	<u>21.07</u>	<u>2.55</u>	<u>2.55</u>

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。

董事、監事及高級管理人員關於公司2021年 年度報告的書面確認意見

根據《證券法》及《公開發行證券的公司信息披露內容與格式準則第2號〈年度報告的內容與格式〉》和《上海證券交易所股票上市規則》等有關規定，我們作為公司董事、監事、高級管理人員在全面瞭解和審核公司2021年年度報告後，認為：

- 1、 公司嚴格按照股份制公司財務制度規範運作，公司2021年年度報告公允地反映了公司本年度的經營情況和財務狀況；
- 2、 經德勤華永會計師事務所審計的《華新水泥股份有限公司2021年度審計報告》是實事求是、客觀公正的；
- 3、 我們保證公司2021年年度報告所披露的資訊真實、準確、完整，承諾其中不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。

姓名	職務	姓名	職務
徐永模	非執行董事長	朱亞平	監事
李葉青	執行董事、總裁	劉偉勝	監事
劉鳳山	執行董事、副總裁	柯友良	副總裁
Geraldine Picaud	非執行董事	杜平	副總裁
羅志光	非執行董事	劉雲霞	副總裁
陳婷慧	非執行董事	梅向福	副總裁
江泓	獨立非執行董事	袁德足	副總裁
張繼平	獨立非執行董事	楊宏兵	副總裁
黃灌球	獨立非執行董事	徐鋼	副總裁
明進華	監事會主席	陳騫	副總裁、財務負責人
張林	監事	葉家興	副總裁、董事會秘書
楊小兵	監事	王加軍	副總裁

2022年3月29日