

华新水泥股份有限公司

财务报表及附注

2021年1月1日至2021年9月30日止期间

<u>内容</u>	<u>页码</u>
合并及母公司资产负债表	1 – 4
合并及母公司利润表	5 – 6
合并及母公司现金流量表	7– 8
合并及母公司股东权益变动表	9 – 10
财务报表附注	11 – 47

合并资产负债表
2021年9月30日

编制单位：华新水泥股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年9月30日 (未经审计)	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	四(1)	7,833,915,492	8,641,612,847
交易性金融资产	四(2)	300,000,000	1,004,581,752
应收票据	四(3)	556,253,296	79,939,117
应收账款	四(4)	1,397,731,368	653,219,779
应收款项融资	四(5)	526,398,348	1,020,306,419
预付款项	四(6)	540,416,731	378,619,350
其他应收款		369,630,179	375,253,958
存货	四(7)	2,864,012,988	2,349,156,189
其他流动资产		608,722,596	631,922,798
流动资产合计		14,997,080,998	15,134,612,209
非流动资产：			
债权投资		7,500,000	7,500,000
长期应收款		33,408,908	29,141,216
长期股权投资	四(8)	527,368,113	512,281,201
其他权益工具投资		49,138,327	33,774,995
其他非流动金融资产		26,114,948	32,827,254
固定资产	四(9)	19,878,569,965	19,185,630,257
在建工程	四(10)	4,593,882,712	3,104,429,340
使用权资产		163,124,435	
无形资产	四(11)	5,371,074,695	4,267,008,181
开发支出		8,916,594	2,050,090
商誉		611,050,112	476,084,798
长期待摊费用		516,447,191	363,760,774
递延所得税资产		405,541,052	437,800,338
其他非流动资产		423,958,200	341,608,498
非流动资产合计		32,616,095,252	28,793,896,942
资产总计		47,613,176,250	43,928,509,151

合并资产负债表 - 续
2021年9月30日

编制单位：华新水泥股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年9月30日 (未经审计)	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	四(12)	522,000,000	625,000,000
交易性金融负债		3,587,852	-
应付票据		337,029,152	472,696,537
应付账款	四(13)	6,563,227,772	5,297,633,770
合同负债	四(14)	859,779,636	830,492,042
应付职工薪酬		288,761,411	529,877,921
应交税费		955,590,561	1,186,166,143
其他应付款		952,299,524	786,246,239
一年内到期的非流动负债	四(15)	948,494,364	1,874,484,159
流动负债合计		11,430,770,272	11,602,596,811
非流动负债：			
长期借款	四(16)	4,127,860,687	3,504,279,973
应付债券	四(17)	3,363,532,389	1,943,763,447
租赁负债		136,899,682	
长期应付款		334,948,456	191,011,663
长期应付职工薪酬		57,260,931	127,205,104
预计负债		230,794,317	233,393,286
递延收益		284,887,319	301,399,766
递延所得税负债		287,458,595	284,920,603
非流动负债合计		8,823,642,376	6,585,973,842
负债合计		20,254,412,648	18,188,570,653
股东权益：			
股本		2,096,599,855	2,096,599,855
资本公积		2,014,138,654	1,943,538,052
减：库存股		610,051,971	610,051,971
其他综合收益		(302,733,694)	(275,292,763)
盈余公积		1,111,880,257	1,111,880,257
未分配利润	四(18)	20,605,501,382	19,304,701,887
归属于母公司股东权益合计		24,915,334,483	23,571,375,317
少数股东权益		2,443,429,119	2,168,563,181
股东权益合计		27,358,763,602	25,739,938,498
负债和股东权益总计		47,613,176,250	43,928,509,151

附注为财务报表的组成部分

第2页至第47页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：李叶青先生

主管会计工作负责人：陈骞先生

会计机构负责人：吴昕先生

母公司资产负债表
2021年9月30日

编制单位：华新水泥股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年9月30日 (未经审计)	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,994,043,422	4,650,418,319
交易性金融资产		300,000,000	1,004,581,752
应收票据		22,000,000	100,000
应收账款		848,575,342	545,749,566
应收款项融资		110,903,162	151,473,769
预付款项		457,694,167	226,396,232
其他应收款		4,626,499,313	4,396,614,326
存货		392,186,189	320,998,776
一年内到期的非流动资产		1,580,000	1,580,000
其他流动资产		11,629,819	18,886,995
流动资产合计		10,765,111,414	11,316,799,735
非流动资产：			
长期应收款		68,926,586	18,738,952
长期股权投资		11,670,933,011	11,119,516,523
其他权益工具投资		49,138,327	33,774,995
其他非流动金融资产		26,114,948	32,827,254
固定资产		417,493,566	437,139,833
在建工程		295,649,251	209,773,010
使用权资产		62,085,188	
无形资产		38,969,709	40,397,874
长期待摊费用		13,665,546	15,339,306
递延所得税资产		17,948,106	17,350,047
非流动资产合计		12,660,924,238	11,924,857,794
资产总计		23,426,035,652	23,241,657,529

母公司资产负债表 - 续
2021年9月30日

编制单位：华新水泥股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年9月30日 (未经审计)	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	300,000,000
交易性金融负债		3,587,852	-
应付票据		51,010,000	24,246,455
应付账款		309,478,322	410,565,470
合同负债		41,980,824	14,795,403
应付职工薪酬		93,451,558	63,346,794
应交税费		209,957,463	234,439,071
其他应付款		6,982,856,262	7,224,579,499
一年内到期的非流动负债		174,309,451	1,321,867,253
流动负债合计		7,866,631,732	9,593,839,945
非流动负债：			
长期借款		1,450,850,000	1,202,780,000
应付债券		1,297,597,907	-
租赁负债		49,620,296	
长期应付职工薪酬		18,027,210	99,997,218
预计负债		7,472,515	8,282,611
递延收益		10,639,500	12,085,332
非流动负债合计		2,834,207,428	1,323,145,161
负债合计		10,700,839,160	10,916,985,106
股东权益：			
股本		2,096,599,855	2,096,599,855
资本公积		2,412,481,938	2,341,881,336
减：库存股		610,051,971	610,051,971
其他综合收益		25,284,645	13,762,146
盈余公积		1,111,880,257	1,111,880,257
未分配利润		7,689,001,768	7,370,600,800
股东权益合计		12,725,196,492	12,324,672,423
负债和股东权益总计		23,426,035,652	23,241,657,529

合并利润表
2021年1-9月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年7-9月 (未经审计)	2020年7-9月 (未经审计)	2021年1-9月 (未经审计)	2020年1-9月 (未经审计)
一、营业收入	四(19)	7,709,476,944	7,846,727,754	22,453,863,016	20,411,674,930
减：营业成本	四(19)	4,953,016,803	4,513,062,277	14,260,569,092	12,180,073,412
税金及附加	四(20)	160,707,551	130,105,750	438,790,589	333,808,037
销售费用	四(21)	553,747,827	521,116,904	1,602,704,526	1,383,963,263
管理费用	四(22)	465,662,911	351,843,471	1,143,546,310	1,077,025,528
研发费用		6,135,829	7,972,821	29,137,008	16,414,345
财务费用		16,189,045	55,502,933	119,131,106	145,929,280
其中：利息费用		56,698,090	48,219,155	191,389,998	139,794,935
利息收入		44,159,443	20,003,745	98,907,637	46,426,172
加：其他收益		32,207,368	65,459,248	144,986,222	171,544,839
投资收益		4,408,753	79,632,523	32,477,209	113,457,395
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,114,734	40,163,713	14,355,105	71,155,551
公允价值变动(损失)收益		(9,071,681)	1,087,054	(21,981,729)	(6,359,274)
信用减值(损失)收益		(8,717,437)	945,071	(23,908,265)	(26,214,188)
资产减值损失		(1,896,211)	(7,894,888)	(23,699,983)	(12,464,424)
资产处置收益(损失)		1,613,842	1,101,444	(1,763,916)	10,114,587
三、营业利润		1,572,561,612	2,407,454,050	4,966,093,923	5,524,540,000
加：营业外收入		4,547,332	13,519,244	23,956,421	20,242,108
减：营业外支出		14,212,259	18,268,047	50,234,855	59,184,925
四、利润总额		1,562,896,685	2,402,705,247	4,939,815,489	5,485,597,183
减：所得税费用		334,122,067	427,813,800	1,045,402,145	1,055,043,129
五、净利润		1,228,774,618	1,974,891,447	3,894,413,344	4,430,554,054
(一)按经营持续性分类					
1.持续经营净利润		1,228,774,618	1,974,891,447	3,894,413,344	4,430,554,054
(二)按所有权归属分类					
1.归属于母公司股东的净利润		1,125,021,084	1,772,441,202	3,563,345,363	4,024,415,213
2.少数股东损益		103,753,534	202,450,245	331,067,981	406,138,841
六、其他综合收益的税后净额		9,465,740	(115,718,726)	(32,620,268)	(180,334,689)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		7,611,916	(86,062,272)	(27,440,931)	(142,229,572)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		10,468,097	1,714,943	11,522,499	(1,626,386)
1.其他权益工具投资公允价值变动		10,468,097	1,714,943	11,522,499	(1,626,386)
(二)将重分类进损益的其他综合收益		(2,856,181)	(87,777,215)	(38,963,430)	(140,603,186)
1.外币财务报表折算差额		(2,856,181)	(87,777,215)	(38,963,430)	(140,603,186)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,853,824	(29,656,454)	(5,179,337)	(38,105,117)
七、综合收益总额		1,238,240,358	1,859,172,721	3,861,793,076	4,250,219,365
归属于母公司股东的综合收益总额		1,132,633,000	1,686,378,930	3,535,904,432	3,882,185,641
归属于少数股东的综合收益总额		105,607,358	172,793,791	325,888,644	368,033,724
八、每股收益					
(一)基本每股收益(人民币元)		0.54	0.85	1.72	1.93
(二)稀释每股收益(人民币元)		0.54	0.85	1.72	1.93

母公司利润表
2021年1-9月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年7-9月 (未经审计)	2020年7-9月 (未经审计)	2021年1-9月 (未经审计)	2020年1-9月 (未经审计)
一、营业收入		1,331,942,780	990,619,078	3,424,305,080	2,587,901,954
减：营业成本		1,272,436,144	855,701,222	3,171,205,683	2,254,081,211
税金及附加		2,279,255	5,141,785	6,864,584	13,020,893
销售费用		9,685,744	18,577,855	36,909,502	53,848,811
管理费用		72,928,727	76,049,611	203,946,180	247,192,555
研发费用		329,797	2,564,095	10,509,290	5,269,309
财务费用		(25,796,720)	77,438,787	20,007,862	88,447,050
其中：利息费用		56,064,073	52,498,062	171,805,869	157,441,161
利息收入		77,804,916	30,438,043	168,099,179	108,857,058
加：其他收益		494,958	2,783,905	4,223,259	4,913,877
投资收益		227,474,304	297,495,738	2,603,599,918	2,035,575,927
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(249,602)	40,348,102	6,684,682	65,588,851
公允价值变动(损失)收益		(1,971,861)	1,087,054	(14,881,911)	(6,359,274)
信用减值(损失)收益		(444,549)	1,727,842	(414,158)	350,454
资产减值损失		(152,780)	(59,465)	(469,719)	(97,231)
资产处置收益		3,834	1,544,159	352,661	1,602,454
二、营业利润		225,483,739	259,724,956	2,567,272,029	1,962,028,332
加：营业外收入		51,801	7,937,819	10,856,975	7,947,532
减：营业外支出		478,760	567,556	1,621,060	7,623,974
三、利润总额		225,056,780	267,095,219	2,576,507,944	1,962,351,890
减：所得税费用		3,077,982	25,354,643	(4,438,892)	13,942,262
四、净利润		221,978,798	241,740,576	2,580,946,836	1,948,409,628
(一)持续经营净利润		221,978,798	241,740,576	2,580,946,836	1,948,409,628
五、其他综合收益的税后净额		10,468,097	1,714,943	11,522,499	(1,626,386)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		10,468,097	1,714,943	11,522,499	(1,626,386)
1.其他权益工具投资公允价值变动		10,468,097	1,714,943	11,522,499	(1,626,386)
六、综合收益总额		232,446,895	243,455,519	2,592,469,335	1,946,783,242

合并现金流量表
2021年1-9月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年1-9月 (未经审计)	2020年1-9月 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,240,586,758	22,923,621,377
收到的税费返还		70,856,132	149,568,773
收到其他与经营活动有关的现金		261,721,451	230,931,760
经营活动现金流入小计		21,573,164,341	23,304,121,910
购买商品、接受劳务支付的现金		12,960,985,301	12,617,304,114
支付给职工以及为职工支付的现金		2,192,637,644	1,938,152,403
支付的各项税费		2,394,254,553	2,523,193,035
支付其他与经营活动有关的现金		458,236,527	573,406,942
经营活动现金流出小计		18,006,114,025	17,652,056,494
经营活动产生的现金流量净额	四(23)(1)	3,567,050,316	5,652,065,416
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,700,000,000	650,070,000
取得投资收益收到的现金		16,145,820	4,737,700
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,872,602	19,372,382
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		22,000	171,932,839
收到其他与投资活动有关的现金		5,602,256	46,634,283
投资活动现金流入小计		1,745,642,678	892,747,204
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,343,434,372	2,648,711,564
投资支付的现金		1,000,000,000	978,304,258
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	四(23)(2)	328,542,886	7,100,000
支付其他与投资活动有关的现金		-	655,069,453
投资活动现金流出小计		4,671,977,258	4,289,185,275
投资活动产生的现金流量净额		(2,926,334,580)	(3,396,438,071)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		153,333,766	112,310,000
其中：子公司吸收少数股东投资所收到的现金		153,333,766	112,310,000
取得借款收到的现金		1,613,514,638	2,724,644,872
发行债券收到的现金		1,297,504,000	-
收到其他与筹资活动有关的现金		124,507,075	-
筹资活动现金流入小计		3,188,859,479	2,836,954,872
偿还债务支付的现金		2,100,386,913	964,694,532
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,507,330,094	2,819,598,192
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		166,195,867	172,130,744
支付其他与筹资活动有关的现金		52,358,440	710,952,073
筹资活动现金流出小计		4,660,075,447	4,495,244,797
筹资活动产生的现金流量净额		(1,471,215,968)	(1,658,289,925)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(2,447,481)	(32,863,774)
五、现金及现金等价物净(减少)增加额		(832,947,713)	564,473,646
加：期初现金及现金等价物余额		8,420,246,369	4,918,296,452
六、期末现金及现金等价物余额	四(23)(1)	7,587,298,656	5,482,770,098

母公司现金流量表
2021年1-9月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年1-9月 (未经审计)	2020年1-9月 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,852,069,385	3,038,772,597
收到的税费返还		4,745,638	-
收到其他与经营活动有关的现金		964,448,079	1,107,914,411
经营活动现金流入小计		3,821,263,102	4,146,687,008
购买商品、接受劳务支付的现金		3,390,090,850	2,663,509,769
支付给职工以及为职工支付的现金		211,785,534	473,637,848
支付的各项税费		96,311,124	59,876,433
支付其他与经营活动有关的现金		503,417,697	818,724,627
经营活动现金流出小计		4,201,605,205	4,015,748,677
经营活动产生的现金流量净额		(380,342,103)	130,938,331
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,700,000,000	650,000,000
取得投资收益收到的现金		2,262,036,887	1,766,742,473
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,400,727	14,714,737
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	210,000,000
收到其他与投资活动有关的现金		4,495,631,395	79,297,793
投资活动现金流入小计		8,474,069,009	2,720,755,003
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,171,479	91,272,571
投资支付的现金		1,000,000,000	950,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		544,000,000	600,000,000
支付其他与投资活动有关的现金		4,214,618,610	-
投资活动现金流出小计		5,814,790,089	1,641,272,571
投资活动产生的现金流量净额		2,659,278,920	1,079,482,432
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		400,000,000	1,100,000,000
发行债券所收到的现金		1,297,504,000	8,742,157,094
筹资活动现金流入小计		1,697,504,000	9,842,157,094
偿还债务支付的现金		1,610,937,253	594,441,547
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,355,303,993	2,535,251,078
支付其他与筹资活动有关的现金		638,962,750	8,009,633,691
筹资活动现金流出小计		4,605,203,996	11,139,326,316
筹资活动产生的现金流量净额		(2,907,699,996)	(1,297,169,222)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(3,308,639)	(5,528,974)
五、现金及现金等价物净(减少)额		(632,071,818)	(92,277,433)
加：期初现金及现金等价物余额		4,624,314,323	3,141,838,852
六、期末现金及现金等价物余额		3,992,242,505	3,049,561,419

合并股东权益变动表

2021年1-9月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年1月1日至2021年9月30日止期间								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上期期末余额	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、本期期初余额	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、本期增减变动金额	-	70,600,602	-	(27,440,931)	-	1,300,799,495	1,343,959,166	274,865,938	1,618,825,104
(一)综合收益总额	-	-	-	(27,440,931)	-	3,563,345,363	3,535,904,432	325,888,644	3,861,793,076
(二)所有者投入和减少资本	-	70,600,602	-	-	-	-	70,600,602	153,333,766	223,934,368
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	153,333,766	153,333,766
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	69,868,795	-	-	-	-	69,868,795	-	69,868,795
3.其他	-	731,807	-	-	-	-	731,807	-	731,807
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(2,262,545,868)	(2,262,545,868)	(204,356,472)	(2,466,902,340)
1.对股东的分配	-	-	-	-	-	(2,262,545,868)	(2,262,545,868)	(204,356,472)	(2,466,902,340)
四、本期期末余额	2,096,599,855	2,014,138,654	610,051,971	(302,733,694)	1,111,880,257	20,605,501,382	24,915,334,483	2,443,429,119	27,358,763,602

单位：元 币种：人民币

项目	2020年1月1日至2020年9月30日止期间								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上期期末余额	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、本期期初余额	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、本期增减变动金额	-	3,423,266	610,051,971	(142,229,572)	-	1,493,978,265	745,119,988	174,209,371	919,329,359
(一)综合收益总额	-	-	-	(142,229,572)	-	4,024,415,213	3,882,185,641	368,033,724	4,250,219,365
(二)所有者投入和减少资本	-	3,423,266	610,051,971	-	-	-	(606,628,705)	(2,675,884)	(609,304,589)
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	112,310,000	112,310,000
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	1,654,885	-	-	-	-	1,654,885	-	1,654,885
3.其他	-	1,768,381	610,051,971	-	-	-	(608,283,590)	(114,985,884)	(723,269,474)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(2,530,436,948)	(2,530,436,948)	(191,148,469)	(2,721,585,417)
1.对股东的分配	-	-	-	-	-	(2,530,436,948)	(2,530,436,948)	(191,148,469)	(2,721,585,417)
四、本期期末余额	2,096,599,855	1,916,862,033	610,051,971	(159,645,784)	1,111,880,257	17,698,518,288	22,054,162,678	2,232,849,426	24,287,012,104

母公司股东权益变动表

2021年1-9月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年1月1日至2021年9月30日止期间						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末余额	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、本期期初余额	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、本期增减变动金额	-	70,600,602	-	11,522,499	-	318,400,968	400,524,069
(一)综合收益总额	-	-	-	11,522,499	-	2,580,946,836	2,592,469,335
(二)所有者投入和减少资本	-	70,600,602	-	-	-	-	70,600,602
1.股份支付计入所有者权益的金额	-	69,868,795	-	-	-	-	69,868,795
2.其他	-	731,807	-	-	-	-	731,807
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(2,262,545,868)	(2,262,545,868)
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	(2,262,545,868)	(2,262,545,868)
四、本期期末余额	2,096,599,855	2,412,481,938	610,051,971	25,284,645	1,111,880,257	7,689,001,768	12,725,196,492

单位：元 币种：人民币

项目	2020年1月1日至2020年9月30日止期间						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末余额	2,096,599,855	2,311,782,051	-	17,103,476	1,111,880,257	6,745,724,011	12,283,089,650
二、本期期初余额	2,096,599,855	2,311,782,051	-	17,103,476	1,111,880,257	6,745,724,011	12,283,089,650
三、本期增减变动金额	-	3,423,266	610,051,971	(1,626,386)	-	(582,027,320)	(1,190,282,411)
(一)综合收益总额	-	-	-	(1,626,386)	-	1,948,409,628	1,946,783,242
(二)所有者投入和减少资本	-	3,423,266	610,051,971	-	-	-	(606,628,705)
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	1,654,885	-	-	-	-	1,654,885
3.其他	-	1,768,381	610,051,971	-	-	-	(608,283,590)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(2,530,436,948)	(2,530,436,948)
1.对股东的分配	-	-	-	-	-	(2,530,436,948)	(2,530,436,948)
四、本期期末余额	2,096,599,855	2,315,205,317	610,051,971	15,477,090	1,111,880,257	6,163,696,691	11,092,807,239

财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日止期间

一、 基本信息

华新水泥股份有限公司(以下简称“本公司”)及子公司(以下合称“本集团”)主要从事水泥等建筑材料的生产及销售。

本公司的公司及合并财务报表由本公司董事会于2021年10月27日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。本中期财务报表按照《企业会计准则第32号——中期财务报告》编制。

2. 持续经营

本集团对自2021年9月30日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,截至2021年9月30日止九个月期间,本集团除自2021年1月1日起首次执行财政部于2018年12月13日发布关于修订印发《企业会计准则第21号-租赁》(附注三(2.2))、适用以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(附注三(2.4))和适用优先股相关政策(附注三(2.5))外,其他会计政策与2020年度相比并无重大变化。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合《企业会计准则第32号——中期财务报告》的要求,真实、完整地反映了本集团于2021年9月30日的公司及合并财务状况以及2021年1月1日至2021年9月30日止九个月期间公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

三、 重要会计政策及会计估计 – 续

2. 重要的会计政策变更

2.1 会计政策变更

本集团自 2021 年 1 月 1 日(“首次执行日”)起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”, 修订前的租赁准则简称“原租赁准则”), 该会计政策变更由本集团 2021 年 3 月 27 日董事会审议通过。新租赁准则完善了租赁的定义, 增加了租赁的识别、分拆和合并等内容; 取消承租人经营租赁和融资租赁的分类, 要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债, 并分别确认折旧和利息费用; 改进了承租人对租赁的后续计量, 增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理, 并增加了相关披露要求。此外, 也丰富了出租人的披露内容。本集团修订后的作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见附注三(2.2)。

对于首次执行日前已存在的合同, 本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

2.2 租赁

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日, 本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化, 本集团无需重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

2.2.1 本集团作为承租人

2.2.1.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的, 本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆, 按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

三、 重要会计政策及会计估计

2. 重要的会计政策变更 – 续

2.2 租赁 – 续

2.2.1 本集团作为承租人 – 续

2.2.1.2 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期限届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

2.2.1.3 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计

2. 重要的会计政策变更 – 续

2.2 租赁 – 续

2.2.1 本集团作为承租人 – 续

2.2.1.4 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对机器设备、房屋及建筑物的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2.2.1.5 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

2.2.2 本集团作为出租人

2.2.2.1 租赁的分类

本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 – 续

2. 重要的会计政策变更 – 续

2.2 租赁 – 续

2.2.2 本集团作为出租人 – 续

2.2.2.2 售后租回交易

本集团作为卖方及承租人

本集团按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

2.3 首次执行新租赁准则

本集团作为承租人

本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

三、重要会计政策及会计估计 – 续

2. 重要的会计政策变更 – 续

2.3首次执行新租赁准则 – 续

本集团作为承租人 - 续

对于首次执行日前的除低价值租赁外的经营租赁，本集团根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期。
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产。
- 对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整来计量使用权资产。

本集团于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 159,162,026 元、使用权资产人民币 165,832,759 元。对于首次执行日前的经营租赁，本集团采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，租赁期限为 1 年至 5 年的增量借款利率加权平均值为 4.75%，租赁期限为 5 年以上的增量借款利率为 4.90%。

执行新租赁准则对本公司 2021 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影 响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	调整	2021 年 1 月 1 日
流动资产			
预付账款	378,619,350	(6,670,733)	371,948,617
非流动资产：			
使用权资产	-	165,832,759	165,832,759
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	1,874,484,159	30,331,816	1,904,815,975
非流动负债：			
租赁负债	-	128,830,210	128,830,210

财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日止期间

三、重要会计政策及会计估计 – 续

2. 重要的会计政策变更 – 续

2.3首次执行新租赁准则 – 续

本集团作为承租人 - 续

本集团于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债与 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的差额信息如下：

项目	2020 年 12 月 31 日
一、2020 年 12 月 31 日经营租赁承诺	204,486,359
减：2021 年 1 月 1 日借款利率调整影响	44,268,836
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债	160,217,523
减：确认豁免——短期租赁	702,304
确认豁免——低价值资产租赁	353,193
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	159,162,026
二、2021 年 1 月 1 日租赁负债	159,162,026
列示为：	
一年内到期的其他非流动负债	30,331,816
租赁负债	128,830,210

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2021 年 1 月 1 日
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	159,162,026
重分类预付租金(注 1)	6,670,733
合计：	165,832,759

按类别

项目	2021 年 1 月 1 日
土地及矿山使用权	78,272,699
建筑物及相关设施	80,855,915
机器设备	6,704,145
合计：	165,832,759

注 1：本集团租赁中预付租金 6,670,733 元于 2020 年 12 月 31 日作为预付款项列报。首次执行日，将其重分类至使用权资产。

三、 重要会计政策及会计估计 – 续

2. 重要的会计政策变更 – 续

2.3首次执行新租赁准则 – 续

本集团作为出租人

本集团对于作为出租人的租赁无需按照衔接规定进行调整，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。执行新租赁准则对本集团 2021 年 1 月 1 日资产负债表无重大影响。

2.4以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- (1)承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- (2)相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- (3)相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

本集团发行的优先股包含多项赎回权、转股权等嵌入衍生工具，本集团在初始确认时将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

三、重要会计政策及会计估计 – 续

2. 重要的会计政策变更 – 续

2.4以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 – 续

对于被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

2.5优先股等其他金融工具

本集团发行的优先股等其他金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

(1)该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2)将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本集团发行的不满足上述条件的优先股归类为金融负债。

归类为金融负债的优先股，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。。

四、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	2021年9月30日 (未经审计)	2020年12月31日
库存现金	693,264	620,098
银行存款	7,586,605,392	8,419,626,271
其他货币资金	246,616,836	221,366,478
合计	7,833,915,492	8,641,612,847
其中：存放在境外的款项总额	1,188,205,479	906,642,344

财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日止期间

四、 合并财务报表项目注释 – 续

1. 货币资金 – 续

于 2021 年 9 月 30 日，其他货币资金包括矿山复垦保证金人民币90,520,980元、保函保证金人民币27,284,539元、票据及信用证保证金人民币112,664,250元、售后租回融资借款保证金人民币15,000,000元以及其他保证金人民币1,147,067元，合计人民币246,616,836 元 (2020 年 12 月 31 日：221,366,478元)。该等受限制银行存款在编制现金流量表时，不作为现金。

2. 交易性金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	2021年9月30日 (未经审计)	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	300,000,000	1,004,581,752
其中：货币市场基金(注)	300,000,000	1,004,581,752
合计	300,000,000	1,004,581,752

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

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	2021年9月30日 (未经审计)	2020年12月31日
银行承兑票据	556,253,296	79,939,117
合计	556,253,296	79,939,117

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	38,000,000

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑票据	-	469,886,331

财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日止期间

合计	-	469,886,331
----	---	-------------

四、合并财务报表项目注释 – 续

3. 应收票据 – 续

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

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元 币种：人民币

账龄	2021年9月30日 (未经审计)	2020年12月31日
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	1,150,500,043	563,211,099
6-12 月	180,340,093	44,891,100
1 年以内小计	1,330,840,136	608,102,199
1 至 2 年	86,678,498	55,070,681
2 至 3 年	27,264,145	43,490,378
3 年以上	116,902,423	94,919,838
减：信用损失准备	163,953,834	148,363,317
合计	1,397,731,368	653,219,779

(2) 坏账准备的情况

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	148,363,317	29,163,182	(7,634,241)	(5,938,424)	-	163,953,834
合计	148,363,317	29,163,182	(7,634,241)	(5,938,424)	-	163,953,834

财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日止期间

四、 合并财务报表项目注释 - 续

5. 应收款项融资

单位：元 币种：人民币

项目	2021年9月30日 (未经审计)	2020年12月31日
银行承兑汇票	526,398,348	1,020,306,419
合计	526,398,348	1,020,306,419

期末公司已质押的应收款项融资

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	118,541,576

期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止 确认金额	期末未 终止确认金额
银行承兑汇票-已背书且在资产负债表日尚未到期	1,418,237,897	-

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	2021年9月30日 (未经审计)		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	518,607,392	96	356,458,523	94
1至2年	8,608,676	2	13,999,597	4
2至3年	6,132,042	1	1,669,076	-
3年以上	7,068,621	1	6,492,154	2
合计	540,416,731	100	378,619,350	100

财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日止期间

四、合并财务报表项目注释 - 续

7. 存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	2021年9月30日 (未经审计)			2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,083,348,648	763,072	1,082,585,576	873,139,368	763,072	872,376,296
在产品	716,792,794	165,122	716,627,672	587,286,515	165,122	587,121,393
产成品	590,453,499	-	590,453,499	495,705,006	-	495,705,006
备件辅材等	564,347,572	90,001,331	474,346,241	481,868,753	87,915,259	393,953,494
合计	2,954,942,513	90,929,525	2,864,012,988	2,437,999,642	88,843,453	2,349,156,189

8. 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	2020年12月31日	本期增减变动			2021年9月30日 (未经审计)	减值准备 期末余额
		追加投资	权益法下确认 的投资损益	其他权益 变动		
一、合营企业						
华新交投(赤壁)新型建材有限公司	60,791,825	-	8,497,131	-	69,288,956	-
小计	60,791,825	-	8,497,131	-	69,288,956	-
二、联营企业						
西藏高新建材集团有限公司	356,279,532	-	6,939,718	731,807	363,951,057	-
上海万安华新水泥有限公司	92,413,957	-	(255,036)	-	92,158,921	-
张家界天子混凝土有限公司	2,750,887	-	(826,708)	-	1,924,179	-
晨峰智能装备湖北有限公司	45,000	-	-	-	45,000	-
小计	451,489,376	-	5,857,974	731,807	458,079,157	-
合计	512,281,201	-	14,355,105	731,807	527,368,113	-

9. 固定资产

项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	2021年9月30日 (未经审计)	2020年12月31日
固定资产	19,873,739,440	19,174,711,857
固定资产清理	4,830,525	10,918,400
合计	19,878,569,965	19,185,630,257

财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日止期间

四、合并财务报表项目注释 - 续

9. 固定资产 - 续

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.2021年1月1日	15,206,895,171	18,442,775,075	286,841,213	486,683,014	34,423,194,473
2.本期增加金额	814,041,462	1,206,438,550	12,376,234	58,898,868	2,091,755,114
(1)购置	23,891,983	54,457,738	8,690,938	5,741,225	92,781,884
(2)在建工程转入	738,540,019	1,107,792,567	2,957,621	35,745,576	1,885,035,783
(3)企业合并增加	51,609,460	44,188,245	727,675	17,412,067	113,937,447
3.本期减少金额	19,949,746	96,412,687	2,190,470	44,749,807	163,302,710
(1)处置或报废	18,258,844	96,207,355	2,042,565	44,749,807	161,258,571
(2)处置子公司	1,690,902	205,332	147,905	-	2,044,139
4.外币报表折算差异	(21,599,569)	(26,102,036)	(179,037)	(1,130,295)	(49,010,937)
5.2021年9月30日(未经审计)	15,979,387,318	19,526,698,902	296,847,940.00	499,701,780.00	36,302,635,940
二、累计折旧					
1.2021年1月1日	4,068,881,305	10,155,129,191	208,320,679	368,652,941	14,800,984,116
2.本期增加金额	384,125,187	885,020,661	13,710,996	35,759,910	1,318,616,754
(1)计提	384,125,187	885,020,661	13,710,996	35,759,910	1,318,616,754
3.本期减少金额	6,379,127	81,610,523	2,047,394	42,552,231	132,589,275
(1)处置或报废	5,158,598	81,466,041	1,915,528	42,552,231	131,092,398
(2)处置子公司	1,220,529	144,482	131,866	-	1,496,877
4.外币报表折算差异	(5,127,043)	(18,011,454)	(155,910)	(833,109)	(24,127,516)
5.2021年9月30日(未经审计)	4,441,500,322	10,940,527,875	219,828,371	361,027,511.00	15,962,884,079
三、减值准备					
1.2021年1月1日	263,419,885	183,778,033	129,918	170,664	447,498,500
2.本期增加金额	16,791,806	2,679,864	104,647	22,351	19,598,668
(1)计提	16,791,806	2,679,864	104,647	22,351	19,598,668
3.本期减少金额	48,379	1,023,213	13,155	-	1,084,747
(1)处置或报废	48,379	1,023,213	13,155	-	1,084,747
4.2021年9月30日(未经审计)	280,163,312	185,434,684	221,410	193,015	466,012,421
四、账面价值					
1.2021年9月30日(未经审计)	11,257,723,684	8,400,736,343	76,798,159	138,481,254	19,873,739,440
2.2021年1月1日	10,874,593,981	8,103,867,851	78,390,616	117,859,409	19,174,711,857

于2021年9月30日，账面价值约为人民币5,706,340元(原值人民币8,083,098元)的房屋及建筑物和机器设备作为短期借款的抵押物(2020年12月31日：账面价值人民币5,896,890元，原值人民币8,083,098元的房屋及建筑物、机器设备作为短期借款和长期借款的抵押物)，短期借款和长期借款的情况参见附注四、12及16。

财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日止期间

四、合并财务报表项目注释 - 续

10. 在建工程

项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	2021年9月30日 (未经审计)	2020年12月31日
在建工程	4,519,658,789	2,967,890,214
工程物资	74,223,923	136,539,126
合计	4,593,882,712	3,104,429,340

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	2021年9月30日 (未经审计)			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尼泊尔水泥熟料生产线	924,798,503	-	924,798,503	562,494,489	-	562,494,489
华新一体化系列项目	537,440,266	-	537,440,266	144,239,265	-	144,239,265
华新骨料系列项目	436,007,270	-	436,007,270	308,210,988	-	308,210,988
华新黄石绿色建材亿吨机制砂项目	336,153,673	-	336,153,673	-	-	-
华新环境工程系列项目	330,811,868	-	330,811,868	308,876,320	-	308,876,320
华新产业园系列项目	183,656,521	-	183,656,521	327,767,990	-	327,767,990
富池码头项目	182,023,806	-	182,023,806	-	-	-
华新包装系列项目	171,820,587	-	171,820,587	83,433,469	-	83,433,469
黄石水泥生产线	153,514,070	-	153,514,070	5,062,312	-	5,062,312
马文尼1#生产线改造	109,228,165	-	109,228,165	12,187,915	-	12,187,915
华新立磨改造项目	95,612,550	-	95,612,550	118,677,090	-	118,677,090
华新混凝土系列项目	77,409,563	-	77,409,563	5,992,597	-	5,992,597
宜昌公司征地防护卫生搬迁项目	50,000,000	-	50,000,000	30,000,000	-	30,000,000
华新(丽江)1000T/D石灰生产线	8,796,410	-	8,796,410	112,088,905	-	112,088,905
其他项目	931,762,118	9,376,581	922,385,537	958,231,239	9,372,365	948,858,874
合计	4,529,035,370	9,376,581	4,519,658,789	2,977,262,579	9,372,365	2,967,890,214

财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日止期间

四、合并财务报表项目注释 - 续

10. 在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	2020年1月1日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2021年9月30日 (未经审计)	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
尼泊尔水泥熟料生产线	953,353,800	562,494,489	362,304,014	-	-	924,798,503	97	97	2,809,489			自有资金+银行借款
华新一体化系列项目	1,288,254,200	144,239,265	677,182,457	277,885,888	6,095,568	537,440,266	不适用	不适用				自有资金
华新骨料系列项目	1,710,885,700	308,210,988	560,556,434	244,431,495	188,328,657	436,007,270	不适用	不适用	10,216,972	5,285,035	3	自有资金+银行借款
华新黄石绿色建材亿吨机制砂项目	9,957,000,000	-	336,820,151	666,478	-	336,153,673	3	3				自有资金
华新环境工程系列项目	1,446,492,042	308,876,320	187,711,793	148,411,647	17,364,598	330,811,868	不适用	不适用				自有资金
华新产业园系列项目	533,264,500	327,767,990	132,169,698	245,796,839	30,484,328	183,656,521	不适用	不适用				自有资金
富池码头项目	404,497,350	-	182,023,806	-	-	182,023,806	45	45				自有资金
华新包装系列项目	402,542,300	83,433,469	95,240,981	6,494,593	359,270	171,820,587	不适用	不适用				自有资金
黄石水泥生产线	2,208,039,800	5,062,312	270,246,410	121,794,652	-	153,514,070	89	89	-			自有资金+银行借款
马文尼1#生产线改造	225,473,850	12,187,915	170,949,234	73,908,984	-	109,228,165	81	81				自有资金
华新立磨改造项目	309,373,940	118,677,090	7,759,465	3,366,176	27,457,829	95,612,550	不适用	不适用				自有资金
华新混凝土系列项目	323,142,567	5,992,597	76,366,314	4,949,348	-	77,409,563	不适用	不适用				自有资金
宜昌公司征地防护卫生搬迁项目	63,000,000	30,000,000	20,000,000	-	-	50,000,000	79	79				自有资金
华新(丽江)1000T/D石灰生产线	155,011,387	112,088,905	49,001,249	152,293,744	-	8,796,410	100	100				自有资金
其他项目		948,858,874	705,839,994	605,035,939	127,277,392	922,385,537	不适用	不适用	11,537,902			自有资金+银行借款
合计		2,967,890,214	3,834,172,000	1,885,035,783	397,367,642	4,519,658,789			24,564,363	5,285,035		

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

财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日止期间

四、合并财务报表项目注释 - 续

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	矿山开采权	复垦费	特许经营权	电脑软件及其他	合计
一、账面原值						
1. 2021年1月1日	2,767,588,560	1,922,911,508	314,133,148	168,200,597	215,056,226	5,387,890,039
2. 本期增加金额	191,131,723	1,134,341,030	9,452,013	-	5,540,725	1,340,465,491
(1) 购置	157,084,790	1,065,935,457	9,452,013	-	385,977	1,232,858,237
(2) 在建工程转入	2,557,339	68,405,573	-	-	5,110,950	76,073,862
(3) 企业合并增加	31,489,594	-	-	-	43,798	31,533,392
3. 本期减少金额	235,771	-	-	-	1,182,308	1,418,079
(1) 处置子公司	235,771	-	-	-	125,191	360,962
(2) 处置或报废	-	-	-	-	1,057,117	1,057,117
4. 外币报表折算差异	(52,993)	(8,870,519)	-	-	(402,489)	(9,326,001)
5. 2021年9月30日(未经审计)	2,958,431,519	3,048,382,019	323,585,161	168,200,597	219,012,154	6,717,611,450
二、累计摊销						
1. 2021年1月1日	466,407,889	310,936,427	84,075,882	34,234,743	201,701,948	1,097,356,889
2. 本期增加金额	47,310,042	144,595,883	10,222,377	10,975,666	14,518,399	227,622,367
(1) 计提	47,310,042	144,595,883	10,222,377	10,975,666	14,518,399	227,622,367
3. 本期减少金额	72,309	-	-	-	1,172,844	1,245,153
(1) 处置子公司	72,309	-	-	-	125,191	197,500
(2) 处置或报废	-	-	-	-	1,047,653	1,047,653
4. 外币报表折算差异	(4,217)	(663,148)	-	-	(54,952)	(722,317)
5. 2021年9月30日(未经审计)	513,641,405	454,869,162	94,298,259	45,210,409	214,992,551	1,323,011,786
三、减值准备						
1. 2021年1月1日	-	23,524,969	-	-	-	23,524,969
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 2021年9月30日(未经审计)	-	23,524,969	-	-	-	23,524,969
四、账面价值						
1. 2021年9月30日(未经审计)	2,444,790,114	2,569,987,888	229,286,902	122,990,188	4,019,603	5,371,074,695
2. 2021年1月1日	2,301,180,671	1,588,450,112	230,057,266	133,965,854	13,354,278	4,267,008,181

于2021年9月30日，账面价值约为人民币11,122,390元(原值人民币13,836,187元)的土地使用权及矿山开采权(2020年12月31日：账面价值人民币6,254,797元，原值人民币8,497,487元)作为借款的抵押物，借款的情况参见附注四(12)及(16)。

财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日止期间

四、 合并财务报表项目注释 - 续

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	2021年9月30日 (未经审计)	2020年12月31日
抵押借款	13,000,000	13,000,000
信用借款	509,000,000	612,000,000
合计	522,000,000	625,000,000

短期借款分类的说明：

注1： 于2021年9月30日，抵押借款人民币13,000,000元(2020年12月31日：人民币13,000,000元)系由本集团部分房屋及建筑物和机器设备(附注四(9))及土地使用权(附注四(11))作为抵押物。

注2： 于2021年9月30日，银行信用借款中包括本公司为本集团内子公司提供保证的借款人民币409,000,000元(2020年12月31日：人民币612,000,000元)。

于2021年9月30日，短期借款的利率区间为1.85%至4.35%(2020年12月31日：1.85%至4.35%)。

13. 应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	2021年9月30日 (未经审计)	2020年12月31日
应付生产类款项	3,981,558,195	3,644,275,784
应付工程类款项	2,581,669,577	1,653,357,986
合计	6,563,227,772	5,297,633,770

财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日止期间

四、 合并财务报表项目注释 - 续

14. 合同负债

(1) 合同负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	2021年9月30日 (未经审计)	2020年12月31日
预收货款	859,779,636	830,492,042
合计	859,779,636	830,492,042

注：

(1) 合同负债主要为本集团依据建筑材料的销售合同收取的预收款，该合同的相关收入将在本集团履行履约义务后确认。

(2) 期末合同负债预计将于未来一年内确认为收入。

15. 一年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	2021年9月30日 (未经审计)	2020年12月31日
1年内到期的长期借款	720,078,229	524,266,910
1年内到期的应付债券	-	1,199,284,590
1年内到期的长期应付款	202,431,488	150,932,659
1年内到期的租赁负债	25,984,647	-
合计	948,494,364	1,874,484,159

16. 长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	2021年9月30日 (未经审计)	2020年12月31日
信用借款	4,416,167,149	3,501,684,221
质押借款	428,710,000	526,140,000
抵押借款	3,061,767	-
保证借款	-	722,662
减：一年内到期长期借款		
信用借款	597,218,229	415,684,248
质押借款	122,860,000	107,860,000
抵押借款	-	-
保证借款	-	722,662
合计	4,127,860,687	3,504,279,973

财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日止期间

四、 合并财务报表项目注释 - 续

16. 长期借款 - 续

长期借款分类的说明：

注1： 于2021年9月30日，银行信用借款人民币4,416,167,149元，其中包括本公司为本集团内子公司提供保证的长期借款人民币1,864,437,856元和等额人民币1,317,729,293 元之美元借款(2020年12月31日：银行信用借款人民币3,501,684,221元，其中包括本公司为本集团内子公司提供保证的长期借款人民币 93,341,766元和等额人民币 156,261,623 元之美元借款)，该等信用借款将于 2021 年至 2028 年期间分批偿还。

注2： 于2021年9月30日，质押借款人民币428,710,000元(2020年12月31日：人民币 526,140,000 元)的质押资产系本集团部分子公司的股权，该等质押借款将于2021年至 2025 年分批偿还。

注3： 于2021年9月30日，抵押借款人民币3,061,767元(2020年12月31日无抵押借款)的抵押资产系本集团部分采矿权，该抵押借款将于2023年偿还。

注4： 于2021年9月30日，集团无保证借款(2020年12月31日：人民币722,662元)。

于2021年9月30日，长期借款的利率区间为1.1%至5.1%(2020年12月31日：2.90%至5.70%)。

17. 应付债券

(1) 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	2021年9月30日 (未经审计)	2020年12月31日
2020年发行海外债券	1,933,990,714	1,943,763,447
2021年公开发行债券	1,297,597,907	-
子公司优先股(注1)	131,943,768	-
合计	3,363,532,389	1,943,763,447

四、 合并财务报表项目注释 - 续

17. 应付债券 - 续

注1： 优先股的主要条款如下：

• 赎回条款：

如本集团子公司触发特定事项（如本集团子公司违反交易文件的规定或者发生控制权变更等条件或交割日第8个周年到期后，优先股股东可向本集团子公司提出书面要求赎回优先股。

• 转股条款：

优先股股东有权选择在交割日至到期日的任何时间无需支付任何对价通过申请将其优先股转化成普通股。自交割日后至交割日第3个周年日（含该日），优先股股东有权将持有的优先股以1：1的比例转换成普通股；自交割日后第3个周年日起至交割日第6个周年日（含该日），优先股股东有权将其持有的优先股以1：0.8571428的比例转换成普通股；自交割日第6个周年日起直至到期日，优先股股东有权将持有的优先股以1：0.7142857的比例转换成普通股。

(2) 应付债券的增减变动

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020年12月31日	本期发行	溢折价摊销	汇兑损益	本期偿还	2021年9月30日 (未经审计)	应计利息余额
2016年发行之一期公司债券	100	2016年8月19日	5年	1,200,000,000	1,199,284,590	-	613,209	-	1,199,897,799	-	-
2020年发行海外债券(注1)	100	2020年11月19日	5年	1,973,460,000	1,943,763,447	-	2,000,364	(11,773,097)	-	1,933,990,714	16,051,365
2021年公开发行债券(注2)	100	2021年8月25日	3年	1,300,000,000	-	1,297,504,000	93,907	-	-	1,297,597,907	4,238,000
减：一年内到期的应付债券					1,199,284,590		613,209	-	1,199,897,799	-	-
合计	/	/	/	4,473,460,000	1,943,763,447	1,297,504,000	2,094,271	(11,773,097)	-	3,231,588,621	20,289,365

注1： 经中国国家发展和改革委员会发改办外资备[2020]160号备案，本公司于2020年11月19日在新加坡证券交易所发行了总额为美元3亿元的公司债券，票面利率2.25%，按月单利计息，半年付息一次，期限为5年。

注2： 经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2628号文核准，本公司于2021年8月25日发行了总额为人民币13亿元的公司债券，票面利率3.26%，按年单利计息，每年付息一次，期限为3年。

财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日止期间

四、 合并财务报表项目注释 - 续

17. 应付债券 - 续

(3) 期末发行在外的优先股变动情况表

发行在外的金融工具	本期增加		公允价值变动损益		汇兑损益		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
子公司优先股(注1)	19,250,000	124,507,075	-	7,099,818	-	336,875	19,250,000	131,943,768
合计	19,250,000	124,507,075	-	7,099,818	-	336,875	19,250,000	131,943,768

注1: 2021年8月, 本集团子公司华新香港(坦桑尼亚)投资有限公司与中非基金有限公司订立认购协议, 据此本公司以每股1美元的价格发行1,925万优先股, 总现金对价为美元1,925万。2021年8月, 该轮优先股完成发行及实缴。

18. 未分配利润

单位: 元 币种: 人民币

项目	2021年1-9月 (未经审计)	2020年1-9月 (未经审计)
调整前上期末未分配利润	19,304,701,887	16,204,540,023
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	19,304,701,887	16,204,540,023
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,563,345,363	4,024,415,213
减: 应付普通股股利	2,262,545,868	2,530,436,948
期末未分配利润	20,605,501,382	17,698,518,288

注: 根据2021年4月28日股东会决议, 本公司向全体股东共计派发现金股利人民币2,262,545,868元。

19. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	2021年1-9月 (未经审计)		2020年1-9月 (未经审计)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,304,465,731	14,199,533,343	20,289,283,247	12,142,318,057
其他业务	149,397,285	61,035,749	122,391,683	37,755,355
合计	22,453,863,016	14,260,569,092	20,411,674,930	12,180,073,412

财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日止期间

四、 合并财务报表项目注释 - 续

19. 营业收入和营业成本 - 续

(2) 合同产生的收入情况：

主营业务按产品分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2021年1-9月 (未经审计)		2020年1-9月 (未经审计)	
	收入	成本	收入	成本
水泥销售	16,694,256,398	10,866,861,672	16,518,871,957	9,843,623,571
混凝土销售	1,975,083,705	1,415,733,167	1,226,856,587	885,594,709
熟料销售	1,206,412,184	920,760,800	909,074,114	630,893,965
骨料销售	1,470,117,522	514,921,633	793,545,847	284,099,378
其他	958,595,922	481,256,071	840,934,742	498,106,434
合计	22,304,465,731	14,199,533,343	20,289,283,247	12,142,318,057

(3) 重大履约义务

本集团主要从事建筑材料产品销售。

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

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

截止2021年9月30日，本集团已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为人民币859,779,636元，该金额将在未来一年内被全部确认为收入。

(5) 按收入来源地划分的对外交易收入：

单位：元 币种：人民币

	2021年1-9月 (未经审计)	2020年1-9月 (未经审计)
中国	20,573,877,787	19,202,610,175
中亚地区	1,280,746,612	778,593,742
柬埔寨	422,069,241	430,471,013
坦桑尼亚	177,169,376	-
合计	22,453,863,016	20,411,674,930

财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日止期间

四、 合并财务报表项目注释 - 续

20. 税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	2021年1-9月 (未经审计)	2020年1-9月 (未经审计)
城市维护建设税	45,283,339	52,422,968
教育费附加	25,934,340	29,469,638
资源税	197,991,686	115,716,371
房产税	28,614,403	19,053,236
土地使用税	43,148,006	27,564,555
环境保护税	60,190,695	55,036,237
其他	37,628,120	34,545,032
合计	438,790,589	333,808,037

21. 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	2021年1-9月 (未经审计)	2020年1-9月 (未经审计)
交通费、运输费及搬运劳务费	617,797,166	468,605,816
物料消耗	366,888,965	394,738,294
员工成本	318,298,153	251,339,985
折旧及摊销费	65,341,109	56,834,414
水电费	59,930,757	58,790,669
业务招待费	30,471,346	23,434,588
差旅费	25,151,923	21,273,209
租赁费	10,222,716	7,695,823
修理费	21,872,602	23,534,780
其他	86,729,789	77,715,685
合计	1,602,704,526	1,383,963,263

财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日止期间

四、 合并财务报表项目注释 - 续

22. 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	2021年1-9月 (未经审计)	2020年1-9月 (未经审计)
员工成本	656,718,600	616,962,353
折旧及摊销费	137,012,084	134,392,366
业务招待费	43,357,435	33,266,417
差旅费	29,979,191	25,428,695
办公及会议费	26,054,104	29,751,233
外包劳务费	30,384,955	29,729,347
咨询费及审计费	37,601,647	56,627,478
水电费	12,377,974	15,050,395
财产保险费	11,785,650	8,612,207
环保费	16,119,702	5,176,067
通讯费	8,162,099	8,713,276
其他	133,992,869	113,315,694
合计	1,143,546,310	1,077,025,528

财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日止期间

四、 合并财务报表项目注释 - 续

23. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	2021年1-9月 (未经审计)	2020年1-9月 (未经审计)
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,894,413,344	4,430,554,054
加：资产减值准备	23,699,983	12,464,424
信用减值损失	23,908,265	26,214,188
固定资产折旧	1,318,616,754	1,242,325,904
使用权资产折旧	24,094,222	
无形资产摊销	227,622,367	117,905,411
长期待摊费用摊销	46,044,567	37,090,291
递延收益摊销	(20,258,446)	(25,175,225)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	1,763,916	(10,114,587)
固定资产报废损失	9,542,247	13,325,264
公允价值变动损失	21,981,729	6,359,274
财务费用	191,389,998	139,794,935
投资收益	(32,477,209)	(113,457,395)
递延所得税资产的减少	19,412,480	40,564,325
递延所得税负债的减少	(8,380,407)	(22,703,424)
存货的增加	(512,864,824)	(560,237,713)
经营性应收项目的增加	(845,731,002)	(346,519,356)
经营性应付项目的(减少)增加	(815,727,668)	663,675,046
经营活动产生的现金流量净额	3,567,050,316	5,652,065,416
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,587,298,656	5,482,770,098
减：现金的期初余额	8,420,246,369	4,918,296,452
现金及现金等价物净(减少)增加额	(832,947,713)	564,473,646

(2) 本期支付的取得子公司及其他营业单位的现金净额

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	333,936,090
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,393,204
取得子公司支付的现金净额	328,542,886

财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日止期间

四、 合并财务报表项目注释 - 续

24. 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	2021年9月30日 (未经审计)	2020年12月31日
货币资金(附注四、1)	246,616,836	221,366,478
应收票据(附注四、3)	38,000,000	7,000,000
应收款项融资(附注四、5)	118,541,576	94,904,632
固定资产(附注四、9)	5,706,340	5,896,890
无形资产(附注四、11)	11,122,390	6,254,797
使用权资产	163,124,435	-
合计	583,111,577	335,422,797

本集团部分子公司的股权质押给银行以取得长期借款(附注四(16)), 于2021年9月30日, 该等股权对应的账面净资产余额合计约人民币5,030,717,496元(2020年12月31日: 约人民币4,526,129,297元)。

五、 合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

本期新设立及购买公司主要有: 富民园区新型建材有限公司、华新混凝土(石首)有限公司、华新混凝土随州有限公司、华新新材料(恩施)有限公司、华新港城建材(黄石)有限公司、华新新材(宜都)有限公司、海南百慧通供应链科技有限公司、华新柬埔寨贸易有限公司、阳新县富华装卸有限公司。

2021年8月, 本集团之子公司黄石绿色建材产业有限公司以人民币1.3亿元的对价收购阳新县交通投资有限公司(以下简称“阳新交投”)持有的阳新县富华装卸有限公司(以下简称“富华装卸”)65%的股权, 收购完成后, 本集团持有富华装卸100%股权, 从而将富华装卸纳入合并范围。该公司系2021年1月本集团子公司华新骨料有限公司(以下简称“华新骨料”)与第三方阳新交投联合设立的公司, 实收资本为人民币2亿元, 其中阳新交投以实物资产富池综合码头资产作价人民币1.3亿元出资, 华新骨料以货币资金人民币0.7亿元出资, 本集团持有富华装卸35%的股权并将其作为联营公司核算。目前富华装卸主要资产为在建的富池综合码头, 本集团将此次收购视为资产购买。

2. 处置子公司

于2021年1月14日, 通过与宜都市白水港工贸有限责任公司签订股权转让协议, 本集团以人民币2,510,700元的对价处置了本集团所全部持有的华新宜都包装有限公司100%股权, 华新宜都包装有限公司不再纳入合并范围, 处置收益人民币2,499,787元计入投资收益。

财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日止期间

五、 合并范围的变更 – 续

3. 非同一控制下的企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下的企业合并

被购买方名称	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日确定的依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净亏损
宜都市红花鑫通物流有限公司	58,800,000	100%	现金	2021年3月9日	控制权变更日	6,992,223	361,162
海南鑫鸿达建材有限公司	186,696,200	100%	现金	2021年2月5日	控制权变更日	50,358,522	9,773,861

(2) 合并成本及商誉

单位：元 币种：人民币

合并成本	宜都市红花鑫通物流有限公司
-现金	56,574,700
-承担的债务的公允价值	2,225,300
合并成本合计	58,800,000
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	58,800,000
合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值的份额	-

财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日止期间

五、 合并范围的变更

3. 非同一控制下的企业合并 - 续

(2) 合并成本及商誉 - 续

单位：元 币种：人民币

合并成本	海南鑫鸿达建材有限公司
-现金	177,361,390
-承担的债务的公允价值	9,334,810
合并成本合计	186,696,200
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	51,730,886
合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值的份额	134,965,314

(3) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	宜都市红花鑫通物流有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	239,549	239,549
应收账款	6,960,110	6,960,110
预付款项	1,132,550	1,132,550
其他应收款	1,208,144	1,208,144
存货	3,131,977	3,131,977
固定资产	44,617,394	30,955,579
无形资产	8,383,300	2,566,663
负债：		
应交税费	242,935	242,935
其他应付款	1,760,476	1,760,476
递延所得税负债	4,869,613	-
净资产	58,800,000	44,191,161

财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日止期间

五、 合并范围的变更 - 续

3 非同一控制下的企业合并 - 续

(3) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下： - 续

单位：元 币种：人民币

项目	海南鑫鸿达建材有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	2,433,934	2,433,934
应收账款	48,879,096	48,879,096
其他应收款	100,745	100,745
预付款项	1,338,893	1,338,893
存货	3,020,488	3,020,488
固定资产	69,320,053	44,994,124
在建工程	3,262,397	3,262,397
无形资产	23,150,092	10,883,635
递延所得税资产	-	1,292,272
负债：		
短期借款	2,000,000	2,000,000
应付账款	15,252,259	15,252,259
合同负债	3,332,680	3,332,680
应付职工薪酬	339,863	339,863
应交税费	1,267,966	1,267,966
其他应付款	64,929,505	64,929,505
长期借款	8,446,638	8,446,638
递延所得税负债	4,205,901	-
净资产	51,730,886	20,636,673

本集团正在进行购买对价分摊的评估，以确定标的公司的资产负债于购买日的公允价值，以上列示的购买日公允价值为本集团目前的最佳估计。

六、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,114,948	300,000,000	-	326,114,948
1.交易性金融资产		300,000,000		300,000,000
(1)货币市场基金		300,000,000		300,000,000
2.其他非流动金融资产	26,114,948	-	-	26,114,948
(1)权益工具投资	26,114,948	-	-	26,114,948
(二)应收款项融资	-	-	526,398,348	526,398,348
(三)其他权益工具投资	-	-	49,138,327	49,138,327
持续以公允价值计量的资产总额	26,114,948	300,000,000	575,536,675	901,651,623
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	3,587,852	-	3,587,852
1.交易性金融负债	-	3,587,852	-	3,587,852
(1)利率掉期	-	3,587,852	-	3,587,852
(二)应付债券-优先股	-	-	131,943,768	131,943,768
持续以公允价值计量的负债总额	-	3,587,852	131,943,768	135,531,620

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于上述第一层次公允价值计量项目，根据2021年9月30日股票收盘价确定其市价。

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

对于上述货币市场基金，根据该基金产品近期交易价格确定其公允价值。

对于上述利率掉期，根据该利率掉期产品2021年9月30日市值通知书确定其公允价值。

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

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

项目	期末公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	范围区间(加权平均值)
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
-其他权益工具投资	49,138,327	上市公司比较法	流动性折价	0.8

财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日止期间

六、 公允价值的披露 – 续

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

对于上述优先股的公允价值，本集团采用二叉树期权模型并考虑了相关参数后进行估值。

项目	期末公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	范围区间(加权平均值)
应付债券				
优先股	131,943,768	二叉树期权模型	无风险利率/预期波动率/基准日普通股公允价值	0.965%/47.49%/1.0534

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

项目	2020年12月31日	当期损失总额	2021年9月30日	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
		计入其他综合收益		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
-其他权益工具投资	33,774,995	15,363,332	49,138,327	-

6. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款、银行借款、应付款项、应付债券和其他金融负债等，于2021年9月30日，公司的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日止期间

七、 关联方及关联交易

1. 本公司的主要股东情况

单位：元 币种：人民币

主要股东名称	注册地	业务性质	注册资本	主要股东对本企业的持股比例	主要股东对本企业的表决权比例(%)
Holchin B.V.	荷兰阿姆斯特丹	设立公司和其它企业；收购、管理、监督、转让法人、公司、企业的股权和其它权益	欧元100,000	39.85%	41.84%
华新集团有限公司	湖北省黄石市	制造、销售水泥制品、机械配件、房地产开发、商业、服务等	人民币340,000,000	15.79%	15.79%

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

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
拉法基豪瑞建材(中国)有限公司	受Holcim Ltd.之控制
LAFARGE ASIA SDN BHD	受Holcim Ltd.之控制
Holcim Technology Ltd	受Holcim Ltd.之控制
LafargeHolcim distribution	受Holcim Ltd.之控制
湖北华新房地产有限公司	关联自然人之关联方
华新交投(赤壁)新型建材有限公司	本集团之合营企业
晨峰智能装备湖北有限公司	本集团之联营企业
上海万安华新水泥有限公司	本集团之联营企业
西藏日喀则高新雪莲水泥有限公司	本集团联营企业之子公司

财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日止期间

七、 关联方及关联交易 – 续

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	2021年1-9月 (未经审计)	2020年1-9月 (未经审计)
Holcim Technology Ltd	技术服务费	-	7,691,872
华新集团有限公司	综合服务费	4,669,811	4,669,811
华新交投(赤壁)新型建材有限公司	材料采购	4,222,115	-
LafargeHolcim distribution	材料采购	3,515,429	-
拉法基豪瑞建材(中国)有限公司	劳务派遣服务	188,679	424,528

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	2021年1-9月 (未经审计)	2020年1-9月 (未经审计)
西藏日喀则高新雪莲水泥有限公司	销售备件	27,415,330	9,017,715
西藏日喀则高新雪莲水泥有限公司	服务费等	1,600,598	798,086
华新交投(赤壁)新型建材有限公司	销售配件	627,096	-
华新交投(赤壁)新型建材有限公司	代付备件款	32,081	-
华新交投(赤壁)新型建材有限公司	代付社保款	711,890	-

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	2021年1-9月 (未经审计)	2020年1-9月 (未经审计)
湖北华新房地产有限公司	租用办公楼	10,391,329	8,737,643

(3) 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	2021年1-9月 (未经审计)	2020年1-9月 (未经审计)
关键管理人员报酬	70,963,349	87,832,815

财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日止期间

七、 关联方及关联交易 – 续

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	2021年9月30日 (未经审计)	2020年12月31日
		账面余额	账面余额
应收账款	西藏日喀则高新雪莲水泥有限公司	15,506,857	16,207,703
应收账款	上海万安华新水泥有限公司	1,009,216	1,009,216
应收账款	华新交投(赤壁)新型建材有限公司	76,960	-
预付款项	晨峰智能装备湖北有限公司	-	4,480,000
其他应收款	华新交投(赤壁)新型建材有限公司	994,870	-
其他应收款	西藏日喀则高新雪莲水泥有限公司	669,002	3,618,968
其他应收款	上海万安华新水泥有限公司	-	22,365

(2) 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	2021年9月30日 (未经审计)	2020年12月31日
应付账款	华新交投(赤壁)新型建材有限公司	617,104	-
应付账款	LafargeHolcim distribution	2,502,858	-
其他应付款	西藏日喀则高新雪莲水泥有限公司	4,246,859	15,224,013
其他应付款	华新集团有限公司	23,684	23,684
其他应付款	LAFARGE ASIA SDN BHD	410,394	409,394
其他应付款	华新交投(赤壁)新型建材有限公司	34,293	-

财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日止期间

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

资本承诺

单位：元 币种：人民币

	2021年9月30日 (未经审计)	2020年12月31日
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	1,730,174,444	1,177,743,687

2. 未决诉讼

- (1) 于 2020 年 9 月，Moncement Building Materials LLC(以下简称“蒙古水泥”)向 ICC 申请仲裁，称本集团于 2013 年至 2017 年通过签订 EPC 协议和相关补充协议总承包其水泥生产线建设项目，违反质量保证义务和维修义务给其造成的损失，要求本集团赔偿其损失金额 USD35,724,579.38 和全部仲裁费用，并按照 10%年利率支付自仲裁申请之日起至实际支付之日止的利息。截至本财务报表批准报出之日止，本公司管理层认为结果尚难以预计，没有计提相应拨备。
- (2) 于 2020 年 7 月 27 日本集团向法院起诉奉节县政府，称奉节县政府违反了 2012 年 8 月签订的《奉节县城市生活垃圾处置合作协议》，要求其支付垃圾处置费 12,273,373 元、赔偿利息损失及承担案件全部诉讼费。2020 年 10 月 26 日，奉节县政府提出诉讼，以奉节县生活垃圾运往周边县进行处置产生费用为由，要求本集团支付相关费用 59,455,842 元。截至本财务报表批准报出之日止，法院尚未宣布判决结果，本公司管理层认为结果尚难以预计，没有计提相应拨备。
- (3) 于 2021 年 7 月，本集团收到武汉仲裁委员会的仲裁通知书，事由为武汉市青山区国有资本投资运营控股集团有限公司（以下简称“青山国资运营公司”）向武汉仲裁委员会申请仲裁，称其于 2007 年 6 月为本集团垫付在武汉市青山区投资建设水泥粉墨站及搅拌站项目的居民拆迁费用 26,000,000 元，并约定于 2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日由本集团分期偿还 6,000,000 元、10,000,000 元、10,000,000 元，其要求本集团偿还本金 26,000,000 元并按照基准日利率 0.021% 支付自逾期还款日至实际支付止日的违约金。截至本财务报表批准报出之日止，仲裁委员会尚未宣布仲裁结果，本公司管理层认为需偿还相关的可能性很小，没有计提相关拨备。

财务报表附注

2021年1月1日至2021年9月30日止期间

九、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

(2) 报告分部的财务信息

按资产所在地划分的非流动资产(注)

单位：元 币种：人民币

	2021年9月30日 (未经审计)	2020年12月31日
中国	27,874,393,277	24,408,221,749
中亚地区	1,707,115,908	1,828,399,859
柬埔寨	752,113,914	682,081,096
尼泊尔	938,812,174	689,076,875
坦桑尼亚	821,956,744	645,073,560
合计	32,094,392,017	28,252,853,139

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

对主要客户的依赖程度：

2021年1月1日至2021年9月30日止期间，本集团不存在占比超过营业收入10%的单一客户。

*** 财务报表结束 ***