

安徽海螺水泥股份有限公司

自 2020 年 1 月 1 日
至 2020 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2100688 号

安徽海螺水泥股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的安徽海螺水泥股份有限公司财务报表, 包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制, 公允反映了安徽海螺水泥股份有限公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。

三、关键审计事项 (续)

收入确认

请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”21所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”37。

关键审计事项

安徽海螺水泥股份有限公司及其子公司 (以下简称“海螺水泥集团”) 主要从事水泥及水泥制品的生产, 销售及贸易。

2020 年度, 海螺水泥集团水泥及水泥制品销售和贸易确认的主营业务收入为人民币 147,953,688,683 元。

海螺水泥集团对于销售和贸易的水泥及水泥制品产生的收入是在商品的控制权已转移至客户时确认的, 根据销售合同约定, 通常以水泥及水泥制品运离海螺水泥集团自有仓库或指定仓库作为销售收入的确认时点。对于贸易业务, 海螺水泥集团作为主要责任人, 收入以总额列示。

由于收入是海螺水泥集团的关键业绩指标之一, 从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点和金额的固有风险, 我们将海螺水泥集团收入确认识别为关键审计事项。

在审计中如何应对该事项

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序:

- 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;
- 选取样本检查销售合同, 识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件, 评价海螺水泥集团的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;
- 了解海螺水泥集团贸易业务的商业实质, 选取样本检查与供应商和客户签订的合同, 识别在收入确认前海螺水泥集团控制所购买的商品相关合同条款与条件, 同时评价海螺水泥集团对于相应收入以总额列示的判断是否符合企业会计准则的要求;
- 对本年记录的收入交易选取样本, 核对发票、销售合同及出库单, 评价相关收入确认是否符合海螺水泥集团收入确认的会计政策;
- 就资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本, 核对出库单及其他支持性文件, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间;
- 检查本年度重大或满足其他特定风险标准的与收入确认相关的手工会计分录的相关支持性文件。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2100688 号

四、其他信息

安徽海螺水泥股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括安徽海螺水泥股份有限公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估安徽海螺水泥股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非安徽海螺水泥股份有限公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安徽海螺水泥股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2100688 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对安徽海螺水泥股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致安徽海螺水泥股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就安徽海螺水泥股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2100688 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

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

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师



徐敏 (项目合伙人)

中国 北京



刘许友

2021年3月25日

安徽海螺水泥股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年 12月31日	2019年 12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	62,177,167,697	54,977,077,591
交易性金融资产	五、2	26,882,713,726	16,782,737,071
应收票据	五、3	6,601,199,514	8,375,401,956
应收账款	五、4	1,204,534,848	1,273,619,922
应收款项融资	五、5	3,085,315,740	3,350,585,849
预付款项	五、6	3,464,420,875	2,692,415,606
其他应收款	五、7	1,935,462,850	3,623,379,951
存货	五、8	7,001,615,145	5,571,522,957
持有待售资产	五、9	-	9,810,993
一年内到期的非流动资产	五、10	-	27,960,000
其他流动资产	五、11	627,390,758	425,091,810
流动资产合计		112,979,821,153	97,109,603,706
非流动资产：			
长期股权投资	五、12	4,223,040,013	3,820,612,569
其他权益工具投资	五、13	391,241,472	326,095,800
投资性房地产	五、14	84,159,239	85,734,294
固定资产	五、15	62,720,183,990	58,858,416,078
在建工程	五、16	4,675,075,662	6,237,843,095
使用权资产	五、56	78,423,585	54,245,329
无形资产	五、17	13,710,238,862	9,978,706,283
商誉	五、18	576,041,746	514,398,098
递延所得税资产	五、19	851,776,662	1,099,391,022
其他非流动资产	五、20	682,755,627	692,135,262
非流动资产合计		87,992,936,858	81,667,577,830
资产总计		200,972,758,011	178,777,181,536

刊载于第 17 页至第 163 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

安徽海螺水泥股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2020 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	五、21	1,982,276,038	2,941,698,150
应付账款	五、22	4,785,770,849	7,303,645,233
合同负债	五、23	4,244,633,168	3,493,690,637
应付职工薪酬	五、24	1,360,261,568	1,480,291,712
应交税费	五、25	5,977,995,700	6,703,915,585
其他应付款	五、26	4,208,661,702	4,064,198,334
一年内到期的非流动负债	五、27	1,663,519,069	1,433,749,770
流动负债合计		24,223,118,094	27,421,189,421
非流动负债：			
长期借款	五、28	3,309,680,477	3,871,291,872
应付债券	五、29	3,498,370,273	3,498,053,867
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、56	23,323,110	34,832,884
长期应付款	五、30	397,439,494	458,132,294
递延收益	五、31	532,438,963	449,458,832
递延所得税负债	五、19	771,567,042	723,773,386
非流动负债合计		8,532,819,359	9,035,543,135
负债合计		32,755,937,453	36,456,732,556

刊载于第 17 页至第 163 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

安徽海螺水泥股份有限公司

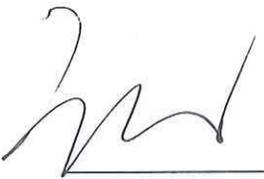
合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

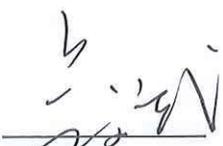
金额单位：人民币元

项目	附注	2020年 12月31日	2019年 12月31日
股东权益：			
股本	五、32	5,299,302,579	5,299,302,579
资本公积	五、33	10,583,764,998	10,587,320,348
其他综合收益	五、34	19,226,990	143,509,977
盈余公积	五、35	2,649,651,290	2,649,651,290
未分配利润	五、36	143,270,282,580	118,681,897,985
归属于母公司股东权益合计		161,822,228,437	137,361,682,179
少数股东权益		6,394,592,121	4,958,766,801
股东权益合计		168,216,820,558	142,320,448,980
负债和股东权益总计		200,972,758,011	178,777,181,536

此财务报表已于2021年3月25日获董事会批准。

法定代表人：
高登榜



主管会计工作负责人：
吴斌



会计机构负责人：
刘劼



(公司盖章)



刊载于第17页至第163页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

安徽海螺水泥股份有限公司
 母公司资产负债表
 2020年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年 12月31日	2019年 12月31日
流动资产：			
货币资金	十五、1	56,103,412,099	48,510,884,870
交易性金融资产	五、2	26,882,713,726	16,782,212,437
应收票据	十五、2	392,392,688	67,271,482
应收账款	十五、3	38,619,317	65,613,827
应收款项融资	十五、4	108,676,563	55,629,834
预付款项		59,896,128	90,812,408
其他应收款	十五、5	26,792,858,773	12,759,187,413
存货		358,822,660	262,400,030
其他流动资产		13,519,619	6,608,156
流动资产合计		110,750,911,573	78,600,620,457
非流动资产：			
长期应收款	十五、6	5,650,857,250	5,746,972,850
长期股权投资	十五、7	45,960,287,361	44,090,018,628
其他权益工具投资	五、13	391,241,472	326,095,800
投资性房地产		38,244,108	39,220,903
固定资产	十五、8	1,004,308,668	960,199,843
在建工程		258,443,754	348,311,064
无形资产		359,235,728	216,149,317
使用权资产		20,847	-
非流动资产合计		53,662,639,188	51,726,968,405
资产总计		164,413,550,761	130,327,588,862

刊载于第 17 页至第 163 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

安徽海螺水泥股份有限公司
 母公司资产负债表 (续)
 2020 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：			
应付账款	十五、9	121,923,017	164,521,781
合同负债		75,920,723	57,568,885
应付职工薪酬		135,764,901	158,912,585
应交税费		66,501,328	194,833,414
其他应付款	十五、10	11,205,034,940	15,511,335,164
一年内到期的非流动负债	十五、11	1,013,908	1,000,000
流动负债合计		11,606,158,817	16,088,171,829
非流动负债：			
长期借款	十五、12	97,500,000	98,500,000
应付债券	五、29	3,498,370,273	3,498,053,867
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
递延收益		5,923,842	6,469,752
递延所得税负债		102,505,467	141,552,532
非流动负债合计		3,704,299,582	3,744,576,151
负债合计		15,310,458,399	19,832,747,980

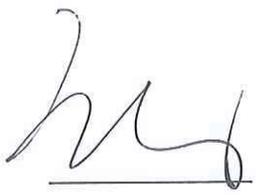
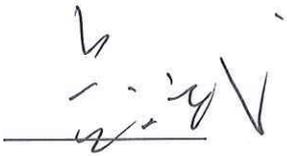
刊载于第 17 页至第 163 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

安徽海螺水泥股份有限公司
母公司资产负债表(续)
2020年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年 12月31日	2019年 12月31日
股东权益：			
股本		5,299,302,579	5,299,302,579
资本公积		16,807,461,753	16,803,992,606
其他综合收益		235,490,401	174,569,774
盈余公积		2,649,651,290	2,649,651,290
未分配利润		124,111,186,339	85,567,324,633
股东权益合计		149,103,092,362	110,494,840,882
负债和股东权益总计		164,413,550,761	130,327,588,862

此财务报表已于2021年3月25日获董事会批准。

法定代表人：  高登榜 主管会计工作负责人：  吴斌

会计机构负责人：  刘劼 (公司盖章)

刊载于第17页至第163页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

安徽海螺水泥股份有限公司

合并利润表

2020 年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	五、37	176,242,682,223	157,030,328,135
减：营业成本	五、37	124,847,626,626	104,760,090,086
税金及附加	五、38	1,288,638,282	1,403,049,105
销售费用	五、39	4,123,286,864	4,416,574,602
管理费用	五、40	4,207,237,072	4,741,154,188
研发费用	五、41	646,582,340	187,198,737
财务费用 (收益以“-”号填列)	五、42	-1,514,771,659	-1,338,169,232
其中：利息费用		446,778,344	446,007,016
利息收入		-2,224,616,848	-1,588,831,946
加：其他收益	五、43	1,083,034,383	870,484,774
投资收益	五、44	1,549,968,236	1,209,080,928
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		804,486,512	853,622,685
公允价值变动收益	五、45	100,501,289	257,596,877
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、46	4,908,290	-6,260,519
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、47	-	-1,164,209,774
资产处置收益	五、48	888,275,939	30,214,686
二、营业利润		46,270,770,835	44,057,337,621
加：营业外收入	五、49	959,325,529	648,126,672
减：营业外支出	五、49	122,179,517	148,619,034
三、利润总额		47,107,916,847	44,556,845,259
减：所得税费用	五、50	10,737,737,618	10,204,838,573
四、净利润		36,370,179,229	34,352,006,686
(一) 按持续经营分类：			
1. 持续经营净利润		36,370,179,229	34,352,006,686
2. 终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润		35,129,690,970	33,592,755,201
2. 少数股东损益		1,240,488,259	759,251,485

刊载于第 17 页至第 163 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

安徽海螺水泥股份有限公司

合并利润表 (续)

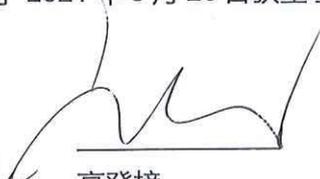
2020 年度

金额单位：人民币元

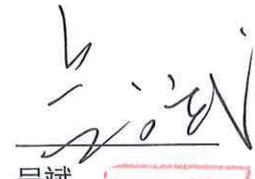
项目	附注	2020 年	2019 年
五、其他综合收益的税后净额	五、34	-95,393,296	38,559,949
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-66,984,204	33,260,287
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		110,949,058	-3,269,826
1. 其他权益工具投资公允价值变动		110,949,058	-3,269,826
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-177,933,262	36,530,113
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		7,282,610	10,013,536
2. 外币财务报表折算差额		-185,215,872	26,516,577
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-28,409,092	5,299,662
六、综合收益总额		36,274,785,933	34,390,566,635
归属于母公司股东的综合收益总额		35,062,706,766	33,626,015,488
归属于少数股东的综合收益总额		1,212,079,167	764,551,147
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益	五、51	6.63	6.34
(二) 稀释每股收益	五、51	6.63	6.34

此财务报表已于 2021 年 3 月 25 日获董事会批准。

法定代表人：


高登榜

主管会计工作负责人：


吴斌

会计机构负责人：




刘劼

(公司盖章)



刊载于第 17 页至第 163 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



安徽海螺水泥股份有限公司
 母公司利润表
 2020 年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十五、13	3,555,135,759	3,809,813,222
减：营业成本	十五、13	2,012,202,933	2,073,944,448
税金及附加		50,741,365	52,735,809
销售费用		93,544,679	97,836,895
管理费用		263,644,045	387,263,263
研发费用		1,658,100	1,299,625
财务费用 (收益以“-”号填列)		-2,172,383,605	-1,888,492,039
其中：利息费用		193,557,272	146,780,868
利息收入		-2,423,603,288	-2,033,053,713
加：其他收益		9,063,506	4,177,574
投资收益	十五、14	46,533,663,527	14,263,813,622
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		416,468,201	462,541,722
公允价值变动收益		100,501,289	282,212,437
二、营业利润		49,948,956,564	17,635,428,854
加：营业外收入		207,405,423	73,839,270
减：营业外支出		9,924,198	10,022,954
三、利润总额		50,146,437,789	17,699,245,170
减：所得税费用		1,061,269,708	912,472,208
四、净利润		49,085,168,081	16,786,772,962
持续经营净利润		49,085,168,081	16,786,772,962
终止经营净利润		-	-

刊载于第 17 页至第 163 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

安徽海螺水泥股份有限公司

母公司利润表(续)

2020年度

金额单位：人民币元

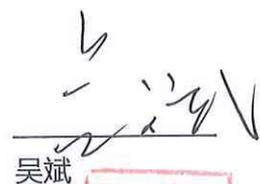
项目	附注	2020年	2019年
五、其他综合收益的税后净额		118,219,410	7,039,333
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		110,949,058	-3,269,826
1. 其他权益工具投资公允价值变动		110,949,058	-3,269,826
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		7,270,352	10,309,159
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		7,270,352	10,309,159
六、综合收益总额		49,203,387,491	16,793,812,295

此财务报表已于2021年3月25日获董事会批准。

法定代表人：


高登榜

主管会计工作负责人：

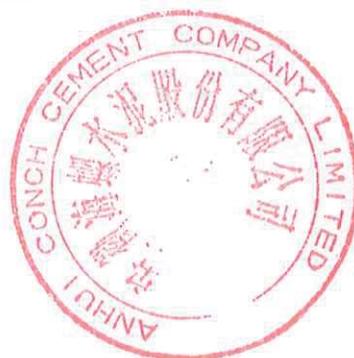

吴斌



会计机构负责人：


刘劼

(公司盖章)



刊载于第17页至第163页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

安徽海螺水泥股份有限公司

合并现金流量表

2020 年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		212,989,423,004	196,051,253,945
收到的税费返还		49,323,446	82,777,339
收到其他与经营活动有关的现金	五、52(1)	2,177,141,156	1,522,333,797
经营活动现金流入小计		215,215,887,606	197,656,365,081
购买商品、接受劳务支付的现金		150,319,331,023	127,098,898,137
支付给职工以及为职工支付的现金		7,741,920,598	7,213,615,240
支付的各项税费		20,028,572,244	20,645,543,213
支付其他与经营活动有关的现金	五、52(2)	2,328,851,197	1,960,103,506
经营活动现金流出小计		180,418,675,062	156,918,160,096
经营活动产生的现金流量净额	五、53(1)(a)	34,797,212,544	40,738,204,985
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		44,643,484,185	57,503,257,497
取得投资收益收到的现金		1,105,066,601	568,721,921
处置固定资产和无形资产及持有待售资产收回的现金净额		889,694,966	223,260,450
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、53(2)	-	46,950,797
收到其他与投资活动有关的现金	五、52(3)	2,229,085,047	1,324,611,250
投资活动现金流入小计		48,867,330,799	59,666,801,915
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,970,186,599	8,874,118,891
投资支付的现金		64,957,305,856	71,003,257,497
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、53(2)	592,513,488	153,131,057
支付其他与投资活动有关的现金	五、52(4)	120,203,742	325,142,000
投资活动现金流出小计		75,640,209,685	80,355,649,445
投资活动产生的现金流量净额		-26,772,878,886	-20,688,847,530

刊载于第 17 页至第 163 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

安徽海螺水泥股份有限公司

合并现金流量表 (续)

2020 年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2020 年	2019 年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		342,200,000	758,113,245
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		342,200,000	758,113,245
取得借款收到的现金		4,829,438,357	5,697,238,046
筹资活动现金流入小计		5,171,638,357	6,455,351,291
偿还债务支付的现金		6,193,573,846	4,665,131,874
分配股利或偿付利息支付的现金		11,379,027,275	9,674,862,299
其中：子公司支付给少数股东的利润		374,762,846	292,855,248
购买少数股东权益支付的现金净额	七、2(2)	35,328,400	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52(5)	825,730,309	27,252,277
筹资活动现金流出小计		18,433,659,830	14,367,246,450
筹资活动产生的现金流量净额		-13,262,021,473	-7,911,895,159
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-100,072,913	19,010,708
五、现金及现金等价物净增加额 (减少以“-”号填列)	五、53(1)(b)	-5,337,760,728	12,156,473,004
加：年初现金及现金等价物余额		22,014,144,787	9,857,671,783
六、年末现金及现金等价物余额	五、53(3)	16,676,384,059	22,014,144,787

此财务报表已于 2021 年 3 月 25 日获董事会批准。

法定代表人：



高登榜

主管会计工作负责人：

吴斌



会计机构负责人：



刘剡

(公司盖章)

刊载于第 17 页至第 163 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



安徽海螺水泥股份有限公司
母公司现金流量表
2020 年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		3,722,978,950	3,986,980,110
收到的税费返还		13,086,936	32,532,065
收到其他与经营活动有关的现金		9,213,459,490	15,337,377,871
经营活动现金流入小计		12,949,525,376	19,356,890,046
购买商品、接受劳务支付的现金		2,214,898,319	2,166,495,141
支付给职工以及为职工支付的现金		373,354,971	342,180,936
支付的各项税费		1,567,085,831	1,264,408,781
支付其他与经营活动有关的现金		10,739,683,064	2,378,044,844
经营活动现金流出小计		14,895,022,185	6,151,129,702
经营活动产生的现金流量净额		-1,945,496,809	13,205,760,344
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		44,643,484,185	57,500,000,000
取得投资收益收到的现金		29,032,769,946	20,842,384,297
处置固定资产收回的现金净额		20,702,141	6,586,758
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额		-	51,326,610
收到其他与投资活动有关的现金		5,963,666,505	2,759,435,073
投资活动现金流入小计		79,660,622,777	81,159,732,738
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		223,717,451	310,376,761
投资支付的现金		64,505,000,000	71,000,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额		1,920,121,850	1,739,928,697
支付其他与投资活动有关的现金		4,830,057,250	2,052,788,061
投资活动现金流出小计		71,478,896,551	75,103,093,519
投资活动产生的现金流量净额		8,181,726,226	6,056,639,219

刊载于第 17 页至第 163 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

安徽海螺水泥股份有限公司

母公司现金流量表 (续)

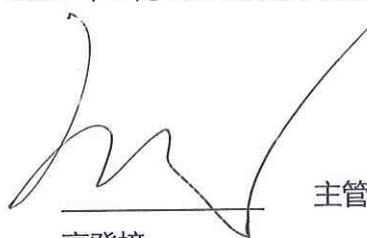
2020 年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2020 年	2019 年
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		2,237,830,000	100,000,000
筹资活动现金流入小计		2,237,830,000	100,000,000
偿还债务支付的现金		2,066,595,000	99,000,000
分配股利或偿付利息支付的现金		10,791,876,675	9,102,295,927
筹资活动现金流出小计		12,858,471,675	9,201,295,927
筹资活动产生的现金流量净额		-10,620,641,675	-9,101,295,927
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23,040,119	-369,077
五、现金及现金等价物净增加(减少 以“-”号填列)		-4,407,452,377	10,160,734,559
加：年初现金及现金等价物余额		15,988,993,919	5,828,259,360
六、年末现金及现金等价物余额		11,581,541,542	15,988,993,919

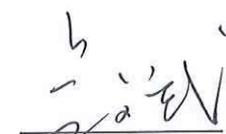
此财务报表已于 2021 年 3 月 25 日获董事会批准。

法定代表人：



高登榜

主管会计工作负责人：



吴斌



会计机构负责人：



刘劼

(公司盖章)



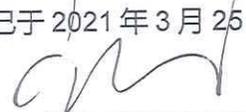
刊载于第 17 页至第 163 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

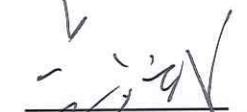
安徽海螺水泥股份有限公司
合并股东权益变动表
2020年度

金额单位：人民币元

	2020年								2019年							
	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	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	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、本年初余额		5,299,302,579	10,587,320,348	143,509,977	2,649,651,290	118,681,897,985	4,958,766,801	142,320,448,980	5,299,302,579	10,584,747,968	110,249,690	2,649,651,290	94,044,964,143	3,728,957,657	116,417,873,327	
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-3,555,350	-124,282,987	-	24,588,384,595	1,435,825,320	25,896,371,578	-	2,572,380	33,260,287	-	24,636,933,842	1,229,809,144	25,902,575,653	
(一)综合收益总额		-	-	-66,984,204	-	35,129,690,970	1,212,079,167	36,274,785,933	-	-	33,260,287	-	33,592,755,201	764,551,147	34,390,566,635	
(二)股东投入和减少资本		-	-15,413,850	-	-	-	598,508,999	583,095,149	-	-	-	-	-	758,113,245	758,113,245	
1. 股东投入的资本		-	-	-	-	-	342,200,000	342,200,000	-	-	-	-	-	758,113,245	758,113,245	
2. 收购子公司增加的少数股东权益		-	-	-	-	-	336,987,749	336,987,749	-	-	-	-	-	-	-	
3. 收购子公司少数股东股权		-	-15,413,850	-	-	-	-19,914,572	-35,328,422	-	-	-	-	-	-	-	
4. 清算子公司		-	-	-	-	-	-60,764,178	-60,764,178	-	-	-	-	-	-	-	
(三)利润分配	五、36	-	-	-	-	-10,598,605,158	-374,762,846	-10,973,368,004	-	-	-	-	-8,955,821,359	-292,855,248	-9,248,676,607	
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-10,598,605,158	-	-10,598,605,158	-	-	-	-	-8,955,821,359	-	-8,955,821,359	
3. 非全资子公司利润分配		-	-	-	-	-	-374,762,846	-374,762,846	-	-	-	-	-	-292,855,248	-292,855,248	
(四)其他		-	11,858,500	-57,298,783	-	57,298,783	-	11,858,500	-	2,572,380	-	-	-	-	2,572,380	
1. 权益法下在被投资单位其他所有者权益变动中享有的份额		-	11,858,500	-	-	-	-	11,858,500	-	2,572,380	-	-	-	-	2,572,380	
2. 其他综合收益结转留存收益		-	-	-57,298,783	-	57,298,783	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
三、本年年末余额		5,299,302,579	10,583,764,998	19,226,990	2,649,651,290	143,270,282,580	6,394,592,121	168,216,820,558	5,299,302,579	10,587,320,348	143,509,977	2,649,651,290	118,681,897,985	4,958,766,801	142,320,448,980	

此财务报表已于2021年3月25日获董事会批准。

法定代表人： 
高登榜

主管会计工作负责人： 
吴斌

会计机构负责人： 
刘凯

(公司盖章)

刊载于第17页至第163页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



安徽海螺水泥股份有限公司
母公司股东权益变动表
2020年度

金额单位：人民币元

项目	2020年						2019年					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	5,299,302,579	16,803,992,606	174,569,774	2,649,651,290	85,567,324,633	110,494,840,882	5,299,302,579	16,803,659,305	167,530,441	2,649,651,290	77,736,373,030	102,656,516,645
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	3,469,147	60,920,627	-	38,543,861,706	38,608,251,480	-	333,301	7,039,333	-	7,830,951,603	7,838,324,237
(一) 综合收益总额	-	-	118,219,410	-	49,085,168,081	49,203,387,491	-	-	7,039,333	-	16,786,772,962	16,793,812,295
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-10,598,605,158	-10,598,605,158	-	-	-	-	-8,955,821,359	-8,955,821,359
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-10,598,605,158	-10,598,605,158	-	-	-	-	-8,955,821,359	-8,955,821,359
(四) 其他	-	3,469,147	-57,298,783	-	57,298,783	3,469,147	-	333,301	-	-	-	333,301
1. 权益法下在被投资单位其他所有者权益变动中享有的份额	-	3,469,147	-	-	-	3,469,147	-	333,301	-	-	-	333,301
2. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-57,298,783	-	57,298,783	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	5,299,302,579	16,807,461,753	235,490,401	2,649,651,290	124,111,186,339	149,103,092,362	5,299,302,579	16,803,992,606	174,569,774	2,649,651,290	85,567,324,633	110,494,840,882

此财务报表已于2021年3月25日获董事会批准。

法定代表人：

高登榜

主管会计工作负责人：

吴斌

会计机构负责人：

刘劼

(公司盖章)

刊载于第17页至第163页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



安徽海螺水泥股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

安徽海螺水泥股份有限公司(以下简称“本公司”)是在中华人民共和国(“中国”)境内成立的股份有限公司, 总部位于安徽省芜湖市。本公司的母公司为安徽海螺集团有限责任公司(“海螺集团”), 最终控股股东为安徽省人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事水泥及水泥制品的生产和销售及其相关业务。本公司子公司的相关信息参见附注七。

本报告期内, 本集团新增和减少子公司的情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

三、 公司重要会计政策和会计估计

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、采用成本模式计量的投资性房地产及固定资产的折旧、无形资产的摊销, 使用权资产的折旧与摊销以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的, 具体政策参见相关附注。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2020 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外, 本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于12个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、8进行了折算。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉(参见附注三、17)；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动(参见附注三、11(2)(b))于购买日转入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

6、 合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利(包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利)。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

(3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注三、6(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额(参见附注三、15)外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。

9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资(参见附注三、11)以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、21 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的**业务模式**，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本集团对金融资产的**合同现金流量特征**进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，**本金**是指金融资产在初始确认时的公允价值；**利息**包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

- 财务担保负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保负债以按照依据金融工具的减值原则（参见附注三、9(6)）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款和合同资产，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款和合同资产外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

(8) 可转换工具

- 含权益成分的可转换工具

对于本集团发行的可转换为权益股份且转换时所发行的股份数量和对价的金额固定的可转换工具，本集团将其作为包含负债和权益成分的复合金融工具。

在初始确认时，本集团将相关负债和权益成分进行分拆，先确定负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益成分的价值，计入权益。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

初始确认后，对于没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债成分，采用实际利率法按摊余成本计量。权益成分在初始计量后不再重新计量。

当可转换工具进行转换时，本集团将负债成分和权益成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款以及发生的交易费用被分配至权益和负债成分。分配价款和交易费用的方法与该工具发行时采用的分配方法一致。价款和交易费用分配后，其与权益和负债成分账面价值的差异中，与权益成分相关的计入权益，与负债成分相关的计入损益。

- 不含权益成分的其他可转换工具

对于本集团发行的不含权益成分的其他可转换工具，在初始确认时，可转换工具的衍生工具成分以公允价值计量，剩余部分作为主债务工具的初始确认金额。

初始确认后，衍生工具成分以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。对于主债务工具，采用实际利率法按摊余成本计量。

当可转换工具进行转换时，本集团将主债务工具和衍生工具成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款与主债务工具和衍生工具成分账面价值的差异计入损益。

(9) 优先股和永续债

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本集团对于其发行的同时包含权益成分和负债成分的优先股和永续债，按照与含权益成分的可转换工具相同的会计政策进行处理。本集团对于其发行的不包含权益成分的优先股和永续债，按照与不含权益成分的其他可转换工具相同的会计政策进行处理。

本集团对于其发行的应归类为权益工具的优先股和永续债，按照实际收到的金额，计入权益。存续期间分派股利或利息的，作为利润分配处理。按合同条款约定赎回优先股和永续债的，按赎回价格冲减权益。

10、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、半成品、库存商品以及周转材料。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及库存商品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次摊销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的库存商品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

11、长期股权投资及共同经营

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件（参见附注三、27）。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对于子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、6 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制（参见附注三、11(3)）且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注三、11(3)）的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件（参见附注三、27）。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见 附注三、18。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 共同经营

共同经营是指本集团与其他合营方共同控制且本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的一项安排。

本集团主要按照下述原则确认与共同经营中利益份额相关的项目：

- 确认单独所持有的资产，以及按份额确认共同持有的资产；
- 确认单独所承担的负债，以及按份额确认共同承担的负债；
- 确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

12、 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件（参见附注三、27）。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

项目	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30	5	3.17

13、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、14 确定初始成本。本集团在固定资产报废时承担的与环境保护和生态恢复等义务相关的支出，包括在有关固定资产的初始成本中。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

除永久业权土地外，本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件（参见附注三、27）。永久业权土地无需折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	15	5	6.33
办公设备及其他设备	5	5	19
运输工具	5-10	5	9.5 - 19

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

14、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用 (参见附注三、15) 和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产, 此前列于在建工程, 且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备 (参见附注三、18) 在资产负债表内列示。

15、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用, 予以资本化并计入相关资产的成本。其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内, 本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额 (包括折价或溢价的摊销):

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款, 本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时, 是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量, 折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内, 外币专门借款本金及其利息的汇兑差额, 予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用, 计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间, 借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时, 借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的, 本集团暂停借款费用的资本化。

16、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、18）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件（参见附注三、27）。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	30 - 50
矿山开采权	5 - 30
粘土取土权	5 - 30
其他(如海域使用权等)	5 - 50

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注三、18）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

17、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注三、18）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

18、除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 商誉等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、19）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

19、公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9(6)）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售水泥及水泥制品

本集团对于销售和贸易的水泥及水泥制品产生的收入是在商品的控制权已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，通常以水泥及水泥制品运离本集团自有仓库或指定仓库作为销售收入的确认时点。本集团发出账单通常给予客户30-60天的信用期，且无任何现金折扣。

(2) 管理咨询，物流，垃圾焚烧及建筑安装服务合同

本集团在提供管理咨询，物流，垃圾焚烧及建筑安装服务的过程中在一段时间内确认收入。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本集团单独销售各项服务的价格得出。

22、 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本集团还参与了由中国相关部门批准的企业年金计划，向该等计划注入的资金于发生时计入当期损益。除上述离职后福利外，本集团目前没有为员工支付离职后福利的重大额外义务。

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

24、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

25、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

26、 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。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本集团作为承租人的土地和建筑物租赁，本集团选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人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。出租人按附注三、21 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，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（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。使用权资产按附注三、18 所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。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，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关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) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、9 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

27、持有待售和终止经营

(1) 持有待售

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值（参见附注三、19）减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产（参见附注三、9）、递延所得税资产（参见附注三、25））或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值（参见附注三、19）减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(2) 终止经营

本集团将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

28、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

29、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

30、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

31、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

(1) 主要会计估计

除附注五、18和九载有关于商誉减值、金融工具公允价值估值涉及的假设和风险因素的数据相关的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

(a) 应收账款和合同资产减值

如附注三、9所述，本集团以预期信用损失为基础，对应收账款和合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日客户及借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(b) 存货跌价准备

如附注三、10 所述，本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(c) 除存货及金融资产外的其他资产减值

如附注三、18 所述，本集团在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产 (或资产组) 的公允价值减去处置费用后的净额与资产 (或资产组) 预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本集团不能可靠获得资产 (或资产组) 的公开市价，且不能可靠准确估计资产的公允价值。因此，本集团将预计未来现金流量的现值作为可回收金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产 (或资产组) 生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(d) 投资性房地产、固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如附注三、12、13 和 16 所述，本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(e) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用未弥补税务亏损和可抵扣暂时性差异时，本集团以很可能取得用来抵扣未弥补税务亏损和可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本集团需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

(2) 主要会计判断

本集团在运用会计政策过程中做出的重要判断如下：

附注七、1(1) 和 3(1) - 披露对其他主体实施控制、共同控制或重大影响的重大判断和假设。

32、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更的内容及原因

与本集团相关的于 2020 年生效的企业会计准则相关规定如下：

- 《企业会计准则解释第 13 号》(财会 [2019] 21 号) (“解释第 13 号”)
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10 号)

(a) 解释第 13 号

解释第 13 号修订了业务构成的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的选择。

此外，解释第 13 号进一步明确了企业的关联方还包括企业所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的其他合营企业或联营企业等。

解释第 13 号自 2020 年 1 月 1 日起施行，本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。根据准则 28 号第 15 条的规定，企业需披露会计政策变更的影响。采用该解释未对本集团的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

(b) 财会 [2020] 10 号

财会 [2020] 10 号对于满足一定条件的，由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化方法。如果企业选择采用简化方法，则不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。

财会 [2020] 10 号自 2020 年 6 月 24 日起施行，可以对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行调整，采用上述规定未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%及 13%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计征	5%或 7%
教育费附加	按实际缴纳增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳增值税计征	2%
资源税	按照应税石灰石销售额或销售数量乘以相应税率及粘土等销售额或销售数量乘以相应税率计征	石灰石税率 1%至 6%或每吨 (或每立方米) 人民币 1 至 10 元，粘土税率 1%至 5%或每吨 (或每立方米) 人民币 0.1 元至人民币 5 元
土地使用税	按实际占用应税土地面积乘以适用税额计征	每平方米人民币 0.6 元至人民币 30 元
环境保护税	按应税污染物排放量折合的污染当量数乘以适用税额计征	大气污染物税额标准为每污染当量 1.2 元至 12 元；水污染物税额标准为每污染当量 1.4 元至 14 元
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%，除注 2

除下述注 2 所述子公司及海螺国际控股（香港）有限公司（“海螺国际”）的法定税率为 16.5%、伏尔加海螺水泥有限责任公司（“伏尔加海螺”）、海螺 KT 水泥（金边）有限公司（“金边海螺”）的法定税率为 20%、琅勃拉邦海螺水泥有限公司（“琅勃拉邦海螺”）、万象海螺水泥有限公司（“万象海螺”）的法定税率为 24%以及卡尔希海螺水泥外国企业有限责任公司（“卡尔希海螺”）的法定税率 7.5%外，本公司及各子公司本年适用的所得税税率为 25%（2019 年：25%）。

2、 税率优惠及批文

享受税率优惠的各子公司资料列示如下：

公司名称	优惠税率	优惠原因
平凉海螺水泥有限责任公司（“平凉海螺”）	15%	西部大开发（注（i））
达州海螺水泥有限责任公司（“达州海螺”）	15%	西部大开发（注（i））
广元海螺水泥有限责任公司（“广元海螺”）	15%	西部大开发（注（i））
重庆海螺水泥有限责任公司（“重庆海螺”）	15%	西部大开发（注（i））
礼泉海螺水泥有限责任公司（“礼泉海螺”）	15%	西部大开发（注（i））
贵阳海螺盘江水泥有限责任公司（“贵阳海螺”）	15%	西部大开发（注（i））
贵定海螺盘江水泥有限责任公司（“贵定海螺”）	15%	西部大开发（注（i））
遵义海螺盘江水泥有限责任公司（“遵义海螺”）	15%	西部大开发（注（i））
千阳海螺水泥有限责任公司（“千阳海螺”）	15%	西部大开发（注（i））
巴中海螺水泥有限责任公司（“巴中海螺”）	15%	西部大开发（注（i））
文山海螺水泥有限责任公司（“文山海螺”）	15%	西部大开发（注（i））
隆安海螺水泥有限责任公司（“隆安海螺”）	15%	西部大开发（注（i））
临夏海螺水泥有限责任公司（“临夏海螺”）	15%	西部大开发（注（i））
贵州六矿瑞安水泥有限公司（“六矿瑞安”）	15%	西部大开发（注（i））
乾县海螺水泥有限责任公司（“乾县海螺”）	15%	西部大开发（注（i））
黔西南州发展资源开发有限公司（“黔西南公司”）	15%	西部大开发（注（i））
四川南威水泥有限公司（“南威水泥”）	15%	西部大开发（注（i））
梁平海螺水泥有限责任公司（“梁平海螺”）	15%	西部大开发（注（i））
铜仁海螺盘江水泥有限责任公司（“铜仁海螺”）	15%	西部大开发（注（i））
云南壮乡水泥股份有限公司（“壮乡水泥”）	15%	西部大开发（注（i））
宝鸡众喜凤凰山水泥有限公司（“凤凰山公司”）	15%	西部大开发（注（i））
宝鸡市众喜金陵河水泥有限公司（“金陵河公司”）	15%	西部大开发（注（i））
广西凌云通鸿水泥有限公司（“凌云通鸿”）	15%	西部大开发（注（i））
保山海螺水泥有限责任公司（“保山海螺”）	15%	西部大开发（注（i））

公司名称	优惠税率	优惠原因
赣州海螺水泥有限责任公司 (“赣州海螺”)	15%	西部大开发 (注 (i))
哈密弘毅建材有限责任公司 (“哈密建材”)	15%	西部大开发 (注 (i))
盈江县允罕水泥有限责任公司 (“盈江允罕”)	15%	西部大开发 (注 (i))
昆明海螺水泥有限公司 (“昆明海螺”)	15%	西部大开发 (注 (i))
陕西铜川凤凰建材有限公司 (“凤凰建材”)	15%	西部大开发 (注 (i))
重庆海螺物资贸易有限责任公司 (“重庆物贸”)	15%	西部大开发 (注 (i))
铜川海螺新材料有限责任公司 (“铜川新材料”)	15%	西部大开发 (注 (i))
八宿海螺水泥有限责任公司 (“八宿海螺”)	15%	西部大开发 (注 (i))
安徽芜湖海螺建筑安装工程有限责任公司 (“海螺建安”)	15%	高新技术企业 (注 (ii))
安徽海螺暹罗耐火材料有限公司 (“耐火材料”)	15%	高新技术企业 (注 (ii))
马德望海螺水泥有限公司 (“马德望海螺”)	0%	合格投资企业 (注 (iii))

注 (i) 根据国家税务总局于 2015 年 3 月 10 日颁布的 2015 年第 4 号《关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告》，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，自 2014 年 10 月 1 日起，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。根据国家税务总局于 2018 年 4 月 25 日颁布的 2018 年第 23 号《国家税务总局关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告》，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。上述 32 家企业中，均通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠，上述企业 2020 年度适用税率均为 15% (2019 年：15%)。

注 (ii) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条 (第二款) 国家对需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。根据《高新技术企业管理办法》第九条，通过认定的高新技术企业，其资格自颁发证书之日起有效期为三年。海螺建安于 2015 年取得高新技术企业认定并于 2018 年通过复查，于 2018 年起享受 15% 的优惠税率，有效期限为三年。耐火材料于 2016 年取得高新技术企业认定并取得主管税务机关的相关批复，并于 2019 年通过复查，于 2019 年起三年再次享受 15% 的优惠税率。

注 (iii) 马德望海螺通过申报，被柬埔寨发展理事会认定为合格投资项目，按当地投资法，可以自产生收入起享受至多 9 年免税，自盈利起至多 6 年免税。马德望海螺于 2018 年开始销售，并于 2019 年盈利，根据此项规定，马德望海螺自 2018 年至 2024 年为免税期。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

金额单位：人民币元

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
人民币	14,371	1	14,371	18,522	1	18,522
美元	9,399	6.5249/美元	61,328	6,022	6.9762 / 美元	42,011
印尼卢比	522,393,300	0.46264 / 千印尼卢比	241,680	129,390,230	0.50230 / 千印尼卢比	64,993
基普	86,138,000	0.70299 / 千基普	60,554	94,486,520	0.80906 / 千基普	76,445
缅元	995,497,955	4.90990 / 千缅元	4,887,795	229,778,211	4.72233 / 千缅元	1,085,089
苏姆	12,108,500	0.62431 / 千苏姆	7,559	7,810,000	0.73577 / 千苏姆	5,746
小计			5,273,287			1,292,806
银行存款：						
人民币	60,033,224,601	1	60,033,224,601	53,176,307,192	1	53,176,307,192
美元	188,503,693	6.5249/美元	1,229,967,746	155,480,214	6.9762 / 美元	1,084,661,069
印尼卢比	453,218,505,683	0.46264 / 千印尼卢比	209,677,009	348,981,562,434	0.50230 / 千印尼卢比	175,293,439
港元	85,857,639	0.8416 / 港元	72,257,789	37,512,797	0.8958 / 港元	33,603,963
基普	24,937,351,706	0.70299 / 千基普	17,530,709	1,052,301,119	0.80906 / 千基普	851,375
卢布	18,029,257	0.08771 / 卢布	1,581,346	22,004,005	0.11287 / 卢布	2,483,592
缅元	6,828,922,427	4.90990 / 千缅元	33,529,326	6,774,173,502	4.72233 / 千缅元	31,989,883
苏姆	32,162,206,754	0.62431 / 千苏姆	20,079,187	3,059,736,100	0.73577 / 千苏姆	2,251,262
泰铢	3,080	0.21788 / 泰铢	671	3,260	0.23279 / 泰铢	759
小计			61,617,848,384			54,507,442,534
其他货币资金：						
人民币	539,880,802	1	539,880,802	459,560,277	1	459,560,277
港元	16,831,302	0.8416 / 港元	14,165,224	9,803,498	0.8958 / 港元	8,781,974
小计			554,046,026			468,342,251
合计			62,177,167,697			54,977,077,591
其中：						
存放在境外的款项总额			780,888,632			1,027,769,678

于2020年12月31日，本集团的银行存款包括定期存款人民币53,090,448,256元（2019年12月31日：人民币45,034,780,836元），其中，三个月以上定期存款人民币44,960,902,836元（2019年12月31日：人民币32,503,596,980元）。

于2020年12月31日，本集团的其他货币资金主要包括开立银行保函的保证金人民币0元（2019年12月31日：人民币14,560,374元），专项保证金人民币539,880,802元（2019年12月31日：人民币444,775,450元）。

2、 交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

金额单位：人民币元

种类	2020年 12月31日	2019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		
- 外汇衍生工具	-	524,634
- 短期理财产品	26,882,713,726	16,782,212,437
合计	26,882,713,726	16,782,737,071

于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主要为本集团向特定银行购买的非保本保息理财产品共计人民币26,500,000,000元（2019年12月31日：人民币16,500,000,000元），该等理财产品将于2021年到期，本年公允价值变动为人民币382,713,726元（2019年：人民币282,212,437元）。

3、 应收票据

(1) 应收票据分类

金额单位：人民币元

种类	2020年	2019年
银行承兑汇票	6,589,858,628	8,368,901,956
商业承兑汇票	11,340,886	6,500,000
小计	6,601,199,514	8,375,401,956
减：坏账准备	-	-
合计	6,601,199,514	8,375,401,956

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 于2020年12月31日，本集团无已质押的应收票据（2019年12月31日：无）。

(3) 年末本集团已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

金额单位：人民币元

种类	年末终止 确认金额	年末未终止 确认金额
银行承兑汇票	-	1,499,632,566
商业承兑汇票	-	340,886
合计	-	1,499,973,452

于2020年12月31日，本集团未到期应收票据人民币1,499,973,452元（2019年12月31日：人民币3,577,772,732元）背书予供货商以结算应付账款未被终止确认，主要是因为管理层认为票据所有权之信贷风险尚未实质转移，其相对应的应付账款也未终止确认。上述未到期应收票据以及应付账款的面值约等于其公允价值。该等未到期应收票据限期为一年以内。

于2020年12月31日，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据（2019年12月31日：无）。

4、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

金额单位：人民币元

客户类别	2020年	2019年
1. 应收关联公司	2,218,458	3,942,992
2. 其他客户	1,215,220,122	1,287,008,326
小计	1,217,438,580	1,290,951,318
减：坏账准备	12,903,732	17,331,396
合计	1,204,534,848	1,273,619,922

(2) 应收账款按账龄分析如下:

金额单位: 人民币元

账龄	2020年	2019年
1年以内(含1年)	1,205,862,376	1,264,460,016
1年至2年(含2年)	1,081,002	15,817,553
2年至3年(含3年)	507,019	1,691,320
3年以上	9,988,183	8,982,429
小计	1,217,438,580	1,290,951,318
减: 坏账准备	12,903,732	17,331,396
合计	1,204,534,848	1,273,619,922

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

应收账款预期信用损失的评估:

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备, 并以逾期天数与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验, 不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异, 因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

截止至2020年12月31日

金额单位: 人民币元

	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
未逾期	0%	1,116,373,021	-
逾期3个月以内	0%	60,376,623	-
逾期3至6个月	5%	14,378,871	718,944
逾期6至12个月	10%	14,733,861	1,473,386
逾期12至24个月	20%	1,081,002	216,200
逾期超过24个月	100%	10,495,202	10,495,202
合计		1,217,438,580	12,903,732

截止至2019年12月31日

金额单位：人民币元

	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
未逾期	0%	1,124,955,387	-
逾期3个月以内	0%	88,775,360	-
逾期3至6个月	5%	31,575,804	1,578,790
逾期6至12个月	10%	19,153,465	1,915,346
逾期12至24个月	20%	15,817,553	3,163,511
逾期超过24个月	100%	10,673,749	10,673,749
合计		1,290,951,318	17,331,396

违约损失率基于过去五年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(4) 坏账准备的变动情况

金额单位：人民币元

	2020年	2019年
年初余额	17,331,396	10,319,905
本年计提	2,688,248	8,073,281
本年收回或转回	-6,636,538	-1,061,790
本年核销	-479,374	-
年末余额	12,903,732	17,331,396

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

金额单位：人民币元

单位名称	年末余额	占应收账款 余额的比例 (%)	坏账准备 年末余额
1. 客户 A	117,619,577	9.66%	-
2. 客户 B	96,692,954	7.94%	-
3. 客户 C	61,474,387	5.05%	-
4. 客户 D	51,321,182	4.22%	-
5. 客户 E	44,103,078	3.62%	-
合计	371,211,178	30.49%	-

5、 应收款项融资

金额单位：人民币元

种类	2020 年	2019 年
银行承兑汇票	3,085,315,740	3,350,585,849
小计	3,085,315,740	3,350,585,849
减：坏账准备	-	-
合计	3,085,315,740	3,350,585,849

本集团下属子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书，故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。上述应收票据均为一年内到期。

(1) 年末本集团列示于应收款项融资的已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

金额单位：人民币元

种类	年末终止 确认金额	年末未终止 确认金额
银行承兑汇票	8,444,014,414	-
合计	8,444,014,414	-

于 2020 年 12 月 31 日，本集团为结算贸易应付款项人民币 8,444,014,414 元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 6,975,153,722 元) 而将等额的未到期应收票据背书予供货商，而由于本集团管理层认为该等未到期票据所有权的风险及回报已实质转移，故而完全终止确认该等应收票据及应付供货商款项。本集团对该等完全终止确认的未到期应收票据的继续涉入程度以出票银行无法向票据持有人结算款项为限。本集团继续涉入所承受的可能最大损失为本集团背书予供货商的未到期应收票据款项，2020 年 12 月 31 日为人民币 8,444,014,414 元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 6,975,153,722 元)。

6、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
预付货款	3,465,687,096	2,693,681,827
减：减值准备	1,266,221	1,266,221
合计	3,464,420,875	2,692,415,606

(2) 预付款项按账龄列示如下：

金额单位：人民币元

账龄	2020年		2019年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	3,463,875,181	99.94%	2,692,285,606	99.95%
1至2年(含2年)	545,694	0.02%	130,000	0.00%
2至3年(含3年)	-	0.00%	-	0.00%
3年以上	1,266,221	0.04%	1,266,221	0.05%
小计	3,465,687,096	100%	2,693,681,827	100%
减：减值准备	1,266,221	-	1,266,221	-
合计	3,464,420,875	100%	2,692,415,606	100%

(3) 账龄自预付款项确认日起开始计算。

(4) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

金额单位：人民币元

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付款项 余额的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
1.供应商 A	预付货款	345,782,249	一年以内	9.98%	-
2.供应商 B	预付货款	299,773,751	一年以内	8.65%	-
3.供应商 C	预付货款	209,908,467	一年以内	6.06%	-
4.供应商 D	预付货款	96,131,123	一年以内	2.77%	-
5.供应商 E	预付货款	92,088,301	一年以内	2.66%	-
合计		1,043,683,891		30.12%	-

7、 其他应收款

(1) 按客户类别分析如下:

金额单位: 人民币元

客户类别	2020年 12月31日	2019年 12月31日
1. 应收关联方	109,162,346	141,525,302
2. 应收第三方		
- 委托理财	-	2,070,767,123
- 政府代垫款	195,520,000	147,760,000
- 其他	1,657,425,435	1,290,932,457
小计	1,962,107,781	3,650,984,882
减: 坏账准备	26,644,931	27,604,931
合计	1,935,462,850	3,623,379,951

(2) 按账龄分析如下:

金额单位: 人民币元

账龄	2020年 12月31日	2019年 12月31日
1年以内(含1年)	1,861,831,805	3,571,812,975
1年至2年(含2年)	54,572,188	31,457,824
2年至3年(含3年)	19,058,857	20,109,152
3年以上	26,644,931	27,604,931
小计	1,962,107,781	3,650,984,882
减: 坏账准备	26,644,931	27,604,931
合计	1,935,462,850	3,623,379,951

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

金额单位：人民币元

类别	2020年					2019年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备										
组合 1	1,766,587,781	90%	26,644,931	2%	1,739,942,850	1,432,457,759	39%	27,604,931	2%	1,404,852,828
组合 2	195,520,000	10%	-	-	195,520,000	147,760,000	4%	-	-	147,760,000
组合 3	-	-	-	-	-	2,070,767,123	57%	-	-	2,070,767,123
合计	1,962,107,781	100%	26,644,931	1%	1,935,462,850	3,650,984,882	100%	27,604,931	1%	3,623,379,951

(i) 2020年按组合计提坏账准备的确认标准及说明:

对于单项测试未发生减值的其他应收款, 本集团会将其包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中再进行减值测试。

确认组合的依据	按其他应收款项性质划分
组合 1	除政府代垫款及银行委托理财产品以外的其他应收款
组合 2	政府代垫款
组合 3	银行委托理财产品

(4) 坏账准备的变动情况

金额单位: 人民币元

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
年初余额	27,604,931	28,355,903
本年计提	-	-
本年收回或转回	-960,000	-750,972
本年核销	-	-
年末余额	26,644,931	27,604,931

(5) 按款项性质分类情况

金额单位: 人民币元

款项性质	2020年 12月31日	2019年 12月31日
1. 向地方政府提供的贷款	195,520,000	147,760,000
2. 存出保证金	315,876,126	341,522,028
3. 委托理财	-	2,070,767,123
4. 其他	1,450,711,655	1,090,935,731
小计	1,962,107,781	3,650,984,882
减: 坏账准备	26,644,931	27,604,931
合计	1,935,462,850	3,623,379,951

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

金额单位：人民币元

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额的比例 (%)	坏账准备 年末余额
1. 客户 F	应收拆迁补偿款	257,775,406	一年以内	13.14%	-
2. 客户 G	向地方政府提供贷款	50,000,000	一年以内	2.55%	-
3. 客户 H	向地方政府提供贷款	35,000,000	一年以内	1.78%	-
4. 客户 I	向地方政府提供贷款	35,000,000	一年以内	1.78%	-
5. 客户 J	向地方政府提供贷款	30,000,000	一年以内	1.53%	-
合计		407,775,406		20.78%	

8、 存货

(1) 存货分类

金额单位：人民币元

存货种类	2020 年			2019 年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,208,147,549	2,560,853	3,205,586,696	2,998,849,012	5,959,771	2,992,889,241
在产品	249,188,390	-	249,188,390	268,544,701	-	268,544,701
库存商品	3,546,840,059	-	3,546,840,059	2,313,391,815	3,302,800	2,310,089,015
合计	7,004,175,998	2,560,853	7,001,615,145	5,580,785,528	9,262,571	5,571,522,957

上述存货预计于一年内流转。

(2) 存货跌价准备

金额单位：人民币元

存货种类	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,959,771	-	-	-3,398,918	-	2,560,853
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	3,302,800	-	-	-3,302,800	-	-
合计	9,262,571	-	-	-6,701,718	-	2,560,853

为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。

9、 持有待售资产

金额单位：人民币元

固定资产及无形资产	2020年12月31日		2019年12月31日	
	持有待售资产组		持有待售资产组	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
	-	-	9,810,993	13,271,400

2018年10月，由于政府建设规划需要，需征收本公司部分子公司之部分土地，且各项手续在办理中，本集团管理层预计于2020年完成交割手续，因此截至2019年12月31日止将上述拟出售的土地及附着物作为持有待售的处置组列报。

截至2020年12月31日止，账面价值人民币2,564,630元的固定资产已完成交割手续，共确认人民币1,435,371元的资产处置损益。账面价值人民币7,246,363元的无形资产由于市场变化、资金及疫情等多重原因，政府原签订的投资方在本期正式提出终止投资计划，本集团管理层预计该出售无法在一年内完成，故不再满足持有待售的条件，将该部分拟出售的资产重新划分至无形资产类别。

10、 一年内到期的非流动资产

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
关联方借款	-	27,960,000
小计	-	27,960,000
减：减值准备	-	-
合计	-	27,960,000

11、 其他流动资产

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
预缴所得税	60,940,748	31,767,634
待抵扣增值税	548,484,168	378,123,365
预缴其他税费	17,965,842	15,200,811
合计	627,390,758	425,091,810

12、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
对合营企业的投资	1,852,182,976	1,763,111,728
对联营企业的投资	2,370,857,037	2,057,500,841
小计	4,223,040,013	3,820,612,569
减：减值准备		
- 合营企业	-	-
- 联营企业	-	-
合计	4,223,040,013	3,820,612,569

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下：

金额单位：人民币元

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备		
合营企业										
安徽海螺川崎装备制造有限公司 (“海螺川崎装备制造”)	279,419,577	-	-	5,055,745	-	-	-4,059,982	-	280,415,340	-
中缅(芜湖)国际贸易有限公司 (“中缅贸易”)	323,127,216	-	-79,797,375	-14,536,447	-	-	-17,700,660	-	211,092,734	-
西巴水泥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
缅甸海螺水泥有限公司(“缅甸海螺”)	157,510,168	-	-	69,395,591	5,802,232	-	-	-	232,707,991	-
缅甸海螺(仰光)水泥有限公司 (“仰光海螺”)	37,456,821	-	-	2,039,625	1,468,120	-	-	-	40,964,566	-
淮北矿业相山水泥有限责任公司 (“相山水泥”)	957,373,544	-	-	354,513,687	-	3,469,147	-240,000,000	-	1,075,356,378	-
印尼富恒利有限公司(“印尼富恒利”)	8,224,402	-	-	1,098,653	217,986	-	-	-	9,541,041	-
苏鲁特索隆矿山有限公司 (“苏鲁特索隆矿山”)	-	2,143,241	-	167,413	-205,728	-	-	-	2,104,926	-
小计	1,763,111,728	2,143,241	-79,797,375	417,734,267	7,282,610	3,469,147	-261,760,642	-	1,852,182,976	-
联营企业										
中国西部水泥有限公司(“西部水泥”)	2,057,500,841	-	-	377,263,499	-	8,389,353	-72,296,656	-	2,370,857,037	-
小计	2,057,500,841	-	-	377,263,499	-	8,389,353	-72,296,656	-	2,370,857,037	-
合计	3,820,612,569	2,143,241	-79,797,375	794,997,766	7,282,610	11,858,500	-334,057,298	-	4,223,040,013	-

注：合营企业和联营企业的详细信息参见附注七、3。

13、 其他权益工具投资

金额单位：人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
安徽新力金融股份有限公司	319,465,472	254,319,800
非上市公司股权投资	71,776,000	71,776,000
合计	391,241,472	326,095,800

其他权益工具投资的情况：

金额单位：人民币元

项目	注	指定为以公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益的原因	本期确认的 股利收入	计入其他综合收益的 累计利得或损失 (损失以“-” 号填列)	其他综合收益 转入留存收益 的金额	其他综合收益 转入留存收益 的原因
安徽新力金融股份有限公司	(1)	出于战略目的而计划长期持有	-	337,943,073	-57,298,783	出售
非上市公司股权投资	(2)	出于战略目的而计划长期持有	-	-	-	不适用
合计			-	337,943,073	-57,298,783	

本集团其他权益工具投资是本集团并非用于交易目的而计划长期持有的投资，因此本集团将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(1) 安徽新力金融股份有限公司

本期集团通过竞价交易方式减持安徽新力金融股份有限公司 5,133,600 股，占已发行股份数量的 1%，该部分权益工具投资的初始投资成本为人民币 6,388,028 元，在终止确认时的公允价值为人民币 63,685,876 元，在终止确认时产生累计利得人民币 57,298,783 元。

本集团对安徽新力金融股份有限公司的投资为于上海证券交易所上市公司之股票投资，其公允价值按 2020 年 12 月 31 日的市场报价确定。

(2) 非上市公司股权投资

本集团于 2019 年取得的非上市公司的股权投资，股权占比 0.98%，于 2020 年 12 月 31 日，该股权投资公允价值与取得时的成本金额相近，具体参见附注九、4。

14、 投资性房地产

金额单位：人民币元

	房屋及建筑物	合计
原值		
年初余额	103,540,090	103,540,090
本年增加		
- 固定资产转入	2,696,687	2,696,687
年末余额	106,236,777	106,236,777
累计折旧		
年初余额	17,805,796	17,805,796
本年增加		
- 本年计提	3,463,554	3,463,554
- 固定资产转入累计折旧	808,188	808,188
年末余额	22,077,538	22,077,538
减值准备		
年初及年末余额	-	-
账面价值		
年末	84,159,239	84,159,239
年初	85,734,294	85,734,294

于2020年12月31日，本集团本年投资性房地产没有发生减值。

于2020年12月31日，本集团本年投资性房地产无尚未办妥产权证的情况。

15、 固定资产

金额单位：人民币元

项目	永久业权土地、 房屋及建筑物	机器设备	办公设备 及其他设备	运输工具	合计
原值					
年初余额	44,501,469,157	56,785,684,426	926,580,449	2,056,702,016	104,270,436,048
本年增加					
- 汇率变动的影响	-283,312,525	-254,332,014	-7,194,564	-1,730,890	-546,569,993
- 购置	222,733,820	782,527,179	173,709,453	253,716,084	1,432,686,536
- 非同一控制下企业 合并增加	491,796,794	423,838,349	100,269	688,721	916,424,133
- 在建工程转入	3,522,387,334	3,694,101,949	24,597,736	-	7,241,087,019
本年处置或报废	528,152,871	1,060,235,023	34,216,696	94,522,594	1,717,127,184
本年转入投资性房地产	2,696,687	-	-	-	2,696,687
年末余额	47,924,225,022	60,371,584,866	1,083,576,647	2,214,853,337	111,594,239,872
累计折旧					
年初余额	11,754,368,169	29,729,623,692	588,657,493	1,590,745,503	43,663,394,857
汇率变动的影响	-25,142,002	-36,512,810	-2,338,125	-3,514,525	-67,507,462
本年计提	1,470,201,033	3,273,684,601	96,262,975	121,811,615	4,961,960,224
本年处置或报废	174,770,199	762,345,078	31,288,206	86,379,435	1,054,782,918
本年转入投资性房地产	808,188	-	-	-	808,188
年末余额	13,023,848,813	32,204,450,405	651,294,137	1,622,663,158	47,502,256,513
减值准备					
年初余额	1,093,355,070	651,025,289	1,376,759	2,867,995	1,748,625,113
本年计提	-	-	-	-	-
本年处置或报废	246,837,190	129,829,234	145,014	14,306	376,825,744
年末余额	846,517,880	521,196,055	1,231,745	2,853,689	1,371,799,369
账面价值					
年末账面价值	34,053,858,329	27,645,938,406	431,050,765	589,336,490	62,720,183,990
年初账面价值	31,653,745,918	26,405,035,445	336,546,197	463,088,518	58,858,416,078

于2020年12月31日，本集团无固定资产作为本集团负债的抵押物（2019年12月31日：无）。

本集团本年度无新增固定资产减值准备（2019年：人民币1,164,209,774）。

本集团本年因处置固定资产而转出计提的减值准备人民币376,825,744元（2019年：人民币127,470元）。

16、 在建工程

金额单位：人民币元

项目	注	2020年 12月31日	2019年 12月31日
在建工程	(1)	3,345,161,705	4,037,396,001
工程物资	(3)	1,329,913,957	2,200,447,094
合计		4,675,075,662	6,237,843,095

(1) 在建工程情况

金额单位：人民币元

2020年			2019年		
账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3,348,014,373	2,852,668	3,345,161,705	4,040,248,669	2,852,668	4,037,396,001

本集团本年通过非同一控制下企业合并新增在建工程人民币 203,097,583 元(2019年12月31日：无)。

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

金额单位：人民币元

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产/ 无形资产	年末余额	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： 本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
安徽长丰海螺水泥有限公司(“长丰海螺”) 异地迁建项目	256,930,000	13,789,109	66,531,733	-72,056,224	8,264,618	83%	部分投产				自有资金
安徽枞阳海螺水泥股份有限公司(“枞阳海螺”)110 万 t/a 水泥磨技改项目、粉磨站及二期石灰石破 碎机移位技改、智能化验楼项目、4#5#6#电收尘 改造项目、4#窑三风机技改	439,600,000	136,495,951	82,232,063	-76,387,944	142,340,070	79%	部分投产				自有资金
眼勃拉邦海螺一期 2500t/d 熟料线及配套 140 万 t/a 粉磨站、4.5MW 余热发电	851,920,000	180,759,507	364,882,225	-371,883,175	173,758,557	97%	投产				自有资金
缅甸海螺(曼德勒)水泥有限公司(“曼德勒海螺”) 一期熟料线及燃煤电站	1,690,850,000	769,856,210	856,438,342	-1,578,692,418	47,602,134	97%	主体工程投产 配套工程在建	10,205,775	10,205,775	2.64%	自有资金及其他 借款
池州海螺新材料有限责任公司(“池州新材料”) 一期 500 万吨溶剂灰岩北山项目	437,210,000	193,086,522	109,384,526	-283,322,088	19,148,960	69%	部分投产				自有资金
八宿海螺 2500t/d 熟料线+110 万 t/a 粉磨站及配套 4.5MW 余热发电	1,276,020,000	519,400,862	800,694,508	-1,320,095,370	-	100%	投产	4,583,726	3,491,967	2.48%	自有资金及其他 借款
卡尔希海螺水泥有限公司 3200t/d 熟料+120 万 t/a 水泥生产线	1,397,410,000	51,492,304	283,714,130	-12,714,913	322,491,521	24%	在建				自有资金
江西弋阳海螺新型建材有限责任公司(“弋阳建材”) 600 万 t/a 骨料(机制砂)项目	642,260,000	-	11,514,454	-	11,514,454	2%	在建				自有资金
其他		2,175,368,204	4,029,532,602	-3,582,006,747	2,622,894,059						
合计		4,040,248,669	6,604,924,583	-7,297,158,879	3,348,014,373			14,789,501	13,697,742		

(3) 工程物资

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
预付大型设备款	662,971,002	853,733,459
专用设备	636,206,669	1,296,958,694
专用材料	30,736,286	49,754,941
合计	1,329,913,957	2,200,447,094

17、 无形资产

(1) 无形资产情况

金额单位：人民币元

项目	土地使用权	矿山开采权	粘土取土权	其他	合计
账面原值					
年初余额	6,099,413,810	6,022,420,481	59,387,835	238,909,928	12,420,132,054
本年增加金额					
- 购置	395,965,642	2,916,525,499	1,347,300	360,537,988	3,674,376,429
- 非同一控制下企业合并增加	63,641,281	424,187,281	-	-	487,828,562
- 持有待售资产转回	7,627,751	-	-	-	7,627,751
- 在建工程转入	5,501,600	45,387,056	5,183,204	-	56,071,860
本年减少金额					
- 处置	67,205,593	24,468,900	-	20,371	91,694,864
年末余额	6,504,944,491	9,384,051,417	65,918,339	599,427,545	16,554,341,792
累计摊销					
年初余额	1,168,329,185	1,212,773,095	22,899,664	37,423,827	2,441,425,771
本年增加金额					
- 计提	141,260,037	285,074,534	3,346,451	15,439,146	445,120,168
- 持有待售资产转回	381,388	-	-	-	381,388
本年减少金额					
- 处置或报废	18,335,126	24,468,900	-	20,371	42,824,397
年末余额	1,291,635,484	1,473,378,729	26,246,115	52,842,602	2,844,102,930
减值准备					
年初及年末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
年末账面价值	5,213,309,007	7,910,672,688	39,672,224	546,584,943	13,710,238,862
年初账面价值	4,931,084,625	4,809,647,386	36,488,171	201,486,101	9,978,706,283

(2) 未办妥产权证书的无形资产情况

金额单位：人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	43,300,627	申请登记注册中
矿山开采权	1,031,490,837	申请登记注册中

18、 商誉

金额单位：人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年处置	年末余额
账面原值				
分宜海螺水泥有限责任公司 (“分宜海螺”)	16,119,621	-	-	16,119,621
贵阳海螺	14,215,986	-	-	14,215,986
贵定海螺	8,018,620	-	-	8,018,620
遵义海螺	990,744	-	-	990,744
隆安海螺	37,297,978	-	-	37,297,978
众喜项目*	116,066,524	-	-	116,066,524
六矿瑞安	720,244	-	-	720,244
亳州海螺水泥有限责任公司 (“亳州海螺”)	847,196	-	-	847,196
凌云通鸿	18,111,842	-	-	18,111,842
临夏海螺	86,977,238	-	-	86,977,238
盈江允罕	376,340	-	-	376,340
邵阳市云峰新能源科技有限公司 (“邵阳云峰”)	27,248,174	-	-	27,248,174
湖南省云峰水泥有限公司 (“湖南云峰”)	41,722,799	-	-	41,722,799
涟源海螺有限公司(“涟源海螺”)	5,843,883	-	-	5,843,883
赣州海螺	89,173,499	-	-	89,173,499
巢湖海螺水泥有限责任公司 (“巢湖海螺”)	29,917,218	-	-	29,917,218
广东清远广英水泥有限公司 (“广东广英”)	20,750,192	-	-	20,750,192
芜湖南方水泥有限公司 (“芜湖南方”)	-	61,643,648	-	61,643,648
小计	514,398,098	61,643,648	-	576,041,746
减值准备	-	-	-	-
合计	514,398,098	61,643,648	-	576,041,746

* 凤凰山公司、金陵河公司、乾县众喜水泥有限公司（“乾县众喜”）、陕西众喜水泥（集团）有限公司（“众喜集团”）的水泥相关业务资产，合称“众喜项目”。

为进行商誉减值测试，商誉会分配至一组资产组（即在每次收购中购入的子公司或子公司的组合）。这些资产组亦即本集团为内部管理目的评估商誉的最低层次。

商誉的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据管理层批准的最近未来5年财务预算和15.04%的税前折现率预计资产组的未来现金流量现值。超过5年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。对可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。但预计该资产组未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致本集团的包含商誉的资产组账面价值超过其可收回金额。

基于本集团商誉减值测试结果，于2020年12月31日本集团无需计提商誉减值准备（2019年12月31日：无）。

19、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

金额单位：人民币元

项目	2020年		2019年	
	可抵扣或 应纳税暂时性 差异(应纳 税暂时性差异 以“-”号填列)	递延所得税 资产/负债 (负债 以“-”号填列)	可抵扣或 应纳税暂时性 差异(应纳 税暂时性差异 以“-”号填列)	递延所得税 资产/负债 (负债 以“-”号填列)
递延所得税资产：				
资产/信用减值准备	1,095,923,397	244,515,904	1,482,136,345	313,811,687
可抵扣亏损	502,983,360	99,859,058	609,935,487	127,588,836
内部交易未实现利润	1,614,820,606	403,705,150	1,599,023,678	399,755,919
递延收益	524,134,348	119,431,961	439,477,234	98,480,831
递延抵税支出	580,640,000	145,160,000	647,840,000	161,960,000
新租赁准则产生的影响	1,387,591	346,898	862,152	215,538
小计	4,319,889,302	1,013,018,971	4,779,274,896	1,101,812,811
互抵金额	-644,969,237	-161,242,309	-9,687,156	-2,421,789
互抵后的金额	3,674,920,065	851,776,662	4,769,587,740	1,099,391,022
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产 评估增值	-1,301,392,847	-325,348,212	-998,883,963	-249,720,990
固定资产折旧	-2,153,453,709	-537,300,066	-1,414,573,708	-353,643,427
其他权益工具投资公允价值变动	-276,390,843	-70,161,073	-209,110,590	-52,277,648

项目	2020年		2019年	
	可抵扣或 应纳税暂时性 差异(应纳 税暂时性差异 以“-”号填列)	递延所得税 资产/负债 (负债 以“-”号填列)	可抵扣或 应纳税暂时性 差异(应纳 税暂时性差异 以“-”号填列)	递延所得税 资产/负债 (负债 以“-”号填列)
交易性金融资产公允价值变动	-	-	-282,212,437	-70,553,110
小计	-3,731,237,399	-932,809,351	-2,904,780,698	-726,195,175
互抵金额	644,969,237	161,242,309	9,687,156	2,421,789
互抵后的金额	-3,086,268,162	-771,567,042	-2,895,093,542	-723,773,386

(2) 未确认递延所得税资产明细

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
可抵扣暂时性差异	48,600,924	48,293,083
可抵扣亏损	162,103,266	108,813,777
合计	210,704,190	157,106,860

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

金额单位：人民币元

年份	2020年	2019年
2020年	-	7,232,253
2021年	2,685,119	2,250,493
2022年	29,490,265	29,368,092
2023年	46,660,791	44,313,563
2024年	42,020,872	25,649,376
2025年	41,246,219	-
合计	162,103,266	108,813,777

20、 其他非流动资产

金额单位：人民币元

项目	2020 年	2019 年
代政府代垫款	627,275,847	522,072,105
预付土地款	180,072,771	175,787,142
关联方借款	27,960,000	27,960,000
预付股权转让保证金	-	123,000,000
其他	42,967,009	19,036,015
小计	878,275,627	867,855,262
减：一年内到期部分	195,520,000	175,720,000
合计	682,755,627	692,135,262

21、 短期借款

(1) 短期借款分类

金额单位：人民币元

项目	2020 年	2019 年
信用借款	1,982,276,038	2,941,698,150
合计	1,982,276,038	2,941,698,150

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本集团本年无此类事项 (2019 年：无)。

22、 应付账款

金额单位：人民币元

项目	2020 年	2019 年
应付账款	4,785,770,849	7,303,645,233

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款 (2019 年 12 月 31 日：无)。

23、 合同负债

项目	2020年	2019年
预收货款	4,244,633,168	3,493,690,637
合计	4,244,633,168	3,493,690,637

合同负债主要涉及本集团从水泥及水泥制品客户的销售合同中收取的预收款。该预收款根据客户订单及提货量全额收取。该合同的相关收入将在本集团履行履约义务后确认。

本集团的合同负债余额本年的重大变动如下：

金额单位：人民币元

变动原因	变动金额
包括在合同负债年初账面价值中的金额所确认的收入	-3,493,690,637
因收到现金而增加的金额 (不包含本年已确认为收入的金额)	4,244,633,168

24、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

金额单位：人民币元

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,478,773,965	7,219,533,599	7,339,428,340	1,358,879,224
离职后福利 - 设定提存计划	1,517,747	399,164,535	399,299,938	1,382,344
合计	1,480,291,712	7,618,698,134	7,738,728,278	1,360,261,568

(2) 短期薪酬

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,401,996,620	5,710,349,590	5,773,007,872	1,339,338,338
职工福利费	145,166	514,635,719	514,690,620	90,265
社会保险费				
医疗保险费	1,014,009	451,295,285	451,340,003	969,291
工伤保险费	80,194	6,873,883	6,879,549	74,528
生育保险费	88,253	7,022,335	7,101,803	8,785
住房公积金	6,584	480,659,998	480,660,729	5,853
工会经费和职工教育经费	75,443,139	48,696,789	105,747,764	18,392,164
合计	1,478,773,965	7,219,533,599	7,339,428,340	1,358,879,224

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,450,015	124,065,827	124,170,800	1,345,042
失业保险费	42,511	4,754,357	4,778,731	18,137
企业年金缴费	25,221	270,344,351	270,350,407	19,165
合计	1,517,747	399,164,535	399,299,938	1,382,344

25、 应交税费

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
增值税	1,393,596,114	1,607,880,088
企业所得税	3,960,783,215	3,895,321,111
资源税	128,736,805	108,011,973
重大水利工程建设基金、可再生能源附加	103,131,487	636,254,816
土地使用税	36,574,345	51,446,280
教育费附加	24,521,162	35,978,703
城市维护建设税	50,034,807	25,727,217
其他	280,617,765	343,295,397
合计	5,977,995,700	6,703,915,585

26、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
应付工程及设备款	1,435,998,419	1,310,544,064
应付股权转让款及收购价款	306,822,926	399,341,296
工程质保金	486,076,042	442,339,892
存入保证金	636,729,507	564,869,590
履约保证金	662,632,646	596,304,261
其他	680,402,162	750,799,231
合计	4,208,661,702	4,064,198,334

账龄超过1年的重要其他应付款:

金额单位: 人民币元

项目	2020年	未偿还原因
应付工程及设备款	35,392,211	尚未达到付款条件
工程质保金	24,887,428	质保期限尚未到期
合计	60,279,639	

27、 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债分项目情况如下:

金额单位: 人民币元

项目	注	2020年	2019年
一年内到期的长期借款	(1)	1,126,935,276	976,117,374
一年内到期的租赁负债		17,106,821	20,274,597
一年内到期的长期应付款		519,476,972	437,357,799
合计		1,663,519,069	1,433,749,770

(1) 一年内到期的长期借款

金额单位: 人民币元

项目	2020年	2019年
信用借款	1,126,935,276	976,117,374
合计	1,126,935,276	976,117,374

于2020年12月31日, 本集团一年内到期的长期借款无其他公司提供担保(于2019年12月31日, 无)。

28、 长期借款

(1) 长期借款分类

金额单位：人民币元

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日
信用借款	4,436,615,753	4,847,409,246
减：一年内到期的长期借款	1,126,935,276	976,117,374
合计	3,309,680,477	3,871,291,872

按借款条件分类列示的长期借款利率区间如下：

金额单位：人民币元

项目	年末金额	利率区间
信用借款	3,309,680,477	1.06%~4.28%
合计	3,309,680,477	

于2020年12月31日，本集团长期借款中无其他公司提供担保（于2019年12月31日，无）。

29、 应付债券

(1) 应付债券

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
12 海螺 02	3,498,370,273	3,498,053,867
小计	3,498,370,273	3,498,053,867
减：一年内到期的应付债券	-	-
合计	3,498,370,273	3,498,053,867

(2) 应付债券的增减变动:

金额单位: 人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
12 海螺 02	3,500,000,000	2012 年 11 月 7 日	十年	3,500,000,000
合计	3,500,000,000			3,500,000,000

金额单位: 人民币元

债券名称	年初余额	本年发行	按面值 计提利息	折溢价摊销	本年偿还利息	本年回购	年末余额
12 海螺 02	3,498,053,867	-	178,449,000	316,406	178,449,000	-	3,498,370,273
合计	3,498,053,867	-	178,449,000	316,406	178,449,000	-	3,498,370,273

30、 长期应付款

金额单位: 人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
分期付款方式购入采矿权	1,036,192,690	948,523,440
减: 未确认融资费用	119,276,224	53,033,347
小计	916,916,466	895,490,093
减: 一年内到期的应付采矿权款	519,476,972	437,357,799
合计	397,439,494	458,132,294

31、 递延收益

金额单位: 人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	439,477,234	117,925,536	33,268,422	524,134,348	与资产相关的政府补助并按资产折旧进度进行分摊
未实现售后租回收益 (融资租赁)	9,981,598	-	1,676,983	8,304,615	本集团 2010 年售后租回形成融资租赁业务中资产售价与账面价值差额确认递延收益并按资产折旧进度进行分摊
合计	449,458,832	117,925,536	34,945,405	532,438,963	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业外 收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
垃圾环保一体化项目补助	48,631,667	2,000,000	2,955,000	-	47,676,667	与资产相关
脱硝技改专项补助	208,659,223	14,380,000	18,262,750	-	204,776,473	与资产相关
基础设施建设返还	130,362,125	26,954,866	5,232,010	-	152,084,981	与资产相关
综合节能技改	49,747,697	68,590,670	6,213,128	-	112,125,239	与资产相关
无人驾驶矿车项目	-	6,000,000	-	-	6,000,000	与资产相关
其他	2,076,522	-	605,534	-	1,470,988	与资产相关
合计	439,477,234	117,925,536	33,268,422	-	524,134,348	

32、 股本

金额单位：人民币元

	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
无限售条件股份	5,299,302,579	-	-	-	-	-	5,299,302,579
- 人民币普通股 (A 股)	3,999,702,579	-	-	-	-	-	3,999,702,579
- 境外上市的外资股 (H 股)	1,299,600,000	-	-	-	-	-	1,299,600,000
合计	5,299,302,579	-	-	-	-	-	5,299,302,579

A 股与 H 股享有同等权益。

33、 资本公积

金额单位：人民币元

项目	注	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	(1)	10,387,835,772	-	15,413,850	10,372,421,922
其他资本公积	(2)	199,484,576	11,858,500	-	211,343,076
合计		10,587,320,348	11,858,500	15,413,850	10,583,764,998

- (1) 资本公积 (股本溢价) 本年减少为购买子公司少数股东股权产生。
- (2) 资本公积 (其他资本公积) 主要为本集团收到的相关政府部门给予的节能技术改造资金及权益法下在被投资单位其他所有者权益变动中享有的份额。

34、 其他综合收益

金额单位：人民币元

项目	归属于 母公司股东的 其他综合收益 年初余额	本年发生额					归属于 母公司股东的 其他综合收益 年末余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入 留存收益	减： 所得税影响	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
不能重分类进损益的 其他综合收益							
其中：							
其他权益工具投资 公允价值变动	156,832,942	128,832,483	-57,298,783	-17,883,425	53,650,275	-	210,483,217
将重分类进损益的 其他综合收益							
其中：							
外币财务报表折算差额	-30,764,174	-185,215,872	-	-	-185,215,872	-28,409,092	-215,980,046
权益法下可转损益的 其他综合收益	17,441,209	7,282,610	-	-	7,282,610	-	24,723,819
合计	143,509,977	-49,100,779	-57,298,783	-17,883,425	-124,282,987	-28,409,092	19,226,990

35、 盈余公积

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,649,651,290	-	-	2,649,651,290

根据本公司章程及相关法规的规定，本公司须提取税后利润的百分之十作为法定盈余公积。法定盈余公积累计额已达本公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。

法定盈余公积已于 2012 年达到注册资本的 50%。因此，自 2013 年 1 月 1 日起，本公司并未提取法定盈余公积。

36、 未分配利润

金额单位：人民币元

项目	注	2020 年	2019 年
年初未分配利润		118,681,897,985	94,044,964,143
加：本年归属于母公司股东的净利润		35,129,690,970	33,592,755,201
出售其他权益工具		57,298,783	-
减：应付普通股股利	(1)	-10,598,605,158	-8,955,821,359
年末未分配利润	(2)	143,270,282,580	118,681,897,985

(1) 本年内分配普通股股利

根据2020年3月20日股东大会的批准，本公司于2020年6月28日向普通股股东派发现金股利，每股人民币2元，共人民币10,598,605,158元（2019年6月19日：每股人民币1.69元，共人民币8,955,821,359元）。

(2) 年末未分配利润的说明

截至2020年12月31日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币7,231,792,762元（2019年12月31日：人民币5,916,616,590元）。

37、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

金额单位：人民币元

项目	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	147,953,688,683	97,025,952,225	148,114,262,587	96,313,559,799
其他业务	28,288,993,540	27,821,674,401	8,916,065,548	8,446,530,287
合计	176,242,682,223	124,847,626,626	157,030,328,135	104,760,090,086

本集团取得的营业收入为合同产生的收入。

(2) 合同产生的收入的情况

金额单位：人民币元

合同类型	中国东部		中国中部		中国南部		中国西部		海外		合计	
	2020年	2019年	2020年	2019年	2020年	2019年	2020年	2019年	2020年	2019年	2020年	2019年
按业务类型分类												
- 水泥, 水泥制品及材料销售	30,803,854,767	29,935,647,435	35,182,912,578	37,421,119,100	19,033,746,928	19,578,262,231	19,715,390,243	21,516,026,802	2,546,286,060	2,439,750,087	107,282,190,576	110,890,805,655
- 水泥, 水泥制品及材料贸易	32,181,417,499	17,368,827,608	15,623,567,035	15,613,851,011	5,692,392,508	2,900,055,713	14,431,866,393	9,699,064,222	417,083,116	266,166,215	68,346,326,551	45,847,964,769
- 服务类收入	476,665,381	135,191,166	65,669,586	117,000,224	11,080,642	15,029,713	37,720,963	24,336,608	23,028,524	-	614,165,096	291,557,711
合计	63,461,937,647	47,439,666,209	50,872,149,199	53,151,970,335	24,737,220,078	22,493,347,657	34,184,977,599	31,239,427,632	2,986,397,700	2,705,916,302	176,242,682,223	157,030,328,135
按商品转让的时间分类												
- 在某个时点确认收入	62,985,272,266	47,304,475,043	50,806,479,613	53,034,970,111	24,726,139,436	22,478,317,944	34,147,256,636	31,215,091,024	2,963,369,176	2,705,916,302	175,628,517,127	156,738,770,424
- 在一段时间内确认收入	476,665,381	135,191,166	65,669,586	117,000,224	11,080,642	15,029,713	37,720,963	24,336,608	23,028,524	-	614,165,096	291,557,711
合计	63,461,937,647	47,439,666,209	50,872,149,199	53,151,970,335	24,737,220,078	22,493,347,657	34,184,977,599	31,239,427,632	2,986,397,700	2,705,916,302	176,242,682,223	157,030,328,135

38、 税金及附加

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
城市维护建设税	363,475,474	389,461,862
教育费附加	207,134,728	226,260,620
土地使用税	159,374,049	164,019,902
房产税	132,948,233	138,778,729
环境保护税	180,764,278	239,591,261
其他	244,941,520	244,936,731
合计	1,288,638,282	1,403,049,105

39、 销售费用

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
工资及福利费	706,828,773	706,930,186
折旧费	247,291,696	276,349,749
出口费、中间费用及运输费	812,712,882	886,610,413
包装及装卸费	1,720,468,382	1,909,038,559
其他	635,985,131	637,645,695
合计	4,123,286,864	4,416,574,602

40、 管理费用

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
工资及福利费	2,492,247,162	2,712,300,871
折旧及摊销	625,628,185	518,010,638
水电、物料消耗及修理费	161,093,189	209,909,147
其他	928,268,536	1,300,933,532
合计	4,207,237,072	4,741,154,188

41、 研发费用

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
水泥生产智能化控制关键技术及应用	119,073,492	12,242,656
超低排放技术开发及示范项目	85,051,642	50,738,333
水泥制造绿色能源开发及示范项目	14,781,268	-
新型静态水泥熟料煅烧技术及装备研究	13,571,311	-
其他	414,104,627	124,217,748
合计	646,582,340	187,198,737

42、 财务费用 (收益以“-”号填列)

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
贷款及应付款项的利息支出	458,123,090	444,300,599
租赁负债的利息支出	2,352,996	2,798,176
减：资本化的利息支出	13,697,742	1,091,759
存款及应收款项的利息收入	2,224,616,848	1,588,831,946
净汇兑亏损	260,561,116	-205,688,774
其他财务费用	2,505,729	10,344,472
合计	-1,514,771,659	-1,338,169,232

本集团本年度用于确定借款费用资本化金额的人民币借款资本化率为 2.48%-2.64% (2019年：2.48%)，无外币借款资本化 (2019年：无)。

43、其他收益

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
与收益相关的政府补助		
- 资源综合利用退税	1,051,004,724	870,484,774
- 其他	32,029,659	-
合计	1,083,034,383	870,484,774

44、投资收益

投资收益分项目情况 (损失以“-”号填列)

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
权益法核算的长期股权投资收益	804,486,512	853,622,685
处置长期股权投资产生的投资收益	-	126,698
处置、清算子公司产生的利得	45,764,178	28,615,331
委托理财投资收益	700,242,180	326,716,214
处置衍生金融资产取得的投资损失	-524,634	-
合计	1,549,968,236	1,209,080,928

45、公允价值变动收益

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
交易性金融资产	100,501,289	257,596,877
合计	100,501,289	257,596,877
其中：因终止确认而转出至投资收益的金额	685,894,004	157,315,616

46、信用减值损失 (转回以“-”号填列)

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
应收账款	-3,948,290	7,011,491
其他应收款	-960,000	-750,972
合计	-4,908,290	6,260,519

47、 资产减值损失

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
固定资产	-	1,164,209,774
合计	-	1,164,209,774

48、 资产处置收益

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年	2020年计入 非经常性 损益的金额
固定资产处置利得	865,107,964	18,566,927	865,107,964
持有待售的处置组处置利得	1,435,371	3,890,890	1,435,371
无形资产处置利得	21,732,604	7,756,869	21,732,604
合计	888,275,939	30,214,686	888,275,939

49、 营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下：

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年	2020年计入 非经常性 损益的金额
政府补助	844,143,830	530,706,992	844,143,830
其他	115,181,699	117,419,680	115,181,699
合计	959,325,529	648,126,672	959,325,529

计入当期损益的政府补助

金额单位：人民币元

补助项目	2020年	2019年	与资产相关 / 与收益相关
脱硝技改专项补助	18,262,750	17,114,133	与资产相关
垃圾环保一体化项目补助	2,955,000	2,746,667	与资产相关
基础设施建设返还	5,232,010	5,211,964	与资产相关
综合节能技改	6,213,128	2,139,643	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	605,534	2,786,478	与资产相关
政府财政补贴	810,875,408	500,708,107	与收益相关
合计	844,143,830	530,706,992	

(2) 营业外支出

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年	2020年计入 非经常性 损益的金额
非常损失	7,040,912	11,350,422	7,040,912
非流动资产毁损报废损失	96,747,743	118,683,547	96,747,743
其他	18,390,862	18,585,065	18,390,862
合计	122,179,517	148,619,034	122,179,517

50、 所得税费用

金额单位：人民币元

项目	注	2020年	2019年
按税法及相关规定计算的当年所得税		10,545,030,667	10,112,598,413
递延所得税的变动	(1)	180,755,807	113,031,785
汇算清缴差异调整		11,951,144	-20,791,625
合计		10,737,737,618	10,204,838,573

(1) 递延所得税的变动分析如下：

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
暂时性差异的产生和转回	180,755,807	100,764,038
所得税税率的变动	-	12,267,747
合计	180,755,807	113,031,785

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
税前利润	47,107,916,847	44,556,845,259
按税率25%计算的预期所得税	11,776,979,212	11,139,211,315
加：不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,017,684	12,957,356
冲回以前年度已确认递延所得税资产	56,826,463	86,181,982
税率变动对递延所得税的影响	-	12,267,747
调整以前年度所得税的影响	11,951,144	-
减：子公司适用不同税率的影响	823,889,542	766,079,629
非应税收入的影响	202,383,553	211,559,998
节能节水设备投资抵免所得税	22,991,281	15,278,102
调整以前年度所得税的影响	-	20,791,625
研发费用加计扣除	71,772,509	32,070,473
本年所得税费用	10,737,737,618	10,204,838,573

51、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

金额单位：人民币元

	2020年	2019年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	35,129,690,970	33,592,755,201
本公司发行在外普通股的加权平均数	5,299,302,579	5,299,302,579
基本每股收益 (元 / 股)	6.63	6.34

普通股的加权平均数计算过程如下：

金额单位：人民币元

普通股的加权平均数计算过程	2020年	2019年
年初已发行普通股股数	5,299,302,579	5,299,302,579
年末普通股的加权平均数	5,299,302,579	5,299,302,579

(2) 稀释每股收益

本报告期，本公司不存在稀释性的潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益相同。

52、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
收到政府补助及其他专项拨款	2,011,835,325	1,446,438,771
其他	165,305,831	75,895,026
合计	2,177,141,156	1,522,333,797

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
支付销售费用及管理费用	1,952,083,905	1,688,160,449
其他	376,767,292	271,943,057
合计	2,328,851,197	1,960,103,506

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
利息收入	2,214,085,047	1,303,087,050
收回代政府代垫款	15,000,000	21,524,200
合计	2,229,085,047	1,324,611,250

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
代政府代垫款	120,203,742	202,142,000
预付保证金	-	123,000,000
合计	120,203,742	325,142,000

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
新收购子公司支付的债务承接款	802,953,643	4,341,972
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	22,776,666	22,910,305
合计	825,730,309	27,252,277

53、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
净利润	36,370,179,229	34,352,006,686
加：资产 / 信用减值准备 (转回以“-”号填列)	-4,908,290	1,170,470,293
固定资产、投资性房地产及使用权 资产折旧	4,984,440,716	4,931,627,928
无形资产摊销	445,120,168	339,335,409
处置固定资产、无形资产及持有待售 资产的损失(收益以“-”号填列)	-810,516,753	68,356,100
公允价值变动收益	-100,501,289	-257,596,877
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,790,213,249	-1,105,630,668
投资收益	-1,522,773,479	-1,185,289,739
负商誉	-1,416,398	-
递延所得税资产增加(减少以“-”号 填列)	249,223,118	-145,534,782
递延所得税负债增加(减少以“-”号 填列)	-66,858,551	258,566,567
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,384,787,690	451,057,566
经营性应收项目的减少(增加以“-”号 填列)	-805,070,593	938,830,496
经营性应付项目的增加(减少以“-”号 填列)	-764,704,395	922,006,006
经营活动产生的现金流量净额	34,797,212,544	40,738,204,985

(b) 现金及现金等价物净变动情况:

金额单位: 人民币元

项目	2020年	2019年
现金和现金等价物的年末余额	16,676,384,059	22,014,144,787
减: 现金和现金等价物的年初余额	22,014,144,787	9,857,671,783
现金及现金等价物净增加额 (减少以“-”号填列)	-5,337,760,728	12,156,473,004

(2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

取得子公司及其他营业单位的有关信息:

金额单位: 人民币元

项目	2020年	2019年
取得子公司及其他营业单位的价格	514,529,241	19,892,485
本年取得子公司及其他营业单位于本年支付的现金和现金等价物	514,529,241	13,461,200
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	14,518,553	-
加: 以前年度取得子公司及其他营业单位于本年支付的现金或现金等价物	92,502,800	139,669,857
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	592,513,488	153,131,057

处置子公司及其他营业单位的有关信息:

项目	2020年	2019年
处置子公司及其他营业单位的价格	-	123,102,610
本年处置子公司及其他营业单位于本年收到的现金或现金等价物	-	51,326,610
其中: 芜湖海螺物流有限公司(“芜湖物流”)	-	-
朱家桥水泥	-	51,326,610
减: 子公司及其他营业单位持有的现金及现金等价物	-	4,375,813
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	46,950,797
处置子公司及其他营业单位的非现金资产和负债	-	-
- 流动资产	-	5,250,614
- 非流动资产	-	51,062,918
- 流动负债	-	12,705,111
- 非流动负债	-	447,752

(3) 现金和现金等价物的构成

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
现金	16,676,384,059	22,014,144,787
其中：库存现金	5,273,287	1,292,806
可随时用于支付的银行存款	8,527,400,128	9,472,661,698
可随时用于支付的三个月以内定期存款	8,129,545,420	12,531,183,856
可随时用于支付的其他货币资金	14,165,224	9,006,427
年末现金及现金等价物余额	16,676,384,059	22,014,144,787
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

54、 所有权或使用权受到限制的资产

金额单位：人民币元

项目	附注	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	受限原因
用于担保的资产						
- 货币资金	五、1	459,335,824	124,791,046	44,246,068	539,880,802	保证金
合计		459,335,824	124,791,046	44,246,068	539,880,802	保证金

55、 外币折算

金额单位：人民币元

子公司名称	境外主要经营地	记账本位币
印尼海螺水泥有限公司(“印尼海螺”)、南加里曼丹海螺水泥有限公司(“印尼南加海螺”)、印尼海螺国际贸易有限公司(“印尼国贸”)、南苏拉威西马诺斯海螺矿山有限公司(“南苏矿山”)、印尼马诺斯水泥有限公司(“马诺斯水泥”)、巴鲁海螺水泥有限公司(“巴鲁水泥”)、北苏海螺水泥有限公司(“北苏海螺”)、西加里曼丹海螺水泥贸易有限公司(“西加海螺”)	印度尼西亚	印尼卢比
马德望海螺、金边海螺	柬埔寨	美元
琅勃拉邦海螺、万象海螺	老挝	基普
伏尔加海螺	俄罗斯	卢布
曼德勒海螺	缅甸	缅元
卡尔希海螺	乌兹别克斯坦	苏姆

上述子公司根据其在经营地主要业务收支的计价和结算币种作为确定记账本位币的依据。

56、 租赁

(1) 本集团作为承租人的租赁情况

使用权资产

金额单位：人民币元

项目	房屋及建筑物	土地	其他	合计
账面原值				
年初余额	61,880,995	12,402,927	-	74,283,922
本年增加	3,362,108	38,092,304	1,740,782	43,195,194
本年减少	12,924,127	-	-	12,924,127
年末余额	52,318,976	50,495,231	1,740,782	104,554,989
累计折旧				
年初余额	19,632,839	405,754	-	20,038,593
本年计提	18,326,942	494,038	195,958	19,016,938
本年减少	12,924,127	-	-	12,924,127
年末余额	25,035,654	899,792	195,958	26,131,404
减值准备				
年初余额	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	-
年初账面价值	42,248,156	11,997,173	-	54,245,329
年末账面价值	27,283,322	49,595,439	1,544,824	78,423,585

租赁负债

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年 12月31日	2020年 1月1日
长期租赁负债		40,429,931	55,107,481
减：一年内到期的租赁负债	五、27	17,106,821	20,274,597
合计		23,323,110	34,832,884

项目	2020年
选择简化处理方法的短期租赁费用	10,828,215
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	7,191,480
与租赁相关的总现金流出	40,447,770

(a) 短期租赁或低价值租赁

本集团还租用员工宿舍、签单点房屋等，租赁期为 1 年内。这些租赁为短期租赁。本集团已选择对这些租赁不确认使用权资产和租赁负债。

(2) 本集团作为出租人的租赁情况

(a) 经营租赁

金额单位：人民币元

项目	2020 年
租赁收入	26,756,838
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-

本集团于 2020 年将部分机器设备、厂房建筑物及土地用于出租，租赁期为 1-20 年，承租人对租赁期末的租赁资产余值提供担保。本集团将该租赁分类为经营租赁，因为该租赁并未实质上转移与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬。

本集团于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

金额单位：人民币元

项目	2020 年
1 年以内 (含 1 年)	5,500,424
1 年至 2 年 (含 2 年)	4,487,850
2 年至 3 年 (含 3 年)	2,690,583
3 年至 4 年 (含 4 年)	1,503,597
4 年至 5 年 (含 5 年)	453,868
5 年以上	1,480,633
合计	16,116,955

六、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被合并方	业务取得时点及购买日	业务取得成本	股权取得比例(%)	业务取得方式	购买日的确定依据	自购买日至 2020 年 12 月 31 日被购买方		
						收入	净利润 / (亏损)	净现金流入
芜湖南方	2020 年 4 月 30 日	412,386,000	51%	现金支付	实际取得对被购买方控制权	1,238,060,681	360,873,675	215,637,730
分宜苍古岭建筑材料有限责任公司 (“分宜苍古岭”)	2020 年 9 月 30 日	100,000,000	100%	现金支付	实际取得对被购买方控制权	-	-2,382,383	-

芜湖南方是于 2004 年 02 月 12 日在安徽省芜湖市繁昌县荻港镇新河村依法成立的有限责任公司，主要从事熟料、水泥、水泥制品制造、销售，在港区内提供货物装卸服务，石灰石开采、生产、销售。

南昌市亿丰新友商贸有限公司是于 2018 年 6 月 01 日在江西省南昌市安义县依法成立的有限责任公司，收购后更名为分宜苍古岭，主要从事水泥、煤炭、矿粉、钢筋、铝材、土方、建材销售。

(2) 合并成本及商誉

金额单位：人民币元

合并成本	芜湖南方	分宜苍古岭
现金	412,386,000	100,000,000
合并成本合计	412,386,000	100,000,000
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	350,742,352	101,416,398
商誉 / (合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额)	61,643,648	-1,416,398

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债的情况

金额单位：人民币元

项目	芜湖南方		分宜苍古岭	
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产	1,710,581,348	1,325,346,478	286,202,663	284,362,405
货币资金	14,518,553	14,518,553	-	-
应收票据	2,943,550	2,943,550	-	-
应收账款	4,009,229	4,009,229	-	-
预付款项	1,858,385	1,858,385	-	-
其他应收款	26,466,036	26,466,036	-	-
存货	45,196,302	41,488,768	-	-
其他流动资产	332,392	332,392	36,205	36,205
固定资产	916,424,133	874,980,285	-	-
在建工程	203,097,583	198,055,138	-	-
无形资产	487,828,562	152,787,519	-	-
长期待摊费用	6,297,865	6,297,865	-	-
递延所得税资产	1,608,758	1,608,758	-	-
其他非流动资产	-	-	286,166,458	284,326,200
负债	1,022,851,246	926,542,529	184,786,265	184,326,200
合同负债	70,153,602	70,153,602	-	-
应付账款	122,488,666	122,488,666	-	-
应付职工薪酬	3,192,319	3,192,319	-	-
应交税费	47,222,175	47,222,175	-	-
其他应付款	683,485,767	683,485,767	184,326,200	184,326,200
递延所得税负债	96,308,717	-	460,065	-
可辨认净资产合计	687,730,102	398,803,949	101,416,398	100,036,205
减：少数股东权益	336,987,750	195,413,935	-	-
取得的净资产	350,742,352	203,390,014	101,416,398	100,036,205

上述可辨认资产，存在活跃市场的，根据活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；对同类或类似资产也不存在活跃市场的，则采用估值技术确定其公允价值。

2、 其它原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

本集团本年新设立 12 家子公司纳入合并范围：

子公司名称	形成控制的判断依据
安徽海博智能科技有限责任公司（“海博智能”）	控股子公司
南通海螺混凝土有限责任公司（“南通混凝土”）	控股子公司
安徽海螺中南智能机器人有限责任公司（“中南智能”）	控股子公司
铜陵海螺新材料有限责任公司（“铜陵新材料”）	控股子公司
萧县海螺水泥有限责任公司（“萧县海螺”）	控股子公司
安徽海慧供应链科技有限公司（“海慧供应链”）	控股子公司
盐城海螺建材有限公司（“盐城海螺”）	全资子公司
礼泉海螺建筑科技有限责任公司（“礼泉建科”）	全资子公司
广西来宾海中水泥有限责任公司（“来宾海中”）	全资子公司
海南昌江海螺水泥有限公司（“昌江海螺”）	全资子公司
东加海螺矿山有限公司（“东加矿山”）	全资子公司
北苏海螺矿山有限公司（“北苏矿山”）	全资子公司

(2) 清算子公司

本集团本年清算上海海螺水泥有限责任公司（“上海海螺”）。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

金额单位：人民币元

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
长丰海螺	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	10,000,000	100	-	设立
张家港海螺水泥有限公司(“张家港海螺”)	江苏	江苏	生产和销售水泥及水泥制品	35,000,000	98.71	-	设立
上海海螺	上海	上海	生产和销售水泥及水泥制品	60,000,000	75	-	设立
南通海螺水泥有限责任公司(“南通海螺”)	江苏	江苏	生产和销售水泥及水泥制品	50,000,000	100	-	设立
上海海螺水泥销售有限公司(“上海销售”)	上海	上海	水泥及水泥制品的销售及售后服务	5,000,000	100	-	设立
福建省建阳海螺水泥有限责任公司(“建阳海螺”)	福建	福建	生产和销售水泥及水泥制品	14,000,000	76	-	设立
泰州海螺水泥有限责任公司(“泰州海螺”)	江苏	江苏	生产和销售水泥及水泥制品	11,520,000	93.75	-	设立
蚌埠海螺水泥有限责任公司(“蚌埠海螺”)	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	54,000,000	100	-	设立
分宜海螺	江西	江西	生产和销售水泥及水泥制品	110,000,000	100	-	设立
绍兴上虞海螺水泥有限责任公司(“上虞海螺”)	浙江	浙江	生产和销售水泥及水泥制品	16,000,000	100	-	设立
建德海螺水泥有限责任公司(“建德海螺”)	浙江	浙江	生产和销售水泥及水泥制品	200,000,000	100	-	设立
江西庐山海螺水泥有限公司(“庐山海螺”)	江西	江西	生产和销售水泥及水泥制品	100,000,000	100	-	设立
泰州杨湾海螺水泥有限责任公司(“杨湾海螺”)	江苏	江苏	生产和销售水泥及水泥制品	170,000,000	100	-	设立
南昌海螺水泥有限责任公司(“南昌海螺”)	江西	江西	生产和销售水泥及水泥制品	20,000,000	100	-	设立
安徽怀宁海螺水泥有限公司(“怀宁海螺”)	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	273,250,000	100	-	设立
中国水泥厂有限公司(“中国水泥厂”)	江苏	江苏	生产和销售水泥及水泥制品	194,600,000	100	-	设立
淮安海螺水泥有限责任公司(“淮安海螺”)	江苏	江苏	生产和销售水泥及水泥制品	20,000,000	-	100	设立
太仓海螺水泥有限责任公司(“太仓海螺”)	江苏	江苏	生产和销售水泥及水泥制品	20,000,000	-	100	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
台州海螺水泥有限公司 (“台州海螺”)	浙江	浙江	生产和销售水泥及水泥制品	70,000,000	100	-	设立
海门海螺水泥有限责任公司 (“海门海螺”)	江苏	江苏	生产和销售水泥及水泥制品	50,000,000	100	-	设立
江门海螺水泥有限公司 (“江门海螺”)	广东	广东	生产和销售水泥及水泥制品	105,000,000	100	-	设立
马鞍山海螺水泥有限责任公司 (“马鞍山海螺”)	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	80,000,000	100	-	设立
安徽宣城海螺水泥有限公司 (“宣城海螺”)	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	406,500,000	100	-	设立
芜湖海螺水泥有限公司 (“芜湖海螺”)	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	660,000,000	100	-	设立
湖南海螺水泥有限公司 (“湖南海螺”)	湖南	湖南	生产和销售水泥及水泥制品	400,000,000	100	-	设立
英德海螺水泥有限责任公司 (“英德海螺”)	广东	广东	生产和销售水泥及水泥制品	580,000,000	70	5	设立
兴业葵阳海螺水泥有限责任公司 (“葵阳海螺”)	广西	广西	生产和销售水泥及水泥制品	200,000,000	100	-	设立
扶绥新宁海螺水泥有限责任公司 (“新宁海螺”)	广西	广西	生产和销售水泥及水泥制品	328,000,000	100	-	设立
兴安海螺水泥有限责任公司 (“兴安海螺”)	广西	广西	生产和销售水泥及水泥制品	350,000,000	100	-	设立
宁海强蛟海螺水泥有限公司 (“宁海海螺”)	浙江	浙江	生产和销售水泥及水泥制品	110,240,000	100	-	设立
北流海螺水泥有限责任公司 (“北流海螺”)	广西	广西	生产和销售水泥及水泥制品	450,000,000	100	-	设立
湛江海螺水泥有限责任公司 (“湛江海螺”)	广东	广东	生产和销售水泥及水泥制品	100,000,000	100	-	设立
象山海螺水泥有限责任公司 (“象山海螺”)	浙江	浙江	生产和销售水泥及水泥制品	189,000,000	100	-	设立
扬州海螺水泥有限责任公司 (“扬州海螺”)	江苏	江苏	生产和销售水泥及水泥制品	210,000,000	100	-	设立
弋阳海螺水泥有限责任公司 (“弋阳海螺”)	江西	江西	生产和销售水泥及水泥制品	457,500,000	100	-	设立
石门海螺水泥有限责任公司 (“石门海螺”)	湖南	湖南	生产和销售水泥及水泥制品	421,000,000	100	-	设立
淮安楚州海螺水泥有限责任公司 (“楚州海螺”)	江苏	江苏	生产和销售水泥及水泥制品	113,000,000	100	-	设立
平凉海螺	甘肃	甘肃	生产和销售水泥及水泥制品	470,000,000	100	-	设立
宁德海螺水泥有限责任公司 (“宁德海螺”)	福建	福建	生产和销售水泥及水泥制品	150,000,000	100	-	设立
江西赣江海螺水泥有限责任公司 (“赣江海螺”)	江西	江西	生产和销售水泥及水泥制品	165,000,000	100	-	设立
佛山海螺水泥有限责任公司 (“佛山海螺”)	广东	广东	生产和销售水泥及水泥制品	100,000,000	100	-	设立
六安海螺水泥有限责任公司 (“六安海螺”)	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	89,000,000	100	-	设立
达州海螺	四川	四川	生产和销售水泥及水泥制品	480,000,000	100	-	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
临湘海螺水泥有限责任公司 (“临湘海螺”)	湖南	湖南	生产和销售水泥及水泥制品	290,000,000	100	-	设立
乐清海螺水泥有限责任公司 (“乐清海螺”)	浙江	浙江	生产和销售水泥及水泥制品	238,000,000	100	-	设立
全椒海螺水泥有限责任公司 (“全椒海螺”)	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	350,000,000	100	-	设立
广元海螺	四川	四川	生产和销售水泥及水泥制品	480,000,000	100	-	设立
广东清新水泥有限公司 (“清新公司”)	广东	广东	生产和销售水泥及水泥制品	320,000,000	100	-	设立
重庆海螺	重庆	重庆	生产和销售水泥及水泥制品	550,000,000	100	-	设立
礼泉海螺	陕西	陕西	生产和销售水泥及水泥制品	480,000,000	100	-	设立
千阳海螺	陕西	陕西	生产和销售水泥及水泥制品	490,000,000	100	-	设立
淮南海螺水泥有限责任公司 (“淮南海螺”)	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	160,000,000	100	-	设立
阳春海螺水泥有限责任公司 (“阳春海螺”)	广东	广东	生产和销售水泥及水泥制品	550,000,000	100	-	设立
济宁海螺水泥有限责任公司 (“济宁海螺”)	山东	山东	生产和销售水泥及水泥制品	235,000,000	100	-	设立
祁阳海螺水泥有限责任公司 (“祁阳海螺”)	湖南	湖南	生产和销售水泥及水泥制品	200,000,000	100	-	设立
湖南益阳海螺水泥有限责任公司 (“益阳海螺”)	湖南	湖南	生产和销售水泥及水泥制品	200,000,000	100	-	设立
广元海螺塑料包装有限责任公司 (“广元塑品”)	四川	四川	生产销售包装袋	20,000,000	100	-	设立
宿州海螺水泥有限责任公司 (“宿州海螺”)	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	200,000,000	100	-	设立
黄山海螺水泥有限责任公司 (“黄山海螺”)	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	80,000,000	100	-	设立
化州海螺水泥有限责任公司 (“化州海螺”)	广东	广东	生产和销售水泥及水泥制品	200,000,000	100	-	设立
江华海螺水泥有限责任公司 (“江华海螺”)	湖南	湖南	生产和销售水泥及水泥制品	266,000,000	100	-	设立
江华海螺塑料包装有限责任公司 (“江华塑品”)	湖南	湖南	生产销售包装袋	20,000,000	100	-	设立
龙陵海螺水泥有限责任公司 (“龙陵海螺”)	云南	云南	生产和销售水泥及水泥制品	225,000,000	100	-	设立
保山海螺	云南	云南	生产和销售水泥及水泥制品	300,000,000	100	-	设立
耐火材料	安徽	安徽	开发、制造、销售耐火材料及售后服务	168,000,000	70	-	设立
铜仁海螺	贵州	贵州	生产和销售水泥及水泥制品	510,000,000	100	-	设立
梁平海螺	四川	四川	生产和销售水泥及水泥制品	300,000,000	100	-	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
印尼海螺	印尼	印尼	生产和销售水泥及水泥制品, 投资及贸易	51,000,000 美元	75	-	设立
印尼南加海螺	印尼	印尼	生产和销售水泥及水泥制品	90,000,000 美元	-	71.25	设立
文山海螺	云南	云南	生产和销售水泥及水泥制品	280,000,000	100	-	设立
巴中海螺	四川	四川	生产和销售水泥及水泥制品	280,000,000	100	-	设立
亳州海螺	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	30,000,000	70	-	设立
镇江北固海螺水泥有限责任公司 (“北固海螺”)	江苏	江苏	生产和销售水泥及水泥制品	50,000,000	80	-	设立
进贤海螺水泥有限责任公司 (“进贤海螺”)	江西	江西	生产和销售水泥及水泥制品	42,000,000	70	-	设立
临夏海螺	甘肃	甘肃	生产和销售水泥及水泥制品	350,000,000	100	-	设立
海螺国际	香港	香港	投资及贸易	200,000,000 美元	100	-	设立
安徽海螺物资贸易有限责任公司 (“海螺物贸”)	安徽	安徽	水泥及水泥制品的销售及售后服务	50,000,000	100	-	设立
无锡海螺水泥销售有限公司 (“无锡销售”)	江苏	江苏	水泥及水泥制品的销售及售后服务	100,000,000	100	-	设立
八宿海螺	西藏	西藏	生产和销售水泥及水泥制品	827,500,000	70	-	设立
印尼国贸	印尼	印尼	投资及贸易	30,000,000 美元	10	90	设立
南苏矿山	印尼	印尼	矿山开采及相关服务	1,000,000 美元	-	67.5	设立
马诺斯水泥	印尼	印尼	水泥及水泥制品的销售及售后服务	14,000,000 美元	-	100	设立
巴鲁水泥	印尼	印尼	水泥及水泥制品的销售及售后服务	25,000,000 美元	-	100	设立
马德望海螺	柬埔寨	柬埔寨	水泥及水泥制品的销售及售后服务	50,000,000 美元	-	60	设立
宝鸡海螺塑料包装有限责任公司 (“宝鸡塑品”)	陕西	陕西	生产销售包装袋	10,000,000	100	-	设立
北苏海螺	印尼	印尼	生产和销售水泥及水泥制品	80,000,000 美元	-	100	设立
西加海螺	印尼	印尼	水泥及水泥制品的销售及售后服务	4,000,000 美元	-	100	设立
卡尔希海螺	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	生产和销售水泥及水泥制品	58,000,000 美元	-	100	设立
贵定海螺塑料包装有限责任公司 (“贵定塑品”)	贵州	贵州	生产和销售包装袋	20,000,000	100	-	设立
伏尔加海螺	俄罗斯	俄罗斯	生产和销售水泥及水泥制品	132,477,680 卢布	75	-	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
琅勃拉邦海螺	老挝	老挝	生产和销售水泥及水泥制品	23,000,000 美元	-	70	设立
万象海螺	老挝	老挝	生产和销售水泥及水泥制品	13,750,000 美元	-	75	设立
曼德勒海螺	缅甸	缅甸	生产和销售水泥及水泥制品	45,000,000 美元	55	-	设立
遵义海汇新材料有限责任公司 (“海汇新材料”)	贵州	贵州	混凝土及制品生产与销售	45,000,000	60	-	设立
池州新材料	安徽	安徽	混凝土及制品生产与销售	50,000,000	100	-	设立
广元海螺新材料有限责任公司 (“广元新材料”)	四川	四川	混凝土及制品生产与销售	40,000,000	90	-	设立
巴中海螺建材有限责任公司 (“巴中建材”)	四川	四川	生产和销售水泥及水泥制品	50,000,000	90	-	设立
安徽江北海中建材贸易有限责任公司 (“江北建材”)	安徽	安徽	水泥及水泥制品的销售及售后服务	1,000,000,000	51	-	设立
江苏海螺建材有限责任公司 (“江苏建材”)	江苏	江苏	水泥及水泥制品的销售及售后服务	50,000,000	51	-	设立
湖南海中贸易有限责任公司 (“湖南海中”)	湖南	湖南	水泥及水泥制品的销售及售后服务	10,000,000	100	-	设立
云南海中贸易有限责任公司 (“云南海中”)	云南	云南	水泥及水泥制品的销售及售后服务	10,000,000	100	-	设立
江西海中贸易有限责任公司 (“江西海中”)	江西	江西	水泥及水泥制品的销售及售后服务	10,000,000	100	-	设立
贵州海中贸易有限责任公司 (“贵州海中”)	贵州	贵州	水泥及水泥制品的销售及售后服务	10,000,000	100	-	设立
亳州海中贸易有限责任公司 (“亳州海中”)	安徽	安徽	水泥及水泥制品的销售及售后服务	10,000,000	100	-	设立
郑州海中贸易有限责任公司 (“郑州海中”)	河南	河南	水泥及水泥制品的销售及售后服务	10,000,000	100	-	设立
山东海中贸易有限责任公司 (“山东海中”)	山东	山东	水泥及水泥制品的销售及售后服务	10,000,000	100	-	设立
南京海中贸易有限公司 (“南京海中”)	江苏	江苏	水泥及水泥制品的销售及售后服务	10,000,000	100	-	设立
陕西海中贸易有限责任公司 (“陕西海中”)	陕西	陕西	水泥及水泥制品的销售及售后服务	10,000,000	100	-	设立
浙江宁波海中贸易有限责任公司 (“宁波海中”)	浙江	浙江	水泥及水泥制品的销售及售后服务	10,000,000	100	-	设立
广西崇左海中贸易有限责任公司 (“崇左海中”)	广西	广西	水泥及水泥制品的销售及售后服务	10,000,000	100	-	设立
重庆物贸	重庆	重庆	水泥及水泥制品的销售及售后服务	100,000,000	100	-	设立
芜湖东南亚国际贸易有限公司 (“东南亚贸易”)	安徽	安徽	水泥及水泥制品的销售及售后服务	40,000,000 美元	55	-	设立
滁州海螺新型建材有限公司 (“滁州新材料”)	安徽	安徽	混凝土及制品生产与销售	11,000,000	70	-	设立
兴安海螺新材料有限责任公司 (“兴安新材料”)	广西	广西	混凝土及制品生产与销售	40,000,000	70	-	设立
芜湖海螺矿业有限责任公司 (“芜湖矿业”)	安徽	安徽	矿山开采及石灰石销售	12,000,000	70	-	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
铜川新材料	陕西	陕西	混凝土及制品生产与销售	40,000,000	65	-	设立
临泉海螺	安徽	安徽	仓储物流	50,000,000	100	-	设立
珠海海中贸易有限责任公司 (“珠海海中”)	广东	广东	水泥及水泥制品的销售及售后服务	10,000,000	100	-	设立
分宜海螺建筑材料有限责任公司 (“分宜建材”)	江西	江西	建筑用石加工与销售	300,000,000	90	-	设立
金边海螺	柬埔寨	柬埔寨	生产和销售水泥及水泥制品	10,000,000 美元	-	55	设立
南江海螺水泥有限责任公司 (“南江海螺”)	四川	四川	生产和销售水泥及水泥制品	300,000,000	51	-	设立
南通市海门海螺新材料有限责任公司 (“海门新材料”)	江苏	江苏	生产及销售新型建筑材料	300,000,000	100	-	设立
弋阳建材	江西	江西	生产与销售骨料等建筑材料	100,000,000	70	-	设立
江西弋阳海螺新材料有限责任公司 (“弋阳新材料”)	江西	江西	混凝土及制品生产与销售	12,000,000	70	-	设立
全椒建科	安徽	安徽	装配式建筑服务	200,000,000	90	-	设立
海博智能	安徽	安徽	研究和试验发展	30,000,000	60	-	设立
南通混凝土	江苏	江苏	混凝土及制品生产与销售	50,000,000	70	-	设立
中南智能	安徽	安徽	自动化机械的研发和制造	50,000,000	51	-	设立
来宾海中	广西	广西	水泥及水泥制品的生产和销售	1,000,000,000	-	100	设立
铜陵新材料	安徽	安徽	混凝土及制品生产与销售	25,000,000	70	-	设立
盐城海螺	江苏	江苏	水泥及水泥制品的生产和销售	250,000,000	100	-	设立
礼泉建科	陕西	陕西	工业与民用建筑施工	200,000,000	100	-	设立
萧县海螺	安徽	安徽	水泥及水泥制品的生产和销售	600,000,000	60	-	设立
海慧供应链	安徽	安徽	物流运输代理服务	20,000,000	50	-	设立
昌江海螺	海南	海南	水泥及水泥制品的生产和销售	650,000,000	-	100	设立
东加矿山	海外	海外	矿山开采及相关服务	1,000,000 美元	-	100	设立
北苏矿山	海外	海外	矿山开采及相关服务	1,000,000 美元	-	100	设立
海螺建安	安徽	安徽	提供建筑施工服务	30,000,000	100	-	同一控制下 企业合并取得

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
上海海螺建材国际贸易有限公司 (“海螺国贸”)	上海	上海	自营和代理服务	100,000,000	100	-	同一控制下企业合并取得
上海海螺物流有限公司 (“海螺物流”)	上海	上海	提供各类商品物流服务	10,000,000	100	-	同一控制下企业合并取得
广东英龙海螺物流有限公司 (“英龙物流”)	广东	广东	提供各类商品物流服务	10,000,000	100	-	同一控制下企业合并取得
安徽宁昌塑料包装有限公司 (“宁昌塑品”)	安徽	安徽	生产销售包装袋	53,554,100	100	-	同一控制下企业合并取得
英德海螺塑料包装有限责任公司 (“英德塑品”)	广东	广东	生产销售包装袋	6,000,000	100	-	同一控制下企业合并取得
芜湖海螺塑料制品有限公司 (“芜湖塑品”)	安徽	安徽	生产和销售包装袋	30,000,000	100	-	同一控制下企业合并取得
安徽铜陵海螺水泥有限公司 (“铜陵海螺”)	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	742,000,000	100	-	同一控制下企业合并取得
宁波海螺水泥有限公司 (“宁波海螺”)	浙江	浙江	生产和销售水泥及水泥制品	171,000,000	75	-	非同一控制下企业合并取得
安徽荻港海螺水泥股份有限公司 (“荻港海螺”)	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	590,000,000	99.75	0.25	非同一控制下企业合并取得
枞阳海螺	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	410,000,000	99.27	0.73	非同一控制下企业合并取得
池州海螺水泥股份有限公司 (“池州海螺”)	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	950,000,000	99.67	0.33	非同一控制下企业合并取得
双峰海螺水泥有限公司 (“双峰海螺”)	湖南	湖南	生产和销售水泥及水泥制品	492,000,000	100	-	非同一控制下企业合并取得

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
江苏八菱海螺水泥有限公司 (“八菱海螺”)	江苏	江苏	生产和销售水泥及水泥制品	32,960,000	75	-	非同一控制下企业合并取得
上海海螺明珠水泥有限责任公司 (“明珠海螺”)	上海	上海	生产和销售水泥及水泥制品	30,000,000	94.2	-	非同一控制下企业合并取得
巢湖海螺	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	500,000,000	100	-	非同一控制下企业合并取得
贵阳海螺	贵州	贵州	生产和销售水泥及水泥制品	706,000,000	100	-	非同一控制下企业合并取得
贵定海螺	贵州	贵州	生产和销售水泥及水泥制品	460,000,000	100	-	非同一控制下企业合并取得
遵义海螺	贵州	贵州	生产和销售水泥及水泥制品	530,000,000	100	-	非同一控制下企业合并取得
壮乡水泥	云南	云南	生产和销售水泥及水泥制品	50,000,000	99	1	非同一控制下企业合并取得
隆安海螺	广西	广西	生产和销售水泥及水泥制品	120,000,000	100	-	非同一控制下企业合并取得
凤凰山公司	陕西	陕西	生产和销售水泥及水泥制品	928,800,000	100	-	非同一控制下企业合并取得
金陵河公司	陕西	陕西	生产和销售水泥及水泥制品	372,376,000	100	-	非同一控制下企业合并取得
乾县海螺	陕西	陕西	生产和销售水泥及水泥制品	560,000,000	100	-	非同一控制下企业合并取得
六矿瑞安	贵州	贵州	生产和销售水泥及水泥制品	477,450,000	51	-	非同一控制下企业合并取得

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
黔西南公司	贵州	贵州	生产和销售水泥及水泥制品	250,000,000	100	-	非同一控制下企业合并取得
南威水泥	四川	四川	生产和销售水泥及水泥制品	168,000,000	100	-	非同一控制下企业合并取得
哈密建材	新疆	新疆	生产和销售水泥及水泥制品	100,000,000	80	-	非同一控制下企业合并取得
哈密兴义矿业有限责任公司 (“兴义矿业”)	新疆	新疆	矿山开采及相关服务	3,000,000	-	80	非同一控制下企业合并取得
凌云通鸿	广西	广西	生产和销售水泥及水泥制品	80,000,000	100	-	非同一控制下企业合并取得
茂名市大地水泥有限公司 (“茂名大地”)	广东	广东	生产和销售水泥及水泥制品	60,000,000	100	-	非同一控制下企业合并取得
盈江允罕	云南	云南	生产和销售水泥及水泥制品	300,000,000	99	-	非同一控制下企业合并取得
邵阳云峰	湖南	湖南	研发; 销售型材及相关制品	120,000,000	65	-	非同一控制下企业合并取得
湖南云峰	湖南	湖南	生产和销售水泥及水泥制品	93,000,000	65	-	非同一控制下企业合并取得
水城海螺盘江水泥有限责任公司 (“水城海螺”)*	贵州	贵州	生产和销售水泥及水泥制品	507,600,000	40	-	非同一控制下企业合并取得
昆明海螺	云南	云南	生产和销售水泥及水泥制品	30,506,700 美元	80	-	非同一控制下企业合并取得
涟源海螺	湖南	湖南	生产和销售水泥及水泥制品	74,800,000 美元	80	-	非同一控制下企业合并取得

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
赣州海螺	江西	江西	生产和销售水泥及水泥制品	400,000,000	55	-	非同一控制下企业合并取得
凤凰建材	陕西	陕西	生产和销售水泥及水泥制品	584,612,000	65	-	非同一控制下企业合并取得
广东广英	广东	广东	生产和销售水泥及水泥制品	345,000,000	80	-	非同一控制下企业合并取得
芜湖南方	安徽	安徽	生产和销售水泥及水泥制品	300,000,000	-	51	非同一控制下企业合并取得
分宜苍古岭	江西	江西	矿山开采及石灰石销售	100,000,000	-	100	非同一控制下企业合并取得

* 根据该子公司章程，本公司在其股东会享有除特别决议事项外其他股东会决议事项 100%的表决权。特别决议主要包括企业增资、减资、修改公司章程等行使保护性权力的事项。

(2) 重要非全资子公司

金额单位：人民币元

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
英德海螺	25.00%	320,599,765	-	1,561,612,991

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

下表列示了上述子公司的主要财务信息，该子公司的主要财务信息是集团内部交易抵销前的金额，但是经过了合并日公允价值以及统一会计政策的调整：

金额单位：人民币元

项目	英德海螺	
	2020年	2019年
流动资产	5,753,395,755	4,585,702,815
非流动资产	1,249,310,336	1,320,648,169
资产合计	7,002,706,091	5,906,350,984
流动负债	489,930,366	697,037,634
非流动负债	247,425,634	191,329,975
负债合计	737,356,000	888,367,609
营业收入	3,279,103,292	3,290,322,198
净利润	1,247,366,716	1,154,062,440
综合收益总额	1,247,366,716	1,154,062,440
经营活动现金流量	1,426,931,865	1,034,330,650

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

本公司于2020年9月21日收购凌云通鸿的少数股东股权（占该公司股权的20%），凌云通鸿成为本公司的全资子公司。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响:

金额单位: 人民币元

	凌云通鸿
购买成本	35,328,400
- 现金	35,328,400
减: 按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	19,914,550
差额	15,413,850
其中: 调整资本公积	15,413,850

3、 在合营企业或联营企业中的权益

金额单位: 人民币元

项目	2020年	2019年
合营企业	1,852,182,976	1,763,111,728
联营企业	2,370,857,037	2,057,500,841
小计	4,223,040,013	3,820,612,569
减: 减值准备	-	-
合计	4,223,040,013	3,820,612,569

(1) 合营企业或联营企业：

金额单位：人民币元

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	注册资本	对本集团活动是否具有战略性
				直接	间接			
合营企业								
海螺川崎装备制造	安徽	安徽	水泥装备(含铸造物)设计、采购、制造、销售、维修及售后服务	50%	-	权益法	348,000,000	是
中缅贸易*	安徽	安徽	进出口业务及水泥设备、水泥生产及水泥原料的技术服务	45%	-	权益法	6,500 万美元	是
西巴水泥*	印尼	印尼	水泥和熟料的生产、销售和售后服务以及石灰石、粘土、砂等矿业活动	49%	-	权益法	8,000 万美元	是
缅甸海螺*	缅甸	缅甸	水泥和熟料的生产	45%	-	权益法	4,400 万美元	是
仰光海螺	缅甸	缅甸	熟料、水泥、骨料以及水泥辅料、水泥制品的销售服务、运输服务及煤炭运输服务	50%	-	权益法	1,000 万美元	是
相山水泥*	安徽	安徽	水泥及水泥制品的生产、销售，墙体材料的生产及销售，机械加工及技术咨询与服务、大型水泥设备维修	40%	-	权益法	408,628,000	是
印尼富恒利*	印尼	印尼	石灰石、粘土、砂等矿业活动	-	49%	权益法	200 万美元	是
苏鲁特索隆矿山*	印尼	印尼	石灰石、粘土、砂等矿业活动	-	49%	权益法	101 亿印尼卢比	是
联营企业								
西部水泥	陕西	英属泽西岛	生产和销售水泥	-	21.10%	权益法	2,000 万英镑	是

* 根据该等公司的公司章程，本公司与其他投资方对该等公司实施共同控制，因此该等公司为本公司的合营企业。

(2) 合营企业的主要财务信息：

下表列示了本集团合营企业的主要财务信息，这些合营企业的主要财务信息是在按投资时公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额。此外，下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本集团对合营企业投资账面价值的调节过程：

金额单位：人民币元

项目	相山水泥		其他		合计	
	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
流动资产	1,892,019,862	1,821,594,183	1,700,059,282	1,928,601,477	3,592,079,144	3,750,195,660
其中：现金和现金等价物	82,949,069	88,732,163	360,627,494	523,868,584	443,576,563	612,600,747
非流动资产	1,566,543,067	1,614,549,795	2,785,913,454	3,095,638,954	4,352,456,521	4,710,188,749
资产合计	3,458,562,929	3,436,143,978	4,485,972,736	5,024,240,431	7,944,535,665	8,460,384,409
流动负债	614,299,904	877,944,113	1,783,308,406	1,901,753,079	2,397,608,310	2,779,697,192
非流动负债	5,519,286	5,728,805	1,116,064,802	1,423,806,535	1,121,584,088	1,429,535,340
负债合计	619,819,190	883,672,918	2,899,373,208	3,325,559,614	3,519,192,398	4,209,232,532
净资产	2,838,743,739	2,552,471,060	1,586,599,528	1,698,680,817	4,425,343,267	4,251,151,877
少数股东权益	55,280,206	47,652,798	544,748	487,708	55,824,954	48,140,506
归属于母公司的股东权益	2,783,463,533	2,504,818,262	1,586,054,780	1,698,193,109	4,369,518,313	4,203,011,371
按持股比例计算的 净资产份额	1,050,858,295	934,964,113	744,056,125	795,652,721	1,794,914,420	1,730,616,834
加：取得投资时形成的 商誉	26,047,818	26,047,818	5,624,612	5,624,612	31,672,430	31,672,430
未实现的内部损益 抵销	-	-	-47,115,007	-51,430,949	-47,115,007	-51,430,949
其他	-1,549,735	-3,638,388	74,260,868	55,891,801	72,711,133	52,253,413
对合营企业投资的账面 价值	1,075,356,378	957,373,543	776,826,598	805,738,185	1,852,182,976	1,763,111,728

项目	相山水泥		其他		合计	
	截至2020年 12月31日止期间	截至2019年 12月31日止期间	截至2020年 12月31日止期间	截至2019年 12月31日止期间	截至2020年 12月31日止期间	截至2019年 12月31日止期间
营业收入	2,432,249,390	2,602,539,809	1,842,796,823	2,044,310,059	4,275,046,213	4,646,849,868
财务净收入 (费用以“-”表示)	63,648,220	31,822,499	-63,996,149	28,372,391	-347,929	60,194,890
其中：利息收入	893,717	800,526	40,715,282	6,644,466	41,608,999	7,444,992
利息支出	-676,667	-3,727,708	-60,287,576	-107,395,665	-60,964,243	-111,123,373
所得税费用	-314,452,486	-326,704,957	-2,065,251	-541,723	-316,517,737	-327,246,680
净利润	878,645,272	930,640,089	88,010,673	172,650,997	966,655,945	1,103,291,086
终止经营的净利润	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	19,279,626	23,272,341	19,279,626	23,272,341
综合收益总额	878,645,272	930,640,089	107,290,299	195,923,338	985,935,571	1,126,563,427
本期宣告发放的来自 合营企业的股利	240,000,000	120,000,000	21,760,642	11,517,730	261,760,642	131,517,730

(3) 重要联营企业的主要财务信息：

下表列示了本集团联营企业的主要财务信息，这些联营企业的主要财务信息取自最近公开披露的财务信息，考虑了按投资时公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额。此外，下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本集团对联营企业投资账面价值的调节过程：

金额单位：人民币元

项目	西部水泥*	
	2020年 9月30日	2019年 9月30日
流动资产	5,552,521,497	4,385,284,581
非流动资产	14,187,083,924	9,877,949,601
资产合计	19,739,605,421	14,263,234,182
流动负债	4,405,533,953	3,113,482,787
非流动负债	4,338,403,390	1,848,783,174
负债合计	8,743,937,343	4,962,265,961
净资产	10,995,668,078	9,300,968,221
少数股东权益	195,441,351	154,527,233
归属于母公司股东权益	10,800,226,727	9,146,440,988
按持股比例计算的净资产份额	2,278,771,775	1,931,166,132
加：取得投资时形成的商誉	8,823,866	8,823,866
其他	83,261,396	117,510,843
年末对联营企业投资的账面价值	2,370,857,037	2,057,500,841
年末存在公开报价的对联营企业投资的公允价值	1,110,660,248	1,315,797,305

	2019年10月 1日-2020年 9月30日	2018年10月 1日-2019年 9月30日
营业收入	7,269,363,981	7,060,053,410
净利润(亏损以“-”号填列)	1,927,513,825	1,507,233,154
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	1,927,513,825	1,507,233,154
本年收到的来自联营企业的股利	72,296,656	57,378,299

注* 数字取自于西部水泥境内运营实体尧柏特种水泥集团有限公司截至2020年9月30日公开披露的财务信息，并进行了境外合并调整，同时考虑了按投资时公允价值为基础的调整。

八、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险
- 其他价格风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收款项和应收款项融资等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。此外，本集团要求大部分客户进行预付款。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，委托理财产品是由信用良好的金融机构所发行的。管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额以及本集团终止确认的未到期应收票据金额(附注五、5(1))。除附注十二所载本集团作出的财务担保外，本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注十二披露。

(1) 应收账款

本集团对大部分客户采取款到发货的销售模式，对资信良好的个别客户采用信用销售模式。本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 30.49% (2019 年：31.31%)。

对于应收账款，本集团管理层已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录 (如有可能)。有关的应收账款自出具账单日起 30 - 60 天内到期 (质保金除外)。应收账款逾期 2 个月以上的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额，才可以获得进一步的信用额度。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款的具体信息，参见附注五、4 - 应收账款的相关披露。

2、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求 (如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准)。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

除本集团终止确认拥有全额追索权的背书票据外 (附注五、3), 本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量 (包括按合同利率 (如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率) 计算的利息) 的剩余合约期限, 以及被要求支付的最早日期如下:

金额单位: 人民币元

项目	2020 年 未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	1,997,797,377	-	-	-	1,997,797,377	1,982,276,038
应付账款	4,785,770,849	-	-	-	4,785,770,849	4,785,770,849
其他应付款	4,208,661,702	-	-	-	4,208,661,702	4,208,661,702
一年内到期的租赁负债	17,558,081	-	-	-	17,558,081	17,106,821
一年内到期的长期借款	1,144,665,729	-	-	-	1,144,665,729	1,126,935,276
一年内到期的长期应付款	537,406,270	-	-	-	537,406,270	519,476,972
长期借款	97,239,463	1,253,811,960	1,635,985,839	796,397,589	3,783,434,851	3,309,680,477
应付债券	178,449,000	3,677,449,000	-	-	3,855,898,000	3,498,370,273
租赁负债	-	13,197,906	2,841,786	18,109,448	34,149,140	23,323,110
长期应付款	-	63,084,200	189,252,600	246,449,700	498,786,500	397,439,494
合计	12,967,548,471	5,007,543,066	1,828,080,225	1,060,956,737	20,864,128,499	19,869,041,012

金额单位: 人民币元

项目	2019 年 未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	2,989,960,105	-	-	-	2,989,960,105	2,941,698,150
应付账款	7,303,645,233	-	-	-	7,303,645,233	7,303,645,233
其他应付款	4,064,198,334	-	-	-	4,064,198,334	4,064,198,334
一年内到期的租赁负债	20,740,624	-	-	-	20,740,624	20,274,597
一年内到期的长期借款	1,000,848,512	-	-	-	1,000,848,512	976,117,374
一年内到期的长期应付款	474,261,720	-	-	-	474,261,720	437,357,799
长期借款	124,080,559	803,784,518	2,344,662,377	812,351,637	4,084,879,091	3,871,291,872
应付债券	178,449,000	178,449,000	3,677,449,000	-	4,034,347,000	3,498,053,867
租赁负债	-	15,475,106	13,291,316	18,799,048	47,565,470	34,832,884
长期应付款	-	474,261,720	-	-	474,261,720	458,132,294
合计	16,156,184,087	1,471,970,344	6,035,402,693	831,150,685	24,494,707,809	23,605,602,404

3、 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例, 并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(1) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

金额单位：人民币元

项目	2020 年		2019 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
固定利率金融工具				
金融资产				
- 货币资金	0.80%~4.18%	53,375,708,608	1.00%~5.60%	45,281,708,699
- 其他应收款	4.35%~4.75%	65,000,000	4.35%~4.75%	2,050,000,000
- 其他非流动资产	4.75%	77,960,000	4.35%~4.75%	30,000,000
- 一年内到期的非流动资产	-	-	6.00%	27,960,000
金融负债				
- 短期借款	-	-	2.84%~3.79%	462,777,002
- 一年内到期的长期借款	2.40%~2.92%	416,550,000	2.65%~4.15%	286,550,000
- 一年内到期的租赁负债	4.35%~4.90%	17,106,821	4.35%~4.90%	20,274,597
- 一年内到期的长期应付款	4.75%~4.90%	519,476,972	4.75%	437,357,799
- 长期借款	2.40%~3.00%	2,074,804,785	2.48%~4.15%	2,032,241,546
- 租赁负债	4.35%~4.90%	23,323,110	4.35%~4.90%	34,832,884
- 长期应付款	4.75%~4.90%	397,439,494	4.75%	458,132,294
- 应付债券	5.10%	3,498,370,273	5.10%	3,498,053,867
合计		46,571,597,153		40,159,448,710

金额单位：人民币元

项目	2020 年		2019 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
浮动利率金融工具				
金融资产				
- 货币资金	0.04%~5.00%	8,796,185,802	0.04%~8.00%	9,694,076,086
金融负债				
- 短期借款	0.86%~3.54%	1,982,276,038	2.69%~3.92%	2,478,921,148
- 一年内到期的长期借款	1.62%~4.28%	710,385,276	2.78%~4.51%	689,567,374
- 长期借款	1.06%~4.28%	1,234,875,692	3.28%~4.28%	1,839,050,326
合计		4,868,648,796		4,686,537,238

(2) 敏感性分析

于 2020 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 100 个基点将会导致本集团股东权益及净利润增加人民币 38,012,584 元 (2019 年 12 月 31 日：增加人民币 36,331,814 元)。

于资产负债表日本集团不持有以公允价值计量的固定利率金融工具，资产负债表日利率的变动不会对净利润及股东权益产生影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

4、 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款及应付账款、短期借款及长期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

- (1) 本集团于2020年12月31日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

	2020年		2019年	
	外币余额	折算人民币余额 (以人民币列示)	外币余额	折算人民币余额 (以人民币列示)
以人民币为记账本位币的子公司				
货币资金				
- 美元	129,448,849	844,640,795	85,776,485	598,393,915
- 港元	102,688,941	86,423,013	47,316,295	42,385,937
应收账款				
- 美元	1,243,770	8,115,475	78,415	547,039
- 港元	-	-	4,424,215	3,963,212
应付账款				
- 美元	3,774,296	24,626,904	3,277,256	22,862,793
短期借款				
- 美元	-	-	45,804,406	319,540,697
以印尼卢比为记账本位币的子公司				
货币资金				
- 美元	21,010,570	137,106,487	15,630,345	109,138,646
- 人民币	17,493,115	17,493,115	73,907,916	73,907,916
短期借款				
- 美元	223,666,652	1,459,558,158	268,666,652	1,875,960,809
长期借款				
- 美元	25,000,000	163,139,894	25,000,000	174,562,120
- 人民币	1,844,675,000	1,844,675,000	1,777,925,000	1,777,925,000
应付账款				
- 美元	-	-	14,698	102,629
- 人民币	-	-	36,293,941	36,293,941

	2020年		2019年	
	外币余额	折算人民币余额 (以人民币列示)	外币余额	折算人民币余额 (以人民币列示)
以基普为记账本位币的子公司				
货币资金				
- 美元	727,240	4,752,494	300,502	2,159,068
- 人民币	23,914,182	23,914,182	19,595,731	19,595,731
- 泰铢	3,080	678	3,260	759
应收账款				
- 人民币	-	-	-	-
应付账款				
- 美元	37,800	247,022	1,094,771	7,865,788
- 人民币	1,417,357	1,417,357	14,087,490	14,087,490
以缅元为记账本位币的子公司				
货币资金				
- 美元	4,031,893	26,311,136	18,985,201	132,670,478
长期借款				
- 人民币	630,000,000	630,000,000	380,000,000	380,000,000
以苏姆为记账本位币的子公司				
货币资金				
- 美元	6,449,061	42,182,008	6,846,387	47,893,074
- 人民币	480	480	480	480
资产负债表敞口总额				
以人民币为记账本位币的子公司				
- 美元	126,918,323	828,129,366	36,773,238	256,537,464
- 港元	102,688,941	86,423,013	51,740,510	46,349,149
以印尼卢比为记账本位币的子公司				
- 美元	-227,656,082	-1,485,591,565	-278,051,005	-1,941,486,912
- 人民币	-1,827,181,885	-1,827,181,885	-1,740,311,025	-1,740,311,025
以基普为记账本位币的子公司				
- 美元	689,440	4,505,472	-794,269	-5,706,720
- 人民币	22,496,825	22,496,825	5,508,241	5,508,241
- 泰铢	3,080	678	3,260	759

	2020年		2019年	
	外币余额	折算人民币余额 (以人民币列示)	外币余额	折算人民币余额 (以人民币列示)
以缅元为记账本位币的子公司				
- 美元	4,031,893	26,311,136	18,985,201	132,670,478
- 人民币	-630,000,000	-630,000,000	-380,000,000	-380,000,000
以苏姆为记账本位币的子公司				
- 美元	6,449,061	42,182,008	6,846,387	47,893,074
- 人民币	480	480	480	480
货币掉期合约				
- 美元	-	-	7,500,000	52,368,636
资产负债表敞口净额				
以人民币为记账本位币的子公司				
- 美元	126,918,323	828,129,366	36,773,238	256,537,464
- 港元	102,688,941	86,423,013	51,740,510	46,349,149
以印尼卢比为记账本位币的子公司				
- 美元	-227,656,082	-1,485,591,565	-270,551,005	-1,889,118,276
- 人民币	-1,827,181,885	-1,827,181,885	-1,740,311,025	-1,740,311,025
以基普为记账本位币的子公司				
- 美元	689,440	4,505,472	-794,269	-5,706,720
- 人民币	22,496,825	22,496,825	5,508,241	5,508,241
- 泰铢	3,080	678	3,260	759
以缅元为记账本位币的子公司				
- 美元	4,031,893	26,311,136	18,985,201	132,670,478
- 人民币	-630,000,000	-630,000,000	-380,000,000	-380,000,000
以苏姆为记账本位币的子公司				
- 美元	6,449,061	42,182,008	6,846,387	47,893,074
- 人民币	480	480	480	480

(2) 本集团适用的记账本位币对外币的汇率分析如下：

项目	平均汇率		报告日中间汇率	
	2020年	2019年	2020年	2019年
以人民币为记账本位币的子公司				
- 美元	6.8976	6.8985	6.5249	6.9762
- 港元	0.8893	0.8805	0.8416	0.8958
以印尼卢比为记账本位币的子公司				
- 美元	14,611.4363	14,151.5000	14,105.0100	13,901.0100
- 人民币	2,118.2643	2,051.8700	2161.4900	1,990.8400
以基普为记账本位币的子公司				
- 美元	9,071.2137	8,700.0000	9,296.0000	8,880.5000
- 人民币	1,291.3008	1,221.6700	1,422.5000	1,236.0000
- 泰铢	285.0951	271.8072	312.9902	287.7229
以缅元为记账本位币的子公司				
- 美元	1,375.6062	1,522.0500	1,329.1000	1,479.8000
- 人民币	199.4087	220.3000	203.6700	211.7600
以苏姆为记账本位币的子公司				
- 美元	10,063.1379	8,836.9400	10,476.9200	9,507.5600
- 人民币	1,459.4080	1,278.4500	1,601.7800	1,359.1200

(3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于2020年12月31日记账本位币对所有外币的汇率变动使记账本位币升值1%将导致股东权益和净利润的增加（减少以“-”列示）情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

金额单位：人民币元

项目	股东权益	净利润
2020年12月31日		
美元	4,383,477	4,383,477
港元	-648,173	-648,173
泰铢	-5	-5
人民币	18,260,134	18,260,134
2019年12月31日		
美元	10,932,930	10,932,930
港元	-347,619	-347,619
泰铢	-6	-6
人民币	15,861,017	15,861,017

于 2020 年 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，记账本位币对所有外币的汇率变动使记账本位币贬值 1%将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。外币报表折算差额未包括在内。上一年度的分析基于同样的假设和方法。上述分析不包括外币报表折算差异。

5、其他价格风险

其他价格风险包括股票价格风险、商品价格风险等。

本集团为规避股权投资风险，根据本公司董事会的授权利用存量资金通过证券市场对国内部分具有一定规模和竞争优势、发展潜力的上市公司进行投资。同时，合理控制投资规模，并根据股票市场和目标企业管理的情况，集体研究具体投资策略。另一方面，本集团严格根据国家法律法规，结合本集团投资安排，将股票投资划分为其他权益工具投资，并进行有针对性的跟踪管理。对划分为其他权益工具的股票投资，关注标的公司的经营发展，通过参加其股东大会，了解公司的经营管理情况。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团所持其他权益工具投资（股票投资）的价值为人民币 319,465,472 元（2019 年 12 月 31 日，本集团所持其他权益工具投资（股票投资）的价值为人民币 254,319,800 元）。假设于 2020 年 12 月 31 日本集团所持其他权益工具投资的股票价格上升或下降了 1%且其他变量不变，则相关股东权益将上升或下降人民币 2,395,991 元（2019 年 12 月 31 日：上升或下降人民币 1,907,399 元），净利润无影响（2019 年 12 月 31 日：无）。

上述敏感性分析是假设资产负债表日股票价格发生变动，以变动后的股票价格对资产负债表日本集团持有的、面临股票价格风险的其他权益工具投资进行重新计量得出的。上述敏感性分析同时假设本集团所持有的其他权益工具投资的公允价值将根据过往与有关股票价格之相关性而发生变动，且不会因短期股票价格的波动而导致减值。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

九、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日			合计
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量					
交易性金融资产	五、2				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
其中：短期理财产品		-	26,882,713,726	-	26,882,713,726
外汇衍生工具		-	-	-	-
应收款项融资	五、5	-	3,085,315,740	-	3,085,315,740
其他权益工具投资	五、13	319,465,472	-	71,776,000	391,241,472
持续以公允价值计量的资产总额		319,465,472	29,968,029,466	71,776,000	30,359,270,938

金额单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日			合计
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量					
交易性金融资产	五、2				
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产					
其中：短期理财产品		-	16,782,212,437	-	16,782,212,437
外汇衍生工具		-	524,634	-	524,634
应收款项融资	五、5	-	3,350,585,849	-	3,350,585,849
其他权益工具投资	五、13	254,319,800	-	71,776,000	326,095,800
持续以公允价值计量的资 产总额		254,319,800	20,133,322,920	71,776,000	20,459,418,720

2020年，本集团上述持续以公允价值计量的资产的第一层次与第二层次之间没有发生重大转换。

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

其他权益工具投资的公允价值按资产负债表日的市场报价确定的。

3、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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中的理财产品，其公允价值是依据折现现金流量的方法计算来确定。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中的货币掉期合约的公允价值是按照市场价值参数和相应期权估值模型来确定。

4、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

非上市公司股权的公允价值是根据可比公司或可比交易的中等市场倍数（如市盈率，市销率）及流动性折扣确定的。由于被投资企业的经营情况以及财务状况未发生重大变化，因此其公允价值近似于获得权益的成本。

5、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12月31日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

金额单位：人民币元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
海螺集团	安徽	资产经营、投资、融资、 产权贸易、建筑材料、 化工产品等开发、技术服务	800,000,000	36.40%	36.40%	安徽省人民政府 国有资产 监督管理委员会

本公司的母公司及最终控制方均不对外提供报表。

2、 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况参见附注七、1。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业情况参见附注七、3。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
中国海螺创业控股有限公司 (“海螺创业”)	本公司母公司之重要股东
芜湖海螺型材科技股份有限公司及其附属公司 (“海螺型材及其附属公司”)	海螺集团之子公司
安徽海螺建材设计研究院有限责任公司 (“海螺设计院”)	海螺集团之子公司
安徽海螺信息技术工程有限责任公司 (“海螺信息技术”)	海螺集团之子公司
芜湖海螺国际大酒店有限公司 (“芜湖海螺大酒店”)	海螺集团之子公司
安徽海螺新材料科技有限公司及其附属公司 (“海螺新材料及其附属公司”)	海螺集团之子公司
安徽海螺新能源有限公司及其附属公司 (“海螺新能源及其附属公司”)	海螺集团之子公司
芜湖海螺贸易有限公司 (“芜湖贸易”)	海螺集团之子公司
安徽精公检测检验中心有限公司 (“精公检测检验中心”)	海螺集团之子公司
安徽国贸集团控股有限公司及其附属公司 (“国贸集团及其附属公司”)	海螺集团之子公司

其他关联方名称	关联关系
芜湖市国家电投海螺清洁能源有限公司(“清洁能源”)	海螺集团之子公司之合营公司、 本集团一名董事为该公司董事
芜湖海创实业有限责任公司(“芜湖海创实业”)	海螺创业之子公司
安徽海螺川崎工程有限公司及其附属公司 (“海螺川崎工程及其附属公司”)	海螺创业之子公司
安徽海螺川崎节能设备制造有限公司 (“海螺川崎节能设备”)	海螺创业之子公司
扬州海昌港务实业有限责任公司(“扬州海昌”)	海螺创业之子公司
安徽海创新型节能建筑材料有限责任公司 (“安徽海创节能材料”)	海螺创业之子公司
亳州海创新型节能建筑材料有限责任公司 (“亳州海创节能材料”)	海螺创业之子公司
芜湖海螺投资有限公司及其附属公司 (“芜湖投资及其附属公司”)	海螺创业之子公司
安徽海中环保有限责任公司及其附属公司 (“海中环保及其附属公司”)	海螺创业之子公司
安徽海螺环保集团有限公司及其附属公司 (“海螺环保及其附属公司”)	海螺创业之子公司
建德市成利建材有限公司(“成利建材”)	本集团之托管公司

5、 关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按相关协议进行。

(1) 采购商品 / 接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

金额单位：人民币元

关联方	关联交易内容	2020 年	2019 年
海螺型材及其附属公司	采购材料	49,213,725	62,696,498
海螺川崎节能设备	采购材料 / 采购设备	117,138,030	98,659,305
安徽海创节能材料	采购材料	3,872	67,733
西巴水泥	采购材料	191,430,369	215,462,365
相山水泥及其附属公司	采购材料	1,174,633,995	1,016,018,197
缅甸海螺	采购材料	13,878,996	28,478,808
清洁能源	采购材料	3,303,987	3,867,687
海螺新材料及其附属公司	采购材料	707,143,352	602,596,264
海螺新能源及其附属公司	采购材料	49,265,020	14,052,310
亳州海创节能材料	采购材料	70,290	6,600
印尼富恒利	采购材料	32,792,950	38,108,829
苏鲁特索隆矿山	采购材料	24,827,072	-
成利建材	采购材料	90,658,040	-
芜湖投资及其附属公司	采购材料	112,545	-
海螺川崎装备制造	采购材料 / 采购设备	511,948,923	484,550,554
海螺设计院	采购材料 / 采购设备	165,352,175	99,149,205
海螺川崎工程及其附属公司	采购材料 / 采购设备	58,067,545	80,148,663
海螺设计院	工程设计 / 建筑安装	127,276,443	77,361,958
海螺信息技术	工程设计 / 采购材料	144,460,822	137,662,465
芜湖海创实业	工程设计 / 建筑安装	-	2,494,545
海螺型材及其附属公司	建筑安装	2,775,470	-
精公检测检验中心	水泥熟料检测服务	5,209,663	842,898
仰光海螺	运输服务	13,644,587	3,661,688
扬州海昌	煤炭中转服务	65,240,244	82,631,529
芜湖投资及其附属公司	废物处理服务	228,893	1,256,624
海螺环保及其附属公司	废物处理服务	1,428,036	-
海螺集团	综合服务费	931,092	1,475,544
芜湖海螺大酒店	保洁绿化服务	3,501,913	1,658,621
国贸集团及其附属公司	招投标代理服务	131,613	-

(2) 出售商品 / 提供劳务

金额单位：人民币元

关联方	关联交易内容	2020年	2019年
海螺集团	销售材料	286,784	84,473
海螺川崎节能设备	销售材料	3,591,369	5,342,155
清洁能源	销售材料	29,401	25,138
海螺川崎工程及其附属公司	销售产品 / 材料	462,880	304,708
芜湖海创实业	销售材料	147,611	75,666
芜湖贸易	销售材料	36,637	2,524,123
仰光海螺	销售材料	251,468	-
苏鲁特索隆矿山	销售材料	1,631,112	-
海螺新材料及其附属公司	销售产品	904,793	900,175
扬州海昌	销售产品	110,232	145,314
安徽海创节能材料	销售产品	2,337,572	5,203,739
亳州海创节能材料	销售产品	56,526	105,908
中缅贸易	销售产品	3,150,308	-
国贸集团及其附属公司	销售产品	326,856	-
西巴水泥	销售产品 / 材料	60,701,990	54,637,671
海中环保及其附属公司	销售产品 / 材料	407,481	6,974
海螺环保及其附属公司	销售产品 / 材料	4,283,032	-
海螺型材及其附属公司	销售产品 / 材料	19,168,905	2,698,198
芜湖投资及其附属公司	销售产品 / 材料	3,570,546	6,316,165
海螺川崎装备制造	销售产品 / 材料	45,340,342	31,666,826
成利建材	销售产品 / 材料	115,137,950	125,428,364
相山水泥及其附属公司	销售产品 / 材料	94,708,148	21,749,202
海螺设计院	销售产品 / 材料	1,731,207	1,480,404
海螺信息技术	销售产品 / 材料	-	46,898
缅甸海螺	销售产品 / 材料	76,455,706	99,520
海螺新能源及其附属公司	销售产品 / 材料	14,284,638	3,570,544
芜湖海创实业	建筑劳务	4,681,283	4,557,838
海螺新材料及其附属公司	建筑劳务	-	385,321
海螺川崎装备制造	建筑劳务	4,900,936	4,294,736
海螺设计院	建筑劳务及加工劳务	-	802,467
海螺型材及其附属公司	装卸劳务 / 出口代理服务	315,320	11,612
中缅贸易	出口代理服务	111,651	-
芜湖贸易	运输服务	-	189,101
海螺新能源及其附属公司	运输服务	18,868	-

关联方	关联交易内容	2020 年	2019 年
芜湖投资及其附属公司	协同运营处置服务	30,974,617	44,214,921
海螺环保及其附属公司	协同运营处置服务	52,213,087	-
缅甸海螺	综合服务费	29,142,144	30,320,000
西巴水泥	综合服务费	22,338,272	24,366,750
仰光海螺	综合服务费	4,482,844	3,222,926

(3) 受托管理 / 承包

2020 年 金额单位：人民币元

委托方	受托方	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	2020 年确认的 托管收益
成利建材	建德海螺	受托经营管理 水泥生产项目	2020 年 10 月 22 日	2023 年 10 月 21 日	根据绩效指标 完成情况协商定价	-

2019 年 金额单位：人民币元

委托方	受托方	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	2019 年确认的 托管收益
成利建材	建德海螺	受托经营管理 水泥生产项目	2017 年 10 月 21 日	2020 年 10 月 21 日	根据绩效指标 完成情况协商定价	-

(4) 关联租赁

(a) 出租：

金额单位：人民币元

承租方名称	租赁资产种类	2020 年确认 的租赁收入	2019 年确认 的租赁收入
海螺集团	场地租赁	1,617,131	1,617,131
清洁能源	场地租赁	118,797	76,295
海螺设计院	场地租赁	631,910	690,695
芜湖投资及其附属公司	场地租赁	84,381	123,679
芜湖贸易	场地租赁	55,849	55,849
海螺新能源及其附属公司	场地租赁	130,906	-
海螺环保及其附属公司	场地租赁	64,943	-
印尼富恒利	机械租赁	15,113,556	15,872,911
苏鲁特索隆矿山	场地租赁 / 机械租赁	6,472,023	-
合计		24,289,496	18,436,560

(b) 承租：

金额单位：人民币元

出租方名称	租赁资产种类	截至2020年12月31日止采购的使用权资产	截至2020年12月31日止计提的租赁负债利息费用	截至2019年12月31日止采购的使用权资产	截至2019年12月31日止计提的租赁负债利息费用
海螺集团	场地租赁	-	195,528	4,643,924	48,601
芜湖海螺大酒店	场地租赁	27,796	1,487	-	6,458
扬州海昌	场地租赁	-	58,174	-	87,788
亳州海创节能材料	场地租赁	-	142	26,273	370
合计		27,796	255,331	4,670,197	143,217

(5) 关联担保情况

本集团作为担保方

金额单位：人民币元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西巴水泥	855,051,442	2015年6月3日	2025年6月2日	否
缅甸海螺	44,043,075	2019年8月29日	2022年8月29日	否

本集团作为被担保方

金额单位：人民币元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海螺集团	3,500,000,000	2012年11月07日	2022年11月07日	否

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2020年拆出				
成利建材	27,960,000	2020年10月22日	2023年10月21日	年利率4.75%
关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2020年收回				
成利建材	27,960,000	2017年9月14日	2020年10月21日	年利率6%

截至2019年12月31日止期间，本集团未发生关联方资金拆借。

(7) 关联方资产转让、债务重组

金额单位：人民币元

关联方	关联交易内容	2020 年	2019 年
芜湖投资及其附属公司	转出土地使用权	28,325,524	21,262,449
海螺环保及其附属公司	转出土地使用权	30,301,270	-

(8) 关键管理人员报酬

金额单位：人民币元

项目	2020 年	2019 年
关键管理人员报酬	17,609,065	16,163,398

(9) 其他关联交易

金额单位：人民币元

关联方	关联交易内容及类型	2020 年	2019 年
海螺集团	商标许可权使用费	35,616,797	32,967,845
成利建材	借款利息收入	1,539,595	1,700,900

6、 关联方承担情况

金额单位：人民币元

关联方	承担性质	2020 年 12 月 31 日 承担金额	2019 年 12 月 31 日 承担金额
亳州海创节能材料	场地租赁合同*	14,040	-
芜湖海螺大酒店	场地租赁合同*	-	7,560
海螺川崎工程及其附属公司	采购合同	607,560,587	348,864,361
海螺川崎节能设备	采购合同	227,942,540	193,809,120
海螺设计院	设计合同	483,958,292	161,622,295

* 场地租赁合同承担仅包括新租赁准则下的选择简化处理方法的尚未支付的租赁费。

7、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

金额单位：人民币元

项目名称	关联方	2020年	2019年
应收账款	海螺型材及其附属公司	1,210,936	612,117
	成利建材	2,953	2,194,251
	相山水泥及其附属公司	110,531	90,251
	安徽海创节能材料	3,545	17,705
	亳州海创节能材料	2,728	7,744
	海螺新材料及其附属公司	91,006	208,280
	扬州海昌	460	63,850
	芜湖投资及其附属公司	404,177	746,874
	海中环保及其附属公司	-	1,920
	海螺环保及其附属公司	390,567	-
	海螺新能源及其附属公司	1,555	-
预付款项	海螺信息技术	-	10,250,262
	精公检测检验中心	92,140	941,640
	相山水泥及其附属公司	22,354,691	26,320,887
	海螺型材及其附属公司	-	228,604
	印尼富恒利	29,657,555	34,214,282
	成利建材	2,138,935	-
	芜湖海螺大酒店	767,730	-
在建工程 (预付大型设备款)	海螺川崎工程及其附属公司	24,145,500	2,787,200
	海螺川崎节能设备	56,400,000	29,073,030
	海螺川崎装备制造	34,609,325	60,793,719
	海螺设计院	-	9,781,323
	海螺信息技术	10,607,422	-

项目名称	关联方	2020年	2019年
其他应收款	芜湖海螺大酒店	10,000	10,000
	海螺设计院	2,705,970	2,990,248
	芜湖投资及其附属公司	18,417,934	31,374,680
	仰光海螺	4,482,844	3,222,926
	缅甸海螺	28,895,605	30,210,000
	西巴水泥	25,093,867	58,043,111
	芜湖海创实业	13,746	-
	海螺川崎装备制造	8,470,416	15,071,873
	海螺川崎节能设备	353,450	600,449
	海螺川崎工程及其附属公司	17,455	-
	海中环保及其附属公司	-	2,015
	海螺环保及其附属公司	18,457,687	-
	海螺集团	105,148	-
	海螺型材及其附属公司	1,996,593	-
	苏鲁特索隆矿山	1,050	-
	国贸集团及其附属公司	100,000	-
	成利建材	40,581	-
一年内到期的 其他非流动资产	成利建材	-	27,960,000
其他非流动资产	成利建材	27,960,000	-

本集团未对上述应收关联方余额计提坏账准备。

应付关联方款项

金额单位：人民币元

项目名称	关联方	2020年	2019年	
应付账款	海螺新能源及其附属公司	2,854,112	4,342,654	
	海螺型材及其附属公司	9,065,491	8,958,468	
	海螺信息技术	25,979,689	15,776,115	
	西巴水泥	18,731,386	4,111,339	
	缅甸海螺	1,326,360	11,832,911	
	海螺新材料及其附属公司	158,604,665	112,790,444	
	苏鲁特索隆矿山	3,412,419	-	
	成利建材	5,659,935	195,523	
合同负债	海螺新材料及其附属公司	-	107,912	
	安徽海创节能材料	-	516,518	
	相山水泥及其附属公司	1,165,341	245,931	
	海中环保及其附属公司	211,521	-	
	国贸集团及其附属公司	41,068	-	
	其他应付款	海螺川崎工程及其附属公司	8,022,972	27,797,822
	海螺川崎节能设备	27,701,919	23,321,067	
海螺川崎装备制造	26,659,159	13,669,992		
芜湖海创实业	-	4,612,965		
海螺设计院	67,111,769	11,663,497		
芜湖投资及其附属公司	276,634	366,203		
海螺集团	21,475,853	19,945,915		
仰光海螺	5,145,027	3,057,248		
安徽海创节能材料	-	20,000		
海螺新材料及其附属公司	170,000	50,000		
海螺环保及其附属公司	128,323	-		
精公检测检验中心	180,320	-		
国贸集团及其附属公司	10	-		
租赁负债	海螺集团	3,185,996	4,680,657	
	扬州海昌	1,016,080	1,224,711	
	亳州海创节能材料	-	13,230	
	芜湖海螺大酒店	13,908	62,556	

十一、资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益加上没有固定还款期限的关联方借款并扣除未确认的已提议分配的股利。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团通过经调整的净债务资本率来监管集团的资本结构。经调整的净债务为总债务（包括短期借款、长期借款、应付债券以及租赁负债），加上未确认的已提议分配的股利，扣除没有固定还款期限的关联方借款以及现金和现金等价物。

经调整的净债务资本率如下：

金额单位：人民币元

	注	本集团		本公司	
		2020年	2019年	2020年	2019年
流动负债					
短期借款	五、21	1,982,276,038	2,941,698,150	-	-
一年内到期的非流动负债	五、27 十五、11	1,663,519,069	1,433,749,770	1,013,908	1,000,000
小计		3,645,795,107	4,375,447,920	1,013,908	1,000,000
非流动负债					
长期借款	五、28 十五、12	3,309,680,477	3,871,291,872	97,500,000	98,500,000
应付债券	五、29	3,498,370,273	3,498,053,867	3,498,370,273	3,498,053,867
租赁负债	五、56	23,323,110	34,832,884	-	-
长期应付款	五、30	397,439,494	458,132,294	-	-
小计		7,228,813,354	7,862,310,917	3,595,870,273	3,596,553,867
总债务合计		10,874,608,461	12,237,758,837	3,596,884,181	3,597,553,867
加：提议分配的股利	十三	11,234,521,467	10,598,605,158	11,234,521,467	10,598,605,158
减：现金及现金等价物	五、53(3)	16,676,384,059	22,014,144,787	11,581,541,542	15,988,993,919
经调整的净债务		5,432,745,869	822,219,208	3,249,864,106	-1,792,834,894
股东权益		168,216,820,558	142,320,448,980	149,103,092,362	110,494,840,882
减：提议分配的利润	十三	11,234,521,467	10,598,605,158	11,234,521,467	10,598,605,158
经调整的资本		156,982,299,091	131,721,843,822	137,868,570,895	99,896,235,724
经调整的净债务资本率		3.46%	0.62%	2.36%	-1.79%

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承担

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
已签订尚未履行或尚未完全履行的长期资产投资合同	3,798,326,745	3,979,443,628
已批准未订立的长期资产投资合同	1,426,512,118	871,538,085
合计	5,224,838,863	4,850,981,713

(2) 本集团本年无与合营企业投资相关的未确认承诺 (2019年：无)。

2、或有事项

(1) 或有负债

于2020年12月31日，本公司为本公司子公司的银行贷款提供担保，担保金额为人民币6,614,336,238元(2019年12月31日：人民币7,738,857,600元)；本公司为本公司子公司的银行授信提供担保，担保金额为人民币3,522,299,150元(2019年：人民币1,945,132,700元)。本公司董事认为本公司不会因为该等担保而承担重大风险。

于2020年12月31日，本集团开立信用证未结清余额人民币142,146,289元(2019年：人民币145,296,826元)。本集团认为该等信用证不会引致额外风险。

此外，本集团本年为合营企业西巴水泥和缅甸海螺银行贷款提供担保，担保金额为人民币899,094,517元(2019年：人民币1,061,694,798元)。本公司董事认为本集团不会因为该等担保而承担重大风险。

(2) 或有资产

本集团本年无该等事项。

十三、资产负债表日后事项

1、 资产负债表日后提议分配的普通股股利

金额单位：人民币元

项目		金额
拟分配的股利	注	11,234,521,467

董事会于 2021 年 3 月 25 日提议本公司向普通股股东派发现金股利，每股人民币 2.12 元 (2019 年：每股人民币 2.00 元)，共人民币 11,234,521,467 元 (2019 年：人民币 10,598,605,158 元)。此项提议尚待股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

十四、其他重要事项

1、 分部报告

本集团根据内部组织机构、管理要求及内部报告制度以业务经营地为基础确定了 5 个报告分部。这 5 个报告分部分别为：中国东部、中国中部、中国南部、中国西部及海外。每个报告分部的主要业务均为生产和销售熟料和水泥产品。本集团管理层定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

本集团按内部报告信息披露相关报告分部利润或亏损，资产及负债的信息。

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部资产、负债、收入、费用及利润总额，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各分部的所有资产。分部新增的非流动资产是指在当期购置或建造分部固定资产、在建工程、工程物资、无形资产及其他非流动资产所发生的资本支出总额。分部负债包括归属于各分部的所有负债。

分部利润总额是指各个分部产生的收入 (包括对外交易收入及分部间的交易收入)，扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、直接归属于某一分部的银行存款及银行借款所产生的利息净支出后的净额。分部之间收入的转移定价按照与其它对外交易相似的条款计算。

下述披露的本集团各个报告分部的信息是本集团管理层在计量报告分部利润或亏损、资产和负债时运用了下列数据，或者未运用下列数据但定期提供给本集团管理层的：

2020 年度

金额单位：人民币元

项目	中国东部	中国中部	中国南部	中国西部	海外	减：分部间抵销	合计
对外交易收入	63,461,937,647	50,872,149,199	24,737,220,078	34,184,977,599	2,986,397,700	-	176,242,682,223
分部间交易收入	5,008,920,918	24,612,597,518	396,199,142	650,657,557	546,605,134	31,214,980,269	-
报告分部收入小计	68,470,858,565	75,484,746,717	25,133,419,220	34,835,635,156	3,533,002,834	31,214,980,269	176,242,682,223
报告分部利润总额	6,354,046,530	49,446,250,956	7,921,657,571	6,306,022,360	475,131,391	23,395,191,961	47,107,916,847
- 主营业务收入	53,572,507,773	73,219,980,644	23,508,775,910	30,285,763,976	2,714,468,835	35,347,808,455	147,953,688,683
- 主营业务成本	47,338,202,392	46,743,305,115	14,209,254,085	22,318,585,729	1,594,519,493	35,177,914,589	97,025,952,225
- 利息收入	17,450,651	2,387,226,340	14,199,418	19,695,187	25,444,509	239,399,257	2,224,616,848
- 利息支出	64,456,187	288,510,093	45,963,202	103,742,226	191,663,307	247,556,671	446,778,344
- 折旧和摊销费用	495,324,986	2,212,664,610	818,389,883	1,501,496,923	419,774,806	18,090,324	5,429,560,884
- 固定资产减值	-	-	-	-	-	-	-
报告分部资产总额	17,871,307,507	175,972,281,725	22,365,400,718	28,065,334,080	12,695,193,281	55,996,759,300	200,972,758,011
- 对联营企业和合营企业的 长期股权投资	-	1,568,969,378	-	2,370,857,036	283,213,599	-	4,223,040,013
- 报告分部新增的非流动资产	377,447,925	6,453,410,574	3,117,488,058	1,743,607,418	488,301,636	-	12,180,255,611
报告分部负债总额	11,570,512,403	22,655,092,614	8,937,461,185	12,686,517,509	9,390,043,861	32,483,690,119	32,755,937,453

2019年度

金额单位：人民币元

项目	中国东部	中国中部	中国南部	中国西部	海外	减：分部间抵销	合计
对外交易收入	47,439,666,209	53,151,970,335	22,493,347,657	31,239,427,632	2,705,916,302	-	157,030,328,135
分部间交易收入	7,425,652,753	26,785,893,001	470,393,571	530,257,964	109,014,745	35,321,212,034	-
报告分部收入小计	54,865,318,962	79,937,863,336	22,963,741,228	31,769,685,596	2,814,931,047	35,321,212,034	157,030,328,135
报告分部利润总额	5,253,522,577	30,367,477,974	6,737,349,281	5,848,565,525	473,727,536	4,123,797,634	44,556,845,259
- 主营业务收入	51,122,651,209	78,254,799,481	22,316,480,235	30,407,967,289	2,410,462,945	36,398,098,572	148,114,262,587
- 主营业务成本	44,775,407,041	51,189,021,529	13,801,410,522	21,448,579,109	1,464,379,111	36,365,237,513	96,313,559,799
- 利息收入	16,030,418	1,962,308,931	15,311,843	25,726,065	5,657,400	436,202,711	1,588,831,946
- 利息支出	37,872,994	232,060,402	168,026,608	211,093,341	244,361,710	447,408,039	446,007,016
- 折旧和摊销费用	511,066,245	2,094,397,553	770,265,125	1,514,631,146	396,737,545	16,134,277	5,270,963,337
- 固定资产减值	258,718,563	70,767,536	-	834,723,675	-	-	1,164,209,774
报告分部资产总额	17,510,169,839	136,183,810,998	18,671,859,653	26,813,216,068	12,633,079,400	33,034,954,422	178,777,181,536
- 对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	1,559,920,337	-	2,057,500,841	203,191,391	-	3,820,612,569
- 报告分部新增的非流动资产	1,881,475,626	3,098,887,262	827,040,389	1,925,936,714	2,156,471,429	-	9,889,811,420
报告分部负债总额	8,960,452,575	16,248,054,249	4,302,458,855	7,401,123,956	10,388,395,557	10,843,752,636	36,456,732,556

(2) 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产，下同）的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分的。非流动资产是按照资产实物所在地（对于固定资产和在建工程而言）或被分配到相关业务的所在地（对无形资产和商誉而言）或合营及联营企业的所在地或债务人所在地进行划分的。

金额单位：人民币元

国家或地区	对外交易收入		非流动资产总额	
	2020 年	2019 年	2020 年	2019 年
中国大陆	172,662,044,320	152,894,656,773	78,229,182,408	71,894,283,435
其他国家及地区	3,580,637,903	4,135,671,362	8,520,736,316	8,347,807,573
合计	176,242,682,223	157,030,328,135	86,749,918,724	80,242,091,008

(3) 主要客户

本集团本年不存在对单一客户的重大依赖。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 货币资金

金额单位：人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
银行存款：						
人民币	55,428,116,193	1	55,428,116,193	48,480,631,220	1	48,480,631,220
美元	100,909,646	6.5249	658,425,349	1,198,747	6.9762	8,362,699
小计			56,086,541,542			48,488,993,919
其他货币资金：						
人民币	16,870,557	1	16,870,557	21,890,951	1	21,890,951
小计			16,870,557			21,890,951
合计			56,103,412,099			48,510,884,870

于 2020 年 12 月 31 日，本公司的银行存款包括定期存款人民币 52,505,000,000 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 45,000,000,000 元），其中，三个月以上定期存款人民币 44,505,000,000 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 32,500,000,000 元）。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司的专项保证金为人民币 16,870,557 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 21,890,951 元）。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类

金额单位：人民币元

种类	2020 年	2019 年
银行承兑汇票	392,392,688	67,271,482

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无已质押或用于贴现的应收票据 (2019 年 12 月 31 日：无)。

(3) 年末本公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

金额单位：人民币元

种类	年末终止 确认金额	年末未终止 确认金额
银行承兑汇票	-	1,100,000
合计	-	1,100,000

于 2020 年 12 月 31 日，本公司未到期应收票据人民币 1,100,000 元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 2,510,000 元) 背书予供货商以结算应付账款未被终止确认，主要是因为管理层认为票据所有权之信贷风险尚未实质转移。其相对应的应付账款也未终止确认。上述未到期应收票据以及应付账款的面值约等于其公允价值。该等未到期应收票据期限均为一年以内。

本年度本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

金额单位：人民币元

类别	2020 年	2019 年
应收非关联方客户	38,720,889	65,715,399
小计	38,720,889	65,715,399
减：坏账准备	101,572	101,572
合计	38,619,317	65,613,827

(2) 应收账款按账龄分析如下：

金额单位：人民币元

账龄	2020年	2019年
1年以内(含1年)	38,619,317	65,613,827
1年至2年(含2年)	-	-
2年至3年(含3年)	-	-
3年以上	101,572	101,572
小计	38,720,889	65,715,399
减：坏账准备	101,572	101,572
合计	38,619,317	65,613,827

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

金额单位：人民币元

类别	2020年					2019年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,720,889	100%	101,572	0.26%	38,619,317	65,715,399	100%	101,572	0.15%	65,613,827
合计	38,720,889	100%	101,572	0.26%	38,619,317	65,715,399	100%	101,572	0.15%	65,613,827

(4) 坏账准备的变动情况

金额单位：人民币元

	2020年	2019年
年初余额	101,572	101,572
本年计提	-	-
本年收回或转回	-	-
本年核销	-	-
年末余额	101,572	101,572

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

金额单位：人民币元

单位名称	年末余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备 年末余额
1. 客户 K	16,198,847	41.83%	-
2. 客户 L	9,037,822	23.34%	-
3. 客户 M	4,460,208	11.52%	-
4. 客户 N	3,778,567	9.76%	-
5. 客户 O	2,905,107	7.50%	-
合计	36,380,551	93.95%	-

4、 应收款项融资

种类	2020年	2019年
银行承兑汇票	108,676,563	55,629,834
小计	108,676,563	55,629,834
减：坏账准备	-	-
合计	108,676,563	55,629,834

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书，故将该等银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。上述应收票据均为一年内到期。

(1) 年末本集团列示于应收款项融资的已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

金额单位：人民币元

种类	年末终止 确认金额	年末未终止 确认金额
银行承兑汇票	85,842,319	-
合计	85,842,319	-

于2020年12月31日，本公司为结算贸易应付款项人民币85,842,319元（2019年12月31日：人民币75,363,433元）而将等额的未到期应收票据背书予供货商，而由于本公司管理层认为该等未到期票据所有权的风险及回报已实质转移，故而完全终止确认该等应收票据及应付供货商款项。本公司对该等完全终止确认的未到期应收票据的继续涉入程度以出票银行无法向票据持有人结算款项为限。本公司继续涉入所承受的可能最大损失为本公司背书予供货商的未到期应收票据款项，2020年12月31日为人民币85,842,319元（2019年12月31日：人民币75,363,433元）。

5、其他应收款

(1) 按客户类别分析如下：

金额单位：人民币元

客户类别	2020年	2019年
1. 应收子公司	26,045,181,611	9,946,349,070
2. 应收其他关联公司	58,506,229	98,409,407
3. 应收第三方		
- 委托理财	-	2,070,767,123
- 其他	691,771,606	646,262,486
小计	26,795,459,446	12,761,788,086
减：坏账准备	2,600,673	2,600,673
合计	26,792,858,773	12,759,187,413

(2) 按账龄分析如下:

金额单位: 人民币元

账龄	2020年	2019年
1年以内(含1年)	26,790,661,597	12,757,457,783
1年至2年(含2年)	1,527,029	1,729,630
2年至3年(含3年)	670,147	960,000
3年以上	2,600,673	1,640,673
小计	26,795,459,446	12,761,788,086
减: 坏账准备	2,600,673	2,600,673
合计	26,792,858,773	12,759,187,413

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

金额单位：人民币元

类别	2020年					2019年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备										
组合 1	26,795,459,446	100%	2,600,673	1%	26,792,858,773	10,691,020,963	84%	2,600,673	1%	10,688,420,290
组合 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 3	-	-	-	-	-	2,070,767,123	16%	-	-	2,070,767,123
合计	26,795,459,446	100%	2,600,673	1%	26,792,858,773	12,761,788,086	100%	2,600,673	1%	12,759,187,413

(i) 2020 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

对于单项测试未发生减值的其他应收款，本公司会将其包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中再进行减值测试。

确认组合的依据	按其他应收款项性质划分
组合 1	除政府代垫款及银行委托理财产品以外的其他应收款
组合 2	政府代垫款
组合 3	银行委托理财产品

(4) 坏账准备的变动情况

金额单位：人民币元

	2020年	2019年
年初余额	2,600,673	2,600,673
本年计提	-	-
本年收回或转回	-	-
本年核销	-	-
年末余额	2,600,673	2,600,673

(5) 按款项性质分类情况

金额单位：人民币元

款项性质	2020年	2019年
应收子公司往来款	22,072,553,040	7,371,440,499
应收子公司贷款	3,972,628,571	2,574,908,571
委托理财	-	2,070,767,123
其他	750,277,835	744,671,893
合计	26,795,459,446	12,761,788,086

于2020年12月31日，本公司应收款项净额中包括应收子公司款项人民币26,045,181,611元（2019年12月31日：人民币9,946,349,070元）。其中人民币3,972,628,571元应收子公司贷款无抵押、无担保，按年利率0.85%~4.75%计算利息。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

金额单位：人民币元

单位名称	款项的性质	年末金额	账龄	占其他应收款 年末余额的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
1. 阳春海螺	应收子公司往来款	3,038,493,510	一年内	11.34%	-
2. 海螺国贸	应收子公司往来款	1,530,424,440	一年内	5.71%	-
3. 海螺国际	应收子公司贷款	1,528,500,000	一年内	5.70%	-
4. 建德海螺	应收子公司往来款	866,423,934	一年内	3.23%	-
5. 临夏海螺	应收子公司往来款	818,356,342	一年内	3.05%	-
合计		7,782,198,226		29.03%	-

6、 长期应收款

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
应收子公司贷款	5,650,857,250	5,746,972,850

应收子公司贷款无抵押、无担保，按年利率 1.915%~5.100%计算利息，到期日为 2022 年 1 月 19 日至 2025 年 7 月 10 日。

7、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

金额单位：人民币元

项目	2020年			2019年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	44,119,750,352	-	44,119,750,352	42,335,131,302	-	42,335,131,302
对联营、合营企业投资	1,840,537,009	-	1,840,537,009	1,754,887,326	-	1,754,887,326
合计	45,960,287,361	-	45,960,287,361	44,090,018,628	-	44,090,018,628

(2) 对子公司投资

金额单位：人民币元

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
长丰海螺	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
张家港海螺	35,000,000	-	-	35,000,000	-	-
上海海螺	45,000,000	-	45,000,000	-	-	-
南通海螺	50,150,000	-	-	50,150,000	-	-
上海销售	5,000,000	-	-	5,000,000	-	-
建阳海螺	10,640,000	-	-	10,640,000	-	-
泰州海螺	10,800,000	-	-	10,800,000	-	-
蚌埠海螺	54,000,000	-	-	54,000,000	-	-
分宜海螺	143,922,300	-	-	143,922,300	-	-
上虞海螺	16,000,000	-	-	16,000,000	-	-
建德海螺	200,000,000	-	-	200,000,000	-	-
庐山海螺	100,000,000	-	-	100,000,000	-	-
杨湾海螺	170,000,000	-	-	170,000,000	-	-
南昌海螺	20,000,000	-	-	20,000,000	-	-
怀宁海螺	273,250,000	-	-	273,250,000	-	-
中国水泥厂	200,000,000	-	5,400,000	194,600,000	-	-
台州海螺	70,000,000	-	-	70,000,000	-	-
海门海螺	50,000,000	-	-	50,000,000	-	-
江门海螺	105,000,000	-	-	105,000,000	-	-
马鞍山海螺	80,000,000	-	-	80,000,000	-	-
宣城海螺	420,690,000	-	-	420,690,000	-	-
芜湖海螺	706,780,000	-	-	706,780,000	-	-
湖南海螺	450,000,000	-	-	450,000,000	-	-
英德海螺	406,054,400	-	-	406,054,400	-	-

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
葵阳海螺	200,000,000	-	-	200,000,000	-	-
新宁海螺	570,000,000	-	-	570,000,000	-	-
兴安海螺	620,000,000	-	-	620,000,000	-	-
宁海海螺	110,240,000	-	-	110,240,000	-	-
北流海螺	850,000,000	-	-	850,000,000	-	-
湛江海螺	100,000,000	-	-	100,000,000	-	-
象山海螺	189,000,000	-	-	189,000,000	-	-
扬州海螺	210,000,000	-	-	210,000,000	-	-
弋阳海螺	1,170,000,000	-	-	1,170,000,000	-	-
石门海螺	801,000,000	-	-	801,000,000	-	-
楚州海螺	113,000,000	-	-	113,000,000	-	-
平凉海螺	470,000,000	-	-	470,000,000	-	-
宁德海螺	150,000,000	-	-	150,000,000	-	-
赣江海螺	165,000,000	-	-	165,000,000	-	-
佛山海螺	100,000,000	-	-	100,000,000	-	-
六安海螺	89,000,000	-	-	89,000,000	-	-
达州海螺	480,000,000	-	-	480,000,000	-	-
临湘海螺	290,000,000	-	-	290,000,000	-	-
乐清海螺	238,000,000	-	-	238,000,000	-	-
全椒海螺	350,000,000	-	-	350,000,000	-	-
广元海螺	480,000,000	-	-	480,000,000	-	-
清新公司	330,550,000	-	-	330,550,000	-	-
重庆海螺	550,000,000	-	-	550,000,000	-	-
礼泉海螺	480,000,000	-	-	480,000,000	-	-
干阳海螺	490,000,000	-	-	490,000,000	-	-
淮南海螺	160,000,000	-	-	160,000,000	-	-
阳春海螺	550,000,000	-	-	550,000,000	-	-
济宁海螺	235,000,000	-	-	235,000,000	-	-
祁阳海螺	200,000,000	-	-	200,000,000	-	-
益阳海螺	200,000,000	-	-	200,000,000	-	-
海螺建安	25,530,353	-	-	25,530,353	-	-
海螺国贸	223,966,193	-	-	223,966,193	-	-
海螺物流	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
宁昌塑品	105,793,244	-	-	105,793,244	-	-
芜湖塑品	39,916,493	-	-	39,916,493	-	-
铜陵海螺	2,865,089,509	-	-	2,865,089,509	-	-
英德塑品	6,000,000	-	-	6,000,000	-	-
英龙物流	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
宁波海螺	138,331,796	-	-	138,331,796	-	-
荻港海螺	1,925,127,913	-	-	1,925,127,913	-	-
枞阳海螺	2,838,051,410	-	-	2,838,051,410	-	-
池州海螺	4,212,389,008	-	-	4,212,389,008	-	-
双峰海螺	688,000,000	-	-	688,000,000	-	-
八菱海螺	25,272,000	-	-	25,272,000	-	-
明珠海螺	24,421,700	5,400,000	-	29,821,700	-	-
宿州海螺	200,000,000	-	-	200,000,000	-	-
黄山海螺	80,000,000	-	-	80,000,000	-	-
化州海螺	200,000,000	-	-	200,000,000	-	-
江华海螺	266,000,000	-	-	266,000,000	-	-
江华塑品	20,000,000	-	-	20,000,000	-	-
龙陵海螺	231,800,000	-	-	231,800,000	-	-
广元塑品	20,000,000	-	-	20,000,000	-	-

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
贵阳海螺	939,896,946	-	-	939,896,946	-	-
贵定海螺	534,297,965	-	-	534,297,965	-	-
遵义海螺	789,485,304	-	-	789,485,304	-	-
保山海螺	300,000,000	-	-	300,000,000	-	-
壮乡水泥	55,170,000	-	-	55,170,000	-	-
隆安海螺	207,402,000	-	-	207,402,000	-	-
凤凰山公司	939,341,198	-	-	939,341,198	-	-
耐火材料	70,000,000	47,600,000	-	117,600,000	-	-
金陵河公司	452,395,808	-	-	452,395,808	-	-
六矿瑞安	244,980,000	-	-	244,980,000	-	-
黔西南公司	254,482,912	-	-	254,482,912	-	-
铜仁海螺	563,560,920	-	-	563,560,920	-	-
乾县海螺	560,000,000	-	-	560,000,000	-	-
梁平海螺	300,000,000	-	-	300,000,000	-	-
印尼海螺	239,740,650	-	-	239,740,650	-	-
文山海螺	280,000,000	-	-	280,000,000	-	-
巴中海螺	280,000,000	-	-	280,000,000	-	-
亳州海螺	21,000,000	-	-	21,000,000	-	-
南威水泥	212,588,683	-	-	212,588,683	-	-
哈密建材	81,154,600	-	-	81,154,600	-	-
凌云通鸿	81,313,741	35,328,400	-	116,642,141	-	-
北固海螺	40,000,000	-	-	40,000,000	-	-
茂名大地	92,856,338	-	-	92,856,338	-	-
进贤海螺	29,400,000	-	-	29,400,000	-	-
临夏海螺	350,000,000	-	-	350,000,000	-	-
海螺国际	555,732,656	811,990,650	-	1,367,723,306	-	-
海螺物贸	50,000,000	-	-	50,000,000	-	-
无锡销售	100,000,000	-	-	100,000,000	-	-
盈江允罕	304,078,300	-	-	304,078,300	-	-
邵阳云峰	141,389,000	-	-	141,389,000	-	-
湖南云峰	136,476,900	-	-	136,476,900	-	-
水城海螺*	194,583,657	-	-	194,583,657	-	-
昆明海螺	120,955,300	-	-	120,955,300	-	-
涟源海螺	421,782,156	-	-	421,782,156	-	-
宝鸡塑品	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
印尼国贸	20,233,960	-	-	20,233,960	-	-
赣州海螺	220,000,000	-	-	220,000,000	-	-
巢湖海螺	500,000,000	-	-	500,000,000	-	-
贵定塑品	20,000,000	-	-	20,000,000	-	-
伏尔加海螺	10,590,621	-	-	10,590,621	-	-
曼德勒海螺	166,916,737	-	-	166,916,737	-	-
凤凰建材	228,342,610	-	-	228,342,610	-	-
海汇新材料	27,000,000	-	-	27,000,000	-	-
池州新材料	50,000,000	-	-	50,000,000	-	-
广元新材料	36,000,000	-	-	36,000,000	-	-
巴中建材	45,000,000	-	-	45,000,000	-	-
江北建材	255,000,000	255,000,000	-	510,000,000	-	-
芜湖矿业	8,400,000	-	-	8,400,000	-	-
重庆物贸	100,000,000	-	-	100,000,000	-	-
东南亚贸易	142,764,520	-	-	142,764,520	-	-
八宿海螺	579,250,000	-	-	579,250,000	-	-
滁州新材料	7,700,000	-	-	7,700,000	-	-

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
广东广英	725,401,501	-	-	725,401,501	-	-
江苏建材	25,500,000	-	-	25,500,000	-	-
湖南海中	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
云南海中	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
宁波海中	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
江西海中	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
贵州海中	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
亳州海中	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
郑州海中	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
山东海中	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
南京海中	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
崇左海中	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
陕西海中	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
铜川新材料	26,000,000	-	-	26,000,000	-	-
临泉海螺	50,000,000	-	-	50,000,000	-	-
珠海海中	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
分宜建材	150,000,000	120,000,000	-	270,000,000	-	-
全椒建科	1,800,000	178,200,000	-	180,000,000	-	-
海门新材料	58,000,000	150,000,000	-	208,000,000	-	-
弋阳新材料	8,400,000	-	-	8,400,000	-	-
弋阳建材	70,000,000	-	-	70,000,000	-	-
南江海螺	-	153,000,000	-	153,000,000	-	-
海博智能	-	18,000,000	-	18,000,000	-	-
南通混凝土	-	35,000,000	-	35,000,000	-	-
中南智能	-	25,500,000	-	25,500,000	-	-
小计	42,335,131,302	1,835,019,050	50,400,000	44,119,750,352	-	-

本公司子公司的相关信息参见附注七。

- * 根据该子公司章程，本公司在其股东会享有除特别决议事项外其他股东会决议事项 100%的表决权。特别决议主要包括企业增资、减资、修改公司章程等行使保护性权力的事项。

(3) 对联营、合营企业投资：

金额单位：人民币元

投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资收益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放 现金股利或利润	计提减值准备		
海螺川崎装备制造	279,419,577	-	-	5,055,745	-	-	-4,059,982	-	280,415,340	-
中缅贸易	323,127,216	-	-79,797,375	-14,536,447	-	-	-17,700,660	-	211,092,734	-
西巴水泥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
缅甸海螺	157,510,168	-	-	69,395,591	5,802,232	-	-	-	232,707,991	-
仰光海螺	37,456,821	-	-	2,039,625	1,468,120	-	-	-	40,964,566	-
相山水泥	957,373,544	-	-	354,513,687	-	3,469,147	-240,000,000	-	1,075,356,378	-
合计	1,754,887,326	-	-79,797,375	416,468,201	7,270,352	3,469,147	-261,760,642	-	1,840,537,009	-

8、 固定资产

(1) 固定资产情况

金额单位：人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及 其他设备	运输工具	合计
原值					
年初余额	910,291,044	1,107,761,766	24,888,066	18,809,283	2,061,750,159
本年增加					
- 购置	2,477,771	24,693,969	4,582,043	1,871,358	33,625,141
- 在建工程转入	41,481,417	80,215,803	267,459	-	121,964,679
本年处置或报废	34,143,956	186,199,473	7,247,171	2,947,700	230,538,300
本年转入投资性房地产	619,080	-	-	-	619,080
年末余额	919,487,196	1,026,472,065	22,490,397	17,732,941	1,986,182,599
累计折旧					
年初余额	416,930,948	664,431,799	13,817,248	6,370,321	1,101,550,316
本年计提	29,632,668	51,766,646	4,614,439	3,243,710	89,257,463
本年处置或报废	32,062,508	167,120,876	6,868,295	2,800,315	208,851,994
本年转入投资性房地产	81,854	-	-	-	81,854
年末余额	414,419,254	549,077,569	11,563,392	6,813,716	981,873,931
减值准备					
年初及年末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
年末	505,067,942	477,394,496	10,927,005	10,919,225	1,004,308,668
年初	493,360,096	443,329,967	11,070,818	12,438,962	960,199,843

于2020年12月31日，本公司无固定资产抵押(2019年12月31日：无)。

9、 应付账款

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
应付账款	121,923,017	164,521,781

于2020年12月31日，本公司无单项金额重大的账龄超过1年的应付账款(2019年12月31日：无)。

10、其他应付款

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
应付子公司款	10,690,361,200	14,936,285,012
其他	514,673,740	575,050,152
合计	11,205,034,940	15,511,335,164

11、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债分项目情况如下：

金额单位：人民币元

项目	注	2020年	2019年
一年内到期的长期借款	(1)	1,000,000	1,000,000
一年内到期的租赁负债		13,908	-
合计		1,013,908	1,000,000

(1) 一年内到期的长期借款

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
信用借款	1,000,000	1,000,000
合计	1,000,000	1,000,000

截至2020年12月31日，本公司一年内到期的长期借款中无逾期借款（2019年12月31日：无）。

12、长期借款

(1) 长期借款分类

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
信用借款	98,500,000	99,500,000
减：一年内到期的长期借款	1,000,000	1,000,000
合计	97,500,000	98,500,000

(2) 已逾期未偿还的长期借款情况

本公司本年无此类事项（2019年：无）。

13、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

金额单位：人民币元

项目	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,781,322,098	1,360,697,882	2,916,524,269	1,390,240,092
其他业务	773,813,661	651,505,051	893,288,953	683,704,356
合计	3,555,135,759	2,012,202,933	3,809,813,222	2,073,944,448

本公司取得的营业收入为合同产生的收入。

(2) 合同产生的收入的情况

金额单位：人民币元

合同分类	2020年	2019年
按业务类型分类		
- 水泥及水泥制品销售	2,781,322,098	2,916,524,269
- 材料及设备销售	364,331,102	596,788,645
- 服务收入	409,482,559	296,500,308
按商品转让的时间分类		
- 在某一时点确认收入	3,145,653,200	3,513,312,914
- 在一段时间内确认收入	409,482,559	296,500,308
合计	3,555,135,759	3,809,813,222

14、 投资收益

金额单位：人民币元

项目	2020年	2019年
成本法核算的长期股权投资收益	45,416,903,543	13,451,361,988
权益法核算的长期股权投资收益	416,468,201	462,541,722
处置长期股权投资产生的投资收益	-	23,193,698
委托理财投资收益	700,242,180	326,716,214
清算子公司产生的利得	49,603	-
合计	46,533,663,527	14,263,813,622

十六、2020 年非经常性损益明细表

金额单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	810,516,753	注 1
清算子公司的净收益	45,764,178	注 1
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	844,143,830	注 1
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	注 1
企业取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,416,398	注 1
对外委托贷款取得的损益	1,539,595	注 1
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产取得的投资收益	99,976,655	注 1
委托他人投资或管理资产的收益	700,242,180	注 1
受托经营取得的托管费收入	47,635,313	注 1
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,344,970	注 1
小计	2,620,579,872	
所得税影响额	-629,587,078	
少数股东权益影响额 (税后)	-31,748,398	
合计	1,959,244,396	

注 1：上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

十七、净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

金额单位：人民币元

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.62%	6.63	6.63
扣除非经常性损益归属于公司普通股股东的净利润	22.31%	6.26	6.26

1、 每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益的计算过程详见附注五、51。

(2) 扣除非经常性损益后的基本每股收益

扣除非经常性损益后的基本每股收益以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2020年	2019年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	35,129,690,970	33,592,755,201
归属于本公司普通股股东的非经常性损益	1,959,244,396	873,359,689
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润	33,170,446,574	32,719,395,512
本公司发行在外普通股的加权平均数	5,299,302,579	5,299,302,579
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	6.26	6.17

(3) 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程详见附注五、51。

(4) 扣除非经常性损益后的稀释每股收益

本报告期，本公司不存在稀释性的潜在普通股，扣除非经常性损益后稀释每股收益与扣除非经常性损益后基本每股收益相同。

2、 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

	2020年	2019年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	35,129,690,970	33,592,755,201
归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数	148,712,591,720	124,278,980,478
加权平均净资产收益率	23.62%	27.03%

归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算过程如下：

	2020年	2019年
年初归属于本公司普通股股东的合并净资产	137,361,682,179	112,688,915,670
本年归属于本公司普通股股东的合并净利润的影响	17,564,845,485	16,796,377,600
可供出售金融资产的公允价值变化的影响	55,474,529	-1,634,913
收购少数股东权益的影响	-3,853,462	-
外币报表的折算差异的影响	-92,607,936	13,258,289
支付现金股利的影响	-6,182,519,630	-5,224,229,126
权益法下在被投资单位所有者权益变动中享有的份额	9,570,555	6,292,958
年末归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数	148,712,591,720	124,278,980,478

(2) 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

	2020年	2019年
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润	33,170,446,574	32,719,395,512
归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数	148,712,591,720	124,278,980,478
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	22.31%	26.33%

补充资料：

境内外会计准则下会计数据差异

同时按照国际财务报告准则与按中国会计准则披露的财务报告中合并财务报表归属于母公司股东的净利润和净资产差异情况

金额单位：人民币元

	净利润		净资产	
	2020年	2019年	2020年	2019年
按中国会计准则	35,129,690,970	33,592,755,201	161,822,228,437	137,361,682,179
按国际财务报告准则调整的项目及金额：				
1. 按国际财务报告准则递延确认的不属于《企业会计准则第16号-政府补助》规范下的项目(注1)	33,848,100	37,048,267	-141,432,937	-175,281,037
按国际财务报告准则	35,163,539,070	33,629,803,468	161,680,795,500	137,186,401,142

注1：在编制的财务报表中，对政府提供的某些补助金，按国家相关文件规定作为“资本公积”处理或直接冲减所得税应纳税额，并不按照政府补助的会计政策处理。根据《国际财务报告准则》，这些补助金会抵销与这些补助金有关的资产的成本。在转入物业、厂房及设备时，补助金会通过减少折旧费用，在物业、厂房及设备的可用年限内确认为收入。

对本集团国际财务报告准则财务报表进行审计的境外审计机构为毕马威会计师事务所。