華新水泥股份有限公司
HUAXIN CEMENT CO., LTD.

HUAXIN CEMENT CO., LTD.*
華新水泥股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

股份代號：6655

2024
中期報告

* 僅供識別

目錄

		頁碼
一、	釋義	2
二、	公司資料	3
三、	管理層討論與分析	4
四、	重要事項	9
五、	股份變動及股東情況	10
六、	董事、監事和高級管理人員	13
七、	其他資料	18
八、	財務報告(未經審計)	19

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

A股	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的在上交所上市的普通股，以人民幣認購及交易
董事會	指	本公司董事會
中國	指	中華人民共和國
董事	指	本公司董事
EBITDA	指	税息折舊及攤銷前利潤
EPC	指	工程總承包
H股	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的在聯交所上市的外資股，以港幣認購及交易
香港	指	中國香港特別行政區
《上市規則》	指	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》
《標準守則》	指	《上市規則》附錄C3《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》
報告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日之期間
元、千元、萬元、百萬元、億元	指	人民幣元、人民幣千元、人民幣萬元、人民幣百萬元、人民幣億元，中國法定流通貨幣
聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
上交所	指	上海證券交易所
本公司／公司／母公司／華新水泥	指	華新水泥股份有限公司
本集團	指	本公司及其附屬公司

公司資料

（一）公司信息

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

（二）聯繫人和聯繫方式

聯席公司秘書	葉家興先生(兼董事會秘書)
	李美儀女士
電話	0086 27 87773898
傳真	0086 27 87773992
電子信箱	investor@huaxincem.com
證券事務代表	汪曉瓊女士
電話	0086 27 87773898
傳真	0086 27 87773992
電子信箱	investor@huaxincem.com

（三）基本情況簡介

公司註冊地址	湖北省黃石市大棋大道東600號
公司辦公地址	湖北省武漢市東湖新技術開發區高新大道426號華新大廈B座
香港主要營業地點	香港九龍觀塘道348號宏利廣場5樓
公司辦公地址的郵遞區號	430073
公司網址	www.huaxincem.com
電子信箱	investor@huaxincem.com

（四）信息披露及備置地點

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

（五）公司股票簡況

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

（六）股份過戶登記處

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

（一）報告期內公司所屬行業及主營業務情況說明

1、 報告期內公司所處行業情況

水泥、骨料、混凝土等建材產品需求與國家經濟發展及固定資產投資高度相關，具有較強週期性。2024年上半年，國民經濟延續恢復向好態勢，運行總體平穩、穩中有進，國內生產總值同比增長5.0%。1–6月，全國固定資產投資（不含農戶）24.54萬億元，同比增長3.9%，其中與水泥等建材需求高度相關的基礎設施投資增長5.4%，房地產開發投資則下降10.1%。

2024年上半年，國內水泥市場需求繼續深度下滑，全國累計水泥產量8.5億噸，絕對值同比下降10.76%，產量為2011年以來同期最低水準。受行業需求大幅萎縮，產能過剩更趨嚴重的影響，行業競爭加劇，水泥價格低位運行。此外，在節能、減排、降耗、降碳的大環境下，水泥生產成本高居不下，行業業績持續探底。

以上資料來源：國家統計局和中國水泥協會。

2、 公司從事的主要業務

本公司上市之初，是一家專營水泥製造和銷售，水泥技術服務，水泥設備的研究、製造、安裝及維修，水泥進出口貿易的專業化公司。近二十年來，公司通過實施一體化發展戰略、環保轉型發展戰略、海外發展戰略和新型建築材料的業務拓展戰略，先後增加了商品混凝土、骨料、水泥基高新建材材料的生產和銷售，水泥窯協同處置廢棄物的環保業務，國內國際水泥工程總承包、水泥窯協同處置技術的裝備與工程承包等相關業務，成功從一家地方性水泥工廠，發展成為業務覆蓋國內17個省／市／自治區和海外16個國家，擁有300餘家分子公司，涉足水泥、混凝土、骨料、環保、裝備製造及工程、新型建材等領域全產業鏈一體化發展的全球化建材集團。

公司為中國製造業500強和財富中國500強企業。截至2024年6月30日，公司具備水泥產能1.27億噸／年（粉磨能力，含聯營企業產能）、水泥設備製造5萬噸／年、商品混凝土52,184方／小時（含委託加工產能）、骨料2.8億噸／年、綜合環保牆材6.6億塊／年、加氣混凝土產品（磚、板）95萬方／年、砂漿162萬噸／年、超高性能混凝土40萬噸／年、民用幕牆掛板80萬平方／年、工業防腐瓦板300萬平米／年、石灰82萬噸／年、水泥包裝袋7億隻／年及廢棄物處置1,687萬噸／年（含已獲環評批覆但尚未投產項目）的總體產能。

截至2024年6月30日，水泥業務的收入佔公司營業收入總額的53%，在公司的所有業務中居主導地位。非水泥業務持續穩步提升，已成為公司利潤的重要貢獻點。

（二）報告期內核心競爭力分析

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

報告期內，公司進一步鞏固和提升規模及完整的產業鏈優勢、綠色低碳發展優勢、技術創新優勢、商號和品牌優勢、產品品質優勢、戰略佈局優勢、領先的智慧化管理優勢及專業、穩定、高效的管理團隊優勢等各項優勢，不斷增強公司的核心競爭力。

公司核心競爭力詳情請參見《公司2023年年度報告》「第三節　公司業務概要」中「（三）報告期內核心競爭力的變化」部分的內容。

（三）報告期經營狀況概述

2024年上半年，受全國房地產開發投資同比下降及基礎設施投資增速放緩等因素的影響，中國水泥行業呈現需求持續下降、價格低位波動、行業虧損面擴大的運行態勢。

於報告期內，公司秉持全生命週期的綠色低碳建築材料發展理念，堅持綠色低碳發展，充分發揮一體化發展、海外發展優勢，堅持「因地制宜、一廠一策」的經營策略，破局煥新，篤行致遠。

2024上半年，公司實現營業收入162.37億元，同比增長2.56%；實現稅息折舊及攤銷前利潤36.98億元，同比下降1.88%；受國內水泥及商品熟料價格和銷量同比下降影響，實現歸屬於母公司股東的淨利潤7.31億元，同比下降38.74%；實現水泥及商品熟料銷量2,848.44萬噸，同比下滑4.9%（其中：海外水泥及商品熟料銷量759.76萬噸，同比增長47.0%）；骨料銷售7,152.61萬噸，同比增長41.60%；混凝土銷售1,470.05萬方，同比增長34.25%。

於報告期內，公司水泥業務實現營業收入86.66億元，同比下滑11.25%，其中：國內水泥業務實現營業收入51.06億元，同比下滑31.57%；海外水泥業務實現營業收入35.78億元，同比增長55.41%；骨料業務實現營業收入29.62億元，同比增長36.96%；混凝土業務營業收入39.43億元，同比增長24.21%。

盈利能力方面，本期水泥產品因銷售價格較上年同期下滑21.76元／噸至304.24元／噸，成本較上年同期下降10.39元／噸至241.24元／噸；骨料業務因銷售均價下滑1.40元／噸至41.41元／噸，成本下降1.72元／噸至21.78元／噸；混凝土業務因銷售價格下降21.68元／方至268.20元／方，成本下降15.09元／方至237.05元／方。骨料、海外水泥銷量及業績的提升，成為穩定公司業績的重要支撐。本期綜合毛利同比降低0.51%，而綜合毛利率較去年同期的24.38%減少0.73個百分點，綜合毛利及綜合毛利率減少主要是由於報告期內本集團水泥產品銷售價格及銷量較去年同期下降所致。報告期內，水泥、骨料及混凝土的毛利率分別為20.71%、47.41%及11.61%，而去年同期則分別為22.81%、45.12%及13.02%。

於報告期內，公司持續推動海外業務的發展。上半年，公司莫桑比克3,000噸／日水泥熟料生產線按建設計劃推進，並啟動馬拉維2,000噸／日水泥熟料新生產線、贊比亞及南非原生產線升級改造、津巴布韋30萬噸／年粉磨站等項目的建設。該等項目建成投產後預計可新增熟料產能合計約300萬噸／年，水泥粉磨產能合計約270萬噸／年。

於報告期內，公司堅持綠色低碳發展，持續做好節能減排、降耗降本。上半年，累計使用各種替代燃料220萬噸（內部統計口徑），集團合併熱值替代率達21.5%，節約標煤約43萬噸，對應減排二氧化碳120萬噸（按生態環境部《水泥行業溫室氣體排放報告補充資料表》測算）。綜合利用各類非碳酸鹽類工業廢渣95萬噸，直接減少二氧化碳排放12.32萬噸。

（四）報告期內主要經營情況

1、 利潤表及現金流量表相關科目變動分析表

單位：元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例(%)
營業收入	**16,237,373,654**	15,831,572,500	2.56
營業成本	**12,396,833,893**	11,971,182,161	3.56
銷售費用	**787,871,075**	691,696,836	13.90
管理費用	**908,113,338**	802,033,113	13.23
財務費用	**399,954,782**	245,237,036	63.09
研發費用	**70,954,352**	58,342,983	21.62
經營活動產生的現金流量淨額	**1,730,584,063**	2,127,167,281	−18.64
投資活動產生的現金流量淨額	**−1,178,576,055**	−2,221,519,537	46.95
籌資活動產生的現金流量淨額	**−1,083,480,073**	−2,054,800,997	47.27

(1) 財務費用變動原因說明：匯兑損失增加。

(2) 投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：企業併購及在建項目支出減少。

(3) 籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：到期債務減少。

2、 資產及負債狀況

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	本期期末數	本期期末數佔總資產的比例(%)	上年期末數	上年期末數佔總資產的比例(%)	本期期末金額較上年期末變動比例(%)	情況說明
應收票據	**124,346,990**	**0.18**	275,075,423	0.40	−54.80	加大票據轉讓
應收賬款	**3,185,256,332**	**4.62**	2,259,496,157	3.28	40.97	混凝土業務規模擴大
應收款項融資	**445,611,239**	**0.65**	746,018,692	1.08	−40.27	加大票據轉讓
債權投資	**0**	**—**	7,500,000	0.01	−100.00	收回投資
其他非流動資產	**393,596,951**	**0.57**	632,656,064	0.92	−37.79	工程預付款減少
應付職工薪酬	**139,927,592**	**0.20**	312,414,840	0.45	−55.21	支付上年度績效工資
應交稅費	**409,223,155**	**0.59**	705,993,128	1.03	−42.04	盈利下降，應交所得稅減少
其他應付款	**1,421,829,979**	**2.06**	1,004,517,942	1.46	41.54	分配後待支付H股股利
長期應付款	**920,951,115**	**1.34**	330,821,706	0.48	178.38	採礦權出讓價款增加

3、 其他說明

(1) 資本結構、資金流動性及財政資源情況

截至報告期末，本集團股東權益為人民幣329.83億元，其中歸屬於母公司的股東權益為人民幣286.88億元。

截至報告期末，本集團負債總額為359.93億元，其中有息負債為176.33億元。本集團截至報告期末之銀行貸款屆滿期之分析如下：

單位：元 幣種：人民幣

項目	**2024年6月30日**	2023年12月31日
1年以內	**3,592,702,902**	3,006,336,175
1至2年	**3,256,340,280**	3,403,929,002
2至5年	**4,663,064,870**	4,497,586,168
5年以上	**670,752,151**	721,504,545
合計	**12,182,860,203**	11,629,355,890

除上述借款外，本集團還有1–5年內到期的公司債券51.32億元。

本集團資產負債表率(負債總額除以資產總額)由年初51.6%上升至本報告期末52.2%。

報告期內，本集團資本結構、資金流動性及財政資源情況未發生重大變動。

(2) 資產抵押

截至報告期末主要資產受限情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	**2024年6月30日**
貨幣資金	433,058,191
固定資產	5,229,967
無形資產	5,649,494
合計	443,937,652

詳情請見財務附註七(1)、七(20)。

(3) 匯率波動風險

本集團承受外匯風險主要與美元有關，除本集團的幾個下屬子公司以美元進行採購和銷售外，本集團的其他主要業務活動以人民幣計價結算。其他外幣餘額較小，主要是港幣、歐元及盧布等，對本集團外匯風險的影響不重大。

本集團總部財務部門負責監控集團外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險；為此，本集團可能會以簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約的方式來達到規避外匯風險的目的。報告期內，本集團簽署了遠期外匯合約用於管理外匯匯率風險敞口。

詳情請見財務附註十一(2)。

(4) 重大投資及資本性開支

2024年上半年本集團資本性新建、改擴建項目共投入約14.44億元，主要涉及海外產線建設及節能減排升級支出。依據本集團目前的資金狀況及盈利能力，有足夠的自有資金及持續的經營現金淨流入滿足本集團資本項目的資金需求。截至報告期末，本集團並沒有進行任何重大附屬公司、聯營公司或合營企業投資、收購或出售及沒有成型的未來做重大投資或購入資本資產的計劃。

(5) 對外股權投資總體分析

單位：元 幣種：人民幣

科目	**2024年6月30日**	2023年12月31日	變動比例(%)
其他權益工具投資	**992,586,305**	964,633,899	2.9
其他	**1,658,336**	1,495,675	10.88
長期股權投資	**554,508,354**	512,863,351	8.12

(6) 或有負債

截至報告期末，本集團無重大或有負債。詳情請見財務附註七(34)、十五(2)。

（五）2024年下半年展望

當前中國經濟仍處於經濟恢復和轉型升級關鍵期，外部環境更趨複雜嚴峻和不確定，國內發展不平衡不充分問題突出，制約高質量發展的因素還不同程度存在，但國內發展面臨的有利條件強於不利因素，穩中向好、長期向好的發展態勢不會改變。

隨著二十屆三中全會的勝利閉幕和《中共中央關於進一步全面深化改革、推進中國式現代化的決定》的審核通過，提出要把長遠增後勁與短期穩增長結合起來，用好超長期特別國債資金，加強國家重大戰略和重點領域安全能力專項建設。要把經濟政策和非經濟性政策都納入宏觀政策取向一致性評估，形成推動高質量發展的強大合力。預計下半年隨著超長期特別國債開閘發行，新增專項債發行進度加快，並將帶動銀行配套貸款跟進，為基建投資保持較快增長提供充足的資金來源。同時，隨著保障性住房建設、「平急兩用」公共基礎設施建設、城中村改造等「三大工程」積極推進，以及一系列房地產新政策效應逐漸釋放，房地產市場活躍度有望提升。下半年，水泥需求可能會有季節性回暖，但全年需求仍呈下降趨勢，水泥產能嚴重過剩、行業競爭加劇的格局不會發生大的改觀，行業效益的恢復仍需探索適合行業高質量發展的去產能新思路及理性競爭意識的增強。

在此背景下，公司進一步優化了戰略及目標。將成為全球領先的跨國建材企業作為公司的長期戰略目標，抓緊落實新的「海外多業務發展戰略」、「國內一體化協同戰略」、「碳減排及增值創新戰略」及「數字化AI驅動戰略」四大戰略。下半年，公司將進一步強化經營性思維，加快綠色化、智能化、國際化轉型。在國內市場，堅持「利潤是目標，價格(收入)是基礎」的理念，以更大力度抓好市場開拓，降本增效，努力實現穩市場、穩運行、穩業績；在海外市場，在全面做好生產運營、全力以赴提升業績的同時，積極進取，進一步擴大業務規模。

重要事項

（一）與日常經營相關的關連交易

報告期內，本公司無與日常經營相關的重大關連交易事項。

（二）報告期內履行的及尚未履行完畢的重大擔保情況

截至報告期末，本公司對旗下子公司的擔保餘額合計10,533,738,439元，佔本公司淨資產的31.94%。

（三）其他重大事項的說明

1、 報告期內，本公司並無涉及新發生的任何重大訴訟、仲裁事項。

2、 報告期內，本公司或其任何附屬公司概無購回、出售及贖回任何本公司上市證券。

（一）股本結構變動情況說明

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

（二）股東情況

1、 據本公司所知，截至2024年6月30日，本公司的登記股東總數為42,076戶。其中：A股股東42,067戶，H股股東9戶。

2、 報告期末本公司前十名股東持股情況

單位：股

股東名稱	股份類別	持股數量	比例(%)
香港中央結算(代理人)有限公司	H股	734,719,919	35.34
HOLCHIN B.V.	A股	451,333,201	21.71
華新集團有限公司	A股	338,060,739	16.26
香港中央結算有限公司	A股	29,245,175	1.41
招商銀行股份有限公司－上證紅利交易型開放式指數證券投資基金	A股	19,596,892	0.94
全國社保基金四一三組合	A股	15,600,000	0.75
全國社保基金六零一組合	A股	13,527,856	0.65
全國社保基金一零七組合	A股	12,498,720	0.60
中國農業銀行股份有限公司－工銀瑞信創新動力股票型證券投資基金	A股	12,330,000	0.59
工銀瑞信基金－中國人壽保險股份有限公司－分紅險－工銀瑞信基金國壽股份均衡股票型組合單一資產管理計劃(可供出售)	A股	11,335,516	0.55

註： 本公司並不知曉前十名登記股東之間是否存在關聯關係或屬於一致行動人。

股份變動及股東情況

3、 主要股東及其他人士於本公司股份及相關股份中擁有之權益及淡倉

就董事所知，於2024年6月30日，以下人士(董事、監事及本公司主要行政人員除外)於股份及相關股份中擁有記錄於根據證券及期貨條例第336條本公司須存置的登記冊或根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須向本公司及聯交所予以披露的5%或以上的權益：

單位：股

股東名稱	權益性質	股份類別	股份數目	於相關股份類別的概約持股百分比 (%)	於本公司股本總額的概約持股百分比 (%)
Holcim Ltd	受控法團權益	A股	451,333,201	33.57	21.71
		H股	417,902,467	56.88	20.10
		合計	869,235,668		41.81
Holderfin B.V.	受控法團權益	A股	451,333,201	33.57	21.71
		H股	384,210,624	52.29	18.48
		合計	835,543,825		40.19
Holchin B.V.	實益擁有人	A股	451,333,201	33.57	21.71
		H股	384,210,624	52.29	18.48
		合計	835,543,825		40.19
黃石市人民政府國有資產監督管理委員會	受控法團權益	A股	338,060,739	25.15	16.26
黃石國有資產管理公司	受控法團權益	A股	338,060,739	25.15	16.26
華新集團有限公司	實益擁有人	A股	338,060,739	25.15	16.26
China Conch Venture Holdings (HK) Limited	受控法團權益	H股	92,788,469	12.63	4.46
China Conch Venture Holdings International Limited	受控法團權益	H股	92,788,469	12.63	4.46
Conch International Holdings (HK) Limited	實益擁有人	H股	92,788,469	12.63	4.46

股東名稱	權益性質	股份類別	股份數目	於相關股份類別的概約持股百分比 (%)	於本公司股本總額的概約持股百分比 (%)
中國海螺創業控股有限公司	受控法團權益	H股	92,788,469	12.63	4.46
安徽海創新型節能建築材料有限責任公司	受控法團權益	H股	92,788,469	12.63	4.46
安徽海螺水泥股份有限公司	受控法團權益	H股	92,788,469	12.63	4.46
安徽海螺集團有限責任公司	受控法團權益	H股	92,788,469	12.63	4.46
蕪湖海創實業有限責任公司	受控法團權益	H股	92,788,469	12.63	4.46

註： 該百分比是以本公司於2024年6月30日之已發行的相關類別股份數目或總股份數目計算。

除上文所披露者外，於2024年6月30日，本公司並不知悉任何其他(董事、監事及本公司的最高行政人員除外)於股份及相關股份中擁有記錄於根據證券及期貨條例第336條本公司須存置的登記冊或根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須向本公司及聯交所予以披露的5%或以上權益。

4、 購買、出售或贖回上市股份

報告期內，除本公司核心員工持股計劃相關賬戶合計持有3,933,216股A股股份待解鎖歸屬外，本公司及其附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司上市證券(包括出售庫存股份)。

董事、監事和高級管理人員

(一) 報告期內公司董事、監事和高級管理人員的資料變更情況

公司於2024年5月21日舉行的2023年年度股東大會完成對董事會、監事會的換屆選舉。

公司第十一屆董事會成員為：執行董事李葉青先生及劉鳳山先生；非執行董事徐永模先生、Martin Kriegner先生、羅志光先生及陳婷慧女士；獨立非執行董事黃灌球先生、張繼平先生及江泓先生。

公司第十一屆監事會監事成員為：明進華先生、張林先生、劉偉勝先生、劉勝先生、楊小兵先生。

同日，公司第十一屆董事會第一次會議選舉非執行董事徐永模先生為公司第十一屆董事會董事長；聘任李葉青擔任公司總裁；聘任劉鳳山先生、杜平先生、梅向福先生、楊宏兵先生、徐鋼先生、陳騫先生、葉家興先生、王加軍先生、盧國兵先生、湯峻先生擔任公司副總裁。

同日，公司第十一屆監事會第一次會議選舉明進華先生為公司第十一屆監事會主席。

自2024年5月21日起，朱亞平先生不再擔任本公司監事；柯友良先生、劉雲霞女士及袁德足先生不再擔任本公司副總裁。

非執行董事(董事長)徐永模先生於2024年5月起不再擔任江蘇蘇博特新材料股份有限公司獨立董事。

(二) 董事、監事及最高行政人員於本公司及其相聯法團的股份、相關股份及債券中擁有之權益及淡倉

於2024年6月30日，董事、監事及本公司最高行政人員於本公司及／或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文被當作或視作擁有的任何權益或淡倉)；或根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條所述的登記冊的權益及淡倉；或根據上市規則附錄C3所載上市發行人董事進行證券交易的《標準守則》須另行知會本公司及聯交所之權益及淡倉如下：

單位：股

姓名	權益性質	股份類別	股份數目	於相關股份類別的概約持股百分比(%)	於本公司股本總額的概約持股百分比(%)
李葉青先生	實益擁有人	A股	364,334	0.0271	0.0175
		H股	794,296	0.1081	0.0382
劉鳳山先生	實益擁有人	A股	166,500	0.0124	0.0080
		H股	282,800	0.0385	0.0136
明進華先生	實益擁有人	H股	83,500	0.0114	0.0040
張林先生	實益擁有人	A股	11,600	0.0009	0.0006
		H股	188,400	0.0256	0.0091
劉偉勝先生	實益擁有人	H股	13,700	0.0019	0.0007
	配偶權益		12,600	0.0017	0.0006
劉勝先生	配偶權益	A股	10,000	0.0007	0.0005
	實益擁有人	H股	25,300	0.0034	0.0012
	配偶權益		27,900	0.0038	0.0013

註： 該百分比是以本公司於2024年6月30日之已發行的相關類別股份數目或總股份數目計算。

除上文所披露者外，於2024年6月30日，概無董事、監事或本公司的最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份或債券中，根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文被當作或視作擁有的任何權益或淡倉）；或擁有本公司須記錄於根據證券及期貨條例第352條存置的登記冊或根據標準守則須知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

（三）董事及監事於重要交易、安排或合約之權益

於報告期內，本公司各董事與監事均無在本公司或其附屬公司所訂立的任何合約中擁有重大權益。

（四）遵守《標準守則》

本公司已採納《標準守則》以及本公司制訂的《公司董事、監事和高級管理人員持有公司股份及其變動管理制度》作為董事、監事進行證券交易的行為守則和規範。本公司已向所有董事及監事作出特定查詢，彼等亦確認於報告期內之所有適用時期，均遵守《標準守則》及其行為守則和規範所規定有關董事、監事的證券交易的標準。

（五）員工情況

於2024年6月30日，本集團在崗員工共計20,576人（含海外）。

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

報告期內，公司通過線上、線下相結合的方式組織開展不同類型的培訓項目。通過開展Mini-MBA、高級管理、中級管理、基礎管理、項目管理等培訓項目和線上管理培訓課程，持續提升各級管理人員的管理能力。組織開展廉政、安全、技術、財務、營銷營銷、採購、物流等專業職能培訓，不斷提升員工的廉政意識和專業技能。持續打造公司專業內訓師團隊，開展豐富多彩的內訓師俱樂部活動，在全公司範圍內營造教學相長的學習氛圍。支持公司海外發展戰略，開展線上英語培訓，致力打造中英雙語的新的線上學習平台。

（六）股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施

1、 關於公司2020–2022年核心員工持股計劃

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

公司員工持股計劃包括A計劃和B計劃兩部分，A計劃是與公司年度業績考核掛鈎的長期激勵計劃，B計劃是與公司里程碑業績考核掛鈎的長期激勵計劃。本計劃總資金規模不超過人民幣6.1億元，其中A計劃資金總規模不超過人民幣2.1億元，B計劃資金總規模不超過人民幣4.0億元。本計劃股票來源均為公司回購專用賬戶回購的本公司A股股票。

2023年6月9日，公司第十屆董事會第二十五次會議審議通過《關於「公司2020–2022年核心員工持股計劃」授予結果的議案》《關於回購註銷公司2020–2022年核心員工持股計劃部分股票的議案》，明確了本持股計劃授予結果，並提請股東大會授權公司董事會及其授權人士全權辦理回購註銷本持股計劃因未達業績考核目標而無法歸屬的股票暨減資相關事宜。

2023年7月20日，公司2023年第三次臨時股東大會、2023年第一次A股類別股東大會及2023年第一次H股類別股東大會審議通過《關於回購註銷公司2020–2022年核心員工持股計劃部分股票的議案》《關於提請公司股東大會授權公司董事會及其授權人士全權辦理回購註銷公司2020–2022年核心員工持股計劃部分股票暨減資相關事宜的議案》。

2023年8月28日，公司完成本員工持股計劃未達業績目標無法歸屬的股票註銷。

2023年10月28日，本持股計劃第一個鎖定期屆滿。

2024年5月26日，本持股計劃第二個鎖定期屆滿。

根據2020–2022年核心員工持股計劃已授出及將授出股票的詳情載列如下：

單位：股

參與人姓名	類別	於2024年1月1日	報告期內授出	報告期內歸屬[註1]	報告期內失效	報告期內註銷	於2024年6月30日[註2]	授出日[註3]	獎勵於授出日期的公平值（人民幣）	歸屬期
李葉青	執行董事、總裁	97,669	0	0	0	0	30,535	2020.10.29	24.18	2023.10.29–2025.10.29
		40,000	0	0	0	0	0	2021.5.27	22.61	2023.10.29
劉鳳山	執行董事	45,491	0	0	0	0	14,554	2020.10.29	24.18	2023.10.29–2025.10.29
		18,433	0	0	0	0	0	2021.5.27	22.61	2023.10.29
明進華	監事會主席	4,821	0	0	0	0	4,821	2022.5.31	19.83	2024.10.29–2025.05.31
張林	監事	19,768	0	0	0	0	7,909	2020.10.29	24.18	2023.10.29–2025.10.29
		7,066	0	0	0	0	0	2021.5.27	22.61	2023.10.29
楊小兵	監事	3,681	0	0	0	0	1,206	2020.10.29	24.18	2023.10.29–2025.10.29
		1,474	0	0	0	0	0	2021.5.27	22.61	2023.10.29
朱亞平	監事	15,886	0	0	0	0	5,059	2020.10.29	24.18	2023.10.29–2025.10.29
		6,451	0	0	0	0	0	2021.5.27	22.61	2023.10.29
劉偉勝	監事	5,849	0	0	0	0	2,150	2020.10.29	24.18	2023.10.29–2025.10.29
		2,647	0	0	0	0	0	2021.5.27	22.61	2023.10.29
其他	其他核心員工	2,157,947	0	0	0	0	749,382	2020.10.29	24.18	2023.10.29–2025.10.29
		985,589	0	0	0	0	0	2021.5.27	22.61	2023.10.29
		22,383	0	22,360	0	0	23	2021.5.27	22.61	2024.5.27–2025.5.27

註：

1、 報告期內歸屬指於2024年5月27日本持股計劃第二個鎖定期屆滿後可解鎖的股票數量。

2、 於2024年6月30日股票數量變化為鎖定期屆滿股票歸屬後有關董事、監事或員工將已歸屬的股份售出所致。

3、 授出日為標的股票從公司回購專用證券賬戶非交易過戶至本持股計劃專用證券帳戶的公告日。

4、 授出日2020年10月29日前一交易日，公司A股股票收市價為人民幣23.65元；授出日2021年5月27日前一交易日，公司A股股票收市價為人民幣22.68元；授出日2022年5月31日前一交易日，公司A股股票收市價為人民幣19.51元。

5、 報告期內歸屬股票於緊接歸屬日2024年5月27日前一日的加權平均收市價為人民幣15.36元。

6、 用於估計員工持股計劃股票公允價值的會計準則及政策載於根據中國會計準則編製之財務報告附註十四。

2020–2022年核心員工持股計劃上述列表中每名執行董事及監事可獲授股票上限均不超過其本人已獲授的股票數量總和；其他任一核心員工可獲授各批次股票上限總數均不超過70,463股。報告期內，公司沒有授出任何股票。

2020–2022年核心員工持股計劃尚餘的有效期

本員工持股計劃（含A計劃和B計劃）存續期，自首批次授出之月起存續72個月（即從2020年10月29日至2026年10月28日）。存續期滿後，本計劃即終止，也可由員工持股計劃管理委員會提請董事會審議通過後延長。截至本《2024年中期報告》的日期，2020–2022年核心員工持股計劃的尚餘有效期為約2年1個月。

2、關於公司2023–2025年核心員工持股計劃

2023年6月30日，公司第十屆董事會第二十六次會議審議通過《關於公司2023–2025年核心員工持股計劃（草案）及其摘要的議案》及與本員工持股計劃的相關議案，並提請股東大會審議。

2023年7月20日，公司2023年第三次臨時股東大會審議通過《關於公司＜2023–2025年核心員工持股計劃（草案）＞的議案》《關於公司〈2023–2025年核心員工持股計劃管理辦法〉的議案》及《關於提請股東大會授權董事會辦理員工持股計劃相關事宜的議案》。

2023–2025年核心員工持股計劃分3期實施，在2023–2025年的3年內，設立各期獨立存續的員工持股計劃，3期資金總規模不超過人民幣2.235億元。本持股計劃的股票來源為二級市場購買（包括大宗交易和集中競價等方式）、公司回購或法律法規允許的其他方式取得並持有華新水泥A股普通股股票。

同日，公司第十屆董事會第二十七次會議審議通過《關於公司2023–2025年核心員工持股計劃之第一期（2023年）核心員工持股計劃的議案》，明確了本持股計劃之第一期計劃的相關內容。

2023年8月31日，完成本持股計劃之第一期計劃股票非交易過戶。

2023年9月27日，完成本持股計劃之第一期計劃股票購買。

2023年12月28日，本持股計劃之第一期計劃第一次持有人會議審議通過《關於設立公司2023–2025年核心員工持股計劃之第一期（2023年）核心員工持股計劃管理委員會的議案》《關於選舉公司2023–2025年核心員工持股計劃之第一期（2023年）核心員工持股計劃管理委員會委員的議案》及《關於授權公司2023–2025年核心員工持股計劃之第一期（2023年）核心員工持股計劃管理委員會辦理本次持股計劃相關事宜的議案》。

2024年5月21日，公司第十一屆董事會第一次會議審議通過《關於「公司2023–2025年核心員工持股計劃之第一期（2023年）核心員工持股計劃」授予結果的議案》，明確了本持股計劃之第一期計劃授予結果，本持股計劃之第一期計劃因未達業績考核目標而無法歸屬的股票，由持股計劃管理委員會收回並處置，產生收益的歸公司所有。

根據2023–2025年核心員工持股計劃之第一期（2023年）核心員工持股計劃已授出及將授出股票的詳情載列如下：

單位：股

參與人姓名	類別	於2024年1月1日	報告期內授出	報告期內歸屬	報告期內失效	報告期內收回[註1]	於2024年6月30日	授出日[註2]	獎勵於授出日期的公平值（人民幣）	歸屬期
李葉青	執行董事、總裁	119,690	0	0	5,961	5,961	113,729			
劉鳳山	執行董事	55,156	0	0	2,747	2,747	52,409			
明進華	監事會主席	51,479	0	0	2,564	2,564	48,915			
張林	監事	30,336	0	0	1,511	1,511	28,825			
劉偉勝	監事	7,943	0	0	396	396	7,547	2023.9.28	14.97	2024.9.28–2026.9.28
劉勝	監事	6,542	0	0	326	326	6,216			
楊小兵	監事	4,633	0	0	231	231	4,402			
朱亞平	監事	21,658	0	0	1,079	1,079	20,579			
其他	其他核心員工	2,620,140	0	0	226,949	226,949	2,393,191			

註：

1、 報告期內收回為本持股計劃之第一期計劃因未達業績考核目標而無法歸屬的股票，由持股計劃管理委員會收回並處置。

2、 授出日為本持股計劃之第一期計劃完成股票購買的公告日。

3、 授出日2023年9月28日前一交易日公司A股股票收市價為人民幣14.87元。

4、 用於估計員工持股計劃股票公允價值的會計準則及政策載於根據中國會計準則編製之財務報告附註十四。

2023–2025年核心員工持股計劃之第一期（2023年）核心員工持股計劃上述列表中每名執行董事及監事可獲授股票上限均不超過其本人已獲授的股票數量總和；其他任一核心員工可獲授各批次股票上限總數均不超過55,903股。報告期內，公司沒有授出任何股票。

2023–2025年核心員工持股計劃之第一期（2023年）核心員工持股計劃尚餘的有效期

本持股計劃之第一期計劃存續期不超過60個月，自公司公告最後一筆公司股票過戶至本持股計劃帳戶名下之日起計算（即2023年9月28日至2028年9月27日）。本計劃在存續期屆滿時如未展期則自行終止。經出席持有人會議的持有人所持2/3以上份額同意並提交董事會審議通過後，本計劃的存續期限可以延長，單次延長期限不超過12個月。截至本《2024年中期報告》的日期，本持股計劃之第一期計劃的尚餘有效期為約4年。

2024年5月21日，公司第十一屆董事會第一次會議審議通過《關於公司2023–2025年核心員工持股計劃之第二期（2024年）核心員工持股計劃的議案》，明確了本持股計劃之第二期計劃的相關內容。

截至報告期末，2023–2025年核心員工持股計劃之第二期（2024年）核心員工持股計劃尚未完成股票購買及股份授出事宜。

（一）未經審核中期業績之審閱

本公司已成立審計委員會，審計委員會所採納的職權範圍符合《上市規則》附錄C1載列的全部適用守則條文的規定。審計委員會負責審閱及監督本集團之財務匯報過程、風險管理及內部監控系統，並向本公司董事會提供意見及推薦建議。審計委員會已對本報告所載述的截至2024年6月30日止6個月的中期業績進行審閱。

（二）中期股息

董事會決議2024年中期不派發中期股息，亦不實施公積金轉增股本。

（三）企業管治守則

本公司於報告期內，一直謹遵載於《上市規則》附錄C1的《企業管治守則》所載的原則及守則條文。

（四）公司債券募集資金使用情況

截至報告期末，募集資金已按募集資金使用用途全部使用完畢。

（五）期後重大影響事件

1. 2024年8月14日，公司完成了華新水泥股份有限公司2024年面向專業投資者公開發行科技創新公司債（第一期）（「本期債券」）的發行。本期債券發行規模人民幣11億元，債券期限5年，票面利率2.49%。募集資金的用途為償還到期債券。詳情可見公司2024年8月14日的海外監管公告。

2. 除上述事件或已於本報告披露的事項外，於報告期末及直至本報告刊發日期止，概無發生其他任何對本集團有重大影響的事件。

財務報告(未經審計)

一、 審計報告

本財務報告未經審計。

二、 財務報表

合併資產負債表

2024年6月30日

編製單位:華新水泥股份有限公司

單位:元 幣種:人民幣

項目	附註七	2024年6月30日	2023年12月31日
流動資產:			
貨幣資金	1	**5,257,108,621**	5,849,465,351
交易性金融資產	2	**1,658,336**	1,495,675
應收票據	3	**124,346,990**	275,075,423
應收賬款	4	**3,185,256,332**	2,259,496,157
應收款項融資	5	**445,611,239**	746,018,692
預付款項	6	**464,469,106**	417,878,731
其他應收款	7	**825,309,053**	747,268,432
其中:應收利息		**21,311,645**	5,401,108
應收股利		**1,426,876**	1,426,876
存貨	8	**3,487,183,563**	3,462,938,165
其他流動資產	9	**1,101,117,469**	1,459,951,396
流動資產合計		**14,892,060,709**	15,219,588,022
非流動資產:			
債權投資		**—**	7,500,000
長期應收款	10	**86,729,930**	80,976,447
長期股權投資	11	**554,508,354**	512,863,351
其他權益工具投資	12	**992,586,305**	964,633,899
其他非流動金融資產		**33,035,373**	26,807,920
固定資產	13	**27,748,507,412**	27,752,373,906
在建工程	14	**3,821,813,817**	3,614,814,430
使用權資產	15	**1,628,720,829**	1,680,707,457
無形資產	16	**16,377,416,433**	15,957,837,101
開發支出		**69,732,540**	69,333,195
商譽	17	**794,289,719**	769,271,896
長期待攤費用	18	**954,158,415**	956,770,986
遞延所得稅資產	19	**628,291,565**	554,133,589
其他非流動資產		**393,596,951**	632,656,064
非流動資產合計		**54,083,387,643**	53,580,680,241
資產總計		**68,975,448,352**	68,800,268,263

合併資產負債表 – *續*

2024年6月30日

編製單位:華新水泥股份有限公司

單位:元 幣種:人民幣

項目	附註七	2024年6月30日	2023年12月31日
流動負債:			
短期借款	21	**662,659,956**	644,333,928
應付票據	22	**764,470,918**	935,465,582
應付帳款	23	**7,596,250,432**	7,827,004,238
合同負債	24	**706,835,535**	717,019,466
應付職工薪酬	25	**139,927,592**	312,414,840
應交稅費	26	**409,223,155**	705,993,128
其他應付款	27	**1,421,829,979**	1,004,517,942
其中:應付利息		**71,387,770**	49,499,727
應付股利		**421,266,452**	33,527,121
一年內到期的非流動負債	28	**7,132,375,956**	6,720,902,895
其他流動負債		**66,805,984**	66,563,047
流動負債合計		**18,900,379,507**	18,934,215,066
非流動負債:			
長期借款	29	**8,590,157,301**	8,623,019,715
應付債券	30	**3,980,612,938**	3,964,479,030
其中:優先股		**148,539,253**	147,690,327
租賃負債	31	**1,238,600,650**	1,348,727,671
長期應付款	32	**920,951,115**	330,821,706
長期應付職工薪酬	33	**60,771,182**	58,844,121
預計負債	34	**746,606,710**	757,554,644
遞延收益	35	**262,474,395**	264,404,822
遞延所得稅負債	19	**1,192,456,180**	1,123,626,046
其他非流動負債	36	**99,693,000**	99,693,000
非流動負債合計		**17,092,323,471**	16,571,170,755
負債合計		**35,992,702,978**	35,505,385,821

合併資產負債表 – *續*

2024年6月30日

編製單位:華新水泥股份有限公司

單位:元 幣種:人民幣

項目	附註七	2024年6月30日	2023年12月31日
所有者權益(或股東權益):			
實收資本(或股本)	37	**2,078,995,649**	2,078,995,649
資本公積	38	**1,595,414,187**	1,586,014,852
減:庫存股	39	**64,271,962**	62,203,991
其他綜合收益	40	**-430,194,011**	-548,746,925
專項儲備	41	**63,717,385**	63,717,385
盈餘公積	42	**1,111,880,257**	1,111,880,257
未分配利潤	43	**24,331,978,299**	24,703,292,620
歸屬於母公司所有者權益(或股東權益)合計		**28,687,519,804**	28,932,949,847
少數股東權益		**4,295,225,570**	4,361,932,595
所有者權益(或股東權益)合計		**32,982,745,374**	33,294,882,442
負債和所有者權益(或股東權益)總計		**68,975,448,352**	68,800,268,263

公司負責人:李葉青　　主管會計工作負責人:陳驁　　會計機構負責人:吳昕

母公司資產負債表

2024年6月30日

編製單位:華新水泥股份有限公司

單位:元 幣種:人民幣

項目	附註十七	2024年6月30日	2023年12月31日
流動資產:			
貨幣資金		**2,072,578,567**	2,708,096,309
應收票據		**—**	17,456,489
應收賬款	1	**611,223,336**	760,371,988
應收款項融資		**10,971,705**	65,624,483
預付款項		**124,402,303**	91,622,165
其他應收款	2	**8,536,850,440**	6,961,764,759
存貨		**149,540,494**	167,720,629
其他流動資產		**93,250,866**	84,902,758
流動資產合計		**11,598,817,711**	10,857,559,580
非流動資產:			
長期應收款		**52,189,347**	52,109,087
長期股權投資	3	**16,059,490,462**	15,631,938,449
其他權益工具投資		**992,586,305**	964,633,899
其他非流動金融資產		**33,035,373**	26,807,920
固定資產		**493,565,161**	525,463,095
在建工程		**33,568,167**	28,249,066
使用權資產		**38,984,557**	44,680,313
無形資產		**106,503,934**	107,962,995
開發支出		**36,856,342**	36,856,342
長期待攤費用		**7,619,075**	8,657,217
遞延所得稅資產		**77,373,902**	72,250,575
非流動資產合計		**17,931,772,625**	17,499,608,958
資產總計		**29,530,590,336**	28,357,168,538

母公司資產負債表 – *續*

2024年6月30日

編製單位:華新水泥股份有限公司

單位:元 幣種:人民幣

項目	附註十七	2024年6月30日	2023年12月31日
流動負債:			
短期借款		**100,000,000**	30,000,000
應付票據		**399,500,000**	473,500,000
應付帳款		**178,814,653**	222,374,822
合同負債		**25,403,270**	16,589,691
應付職工薪酬		**15,133,915**	28,545,054
應交稅費		**7,292,051**	30,039,009
其他應付款		**7,694,566,691**	7,092,303,257
一年內到期的非流動負債		**1,750,090,966**	1,738,370,539
流動負債合計		**10,170,801,546**	9,631,722,372
非流動負債:			
長期借款		**2,693,750,000**	2,062,280,000
應付債券		**1,698,431,416**	1,697,904,908
租賃負債		**29,837,736**	29,640,599
長期應付職工薪酬		**12,882,384**	12,882,384
預計負債		**6,864,253**	6,864,253
遞延收益		**4,562,500**	5,333,333
非流動負債合計		**4,446,328,289**	3,814,905,477
負債合計		**14,617,129,835**	13,446,627,849

母公司資產負債表 – *續*

2024年6月30日

編製單位:華新水泥股份有限公司

單位:元 幣種:人民幣

項目	附註十七	2024年6月30日	2023年12月31日
所有者權益(或股東權益):			
實收資本(或股本)		**2,078,995,649**	2,078,995,649
資本公積		**1,897,532,596**	1,898,196,045
減:庫存股		**64,271,962**	62,203,991
其他綜合收益		**–17,129,372**	–38,093,676
盈餘公積		**1,111,880,257**	1,111,880,257
未分配利潤		**9,906,453,333**	9,921,766,405
所有者權益(或股東權益)合計		**14,913,460,501**	14,910,540,689
負債和所有者權益(或股東權益)總計		**29,530,590,336**	28,357,168,538

公司負責人:	主管會計工作負責人:	會計機構負責人:
李葉青	陳騫	吳昕

財務報告(未經審計)

合併利潤表

2024年1-6月

單位:元 幣種:人民幣

項目	附註七	2024年半年度	2023年半年度
一、營業總收入	44	**16,237,373,654**	15,831,572,500
其中:營業收入		**16,237,373,654**	15,831,572,500
二、營業總成本		**14,939,003,710**	14,091,669,921
其中:營業成本	44	**12,396,833,893**	11,971,182,161
税金及附加	45	**375,276,270**	323,177,792
銷售費用	46	**787,871,075**	691,696,836
管理費用	47	**908,113,338**	802,033,113
研發費用		**70,954,352**	58,342,983
財務費用	48	**399,954,782**	245,237,036
其中:利息費用	48	**367,989,624**	315,768,191
利息收入	48	**95,827,125**	58,883,536
加:其他收益	49	**82,438,706**	78,804,926
投資收益(損失以「-」號填列)	50	**4,616,793**	34,284,849
其中:對聯營企業和合營企業的投資收益	50	**1,580,722**	348,987
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	51	**6,227,453**	-38,519,804
信用減值損失(損失以「-」號填列)	52	**-31,626,854**	-51,365,463
資產減值損失(損失以「-」號填列)	53	**-6,776,662**	-7,975,582
資產處置收益(損失以「-」號填列)	54	**6,163,152**	5,309,799
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		**1,359,412,532**	1,760,441,304
加:營業外收入	55	**7,762,966**	6,448,493
減:營業外支出	56	**23,888,187**	28,622,956
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		**1,343,287,311**	1,738,266,841
減:所得税費用	57	**321,600,930**	388,324,122
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		**1,021,686,381**	1,349,942,719
(一) 按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		**1,021,686,381**	1,349,942,719
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		**-**	-
(二) 按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		**730,553,374**	1,192,560,395
2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		**291,133,007**	157,382,324

合併利潤表 – *續*

2024年1–6月

單位：元　幣種：人民幣

項目	附註七	2024年半年度	2023年半年度
六、其他綜合收益的稅後淨額		**166,082,105**	106,086,375
（一） 歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		**118,552,914**	43,492,412
1. 不能重分類進損益的其他綜合收益		**20,964,304**	–38,128,688
(1) 重新計量設定受益計劃變動額		**–**	–
(2) 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		**–**	–
(3) 其他權益工具投資公允價值變動		**20,964,304**	–38,128,688
(4) 企業自身信用風險公允價值變動		**–**	–
2. 將重分類進損益的其他綜合收益		**97,588,610**	81,621,100
(1) 權益法下可轉損益的其他綜合收益		**–**	–
(2) 其他債權投資公允價值變動		**–**	–
(3) 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		**–**	–
(4) 其他債權投資信用減值準備		**–**	–
(5) 現金流量套期儲備		**–**	–
(6) 外幣財務報表折算差額		**97,588,610**	81,621,100
(7) 其他		**–**	–
（二） 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		**47,529,191**	62,593,963
七、綜合收益總額		**1,187,768,486**	1,456,029,094
（一） 歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		**849,106,288**	1,236,052,807
（二） 歸屬於少數股東的綜合收益總額		**338,662,198**	219,976,287
八、每股收益			
（一） 基本每股收益(元／股)	58	**0.35**	0.58
（二） 稀釋每股收益(元／股)	58	**0.35**	0.57

本期發生同一控制下企業合併的，被合併方在合併前實現的淨利潤為：0元，上期被合併方實現的淨利潤為：0元。

公司負責人：	主管會計工作負責人：	會計機構負責人：
李葉青	陳騫	吳昕

財務報告(未經審計)

母公司利潤表

2024年1-6月

單位:元 幣種:人民幣

項目	附註十七	2024年半年度	2023年半年度
一、營業收入	4	**1,203,431,544**	1,727,451,377
減:營業成本	4	**1,083,419,867**	1,608,422,922
税金及附加		**9,146,061**	10,668,994
銷售費用		**8,559,169**	8,441,019
管理費用		**127,852,630**	118,243,855
研發費用		**23,381,443**	20,580,616
財務費用		**9,769,526**	-16,297,375
其中:利息費用		**92,625,832**	99,262,871
利息收入		**91,699,932**	80,216,296
加:其他收益		**772,367**	1,070,833
投資收益(損失以「-」號填列)	5	**1,122,846,395**	825,941,415
其中:對聯營企業和合營企業的投資收益		**71,253**	-1,713,962
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		**6,227,453**	-38,519,804
信用減值損失(損失以「-」號填列)		**16,198**	-7,997,477
資產減值損失(損失以「-」號填列)		**-61,204**	154,334
資產處置收益(損失以「-」號填列)		**3,446,977**	-
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		**1,074,551,034**	758,040,647
加:營業外收入		**944,552**	282,910
減:營業外支出		**903,805**	924,483
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		**1,074,591,781**	757,399,074
減:所得税費用		**-11,962,842**	-11,526,318
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		**1,086,554,623**	768,925,392
(一) 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		**1,086,554,623**	768,925,392
(二) 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		**-**	-

母公司利潤表 – *續*

2024年1–6月

單位：元　幣種：人民幣

項目	附註十七	2024年半年度	2023年半年度
五、其他綜合收益的稅後淨額		**20,964,304**	–38,128,688
（一） 不能重分類進損益的其他綜合收益		**20,964,304**	–38,128,688
1. 重新計量設定受益計劃變動額		**–**	–
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		**–**	–
3. 其他權益工具投資公允價值變動		**20,964,304**	–38,128,688
4. 企業自身信用風險公允價值變動		**–**	–
（二） 將重分類進損益的其他綜合收益		**–**	–
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		**–**	–
2. 其他債權投資公允價值變動		**–**	–
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		**–**	–
4. 其他債權投資信用減值準備		**–**	–
5. 現金流量套期儲備		**–**	–
6. 外幣財務報表折算差額		**–**	–
7. 其他		**–**	–
六、綜合收益總額		**1,107,518,927**	730,796,704
七、每股收益			
（一） 基本每股收益(元／股)		**–**	–
（二） 稀釋每股收益(元／股)		**–**	–

公司負責人：李葉青　　主管會計工作負責人：陳騫　　會計機構負責人：吳昕

合併現金流量表

2024年1-6月

單位：元　幣種：人民幣

項目	附註七	2024年半年度	2023年半年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		**14,432,640,465**	14,420,847,563
收到的稅費返還		**36,457,201**	25,993,271
收到其他與經營活動有關的現金		**370,601,693**	327,124,718
經營活動現金流入小計	59	**14,839,699,359**	14,773,965,552
購買商品、接受勞務支付的現金		**9,016,646,703**	8,992,651,327
支付給職工及為職工支付的現金		**1,600,949,998**	1,351,385,852
支付的各項稅費		**1,769,625,712**	1,641,378,037
支付其他與經營活動有關的現金	59	**721,892,883**	661,383,055
經營活動現金流出小計		**13,109,115,296**	12,646,798,271
經營活動產生的現金流量淨額	60	**1,730,584,063**	2,127,167,281
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		**1,442,656,854**	2,231,088,671
取得投資收益收到的現金		**24,097,572**	36,890,482
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		**9,457,780**	15,611,513
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		**—**	—
收到其他與投資活動有關的現金	59	**37,601,193**	145,236,441
投資活動現金流入小計		**1,513,813,399**	2,428,827,107
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		**1,444,409,433**	1,818,834,799
投資支付的現金		**1,128,252,660**	2,200,000,000
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	60	**109,727,361**	595,877,042
支付其他與投資活動有關的現金	59	**10,000,000**	35,634,803
投資活動現金流出小計		**2,692,389,454**	4,650,346,644
投資活動產生的現金流量淨額		**-1,178,576,055**	-2,221,519,537

合併現金流量表 — *續*

2024年1–6月

單位：元　幣種：人民幣

項目	附註七	2024年半年度	2023年半年度
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		**—**	20,655,906
取得借款收到的現金		**1,908,060,000**	1,867,518,405
收到其他與籌資活動有關的現金	59	**124,039,019**	12,872,717
籌資活動現金流入小計		**2,032,099,019**	1,901,047,028
償還債務支付的現金		**1,462,785,762**	2,621,362,885
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		**1,428,296,072**	1,103,916,346
支付其他與籌資活動有關的現金		**224,497,258**	230,568,794
籌資活動現金流出小計		**3,115,579,092**	3,955,848,025
籌資活動產生的現金流量淨額		**–1,083,480,073**	–2,054,800,997
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		**–14,593,489**	76,006,894
五、現金及現金等價物淨增加額		**–546,065,554**	–2,073,146,359
加：期初現金及現金等價物餘額		**5,370,115,985**	6,616,021,778
六、期末現金及現金等價物餘額		**4,824,050,431**	4,542,875,419

公司負責人：李葉青　　主管會計工作負責人：陳騫　　會計機構負責人：吳昕

母公司現金流量表

2024年1–6月

單位：元　幣種：人民幣

項目	附註	2024年半年度	2023年半年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		**1,668,846,129**	2,201,164,010
收到的稅費返還		**8,356,058**	1,373,748
收到其他與經營活動有關的現金		**194,018,832**	171,574,254
經營活動現金流入小計		**1,871,221,019**	2,374,112,012
購買商品、接受勞務支付的現金		**1,207,253,068**	1,414,936,795
支付給職工及為職工支付的現金		**153,249,196**	151,334,946
支付的各項稅費		**34,175,331**	55,434,244
支付其他與經營活動有關的現金		**364,192,951**	342,098,522
經營活動現金流出小計		**1,758,870,546**	1,963,804,507
經營活動產生的現金流量淨額		**112,350,473**	410,307,505
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		**1,030,000,000**	2,200,000,000
取得投資收益收到的現金		**847,775,142**	753,391,812
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		**135,895**	3,983,404
收到其他與投資活動有關的現金		**851,088,000**	1,739,850,000
投資活動現金流入小計		**2,728,999,037**	4,697,225,216
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		**19,414,862**	26,673,592
投資支付的現金		**403,000,000**	320,000,000
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		**1,030,000,000**	2,200,000,000
支付其他與投資活動有關的現金		**1,262,913,000**	2,002,472,140
投資活動現金流出小計		**2,715,327,862**	4,549,145,732
投資活動產生的現金流量淨額		**13,671,175**	148,079,484

母公司現金流量表 — *續*

2024年1–6月

單位：元　幣種：人民幣

項目	附註	2024年半年度	2023年半年度
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		**—**	—
取得借款收到的現金		**1,000,000,000**	600,000,000
收到其他與籌資活動有關的現金		**4,106,813,917**	1,608,356,331
籌資活動現金流入小計		**5,106,813,917**	2,208,356,331
償還債務支付的現金		**282,030,000**	1,097,930,000
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		**754,773,958**	684,065,682
支付其他與籌資活動有關的現金		**4,844,111,043**	1,829,169,739
籌資活動現金流出小計		**5,880,915,001**	3,611,165,421
籌資活動產生的現金流量淨額		**−774,101,084**	−1,402,809,090
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		**161,693**	−1,239,232
五、現金及現金等價物淨增加額		**−647,917,743**	−845,661,333
加：期初現金及現金等價物餘額		**2,706,295,387**	3,365,759,061
六、期末現金及現金等價物餘額		**2,058,377,644**	2,520,097,728

公司負責人：	主管會計工作負責人：	會計機構負責人：
李葉青	陳騫	吳昕

合併所有者權益變動表

2024年1-6月

單位：元　幣種：人民幣

項目	2024年半年度 歸屬於母公司所有者權益 實收資本(或股本)	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	小計	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年期末餘額	2,078,995,649	1,586,014,852	62,203,991	-548,746,925	63,717,385	1,111,880,257	24,703,292,620	28,932,949,847	4,361,932,595	33,294,882,442
二、本年期初餘額	2,078,995,649	1,586,014,852	62,203,991	-548,746,925	63,717,385	1,111,880,257	24,703,292,620	28,932,949,847	4,361,932,595	33,294,882,442
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	9,399,335	2,067,971	118,552,914	-	-	-371,314,321	-245,430,043	-66,707,025	-312,137,068
(一)綜合收益總額	-	-	-	118,552,914	-	-	730,553,374	849,106,288	338,662,198	1,187,768,486
(二)所有者投入和減少資本	-	9,399,335	2,067,971	-	-	-	-	7,331,364	12,602,688	19,934,052
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	16,900,000	16,900,000
2.其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付計入所有者權益的金額	-	10,388,478	2,067,971	-	-	-	-	8,320,507	-	8,320,507
4.其他	-	-989,143	-	-	-	-	-	-989,143	-4,297,312	-5,286,455
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-1,101,867,695	-1,101,867,695	-417,971,911	-1,519,839,606
1.提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	-	-	-1,101,867,695	-1,101,867,695	-417,971,911	-1,519,839,606
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	134,599,417	-	-	134,599,417	-	134,599,417
2.本期使用	-	-	-	-	134,599,417	-	-	134,599,417	-	134,599,417
四、本期期末餘額	2,078,995,649	1,595,414,187	64,271,962	-430,194,011	63,717,385	1,111,880,257	24,331,978,299	28,687,519,804	4,295,225,570	32,982,745,374

項目	2023年半年度 歸屬於母公司所有者權益 實收資本(或股本)	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	小計	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年期末餘額	2,096,599,855	1,975,889,177	610,051,971	-175,257,484	37,644,851	1,111,880,257	23,009,600,343	27,446,305,028	3,391,875,433	30,838,180,461
二、本年期初餘額	2,096,599,855	1,975,889,177	610,051,971	-175,257,484	37,644,851	1,111,880,257	23,009,600,343	27,446,305,028	3,391,875,433	30,838,180,461
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	104,842,360	-	43,492,412	-	-	124,135,957	272,470,729	951,617,718	1,224,088,447
(一)綜合收益總額	-	-	-	43,492,412	-	-	1,192,560,395	1,236,052,807	219,976,287	1,456,029,094
(二)所有者投入和減少資本	-	104,842,360	-	-	-	-	-	104,842,360	816,587,940	921,430,300
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	936,819,474	936,819,474
2.其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付計入所有者權益的金額	-	12,703,595	-	-	-	-	-	12,703,595	-	12,703,595
4.其他	-	92,138,765	-	-	-	-	-	92,138,765	-120,231,534	-28,092,769
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-1,068,424,438	-1,068,424,438	-84,946,509	-1,153,370,947
1.提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	-	-	-1,068,424,438	-1,068,424,438	-84,946,509	-1,153,370,947
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	137,938,809	-	-	137,938,809	-	137,938,809
2.本期使用	-	-	-	-	137,938,809	-	-	137,938,809	-	137,938,809
四、本期期末餘額	2,096,599,855	2,080,731,537	610,051,971	-131,765,072	37,644,851	1,111,880,257	23,133,736,300	27,718,775,757	4,343,493,151	32,062,268,908

公司負責人：李葉青　　主管會計工作負責人：陳騫　　會計機構負責人：吳昕

母公司所有者權益變動表

2024年1-6月

單位：元　幣種：人民幣

項目	2024年半年度						
	實收資本(或股本)	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年期末餘額	2,078,995,649	1,898,196,045	62,203,991	-38,093,676	1,111,880,257	9,921,766,405	14,910,540,689
二、本年期初餘額	2,078,995,649	1,898,196,045	62,203,991	-38,093,676	1,111,880,257	9,921,766,405	14,910,540,689
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-663,449	2,067,971	20,964,304	-	-15,313,072	2,919,812
(一)綜合收益總額	-	-	-	20,964,304	-	1,086,554,623	1,107,518,927
(二)所有者投入和減少資本	-	-663,449	2,067,971	-	-	-	-2,731,420
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2.其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付計入所有者權益的金額	-	-601,197	2,067,971	-	-	-	-2,669,168
4.其他	-	-62,252	-	-	-	-	-62,252
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-1,101,867,695	-1,101,867,695
1.提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
2.對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	-	-1,101,867,695	-1,101,867,695
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末餘額	2,078,995,649	1,897,532,596	64,271,962	-17,129,372	1,111,880,257	9,906,453,333	14,913,460,501

母公司所有者權益變動表 – *續*

2024年1–6月

單位：元　幣種：人民幣

項目	2023年半年度						
	實收資本(或股本)	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年期末餘額	2,096,599,855	2,381,459,845	610,051,971	-1,931,357	1,111,880,257	8,507,891,676	13,485,848,305
二、本年期初餘額	2,096,599,855	2,381,459,845	610,051,971	-1,931,357	1,111,880,257	8,507,891,676	13,485,848,305
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	12,541,806	-	-38,128,688	-	-299,499,046	-325,085,928
(一)綜合收益總額	-	-	-	-38,128,688	-	768,925,392	730,796,704
(二)所有者投入和減少資本	-	12,541,806	-	-	-	-	12,541,806
1·所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2·其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-
3·股份支付計入所有者權益的金額	-	12,703,595	-	-	-	-	12,703,595
4·其他	-	-161,789	-	-	-	-	-161,789
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-1,068,424,438	-1,068,424,438
1·提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
2·對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	-	-1,068,424,438	-1,068,424,438
3·其他	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-
1·本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2·本期使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末餘額	2,096,599,855	2,394,001,651	610,051,971	-40,060,045	1,111,880,257	8,208,392,630	13,160,762,377

公司負責人：李葉青　　主管會計工作負責人：陳騫　　會計機構負責人：吳昕

三、 公司基本情況

1. 公司概況

√適用 □不適用

華新水泥股份有限公司(以下簡稱「本公司」或「華新水泥」)是一家在中華人民共和國湖北省註冊的股份有限公司，於1993年11月30日成立。本公司發行的人民幣A股和H股股票，已分別在上海證券交易所(「上交所」)和香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市。本公司總部位於湖北省武漢市東湖新技術開發區高新大道426號華新大廈。

本公司及子公司(以下合稱「本集團」)主要從事水泥、混凝土、熟料及骨料等建築材料的生產及銷售。

本財務報表業經本公司董事會於2024年8月30日決議批准報出。

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，本期變化情況參見附註九。

四、 財務報表的編製基礎

1. 編製基礎

本財務報表按照財政部頒佈的《企業會計準則 — 基本準則》以及其後頒佈及修訂的具體會計準則、應用指南、解釋以及其他相關規定(統稱「企業會計準則」)編製。此外，本財務報表還按照《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號 — 財務報告的一般規定》披露有關財務信息，還包括按照香港《公司條例》和《上市規則》所要求之相關披露。

2. 持續經營

√適用 □不適用

2024年6月30日，本集團之流動資產為人民幣14,892,060,709元，流動負債為人民幣18,900,379,507元，流動資產金額小於流動負債金額。本集團管理層在評估本集團是是否具備足夠財務資源以持續經營時，已考慮本集團的未來流動資金狀況以及可動用的財務資源，主要包括本集團經營活動產生的現金流量淨額和擁有充足的銀行授信額度。

因此，本集團管理層認為本集團將有足夠營運資金以撥付營運之用及償還到期之債務，以持續經營基礎編製本集團財務報表是恰當的。

五、 重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

√適用 □不適用

本集團根據實際生產經營特點制定了具體會計政策和會計估計，主要體現在應收款項壞賬準備、存貨計價方法、存貨跌價準備、固定資產折舊、無形資產攤銷、收入確認和計量等。

五、 重要會計政策及會計估計 – *續*

1. 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團於2024年6月30日的財務狀況以及2024年半年度的經營成果和現金流量。

2. 會計期間

本集團會計年度採用西曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 記帳本位幣

本公司的記帳本位幣和編製本財務報表所採用的貨幣均為人民幣。除有特別說明外，均以人民幣元為單位表示。

本集團下屬子公司、合營企業及聯營企業，根據其經營所處的主要經濟環境自行決定其記帳本位幣，編製財務報表時折算為人民幣。

4. 重要性標準確定方法和選擇依據

√適用 □不適用

項目	重要性標準
重要的單項計提壞賬準備的應收款項	單個客戶計提壞賬準備金額大於人民幣1,000萬元
本年壞賬準備轉回金額重要的應收款項	單個客戶壞賬準備轉回金額大於人民幣1,000萬元
核銷的重要應收款項	單個客戶壞賬準備轉銷金額大於人民幣1,000萬元
賬齡超過1年且金額重要的預付帳款	單個供應商賬齡超過1年預付帳款金額超過人民幣1,000萬元
重要的在建工程	公司將單項在建工程項目預算超過人民幣5億元的認定為重要
逾期且金額重要的應付帳款／合同負債／其他應付款	單個供應商／客戶餘額超過人民幣1,000萬元
重要的投資活動現金流量	公司將單項現金流量金額超過人民幣1億元認定為重要
重要的非全資子公司	非全資子公司收入金額大於集團總收入3%且少數股東權益金額大於人民幣3億元
重要的合營企業或聯營企業	對合營企業或聯營企業的長期股權投資帳面價值大於集團淨資產5%

五、 重要會計政策及會計估計 – *續*

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

√適用 □不適用

本集團僅有非同一控制下的企業合併。

非同一控制下企業合併

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

非同一控制下企業合併中所取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽，並以成本減去累計減值損失進行後續計量。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行複核，複核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

6. 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法

√適用 □不適用

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，包括本公司及全部子公司的財務報表。子公司，是指被本公司控制的主體(含企業、被投資單位中可分割的部分，以及本公司所控制的結構化主體等)。當且僅當投資方具備下列三要素時，投資方能夠控制被投資方：投資方擁有對被投資方的權力；因參與被投資方的相關活動而享有可變回報；有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，在編製合併財務報表時，按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。本集團內部各公司之間的所有交易產生的資產、負債、權益、收入、費用和現金流量於合併時全額抵銷。

子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額的，其餘額仍沖減少數股東權益。

對於通過非同一控制下企業合併取得的子公司，被購買方的經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表，直至本集團對其控制權終止。在編製合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

如果相關事實和情況的變化導致對控制要素中的一項或多項發生變化的，本集團重新評估是否控制被投資方。

不喪失控制權情況下，少數股東權益發生變化作為權益性交易。

五、 重要會計政策及會計估計 – *續*

7. 現金及現金等價物的確定標準

現金，是指本集團的庫存現金以及可以隨時用於支付的存款；現金等價物，是指本集團持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

8. 外幣業務和外幣報表折算

√適用 □不適用

本集團對於發生的外幣交易，將外幣金額折算為記帳本位幣金額。

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記帳本位幣金額。於資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算。由此產生的結算和貨幣性項目折算差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的差額按照借款費用資本化的原則處理之外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用初始確認時所採用的匯率折算，不改變其記帳本位幣金額。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由此產生的差額根據非貨幣性項目的性質計入當期損益或其他綜合收益。

對於境外經營，本集團在編製財務報表時將其記帳本位幣折算為人民幣：對資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生當期加權平均匯率(除非匯率波動使得採用該匯率折算不適當，則採用交易發生日的即期匯率折算)折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額，確認為其他綜合收益。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流流量，採用現金流量發生當期加權平均匯率(除非匯率波動使得採用該匯率折算不適當，則採用現金流量發生日的即期匯率折算)折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

9. 金融工具

√適用 □不適用

金融工具，是指形成一個企業的金融資產，並形成其他單位的金融負債或權益工具的合同。

金融工具的確認和終止確認

本集團於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

滿足下列條件的，終止確認金融資產(或金融資產的一部分，或一組類似金融資產的一部分)，即從其帳戶和資產負債表內予以轉銷：

(1) 收取金融資產現金流量的權利屆滿；

(2) 轉移了收取金融資產現金流量的權利，或在「過手協議」下承擔了及時將收取的現金流量全額支付給協力廠商的義務；並且實質上轉讓了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，或者雖然實質上既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但放棄了對該金融資產的控制。

五、 重要會計政策及會計估計 — *續*

9. 金融工具 — *續*

金融工具的確認和終止確認 — 續

如果金融負債的責任已履行、撤銷或屆滿，則對金融負債進行終止確認。如果現有金融負債被同一債權人以實質上幾乎完全不同條款的另一金融負債所取代，或現有負債的條款幾乎全部被實質性修改，則此類替換或修改作為終止確認原負債和確認新負債處理，差額計入當期損益。

以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。以常規方式買賣金融資產，是指按照合同規定購買或出售金融資產，並且該合同條款規定，根據通常由法規或市場慣例所確定的時間安排來交付金融資產。交易日，是指本集團承諾買入或賣出金融資產的日期。

金融資產分類和計量

本集團的金融資產於初始確認時根據本集團管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵分類為：以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量，但是因銷售商品或提供服務等產生的應收賬款或應收票據未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的融資成分的，按照交易價格進行初始計量。

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

金融資產的後續計量取決於其分類：

以攤餘成本計量的債務工具投資

金融資產同時符合下列條件的，分類為以攤餘成本計量的金融資產：管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產採用實際利率法確認利息收入，其終止確認、修改或減值產生的利得或損失，均計入當期損益。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資

金融資產同時符合下列條件的，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：本集團管理該金融資產的業務模式是既以收取合同現金流量為目標又以出售金融資產為目標；該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產採用實際利率法確認利息收入。除利息收入、減值損失及匯兑差額確認為當期損益外，其餘公允價值變動計入其他綜合收益。當金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益轉出，計入當期損益。

五、 重要會計政策及會計估計 – *續*

9. 金融工具 – *續*

金融資產分類和計量 – 續

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

本集團不可撤銷地選擇將部分非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，僅將相關股利收入(明確作為投資成本部分收回的股利收入除外)計入當期損益，公允價值的後續變動計入其他綜合收益，不需計提減值準備。當金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益轉出，計入留存收益。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

上述以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。對於此類金融資產，採用公允價值進行後續計量，所有公允價值變動計入當期損益。

金融負債分類和計量

本集團的金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、以攤餘成本計量的金融負債。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關交易費用直接計入當期損益，以攤餘成本計量的金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

金融負債的後續計量取決於其分類：

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)，按照公允價值進行後續計量，所有公允價值變動均計入當期損益。對於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，按照公允價值進行後續計量，除由本集團自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益之外，其他公允價值變動計入當期損益；如果由本集團自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益會造成或擴大損益中的會計錯配，本集團將所有公允價值變動(包括自身信用風險變動的影響金額)計入當期損益。

以攤餘成本計量的金融負債

對於此類金融負債，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

金融工具減值

本集團以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資進行減值處理並確認損失準備。

對於不含重大融資成分的應收款項以及合同資產，本集團運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

五、 重要會計政策及會計估計 — *續*

9. 金融工具 — *續*

金融工具減值 — 續

除上述採用簡化計量方法以外的金融資產，本集團在每個資產負債表日評估其信用風險自初始確認後是否已經顯著增加，如果信用風險自初始確認後未顯著增加，處於第一階段，本集團按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照帳面餘額和實際利率計算利息收入；如果信用風險自初始確認後已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照帳面餘額和實際利率計算利息收入；如果初始確認後發生信用減值的，處於第三階段，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照攤餘成本和實際利率計算利息收入。對於資產負債表日只具有較低信用風險的金融工具，本集團假設其信用風險自初始確認後未顯著增加。

本集團基於單項和組合評估金融工具的預期信用損失。本集團考慮了不同客戶的信用風險特徵，以共同風險特徵為依據，以賬齡組合為基礎評估以攤餘成本計量金融工具的預期信用損失。除前述組合評估預期信用損失的金融工具外，本集團單項評估其預期信用損失。

關於本集團對信用風險顯著增加判斷標準、已發生信用減值資產的定義等披露參見附註十一、2。

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

當本集團不再合理預期能夠全部或部分收回金融資產合同現金流量時，本集團直接減記該金融資產的帳面餘額。

衍生金融工具

本集團使用衍生金融工具，例如以利率互換，對利率風險進行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同簽訂當日的公允價值進行計量，並以其公允價值進行後續計量。公允價值為正數的衍生金融工具確認為一項資產，公允價值為負數的確認為一項負債。

衍生工具公允價值變動產生的利得或損失直接計入當期損益。

金融資產轉移

本集團已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。

本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債；未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

通過對所轉移金融資產提供財務擔保方式繼續涉入的，按照金融資產的帳面價值和財務擔保金額兩者之中的較低者，確認繼續涉入形成的資產。財務擔保金額，是指所收到的對價中，將被要求償還的最高金額。

五、 重要會計政策及會計估計 – *續*

10. 存貨

√適用 □不適用

存貨類別、發出計價方法、盤存制度、低值易耗品和包裝物的攤銷方法

√適用 □不適用

存貨包括原材料、在產品、產成品、備件輔材等。

存貨按照成本進行初始計量。存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。發出存貨，採用加權平均法確定其實際成本。備件輔材包括低值易耗品和包裝物等，低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

存貨的盤存制度採用永續盤存制。

存貨跌價準備的確認標準和計提方法

√適用 □不適用

於資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值的，計提存貨跌價準備，計入當期損益。計提存貨跌價準備時，如果以前計提存貨跌價準備的影響因素已經消失，使得存貨的可變現淨值高於其帳面價值，則在原已計提的存貨跌價準備金額內，將以前減記的金額予以恢復，轉回的金額計入當期損益。

可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。計提存貨跌價準備時，按照單個存貨項目計提存貨跌價準備；但對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備；與在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量的存貨，則合併計提存貨跌價準備。

11. 長期股權投資

√適用 □不適用

長期股權投資包括對子公司、合營企業和聯營企業的權益性投資。

長期股權投資在取得時以初始投資成本進行初始計量。通過非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本(通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併的，以購買日之前所持被購買方的股權投資的帳面價值與購買日新增投資成本之和作為初始投資成本)。除企業合併形成的長期股權投資以外方式取得的長期股權投資，按照下列方法確定初始投資成本：支付現金取得的，以實際支付的購買價款及與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出作為初始投資成本；發行權益性證券取得的，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

本公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資，在本公司個別財務報表中採用成本法核算。控制，是指擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響回報金額。

五、 重要會計政策及會計估計 — *續*

11. 長期股權投資 — *續*

採用成本法時，長期股權投資按初始投資成本計價。追加或收回投資的，調整長期股權投資的成本。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為當期投資收益。

本集團對被投資單位具有共同控制或重大影響的，長期股權投資採用權益法核算。共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響，是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

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

採用權益法時，取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資損益和其他綜合收益並調整長期股權投資的帳面價值。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於投資方的部分(但內部交易損失屬於資產減值損失的，應全額確認)，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認，但投出或出售的資產構成業務的除外。按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的帳面價值。本集團確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的帳面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，本集團負有承擔額外損失義務的除外。對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外股東權益的其他變動，調整長期股權投資的帳面價值並計入股東權益。

12. 固定資產

(1) 確認條件

√適用 □不適用

固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。與固定資產有關的後續支出，符合該確認條件的，計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的帳面價值；否則，在發生時計入當期損益。

固定資產按照成本進行初始計量。購置固定資產的成本包括購買價款、相關稅費、使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該項資產的其他支出。

五、 重要會計政策及會計估計 – *續*

12. 固定資產 – *續*

(2) 折舊方法

√適用 □不適用

固定資產的折舊採用年限平均法計提，各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值率及年折舊率如下：

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

本集團至少於每年年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行複核，必要時進行調整。

13. 在建工程

√適用 □不適用

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項必要工程支出、工程達到預定可使用狀態前的應予資本化的借款費用以及其他相關費用等。

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產。標準如下：

	結轉固定資產的標準
房屋及建築物	實際開始使用
機器設備	達到設計要求並完成試生產

14. 借款費用

√適用 □不適用

可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，予以資本化，其他借款費用計入當期損益。

當資本支出和借款費用已經發生，且為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，借款費用開始資本化。

購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。之後發生的借款費用計入當期損益。

五、 重要會計政策及會計估計 – *續*

14. 借款費用 – *續*

在資本化期間內，每一會計期間的利息資本化金額，按照下列方法確定：專門借款以當期實際發生的利息費用，減去暫時性的存款利息收入或投資收益後的金額確定；佔用的一般借款，根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均利率計算確定。

符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中，發生除達到預定可使用或者可銷售狀態必要的程式之外的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為費用，計入當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始。

15. 無形資產

(1) 使用壽命及其確定依據、估計情況、攤銷方法或複核程式

√適用 □不適用

無形資產在使用壽命內採用直線法攤銷，其使用壽命如下：

	使用壽命
土地使用權	40–50年
採礦權	按產量法攤銷
復墾費	按產量法攤銷
特許經營權	10–20年
電腦軟體及其他	5–10年

(2) 研發支出的歸集範圍及相關會計處理方法

√適用 □不適用

本集團將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。研究階段的支出，於發生時計入當期損益。開發階段的支出，只有在同時滿足下列條件時，才能予以資本化，即：完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；有足夠的技術、財務資源和其他資源支援，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。不滿足上述條件的開發支出，於發生時計入當期損益。

五、 重要會計政策及會計估計 – *續*

16. 長期資產減值

√適用 □不適用

對除存貨、遞延所得稅、金融資產外的資產減值，按以下方法確定：於資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，本集團將估計其可收回金額，進行減值測試；對因企業合併所形成的商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少於每年末進行減值測試。

可收回金額根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本集團以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

當資產或者資產組的可收回金額低於其帳面價值時，本集團將其帳面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

就商譽的減值測試而言，對於商譽的帳面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組或者資產組組合。相關的資產組或者資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合，且不大於本集團確定的經營分部。

比較包含商譽的資產組或者資產組組合的帳面價值與可收回金額，如可收回金額低於帳面價值的，減值損失金額首先抵減分攤至資產組或者資產組組合中商譽的帳面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之外的其他各項資產的帳面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的帳面價值。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

17. 長期待攤費用

√適用 □不適用

長期待攤費用是指已經發生但應由本年和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項預計費用，包括礦山開發費、居民搬遷費等。長期待攤費用按其為本集團帶來的經濟利益的期限採用直線法及產量法攤銷。

18. 職工薪酬

職工薪酬，是指本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的除股份支付以外各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

(1) 短期薪酬的會計處理方法

√適用 □不適用

在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

五、 重要會計政策及會計估計 — *續*

18. 職工薪酬 — *續*

(2) 離職後福利的會計處理方法

√適用 □不適用

本集團的職工參加由當地政府管理的養老保險和失業保險，還參加了企業年金，相應支出在發生時計入相關資產成本或當期損益。

本集團的設定受益計劃是多項針對特定日期之前退休的員工以及已經退休的員工施行的補充津貼福利計劃，該等計劃受利率風險和退休金受益人的預期壽命變動風險的影響。

設定受益退休金計劃引起的重新計量，包括精算利得或損失，資產上限影響的變動(扣除包括在設定受益計劃淨負債利息淨額中的金額)和計劃資產回報(扣除包括在設定受益計劃淨負債利息淨額中的金額)，均在資產負債表中立即確認，並在其發生期間通過其他綜合收益計入股東權益，後續期間不轉回至損益。

在下列日期孰早日將過去服務成本確認為當期費用：修改設定受益計劃時；本集團確認相關重組費用或辭退福利時。

利息淨額由設定受益計劃淨負債或淨資產乘以折現率計算而得。本集團在利潤表的營業成本、管理費用、研發費用、銷售費用、財務費用中確認設定受益計劃淨義務的如下變動：服務成本，包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得或損失；利息淨額，包括計劃資產的利息收益、計劃義務的利息費用以及資產上限影響的利息。

19. 預計負債

√適用 □不適用

除了非同一控制下企業合併中的或有對價及承擔的或有負債之外，與或有事項相關的義務是本集團承擔的現時義務且該義務的履行很可能會導致經濟利益流出本集團，同時有關金額能夠可靠地計量的，本集團將其確認為預計負債。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。於資產負債表日對預計負債的帳面價值進行複核，並進行適當調整以反映當前最佳估計數。

20. 股份支付

√適用 □不適用

股份支付，僅有以權益結算的股份支付。以權益結算的股份支付，是指本集團為獲取服務以股份或其他權益工具作為對價進行結算的交易。

以權益結算的股份支付換取職工提供服務的，以授予職工權益工具的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日按照公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積；完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的，在等待期內每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按照授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用，相應增加資本公積。權益工具的公允價值採用授予日股票的收盤價確定，參見附註十四。

五、 重要會計政策及會計估計 – *續*

21. 優先股、永續債等其他金融工具

√適用 □不適用

本集團發行的優先股等其他金融工具，同時符合以下條件的，作為權益工具：

(1) 該金融工具不包括交付現金或其他金融資產給其他方，或在潛在不利條件下與其他方交換金融資產或金融負債的合同義務；

(2) 將來須用或可用企業自身權益工具結算該金融工具的，如該金融工具為非衍生工具，不包括交付可變數量的自身權益工具進行結算的合同義務；如為衍生工具，本集團只能通過以固定數量的自身權益工具交換固定金額的現金或其他金融資產結算該金融工具。

本集團發行的不滿足上述條件的優先股歸類為金融負債。

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

22. 收入

(1) 按照業務類型披露收入確認和計量所採用的會計政策

√適用 □不適用

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時確認收入。取得相關商品或服務的控制權，是指能夠主導該商品的使用或該服務的提供並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

銷售水泥和其他建築材料

本集團對於銷售水泥及其他建築材料產生的收入是在商品的控制權已轉移至客戶時確認的，根據銷售合同約定，通常以水泥及其他建築材料運離本集團自有倉庫或指定倉庫作為銷售收入的確認時點。

本集團將因向客戶轉讓商品而預期有權收取的對價金額作為交易價格，並根據合同條款，結合以往的商業慣例予以確定。本集團部分合同約定當客戶購買商品超過一定數量時可享受一定折扣，直接抵減當期客戶購買商品時應支付的款項。本集團按照期望值對折扣做出最佳估計，以估計折扣後的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額為限計入交易價格，並在每一個資產負債表日進行重新估計。

五、 重要會計政策及會計估計 — *續*

22. 收入 — *續*

(1) 按照業務類型披露收入確認和計量所採用的會計政策 — 續

提供服務合同

本集團通過向客戶提供固廢處理、政府生活垃圾處理等服務履行履約義務，由於本集團履約的同時客戶即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益，本集團將其作為在某一時段內履行的履約義務，按照履約進度確認收入，履約進度不能合理確定的除外。本集團按照產出法，確定提供服務的履約進度。對於履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

23. 合同資產與合同負債

本集團根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同資產或合同負債。本集團將同一合同下的合同資產和合同負債相互抵銷後以淨額列示。

合同資產

合同資產是指已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。

本集團對合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見附註五、9。

合同負債

合同負債是指已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務，如企業在轉讓承諾的商品或服務之前已收取的款項。

24. 合同成本

√適用 □不適用

本集團與合同成本有關的資產包括合同取得成本和合同履約成本。根據其流動性，分別列報在存貨、其他流動資產和其他非流動資產中。

本集團為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產，除非該資產攤銷期限不超過一年。

本集團為履行合同發生的成本，不適用存貨、固定資產或無形資產等相關準則的規範範圍的，且同時滿足下列條件的，作為合同履約成本確認為一項資產：

(1) 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；

(2) 該成本增加了企業未來用於履行履約義務的資源；

(3) 該成本預期能夠收回。

五、 重要會計政策及會計估計 — *續*

24. 合同成本 — *續*

本集團對與合同成本有關的資產採用與該資產相關的收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

與合同成本有關的資產，其帳面價值高於下列兩項差額的，本集團將超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：

(1) 企業因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價；

(2) 為轉讓該相關商品或服務估計將要發生的成本。

25. 政府補助

√適用 □不適用

政府補助在能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

政府檔規定用於購建或以其他方式形成長期資產的，作為與資產相關的政府補助；政府檔不明確的，以取得該補助必須具備的基本條件為基礎進行判斷，以購建或其他方式形成長期資產為基本條件的作為與資產相關的政府補助，除此之外的作為與收益相關的政府補助。

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

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益，相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

26. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

√適用 □不適用

本集團根據資產與負債於資產負債表日的帳面價值與計稅基礎之間的暫時性差異，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的帳面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法計提遞延所得稅。

五、 重要會計政策及會計估計 – *續*

26. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債 – *續*

各種應納稅暫時性差異均據以確認遞延所得稅負債，除非：

(1) 應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：商譽的初始確認，或者具有以下特徵的單項交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併、交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損、且初始確認的資產和負債未導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異；

(2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非：

(1) 可抵扣暫時性差異是在以下單項交易中產生的：該交易不是企業合併、交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損、且初始確認的資產和負債未導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異；

(2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回並且未來很可能獲得用來抵扣該暫時性差異的應納稅所得額。

本集團於資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，依據稅法規定，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量，並反映資產負債表日預期收回資產或清償負債方式的所得稅影響。

於資產負債表日，本集團對遞延所得稅資產的帳面價值進行複核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，減記遞延所得稅資產的帳面價值。於資產負債表日，本集團重新評估未確認的遞延所得稅資產，在很可能獲得足夠的應納稅所得額可供所有或部分遞延所得稅資產轉回的限度內，確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件時，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一應納稅主體徵收的所得稅相關或者對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債或是同時取得資產、清償債務。

五、 重要會計政策及會計估計 – *續*

27. 租賃

√適用 □不適用

在合同開始日，本集團評估合同是否為租賃或者包含租賃，如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。

作為承租方對短期租賃和低價值資產租賃進行簡化處理的判斷依據和會計處理方法

√適用 □不適用

除了短期租賃和低價值資產租賃，本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債。

使用權資產

在租賃期開始日，本集團將其可在租賃期內使用租賃資產的權利確認為使用權資產，按照成本進行初始計量。使用權資產成本包括：租賃負債的初始計量金額；在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額(扣除已享受的租賃激勵相關金額)；承租人發生的初始直接費用；承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。本集團因租賃付款額變動重新計量租賃負債的，相應調整使用權資產的帳面價值。本集團後續採用年限平均法對使用權資產計提折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本集團在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，本集團在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

租賃負債

在租賃期開始日，本集團將尚未支付的租賃付款額的現值確認為租賃負債(短期租賃和低價值資產租賃除外)。租賃付款額包括固定付款額及實質固定付款額扣除租賃激勵後的金額、取決於指數或比率的可變租賃付款額、根據擔保餘值預計應支付的款項，還包括購買選擇權的行權價格或行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是本集團合理確定將行使該選擇權或租賃期反映出本集團將行使終止租賃選擇權。

在計算租賃付款額的現值時，本集團採用租賃內含利率作為折現率；無法確定租賃內含利率的，採用承租人增量借款利率作為折現率。本集團按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益，但另有規定計入相關資產成本的除外。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額於實際發生時計入當期損益，但另有規定計入相關資產成本的除外。

租賃期開始日後，本集團確認利息時增加租賃負債的帳面金額，支付租賃付款額時減少租賃負債的帳面金額。當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變化、用於確定租賃付款額額的指數或比率發生變動、購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果或實際行權情況發生變化時，本集團按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債。

五、 重要會計政策及會計估計 — *續*

27. 租賃 — *續*

作為承租方對短期租賃和低價值資產租賃進行簡化處理的判斷依據和會計處理方法 — 續

短期租賃和低價值資產租賃

本集團將在租賃期開始日，租賃期不超過12個月，且不包含購買選擇權的租賃認定為短期租賃；將單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃認定為低價值資產租賃。本集團對短期租賃和低價值資產租賃選擇不確認使用權資產和租賃負債。在租賃期內各個期間按照直線法計入相關的資產成本或當期損益。

作為出租方的租賃分類標準和會計處理方法

√適用 □不適用

租賃開始日實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃，除此之外的均為經營租賃。

作為經營租賃出租人

經營租賃的租金收入在租賃期內各個期間按直線法確認為當期損益，未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。初始直接費用資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。

售後租回會計處理方法

本集團按照附註五、22評估確定售後租回交易中的資產轉讓是否屬於銷售。

作為承租人

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，本集團作為承租人按原資產帳面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失；售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，本集團作為承租人繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債，按照附註五、9對該金融負債進行會計處理。

28. 回購股份

回購自身權益工具支付的對價和交易費用，減少股東權益。除股份支付之外，發行(含再融資)、回購、出售或註銷自身權益工具，作為權益的變動處理。

29. 安全生產費

按照規定提取的安全生產費，計入相關產品的成本或當期損益，同時計入專項儲備；使用時區分是否形成固定資產分別進行處理：屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備；形成固定資產的，歸集所發生的支出，於達到預定可使用狀態時確認固定資產，同時沖減等值專項儲備並確認等值累計折舊。

五、 重要會計政策及會計估計 – *續*

30. 公允價值計量

本集團於每個資產負債表日以公允價值計量衍生金融工具和權益工具投資。公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。

在財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債，根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值，確定所屬的公允價值層次：第一層次輸入值，在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值，除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值，相關資產或負債的不可觀察輸入值。

每個資產負債表日，本集團對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

31. 重大會計判斷和估計

編製財務報表要求管理層作出判斷、估計和假設，這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的列報金額及其披露，以及資產負債表日或有負債的披露。這些假設和估計的不確定性所導致的結果可能造成對未來受影響的資產或負債的帳面價值進行重大調整。

判斷

在應用本集團的會計政策的過程中，管理層作出了以下對財務報表所確認的金額具有重大影響的判斷：

業務模式

金融資產於初始確認時的分類取決於本集團管理金融資產的業務模式，在判斷業務模式時，本集團考慮包括企業評價和向關鍵管理人員報告金融資產業績的方式、影響金融資產業績的風險及其管理方式以及相關業務管理人員獲得報酬的方式等。在評估是否以收取合同現金流量為目標時，本集團需要對金融資產到期日前的出售原因、時間、頻率和價值等進行分析判斷。

合同現金流量特徵

金融資產於初始確認時的分類取決於金融資產的合同現金流量特徵，需要判斷合同現金流量是否僅為對本金和以未償付本金為基礎的利息的支付時，包含對貨幣時間價值的修正進行評估時，需要判斷與基準現金流量相比是否具有顯著差異、對包含提前還款特徵的金融資產，需要判斷提前還款特徵的公允價值是否非常小等。

租賃期 – 不包含續租選擇權的租賃合同

租賃期是本集團有權使用租賃資產且不可撤銷的期間，有續租選擇權，且合理確定將行使該選擇權的，租賃期不包含續租選擇權涵蓋的期間。本集團在評估是否合理確定將行使續租選擇權時，綜合考慮與本集團行使續租選擇權帶來經濟利益的所有相關事實和情況，包括自租賃期開始日至選擇權行使日之間的事實和情況的預期變化。租賃期開始日，本集團認為，由於退出成本很低且會根據實際情況來考慮是否選擇續租，因此，租賃期中不包含續租選擇權涵蓋的期間。

五、 重要會計政策及會計估計 – *續*

31. 重大會計判斷和估計 – *續*

估計的不確定性

以下為於資產負債表日有關未來的關鍵假設以及估計不確定性的其他關鍵來源，可能會導致未來會計期間資產和負債帳面價值重大調整。

金融工具減值

本集團採用預期信用損失模型對金融工具的減值進行評估，應用預期信用損失模型需要做出重大判斷和估計，需考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。在做出這些判斷和估計時，本集團根據歷史還款資料結合經濟政策、宏觀經濟指標、行業風險等因素推斷債務人信用風險的預期變動。不同的估計可能會影響減值準備的計提，已計提的減值準備可能並不等於未來實際的減值損失金額。

除金融資產之外的非流動資產減值(除商譽外)

本集團於資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。其他除金融資產之外的非流動資產，當存在跡象表明其帳面價值不可收回時，進行減值測試。當資產或資產組的帳面價值高於可收回金額，即公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值中的較高者，表明發生了減值。公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。預計未來現金流量現值時，管理層必須估計該項資產或資產組的預計未來現金流量，並選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。詳見附註七、13，附註七、14，附註七、15，附註七、16和附註七、18。

商譽減值

本集團至少每年測試商譽是否發生減值。這要求對分配了商譽的資產組或者資產組組合的未來現金流量的現值進行預計。對未來現金流量的現值進行預計時，本集團需要預計未來資產組或者資產組組合產生的現金流量，同時選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。詳見附註七、17。

非上市股權投資的公允價值

本集團採用市場法確定對非上市股權投資的公允價值。這要求本集團確定可比上市公司、選擇市場乘數、對流動性折價進行估計等，因此具有不確定性。

遞延所得稅資產

在很可能有足夠的應納稅所得額用以抵扣可抵扣虧損的限度內，應就所有尚未利用的可抵扣虧損確認遞延所得稅資產。這需要管理層運用大量的判斷來估計未來取得應納稅所得額的時間和金額，結合納稅籌畫策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

五、 重要會計政策及會計估計 – *續*

31. 重大會計判斷和估計 – *續*

估計的不確定性 – 續

承租人增量借款利率

對於無法確定租賃內含利率的租賃，本集團採用承租人增量借款利率作為折現率計算租賃付款額的現值。確定增量借款利率時，本集團根據所處經濟環境，以可觀察的利率作為確定增量借款利率的參考基礎，在此基礎上，根據自身情況、標的資產情況、租賃期和租賃負債金額等租賃業務具體情況對參考利率進行調整以得出適用的增量借款利率。

存貨跌價準備

本集團的存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。存貨的可變現淨值是指存貨的估計售價減去完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。管理層對存貨可變現淨值計算涉及到對估計售價、至完工時將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費的估計等。該等估計的變化將會影響存貨的帳面價值和未來變化年度的損益。

固定資產的可使用年限及殘值

本集團對固定資產在考慮其殘值後，在預計使用壽命內計提折舊。本集團定期複核相關資產的預計使用壽命和殘值，以決定將計入每個報告期的折舊費用數額。資產使用壽命和殘值是本集團根據對同類資產的已往經驗並結合預期的技術改變而確定。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊費用進行調整。

預計負債 – 礦山復墾義務

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

32. 重要會計政策和會計估計的變更

(1) 重要會計政策變更

□適用 √不適用

六、 稅項

1. 主要稅種及稅率

主要稅種及稅率情況

√適用 □不適用

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	除海外公司按照稅法規定適用當地稅率外，本集團一般納稅人應稅收入按照相應的稅率計算銷項稅，並按扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額計繳增值稅。其中本集團銷售建築用和生產建築材料所用的砂、土、石料按銷售收入簡易計徵，徵收率為3%，混凝土公司按銷售收入簡易計徵，徵收率為3%，銷售其他商品按13%的稅率計算銷項稅；小規模納稅人按銷售收入簡易計徵，徵收率為3%；運輸服務、專業技術服務增值稅稅率為6%。	一般計稅：13%、6% 簡易計稅：3% 海外公司：18%、17%、16%、15%、12%、5%
消費稅	本集團對在坦桑尼亞馬文尼銷售的水泥按坦桑尼亞稅法規定的比例TZS2000/T計算繳納消費稅。	—
城市維護建設稅	按實際繳納增值稅的7%、5%、1%計繳。	7%、5%、1%
教育費附加	按實際繳納增值稅的3%計繳。	3%
房產稅	本集團對所有或使用的房屋按稅法規定的比例繳納。自用房產從價計徵，以房產原值一次減去10%–30%後的餘值按1.2%年稅率計算繳納房產稅；出租房產從租計徵，以房產租金收入按12%年稅率計算繳納房產稅。	自用房產：1.2% 出租房產：12%
土地使用稅	本集團按生產經營所實際佔用的土地面積和當地人民政府規定的土地使用稅納稅等級對應的每平方米年稅額繳納。	—

六、 稅項 — *續*

1. 主要稅種及稅率 — *續*

主要稅種及稅率情況 — 續

稅種	計稅依據	稅率
個人所得稅	本集團支付給職工的工資薪金等個人所得，依稅法規定代扣繳個人所得稅。	—
土地增值稅	本集團有償轉讓土地使用權及地上建築物或其他附著物產權產生土地增值額的，按30%–60%的四級超率累進稅率計算繳納土地增值稅。	—
企業所得稅	除海外公司按照稅法規定適用當地稅率和下述部分集團內企業享受所得稅優惠外，本集團企業所得稅按應納稅所得額的25%計繳。	海外公司：30%、28%、20%、18%、15%、13%、12.5%、10% 其他公司：25%、16.5%、15%、12.5%、9%、0%

2. 稅收優惠

√適用 □不適用

2.1 企業所得稅

本集團之子公司華新環境工程有限公司於2022年取得湖北省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》，根據《中華人民共和國企業所得稅法》的有關規定，華新環境工程有限公司本年減按15%（上年：15%）的稅率繳納企業所得稅。

本集團之子公司華新水泥（河南信陽）有限公司於2022年取得河南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》，根據《中華人民共和國企業所得稅法》的有關規定，華新水泥（河南信陽）有限公司本年減按15%（上年：15%）的稅率繳納企業所得稅。

本集團之子公司華新超可隆新型建材科技（黃石）有限公司於2022年取得湖北省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》，根據《中華人民共和國企業所得稅法》的有關規定，華新超可隆新型建材科技（黃石）有限公司本年減按15%（上年：15%）的稅率繳納企業所得稅。

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

六、 稅項 — *續*

2. 稅收優惠 — *續*

2.1 企業所得稅 — 續

本集團之子公司華新水泥重慶涪陵有限公司、華新水泥(恩施)有限公司、華新水泥(萬源)有限公司、華新水泥(麗江)有限公司、雲南華新東駿水泥有限公司、華新貴州頂效特種水泥有限公司、華新水泥(昭通)有限公司、華新紅塔水泥(景洪)有限公司、華新水泥(劍川)有限公司、華新水泥(昆明東川)有限公司、華新水泥(臨滄)有限公司、華新水泥(紅河)有限公司、重慶華新地維水泥有限公司、重慶華新參天水泥有限公司、貴州水城里安水泥有限公司、華新水泥(富民)有限公司、昆明崇德水泥有限公司、華新水泥(西藏)有限公司、華新水泥(迪慶)有限公司、西藏華新建材有限公司、華新水泥(雲龍)有限公司、攀枝花華新水泥有限公司、重慶華新鳳凰湖混凝土有限公司和雲維保山有機化工有限公司為設立於西部開發地區的生產性企業，屬於國家西部大開發鼓勵類產業。根據財稅[2020]23號《關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》，上述子公司在2021年至2030年期間，減按15%的稅率繳納企業所得稅。

本集團之子公司海南鑫鴻達建材有限公司、海南百慧通供應鏈科技有限公司和海南華新榮輝混凝土有限公司為設立於海南自由貿易港生產經營的企業，屬於海南自由貿易港鼓勵類產業。根據財稅[2020]31號《關於海南自由貿易港企業所得稅優惠政策的通知》，上述子公司在2020年至2024年期間，減按15%的稅率繳納企業所得稅。

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

本集團之子公司華新水泥(西藏)有限公司、西藏華新建材有限公司屬於西藏自治區重點扶持和鼓勵發展的的企業。根據藏政發[2022]11號《西藏自治區企業所得稅政策實施辦法(暫行)》，自2022年1月1日至2025年12月31日，免徵企業所得稅地方分享部分。

2.2 增值稅

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

七、 合併財務報表項目註釋

1、 貨幣資金

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	**4,312,987**	2,099,477
銀行存款	**4,819,737,443**	5,319,976,718
其他貨幣資金	**433,058,191**	527,389,156
合計	**5,257,108,621**	5,849,465,351
其中：存放在境外的款項總額	**978,243,294**	1,216,250,877

2、 交易性金融資產

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額	指定理由和依據
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	**—**	—	/
指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	**1,658,336**	1,495,675	/
其中：			
權益工具投資	**1,658,336**	1,495,675	/
合計	**1,658,336**	1,495,675	/

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

3、 應收票據

(1) 應收票據分類列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兑票據	**124,346,990**	275,075,423
合計	**124,346,990**	275,075,423

(2) 期末公司已質押的應收票據

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末已質押金額
銀行承兑票據	—
合計	—

(3) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兑票據	—	**72,981,736**
合計	—	**72,981,736**

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

4、 應收賬款

(1) 按賬齡披露

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末帳面餘額	期初帳面餘額
1年以內		
其中：1年以內分項		
6個月以內	**2,460,858,911**	1,774,340,469
6–12個月	**558,446,265**	327,137,999
1年以內小計	**3,019,305,176**	2,101,478,468
1至2年	**258,061,766**	228,421,668
2至3年	**58,971,841**	41,812,808
3年以上	**111,583,040**	123,484,774
減：應收賬款壞賬準備	**262,665,491**	235,701,561
合計	**3,185,256,332**	2,259,496,157

(2) 按壞賬計提方法分類披露

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	賬面價值	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	賬面價值
按單項計提壞賬準備	**110,890,897**	**3**	**97,118,494**	**88**	**13,772,403**	134,004,127	5	110,292,647	82	23,711,480
其中：										
單項認定	**110,890,897**	**3**	**97,118,494**	**88**	**13,772,403**	134,004,127	5	110,292,647	82	23,711,480
按組合計提壞賬準備	**3,337,030,926**	**97**	**165,546,997**	**5**	**3,171,483,929**	2,361,193,591	95	125,408,914	5	2,235,784,677
其中：										
應收水泥類型	**591,411,123**	**17**	**48,435,821**	**8**	**542,975,302**	409,398,606	16	33,159,780	8	376,238,826
應收混凝土類型	**2,379,304,644**	**69**	**87,751,183**	**4**	**2,291,553,461**	1,606,791,405	65	62,487,781	4	1,544,303,624
應收其他類型	**366,315,159**	**11**	**29,359,993**	**8**	**336,955,166**	345,003,580	14	29,761,353	9	315,242,227
合計	**3,447,921,823**	**/**	**262,665,491**	**/**	**3,185,256,332**	2,495,197,718	/	235,701,561	/	2,259,496,157

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

4、 應收賬款 — *續*

(2) 按壞賬計提方法分類披露 — 續

按單項計提壞賬準備：

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

名稱	期末餘額			
	帳面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
客戶A	**10,663,529**	**10,663,529**	**100**	**全部無法收回**
客戶B	**11,392,832**	**11,165,832**	**98**	**部分無法收回**
其他	**88,834,536**	**75,289,133**	**85**	**部分無法收回**
合計	**110,890,897**	**97,118,494**	**88**	**/**

按單項計提壞賬準備的說明：

□適用 √不適用

按組合計提壞賬準備：

√適用 □不適用

組合計提項目：應收水泥類型

單位：元 幣種：人民幣

名稱	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
6個月以內	**530,783,075**	**25,333,591**	**5**
6–12個月	**25,935,812**	**2,353,329**	**9**
1–2年	**30,301,552**	**16,577,751**	**55**
2–3年	**—**	**—**	**—**
3年以上	**4,390,684**	**4,171,150**	**95**
合計	**591,411,123**	**48,435,821**	

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

4、 應收賬款 — *續*

(2) 按壞賬計提方法分類披露 — 續

組合計提項目：應收混凝土類型

單位：元 幣種：人民幣

名稱	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
6個月以內	**1,706,638,875**	**34,253,570**	**2**
6–12個月	**454,091,042**	**14,252,744**	**3**
1–2年	**187,349,104**	**24,808,507**	**13**
2–3年	**27,541,610**	**11,710,192**	**43**
3年以上	**3,684,013**	**2,726,170**	**74**
合計	**2,379,304,644**	**87,751,183**	

組合計提項目：應收其他類型

單位：元 幣種：人民幣

名稱	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
6個月以內	**223,461,962**	**4,402,947**	**2**
6–12個月	**70,617,853**	**3,495,299**	**5**
1–2年	**38,349,286**	**4,557,248**	**12**
2–3年	**24,098,350**	**8,193,439**	**34**
3年以上	**9,787,708**	**8,711,060**	**89**
合計	**366,315,159**	**29,359,993**	

按組合計提壞賬準備的說明：

□適用 √不適用

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備：

□適用 √不適用

對本期發生損失準備變動的應收賬款帳面餘額顯著變動的情況說明：

□適用 √不適用

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

4、 應收賬款 — *續*

(3) 壞賬準備的情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
應收賬款	235,701,561	40,396,436	10,745,290	3,085,320	−398,104	**262,665,491**
合計	235,701,561	40,396,436	10,745,290	3,085,320	−398,104	**262,665,491**

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□適用 √不適用

(4) 本期實際核銷的應收賬款情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	3,085,320

其中重要的應收賬款核銷情況：

□適用 √不適用

應收賬款核銷說明：

□適用 √不適用

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

4、 應收賬款 — *續*

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款和合同資產情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	應收賬款期末餘額	佔應收賬款和合同資產期末餘額合計數的比例(%)	壞賬準備期末餘額	期末帳面價值
第一名	**62,302,217**	**2**	**10,582,827**	**51,719,390**
第二名	**18,725,871**	**1**	**397,149**	**18,328,722**
第三名	**18,219,433**	**1**	**394,459**	**17,824,974**
第四名	**17,689,277**	**1**	**429,667**	**17,259,610**
第五名	**16,521,596**	**1**	**330,432**	**16,191,164**
合計	**133,458,394**	**/**	**12,134,534**	**121,323,860**

其他說明：

□適用 √不適用

5、 應收款項融資

(1) 應收款項融資分類列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兑匯票	**445,611,239**	746,018,692
合計	**445,611,239**	746,018,692

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

5、 應收款項融資 — *續*

(2) 期末公司已質押的應收款項融資

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末已質押金額
銀行承兌票據	—
合計	—

(3) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收款項融資

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌匯票 — 已背書且在資產負債表日尚未到期	**1,587,878,294**	—
合計	**1,587,878,294**	—

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

6、 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額 金額	期末餘額 比例(%)	期初餘額 金額	期初餘額 比例(%)
1年以內	**418,440,848**	**90**	382,702,940	92
1至2年	**28,417,470**	**6**	24,587,858	6
2至3年	**7,747,773**	**2**	3,910,239	1
3年以上	**9,863,015**	**2**	6,677,694	1
合計	**464,469,106**	**100**	417,878,731	100

賬齡超過1年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明：

於2024年6月30日，無賬齡超過1年且金額重要的預付帳款(2023年12月31日：無)。

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	佔預付款項期末餘額合計數的比例(%)
第一名	**46,227,906**	**10**
第二名	**30,601,221**	**7**
第三名	**20,441,400**	**4**
第四名	**19,128,693**	**4**
第五名	**10,170,300**	**2**
合計	**126,569,520**	**27**

其他說明：

□適用 √不適用

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

7、 其他應收款

項目列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	**21,311,645**	5,401,108
應收股利	**1,426,876**	1,426,876
其他應收款	**802,570,532**	740,440,448
合計	**825,309,053**	747,268,432

其他說明：

□適用 √不適用

其他應收款

(1) 按賬齡披露

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末帳面餘額	期初賬面餘額
1年以內	**542,925,857**	449,223,204
1年以內小計	**542,925,857**	449,223,204
1至2年	**112,341,277**	156,857,056
2至3年	**48,356,718**	40,796,405
3年以上	**198,642,502**	197,910,488
減：其他應收款壞賬準備	**99,695,822**	104,346,705
合計	**802,570,532**	740,440,448

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

7、 其他應收款 — *續*

其他應收款 — 續

(2) 按款項性質分類情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

款項性質	期末帳面餘額	期初賬面餘額
待收資產處置款	**272,542,989**	272,542,989
借款及代墊款項	**216,341,876**	212,161,594
保證金、押金及定金	**222,208,217**	220,557,318
備用金	**6,230,162**	6,059,314
其他	**184,943,110**	133,465,938
合計	**902,266,354**	844,787,153

(3) 壞賬準備計提情況

□適用 √不適用

(4) 壞賬準備的情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期末餘額	本期變動金額 計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	期末餘額
其他應收款壞賬準備	104,346,705	10,639,598	8,663,890	6,622,981	3,610	**99,695,822**
合計	104,346,705	10,639,598	8,663,890	6,622,981	3,610	**99,695,822**

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

□適用 √不適用

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

7、 其他應收款 — *續*

其他應收款 — 續

(5) 本期實際核銷的其他應收款情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	6,622,981

其中重要的其他應收款核銷情況：

□適用 √不適用

其他應收款核銷說明：

□適用 √不適用

(6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	佔其他應收款期末餘額合計數的比例(%)	款項的性質	賬齡	壞賬準備期末餘額
第一名	**272,542,989**	**30**	**資產處置款**	**1年以內**	**—**
第二名	**40,840,000**	**5**	**保證金押金**	**1年以內、1–2年、2–3年**	**—**
第三名	**38,927,223**	**4**	**借款及代墊款項**	**3年以上**	**38,927,223**
第四名	**29,719,830**	**3**	**借款及代墊款項**	**3年以上**	**22,349,477**
第五名	**21,803,141**	**2**	**借款及代墊款項**	**3年以上**	**—**
合計	**403,833,183**	**45**	**/**	**/**	**61,276,700**

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

8、 存貨

(1) 存貨分類

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額 帳面餘額	期末餘額 存貨跌價準備／合同履約成本減值準備	期末餘額 帳面價值	期初餘額 帳面餘額	期初餘額 存貨跌價準備／合同履約成本減值準備	期初餘額 賬面價值
原材料	**920,442,180**	**66,871**	**920,375,309**	1,105,785,922	66,501	1,105,719,421
在產品	**1,032,812,745**	**57,849,206**	**974,963,539**	891,703,251	56,736,368	834,966,883
庫存商品	**772,105,686**	**21,755,461**	**750,350,225**	874,538,962	23,924,403	850,614,559
備件輔材	**968,690,620**	**127,196,130**	**841,494,490**	798,465,639	126,828,337	671,637,302
合計	**3,694,051,231**	**206,867,668**	**3,487,183,563**	3,670,493,774	207,555,609	3,462,938,165

(2) 確認為存貨的資料資源

□適用 √不適用

(3) 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額 計提	本期增加金額 其他	本期減少金額 轉回或轉銷	本期減少金額 其他	期末餘額
原材料	66,501	—	370	—	—	**66,871**
在產品	56,736,368	3,274,290	—	2,161,452	—	**57,849,206**
庫存商品	23,924,403	5,593,323	462,988	8,073,708	151,545	**21,755,461**
備件輔材	126,828,337	1,307,954	1,458,181	2,355,587	42,755	**127,196,130**
合計	207,555,609	10,175,567	1,921,539	12,590,747	194,300	**206,867,668**

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

9、 其他流動資產

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
待抵扣增值稅進項稅額及預繳所得稅	**794,109,122**	719,948,991
定期存款	**282,782,530**	681,571,424
其他	**24,225,817**	58,430,981
合計	**1,101,117,469**	1,459,951,396

其他說明：

註： 於2024年6月30日，存放在當地商業銀行且到期日超過三個月但短於一年的定期存款被歸類為其他流動資產，年利率為6.25%。

10、 長期應收款

(1) 長期應收款情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	帳面餘額	壞賬準備	帳面價值	帳面餘額	壞賬準備	賬面價值
借款	**80,450,000**	**—**	**80,450,000**	80,450,000	—	80,450,000
其他	**6,279,930**	**—**	**6,279,930**	526,447	—	526,447
合計	**86,729,930**	**—**	**86,729,930**	80,976,447	—	80,976,447

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

11、 長期股權投資

(1) 長期股權投資情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額	追加投資	本期增減變動 權益法下確認 的投資損益	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	期末餘額	減值準備 期末餘額
一、合營企業							
西藏華新新型骨料有限公司	—	15,300,000	—	—	—	15,300,000	—
小計	—	15,300,000	—	—	—	15,300,000	—
二、聯營企業							
西藏高新建材集團有限公司	361,515,912	—	541,402	-62,252	—	361,995,062	—
上海萬安華新水泥有限公司	89,221,403	—	-470,149	—	—	88,751,254	—
張家界天子混凝土有限公司	3,132,008	—	434,497	—	—	3,566,505	—
信陽市新信礦業有限公司	30,000,000	30,000,000	—	—	—	60,000,000	—
MondiOmanLLC	28,994,028	—	1,074,972	—	-5,173,467	24,895,533	—
小計	512,863,351	30,000,000	1,580,722	-62,252	-5,173,467	539,208,354	—
合計	512,863,351	45,300,000	1,580,722	-62,252	-5,173,467	554,508,354	—

(2) 長期股權投資的減值測試情況

□適用 √不適用

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

12、 其他權益工具投資

(1) 其他權益工具投資情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增減變動 本期計入其他綜合收益的利得	期末餘額	累計計入其他綜合收益的利得	累計計入其他綜合收益的損失
非上市公司股權投資項目1	41,113,278	741,762	**41,855,040**	29,944,934	–
非上市公司股權投資項目2	923,520,621	27,210,644	**950,731,265**	–	56,071,397
合計	964,633,899	27,952,406	**992,586,305**	29,944,934	56,071,397

(2) 本期存在終止確認的情況說明

□適用 √不適用

其他說明：

√適用 □不適用

本集團對非上市公司股權投資項目1、項目2的表決權分別為1.4988%、5.2173%，本集團沒有以任何方式參與或影響其財務和經營決策，因此本集團對上述公司不具有重大影響，將其作為其他權益工具投資核算。

13、 固定資產

項目列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	**27,735,959,700**	27,740,383,101
固定資產清理	**12,547,712**	11,990,805
合計	**27,748,507,412**	27,752,373,906

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

13、 固定資產 — *續*

固定資產

(1) 固定資產情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	房屋及建築物	機器設備	辦公設備	運輸工具	合計
一、賬面原值					
1. 期初餘額	21,550,357,218	25,607,563,332	337,347,099	482,046,979	47,977,314,628
2. 本期增加金額	183,532,829	1,077,174,158	8,485,514	12,524,169	1,281,716,670
(1) 購置	7,710	53,987,692	4,379,878	5,282,365	63,657,645
(2) 在建工程轉入	97,833,043	925,267,953	2,984,836	5,099,328	1,031,185,160
(3) 企業合併增加	16,356,285	8,709,155	212,324	41,040	25,318,804
(4) 外幣報表折算差異	69,335,791	89,209,358	908,476	2,101,436	161,555,061
3. 本期減少金額	9,281,641	107,650,656	9,711,620	17,439,257	144,083,174
(1) 處置或報廢	9,281,641	107,650,656	9,711,620	17,439,257	144,083,174
4. 期末餘額	21,724,608,406	26,577,086,834	336,120,993	477,131,891	49,114,948,124
二、累計折舊					
1. 期初餘額	5,902,807,902	13,365,453,094	238,640,170	362,447,136	19,869,348,302
2. 本期增加金額	429,373,837	765,072,529	13,805,153	30,592,982	1,238,844,501
(1) 計提	406,779,589	710,347,325	13,296,424	29,134,359	1,159,557,697
(2) 外幣報表折算差異	22,594,248	54,725,204	508,729	1,458,623	79,286,804
3. 本期減少金額	17,076,113	48,136,781	10,542,267	18,837,161	94,592,322
(1) 處置或報廢	17,076,113	48,136,781	10,542,267	18,837,161	94,592,322
4. 期末餘額	6,315,105,626	14,082,388,842	241,903,056	374,202,957	21,013,600,481
三、減值準備					
1. 期初餘額	218,041,179	149,069,032	202,173	270,841	367,583,225
2. 本期增加金額	—	—	—	—	—
(1) 計提	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	405,487	1,789,795	—	—	2,195,282
(1) 處置或報廢	405,487	1,789,795	—	—	2,195,282
4. 期末餘額	217,635,692	147,279,237	202,173	270,841	365,387,943
四、帳面價值					
1. 期末帳面價值	15,191,867,088	12,347,418,755	94,015,764	102,658,093	27,735,959,700
2. 期初帳面價值	15,429,508,137	12,093,041,206	98,504,756	119,329,002	27,740,383,101

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

13、 固定資產 — *續*

固定資產

(2) 暫時閒置的固定資產情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	帳面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
房屋、建築物	987,644,790	598,504,787	17,673,184	**371,466,819**
機器設備	1,568,036,112	1,241,786,534	11,733,883	**314,515,695**
辦公設備	12,266,232	10,378,421	—	**1,887,811**
運輸工具	38,486,721	35,704,874	42,529	**2,739,318**
合計	2,606,433,855	1,886,374,616	29,449,596	**690,609,643**

(3) 通過經營租賃租出的固定資產

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	房屋、建築物	機器設備	辦公設備	運輸工具	期末賬面價值
原值期初餘額	1,713,873	2,270,989	93,589	54,201	4,132,652
收回	—	—	—	—	—
期末餘額	1,713,873	2,270,989	93,589	54,201	4,132,652
累計折舊	—	—	—	—	—
期初餘額	930,624	2,180,149	89,845	52,033	3,252,651
計提	44,682	—	—	—	44,682
收回	—	—	—	—	—
期末餘額	975,306	2,180,149	89,845	52,033	3,297,333
帳面期末價值	738,567	90,840	3,744	2,168	835,319
帳面期初價值	783,249	90,840	3,744	2,168	880,001

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

14、 在建工程

項目列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	**3,700,527,363**	3,509,006,781
工程物資	**121,286,454**	105,807,649
合計	**3,821,813,817**	3,614,814,430

在建工程

(1) 在建工程情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	帳面餘額	減值準備	帳面價值	帳面餘額	減值準備	賬面價值
華新黃石綠色建材億噸機製砂項目	**744,722,689**	**—**	**744,722,689**	621,398,818	—	621,398,818
華新環境工程系列項目	**454,160,499**	**—**	**454,160,499**	384,179,550	—	384,179,550
華新一體化系列項目	**243,524,972**	**—**	**243,524,972**	166,606,258	—	166,606,258
黃石水泥配套項目	**397,536,897**	**—**	**397,536,897**	328,067,382	—	328,067,382
華新骨料系列項目	**100,823,894**	**—**	**100,823,894**	5,382,182	—	5,382,182
莫桑比克新建2500t水泥熟料生產線	**234,381,939**	**—**	**234,381,939**	41,341,006	—	41,341,006
馬文尼熟料二期項目	**4,275,814**	**—**	**4,275,814**	763,536,472	—	763,536,472
其他	**1,532,492,238**	**11,391,579**	**1,521,100,659**	1,208,768,559	10,273,446	1,198,495,113
合計	**3,711,918,942**	**11,391,579**	**3,700,527,363**	3,519,280,227	10,273,446	3,509,006,781

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

14、 在建工程 — *續*

在建工程 — 續

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期轉入固定資產金額	本期其他減少金額	**期末餘額**	工程累計投入佔預算比例(%)	工程進度	利息資本化累計金額	其中：本期利息資本化金額	本期利息資本化率(%)	資金來源
馬文尼熟料二期項目	883,260,000	763,536,472	59,191,994	818,452,652	–	**4,275,814**	86	86	12,487,651	6,312,834	5	自有資金+銀行借款
華新黃石綠色建材億噸機製砂項目	9,957,000,000	621,398,818	123,323,871	–	–	**744,722,689**	91	91	72,106,668	–	3	自有資金+銀行借款
華新環境工程系列項目	826,811,342	384,179,550	94,831,627	24,850,678	–	**454,160,499**	不適用	不適用	7,753,326	3,119,823	4	自有資金+銀行借款
華新一體化系列項目	1,500,341,300	166,606,258	80,885,493	–	3,966,779	**243,524,972**	不適用	不適用	–	–	–	自有資金
黃石水泥配套項目	2,208,039,800	328,067,382	69,469,515	–	–	**397,536,897**	90	90	–	–	–	自有資金
莫桑比克新建2500t水泥熟料生產線	504,000,000	41,341,006	193,040,933	–	–	**234,381,939**	不適用	不適用	–	–	–	自有資金+銀行借款
華新骨料系列項目	2,502,735,338	5,382,182	99,773,570	–	4,331,858	**100,823,894**	47%	47%	–	–	–	自有資金
其他	不適用	1,198,495,113	586,681,241	187,881,830	76,193,865	**1,521,100,659**	不適用	不適用	14,356,434	–	4	自有資金+銀行借款
合計	18,382,187,780	3,509,006,781	1,307,198,244	1,031,185,160	84,492,502	**3,700,527,363**	/	/	106,704,079	9,432,657	/	/

(3) 本期計提在建工程減值準備情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	**期末餘額**	計提原因
華新環境工程房縣項目	1,520,583	–	–	**1,520,583**	搬遷工作無法開展導致停工
華新環境工程婁底項目	5,473,353	–	–	**5,473,353**	因前期規劃失效導致停工
恩平採礦權項目	1,892,993	1,118,133	–	**3,011,126**	採礦安全生產許可失效停工
秭歸和尚堡礦權	485,436	–	–	**485,436**	因前期規劃失效導致停工
海南鑫鴻達項目	901,081	–	–	**901,081**	業績未達預期
合計	10,273,446	1,118,133	–	**11,391,579**	/

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

14、 在建工程 — *續*

工程物資

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	帳面餘額	減值準備	帳面價值	帳面餘額	減值準備	賬面價值
專用設備	**121,286,454**	**—**	**121,286,454**	105,807,649	—	105,807,649
合計	**121,286,454**	**—**	**121,286,454**	105,807,649	—	105,807,649

15、 使用權資產

(1) 使用權資產情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	土地及礦山使用權	建築物及相關設施	機器設備	汽車及運輸設備	合計
一、賬面原值					
1. 期初餘額	763,001,547	569,842,287	702,664,992	25,246,209	2,060,755,035
2. 本期增加金額	40,435,968	50,475,545	97,881,916	3,638	188,797,067
(1) 新增租入	40,275,928	50,162,141	97,739,677	—	188,177,746
(2) 外幣報表折算差異	160,040	313,404	142,239	3,638	619,321
3. 本期減少金額	25,023,967	7,362,652	38,088,977	23,791,715	94,267,311
(1) 處置	25,023,967	7,362,652	38,088,977	23,791,715	94,267,311
(2) 其他	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	778,413,548	612,955,180	762,457,931	1,458,132	2,155,284,791
二、累計折舊					
1. 期初餘額	158,729,330	118,647,788	102,373,985	296,475	380,047,578
2. 本期增加金額	50,647,183	45,936,707	50,412,368	248,915	147,245,173
(1) 計提	50,658,590	45,850,705	50,412,368	247,838	147,079,501
(2) 外幣報表折算差異	78,593	86,002	—	1,077	165,672
3. 本期減少金額	710,879	17,910	—	—	728,789
(1) 處置	710,879	17,910	—	—	728,789
(2) 其他	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	208,665,634	164,566,585	152,786,353	545,390	526,563,962
三、減值準備					
1. 期初餘額	—	—	—	—	—
2. 本期增加金額	—	—	—	—	—
(1) 計提	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—
(1) 處置	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	—	—	—	—	—
四、帳面價值					
1. 期末帳面價值	569,747,914	448,388,595	609,671,578	912,742	1,628,720,829
2. 期初帳面價值	604,272,217	451,194,499	600,291,007	24,949,734	1,680,707,457

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

16、 無形資產

(1) 無形資產情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	土地使用權	礦山採礦權	復墾費	特許經營權	電腦軟體及其他	合計
一、賬面原值						
1. 期初餘額	4,267,835,774	13,681,752,117	891,734,799	174,185,903	310,531,753	19,326,040,346
2. 本期增加金額	82,342,326	964,988,368	2,622,081	1,734,216	5,787,689	1,057,474,680
(1) 購置	51,528,276	953,006,561	2,614,890	73,375	59,655	1,007,282,757
(2) 在建工程轉入	19,432,576	5,544,356	—	1,660,841	5,521,848	32,159,621
(3) 外幣報表折算差異	3,129,312	6,437,451	7,191	—	200,779	9,774,733
(4) 企業合併增加	8,252,162	—	—	—	5,405	8,257,567
3. 本期減少金額	41,789,599	—	—	—	—	41,789,599
(1) 處置	41,789,599	—	—	—	—	41,789,599
4. 期末餘額	4,308,388,501	14,646,740,485	894,356,880	175,920,119	316,319,442	20,341,725,427
二、累計攤銷						
1. 期初餘額	686,557,389	2,096,681,421	203,437,898	81,152,210	249,895,870	3,317,724,788
2. 本期增加金額	42,762,537	513,592,842	18,160,784	7,427,057	14,615,723	596,558,943
(1) 計提	42,445,265	512,020,197	18,160,784	7,427,057	14,586,286	594,639,589
(2) 外幣報表折算差異	299,449	1,572,645	—	—	29,437	1,901,531
(3) 企業合併增加	17,823	—	—	—	—	17,823
3. 本期減少金額	453,196	—	—	—	—	453,196
(1) 處置	453,196	—	—	—	—	453,196
4. 期末餘額	728,866,730	2,610,274,263	221,598,682	88,579,267	264,511,593	3,913,830,535
三、減值準備						
1. 期初餘額	6,421,519	23,524,969	—	—	20,531,969	50,478,457
2. 本期增加金額	—	—	—	—	—	—
(1) 計提	—	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—	—
(1) 處置	—	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	6,421,519	23,524,969	—	—	20,531,969	50,478,457
四、帳面價值						
1. 期末帳面價值	3,573,100,252	12,012,941,253	672,758,198	87,340,852	31,275,880	16,377,416,433
2. 期初帳面價值	3,574,856,866	11,561,545,727	688,296,901	93,033,693	40,103,914	15,957,837,101

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

17、 商譽

(1) 商譽帳面原值

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加 企業合併形成的	本期減少 處置	期末餘額
華新水泥(大冶)有限公司	189,057,605	—	—	**189,057,605**
Natal Portland Cement Company (Pty) Ltd.	152,986,320	—	—	**152,986,320**
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	125,767,908	—	—	**125,767,908**
華新金龍水泥(鄖縣)有限公司	101,685,698	—	—	**101,685,698**
CHILANGA Cement PLC	87,794,908	—	—	**87,794,908**
海南鑫鴻達建材有限公司	79,313,263	—	—	**79,313,263**
實德金鷹水泥(香港)有限公司及其子公司	69,557,768	—	—	**69,557,768**
NETNIX LIMITED	59,573,587	—	—	**59,573,587**
海南華新福力混凝土有限公司	21,944,066	—	—	**21,944,066**
華新水泥(鄂州)有限公司	21,492,135	—	—	**21,492,135**
海南華新大成混凝土有限公司	16,533,093	—	—	**16,533,093**
岳陽縣永固混凝土有限公司	8,119,042	—	—	**8,119,042**
海南華新榮輝混凝土有限公司	5,809,669	—	—	**5,809,669**
華新商砼(鄂州華容)有限公司	—	25,017,823	—	**25,017,823**
合計	939,635,062	25,017,823	—	**964,652,885**

(2) 商譽減值準備

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加 計提	本期減少 處置	期末餘額
實德金鷹水泥(香港)有限公司及其子公司	69,557,768	—	—	**69,557,768**
華新水泥(鄂州)有限公司	21,492,135	—	—	**21,492,135**
海南鑫鴻達建材有限公司	79,313,263	—	—	**79,313,263**
合計	170,363,166	—	—	**170,363,166**

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

18、 長期待攤費用

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
礦山開發費	165,082,386	1,781,338	10,561,223	—	**156,302,501**
居民搬遷費	552,629,829	5,903,449	31,028,536	—	**527,504,742**
其他	239,058,771	43,851,544	11,515,344	1,043,798	**270,351,172**
合計	956,770,986	51,536,331	53,105,103	1,043,798	**954,158,415**

19、 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	**394,591,059**	**78,974,880**	383,880,347	76,770,764
內部交易未實現利潤	**256,833,601**	**64,208,400**	255,311,951	63,827,988
可抵扣虧損	**920,094,722**	**267,992,396**	627,902,488	151,997,263
收購業務之可辨認資產公允價值與其稅務成本之差異	**964,654,693**	**218,287,760**	1,011,320,512	228,817,495
費用確認之暫時性差異	**288,922,026**	**55,409,049**	290,110,228	55,469,070
其他權益工具投資公允價值變動	**45,086,014**	**11,271,503**	46,125,064	11,531,266
租賃業務	**1,534,067,055**	**377,506,303**	1,726,168,267	421,050,980
員工福利準備	**86,070,039**	**17,076,601**	86,626,752	17,453,761
預計負債 — 復墾費	**697,644,885**	**138,307,549**	715,339,143	141,857,637
其他	**71,992,038**	**15,343,328**	77,758,564	16,784,960
合計	**5,259,956,132**	**1,244,377,769**	5,220,543,316	1,185,561,184

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

19、 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債 — *續*

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
非同一控制企業合併資產評估增值	**2,310,281,480**	**598,007,092**	2,362,534,710	610,403,499
其他權益工具投資公允價值變動	**57,459,915**	**14,364,979**	43,356,513	10,839,128
借款利息資本化	**117,207,253**	**29,301,814**	121,169,086	30,292,272
其他非流動資產公允價值變動	**29,173,648**	**7,293,412**	22,946,195	5,736,549
固定資產折舊稅會差異	**1,981,243,866**	**394,620,110**	1,920,460,896	376,136,308
租賃業務	**1,628,720,829**	**400,100,649**	1,680,164,719	420,041,180
無形資產 — 復墾費	**650,726,516**	**129,734,833**	665,678,087	130,218,406
其他	**841,650,712**	**235,119,495**	580,425,069	171,386,299
合計	**7,616,464,219**	**1,808,542,384**	7,396,735,275	1,755,053,641

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	遞延所得稅資產和負債期末互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產或負債期末餘額	遞延所得稅資產和負債期初互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產或負債期初餘額
遞延所得稅資產	**616,086,204**	**628,291,565**	631,427,595	554,133,589
遞延所得稅負債	**616,086,204**	**1,192,456,180**	631,427,595	1,123,626,046

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

19、 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債 — *續*

(4) 未確認遞延所得稅資產明細

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	**2,054,003,741**	2,164,272,028
可抵扣虧損	**1,620,695,851**	1,355,826,505
合計	**3,674,699,592**	3,520,098,533

(5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

年份	期末金額	期初金額
2024年	**68,842,865**	76,671,934
2025年	**40,038,325**	41,370,682
2026年	**78,084,324**	81,192,190
2027年	**509,180,756**	510,073,759
2028年	**614,576,920**	618,094,607
2029年	**265,364,324**	—
2030年	**—**	—
2032年	**5,745,083**	5,745,083
2033年	**22,678,250**	22,678,250
2034年	**16,185,004**	—
合計	**1,620,695,851**	1,355,826,505

其他說明：

√適用 □不適用

本集團存在可抵扣虧損的子公司均基於經批准的預算編製未來5年盈利預測，以對其在可抵扣虧損到期前能夠產生的應納稅所得額進行評估，並根據評估結果對可抵扣虧損確認遞延所得稅資產。

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

20、 所有權或使用權受限資產

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末 帳面餘額	帳面價值	受限類型	受限情況	期初 帳面餘額	帳面價值	受限類型	受限情況
貨幣資金	433,058,191	433,058,191	其他		479,349,366	479,349,366	其他	
固定資產	5,229,967	5,229,967	抵押		5,325,242	5,325,242	抵押	
無形資產	5,649,494	5,649,494	抵押		5,735,966	5,735,966	抵押	
合計	443,937,652	443,937,652	/	/	490,410,574	490,410,574	/	/

其他說明：

註1： 使用受限制的貨幣資金，參見附註七、1。

註2： 於2024年6月30日，本集團以帳面價值為人民幣5,229,967元（2023年12月31日：5,325,242元）的房屋及建築物作為抵押物取得短期借款，短期借款的情況參見附註七、21。

註3： 於2024年6月30日，本集團以帳面價值為人民幣5,649,494元（2023年12月31日：5,735,966元）的土地使用權作為抵押物取得短期借款，短期借款的情況參見附註七、21。

21、 短期借款

(1) 短期借款分類

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
抵押借款	13,000,000	13,000,000
保證借款	460,869,956	191,021,027
信用借款	188,790,000	440,312,901
合計	662,659,956	644,333,928

短期借款分類的說明：

註1： 於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團抵押借款對應的抵押物明細及價值見附註七、20。

註2： 於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團保證借款均由本集團內部單位提供擔保。

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

22、 應付票據

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

種類	期末餘額	期初餘額
商業承兑匯票	—	—
銀行承兑匯票	**764,470,918**	935,465,582
合計	**764,470,918**	935,465,582

本期末已到期未支付的應付票據總額為0元。

23、 應付帳款

(1) 應付帳款列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	**6,113,180,575**	6,279,191,709
1–2年	**553,118,085**	747,849,708
2–3年	**527,917,002**	481,044,971
3年以上	**402,034,769**	318,917,850
合計	**7,596,250,432**	7,827,004,238

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

24、 合同負債

(1) 合同負債情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
預收貨款	**706,835,535**	717,019,466
合計	**706,835,535**	717,019,466

(2) 賬齡超過1年的重要合同負債

□適用 √不適用

其他說明：

√適用 □不適用

通常情況下，本集團收到客戶提前支付的服務款及貨款後，一般會在3個月左右的時間內履行履約義務並確認收入。

25、 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	284,887,530	1,151,191,126	1,313,972,227	**122,106,429**
二、離職後福利 — 設定提存計劃	4,496,785	120,975,504	122,970,155	**2,502,134**
三、辭退福利	—	—	—	**—**
四、一年內到期的其他福利	23,030,525	2,133	7,713,629	**15,319,029**
合計	312,414,840	1,272,168,763	1,444,656,011	**139,927,592**

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

25、 應付職工薪酬 — *續*

(2) 短期薪酬列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、工資、獎金、津貼和補貼	243,596,166	875,237,114	1,029,615,378	**89,217,902**
二、職工福利費	3,497,912	106,672,008	110,169,920	**—**
三、社會保險費	10,278,199	76,167,685	84,706,769	**1,739,115**
其中：醫療保險費	9,804,213	68,744,484	77,240,538	**1,308,159**
工傷保險費	324,930	7,084,680	7,179,096	**230,514**
生育保險費	149,056	338,521	287,135	**200,442**
四、住房公積金	540,876	73,815,059	73,144,486	**1,211,449**
五、工會經費和職工教育經費	26,974,377	19,299,261	16,335,675	**29,937,963**
合計	284,887,530	1,151,191,126	1,313,972,227	**122,106,429**

(3) 設定提存計劃列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險	4,032,532	116,079,202	118,082,578	**2,029,156**
2、失業保險費	464,253	4,896,302	4,887,577	**472,978**
合計	4,496,785	120,975,504	122,970,155	**2,502,134**

其他說明：

√適用 □不適用

本集團按規定參加由政府機構設立的養老保險、失業保險計劃，根據該等計劃，本集團按員工基本工資的0.1–20%、0.5–1%每月向該等計劃繳存費用。除上述每月繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。相應的支出於發生時計入當期損益或相關資產的成本。

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

26、 應交稅費

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	**138,510,691**	171,866,451
企業所得稅	**142,012,112**	383,439,328
個人所得稅	**3,877,535**	3,540,527
資源稅	**31,282,833**	43,483,679
環境保護稅	**18,165,351**	22,234,348
其他	**75,374,633**	81,428,794
合計	**409,223,155**	705,993,128

27、 其他應付款

(1) 項目列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	**71,387,770**	49,499,727
應付股利	**421,266,452**	33,527,121
其他應付款	**929,175,757**	921,491,094
合計	**1,421,829,979**	1,004,517,942

(2) 應付利息

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
企業債券利息	**60,577,129**	38,363,669
借款利息	**10,810,641**	11,136,058
合計	**71,387,770**	49,499,727

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

27、 其他應付款 — *續*

應付股利

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
普通股股利	**407,793,519**	19,421,582
應付股利 — CHILANGA Cement PLC少數股東股利	**13,472,933**	14,105,539
合計	**421,266,452**	33,527,121

其他應付款

(1) 按款項性質列示其他應付款

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
保證金及押金	**417,339,098**	426,704,051
少數股東借款及往來款	**189,786,488**	189,981,444
應付股權收購款及往來款	**139,889,795**	136,462,234
代收代付款	**10,562,322**	5,213,855
政府借款	**3,818,082**	5,000,000
其他	**167,779,972**	158,129,510
合計	**929,175,757**	921,491,094

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

27、 其他應付款 — *續*

其他應付款 — 續

(2) 賬齡超過1年或逾期的重要其他應付款

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
少數股東之往來款	**188,073,956**	未約定償還時間
應付股權收購款及往來款	**118,151,695**	未達到支付條件
合計	**306,225,651**	/

28、 1年內到期的非流動負債

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
1年內到期的長期借款	**2,930,042,943**	2,362,002,247
1年內到期的應付債券	**1,299,459,200**	1,299,459,200
1年內到期的長期應付款	**2,607,307,326**	2,805,780,537
1年內到期的租賃負債	**295,566,487**	253,660,911
合計	**7,132,375,956**	6,720,902,895

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

29、 長期借款

(1) 長期借款分類

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
質押借款	**10,280,000**	20,560,000
保證借款	**7,506,946,844**	7,673,321,341
信用借款	**4,002,973,400**	3,291,140,621
一年內到期保證借款	**-2,299,522,943**	-1,837,541,747
一年內到期信用借款	**-620,240,000**	-514,180,500
一年內到期質押借款	**-10,280,000**	-10,280,000
合計	**8,590,157,301**	8,623,019,715

其他說明

√適用 □不適用

於2024年6月30日，上述借款的年利率為1.8%至18.60%（2023年12月31日：1.65%至20.6%）。高息利率因海外投資的部分國家整體利率水準較高所致，其在整體貸款佔比低。

註1： 於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團保證借款均由本集團內部單位提供擔保。

註2： 於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團質押借款對應的質押物明細及價值見附註七、20。

於資產負債表日，長期借款（含一年內到期部分）到期期限分析如下：

單位：元 幣種：人民幣

	期末餘額	期初餘額
1年以內	**2,930,042,943**	2,362,002,247
1-2年	**3,256,340,280**	3,403,929,002
2-5年	**4,663,064,870**	4,497,586,168
5年以上	**670,752,151**	721,504,545
合計	**11,520,200,244**	10,985,021,962

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

30、 應付債券

(1) 應付債券

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
2020年發行海外債券	**2,133,642,269**	2,118,883,795
2022年發行公司債券(低碳轉型掛鈎債券)(第一期)	**899,244,718**	898,886,009
子公司優先股	**148,539,253**	147,690,327
2023年發行公司債	**799,186,698**	799,018,899
合計	**3,980,612,938**	3,964,479,030

(2) 應付債券的具體情況：(不包括劃分為金融負債的優先股、永續債等其他金融工具)

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

債券名稱	面值(元)	票面利率 (%)	發行日期	債券期限	發行金額	期初餘額	本期發行	按面值計提利息	溢折價攤銷	本期償還	匯兌損益	期末餘額	應付利息餘額
2020年發行海外債券	100	2.25	2020/11/19	5年	1,973,460,000	2,118,883,795	–	–	1,548,911	–	13,209,563	**2,133,642,269**	5,592,655
2022年發行公司債券(低碳轉型掛鈎債券)(第一期)品種一	100	2.99	2022/7/19	3年	500,000,000	499,381,116	–	–	–	–	199,283	**499,580,398**	14,212,740
2022年發行公司債券(低碳轉型掛鈎債券)(第一期)品種二	100	3.39	2022/7/19	5年	400,000,000	399,504,893	–	–	–	–	159,426	**399,664,320**	12,891,288
2023年面向專業投資者公開發行「一帶一路」科技創新公司債(第一期)	100	3.12	2023/12/5	3年	800,000,000	799,018,899	–	–	–	–	292,599	**799,186,698**	14,223,781
合計	/	/	/	/	3,673,460,000	3,816,788,703	–	–	1,548,911	–	13,860,871	**3,832,073,685**	46,920,464

(3) 可轉換公司債券的說明

□適用 √不適用

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

30、 應付債券 — *續*

(4) 劃分為金融負債的其他金融工具說明劃分為金融負債的其他金融工具說明

期末發行在外的優先股、永續債等金融工具變動情況表

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

發行在外的金融工具	期初		本期增加		期末	
	數量	帳面價值	數量	帳面價值	數量	賬面價值
子公司優先股	19,250,000	147,690,327	—	848,926	**19,250,000**	**148,539,253**
合計	19,250,000	147,690,327	—	848,926	**19,250,000**	**148,539,253**

其他說明：

√適用 □不適用

一年以上應付債券到期日分析：

	期末餘額	期初餘額
1年以內	**—**	—
1–2年	**2,633,222,668**	2,618,264,911
2–5年	**1,347,390,270**	1,198,523,792
5年以上	**—**	147,690,327
合計	**3,980,612,938**	3,964,479,030

31、 租賃負債

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
租賃負債	**1,534,167,137**	1,602,388,582
減：一年內到期的租賃負債	**295,566,487**	253,660,911
合計	**1,238,600,650**	1,348,727,671

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

32、 長期應付款

項目列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
長期應付款	**920,951,115**	330,821,706
合計	**920,951,115**	330,821,706

長期應付款

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
分期繳納採礦權出讓價款	**3,357,800,530**	3,072,820,053
應付售後租回融資借款	**170,457,911**	63,782,190
一年內到期的分期繳納採礦權出讓價款	**-2,545,967,203**	-2,784,520,323
一年內到期的應付售後租回融資借款	**-61,340,122**	-21,260,214
合計	**920,951,115**	330,821,706

其他說明：

長期應付款到期分析：

單位：元 幣種：人民幣

	期末餘額	期初餘額
1年以內	**2,607,307,326**	2,805,780,537
1-2年	**440,157,306**	74,405,687
2-5年	**458,584,321**	236,844,919
5年以上	**22,209,488**	19,571,100
合計	**3,528,258,441**	3,136,602,243

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

33、 長期應付職工薪酬

√適用 □不適用

(1) 長期應付職工薪酬表

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一、離職後福利 — 設定受益計劃淨負債	**76,090,211**	81,874,646
減：將於一年內支付的部分	**15,319,029**	23,030,525
合計	**60,771,182**	58,844,121

其他說明：

√適用 □不適用

註1： 本集團的設定受益計劃是多項針對特定日期之前退休的員工以及已經退休的員工施行的補充津貼福利計劃，該等計劃受利率風險和退休金受益人的預期壽命變動風險的影響。

34、 預計負債

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	期末餘額	形成原因
礦山復墾費(註1)	756,554,644	**744,119,497**	本集團之下屬水泥企業，按照以後年度需要發生的礦山恢復支出確認預計恢復成本。
其他(註2)	1,000,000	**2,487,214**	其他包括本集團下屬企業的未決訴訟預計賠償款等
合計	757,554,644	**746,606,710**	/

其他說明，包括重要預計負債的相關重要假設、估計說明：

註1： 本集團之下屬水泥企業，按照以後年度需要發生的礦山恢復支出確認預計恢復成本。

註2： 其他包括本集團下屬企業的未決訴訟預計賠償款等。

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

35、 遞延收益

遞延收益情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	**期末餘額**	形成原因
政府補助	264,404,822	7,218,243	9,148,670	**262,474,395**	收到與資產相關的政府補助
合計	264,404,822	7,218,243	9,148,670	**262,474,395**	/

36、 其他非流動負債

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	**期末餘額**	期初餘額
合同負債	**99,693,000**	99,693,000
合計	**99,693,000**	99,693,000

37、 股本

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

	期初餘額	本次變動增減(+、−)		**期末餘額**
		其他	小計	
無限售條件股份				
人民幣普通股	1,344,275,649	—	—	**1,344,275,649**
境外上市的外資股	734,720,000	—	—	**734,720,000**
股份總數	2,078,995,649	—	—	**2,078,995,649**

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

38、 資本公積

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	1,454,677,266	—	926,891	**1,453,750,375**
其他資本公積	99,356,887	—	62,252	**99,294,635**
股權激勵	31,980,699	10,388,478	—	**42,369,177**
合計	1,586,014,852	10,388,478	989,143	**1,595,414,187**

39、 庫存股

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
用於股份支付激勵方案的庫存股	62,203,991	5,954,200	3,886,229	**64,271,962**
合計	62,203,991	5,954,200	3,886,229	**64,271,962**

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

2020–2022年員工持股計劃授予員工的限制性股票22,360股於本期解鎖並支出5,954,200元在二級市場買441,764股A股股份用於2023–2025年核心員工持股計劃之第二期(2024年)核心員工持股計劃。

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

40、 其他綜合收益

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期發生金額 本期所得稅前發生額	減：所得稅費用	稅後歸屬於母公司	稅後歸屬於少數股東	期末餘額
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	-38,093,676	27,952,405	-6,988,101	20,964,304	—	**-17,129,372**
其中：重新計量設定受益計劃變動額	—	—	—	—	—	**—**
其他權益工具投資公允價值變動	-38,093,676	27,952,405	-6,988,101	20,964,304	—	**-17,129,372**
二、將重分類進損益的其他綜合收益	-510,653,249	145,117,801	—	97,588,610	47,529,191	**-413,064,639**
其中：權益法下可轉損益的其他綜合收益	—	—	—	—	—	**—**
外幣財務報表折算差額	-510,653,249	145,117,801	—	97,588,610	47,529,191	**-413,064,639**
其他綜合收益合計	-548,746,925	173,070,206	-6,988,101	118,552,914	47,529,191	**-430,194,011**

41、 專項儲備

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	63,717,385	134,599,417	134,599,417	**63,717,385**
合計	63,717,385	134,599,417	134,599,417	**63,717,385**

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

42、 盈餘公積

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	1,048,299,928	—	—	**1,048,299,928**
任意盈餘公積	63,580,329	—	—	**63,580,329**
合計	1,111,880,257	—	—	**1,111,880,257**

盈餘公積說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

根據公司法、本公司章程的規定，本公司按淨利潤的10%提取法定盈餘公積金。法定盈餘公積累計額為本公司註冊資本50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈餘公積金後，可提取任意盈餘公積金。經批准，任意盈餘公積金可用於彌補以前年度虧損或增加股本。

本公司法定盈餘公積累計額已經超過註冊資本的50%,2024年1–6月未提取法定盈餘公積(2023年：無)。

43、 未分配利潤

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期	上年度
調整前上期末未分配利潤	**24,703,292,620**	23,009,600,343
調整期初未分配利潤合計數(調增+，調減–)	**—**	—
調整後期初未分配利潤	**24,703,292,620**	23,009,600,343
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	**730,553,374**	2,762,116,715
減：提取法定盈餘公積	**—**	—
提取任意盈餘公積	**—**	—
提取一般風險準備	**—**	—
應付普通股股利	**1,101,867,695**	1,068,424,438
轉作股本的普通股股利	**—**	—
期末未分配利潤	**24,331,978,299**	24,703,292,620

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

44、 營業收入和營業成本

(1) 營業收入和營業成本情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額 收入	本期發生額 成本	上期發生額 收入	上期發生額 成本
主營業務	**16,078,811,428**	**12,270,184,750**	15,661,304,291	11,849,623,754
其他業務	**158,562,226**	**126,649,143**	170,268,209	121,558,407
合計	**16,237,373,654**	**12,396,833,893**	15,831,572,500	11,971,182,161

(2) 營業收入、營業成本的分解信息

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

合同分類	本期發生額 營業收入	本期發生額 營業成本	上期發生額 營業收入	上期發生額 營業成本
商品類型				
水泥銷售	**8,367,925,294**	**6,600,511,569**	9,191,200,494	7,033,152,677
混凝土銷售	**3,942,691,547**	**3,484,753,219**	3,174,092,206	2,760,806,841
熟料銷售	**298,126,527**	**271,007,070**	572,905,535	503,365,060
骨料銷售	**2,961,595,021**	**1,557,498,051**	2,162,353,807	1,186,696,313
其他	**667,035,265**	**483,063,984**	731,020,458	487,161,270
按商品轉讓的時間分類				
在某一時點轉讓	**15,916,631,348**	**12,245,596,306**	15,521,203,095	11,842,005,771
在某一時段轉讓	**315,632,119**	**148,980,410**	302,168,828	127,207,611
租金收入－經營租賃	**5,110,187**	**2,257,177**	8,200,577	1,968,779
合計	**16,237,373,654**	**12,396,833,893**	15,831,572,500	11,971,182,161

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

44、 營業收入和營業成本 — *續*

(3) 履約義務的說明

√適用 □不適用

本集團業務類型包括水泥、熟料、骨料、混凝土、新型建材等建築材料生產及銷售業務和垃圾處理等業務，其中：

水泥及其他建築材料銷售業務

按照合同履行履約義務，以控制權轉移作為收入確認的判斷標準，按照時點確認收入。本集團與客戶的結算方式為款到發貨和貨到付款，其中貨到付款按集團核定的客戶信用等級和賒銷額度對客戶進行賒銷，客戶按約定賬期付款。

服務業務

屬於某一時段履行的履約義務，按照時段確認收入，接受服務方會定期結算服務款項，本集團按照實際已完成的處理量確定提供服務的履約進度，並根據履約進度確認銷售收入。

(4) 分攤至剩餘履約義務的說明

√適用 □不適用

於2024年6月30日，已簽訂合同，但尚未履行或未履行更早的履約義務對應的負債金額為人民幣706,835,535元，在未來2年內確認為收入。(2023年12月31日：人民幣717,019,466元，本集團預計該金額隨著履約義務的完成，在未來2年內確認為收入)。

45、 稅金及附加

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	**25,464,460**	27,064,666
教育費附加	**14,091,838**	14,869,528
資源稅	**193,198,489**	161,753,440
房產稅	**27,971,465**	27,521,766
土地使用稅	**30,325,591**	29,004,340
環境保護稅	**15,727,513**	25,769,620
其他	**68,496,913**	37,194,431
合計	**375,276,270**	323,177,792

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

46、 銷售費用

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
物料消耗	**233,980,373**	225,787,834
員工成本	**259,303,219**	229,603,500
折舊及攤銷費	**59,381,152**	52,842,244
電費	**54,258,660**	52,317,621
修理費	**24,053,223**	17,179,969
銷售經費	**116,472,884**	77,897,648
其他	**40,421,564**	36,068,019
合計	**787,871,075**	691,696,836

47、 管理費用

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬及勞務	**531,440,589**	454,746,839
折舊及攤銷費	**95,636,772**	113,936,522
仲介機構服務費	**37,543,881**	36,222,433
日常辦公支出	**123,856,972**	102,581,646
環保及綠化費	**28,512,331**	21,415,462
其他	**91,122,793**	73,130,211
合計	**908,113,338**	802,033,113

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

48、 財務費用

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	**367,989,624**	315,768,191
減：利息收入	**–95,827,125**	–58,883,536
匯兑損益	**115,189,408**	–22,690,761
其他	**12,602,876**	11,043,142
合計	**399,954,782**	245,237,036

49、 其他收益

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

按性質分類	本期發生額	上期發生額
資源綜合利用税收返還	**18,337,079**	21,891,302
遞延收益攤銷	**9,148,670**	11,854,081
其他	**54,952,957**	45,059,543
合計	**82,438,706**	78,804,926

50、 投資收益

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	**1,580,722**	348,987
處置長期股權投資產生的投資收益	**—**	1,104,878
交易性金融資產在持有期間的投資收益	**3,036,071**	32,830,984
合計	**4,616,793**	34,284,849

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

51、 公允價值變動收益

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產	**—**	−41,711,538
其他非流動金融資產	**6,227,453**	3,191,734
合計	**6,227,453**	−38,519,804

52、 信用減值損失

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
應收賬款壞賬損失	**29,651,146**	51,810,778
其他應收款壞賬損失	**1,975,708**	−445,315
合計	**31,626,854**	51,365,463

53、 資產減值損失

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
一、合同資產減值損失	**—**	—
二、存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	**5,658,528**	7,975,582
三、長期股權投資減值損失	**—**	—
四、投資性房地產減值損失	**—**	—
五、固定資產減值損失	**—**	—
六、工程物資減值損失	**—**	—
七、在建工程減值損失	**1,118,133**	—
合計	**6,776,662**	7,975,582

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

54、 資產處置收益

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
長期資產處置收益	**6,163,152**	5,309,799
合計	**6,163,152**	5,309,799

其他說明：

□適用 √不適用

55、 營業外收入

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置利得合計	**669,781**	319,309	669,781
其中：固定資產處置利得	**669,781**	319,309	669,781
政府補助	**104,000**	2,000	104,000
其他	**6,989,186**	6,127,184	6,989,186
合計	**7,762,966**	6,448,493	7,762,966

其他說明：

□適用 √不適用

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

56、 營業外支出

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置損失合計	**3,173,489**	6,549,553	3,173,489
其中：固定資產處置損失	**3,173,489**	6,549,553	3,173,489
對外捐贈	**7,102,026**	8,982,796	7,102,026
其他	**13,612,671**	13,090,607	13,612,671
合計	**23,888,187**	28,622,956	23,888,187

57、 所得稅費用

(1) 所得稅費用表

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	**396,233,620**	428,804,368
遞延所得稅費用	**−74,632,690**	−40,480,246
合計	**321,600,930**	388,324,122

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

57、 所得稅費用 — *續*

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額
利潤總額	**1,343,287,311**
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	**335,821,828**
子公司適用不同稅率的影響	**–67,406,015**
調整以前期間所得稅的影響	**–**
非應稅收入的影響	**–1,126,994**
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	**7,156,407**
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	**–20,186,170**
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	**42,865,661**
海外子公司預期分配收益的預提所得稅	**15,404,371**
其他	**9,071,842**
所得稅費用	**321,600,930**

其他說明：

□適用 √不適用

58、 每股收益

項目	本期發生額 元／股	上期發生額 元／股
基本每股收益		
持續經營	**0.35**	0.58
稀釋每股收益		
持續經營	**0.35**	0.57

基本每股收益按照歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤扣除預計未來可解鎖限制性股票持有者的現金股利，除以發行在外普通股的加權平均數計算。

稀釋每股收益的分子以歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤，調整稀釋性潛在普通股的影響後確定。

稀釋每股收益的分母等於下列兩項之和：(1)基本每股收益中母公司已發行普通股的加權平均數；及(2)假定稀釋性潛在普通股轉換為普通股而增加的普通股的加權平均數。

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

58、 每股收益 — *續*

在計算稀釋性潛在普通股轉換為已發行普通股而增加的普通股股數的加權平均數時，以前期間發行的稀釋性潛在普通股，假設在當期期初轉換；當期發行的稀釋性潛在普通股，假設在發行日轉換。

單位：元　幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
收益		
歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤	**730,553,374**	1,192,560,395
減：預計未來可解鎖限制性股票持有者的現金股利	**—**	—
小計	**730,553,374**	1,192,560,395
加：預計未來可解鎖限制性股票持有者的現金股利	**—**	—
減：子公司優先股的稀釋影響	**5,684,034**	15,014,634
調整後歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤	**724,869,340**	1,177,545,761
歸屬於：		
持續經營	**724,869,340**	1,177,545,761

單位：股

項目	本期發生額	上期發生額
股份		
本公司發行在外普通股的加權平均數	**2,078,818,009**	2,073,910,517
稀釋效應 — 普通股的加權平均數		
限制性股票	**—**	2,953,911
調整後本公司發行在外普通股的加權平均數	**2,078,818,009**	2,076,864,428

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

59、 現金流量表項目

(1) 與經營活動有關的現金

收到的其他與經營活動有關的現金

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
收到保證金及押金	**205,070,657**	213,948,407
收到政府補貼	**54,952,957**	45,820,559
利息收入	**95,827,125**	58,883,536
其他	**14,750,954**	8,472,216
合計	**370,601,693**	327,124,718

支付的其他與經營活動有關的現金

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
備用金、保證金、押金	**248,008,751**	208,355,283
辦公及業務宣傳費	**160,876,972**	165,603,486
其他	**313,007,160**	287,424,286
合計	**721,892,883**	661,383,055

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

59、 現金流量表項目 — *續*

(2) 與投資活動有關的現金

收到的其他與投資活動有關的現金

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
收回非金融企業往來款	**25,600,000**	—
購買日子公司持有的現金和現金等價物	**12,001,193**	—
收回項目保證金	**—**	95,736,441
收到股權保證金退款	**—**	49,500,000
合計	**37,601,193**	145,236,441

支付的其他與投資活動有關的現金

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
工程類保證金	**10,000,000**	12,698,914
支付非金融企業往來款	**—**	21,935,889
股權併購意向金	**—**	1,000,000
合計	**10,000,000**	35,634,803

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

59、 現金流量表項目 — *續*

(3) 與籌資活動有關的現金

收到的其他與籌資活動有關的現金

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
收到售後融資租賃款及保證金	**118,000,000**	—
收到非金融企業往來款	**—**	12,872,717
其他	**6,039,019**	—
合計	**124,039,019**	12,872,717

支付的其他與籌資活動有關的現金

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
租賃費	**146,338,126**	196,890,668
員工持股計劃	**39,180,300**	—
債券發行、取得借款及取得融資租賃款相關費用	**35,978,831**	8,420,991
支付以前年度購買少數股東股權款	**3,000,000**	12,000,000
支付非金融企業往來款	**—**	13,257,135
合計	**224,497,258**	230,568,794

籌資活動產生的各項負債變動情況

□適用 √不適用

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

60、 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	**1,021,686,381**	1,349,942,719
加：資產減值準備	**6,776,662**	7,975,582
信用減值損失	**31,626,854**	51,365,463
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	**1,159,557,697**	1,035,901,127
使用權資產攤銷	**147,079,501**	111,604,117
無形資產攤銷	**594,639,589**	559,019,765
長期待攤費用攤銷	**53,105,103**	57,697,128
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」號填列)	**-6,163,152**	-5,309,799
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	**2,503,709**	6,230,245
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	**-6,227,453**	38,519,804
財務費用(收益以「-」號填列)	**495,781,908**	304,120,572
投資損失(收益以「-」號填列)	**-4,616,793**	-34,284,849
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	**-81,146,078**	-61,380,498
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	**68,830,134**	20,900,252
存貨的減少(增加以「-」號填列)	**-41,648,086**	-304,988,308
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	**-1,161,268,713**	-823,218,235
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	**-540,784,530**	-174,984,944
遞延收益攤銷	**-9,148,670**	-11,942,860
經營活動產生的現金流量淨額	**1,730,584,063**	2,127,167,281
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	**—**	—
一年內到期的可轉換公司債券	**—**	—
融資租入固定資產	**—**	—
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	**4,824,050,431**	4,542,875,419
減：現金的期初餘額	**5,370,115,985**	6,616,021,778
現金及現金等價物淨增加額	**-546,065,554**	-2,073,146,359

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

60、 現金流量表補充資料 — *續*

(2) 本期支付的取得子公司的現金淨額

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

	金額
本期發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	37,500,000
華新商砼(鄂州華容)有限公司	37,500,000
減：購買日子公司持有的現金及現金等價物	—
加：以前期間發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	72,227,361
海南華新大成混凝土有限公司	2,000,000
Natal Portland Cement Company (Pty) LTD	70,227,361
取得子公司支付的現金淨額	109,727,361

(3) 本期收到的處置子公司的現金淨額

□適用 √不適用

(4) 現金和現金等價物的構成

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一、 現金	**4,824,050,431**	5,370,115,985
其中：庫存現金	**4,312,987**	2,099,477
可隨時用於支付的銀行存款	**4,819,737,443**	5,319,976,718
可隨時用於支付的其他貨幣資金	**—**	48,039,790
二、 現金等價物	**—**	—
三、 期末現金及現金等價物餘額	**4,824,050,431**	5,370,115,985

(5) 使用範圍受限但仍作為現金和現金等價物列示的情況

√適用 □不適用

(6) 不屬於現金及現金等價物的貨幣資金

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

61、 外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

√適用 □不適用

單位：元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	147,601,549	7.1268	1,051,926,718
人民幣	5,960,401	1.0000	5,960,401
歐元	9,182,321	7.6617	70,352,191
港元	236,750	0.9127	216,082
南非蘭特	2,119,865	0.3869	820,197
贊比亞克瓦查	3,787	0.2833	1,073
肯尼亞先令	5,245	0.0564	296
坦桑尼亞先令	69,300	0.0028	192
瑞士法郎	11	7.9471	87
盧布	182	0.0824	15
新加坡元	2	5.5000	11
莫桑比克梅蒂卡爾	4,770	0.1149	548
應收賬款			
其中：美元	2,274,802	7.1268	16,212,056
其他應收款			
其中：美元	80,197	7.1268	571,548
歐元	18,135	7.6617	138,945
應付帳款			
其中：美元	3,916,662	7.1268	27,913,268
歐元	264,439	7.6617	2,026,052
人民幣	3,526,354	1.0000	3,526,354
瑞士法郎	82,849	7.9471	658,409
其他應付款			
其中：人民幣	6,419,669	1.0000	6,419,669
美元	75,813	7.1268	540,306
港元	14,030,340	0.9127	12,805,491
應付利息			
其中：美元	1,489,781	7.1268	10,617,371
應付股利			
其中：港幣	427,575,447	0.9127	390,248,111
應付債券			
其中：美元	19,250,000	7.1268	137,190,900
一年內到期的非流動負債			
其中：美元	68,630,000	7.1268	489,112,284
長期借款			
其中：美元	49,180,000	7.1268	350,496,024

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

62、 租賃

(1) 作為承租人

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

	本期發生額	上期發生額
租賃負債利息費用	**31,267,691**	29,675,845
計入當期損益的採用簡化處理的租賃費用	**15,230,480**	8,921,786
與租賃相關的總現金流出	**161,568,606**	205,812,454

本集團承租的租賃資產包括經營過程中使用的土地、房屋及建築物、機器設備、運輸設備和其他設備，房屋及建築物和機器設備的租賃期通常為3–8年，運輸設備和其他設備的租賃期通常為3–8年。租賃合同通常約定本集團不能將租賃資產進行轉租，部分租賃合同要求本集團財務指標保持在一定水準。

與租賃相關的現金流出總額161,568,606（單位：元 幣種：人民幣）

(2) 作為出租人

作為出租人的經營租賃

√適用 □不適用

本集團將部分土地、房屋及建築物、機器設備、運輸設備用於出租，租賃期為2016年至2028年，因預計存在二手市場／協力廠商擔保公司進行餘值擔保，租賃資產餘值風險不重大。

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期租賃收入	上期租賃收入
經營租賃	**5,110,187**	8,200,577
合計	**5,110,187**	8,200,577

七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

62、 租賃 — *續*

(2) 作為出租人 — 續

未來五年未折現租賃收款額

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	每年未折現租賃收款額	
	期末金額	期初金額
第一年	**7,560,524**	7,454,662
第二年	**279,539**	3,914,849
第三年	**222,891**	—
第四年	**100,000**	—
第五年	**—**	—
五年後未折現租賃收款額總額	**8,162,954**	11,369,511

八、 研發支出

(1) 按費用性質列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
物料消耗	**1,645,152**	31,326
職工薪酬及勞務費	**49,717,027**	40,720,896
折舊及攤銷費	**3,503,893**	6,488,699
其他	**16,487,625**	16,409,950
合計	**71,353,697**	63,650,871
其中：費用化研發支出	**70,954,352**	58,342,983
資本化研發支出	**399,345**	5,307,888

八、 研發支出 – *續*

(2) 符合資本化條件的研發項目開發支出

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額 內部開發支出	其他	本期減少金額 確認為無形資產	轉入當期損益	期末餘額
項目1	36,856,342	–	–	–	–	**36,856,342**
項目2	32,368,390	–	–	–	–	**32,368,390**
項目3	108,463	399,345	–	–	–	**507,808**
合計	69,333,195	399,345	–	–	–	**69,732,540**

九、 合併範圍的變更

1、 非同一控制下企業合併

√適用 □不適用

(1) 本期發生的非同一控制下企業合併交易

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

被購買方名稱	股權取得時點	股權取得成本	股權取得比例 (%)	股權取得方式	購買日	購買日的確定依據	購買日至期末被購買方的收入	購買日至期末被購買方的淨利潤	購買日至期末被購買方的現金流量
華新商砼(鄂州華容)有限公司	2024年1月17日	50,000,000	100%	購買	2024年1月17日	控制權轉移日	18,132,467	-269,347	-5,798,344
華新希傑斯建材科技(長沙)有限公司	2024年5月11日	8,400,000	70%	股權置換	2024年5月11日	控制權轉移日	2,095,251	935,665	-722,073

九、 合併範圍的變更 — *續*

1、 非同一控制下企業合併 — *續*

(2) 合併成本及商譽

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

合併成本	華新商砼(鄂州華容)有限公司	華新希傑斯建材科技(長沙)有限公司
— 現金	50,000,000	—
— 非現金資產的公允價值	—	8,400,000
— 發行或承擔的債務的公允價值	—	—
— 發行的權益性證券的公允價值	—	—
— 或有對價的公允價值	—	—
— 購買日之前持有的股權於購買日的公允價值	—	—
— 其他	—	—
合併成本合計	50,000,000	8,400,000
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	24,982,177	8,400,000
商譽／合併成本小於取得的可辨認淨資產公允價值份額的金額	25,017,823	—

合併成本公允價值的確定方法：

□適用 √不適用

業績承諾的完成情況：

□適用 √不適用

大額商譽形成的主要原因：

□適用 √不適用

九、 合併範圍的變更 — *續*

1、 非同一控制下企業合併 — *續*

(3) 被購買方於購買日可辨認資產、負債

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

	華新商砼(鄂州華容)有限公司		華新希傑斯建材科技(長沙)有限公司	
	購買日公允價值	購買日帳面價值	購買日公允價值	購買日賬面價值
資產：	24,982,177	24,982,177	24,005,261	24,005,261
貨幣資金	—	—	12,000,000	12,000,000
其他流動資產	2,286,623	2,286,623	1,142,267	1,142,267
固定資產	14,461,215	14,461,215	10,857,589	10,857,589
無形資產	8,234,339	8,234,339	5,405	5,405
負債：	—	—	12,005,261	12,005,261
應付款項	—	—	12,005,261	12,005,261
淨資產	24,982,177	24,982,177	12,000,000	12,000,000
減：少數股東權益	—	—	3,600,000	3,600,000
取得的淨資產	24,982,177	24,982,177	8,400,000	8,400,000

2、 其他原因的合併範圍變動

說明其他原因導致的合併範圍變動(如，新設子公司、清運算元公司等)及其相關情況：

√適用 □不適用

註銷子公司

本集團於本期註銷1家子公司，子公司信息如下：

	註銷前母公司	
	持股比例	不再成為子公司原因
鹽城市華新混凝土有限公司	100%	註銷

九、 合併範圍的變更 – *續*

2、 其他原因的合併範圍變動 – *續*

新設立子公司

鎮江市華新明興混凝土有限公司	設立
華新希傑斯建材科技(黃石)有限公司	設立
華新新型建材(赤壁)有限公司	設立
華新天邦混凝土(武漢漢陽)有限公司礄口分公司	設立
華新商砼(鄂州華容)有限公司	股權併購
常熟市華新常凌混凝土有限公司	設立
陽新太塄億誠建材有限公司	股權併購
黃石市華新光谷東新型建材有限公司	股權併購
江蘇華新供應鏈有限公司	設立
信陽市新信綠色建材有限公司	設立
咸甯市華新拓新混凝土有限公司	設立
蘇州良興混凝土有限公司高新區分公司	設立
南通華新新成混凝土有限公司	設立
華新希傑斯建材科技(長沙)有限公司	股權併購
YellowStone Engineering Construction SPC	設立
武漢百慧通供應鏈科技有限公司	設立
蘇州華新康弘混凝土有限公司	股權併購

十、 在其他主體中的權益

1、 在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%) 直接	間接	取得方式
華新水泥(陽新)有限公司	陽新	50,000	陽新	生產及銷售建材產品	100	–	設立
華新水泥(武穴)有限公司	武穴	30,000	武穴	生產及銷售建材產品	100	–	設立
華新水泥(赤壁)有限公司	赤壁	14,000	赤壁	生產及銷售建材產品	100	–	設立
華新水泥(宜昌)有限公司	宜昌	15,000	宜昌	生產及銷售建材產品	100	–	設立
華新水泥(襄陽)有限公司	襄陽	14,000	襄陽	生產及銷售建材產品	100	–	設立
華新水泥(恩施)有限公司	恩施	6,000	恩施	生產及銷售建材產品	67	33	設立
華新水泥(昭通)有限公司	昭通	10,000	昭通	生產及銷售建材產品	60	40	設立
華新水泥(西藏)有限公司	西藏	5,000	西藏	生產及銷售建材產品	79	–	設立
華新水泥(武漢)有限公司	武漢	6,000	武漢	生產及銷售建材產品	70	30	設立
武漢鋼華水泥有限責任公司	武漢	4,000	武漢	生產及銷售建材產品	50	–	設立
華新水泥(仙桃)有限公司	仙桃	2,390	仙桃	生產及銷售建材產品	80	–	設立
華新水泥(岳陽)有限公司	岳陽	5,000	岳陽	生產及銷售建材產品	45	55	設立
華新混凝土(武漢)有限公司	武漢	19,830	武漢	生產及銷售混凝土	100	–	設立

十、 在其他主體中的權益 *– 續*

1、 在子公司中的權益 *– 續*

(1) 企業集團的構成 – 續

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 間接	取得方式
華新混凝土(黃石)有限公司	黃石	2,500	黃石	生產及銷售混凝土	–	100	設立
華新水泥(河南信陽)有限公司	信陽	20,000	信陽	生產及銷售建材產品	100	–	設立
黃石市華新水泥科研設計有限公司	黃石	100	黃石	建材工程設計等	99	–	設立
湖北岱領未來環保包裝科技有限公司	黃石	6,000	黃石	生產、銷售水泥包裝袋	100	–	設立
華新水泥(秭歸)有限公司	秭歸	24,000	秭歸	生產及銷售建材產品	100	–	設立
華新水泥(株洲)有限公司	株洲	34,000	株洲	生產及銷售建材產品	100	–	設立
華新水泥(郴州)有限公司	郴州	22,000	郴州	生產及銷售建材產品	100	–	設立
華新水泥(麻城)有限公司	麻城	6,500	麻城	生產及銷售建材產品	100	–	設立
華新環境工程(武穴)有限公司	武穴	6,000	武穴	環保設計施工及垃圾處理等	–	100	設立
華新赤壁包裝有限公司	赤壁	320	赤壁	生產、銷售水泥包裝袋	–	100	設立
華新水泥技術管理(武漢)有限公司	武漢	2,000	武漢	技術研發及諮詢服務	100	–	設立
華新鄂州包裝有限公司	鄂州	3,400	鄂州	生產、銷售水泥包裝袋	–	100	設立
華新水泥(黃石)散裝儲運有限公司	黃石	2,000	黃石	裝卸、倉儲等服務	100	–	設立
華新水泥襄陽襄城有限公司	襄陽	4,000	襄陽	生產及銷售建材產品	100	–	設立
華新水泥(渠縣)有限公司	渠縣	24,000	渠縣	生產及銷售建材產品	100	–	設立
華新水泥(萬源)有限公司	萬源	20,200	萬源	生產及銷售建材產品	100	–	設立
華新水泥重慶涪陵有限公司	涪陵	20,000	涪陵	生產及銷售建材產品	100	–	設立
華新水泥(道縣)有限公司	道縣	18,000	道縣	生產及銷售建材產品	100	–	設立
華新水泥(昆明東川)有限公司	昆明	14,000	昆明	生產及銷售建材產品	100	–	設立
華新水泥(冷水江)有限公司	冷水江	20,000	冷水江	生產及銷售建材產品	90	–	設立
華新環境工程有限公司	武漢	100,000	武漢	環保設計施工及垃圾處理等	100	–	設立
華新骨料(陽新)有限公司	陽新	14,000	陽新	建築骨料生產及銷售	–	100	設立
華新中亞投資(武漢)有限公司	武漢	40,000	武漢	投資	100	–	設立
信陽華新混凝土有限公司	信陽	2,500	信陽	生產及銷售混凝土	–	100	設立
華新水泥(黃石)裝備製造有限公司	黃石	13,000	黃石	機電設備製造、維修、安裝服務	–	100	設立
華新株洲包裝有限公司	株洲	500	株洲	生產、銷售水泥包裝袋	–	100	設立
南漳華新欣瑞酒店管理有限公司	南漳	50	南漳	住宿服務	–	99	設立
華新環境工程(黃石)有限公司	黃石	720	黃石	環保設計施工及垃圾處理等	–	100	設立
西藏華新建材有限公司	西藏	3,500	西藏	生產及銷售混凝土	–	56	設立
華新渠縣包裝有限公司	渠縣	500	渠縣	生產、銷售水泥包裝袋	–	100	設立
華新水泥(桑植)有限公司	桑植	15,000	桑植	生產及銷售建材產品	80	–	設立
華新混凝土(武漢蔡甸)有限公司	武漢	2,500	武漢	生產及銷售混凝土	–	100	設立
南通華新盛源混凝土有限公司	南通	3,000	南通	生產及銷售混凝土	–	100	設立
長沙華新商混新材料有限公司	長沙	3,500	長沙	生產及銷售混凝土	–	100	設立
張家港市華新東南混凝土有限公司	張家港	3,000	張家港	生產及銷售混凝土	–	100	設立
常熟市華新錦龍混凝土有限公司	常熟	3,000	常熟	生產及銷售混凝土	–	100	設立
張家港市華新興港混凝土有限公司	張家港	3,000	張家港	生產及銷售混凝土	–	100	設立
太倉市華新龍和混凝土有限公司	太倉	3,000	太倉	生產及銷售混凝土	–	100	設立
常州市華新砼進混凝土有限公司	常州	3,000	常州	生產及銷售混凝土	–	100	設立

十、 在其他主體中的權益 — *續*

1、 在子公司中的權益 — *續*

(1) 企業集團的構成 — 續

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%) 直接	間接	取得方式
常州市華新砼鑫混凝土有限公司	常州	3,000	常州	生產及銷售混凝土	–	100	設立
南通華新金隆混凝土有限公司	南通	3,000	南通	生產及銷售混凝土	–	100	設立
華新混凝土(武漢江夏)有限公司	武漢	2,500	武漢	生產及銷售混凝土	–	100	設立
常州華新博愛混凝土有限公司	常州	3,000	常州	生產及銷售混凝土	–	100	設立
九江華新混凝土有限公司	九江	3,000	九江	生產及銷售混凝土	–	100	設立
華新混凝土(孝感)有限公司	孝感	2,500	孝感	生產及銷售混凝土	–	100	設立
華新混凝土有限公司	武漢	13,500	武漢	投資	100	–	設立
華新混凝土襄陽樊城區有限公司	襄陽	2,550	襄陽	生產及銷售混凝土	–	100	設立
華新建材襄陽襄城區有限公司	襄陽	1,410	襄陽	生產及銷售混凝土	–	100	設立
南充華新新型建材有限公司	南充	1,000	南充	生產及銷售建材產品	–	100	設立
華新新型建材(武定)有限公司	武定	2,500	武定	生產及銷售建材產品	–	100	設立
常熟市華新順豐混凝土有限公司	常熟	3,000	常熟	生產及銷售混凝土	–	100	設立
華新物流(長陽)有限公司	長陽	500	長陽	物流服務	–	100	設立
Abra Holdings Ltd	毛里求斯	4000萬美元	毛里求斯	投資	–	100	設立
上海華新潤申混凝土有限公司	上海	3,000	上海	生產及銷售混凝土	–	100	設立
華新混凝土(鄂州葛店經濟技術開發)有限公司	武漢	2,500	武漢	生產及銷售混凝土	–	100	設立
華新武漢建材貿易有限公司	武漢	1,000	武漢	生產及銷售建材產品	–	100	設立
郴州華新新型建材有限公司	郴州	300	郴州	生產及銷售建材產品	–	100	設立
天津百慧通供應鏈科技有限公司	天津	1,000	天津	物流服務	–	100	設立
渠縣華新新型建材有限公司	渠縣	500	渠縣	生產及銷售建材產品	–	100	設立
泰州華新天厚混凝土有限公司	泰州	3,000	泰州	生產及銷售混凝土	–	100	設立
華新骨料有限公司	武漢	5,000	武漢	投資	100	–	設立
華新新型建築材料有限公司	武漢	9,000	武漢	生產及銷售新型材料	100	–	設立
華新環境工程(株洲)有限公司	株洲	2,400	株洲	環保設計施工及垃圾處理等	–	100	設立
華新環境工程(信陽)有限公司	信陽	5,000	信陽	環保設計施工及垃圾處理等	–	100	設立
華新裝備工程有限公司	黃石	19,000	黃石	機電設備製造、維修、安裝服務	100	–	設立
華新環境工程奉節縣有限公司	奉節	2,000	奉節	環保設計施工及垃圾處理等	–	100	設立
華新(香港)國際控股有限公司	香港	20000萬美元	香港	投資	100	–	設立
華新環境工程南漳有限公司	南漳	1,500	南漳	環保設計施工及垃圾處理等	–	100	設立
華新環境工程(珠海)有限公司	珠海	6,000	珠海	環保設計施工及垃圾處理等	–	80	設立
華新混凝土(株洲)有限公司	株洲	2,500	株洲	生產及銷售混凝土	–	100	設立
華新環境工程(房縣)有限公司	房縣	1,000	房縣	環保設計施工及垃圾處理等	–	100	設立
華新混凝土(恩施)有限公司	恩施	1,200	恩施	生產及銷售混凝土	–	100	設立
華新環境工程(鄂州)有限公司	鄂州	2,000	鄂州	環保設計施工及垃圾處理等	–	100	設立
華新環境工程(應城)有限公司	應城	2,500	應城	環保設計施工及垃圾	–	100	設立
華新混凝土(鄂州)有限公司	鄂州	2,500	鄂州	生產及銷售混凝土	–	100	設立
華新混凝土(監利)有限公司	監利	2,500	監利	生產及銷售混凝土	–	100	設立
恩平市華新環境工程有限公司	恩平	500	恩平	環保設計施工及垃圾	–	80	設立
華新混凝土(宜昌)有限公司	宜昌	2,500	宜昌	生產及銷售混凝土	–	100	設立
華新環境工程(秭歸)有限公司	秭歸	2,100	秭歸	環保設計施工及垃圾	–	100	設立
華新環境工程(攸縣)有限公司	攸縣	2,900	攸縣	環保設計施工及垃圾	–	100	設立

十、 在其他主體中的權益 *– 續*

1、 在子公司中的權益 *– 續*

(1) 企業集團的構成 – 續

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 間接	取得方式
華新香港(柬埔寨)投資有限公司	香港	1萬港幣	香港	投資	–	100	設立
襄陽華新物流有限公司	襄陽	100	襄陽	裝卸、倉儲等服務	–	100	設立
華新香港(中亞)投資有限公司	香港	1萬港幣	香港	投資	–	51	設立
華新環境工程(萬源)有限公司	萬源	1,000	萬源	環保設計施工及垃圾	–	100	設立
華新環境工程(昭通)有限公司	昭通	2,000	昭通	環保設計施工及垃圾	–	100	設立
華新環境工程(大冶)有限公司	大冶	60	大冶	環保設計施工及垃圾	–	100	設立
華新環境工程(婁底)有限公司	婁底	4,000	婁底	環保設計施工及垃圾	–	100	設立
華新環境工程雲陽縣有限公司	雲陽	2,000	雲陽	環保設計施工及垃圾	–	100	設立
華新納拉亞尼投資(上海)有限公司	上海	100	上海	投資	100	–	設立
武漢龍王嘴華新環境工程有限公司	武漢	1,200	武漢	環保設計施工及垃圾	–	100	設立
華新環境工程(宜都市)有限公司	宜都	3,000	宜都	環保設計施工及垃圾	–	100	設立
武漢南太子湖華新環境工程有限公司	武漢	1,000	武漢	環保設計施工及垃圾處理等	–	100	設立
華新(秭歸)物流有限公司	秭歸	500	秭歸	裝卸、倉儲等服務	–	100	設立
重慶涪陵華新環境工程有限公司	重慶	100	重慶	環保設計施工及垃圾	–	100	設立
華新(劍川)環境工程有限公司	劍川	1,500	劍川	環保設計施工及垃圾	–	100	設立
華新(麗江)環境工程有限公司	麗江	1,500	麗江	環保設計施工及垃圾	–	100	設立
華新環境工程(宜昌)有限公司	宜昌	2,000	宜昌	環保設計施工及垃圾	100	–	設立
重慶華新新型建築材料有限公司	重慶	500	重慶	生產及銷售新型材料	–	100	設立
華新環境(十堰)再生資源利用有限公司	十堰	2,000	十堰	環保設計施工及垃圾	–	100	設立
華新新材(長陽)有限公司	長陽	39,300	長陽	生產及銷售新型材料	–	100	設立
華新水泥(黃石)有限公司	黃石	111,600	黃石	生產及銷售建材產品	80	14	設立
華新新型建材(富民)有限公司	富民	3,000	富民	生產及銷售新型材料	–	65	設立
株洲華新物流有限公司	株洲	200	株洲	裝卸、倉儲等服務	–	100	設立
株洲華新環境危廢處置有限公司	株洲	1,300	株洲	環保設計施工及垃圾	–	80	設立
華新(南漳)再生資源利用有限公司	南漳	2,000	南漳	工業固體廢物、危險	–	100	設立
華新環境(陽新)再生資源利用有限公司	陽新	1,500	陽新	環保設計施工及垃圾	–	100	設立
武漢華新長山口物流有限公司	武漢	1,000	武漢	裝卸、倉儲等服務	–	100	設立
華新混凝土(陽新)新材料有限公司	陽新	2,500	陽新	生產及銷售混凝土	–	100	設立
華新環境工程(巴東)有限公司	巴東	2,000	巴東	環保設計施工及垃圾處理等	–	100	設立
華新新型建材襄陽有限公司	襄陽	3,000	襄陽	生產及銷售新型材料	–	100	設立
華新防滲節能特種新材(富民)有限公司	富民	500	富民	生產及銷售新型材料	–	86	設立
華新骨料(株洲)有限公司	株洲	10,000	株洲	建築骨料生產及銷售	–	70	設立
華新(黃石)物流有限公司	黃石	2,000	黃石	裝卸、倉儲等服務	100	–	設立
華新(麗江)環保新材有限責任公司	麗江	6,000	麗江	生產及銷售新型材料	–	70	設立
山南華新環境工程有限公司	山南	3,000	山南	環保設計施工及垃圾處理等	–	79	設立
武漢長山口華新環境工程有限公司	武漢	10,000	武漢	環保設計施工及垃圾處理等	–	100	設立
華新香港(坦桑尼亞)投資有限公司	香港	3025萬港幣	香港	投資	–	100	設立

十、 在其他主體中的權益 — *續*

1、 在子公司中的權益 — *續*

(1) 企業集團的構成 — 續

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%) 直接	間接	取得方式
湖北華新環保物流有限公司	黃石	1,000	黃石	裝卸、倉儲、運輸等服務	–	100	設立
華新交投(赤壁)新型建材有限公司	赤壁	10,000	赤壁	生產及銷售新型材料	–	51	設立
華新環境工程(雲南)有限公司	昆明	3,000	昆明	環保設計施工及垃圾	–	100	設立
華新超可隆新型建材科技(黃石)有限公司	黃石	5,000	黃石	生產及銷售新型材料	–	100	設立
HX International (Tanzania) Limited.	坦桑尼亞	1,000萬坦桑尼亞先令	坦桑尼亞	投資	–	100	設立
華新商砼咸寧有限公司	咸寧	2,500	咸寧	生產及銷售混凝土	–	100	設立
NETNIX LTD塞浦路斯投資主體	塞浦路斯	1萬歐元	塞浦路斯	投資	–	100	股權併購
華新水泥(嵩明)有限公司	昆明	30,000	昆明	生產及銷售建材產品	–	100	設立
華新環境工程(長陽)有限公司	長陽	3,000	長陽	環保設計施工及垃圾處理等	–	100	設立
華新(長陽)再生資源利用有限公司	長陽	3,000	長陽	環保設計施工及垃圾處理等	–	100	設立
黃石華新綠色建材產業有限公司	黃石	430,000	黃石	建築骨料生產及銷售	58	–	設立
華新混凝土(黃岡)有限公司	黃岡	2,500	黃岡	生產及銷售混凝土	–	100	設立
華新混凝土(麻城)有限公司	麻城	2,500	麻城	生產及銷售混凝土	–	100	設立
重慶華新再生資源利用有限公司	重慶	1,000	重慶	工業固體廢物	–	100	設立
華新環境工程(鶴峰)有限公司	鶴峰	1,000	鶴峰	環保設計施工及垃圾處理等	–	100	設立
華新新型建築材料(洛南)有限公司	洛南	5,000	洛南	生產及銷售新型材料	–	55	設立
常州市華新混凝土有限公司	常州	21,000	常州	生產及銷售混凝土	–	100	設立
華新固體廢棄物處置(長陽)有限公司	長陽	1,600	長陽	建築骨料生產及銷售	–	100	設立
Huaxin Cement International Finance Company Limited	香港	1萬美元	香港	投資	–	100	設立
華新新型建材(昆明)有限公司	昆明	5,000	昆明	生產及銷售新型材料	–	100	設立
華新(海南)投資有限公司	海口	40500萬美元	海口	投資	60	40	設立
陽新縣富華裝卸有限公司	陽新	30,000	陽新	裝卸、倉儲等服務	–	58	設立
華新混凝土(石首)有限公司	石首	2,500	石首	生產及銷售混凝土	–	100	設立
華新混凝土隨州有限公司	隨州	2,500	隨州	生產及銷售混凝土	–	100	設立
華新港城建材(黃石)有限公司	黃石	20,000	黃石	建築骨料生產及銷售	–	51	設立
華新物業管理黃石有限公司	黃石	300	黃石	物業管理服務	100	–	設立
華新環境工程(廣東)有限公司	廣州	1,000	廣州	環保設計施工及垃圾處理等	–	100	設立
華新磷石膏(武穴)有限公司	武穴	2,000	武穴	生產及銷售新型材料	–	100	設立
華新春錦建材(武穴)有限公司(註1)	武穴	5,000	武穴	生產及銷售建材產品	–	32	設立
華新新型建材(武穴)有限公司	武穴	3,000	武穴	生產及銷售新型材料	–	100	設立
華新新材(宜都)有限公司	宜都	2,500	宜都	生產及銷售新型材料	–	100	設立
華新精品鈣業(襄陽)有限公司	襄陽	2,700	襄陽	生產及銷售建材產品	–	100	設立
海南百慧通供應鏈科技有限公司	海口	10,000	海口	物流服務	–	100	設立
富民園區新型建材有限公司	富民	10,000	富民	生產及銷售新型材料	–	100	設立
華新混凝土(秭歸)有限公司	秭歸	2,500	秭歸	生產及銷售混凝土	–	100	設立
華新混凝土(潛江)有限公司	潛江	2,500	潛江	生產及銷售混凝土	–	100	設立

十、 在其他主體中的權益 — *續*

1、 在子公司中的權益 — *續*

(1) 企業集團的構成 — 續

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 間接	取得方式
南京市華新混凝土有限公司	南京	5,000	南京	生產及銷售混凝土	–	100	設立
華新新材混凝土襄陽有限公司	襄陽	2,500	襄陽	生產及銷售混凝土	–	100	設立
華新中南(武漢)環保科技有限公司	武漢	500	武漢	環保設計施工及垃圾處理等	–	55	設立
華新環境工程(重慶)有限公司	重慶	4,100	重慶	環保設計施工及垃圾處理等	–	100	設立
靖江市華新混凝土有限公司	靖江	2,500	靖江	生產及銷售混凝土	–	100	設立
華新堡壘新型建材(大冶)有限公司	大冶	3,000	大冶	生產及銷售新型材料	–	100	設立
華新混凝土(陽新)有限公司	陽新	2,500	陽新	生產及銷售混凝土	–	100	設立
華新混凝土(大冶)有限公司	大冶	2,500	大冶	生產及銷售混凝土	–	100	設立
常州市華新砼創混凝土有限公司	常州	3,000	常州	生產及銷售混凝土	–	100	設立
華新(株洲)新材料科技有限公司	株洲	3,500	株洲	生產及銷售新型材料	–	100	設立
華新混凝土(天門)有限公司	天門	2,500	天門	生產及銷售混凝土	–	100	設立
華新新材(秭歸)有限公司	秭歸	10,000	秭歸	生產及銷售新型材料	–	100	設立
鎮江市華新京發混凝土有限公司	鎮江	3,000	鎮江	生產及銷售混凝土	–	100	設立
常州市華新砼合混凝土有限公司	常州	3,000	常州	生產及銷售混凝土	–	100	設立
常州市華新砼力混凝土有限公司	常州	3,000	常州	生產及銷售混凝土	–	100	設立
華新綠色建材(武穴)有限公司	武穴	50,000	武穴	生產及銷售建材產品	–	59	設立
華新環境工程(湖南)有限公司	長沙	1,000	長沙	環保設計施工及垃圾處理等	–	100	設立
華新混凝土襄陽襄城區有限公司	襄陽	2,500	襄陽	生產及銷售混凝土	–	100	設立
華新新型建材(黃石)有限公司	黃石	5,000	黃石	生產及銷售新型材料	100	–	設立
華新新型建材(紅河)有限公司	紅河	2,500	紅河	生產及銷售新型材料	–	100	設立
南通華新春發混凝土有限公司	南通	3,000	南通	生產及銷售混凝土	–	100	設立
太倉市華新興陽混凝土有限公司	太倉	2,500	太倉	生產及銷售混凝土	–	100	設立
南通泰盛華新混凝土有限公司	南通	3,000	南通	生產及銷售混凝土	–	100	設立
華新混凝土(漢川)有限公司	漢川	2,500	漢川	生產及銷售混凝土	–	100	設立
華新亞灣水泥有限公司(註2)	塔吉克斯坦	2,000萬美元	塔吉克斯坦	生產及銷售建材產品	–	38	設立
華新噶優爾(索格特)水泥有限公司(註3)	塔吉克斯坦	22,304.32萬索莫尼	塔吉克斯坦	生產及銷售建材產品	–	36	設立
華新水泥納拉亞尼有限公司	尼泊爾	2,800萬美元	尼泊爾	生產及銷售建材產品	–	100	設立
柬埔寨卓雷丁包裝有限公司	柬埔寨	500百萬美元	柬埔寨	生產、銷售水泥包裝袋	–	68	設立
華新水泥吉紮克有限責任公司	烏茲別克斯坦	3,000萬美元	烏茲別	生產及銷售建材產品	–	100	設立
Cambodia Concrete Chakrey Ting Co., Ltd.	柬埔寨	60萬美元	柬埔寨	生產及銷售混凝土	–	68	設立
華新柬埔寨貿易有限公司	柬埔寨	60萬美元	柬埔寨	水泥進出口貿易	–	100	設立
華新噶優爾新型建材有限公司(註3)	塔吉克斯坦	2,800萬索莫尼	塔吉克斯坦	生產及銷售新型材料	–	32	設立
華新水泥(鶴峰)民族建材有限公司	鶴峰	4,764	鶴峰	生產及銷售建材產品	51	–	股權併購
華新紅塔水泥(景洪)有限公司	景洪	17,961	景洪	生產及銷售建材產品	51	–	股權併購
華新水泥(長陽)有限公司	長陽	24,900	長陽	生產及銷售建材產品	100	–	股權併購
華新水泥(荊州)有限公司	荊州	8,080	荊州	生產及銷售建材產品	88	12	股權併購
華新水泥(房縣)有限公司	房縣	8,000	房縣	生產及銷售建材產品	70	–	股權併購
華新水泥(丹江口)有限公司	丹江口	2,450	丹江口	生產及銷售建材產品	–	70	股權併購

十、 在其他主體中的權益 — *續*

1、 在子公司中的權益 — *續*

(1) 企業集團的構成 — 續

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%) 直接	間接	取得方式
華新水泥(迪慶)有限公司	迪慶	9,500	迪慶	生產及銷售建材產品	69	–	股權併購
華新金龍水泥(鄖縣)有限公司	鄖縣	8,000	鄖縣	生產及銷售建材產品	80	–	股權併購
華新水泥隨州有限公司	隨州	4,100	隨州	生產及銷售建材產品	60	–	股權併購
華新混凝土荊門有限公司	荊門	2,500	荊門	生產及銷售混凝土	–	100	股權併購
海南華新大成混凝土有限公司	海口	3,000	海口	生產及銷售混凝土	–	70	股權併購
海南華新福力混凝土有限公司	海口	2,800	海口	生產及銷售混凝土	–	70	股權併購
南京華新平達建材科技有限公司	南京	3,000	南京	生產及銷售混凝土	–	100	股權併購
黃岡家美新材料科技有限公司	黃岡	2,500	黃岡	生產及銷售混凝土	–	100	股權併購
揚州市華新江陽混凝土有限公司	揚州	3,000	揚州	生產及銷售混凝土	–	100	股權併購
華新天邦混凝土(武漢漢陽)有限公司	武漢	2,500	武漢	生產及銷售混凝土	–	100	股權併購
浠水縣砼盛建材有限公司	浠水	2,500	浠水	生產及銷售建材產品	–	100	股權併購
蘇州良興混凝土有限公司	蘇州	3,000	蘇州	生產及銷售混凝土	–	100	股權併購
華新混凝土咸寧有限公司	咸寧	4,200	咸寧	生產及銷售混凝土	–	100	股權併購
棗陽市華新混凝土有限公司	棗陽	2,500	棗陽	生產及銷售混凝土	–	84	股權併購
華新水泥(大冶)有限公司	大冶	32,700	大冶	生產及銷售建材產品	70	–	股權併購
華新水泥(鄂州)有限公司	鄂州	5,000	鄂州	生產及銷售建材產品	70	–	股權併購
湖北築神建築材料有限公司	武漢	2,500	武漢	生產及銷售混凝土	–	84	股權併購
華新混凝土(崇陽)有限公司	咸寧	2,588	咸寧	生產及銷售混凝土	–	51	股權併購
實德金鷹水泥(香港)有限公司	香港	1萬港幣	香港	投資	–	65	股權併購
華新水泥(恩平)有限公司	恩平	28000萬港幣	恩平	生產及銷售建材產品	–	65	股權併購
華新混凝土襄陽有限公司	襄陽	2,500	襄陽	生產及銷售混凝土	–	84	股權併購
華新環境工程(十堰)有限公司	十堰	5,000	十堰	環保設計施工及垃圾	–	100	股權併購
華新水泥(富民)有限公司	富民	39,000	富民	生產及銷售建材產品	–	100	股權併購
雲南華新東駿水泥有限公司	昆明	26,000	昆明	生產及銷售建材產品	–	100	股權併購
華新水泥(麗江)有限公司	麗江	10,000	麗江	生產及銷售建材產品	–	100	股權併購
華新水泥(紅河)有限公司	紅河	50,000	紅河	生產及銷售建材產品	–	100	股權併購
華新水泥(楚雄)有限公司	楚雄	3,260	楚雄	生產及銷售建材產品	–	100	股權併購
硯山縣遠大紅河水泥有限公司	紅河	300	紅河	生產及銷售建材產品	–	100	股權併購
華新水泥(劍川)有限公司	劍川	27,000	劍川	生產及銷售建材產品	–	100	股權併購
華新水泥(雲龍)有限公司	雲龍	30,000	雲龍	生產及銷售建材產品	–	100	股權併購
華新水泥(臨滄)有限公司	臨滄	36,090	臨滄	生產及銷售建材產品	–	100	股權併購
攀枝花華新新材有限公司	攀枝花	1,000	攀枝花	生產及銷售建材產品	–	100	股權併購
昆明崇德水泥有限公司	昆明	38,200	昆明	生產及銷售建材產品	–	100	股權併購
雲南華新建材投資有限公司	昆明	305,883	昆明	投資	100	–	股權併購
昆明華新物流有限公司	昆明	1,000	昆明	裝卸、倉儲等服務	–	100	股權併購
雲南國資水泥昆明有限公司	昆明	13,038	昆明	生產及銷售建材產品	–	100	股權併購
重慶華新鹽井水泥有限公司	重慶	21,000	重慶	生產及銷售建材產品	100	–	股權併購
重慶華新地維水泥有限公司	重慶	45,268	重慶	生產及銷售建材產品	97	–	股權併購
重慶華新參天水泥有限公司	重慶	27,000	重慶	生產及銷售建材產品	100	–	股權併購
華新貴州頂效特種水泥有限公司	貴州	23,107	貴州	生產及銷售建材產品	–	100	股權併購
貴州水城里安水泥有限公司	貴州	20,000	貴州	生產及銷售建材產品	–	70	股權併購
重慶華新物流有限公司	重慶	50	重慶	裝卸、倉儲等服務	–	98	股權併購
重慶華新鳳凰湖混凝土有限公司	重慶	5,107	重慶	生產及銷售混凝土	100	–	股權併購
重慶華新天成混凝土有限公司	重慶	3,250	重慶	生產及銷售混凝土	100	–	股權併購
SOMMERSET INVESTMENTS LIMITED	毛里求斯	17741萬美元	毛里求斯	投資	100	–	股權併購

十、 在其他主體中的權益 — *續*

1、 在子公司中的權益 — *續*

(1) 企業集團的構成 — 續

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%) 直接	間接	取得方式
雲維保山有機化工有限公司	保山	10,000	保山	生產及銷售建材產品	—	80	股權併購
海南鑫鴻達建材有限公司	海口	1,500	海口	生產及銷售新型材料	—	100	股權併購
宜都市紅花鑫通物流有限公司	宜都	4,500	宜都	裝卸、倉儲等服務	—	100	股權併購
華新混凝土(黃梅)有限公司	黃梅	2,600	黃梅	生產及銷售混凝土	—	100	股權併購
海南華新榮輝混凝土有限公司	海口	3,000	海口	生產及銷售混凝土	—	70	股權併購
南通通暢建材有限公司	南通	3,000	南通	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
岳陽縣永固混凝土有限公司	岳陽	3,350	岳陽	生產及銷售混凝土	—	100	股權併購
揚州市華新鼎力混凝土有限公司	揚州	2,500	揚州	生產及銷售混凝土	—	100	股權併購
Oman Cement Company SAOG	阿曼	33,087,271 阿曼里亞爾	阿曼	生產及銷售建材產品	—	65	股權併購
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	柬埔寨	6000萬美元	柬埔寨	生產及銷售建材產品	—	68	股權併購
Yuzhno-Kyrgyzskyi Cement CJSC	吉爾吉斯斯坦	52,831.72萬 索姆	吉爾吉斯斯坦	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
Stone Group LLL	吉爾吉斯斯坦	1000索姆	吉爾吉斯斯坦	管理和員工派遣服務	—	100	股權併購
Power Assets LLL	吉爾吉斯斯坦	1000索姆	吉爾吉斯斯坦	土地和房屋租賃服務	—	100	股權併購
Maweni limestone limited	坦桑尼亞	100萬 坦桑先令	坦桑尼亞	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
Chilanga Cement PLC	贊比亞	10,001,995.20 贊比亞克瓦查	贊比亞	生產及銷售建材產品	—	80	股權併購
Portland Cement (Malawi) Limited	馬拉維	15,786,274 馬拉維克瓦查	馬拉維	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
Natal Portland Cement Company (Pty) Ltd.	南非	64357萬 南非蘭特	南非	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
鎮江市華新明興混凝土有限公司	鎮江	3,000	鎮江	生產及銷售混凝土	—	100	股權併購
華新希傑斯建材科技(黃石)有限公司	黃石	2,800	黃石	生產及銷售建材產品	—	70	股權併購
華新新型建材(赤壁)有限公司	赤壁	3,000	赤壁	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
華新商砼(鄂州華容)有限公司	鄂州	2,500	鄂州	生產及銷售混凝土	—	100	股權併購
常熟市華新常淩混凝土有限公司	常熟	3,000	常熟	生產及銷售混凝土	—	100	股權併購
陽新太塭億誠建材有限公司	陽新	2,600	陽新	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
黃石市華新光谷東新型建材有限公司	黃石	15,000	黃石	生產及銷售骨料	—	100	股權併購
江蘇華新供應鏈有限公司	常州	1,000	常州	物流服務	—	100	設立
信陽市新信綠色建材有限公司	信陽	10,000	信陽	生產及銷售骨料	—	51	設立
咸甯市華新拓新混凝土有限公司	咸寧	2,500	咸寧	生產及銷售混凝土	—	100	設立
南通華新新成混凝土有限公司	南通	2,500	南通	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新希傑斯建材科技(長沙)有限公司	長沙	1,200	長沙	生產及銷售新型材料	—	70	股權併購
Yellow Stone Engineering Construction SPC	阿曼	25萬 阿曼里亞爾	阿曼	機電設備製造、維修、安裝服務	—	100	設立
武漢百慧通供應鏈科技有限公司	武漢	5,000	武漢	物流服務	—	100	設立
蘇州華新康弘混凝土有限公司	蘇州	2,500	蘇州	生產及銷售混凝土	—	100	股權併購

十、 在其他主體中的權益 — *續*

1、 在子公司中的權益 — *續*

(1) 企業集團的構成 — 續

持有半數或以下表決權但仍控制被投資單位、以及持有半數以上表決權但不控制被投資單位的依據：

註1： 本集團對華新綠色建材(武穴)有限公司持股比例59%，華新綠色建材(武穴)有限公司對華新春錦建材(武穴)有限公司持股比例55%，故本集團對華新春錦建材(武穴)有限公司的間接持股比例32%；華新春錦建材(武穴)有限公司董事會實行簡單多數原則進行決議，董事會成員共三名，本集團有權派出兩名董事，擁有67%表決權。故本集團對華新春錦建材(武穴)有限公司實現控制。

註2： 本集團對華新(香港)國際控股有限公司持股比例100%，華新(香港)國際控股有限公司對華新香港(中亞)投資有限公司持股比例51%，華新香港(中亞)投資有限公司對華新亞灣水泥有限公司持股比例75%，故本集團對華新亞灣水泥有限公司的間接持股比例38%。華新亞灣水泥有限公司董事會實行簡單多數原則進行決議，董事會成員共四名，本集團有權派出三名董事，擁有75%表決權。故本集團對華新亞灣水泥有限公司實現控制。

註3： 華新亞灣水泥有限公司對華新噶優爾(索格特)水泥有限公司、華新噶優爾新型建材有限公司的持股比例分別為95%、85%。故本集團對華新噶優爾(索格特)水泥有限公司、華新噶優爾新型建材有限公司實現控制。

(2) 重要的非全資子公司

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

子公司名稱	少數股東持股比例(%)	本期歸屬於少數股東的損益	本期向少數股東宣告分派的股利	**期末少數股東權益餘額**
黃石華新綠色建材產業有限公司	42%	1,802,074	—	**676,198,453**
華新綠色建材(武穴)有限公司	41%	118,058,571	63,550,000	**439,972,191**

十、 在其他主體中的權益 — *續*

1、 在子公司中的權益 — *續*

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

子公司名稱	期末餘額						期初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
黃石華新綠色建材產業有限公司	1,067,688,316	8,647,420,791	9,715,109,107	4,405,988,528	3,051,964,549	7,457,953,077	969,592,535	9,171,363,401	10,140,955,936	4,357,092,538	3,575,821,340	7,932,913,878
華新綠色建材(武穴)有限公司	846,570,422	772,043,356	1,618,613,778	486,294,576	112,701,938	598,996,514	692,318,934	791,338,852	1,483,657,786	477,444,696	114,100,790	591,545,486

子公司名稱	本期發生額				上期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
黃石華新綠色建材產業有限公司	642,744,209	4,316,944	4,316,944	408,049,806	444,330,666	−16,286,718	−16,286,718	469,403,634
華新綠色建材(武穴)有限公司	955,822,194	282,504,963	282,504,963	421,317,548	216,939,230	58,794,948	58,794,948	94,618,168

2、 在合營企業或聯營企業中的權益

√適用 □不適用

(1) 重要的合營企業或聯營企業

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業或聯營企業投資的會計處理方法
				直接	間接	
西藏高新建材集團有限公司	西藏	西藏	生產與銷售建材產品	43	—	權益法
上海萬安華新水泥有限公司	上海	上海	生產與銷售建材產品	49	—	權益法
張家界天子混凝土有限公司	桑植	桑植	生產與銷售混凝土	30	—	權益法
信陽市新信礦業有限公司	信陽	信陽	非金屬礦及製品批發	30	—	權益法
Mondi Oman LLC	阿曼	阿曼	工業紙袋的製造	30	—	權益法
西藏華新新型骨料有限公司	西藏	西藏	生產與銷售建材產品	15	—	權益法

十、 在其他主體中的權益 — *續*

2、 在合營企業或聯營企業中的權益 — *續*

(2) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

	期末餘額／本期發生額	期初餘額／上期發生額
合營企業：		
投資帳面價值合計	**15,300,000**	—
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	**—**	—
— 其他綜合收益	**—**	—
— 綜合收益總額	**—**	—
聯營企業：		
投資帳面價值合計	**539,208,354**	512,863,351
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	**1,580,722**	348,987
— 其他綜合收益	**—**	—
— 綜合收益總額	**1,580,722**	348,987

十一、與金融工具相關的風險

√適用 □不適用

1、 金融工具的分類

於2024年6月30日，以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產合計34,693,709元（2023年12月31日：28,303,595元），主要列示於交易性金融資產和其他非流動金融資產；以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產合計1,438,197,544元（2023年12月31日：1,710,652,591元），主要列示於應收款項融資和其他權益工具投資；以攤餘成本計量的金融資產合計9,761,533,456元（2023年12月31日：9,901,353,234元），主要列示於貨幣資金、應收票據和應收賬款等；以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債合計148,539,253元（2023年12月31日：147,690,327元），主要列示於應付債券；以攤餘成本計量的金融負債合計32,159,369,992元（2023年12月31日：31,251,582,380元），主要列示於應付帳款、一年內到期的非流動負債、長期應付款和應付債券等。

十一、與金融工具相關的風險 – *續*

2、 金融工具的風險

本集團在日常活動中面臨各種金融工具的風險，主要包括信用風險、流動性風險及市場風險。

董事會負責規劃並建立本集團的風險管理架構，制定本集團的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本集團已制定風險管理政策以識別和分析本集團所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本集團定期評估市場環境及本集團經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本集團的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本集團其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本集團內部審計部門就風險管理控制及程式進行定期的審核，並將審核結果上報本集團的審計委員會。

本集團通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於任何單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

信用風險

本集團僅與經認可的、信譽良好的協力廠商進行交易。按照本集團的政策，需對所有要求採用信用方式進行交易的客戶進行信用審核。另外，本集團對應收賬款餘額進行持續監控，以確保本集團不致面臨重大壞賬風險。對於未採用相關經營單位的記帳本位幣結算的交易，除非本集團信用控制部門特別批准，否則本集團不提供信用交易條件。

由於貨幣資金、應收銀行承兑匯票和衍生金融工具的交易對手是聲譽良好並擁有較高信用評級的銀行，這些金融工具信用風險較低。

本集團其他金融資產包括應收賬款、其他應收款、長期應收款及債權投資，這些金融資產的信用風險源自交易對手違約，最大風險敞口等於這些工具的帳面價值。

本集團在每一資產負債表日面臨的最大信用風險敞口為向客戶收取的總金額減去減值準備後的金額。

由於本集團僅與經認可的且信譽良好的協力廠商進行交易，所以風險可控。信用風險集中按照客戶／交易對手、地理區域和行業進行管理。由於本集團的應收賬款客戶群廣泛地分散於不同的部門和行業中，因此在本集團內不存在重大信用風險集中。本集團對部分應收賬款餘額根據客戶資信情況持有擔保物及其他信用增級。

信用風險顯著增加判斷標準

本集團在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。本集團判斷信用風險顯著增加的主要標準為逾期天數超過30日，或者以下一個或多個指標發生顯著變化：債務人所處的經營環境、內外部信用評級、實際或預期經營成果出現重大不利變化等。

十一、與金融工具相關的風險 — *續*

2、 金融工具的風險 — *續*

信用風險 — 續

已發生信用減值資產的定義

本集團判斷已發生信用減值的主要標準為逾期天數超過180日，但在某些情況下，如果內部或外部信息顯示，在考慮所持有的任何信用增級之前，可能無法全額收回合同金額，本集團也會將其視為已發生信用減值。

金融資產發生信用減值，有可能是多個事件的共同作用所致，未必是可單獨識別的事件所致。

流動性風險

本集團的目標是運用多種融資手段以保持融資的持續性與靈活性的平衡。本集團通過經營和借款等產生的資金為經營融資。

本集團流動資金主要依靠充足的營運現金流入以應付到期的債務承擔，以及依靠獲得外部融資來應付承諾的未來資本支出。

下表概括了金融負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析：

2024年6月30日

單位：元　幣種：人民幣

	1年以內	1至2年	2至5年	5年以上	合計
短期借款	671,243,373	—	—	—	671,243,373
應付票據	764,470,918	—	—	—	764,470,918
應付帳款	7,561,123,599	—	—	—	7,561,123,599
其他應付款	1,421,829,979	—	—	—	1,421,829,979
長期借款	3,240,216,600	3,561,079,494	4,973,574,531	687,823,978	12,462,694,603
應付債券	1,412,199,635	3,737,973,510	186,316,900	—	5,336,490,045
長期應付款	2,649,679,873	454,674,772	502,136,719	22,209,488	3,628,700,852
租賃負債	350,528,937	320,415,311	718,015,998	377,531,371	1,766,491,617
合計	18,071,392,996	8,074,143,087	6,380,044,148	1,087,564,837	33,613,145,068

利率風險

本集團面臨的市場利率變動的風險主要與本集團以浮動利率計息的長期負債有關。本集團通過密切監控利率變化，定期審閱借款，靈活使用利率掉期等金融衍生品來管理利率風險。

截止2024年6月底，集團人民幣浮息借款為9,468,476,301元，美元浮息長期借款折合人民幣為736,189,743元，梅蒂卡爾浮息長期借款折合人民幣為57,450,000元，南非蘭特浮息長期借款折合人民幣為208,931,400元。

十一、與金融工具相關的風險 — *續*

2、 金融工具的風險 — *續*

流動性風險 — 續

利率風險 — 續

下表為人民幣長期借款利率風險的敏感性分析，反映了在所有其他變數保持不變的假設下，利率發生合理、可能的變動時，將對淨損益(通過對浮動利率借款的影響)和其他綜合收益的稅後淨額產生的影響。

2024年6月30日

單位：元 幣種：人民幣

	基點增加／(減少)	淨損益增加／(減少)	其他綜合收益的稅後淨額增加／(減少)	股東權益合計增加／(減少)
人民幣	**100**	**-94,684,763**	**—**	**-94,684,763**
人民幣	**-100**	**94,684,763**	**—**	**94,684,763**

匯率風險

本集團面臨交易性的匯率風險。此類風險由於經營單位以其記帳本位幣以外的貨幣進行的銷售或採購所致。

此外，本集團存在源於外幣借款的匯率風險敞口。

下表為匯率風險的敏感性分析，反映了在所有其他變數保持不變的假設下，以下外匯匯率發生合理、可能的變動時，將對淨損益和其他綜合收益的稅後淨額產生的影響。

2024年6月30日

單位：元 幣種：人民幣

	美元匯率基點增加／(減少)	淨損益增加／(減少)	其他綜合收益的稅後淨額增加／(減少)	股東權益合計增加／(減少)
坦桑先令對美元貶值	**500**	**-51,230,614**	**—**	**-51,230,614**
坦桑先令對美元升值	**-500**	**51,230,614**	**—**	**51,230,614**
尼泊爾盧比對美元貶值	**500**	**-60,433,939**	**—**	**-60,433,939**
尼泊爾盧比對美元升值	**-500**	**60,433,939**	**—**	**60,433,939**
人民幣對美元貶值	**500**	**41,918,923**	**212,714**	**42,131,637**
人民幣對美元升值	**-500**	**-41,918,923**	**-212,714**	**-42,131,637**

十一、與金融工具相關的風險 — *續*

3、 資本管理

本集團資本管理的主要目標是確保本集團持續經營的能力，並保持健康的資本比率，以支持業務發展並使股東價值最大化。

本集團根據經濟形勢以及相關資產的風險特徵的變化管理資本結構並對其進行調整。為維持或調整資本結構，本集團可以調整對股東的利潤分配、向股東歸還資本或發行新股。本集團不受外部強制性資本要求約束。2024年度和2023年度，資本管理目標、政策或程式未發生變化。

本集團通過資產負債率監控其資本，該比率按照總負債除以總資產計算。本集團於資產負債表日的資產負債率如下：

單位：元 幣種：人民幣

	2024年6月30日	2023年12月31日
總負債	**35,992,702,978**	35,505,385,821
總資產	**68,975,448,352**	68,800,268,263
資產負債率	**52.2%**	51.6%

4、 金融資產轉移

(1) 轉移方式分類

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

轉移方式	**已轉移金融資產性質**	**已轉移金融資產金額**	**終止確認情況**	**終止確認情況的判斷依據**
票據背書／票據貼現	應收票據	72,981,736	未終止確認	保留了其幾乎所有的風險和報酬，包括與其相關的違約風險
票據背書／票據貼現	應收款項融資	1,587,878,294	終止確認	已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬
保理	應收賬款	92,095,125	終止確認	已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬
合計	/	1,752,955,155	/	/

十一、與金融工具相關的風險 — *續*

4、 金融資產轉移 — *續*

(2) 因轉移而終止確認的金融資產

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	金融資產轉移的方式	終止確認的金融資產金額	與終止確認相關的利得或損失
應收票據	票據背書／票據貼現	1,587,878,294	—
應收賬款	保理	92,095,125	1,382,620
合計	/	1,679,973,419	1,382,620

(3) 繼續涉入的轉移金融資產

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	資產轉移方式	繼續涉入形成的資產金額	繼續涉入形成的負債金額
應收票據	票據背書	72,981,736	72,981,736
合計	/	72,981,736	72,981,736

其他說明

√適用 □不適用

已轉移但未整體終止確認的金融資產

於2024年6月30日，本集團已背書給供應商用於結算應付帳款的銀行承兑匯票的帳面價值為人民幣72,981,736元（2023年12月31日：人民幣469,469,687元），本集團認為，本集團保留了其幾乎所有的風險和報酬，包括與其相關的違約風險，因此，繼續全額確認其及與之相關的已結算應付帳款。背書後，本集團不再保留使用其的權利，包括將其出售、轉讓或質押給其他協力廠商的權利。於2024年6月30日，本集團以其結算的且供應商有追索權的應付帳款分別為人民幣72,981,736元（2023年12月31日：人民幣469,469,687元）。

十一、與金融工具相關的風險 — *續*

4、 金融資產轉移 — *續*

(3) 繼續涉入的轉移金融資產 — 續

已整體終止確認但繼續涉入的已轉移金融資產

於2024年6月30日，本集團已背書給供應商用於結算應付帳款的銀行承兑匯票的帳面價值為人民幣1,587,878,294元（2023年12月31日：人民幣5,539,410,830元）。於2024年6月30日，其到期日為1至12個月，根據《票據法》相關規定，若承兑銀行拒絕付款的，持票人可以不按照匯票債務人的先後順序，對包括本集團在內的匯票債務人中的任何一人、數人或者全體行使追索權（「繼續涉入」）。本集團認為，本集團已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬，因此，全額終止確認其及與之相關的已結算應付帳款的帳面價值。繼續涉入及回購的最大損失和未折現現金流量等於其帳面價值。本集團認為，繼續涉入公允價值並不重大。

作為日常業務的一部分，本集團和供應鏈金融平台達成了應收賬款保理安排並將某些應收賬款轉讓給該供應鏈平台上本集團的債權人或在信用等級較高的銀行貼現。本集團未暴露於轉移後應收賬款債務人違約風險。轉移或貼現後，本集團不再保留使用其的權利，包括將其出售、轉讓或質押給其他協力廠商的權利。於2024年6月30日，在該安排下轉移的應收賬款的原帳面價值為52,733,544元（2023年12月31日：60,574,547元），在該安排下貼現的應收賬款的原帳面價值為39,361,581元（2023年12月31日：116,812,582元）。

2024年6月30日，本集團於其轉移日未確認利得或損失。本集團無因繼續涉入已終止確認金融資產當年度和累計確認的收益或費用。背書在本年大致均衡發生。

十二、公允價值的披露

1、 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末公允價值 第一層次公允價值計量	第二層次公允價值計量	第三層次公允價值計量	合計
一、持續的公允價值計量				
(一)交易性金融資產	**34,693,709**	**—**	**—**	**34,693,709**
1. 以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產	**34,693,709**	**—**	**—**	**34,693,709**
(1) 債務工具投資	**—**	**—**	**—**	**—**
(2) 權益工具投資	**34,693,709**	**—**	**—**	**34,693,709**
(3) 衍生金融資產	**—**	**—**	**—**	**—**
2. 指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	**—**	**—**	**—**	**—**
(1) 債務工具投資	**—**	**—**	**—**	**—**
(2) 權益工具投資	**—**	**—**	**—**	**—**
(二)其他債權投資	**—**	**—**	**—**	**—**
(三)其他權益工具投資	**—**	**—**	**992,586,304**	**992,586,304**
(四)投資性房地產	**—**	**—**	**—**	**—**
(五)生物資產	**—**	**—**	**—**	**—**
(六)應收款項融資	**—**	**445,611,239**	**—**	**445,611,239**
持續以公允價值計量的資產總額	**34,693,709**	**445,611,239**	**992,586,304**	**1,472,891,252**
(七)交易性金融負債	**—**	**—**	**—**	**—**
(八)應付債券－優先股	**—**	**—**	**148,539,253**	**148,539,253**
持續以公允價值計量的負債總額	**—**	**—**	**148,539,253**	**148,539,253**
二、非持續的公允價值計量				
(一)持有待售資產				
非持續以公允價值計量的資產總額	**—**	**—**	**—**	**—**
非持續以公允價值計量的負債總額	**—**	**—**	**—**	**—**

2、 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

√適用 □不適用

上市的權益工具投資，以市場報價確定公允價值。

十二、公允價值的披露 — *續*

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

√適用 □不適用

本集團與多個交易對手(主要是有著較高信用評級的金融機構)訂立了衍生金融工具合同。衍生金融工具，包括利率互換，採用類似於遠期定價和互換模型以及現值方法的估值技術進行計量。模型涵蓋了多個市場可觀察到的輸入值，包括交易對手的信用品質、即期和遠期匯率和利率曲線。利率互換的帳面價值，與公允價值相同。於2024年6月30日，衍生金融資產的盯市價值，是抵銷了歸屬於衍生工具交易對手違約風險的信用估值調整之後的淨值。交易對手信用風險的變化，對於套期關係中指定衍生工具的套期有效性的評價和其他以公允價值計量的金融工具，均無重大影響。

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

√適用 □不適用

本集團的財務部門負責制定金融工具公允價值計量的政策和程式。每個資產負債表日，財務部門分析金融工具價值變動，確定估值適用的主要輸入值。估值須經財務總監審核批准。

5、 持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末帳面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析

√適用 □不適用

2024年1–6月

單位：元 幣種：人民幣

	年初餘額	當期利得或損失總額		購買	結算	年末餘額	年末持有的資產計入損益的當期未實現利得或損失的變動
		計入損益	計入其他綜合收益				
權益工具投資	964,633,899	–	27,952,405	–	–	964,633,899	–
應付債券 – 優先股	147,690,327	-848,925	–	–	–	148,539,252	–

2023年

	年初餘額	當期利得或損失總額		購買	結算	年末餘額	年末持有的資產計入損益的當期未實現利得或損失的變動
		計入損益	計入其他綜合收益				
權益工具投資	1,012,850,323	–	-48,216,424	–	–	964,633,899	–
應付債券 – 優先股	148,943,421	-1,253,094	–	–	–	147,690,327	–

十三、關聯方及關聯交易

1、 本企業的母公司情況

√適用 □不適用

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對本企業的持股比例 (%)	母公司對本企業的表決權比例 (%)
Holchin B.V.	荷蘭阿姆斯特丹	設立公司和其他企業；收購、管理、監督、轉讓法人、公司、企業的股權和其他權益	歐元100,000	40.19	41.81
華新集團有限公司	湖北省黃石市	製造、銷售水泥製品、機械配件、房地產開發、商業、服務等	人民幣340,000,000	16.26	16.26

本企業的母公司情況的說明

Holchin B.V.為本公司第一大股東，其最終控股股東為Holcim Ltd.。Holchin B.V.的一致行動人Holpac Limited持有本公司1.62%的股權，因此，Holchin B.V.對本公司的表決權比例為41.81%。

2、 本企業的子公司情況

本企業子公司的情況詳見附註十、1。

3、 本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註十、2。

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下

□適用 √不適用

十三、關聯方及關聯交易 — *續*

4、 其他關聯方情況

√適用 □不適用

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
Lafarge ASIA SDN BHD	受Holcim Ltd.之控制
Mbeya Cement Company Limited	受Holcim Ltd.之控制
Lafarge Cement Zimbabwe Limited	受Holcim Ltd.之控制
Holcim Trading Ltd.	受Holcim Ltd.之控制
Bamburi Cement Limited	受Holcim Ltd.之控制
Lafarge SA	受Holcim Ltd.之控制
Hima Cement Ltd.	受Holcim Ltd.之控制
Holcim Technology Ltd.	受Holcim Ltd.之控制
Lafarge Industries South Africa (Pty) Ltd.	受Holcim Ltd.之控制
Holcim EMEA Digital Center SL.	受Holcim Ltd.之控制
Holcim Group Services	受Holcim Ltd.之控制
LafargeHolcim ITEMEA,S.L	受Holcim Ltd.之控制
LafargeHolcim Distribution	受Holcim Ltd.之控制
都江堰拉法基水泥有限公司	受Holcim Ltd.之控制
黃石華新殘福工貿有限公司	其他關聯方
西藏高新建材集團	本集團之聯營企業
上海萬安華新水泥有限公司	本集團之聯營企業
西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	本集團聯營企業之子公司
西藏華新新型骨料有限公司	本集團之合營企業
日喀則高新環境工程有限公司	本集團聯營企業之子公司
Mondi Oman LLC	本集團之聯營企業

十三、關聯方及關聯交易 — *續*

5、 關聯交易情況

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品／接受勞務情況表

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
黃石華新殘福工貿有限公司	材料採購	**6,340,291**	13,821,616
Holcim EMEA Digital Center SL.	接受勞務	**—**	1,079,892
Mondi Oman LLC	材料採購	**20,111,429**	—

出售商品／提供勞務情況表

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	出售商品	**4,526,197**	7,590,307
都江堰拉法基水泥有限公司	出售商品	**540,706**	5,802,243
西藏華新新型骨料有限公司	出售商品	**442,659**	—
日喀則高新環境工程有限公司	出售商品	**113,980**	—
華新集團有限公司	出售商品	**69,005**	—
西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	提供勞務	**353**	—
日喀則高新環境工程有限公司	提供勞務	**360,678**	—

十三、關聯方及關聯交易 *－續*

5、 關聯交易情況 *－續*

(2) 關鍵管理人員報酬

√適用 □不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員報酬	**1,503**	1,438

6、 應收、應付關聯方等未結算項目情況

(1) 應收項目

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

		期末餘額		期初餘額	
項目名稱	關聯方	帳面餘額	壞賬準備	帳面餘額	壞賬準備
應收賬款	西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	**2,443,380**	**－**	72,498	－
應收賬款	上海萬安華新水泥有限公司	**1,000,000**	**－**	1,000,000	－
應收賬款	日喀則高新環境工程有限公司	**129,172**	**－**	88	－
應收賬款	Lafarge Cement Zimbabwe Limited	**28,130**	**－**	27,445	－
應收賬款	都江堰拉法基水泥有限公司	**－**	**－**	1,781,821	－
	合計	**3,600,682**	**－**	2,881,852	－

十三、關聯方及關聯交易 — *續*

6、 應收、應付關聯方等未結算項目情況 — *續*

(2) 應付項目

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末帳面餘額	期初帳面餘額
應付帳款	Hima Cement Ltd.	**1,240,146**	2,677,568
應付帳款	西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	**1,038,764**	—
應付帳款	Bamburi Cement Limited	**567,192**	553,377
應付帳款	Holcim Group Services	**473,761**	493,088
應付帳款	LAFARGE SA	**427,765**	433,579
應付帳款	Holcim EMEA Digital Center SL.	**197,059**	—
應付帳款	Holcim Trading Ltd	**24,572**	23,974
應付帳款	Holcim Technology Ltd	**719**	701
應付帳款	Lafarge Industries South Africa (Pty) Ltd	**613**	597
應付帳款	Mondi Oman LLC	**1,175,045**	—
	合計	**5,145,637**	4,182,884

(3) 其他應付款

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末帳面餘額	期初帳面餘額
其他應付款	LAFARGE ASIA SDN BHD	**409,394**	409,394
其他應付款	西藏華新新型骨料有限公司	**177,534**	—
其他應付款	Mbeya Cement Company	**77,062**	—
其他應付款	西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	**76,679**	531,955
	合計	**740,669**	941,349

十四、股份支付

1、 以權益結算的股份支付情況

√適用 □不適用

(1) 2020–2022年員工持股計劃

於2020年9月25日，本集團股東大會審議通過了《關於公司2020–2022年核心員工持股計劃（草案）及其摘要的議案》（以下稱「2020年期持股計劃」），向董事、監事、高級管理人員等人員以零價格授予限制性股票。2020期持股計劃分為A計劃和B計劃兩部分，A計劃是與本集團2020–2022年年度業績考核掛鈎的長期激勵計劃，且A計劃分期授予、分期考核、分期解鎖；B計劃是與公司里程碑業績考核掛鈎的長期激勵計劃，一次性授予，一次性考核、一次性解鎖；於2023年6月9日，本集團董事會審議通過了《關於公司2020–2022年核心員工持股計劃授予結果的議案》，A計劃合計2,723,597股無法歸屬，實際最終授予3,435,155股；B計劃合計14,880,609股無法歸屬，實際最終授予0股。

公司2022年度綜合業績考核結果低於門檻值確定2022年度公司業績考核系數為0%，2020–2022年員工持股計劃A-0計劃第三期1,728,304股全部無法歸屬；2020–2022年考核期「里程碑」業績目標考核結果低於門檻值，確定的考核系數為0%，2020–2022年員工持股計劃B計劃14,880,609股全部無法歸屬；因員工離職2020–2022年員工持股計劃A計劃5,485股無法歸屬。

(2) 2023–2025年員工持股計劃

於2023年7月20日，本集團股東大會審議通過了《關於公司《2023–2025年核心員工持股計劃（草案）的議案》（以下稱「2023年期持股計劃」），通過成立員工持股計劃在二級市場購買股票的方式向董事、監事、高級管理人員等人員授予股票。本期計劃所獲標的股票分三期解鎖（滿足業績條件），解鎖時點分別為自公司公告最後一筆標的股票過戶至本期持股計劃帳戶名下之日起滿12個月、24個月、36個月，每期解鎖比例分別為可歸屬股份的30%、30%、40%。

單位：元 幣種：人民幣

授予日權益工具公允價值的確定方法	授予日公司股票收盤價
可行權權益工具數量的確定依據	分年度對公司財務業績指標，個人業績指標進行考核，以達到考核目標的激勵對象所持有的數量為確定依據
以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額	42,369,177

十四、股份支付 — *續*

2、 本期股份支付費用

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

授予對象類別	以權益結算的股份支付費用
管理人員	8,654,079
銷售人員	1,174,739
研發人員	292,569
生產人員	267,091
合計	10,388,478

十五、承諾及或有事項

1、 重要承諾事項

√適用 □不適用

資產負債表日存在的對外重要承諾、性質、金額

單位：元 幣種：人民幣

	期末餘額	期初餘額
已簽約但未撥備資本承諾	**1,632,028,820**	2,146,285,645

2、 或有事項

(1) 資產負債表日存在的重要或有事項

√適用 □不適用

(1) 於2020年9月，Moncement Building Materials LLC（以下簡稱「蒙古水泥」）向國際商會International Chamber of Commerce申請仲裁，稱本公司於2013年至2017年總承包其水泥生產線建設項目，因違反EPC合同關於工廠設計、執行和交付的若干保證和承諾，從而要求本公司賠償因違反品質保證義務和維修義務給其造成的損失和全部仲裁費用，損失金額USD35,724,579並按照10%年利率支付自仲裁申請之日至實際支付之日的利息。蒙古水泥認為本公司違反EPC合同約定，而本公司管理層認為本公司均按照中國建築規範或EPC合同要求執行合同。截至本財務報表批准報出之日止，該仲裁案尚未開庭審理，管理層認為結果尚難以預計，因此沒有未相應撥備。

十五、承諾及或有事項 — *續*

2、 或有事項 — *續*

(1) 資產負債表日存在的重要或有事項 — 續

(2) 於2022年10月10日，奉節縣人民政府向重慶市奉節縣人民法院提出起訴，稱本集團未能辦理跨境運輸手續，無法按照前期雙方簽訂的生活垃圾處置合作協定進行生活垃圾無害化處理，導致奉節縣政府其需自行運輸和處理自2018年9月至2020年7月經公司預處理後的CMSW（生活垃圾預處理可燃物），產生損失共計人民幣64,766,956.91元，並要求公司承擔該損失費用。本集團提交主審法官回避申請於2023年9月14日駁回，9月14日開庭後目前處於等待判決中。截至本財務報表批准報出之日止，該訴訟尚未開庭審理，管理層認為結果尚難以預計，因此未計提相應撥備。

十六、其他重要事項

1、 分部信息

(1) 報告分部的確定依據與會計政策

√適用 □不適用

出於管理目的，本集團根據經營地區劃分成業務單元，本集團有如下2個報告分部：

(1) 境內經營分部，主要在中國境內生產並銷售水泥、混凝土、骨料等建築材料；

(2) 境外經營分部，主要在中國境外生產並銷售水泥、混凝土、骨料等建築材料；

管理層出於配置資源和評價業績的決策目的，對各業務單元的經營成果分開進行管理。

分部業績，以報告的分部利潤為基礎進行評價，該指標與本集團持續經營利潤總額是一致的。

分部資產不包括遞延所得稅資產，分部負債不包括遞延所得稅負債。

經營分部間的轉移定價，參照與協力廠商進行交易所採用的公允價格制定。

十六、其他重要事項 — *續*

1、 分部信息 — *續*

(2) 報告分部的財務信息

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	境內分部	境外分部	未分配金額	分部間抵銷	合計
分部收入	12,888,501,429	3,696,533,483	—	-347,661,258	16,237,373,654
分部收入 — 分部間交易收入	347,661,258	—	—	-347,661,258	—
分部收入 — 對外交易收入	12,540,840,171	3,696,533,483	—	—	16,237,373,654
分部成本	10,209,929,135	2,469,516,413	—	-282,611,655	12,396,833,893
分部成本 — 分部間交易成本	282,611,655	—	—	-282,611,655	—
分部成本 — 對外交易成本	9,927,317,480	2,469,516,413	—	—	12,396,833,893
對聯營企業和合營企業的投資收益	505,750	1,074,972	—	—	1,580,722
資產減值損失	-1,365,315	-5,411,347	—	—	-6,776,662
信用減值損失	-33,575,374	1,948,520	—	—	-31,626,854
利潤總額	778,644,740	597,616,360	—	-32,973,789	1,343,287,311
所得稅費用	226,519,674	95,081,256	—	—	321,600,930
淨利潤	552,125,066	502,535,104	—	-32,973,789	1,021,686,381
資產總額	63,481,213,243	12,584,075,902	628,291,565	-7,718,132,357	68,975,448,353
負債總額	33,049,132,820	4,530,712,527	1,192,456,180	-2,779,598,549	35,992,702,978
非流動資產總額	43,027,224,399	9,315,520,072	—	—	52,342,744,471
折舊和攤銷費用	1,640,289,680	313,884,701	—	—	1,954,174,381
對聯營企業和合營企業的長期股權投資	529,612,821	24,895,533	—	—	554,508,354

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

十七、母公司財務報表主要項目註釋

1、 應收賬款

(1) 按賬齡披露

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內		
其中：1年以內分項		
6個月內	**527,129,876**	556,552,284
6–12月	**39,755,852**	29,539,921
1年以內小計	**566,885,728**	586,092,205
1至2年	**22,875,033**	143,081,009
2至3年	**22,898,010**	15,153,278
3年以上	**17,278,475**	34,220,010
減：應收賬款壞賬準備	**18,713,910**	18,174,514
合計	**611,223,336**	760,371,988

(2) 按壞賬計提方法分類披露

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	賬面價值	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	賬面價值
按單項計提壞賬準備	**563,361,710**	**89**	**17,038,857**	**3**	**546,322,853**	765,271,322	98	17,206,395	2	748,064,927
其中：										
單項認定	**563,361,710**	**89**	**17,038,857**	**3**	**546,322,853**	765,271,322	98	17,206,395	2	748,064,927
按組合計提壞賬準備	**66,575,536**	**11**	**1,675,053**	**3**	**64,900,483**	13,275,180	2	968,119	7	12,307,061
其中：										
應收水泥	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	5,911	–	3,961	67	1,950
應收其他	**66,575,536**	**11**	**1,675,053**	**3**	**64,900,483**	13,269,268	2	964,158	7	12,305,110
合計	**629,937,246**	**/**	**18,713,910**	**/**	**611,223,336**	778,546,502	/	18,174,514	/	760,371,988

十七、母公司財務報表主要項目註釋 — *續*

1、 應收賬款 — *續*

(2) 按壞賬計提方法分類披露 — 續

按單項計提壞賬準備：

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

名稱	期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
客戶B	**11,392,832**	**11,165,832**	**98**	全部無法收回
其他	**551,968,878**	**5,873,025**	**1**	部分無法收回
合計	**563,361,710**	**17,038,857**	**3**	/

按組合計提壞賬準備：

√適用 □不適用

組合計提項目：應收其他類型

單位：元 幣種：人民幣

名稱	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
6個月以內	**57,797,903**	**955,197**	**2**
6–12個月	**7,798,324**	**389,916**	**5**
1–2年	**120,615**	**34,083**	**28**
2–3年	**852,783**	**289,946**	**34**
3年以上	**5,911**	**5,911**	**100**
合計	**66,575,536**	**1,675,053**	**—**

十七、母公司財務報表主要項目註釋 — *續*

1、 應收賬款 — *續*

(3) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款和合同資產情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	應收賬款期末餘額	合同資產期末餘額	應收賬款和合同資產期末餘額	佔應收賬款和合同資產期末餘額合計數的比例(%)	壞賬準備期末餘額
第一名	**143,197,567**	**—**	**143,197,567**	**23**	**—**
第二名	**52,728,431**	**—**	**52,728,431**	**8**	**—**
第三名	**36,082,960**	**—**	**36,082,960**	**6**	**—**
第四名	**34,405,011**	**—**	**34,405,011**	**5**	**—**
第五名	**23,406,662**	**—**	**23,406,662**	**4**	**—**
合計	**289,820,631**	**—**	**289,820,631**	**—**	**—**

2、 其他應收款

項目列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	**170**	170
應收股利	**636,526,876**	361,526,876
其他應收款	**7,900,323,394**	6,600,237,713
合計	**8,536,850,440**	6,961,764,759

十七、母公司財務報表主要項目註釋 — *續*

2、 其他應收款 — *續*

其他應收款

(1) 按賬齡披露

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內		
其中：1年以內分項		
1年以內	**2,414,280,589**	3,078,123,834
1年以內小計	**2,414,280,589**	3,078,123,834
1至2年	**1,769,816,369**	912,848,873
2至3年	**1,280,468,251**	545,436,437
3年以上	**2,481,996,010**	2,110,633,024
減：其他應收款壞賬準備	**46,237,825**	46,804,455
合計	**7,900,323,394**	6,600,237,713

(2) 按款項性質分類

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應收關聯方往來款	**7,842,118,120**	6,583,437,295
保證金、押金及定金	**58,012,504**	55,176,211
其他	**46,430,595**	8,428,662
合計	**7,946,561,219**	6,647,042,168

十七、母公司財務報表主要項目註釋 — *續*

2、 其他應收款 — *續*

其他應收款 — 續

(3) 壞賬準備的情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	本期變動金額 計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	期末餘額
其他應收款	46,804,455	4,432	571,062	—	—	**46,237,825**
合計	46,804,455	4,432	571,062	—	—	**46,237,825**

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	佔其他應收款期末餘額合計數的比例(%)	款項的性質	賬齡	壞賬準備期末餘額
第一名	**1,411,660,190**	**18**	子公司往來款	1年以內、1–2年、2–3年	—
第二名	**858,890,823**	**11**	子公司往來款	1年以內、1–2年、2–3年、3年以上	—
第三名	**555,336,203**	**7**	子公司往來款	1年以內、1–2年、2–3年	—
第四名	**493,865,036**	**6**	子公司往來款	1年以內、1–2年、2–3年	—
第五名	**423,641,564**	**5**	子公司往來款	1年以內、1–2年、3年以上	—
合計	**3,743,393,816**	**47**	/	/	—

十七、母公司財務報表主要項目註釋 — *續*

3、 長期股權投資

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	**15,650,744,146**	**42,000,000**	**15,608,744,146**	15,223,201,134	42,000,000	15,181,201,134
對聯營、合營企業投資	**450,746,316**	**–**	**450,746,316**	450,737,315	–	450,737,315
合計	**16,101,490,462**	**42,000,000**	**16,059,490,462**	15,673,938,449	42,000,000	15,631,938,449

(1) 對子公司投資

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提減值準備	減值準備期末餘額	持股比例	表決權比例	本年現金紅利
華新骨料有限公司	258,100,000	–	–	**258,100,000**	–	–	100%	100%	70,000,000
華新紅塔水泥(景洪)有限公司	91,601,080	–	–	**91,601,080**	–	–	51%	51%	–
華新環境工程(宜昌)有限公司	20,000,000	–	–	**20,000,000**	–	–	100%	100%	–
華新環境工程有限公司	1,000,000,000	–	–	**1,000,000,000**	–	–	100%	100%	–
華新(黃石)物流有限公司	20,000,000	–	–	**20,000,000**	–	–	100%	100%	10,000,000
華新混凝土(武漢)有限公司	568,802,159	–	–	**568,802,159**	–	–	100%	100%	–
華新混凝土有限公司	255,000,000	–	–	**255,000,000**	–	–	100%	100%	–
華新金龍水泥(鄖縣)有限公司	363,802,268	–	–	**363,802,268**	–	–	80%	80%	–
華新納拉亞尼投資(上海)有限公司	500,000	–	–	**500,000**	–	–	100%	100%	–
華新水泥(長陽)有限公司	197,590,806	–	–	**197,590,806**	–	–	100%	100%	–
華新水泥(郴州)有限公司	220,000,000	–	–	**220,000,000**	–	–	100%	100%	30,000,000
華新水泥(赤壁)有限公司	140,000,000	–	–	**140,000,000**	–	–	100%	100%	30,000,000
華新水泥(大冶)有限公司	420,100,753	–	–	**420,100,753**	–	–	70%	70%	–
華新水泥(道縣)有限公司	180,000,000	–	–	**180,000,000**	–	–	100%	100%	–
華新水泥(迪慶)有限公司	65,550,000	–	–	**65,550,000**	–	–	69%	69%	13,800,000
華新水泥(鄂州)有限公司	99,437,030	–	–	**99,437,030**	–	–	70%	70%	–
華新水泥(恩平)有限公司	674,058	–	–	**674,058**	–	–	0%	0%	–
華新水泥(恩施)有限公司	40,200,000	–	–	**40,200,000**	–	–	67%	67%	–
華新水泥(房縣)有限公司	30,124,664	–	–	**30,124,664**	–	–	70%	70%	–
華新水泥(河南信陽)有限公司	200,000,000	–	–	**200,000,000**	–	–	100%	100%	–
華新水泥(鶴峰)民族建材有限公司	44,700,483	–	–	**44,700,483**	–	–	51%	51%	–
華新水泥(黃石)散裝儲運有限公司	20,000,000	–	–	**20,000,000**	–	–	100%	100%	–
華新水泥(黃石)有限公司	892,800,000	–	–	**892,800,000**	–	–	80%	80%	–
華新水泥技術管理(武漢)有限公司	20,000,000	–	–	**20,000,000**	–	–	100%	100%	–
華新水泥(荊州)有限公司	70,800,000	–	–	**70,800,000**	–	–	88%	88%	–

十七、母公司財務報表主要項目註釋 — *續*

3、 長期股權投資 — *續*

(1) 對子公司投資 — 續

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提減值準備	減值準備期末餘額	持股比例	表決權比例	本年現金紅利
華新水泥科研設計有限公司	990,000	–	–	990,000	–	–	99%	99%	–
華新水泥(昆明東川)有限公司	140,000,000	–	–	140,000,000	–	–	100%	100%	–
華新水泥(冷水江)有限公司	180,000,000	–	–	180,000,000	–	–	90%	90%	–
華新水泥(麻城)有限公司	65,000,000	–	–	65,000,000	–	–	100%	100%	–
華新水泥(渠縣)有限公司	240,000,000	–	–	240,000,000	–	–	100%	100%	–
華新水泥(桑植)有限公司	120,000,000	–	–	120,000,000	–	–	80%	80%	–
華新水泥隨州有限公司	24,600,000	–	–	24,600,000	–	–	60%	60%	–
華新水泥(萬源)有限公司	190,000,000	–	–	190,000,000	–	–	100%	100%	–
華新水泥(武漢)有限公司	42,000,000	–	–	42,000,000	–	42,000,000	70%	70%	–
華新水泥(武穴)有限公司	300,000,000	–	–	300,000,000	–	–	100%	100%	500,000,000
華新水泥(西藏)有限公司	50,000,000	–	–	50,000,000	–	–	79%	79%	–
華新水泥(仙桃)有限公司	14,658,136	–	–	14,658,136	–	–	80%	80%	–
華新水泥襄陽襄城有限公司	40,000,000	–	–	40,000,000	–	–	100%	100%	–
華新水泥(襄陽)有限公司	140,000,000	–	–	140,000,000	–	–	100%	100%	100,000,000
華新水泥(陽新)有限公司	653,713,479	–	–	653,713,479	–	–	100%	100%	–
華新水泥(宜昌)有限公司	505,589,562	–	–	505,589,562	–	–	100%	100%	100,000,000
華新水泥(岳陽)有限公司	59,500,000	–	–	59,500,000	–	–	45%	45%	–
華新水泥(昭通)有限公司	60,000,000	–	–	60,000,000	–	–	60%	60%	25,800,000
華新水泥重慶涪陵有限公司	200,000,000	–	–	200,000,000	–	–	100%	100%	40,000,000
華新水泥(株洲)有限公司	340,000,000	–	–	340,000,000	–	–	100%	100%	–
華新水泥(秭歸)有限公司	240,000,000	–	–	240,000,000	–	–	100%	100%	30,000,000
華新(香港)國際控股有限公司	1,574,475,219	–	–	1,574,475,219	–	–	100%	100%	–
華新新型建築材料有限公司	90,000,000	27,543,012	–	117,543,012	–	–	100%	100%	–
華新中亞投資(武漢)有限公司	388,623,689	–	–	388,623,689	–	–	100%	100%	–
華新裝備工程有限公司	190,000,000	–	–	190,000,000	–	–	100%	100%	–
湖北岱領未來環保包裝科技有限公司	60,229,648	–	–	60,229,648	–	–	100%	100%	–
SOMMERSET INVESTMENTS LIMITED	252,000,000	–	–	252,000,000	–	–	100%	100%	–
武漢武鋼華新水泥有限責任公司	20,000,000	–	–	20,000,000	–	–	50%	50%	–
雲南華新建材投資有限公司	977,000,000	–	–	977,000,000	–	–	100%	100%	70,000,000
重慶華新參天水泥有限公司	253,300,000	–	–	253,300,000	–	–	100%	100%	100,000,000
重慶華新地維水泥有限公司	73,000,000	–	–	73,000,000	–	–	–	–	–
重慶華新鳳凰湖混凝土有限公司	40,000,000	–	–	40,000,000	–	–	100%	100%	–
重慶華新天成混凝土有限公司	29,000,000	–	–	29,000,000	–	–	100%	100%	–
重慶華新鹽井水泥有限公司	29,738,100	–	–	29,738,100	–	–	100%	100%	–
黃石華新綠色建材產業有限公司	1,595,000,000	–	–	1,595,000,000	–	–	58%	58%	–
華新(海南)投資有限公司	772,000,000	400,000,000	–	1,172,000,000	–	–	56%	56%	–
華新物業管理黃石有限公司	3,000,000	–	–	3,000,000	–	–	100%	100%	–
華新新型建材(黃石)有限公司	50,000,000	–	–	50,000,000	–	–	100%	100%	–
合計	15,223,201,134	427,543,012	–	15,650,744,146	–	42,000,000	–	–	1,119,600,000

十七、母公司財務報表主要項目註釋 — *續*

3、 長期股權投資 — *續*

(2) 對聯營、合營企業投資

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

投資單位	期初餘額	本期增減變動 權益法下確認的投資損益	本期增減變動 其他權益變動	期末餘額	減值準備期末餘額
一、合營企業					
小計	—	—	—	—	—
二、聯營企業					
西藏高新建材集團有限公司	361,515,912	541,402	−62,252	**361,995,062**	—
上海萬安華新水泥有限公司	89,221,403	−470,149	—	**88,751,254**	—
小計	450,737,315	71,253	−62,252	**450,746,316**	—
合計	450,737,315	71,253	−62,252	**450,746,316**	—

4、 營業收入和營業成本

(1) 營業收入和營業成本情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額 收入	本期發生額 成本	上期發生額 收入	上期發生額 成本
主營業務	**285,176,436**	**259,619,340**	325,743,521	242,876,141
其他業務	**918,255,108**	**823,800,527**	1,401,707,856	1,365,546,781
合計	**1,203,431,544**	**1,083,419,867**	1,727,451,377	1,608,422,922

十七、母公司財務報表主要項目註釋 — *續*

5、 投資收益

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	**1,119,600,000**	794,778,987
權益法核算的長期股權投資收益	**71,253**	−1,713,962
交易性金融資產在持有期間的投資收益	**3,175,142**	32,876,390
合計	**1,122,846,395**	825,941,415

6、 其他

□適用 √不適用

十八、補充資料

1、 當期非經常性損益明細表

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額	說明
非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	3,659,443	
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外	60,590,065	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	9,263,524	
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	9,442,040	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	−13,725,511	
減：所得稅影響額	17,066,603	
少數股東權益影響額(稅後)	1,904,843	
合計	50,258,115	

十八、補充資料 – *續*

2、 淨資產收益率及每股收益

√適用 □不適用

報告期利潤	加權平均淨資產收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	2.49	0.35	0.35
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	2.32	0.33	0.33