

# 目錄


| | | 頁碼 |
|---|---|---|
| 一、 | 釋義 | 2 |
| 二、 | 公司資料 | 3 |
| 三、 | 管理層討論與分析 | 5 |
| 四、 | 重要事項 | 11 |
| 五、 | 股份變動及股東情況 | 12 |
| 六、 | 董事、監事和高級管理人員 | 15 |
| 七、 | 其他資料 | 17 |
| 八、 | 財務報告(未經審計) | 18 |

# 釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

| | | |
|---|---|---|
| 股 | 指 | 本公司股本中每股面值人民幣　元的在上交所上市的普通股，以人民幣認購及交易 |
| | 指 | 可替代原燃材料 |
| 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 |
| I | 指 | 稅息折舊及攤銷前利潤 |
| 股 | 指 | 本公司股本中每股面值人民幣　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 |
| 聯交所《上市規則》 | 指 | 《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》 |
| 《標準守則》 | 指 | 《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》 |
| 報告期 | 指 | 年 月 日至　年 月　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 | |
| 公司的英文名稱縮寫 | |
| 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 | |
| 傳真 | |
| 電子信箱 | v |
| 證券事務代表 | 王璐女士 |
| 電話 | |
| 傳真 | |
| 電子信箱 | v |

## (三) 基本情況簡介

| | |
|---|---|
| 公司註冊地址 | 湖北省黃石市大棋大道東　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　號華新大廈　座 |
| 香港主要營業辛剔蛲昜 | |

## （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 |
|---|---|---|---|
| 股 | 上交所 | 華新水泥 | |
| 股 | 聯交所 | 華新水泥 | |

## （六）股份過戶登記處

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

# 管理層討論與分析

## (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。　　年上半年，中國國民經濟恢復向好，國內生產總值同比增長　%，其中二季度增長　%。－月，全國固定資產投資(不含農戶)　　萬億，同比增長　%，其中與水泥需求高度相關的基礎設施投資增長　%，房地產開發投資則下降　%。

　　年上半年，全國規模以上企業累計水泥產量　　億噸，為近　年同期最低水準。儘管水泥燃料成本有所下降，但在需求不振、產能過剩的局面下，行業競爭加劇，水泥價格整體走弱，出現近五年低點。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，行業業績繼續走低。

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　個省／市／自治區和海外　個國家，擁有　　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　　強和財富中國　　強企業。截至　　年 月　日，公司具備水泥產能　　億噸／年(粉磨能力，含聯營企業產能)、水泥設備製造 萬噸／年、商品混凝土 ， 萬方／年(含租賃)、骨料　億噸／年、綜合環保牆材　億塊／年、加氣混凝土產品(磚、板)　萬方／年、砂漿　　萬噸／年、超高性能混凝土　萬噸／年、民用幕牆掛板　萬平米／年、工業防腐瓦板　　萬平米／年、石灰　萬噸／年、水泥包裝袋 億隻／年及廢棄物處置 ，　萬噸／年(含已獲環評批復但尚未投產項目)的總體產能。

截至　　年 月　日，水泥業務的收入佔公司營業收入總額的　%，實現歸屬於母公司股東的淨利潤佔比為　%，在公司的所有業務中居主導地位。非水泥業務穩步提升，實現的收入佔公司營業收入總額的　%，實現歸屬於母公司股東的淨利潤佔比為　%，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　　年，歷史悠久，文化底蘊厚重，為「中國　　最具價值品牌」百強大型企業集團。公司自　　年上市以來，始終堅持「創新驅動發展，引領行業前沿」、「以恒心辦恒業」的發展理念，通過自主創新、科學決策，大力推進節能減排，發展低碳迴圈經濟，經過近三十年的持續、健康發展，形成了規模及完整的產業鏈、綠色低碳發展、技術創新、商號和品牌、產品品質、戰略佈局、領先的智能化管理及專業、穩定、高效的管理團隊等競爭優勢。

報告期內，公司通過持續強化一體化及海外發展，加快推進「傳統工業 數字化創新」發展，進一步鞏固和提升了上述各項競爭優勢，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　　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

年上半年，公司錨定既定目標，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、大力推動一體化發展、穩步推進海外業務、積極推動數字化發展，堅持「穩價穩量、穩定運行」的經營策略，在保持生產經營穩定性的基礎上，不斷夯實基礎實力。

年上半年，由於海外水泥銷量增長，公司實現水泥及商品熟料銷量 萬噸，同比增長 %（其中：國內水泥及商品熟料銷量同比下降 %）。公司一體化發展顯現，上半年骨料銷售 萬噸，同比增長 %；混凝土銷售 萬方，同比增長 %。同時，公司持續推進環保業務發展，控耗降本，上半年接收各類廢棄物 萬噸，同比提升 %。報告期內公司實現營業收入 億元，同比增長 %；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 億元，同比下降 %。

報告期內，公司水泥業務實現營業收入 億元，同比下滑 %，其中：國內水泥業務實現營業收入 億元，同比下滑 %；海外水泥業務實現營業收入 億元，同比上升 %。非水泥業務實現營業收入 億元，同比增長 %。盈利能力方面：本期水泥產品因銷售價格較上年同期下滑 元／噸至 元／噸，成本較上年同期下降 元／噸至 元／噸，導致噸毛利較上年同期下滑 元／噸至 元／噸；骨料業務因銷售均價下滑 元／噸至 元／噸，成本上升 元／噸至 元／噸，導致噸毛利下跌 元／噸至 元／噸；混凝土業務因銷售價格下降 元／方至 元／方，成本下降 元／方至 元／方，而導致方毛利下降 元／方至 元／方。受骨料、混凝土銷量增長因素的影響，非水泥業務上半年 I 貢獻佔比超過 %，成為公司穩定業績的重要支撐。

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。通過加大替代燃料的使用量、繼續推進部分工廠節能減排的技術改造升級，在進一步優化熟料單位產品綜合能耗等指標的同時，也實現了燃料成本的降低。上半年公司國內窯線合併 熱替代率達到 %，較上年同期提升 個百分點，熟料產品傳統熱耗同比下降 /q。上半年，國內 條窯線中有 條窯線熟料單位產品綜合能耗低於 q / 的國家標桿水準。

報告期內，公司繼續推進一體化及海外發展，進一步提升競爭實力。水泥業務方面：完成對 y %股權的收購，坦桑尼亞 市粉磨站經升級改造後正式投產，兩個項目新增水泥粉磨能力 萬噸／年。骨料業務方面：武穴、長陽新建項目投產，赤壁、郴州、信陽等骨料項目進行了提產改造，合計淨增 萬噸／年的生產能力。混凝土業務方面：進一步推動輕資產運行模式，在江蘇、海南、湖北、湖南、雲南等地新增 家混凝土項目，新增產能 萬方／年。

報告期內，公司積極推進數字化項目建設，支撐公司海外發展、一體化轉型戰略落地。通過發揮數字化管控中心的作用，優化指揮調度中心的功能，進一步圍繞效率、成本、服務打造公司沿江業務核心競爭力，實現全產業鏈協同新模式；持續推進海外基礎數字化建設， 系統優化與國內系統對接，協同財務、審計等職能部門提升海外業務風險防範能力。

# 管理層討論與分析

## (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：人民幣元

| 科目 | 本期數 | 上年同期數 | 變動比例(%) |
|---|---|---|---|
| 營業收入 | 15,831,572,500 | | |
| 營業成本 | 11,971,182,161 | | |
| 銷售費用 | 691,696,836 | | − |
| 管理費用 | 802,033,113 | | |
| 財務費用 | 245,237,036 | | |
| 研發費用 | 58,342,983 | | |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 2,127,167,281 | | |
| 投資活動產生的現金流量淨額 | −2,221,519,537 | − | |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | −2,054,800,997 | | − |

( ) 年上半年財務費用同比增加，主要原因是報告期內利息支出增加所致。

( ) 年上半年經營活動產生的現金流量淨額同比增加，主要原因是報告期內營運資金週轉效率提高。

( ) 年上半年籌資活動產生的現金流量淨額同比減少，主要原因是報告期內資本支出項目投入減少而降低借款，以及償還到期債務而有息負債降低。

### 2、 資產及負債狀況

單位：人民幣元

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 交易性金融資產 | 1,519,104 | − | | | − | 利率掉期平倉 |
| 應收票據 | 326,222,154 | 0.50 | | | − | 加大票據轉讓 |
| 應收賬款 | 2,168,543,120 | 3.31 | | | | 混凝土業務規模擴大 |
| 使用權資產 | 1,763,558,225 | 2.69 | | | | 混凝土業務租賃增加 |
| 其他應付款 | 1,443,195,375 | 2.20 | | | | 分配後待支付 股股利 |
| 租賃負債 | 1,323,512,847 | 2.02 | | | | 混凝土業務租賃增加 |
| 長期應付職工薪酬 | 63,948,399 | 0.10 | | | | 企業併購增加 |

## 3、 其他說明

### *(1) 資本結構、資金流動性及財政資源情況*

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

本報告期末，本集團負債總額為　　億元，其中有息負債為　　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：人民幣元

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---|---|---|
| 年以內 | **2,759,660,780** | |
| 至 年 | **2,697,294,180** | |
| 至 年 | **4,106,559,584** | |
| 年以上 | **454,729,500** | |
| 合計 | **10,018,244,044** | |

除上述借款外，本集團還有 – 年內到期的公司債券　　億元。

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

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：人民幣元

| 項目 | 期末餘額 |
| --- | --- |
| 貨幣資金 | , , |
| 應收票據 | , , |
| 應收款項融資 | , |
| 固定資產 | , , |
| 無形資產 | , , |
| 合計 | , , |

註：本集團部分子公司的股權質押給銀行以取得長期借款(附註七( ))，於 年 月 日，該等股權對應的賬面淨資產餘額合計約人民幣 , , , 元( 年 月 日：約人民幣 , , , 元)，其中股權對應的賬面淨資產餘額 , , , 元於報告日尚在辦理或已經解除質押。

詳情請見財務附註七( )、七( )、七( )、七( )。

### *(3) 匯率波動風險*

本集團承受外匯風險主要與美元、阿曼裡亞爾有關，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，主要是贊比亞克瓦查、馬拉維克瓦查等，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( )外匯風險。

### *(4) 重大投資及資本性開支*

年上半年本集團資本性新建、改擴建項目共投入約 億元。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。

### *(5) 對外股權投資總體分析*

單位：人民幣元

| 科目 | 期末餘額 | 期初餘額 | 變動比例(%) |
|---|---|---|---|
| 其他權益工具投資 | **962,012,073** | | – |
| 其他非流動金融資產 | **28,258,999** | | |
| 長期股權投資 | **468,628,363** | | |

### *(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( )、十四( )。

## （五）下半年展望

年下半年，在國內需求不足，外部環境複雜嚴峻的局勢下，國家將堅持穩中求進工作總基調，圍繞高質量發展這一首要任務，科學精准實施宏觀政策，著力擴大國內需求，暢通經濟循環，中國經濟恢復向好的基本面沒有改變。

年下半年，預計全國基建投資仍將是經濟穩增長的主要抓手，房地產市場將隨著「加大保障性住房建設和供給，積極推動城中村改造」等促進房地產健康發展等政策措施顯效而逐步走穩，水泥需求可能有季節性回暖，但產能嚴重過剩、行業競爭加劇的格局不會發生大的改觀，行業效益的恢復亟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。

下半年，公司將進一步牢固樹立經營性思維，以更強有力舉措，全面落實公司四大戰略和各項重點工作。具體而言，國內水泥業務要穩價保量增效益，骨料業務要提產穩價增利潤，混凝土業務要降本控風險增收益，海外業務要穩產穩價提業績。

# 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 元，佔本公司淨資產的 %。

## (三) 其他重大事項的說明

、 年 月 日，公司收到中國證券監督管理委員出具的《關於同意華新水泥股份有限公司向專業投資者公開發行公司債券註冊的批復》，同意公司向專業投資者公開發行面值總額不超過 億元公司債券的註冊申請(可分期發行)。目前該項工作正在按計劃推進中。

、 年 月 日、 年 月 日，公司第十屆董事會第二十五次會議及 年第三次臨時股東大會分別審議通過了《關於回購註銷公司 – 年核心員工持股計劃部分股票的議案》。根據相關規定及業績考核結果，公司將以 元／股回購並註銷該持股計劃項下 股因未達業績考核目標而無法歸屬的股票。

年 月 日，公司完成該部分股份的註銷。

、 年 月 日，本公司全資子公司華新(香港)國際控股有限公司與I v y 簽署協議，以 億美元(可予調整，即在交割後根據經審計的交割財務報表淨現金和運營資金修正交割對價)的總代價，購買 y %股權。 年 月 日，上述 %的股權完成交割。

年 月 日，完成向 y 剩餘股東的要約收購，本項交易全部完成。公司以 億美元的總代價，通過間接控股全資子公司 持有 y %股權。

、 年 月 日，本公司全資子公司華新(香港)國際控股有限公司與I I I 簽署協議，以 億美元(可予調整，即在交割後根據經審核的交割財務報表淨現金和運營資金修正交割對價)的總代價，購買 y( y) %股權。目前該項交易正在按計劃推進中。

、 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。

、 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。

# 股份變動及股東情況

## (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　　年 月　日，本公司的登記股東總數為　　戶。其中： 股股東　　戶， 股股東 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 | 股 | | |
| I | 股 | | |
| 華新集團有限公司 | 股 | | |
| 香港中央結算有限公司 | 股 | | |
| 華新水泥股份有限公司　　－　　年核心員工持股計劃 | 股 | | |
| 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 | 股 | | |
| 全國社保基金四一三組合 | 股 | | |
| 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 | 股 | | |
| 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) | 股 | | |
| 中國鐵路武漢局集團有限公司 | 股 | | |

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　　年 月　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　條本公司須存置的登記冊或根據證券及期貨條例第 部第 及 分部須向本公司及聯交所予以披露的 %或以上的權益：

| 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 (%) |
|---|---|---|---|---|---|
| | 受控法團權益 | 股 | | | |
| | | 股 | | | |
| | | 合計 | | | |
| | 受控法團權益 | 股 | | | |
| | | 股 | | | |
| | | 合計 | | | |
| | 實益擁有人 | 股 | | | |
| | | 股 | | | |
| | | 合計 | | | |
| 黃石市人民政府國有資產監督管理委員會 | 受控法團權益 | 股 | | | |
| 黃石國有資產管理公司 | 受控法團權益 | 股 | | | |
| 華新集團有限公司 | 實益擁有人 | 股 | | | |
| | 受控法團權益 | 股 | | | |
| | 受控法團權益 | 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 (%) |
|---|---|---|---|---|---|
| I | 實益擁有人 | 股 | i i | | |
| ' 9 ( ⅹ) ' | | | | | |
| 中國海螺創業控股有限公司 | 受控法團權益 | 股 | i i | | |
| 安徽海創新型節能建築材料有限責任公司 | 受控法團權益 | 股 | i i | | |
| 安徽海螺水泥股份有限公司 | 受控法團權益 | 股 | i i | | |
| 安徽海螺集團有限責任公司 | 受控法團權益 | 股 | i i | | |
| 蕪湖海創實業有限責任公司 | 受控法團權益 | 股 | i i | | |

註：該百分比是以本公司於　　年 月　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　　年 月　日，概無人士(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　條本公司須存置的登記冊或根據證券及期貨條例第 ⅴ 部第 及 分部須向本公司及聯交所予以披露的 %或以上權益。

**4、**

# 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

非執行董事陳婷慧女士於　　年 月起擔任豪瑞集團亞太區人力資源負責人。

監事朱亞平先生於　　年 月　日擔任本公司海外區域副總經理兼阿曼國家總經理。

獨立非執行董事江泓先生於　　年 月　日擔任萬達信息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　　年 月　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 部)的股份、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第 部第 及 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　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十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：

| 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 | 實益擁有人 | 股 | | | |
| | | 股 | | | |

### （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　　年 月　日，本集團在崗員工共計　　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　　、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。

# 其他資料

## (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聯交所《上市規則》附錄　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二零二三年六月三十日止六個月的中期業績進行審閱。

## (二) 中期股息

董事會決議　　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，一直謹遵載於聯交所《上市規則》附錄十四的《企業管治守則》所載的原則及守則條文。

## (四)

## 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

年 月 日

單位:人民幣元

| 項目 | 附註 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---|---|---|---|
| **流動資產** | | | |
| 貨幣資金 | 七( ) | 5,552,644,820 | |
| 交易性金融資產 | 七( ) | 1,519,104 | |
| 應收票據 | 七( ) | 326,222,154 | |
| 應收賬款 | 七( ) | 2,168,543,120 | |
| 應收款項融資 | 七( ) | 440,987,622 | |
| 預付款項 | 七( ) | 443,687,627 | |
| 其他應收款 | 七( ) | 616,783,284 | |
| 存貨 | 七( ) | 3,686,327,929 | |
| 其他流動資產 | 七( ) | 819,230,599 | |
| **流動資產合計** | | 14,055,946,259 | |
| **非流動資產** | | | |
| 債權投資 | | 7,500,000 | |
| 長期應收款 | 七( ) | 130,106,796 | |
| 長期股權投資 | 七( ) | 468,628,363 | |
| 無形資產 | 七( ) | 14,528,804,274 | |
| 開發支出 | | | |
| 商譽 | 七( ) | 635,076,504 | |
| | 七( ) | 770,909,159 | |
| | 七( ) | 448,809,898 | |

# 財務報告(未經審計)

**合併資產負債表 – *續***

年 月 日

# 財務報告(未經審計)

# 財務報告(未經審計)

## 母公司資產負債表 – *續*

年 月 日

單位:人民幣元

| 項目 | 附註 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---|---|---|---|
| **流動負債** | | | |
| 應付票據 | | 472,055,387 | |
| 應付賬款 | | 283,405,586 | |
| 合同負債 | | 39,335,681 | |
| 應付職工薪酬 | | 23,162,652 | |
| 應交稅費 | | 112,089,202 | |
| 其他應付款 | | 7,378,335,429 | |
| 一年內到期的非流動負債 | | 370,722,433 | |
| **流動負債合計** | | 8,679,106,370 | |
| **非流動負債** | | | |
| 長期借款 | | 1,015,280,000 | |
| 應付債券 | | 2,197,570,500 | |
| 租賃負債 | | 36,434,379 | |
| 長期應付職工薪酬 | | 13,559,328 | |
| 預計負債 | | 6,864,253 | |
| 遞延收益 | | 6,104,167 | |
| **非流動負債合計** | | 3,275,812,627 | |
| **負債合計** | | 11,954,918,997 | |
| **所有者權益(或股東權益)** | | | |
| 實收資本(或股本) | | 2,096,599,855 | |
| 資本公積 | | 2,394,001,651 | |
| 減:庫存股 | | 610,051,971 | |
| 其他綜合收益 | | -40,060,045 | |
| 盈餘公積 | | 1,111,880,257 | |
| 未分配利潤 | | 8,208,392,630 | |
| **所有者權益(或股東權益)合計** | | 13,160,762,377 | |
| **負債和所有者權益(或股東權益)總計** | | 25,115,681,374 | |

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

## 合併利潤表

年 – 月

單位:人民幣元

| 項目 | 附註 | 2023年半年度 | 年半年度 |
|---|---|---|---|
| 一、營業總收入 | 七( ) | 15,831,572,500 | |
| 其中:營業收入 | | 15,831,572,500 | |
| 二、營業總成本 | | 14,091,669,921 | |
| 其中:營業成本 | 七( ) | 11,971,182,161 | |
| 稅金及附加 | 七( ) | 323,177,792 | |
| 銷售費用 | 七( ) | 691,696,836 | |
| 管理費用 | 七( ) | 802,033,113 | |
| 研發費用 | | 58,342,983 | |
| 財務費用 | 七( ) | 245,237,036 | |
| 其中:利息費用 | | 315,768,191 | |
| 利息收入 | | 58,883,536 | |
| 加:其他收益 | 七( ) | 78,804,926 | |
| 投資收益(損失以「 」號填列) | 七( ) | 34,284,849 | |
| 其中:對聯營企業和合營企業的投資收益 | 七( ) | 348,987 | – |
| 公允價值變動收益(損失以「 」號填列) | 七( ) | -38,519,804 | |
| 信用減值損失(損失以「 」號填列) | 七( ) | -51,365,463 | – |
| 資產減值損失(損失以「 」號填列) | 七( ) | -7,975,582 | – |
| 資產處置收益(損失以「 」號填列) | 七( ) | 5,309,799 | – |
| 三、營業利潤(虧損以「 」號填列) | | 1,760,441,304 | |
| 加:營業外收入 | 七( ) | 6,448,493 | |
| 減:營業外支出 | 七( ) | 28,622,956 | |
| 四、利潤總額(虧損總額以「 」號填列) | | 1,738,266,841 | |
| 減:所得稅費用 | 七( ) | 388,324,122 | |
| 五、淨利潤(淨虧損以「 」號填列) | | 1,349,942,719 | |
| (一) | | | |

# 財務報告(未經審計)

**合併利潤表 – *續***

年 – 月

單位:人民幣元

| **項目** | 附註 | **2023年半年度** | 年半年度 |
| --- | --- | --- | --- |

## 母公司利潤表

年 – 月

單位:人民幣元

| 項目 | 附註 | 2023年半年度 | 年半年度 |
|---|---|---|---|
| 一、營業收入 | 十七( ) | 1,727,451,377 | |
| 減:營業成本 | 十七( ) | 1,608,422,922 | |
| 稅金及附加 | | 10,668,994 | |
| 銷售費用 | | 8,441,019 | |
| 管理費用 | | 118,243,855 | |
| 研發費用 | | 20,580,616 | |
| 財務費用 | | -16,297,375 | |
| 其中:利息費用 | | 99,262,871 | |
| 利息收入 | | 80,216,296 | |
| 加:其他收益 | | 1,070,833 | |
| 投資收益(損失以「 」號填列) | 十七( ) | 825,941,415 | |
| 其中:對聯營企業和合營企業的投資收益 | | -1,713,962 | |
| 公允價值變動收益(損失以「 」號填列) | | -38,519,804 | |
| 信用減值損失(損失以「 」號填列) | | -7,997,477 | |
| 資產減值損失(損失以「 」號填列) | | 154,334 | |
| 資產處置收益(損失以「 」號填列) | | — | |
| 二、營業利潤(虧損以「 」號填列) | | 758,040,647 | |
| 加:營業外收入 | | 282,910 | |
| 減:營業外支出 | | 924,483 | |
| 三、利潤總額(虧損總額以「 」號填列) | | 757,399,074 | |
| 減:所得稅費用 | | -11,526,318 | |
| 四、淨利潤(淨虧損以「 」號填列) | | 768,925,392 | |
| (一)持續經營淨利潤(淨虧損以「 」號填列) | | 768,925,392 | |
| 五、其他綜合收益的稅後淨額 | | -38,128,688 | |
| (一)不能重分類進損益的其他綜合收益 | | -38,128,688 | |
| 其他權益工具投資公允價值變動 | | -38,128,688 | |
| 六、綜合收益總額 | | 730,796,704 | |

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

# 財務報告(未經審計)

## 合併現金流量表

年 – 月

單位:人民幣元

| 項目 | 附註 | 年半年度 | 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 | | 20,847,563 | |
| 收到的稅費返還 | | 25,993,271 | |
| 收到其他與經營活動有關的現金 | 七( ) | 27,124,718 | |
| 經營活動現金流入小計 | | 73,965,552 | |
| 購買商品、接受勞務支付的現金 | | 2,651,327 | |
| 支付給職工及為職工支付的現金 | | 1,385,852 | |
| 支付的各項稅費 | | 1,378,037 | |
| 七( )支付其他與經營活動有關的現金 | 七( ) | 1,383,055 | |
| 經營活動現金流出小計 | | 6,798,271 | |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | | 27,167,281 | |
| **二、投資活動產生的現金流量** | | | |
| 的現金淨額收回投資收到的現金 | | 2,231,088,671 | |
| 取得投資收益收到的現金 | | 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 | | 15,611,513 | |

## 合併現金流量表 – *續*

年 – 月

單位:人民幣元

| 項目 | 附註 | 2023年半年度 | 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 | | **1,867,518,405** | |
| 收到其他與籌資活動有關的現金 | 七( ) | **12,872,717** | |
| 籌資活動現金流入小計 | | **1,901,047,028** | |
| 償還債務支付的現金 | | **2,621,362,885** | |
| 分配股利、利潤或償付利息支付的現金 | | **1,103,916,346** | |
| 支付其他與籌資活動有關的現金 | 七( ) | **230,568,794** | |
| 籌資活動現金流出小計 | | **3,955,848,025** | |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | | **–2,054,800,997** | |
| **四、匯率變動對現金及現金等價物的影響** | | **76,006,894** | |
| **五、現金及現金等價物淨增加額** | 七( ) | **–2,073,146,359** | – |
| 加:期初現金及現金等價物餘額 | 七( ) | **6,616,021,778** | |
| **六、期末現金及現金等價物餘額** | 七( ) | **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

# 財務報告(未經審計)

## 母公司現金流量表

年 – 月

單位:人民幣元

| 項目 | 2023年半年度 | 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 | **2,201,164,011** | |
| 收到的稅費返還 | **1,373,748** | |
| 收到其他與經營活動有關的現金 | **171,574,254** | |
| 經營活動現金流入小計 | **2,374,112,013** | |
| 購買商品、接受勞務支付的現金 | **1,414,936,795** | |
| 支付給職工及為職工支付的現金 | **151,334,946** | |
| 支付的各項稅費 | **55,434,244** | |
| 支付其他與經營活動有關的現金 | **342,098,522** | |
| 經營活動現金流出小計 | **1,963,804,507** | |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | **410,307,506** | – |
| **二、投資活動產生的現金流量** | | |

## 母公司現金流量表 – *續*

年 – 月

單位:人民幣元

| 項目 | 2023年半年度 | 年半年度 |
|---|---|---|
| **三、籌資活動產生的現金流量** | | |
| 取得借款收到的現金 | **600,000,000** | |
| 收到其他與籌資活動有關的現金 | **1,608,356,331** | |
| 籌資活動現金流入小計 | **2,208,356,331** | |
| 償還債務支付的現金 | **1,097,930,000** | |
| 分配股利、利潤或償付利息支付的現金 | **684,065,682** | |
| 支付其他與籌資活動有關的現金 | **1,829,169,739** | |
| 籌資活動現金流出小計 | **3,611,165,421** | |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | **–1,402,809,090** | – |
| **四、匯率變動對現金及現金等價物的影響** | **–1,239,234** | |
| **五、現金及現金等價物淨增加額** | **–845,661,333** | – |
| 加:期初現金及現金等價物餘額 | **3,365,759,061** | |
| **六、期末現金及現金等價物餘額** | **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 – *續*

年 – 月

單位:人民幣元

| 項目 | 年半年度<br>歸屬於母公司所有者權益<br>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 | | | | - | | | | | | |
| 二、本年期初餘額 | | | | - | | | | | | |
| 三、本期增減變動金額 | | | | | | | - | - | | - |
| (一)綜合收益總額 | | | | | | | | | | |
| (二)所有者投入和減少資本 | | | | | | | | | | |
| 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 股份支付計入所有者權益的金額 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| (三)利潤分配 | | | | | | | - | - | - | - |
| 對所有者(或股東)的分配 | | | | | | | - | - | - | - |
| 四、本期期末餘額 | | | | - | | | | | | |

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

# 財務報告(未經審計)

## 母公司所有者權益變動表

年 – 月

單位:人民幣元

| 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 | – | 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 |
| 所有者投入的普通股 | – | – | – | – | – | – | – |
| 股份支付計入所有者權益的金額 | – | 12,703,595 | – | – | – | – | 12,703,595 |
| 其他 | – | -161,789 | – | – | – | – | -161,789 |
| (三)利潤分配 | – | – | – | – | – | -1,068,424,438 | -1,068,424,438 |
| 對所有者(或股東)的分配 | – | – | – | – | – | -1,068,424,438 | -1,068,424,438 |
| 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 |

## 母公司所有者權益變動表 – *續*

年 – 月

單位：人民幣元

| 項目 | 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 | | | | | | | |
| 二、本年期初餘額 | | | | | | | |
| 三、本期增減變動金額 | | | | - | | - | - |
| (一)綜合收益總額 | | | | - | | | - |

# 財務報表附註

截至　　年 月　日止 個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 三、 公司基本情況

### 1、 公司概況

華新水泥股份有限公司(以下簡稱「本公司」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　　年　月　日成立。本公司發行的人民幣 股和 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(「香港聯交所」)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　　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　　年 月　日決議批准報出。

### 2、 合併財務報表範圍

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，本期度變化情況參見附註八。

## 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，本財務報表還包括按照香港《公司條例》和香港聯合交易所《上市規則》所要求之相關披露。

### 2、 持續經營

本財務報表以持續經營為基礎列報。

編製本財務報表時，除某些金融工具外，均以歷史成本為計價原則。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

　　年 月　日，本集團之流動資產為人民幣 ， ， 元，流動負債為人民幣 ， ， 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

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，主要體現在應收賬款壞賬準備的計提、存貨計價方法、固定資產折舊、無形資產攤銷、收入確認和計量等。

### 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　　年 月　日的財務狀況以及　　年半年度的經營成果和現金流量。

### 2、 會計期間

本公司會計年度自西曆 月 日起至　月　日止。

### 3、 記賬本位幣

本公司記賬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。

本公司下屬子公司、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賬本位幣，編製財務報表時折算為人民幣。

### 4、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

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。支付的合併對價的公允價值與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和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。支付的合併對價的公允價值與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和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支付的合併對價的公允價值及購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值的計量進行覆核，覆核後支付的合併對價的公允價值與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和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。

### 5、 合併財務報表的編製方法

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，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)。

## 五、 重要會計政策及會計估計 – *續*

### 5、 合併財務報表的編製方法 – *續*

編製合併財務報表時，子公司採用與本公司一致的會計年度和會計政策。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。

### 6、 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。

### 7、 外幣業務和外幣報表折算

本集團對於發生的外幣交易，將外幣金額折算為記賬本位幣金額。

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賬本位幣金額。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，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。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賬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。

## 五、 重要會計政策及會計估計 – *續*

### 8、 金融工具 – *續*

#### *金融資產分類和計量 – 續*

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、減值損失及匯兌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。

*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。

## 五、 重要會計政策及會計估計 – *續*

### 8、 金融工具 – *續*

***金融負債分類和計量 – 續***

**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)，**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**。

*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

工具浹吳灊貊煜

## 五、 重要會計政策及會計估計 – *續*

### 8、 金融工具 – *續*

#### *金融工具減值 – 續*

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賬面餘額。

#### *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，按照金融資產的賬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。

### 9、 存貨

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。

截至　　年

## 五、 重要會計政策及會計估計 – *續*

### 11、 長期股權投資

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。通過同一控制下企業合併取得的長期股權投資，以合併日取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為初始投資成本；初始投資成本與合併對價賬面價值之間差額，調整資本公積(不足沖減的，沖減留存收益)；合併日之前的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，在處置該項投資時轉入當期損益；其中，處置後仍為長期股權投資的按比例結轉，處置後轉換為金融工具的則全額結轉。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賬面價值與購買日新增投資成本之和作為初始投資成本)，合併成本包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值之和；購買日之前持有的因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，在處置該項投資時轉入當期損益；其中，處置後仍為長期股權投資的按比例結轉，處置後轉換為金融工具的則全額結轉。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。

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。

## 五、 重要會計政策及會計估計 – *續*

### 11、 長期股權投資 – *續*

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賬面價值。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賬面價值。本集團確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬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賬面價值並計入股東權益。

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，因處置終止採用權益法的，原權益法核算的相關其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，全部轉入當期損益；仍採用權益法的，原權益法核算的相關其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理並按比例轉入當期損益，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，按相應的比例轉入當期損益。

### 12、 固定資產

#### *(1) 確認條件*

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賬面價值；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*

除使用提取的安全生產費形成的之外，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 | 殘值率 | 年折舊率 |
|---|---|---|---|---|
| 房屋及建築物 | 年限平均法 | – 年 | % | %至 % |
| 機器設備 | 年限平均法 | – 年 | % | %至 % |
| 辦公設備 | 年限平均法 | – 年 | % | %至 % |
| 運輸設備 | 年限平均法 | – 年 | % | %至 % |

### 13、 在建工程

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。

### 14、 借款費用

可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，予以資本化，其他借款費用計入當期損益。符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產等資產。

借款費用同時滿足下列條件的，才能開始資本化：

( ) 資產支出已經發生；

( ) 借款費用已經發生；

## 五、 重要會計政策及會計估計 – *續*

### 14、 借款費用 – *續*

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序之外的非正常中斷、且中斷時間連續超過 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、 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，存在租賃激勵的，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賬面價值。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。

### 16、 無形資產

#### *計價方法、使用壽命、減值測試*

無形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，並以成本進行初始計量。但非同一控制下企業合併中取得的無形資產，其公允價值能夠可靠地計量的，即單獨確認為無形資產並按照公允價值計量。

無形資產按照其能為本集團帶來經濟利益的期限確定使用壽命，無法預見其為本集團帶來經濟利益期限的作為使用壽命不確定的無形資產。

各項無形資產的使用壽命如下：

| | 使用壽命 |
|---|---|
| 土地使用權 | – 年 |
| 特許經營權 | – 年 |
| 採礦權 | 按產量法攤銷 |
| 電腦軟體及其他 | – 年 |

本集團取得的土地使用權，通常作為無形資產核算。

採礦權成本包括取得採礦權利所支付的成本以及預計的礦山恢復成本。採礦權依據相關的礦山可開採儲量採用產量法進行攤銷。

使用壽命有限的無形資產，在其使用壽命內採用直線法攤銷。本集團至少於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

## 五、 重要會計政策及會計估計 – *續*

### 16、 無形資產 – *續*

#### *計價方法、使用壽命、減值測試 – 續*

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。

### 17、 長期資產減值

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賬面價值時，本集團將其賬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，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。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報告分部。

對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，首先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，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賬面價值，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賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

## 五、 重要會計政策及會計估計 – *續*

### 18、 長期待攤費用

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。

### 19、 合同負債

***合同負債的確認方法***

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。

### 20、 職工薪酬

***短期薪酬的會計處理方法***

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。

***離職後福利的會計處理方法***

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繼續計劃，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)，際金

## 五、 重要會計政策及會計估計 – *續*

### 21、 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賬面金額，支付租賃付款額時減少租賃負債的賬面金額。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。

### 22、 預計負債

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，當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本集團將其確認為預計負債：

( )　該義務是本集團承擔的現時義務；

( )　該義務的履行很可能導致經濟利益流出本集團；

( )　該義務的金額能夠可靠地計量。

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錦调豹跡砐翼嘊食 祷當綠㊐斟

## 五、 重要會計政策及會計估計 – *續*

### 23、 股份支付 – *續*

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，參見附註十三。

對由於未滿足非市場條件和／或服務期限條件而最終未能行權的股份支付，不確認成本或費用。股份支付協議中規定了市場條件或非可行權條件的，無論是否滿足市場條件或非可行權條件，只要滿足所有其他業績條件和／或服務期限條件，即視為可行權。

對因修改了股權激勵計劃的條款而導致增加了權益結算的股份支付的公允價值，按在修改日相較於修改前增加的公允價值確認：鎢鑽鋁鑄鋯鋁鑄鋯鋁鑄

## 五、 重要會計政策及會計估計 – *續*

### 25、 收入

***收入確認和計量所採用的會計政策***

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。

*銷售商品合同*

本集團與客戶之間的銷售商品合同通常僅包含轉讓商品的履約義務。本集團通常在綜合考慮了下列因素的基礎上，以商品控制權轉移時點確認收入：取得商品的現時收款權利、商品所有權上的主要風險和報酬的轉移、商品的法定所有權的轉移、商品實物資產的轉移、客戶接受該商品。

*提供服務合同*

本集團與客戶之間的提供服務合同通常包含固廢處理、政府生活垃圾處理等履約義務，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。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。

*重大融資成分*

對於合同中存在重大融資成分的，本集團按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格，使用將合同對價的名義金額折現為商品或服務現銷價格的折現率，將確定的交易價格與合同承諾的對價金額之間的差額在合同期間內採用實際利率法攤銷。對於預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔未超過一年的，本集團未考慮合同中存在的重大融資成分，齣寰璀預計客雷楹褊敘倚彗蹲骿漅恢本絕雯蟥飧毀不能爪利率%煜

## 五、 重要會計政策及會計估計 – *續*

### 26、 合同成本 – *續*

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：

( ) 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；

( ) 該成本增加了企業未來用於履行履約義務的資源；

( ) 該成本預期能夠收回。

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，其賬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：

( ) 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；

( ) 為轉讓該相關商品或服務估計將要發生的成本。

### 27、 政府補助

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。

政府文件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；政府文件不明確的，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。

### 28、 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

本集團根據資產與負債於資產負債表日的賬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賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法計提遞延所得稅。

## 五、 重要會計政策及會計估計 – *續*

### 28、 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：

( ) 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，並且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；

( ) 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：

( ) 可抵扣暫時性差異是在以下交易中產生的：該交易不是企業合併，並且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；

( ) 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，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

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賬面價值進行覆核，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賬面價值。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征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*

### 29、 租賃

***新租賃準則下租賃的確定方法及會計處理方法***

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。

*作為承租人*

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，會計處理見附註五( )和附註五( )。

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　個月，且不包含購買選擇權的租賃認定為短期租賃；本集團對租賃資產為全新資產時價值不超過人民幣　　元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。

*作為出租人*

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。

售後租回交易

本集團按照附註五( )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賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失；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( )對該金融負債進行會計處理。

### 30、 利潤分配

本公司的現金股利，於股東大會批准後確認為負債。

## 五、 重要會計政策及會計估計 – *續*

### 31、 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。

### 32、 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。

## 五、 重要會計政策及會計估計 – *續*

### 33、 其他重要的會計政策和會計估計 – *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賬面金額重大調整。

*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

## 五、 重要會計政策及會計估計 – *續*

### 33、 其他重要的會計政策和會計估計 – *續*

***估計的不確定性 – 續***

*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賬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。本集團定期覆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。

### 34、 重要會計政策和會計估計的變更

根據《企業會計準則解釋第　號》(財會[　　]　號，以下簡稱「解釋　號」)，「關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理」內容自　　年 月 日起施行，允許企業自發佈年度提前執行。本集團自　　年 月 日起執行上述會計政策。執行該規定對本集團財務狀況和經營成果無重大影響。

## 六、 稅項

### 1、 主要稅種及稅率

| 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征，徵收率為 %，混凝土公司按銷售收入簡易計征，徵收率為 %，銷售其他商品按 %的稅率計算銷項稅；小規模納稅人按銷售收入簡易計征，徵收率為 %；運輸服務、專業技術服務增值稅稅率為 %。 | %、 %、 % |
| 城市維護建設稅 | 按實際繳納增值稅 | %、 %、 % |
| 教育費附加 | 按實際繳納增值稅 | % |
| 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。自用房產從價計征，以房產原值一次減去 %- %後的餘值按 %年稅率計算繳納房產稅；出租房產從租計征，以房產租金收入按 %年稅率計算繳納房產稅。 | %、 % |
| 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。 | |
| 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 %- %的四級超率累進稅率計算繳納土地增值稅。 | |

## 六、 稅項 – *續*

### 1、 主要稅種及稅率 – *續*

| 稅種 | 計稅依據 | 稅率 |
| --- | --- | --- |
| 資源稅 | 本集團開採礦產品根據國家稅法相關規定，從量或從價計繳資源稅。 | |
| 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　%計繳。 | %、　% |

### 2、 稅收優惠

#### *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　　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

截至　　年 月　日止

## 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*

單位：人民幣元

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---|---|---|
| 銀行承兌票據 | **326,222,154** | |
| 減：應收票據壞賬準備 | **–** | |

## 七、 合併財務報表項目註釋 – *續*

### 4、 應收賬款

#### *(1) 按賬齡披露*

單位：人民幣元

| 賬齡 | 期末賬面餘額 | 期初賬面餘額 |
|---|---|---|
| 個月以內 | 1,781,603,416 | |
| – 個月 | 325,091,044 | |
| 年以內小計 | 2,106,694,460 | |
| 至 年 | 136,515,523 | |
| 至 年 | 57,912,324 | |
| 年以上 | 96,052,534 | |
| 減：應收賬款壞賬準備 | 228,631,721 | |
| 合計 | 2,168,543,120 | |

#### *(2) 按壞賬計提方法分類披露*

單位：人民幣元

| | 期末餘額 | | | | | 期初餘額 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | | | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | | |
| 類別 | 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 | 99,947,502 | 4 | 96,975,649 | 97 | 2,971,853 | | | | | |
| 按組合計提壞賬準備 | 2,297,227,339 | 96 | 131,656,072 | 6 | 2,165,571,267 | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 應收水泥類型 | 469,497,456 | / | 60,760,105 | / | 408,737,351 | | / | | / | |
| 應收混凝土類型 | 1,346,572,826 | / | 65,557,923 | / | 1,281,014,903 | | / | | / | |
| 應收其他類型 | 481,157,057 | / | 5,338,044 | / | 475,819,013 | | / | | / | |
| 合計 | 2,397,174,841 | / | 228,631,721 | / | 2,168,543,120 | | / | | / | |

## 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：

單位：人民幣元

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | |
| | | | |

截至　　年 月　日止

## 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*

單位：人民幣元

| 類別 | 期初餘額 | 本期變動金額 計提 | 收回或轉回 | 轉銷或核銷 | **期末餘額** |
|---|---|---|---|---|---|
| 應收賬款壞賬準備 | i i | i i | i i | i i | **228,631,721** |
| 合計 | i i | i i | i i | i i | **228,631,721** |

#### *(4) 本期實際核銷的應收賬款情況*

單位：人民幣元

## 七、 合併財務報表項目註釋 – *續*

### 5、 應收款項融資

單位：人民幣元

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---|---|---|
| 銀行承兌匯票 | **440,987,622** | |
| 合計 | **440,987,622** | |

期末公司已質押的應收款項融資如下：

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---|---|---|
| 銀行承兌票據 | **400,499** | |

本集團內各公司視其日常資金管理的需要將銀行承兌匯票進行背書或貼現，管理上述票據的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售為目標，故將該等銀行承兌匯票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，列報為應收款項融資。

於　　年 月　日，用於開具銀行承兌匯票而已質押尚未到期的銀行承兌匯票為人民幣　　元(　　年 月　日：人民幣　　元)。銀行承兌票據的貼現質押情況參見附註七(　)。

期末公司已背書或貼現尚未到期：

| 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 | | |

於　　年 月　日，本集團背書予供應商以結算貿易應付款項或貼現給銀行以獲取現金，本集團管理層認為該等未到期票據所有權的風險及回報已實質轉移，故而完全終止確認該等票據及應付供應商款項。本集團對該等完全終止確認的未到期應收票據的繼續涉入程度以出票銀行無法向票據持有人結算款項為限。本集團繼續涉入所承受的可能最大損失為本集團背書予供應商或貼現給銀行的未到期應收票據款項，　　年 月　日為人民幣　　元(　　年 月　日：人民幣　　元)。

## 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*

單位：人民幣元

| 賬齡 | 期末餘額 金額 | 比例(%) | 期初餘額 金額 | 比例(%) |
|---|---|---|---|---|
| 年以內 | **412,926,927** | **93** | | |
| 至 年 | **16,498,540** | **4** | | |
| 至 年 | **6,479,019** | **1** | | |
| 年以上 | **7,783,141** | **2** | | |
| 合計 | **443,687,627** | **100** | | |

於　　年 月　日，無賬齡超過 年的大額預付賬款(　　年　月　日：無)。

#### *(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況*

單位：人民幣元

| 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 | **54,137,624** | |
| 第二名 | **36,719,989** | |
| 第三名 | **14,467,759** | |
| 第四名 | **8,353,171** | |
| 第五名 | **8,469,897** | |
| 合計 | **122,148,440** | |

## 七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

### 7、 其他應收款

單位：人民幣元

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---|---|---|
| 應收利息 | **22,267,460** | |
| 應收股利 | **—** | |
| 其他應收款 | **594,515,824** | |
| 合計 | **616,783,284** | |

***其他應收款***

*(1) 按賬齡披露*

單位：人民幣元

| 賬齡 | 期末賬面餘額 | 期初賬面餘額 |
|---|---|---|
| 年以內 | **370,164,649** | |
| 至 年 | **105,116,745** | |
| 至 年 | **27,869,306** | |
| 年以上 | **193,145,936** | |
| 減：其他應收款壞賬準備 | **101,780,812** | |
| 合計 | **594,515,824** | |

## 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*

單位：人民幣元

| 款項性質 | 期末賬面餘額 | 期初賬面餘額 |
|---|---|---|
| 借款及代墊款項 | **230,857,563** | |
| 保證金、押金及定金 | **207,974,029** | |

## 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***

*(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況*

單位：人民幣元

| 單位名稱 | 款項的性質 | **期末餘額** | 賬齡 | 佔其他應收款期末餘額合計數的比例(%) | **壞賬準備期末餘額** |
|---|---|---|---|---|---|
| 第一名 | 資產處置款 | **162,411,200** | 年以內 | | **—** |
| 第二名 | 股權收購款 | **45,000,000** | ~年 | | **—** |
| 第三名 | 政府借款 | **38,927,223** | 年以上 | | **38,927,223** |
| 第四名 | 保證金 | **38,600,000** | 年以內、~年、~年 | | **—** |
| 第五名 | 企業間借款 | **35,000,000** | 年以內 | | **—** |
| 合計 | / | **319,938,423** | / | | **38,927,223** |

### 8、 存貨

***(1) 存貨分類***

單位：人民幣元

| **項目** | **賬面餘額** | **期末餘額 存貨跌價準備／合同履約成本減值準備** | **賬面價值** | 期初餘額 賬面餘額 | 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 | **975,742,031** | **157,890** | **975,584,141** | | | |
| 在產品 | **760,164,617** | **165,122** | **759,999,495** | | | |
| 庫存商品 | **1,208,469,807** | **—** | **1,208,469,807** | | | |
| 備件輔材等 | **861,265,077** | **118,990,591** | **742,274,486** | | | |
| 合計 | **3,805,641,532** | **119,313,603** | **3,686,327,929** | | | |

## 七、 合併財務報表項目註釋 – *續*

### 8、 存貨 – *續*

#### *(2) 存貨跌價準備*

單位：人民幣元

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加金額 計提 | 本期減少金額 轉回 | 本期減少金額 轉銷或其他 | 期末餘額 |
|---|---|---|---|---|---|
| 原材料 | | | | | 157,890 |
| 在產品 | | | | | 165,122 |
| 庫存商品 | | | | | – |
| 備件輔材 | | | | | 118,990,591 |
| 合計 | | | | | 119,313,603 |

### 9、 其他流動資產

單位：人民幣元

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---|---|---|
| 待抵扣增值稅進項稅額及預交所得稅 | 779,838,567 | |
| 其他 | 39,392,032 | |
| 合計 | 819,230,599 | |

### 10、 長期應收款

單位：人民幣元

| 項目 | 期末餘額 賬面餘額 | 期末餘額 壞賬準備 | 期末餘額 賬面價值 | 期初餘額 賬面餘額 | 期初餘額 壞賬準備 | 期初餘額 賬面價值 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 借款 | 129,450,000 | – | 129,450,000 | | | |
| 其他 | 656,796 | – | 656,796 | | | |
| 合計 | 130,106,796 | – | 130,106,796 | | | |

## 七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

### 11、 長期股權投資

單位：人民幣元

| 被投資單位 | 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 | 本期增減變動 其他 | 期末餘額 | 減值準備 期末餘額 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、合營企業 | | | | | — | — |
| 二、聯營企業 | | | | | | |
| 西藏高新建材集團有限公司 | | — | — | | 344,447,096 | — |
| 上海萬安華新水泥有限公司 | | — | | | 89,831,391 | — |
| 張家界天子混凝土有限公司 | | | | | 3,132,008 | — |
| 晨峰智慧裝備湖北有限公司 | | | | — | — | — |
| [illegible] | | | | | 31,217,868 | — |
| 小計 | | | — | | 468,628,363 | — |
| 合計 | | | — | | 468,628,363 | — |

## 七、 合併財務報表項目註釋 – *續*

### 12、 其他權益工具投資

單位：人民幣元

| 項目 | 初始投資成本 | 累計計入其他綜合收益的公允價值變動 | 公允價值 | 本年股利收入 | 仍持有的權益工具 |
|---|---|---|---|---|---|
| 非上市公司股權投資 | | | | | |
| 項目 | | | | | |
| 非上市公司股權投資 | | | | | |
| 項目 | | – | | | |
| 合計 | | – | | | |

本集團對非上市公司股權投資項目 、項目 的表決權分別為　　%、　　%，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，出於戰略投資的考慮將其作為其他權益工具投資核算。

### 13、 固定資產

單位：人民幣元

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---|---|---|
| 固定資產 | | |
| 固定資產清理 | | |
| 合計 | | |

# 財務報表附註

截至　　年 月　日止 個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七、 合併財務報表項目註釋 – *續*

### 13、 固定資產 – *續*

#### *(1) 固定資產情況*

單位：人民幣元

| 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 | | | | | |
| 期初餘額 | i i i | i i i | i i | i i | i i i |
| 本期增加金額 | i i i | i i i | i i | i i | i i i |
| ( ) 購置 | i i | i i | i i | i i | i i |
| ( ) 在建工程轉入 | i i i | i i i | i i | i i | i i i |
| ( ) 企業合併增加 | i i i | i i i | i i | i i | i i i |
| ( ) 外幣報表折算差異 | i i | i i | i i | i i | i i |
| 本期減少金額 | i i | i i | i i | i i | i i |
| ( ) 處置或報廢 | i i | i i | i i | i i | i i |
| 期末餘額 | i i i | i i i | i i | i i | i i i |
| 二、累計折舊 | | | | | |
| 期初餘額 | i i i | i i i | i i | i i | i i i |
| 本期增加金額 | i i i | i i i | i i | i i | i i i |
| ( ) 計提 | i i | i i | i i | i i | i i |
| ( ) 企業合併增加 | i i | i i i | i i | i i | i i i |
| ( ) 外幣報表折算差異 | i i | i i | i i | i i | i i |
| 本期減少金額 | i i | i i | i i | i i | i i |
| ( ) 處置或報廢 | i i | i i | i i | i i | i i |
| 期末餘額 | i i i | i i i | i i | i i | i i i |
| 三、減值準備 | | | | | |
| 期初餘額 | i i | i i | i | i | i i |
| 本期增加金額 | | | | | |
| ( ) 計提 | | | | | |
| 本期減少金額 | i i | | | | i i |
| ( ) 處置或報廢 | i i | | | | i i |
| 期末餘額 | i i | i i | i | i | i i |
| 四、賬面價值 | | | | | |
| 期末賬面價值 | i i i | i i i | i i | i i | i i i |
| 期初賬面價值 | i i i | i i i | i i | i i | i i i |

# 財務報表附註

截至　　年 月　日止 個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

### 14、 在建工程

單位：人民幣元

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---|---|---|
| 在建工程 | 4,582,095,135 | |
| 工程物資 | 111,390,712 | |
| 合計 | 4,693,485,846 | |

***在建工程***

*(1)　在建工程情況*

單位：人民幣元

| 項目 | 期末餘額 | | | 期初餘額 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 |
| 華新骨料系列項目 | 402,250,501 | – | 402,250,501 | | | |
| 華新一體化系列項目 | 360,725,532 | – | 360,725,532 | | | |
| 武穴工業園年產萬噸機製砂石項目 | 334,162,925 | – | 334,162,925 | | | |
| 華新黃石綠色建材億噸機製砂項目 | 331,553,446 | – | 331,553,446 | | | |
| 華新環境工程系列項目 | 293,521,811 | – | 293,521,811 | | | |
| 黃石水泥配套項目 | 265,625,210 | – | 265,625,210 | | | |
| 華新包裝系列項目 | 124,350,032 | – | 124,350,032 | | | |
| 武穴公司碼頭改擴建項目 | 108,725,518 | – | 108,725,518 | | | |
| 華新產業園系列項目 | | | | | | |

## 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*

單位：人民幣元

| 項目名稱 | 預算數 | 期初餘額 | 本期增加金額 | 本期轉入固定資產金額 | 本期其他減少金額 | 期末餘額 | 工程累計投入佔預算比例(%) | 工程進度 | 利息資本化累計金額 | 其中：本期利息資本化金額 | 本期利息資本化率(%) | 資金來源 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## 七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

### 14、 在建工程 — *續*

**工程物資**

單位：人民幣元

| 項目 | 期末餘額 | | | 期初餘額 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 |
| 專用設備 | **111,390,712** | **—** | **111,390,712** | | | |
| 合計 | **111,390,712** | **—** | **111,390,712** | | | |

# 財務報表附註

截至　　年 月　日止 個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

### 16、 無形資產

單位：人民幣元

| 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 | | | | | | |
| 期初餘額 | | | | | | |
| 本期增加金額 | | | | | | |
| ( ) 購置 | | | | | | |
| ( ) 內部研發 | | | | | | |
| ( ) 企業合併增加 | | | | | | |
| ( ) 在建工程轉入 | | | | | | |
| ( ) 外幣報表折算差異 | | | - | | | |
| 本期減少金額 | | | | | | |
| ( ) 處置 | | | | | | |
| 期末餘額 | | | | | | |
| 二、累計攤銷 | | | | | | |
| 期初餘額 | | | | | | |
| 本期增加金額 | | | | | | |
| ( ) 計提 | | | | | | |
| ( ) 企業合併增加 | | | | | | |
| ( ) 外幣報表折算差異 | | | | | | |
| 本期減少金額 | | | | | | |
| ( ) 處置 | | | | | | |
| 期末餘額 | | | | | | |
| 三、減值準備 | | | | | | |
| 期初餘額 | | | | | | |
| 本期增加金額 | | | | | | |
| ( ) 計提 | | | | | | |
| 本期減少金額 | | | | | | |
| ( ) 處置 | | | | | | |
| 期末餘額 | | | | | | |
| 四、賬面價值 | | | | | | |
| 期末賬面價值 | | | | | | |
| 期初賬面價值 | | | | | | |

## 七、 合併財務報表項目註釋 – *續*

### 17、 商譽

#### *(1) 商譽賬面原值*

單位：人民幣元

| 被投資單位名稱或形成商譽的事項 | 期初餘額 | 本期增加 企業合併形成的 | 本期減少 處置 | 期末餘額 |
|---|---|---|---|---|
| 華新水泥(大冶)有限公司 | 〃 | 〃 | | **189,057,605** |
| 柬埔寨卓雷丁水泥有限公司 | 〃 | 〃 | | **125,767,908** |
| 華新金龍水泥(鄖縣)有限公司 | 〃 | 〃 | | **101,685,698** |
| 實德金鷹水泥(香港)有限公司及其子公司 | | | | |

## 七、 蔥纖舞務報表項四３裂跒鄧嗓磄

## 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*

單位：人民幣元

| | 期末餘額 | | 期初餘額 | |
|---|---|---|---|---|
| | 應納稅 | 遞延 | 應納稅 | 遞延 |
| 項目 | 暫時性差異 | 所得稅負債 | 暫時性差異 | 所得稅負債 |
| 一般借款利息資本化 | 133,054,578 | | | |

## 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*

單位：人民幣元

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---|---|---|
| 可抵扣暫時性差異 | **2,098,436,517** | |
| 可抵扣虧損 | **1,068,547,831** | |
| 合計 | **3,166,984,348** | |

#### *(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*

單位：人民幣元

## 七、 合併財務報表項目註釋 – *續*

### 20、 短期借款

#### *(1) 短期借款分類*

單位：人民幣元

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---|---|---|
| 抵押借款(註 ) | 31,000,000 | i i |
| 保證借款(註 ) | 539,300,000 | i i |
| 信用借款 | 136,000,000 | i i |
| 合計 | 706,300,000 | i i |

短期借款分類的說明：

註 ： 於　　年 月　日及　　年　月　日，本集團抵押借款對應的抵押物明細及價值見附註七( )。

註 ： 於　　年 月　日及　　年　月　日，本集團保證借款均由本集團內部單位提供擔保。

於　　年 月　日，上述借款的年利率為　%至　%(　　年　月　日：　　%至　　%)。

### 21、 應付票據

單位：人民幣元

| 種類 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---|---|---|
| 商業承兌匯票 | – | i i |
| 銀行承兌匯票 | 748,840,928 | i i |
| 合計 | 748,840,928 | i i |

於　　年 月　日，無到期未付的應付票據(　　年　月　日：無)。

# 財務報表附註

截至　　年 月　日止 個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

### 22、 應付賬款

應付賬款不計息，並通常在　-　　天內清償。

單位：人民幣元

| 賬齡 | |
|---|---|

## 七、 合併財務報表項目註釋 – *續*

### 24、 應付職工薪酬

#### *(1) 應付職工薪酬列示*

單位：人民幣元

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|---|---|---|---|---|
| 一、 短期薪酬 | | | | 146,308,890 |
| 二、 離職後福利　設定提存計劃 | | | | 2,795,782 |
| 三、 辭退福利 | | | | – |
| 四、 一年內到期的其他福利 | | | | 16,141,408 |
| 合計 | | | | 165,246,080 |

#### *(2) 短期薪酬列示*

單位：人民幣元

| 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 | | | | 99,228,712 |
| 二、 職工福利費 | | | | 1,096,499 |
| 三、 社會保險費 | | | | 20,348,989 |
| 其中：醫療保險費 | | | | 19,824,825 |
| 工傷保險費 | | | | 395,242 |
| 生育保險費 | | | | 128,922 |
| 四、 住房公積金 | | | | 1,156,116 |
| 五、 工會經費和職工教育經費 | | | | 24,478,574 |
| 合計 | | | | 146,308,890 |

## 七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

### 24、 應付職工薪酬 — *續*

#### *(3) 設定提存計劃列示*

單位：人民幣元

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|---|---|---|---|---|
| 、基本養老保險 | i i | i i | i i | **2,368,396** |
| 、失業保險費 | i | i i | i i | **427,386** |
| 合計 | i i | i i | i i | **2,795,782** |

其他說明：

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 – %、 – %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。

### 25、 應交稅費

單位：人民幣元

| 項目 | |
|---|---|

## 七、 合併財務報表項目註釋 – *續*

### 26、 其他應付款

單位：人民幣元

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---|---|---|
| 應付利息 | **88,361,137** | |
| 應付股利 | **442,417,334** | |
| 其他應付款 | **912,416,904** | |
| 合計 | **1,443,195,375** | |

***應付利息***

單位：人民幣元

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---|---|---|
| 企業債券利息 | **76,129,602** | |
| 借款利息 | **12,231,535** | |
| 合計 | **88,361,137** | |

***應付股利***

單位：人民幣元

| 項目 | | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---|---|---|---|
| 普通股股利 | | **414,609,530** | |
| 應付股利 | 少數股東股利 | **27,807,804** | |
| 合計 | | **442,417,334** | |

## 七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

### 26、 其他應付款 — *續*

***其他應付款***

*(1) 按款項性質列示其他應付款*

單位：人民幣元

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---|---|---|
| 保證金及押金 | **411,122,263** | |
| 少數股東借款及往來款 | **192,475,852** | |
| 應付股權收購款及往來款 | **141,946,792** | |
| 代收代付款 | **7,738,759** | |
| 政府借款 | **5,000,000** | |
| 其他 | **154,133,238** | |
| 合計 | **912,416,904** | |

*(2) 賬齡超過1年的重要其他應付款：*

單位：人民幣元

| 項目 | 期末餘額 | 未償還或結轉的原因 |
|---|---|---|
| 少數股東之往來款 | **139,288,798** | 未約定償還時間 |
| 應付股權收購款及往來款 | **126,208,109** | 未達到支付條件 |
| 合計 | **265,496,907** | / |

### 27、 1年內到期的非流動負債

單位：人民幣元

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---|---|---|
| 年內到期的長期借款 | **2,087,909,618** | |
| 年內到期的長期應付款 | **2,269,793,851** | |
| 年內到期的租賃負債 | **259,533,356** | |
| 合計 | **4,617,236,825** | |

## 七、 合併財務報表項目註釋 – *續*

### 28、 長期借款

***長期借款分類***

單位：人民幣元

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---|---|---|
| 保證借款(註 ) | **7,377,474,044** | |
| 信用借款 | **1,908,480,000** | |
| 質押借款(註 ) | **25,990,000** | |
| 抵押借款 | **–** | |
| 一年內到期保證借款 | **–1,659,159,618** | – |
| 一年內到期信用借款 | **–413,040,000** | – |
| 一年內到期質押借款 | **–15,710,000** | – |
| 一年內到期抵押借款 | **–** | – |
| 合計 | **7,224,034,426** | |

長期借款分類的說明：

註 ： 於　　年 月　日及　　年　月　日，本集團保證借款均由本集團內部單位提供擔保。

註 ： 於　　年 月　日及　　年　月　日，本集團質押借款對應的質押物明細及價值見附註七( )。

其他說明，包括利率區間：

於　　年 月　日，上述借款的年利率為　　%至　　%(　　年　月　日：　　%至　　%)。

## 七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

### 29、 應付債券

#### *(1) 應付債券*

單位：人民幣元

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---|---|---|
| 年發行海外債券(註 ) | **2,160,125,873** | |
| 年面向專業投資者公開發行債券(第一期)(註 ) | **1,299,043,200** | |
| 年發行公司債券(低碳轉型掛鈎債券)(第一期)(註 ) | **898,527,300** | |
| 子公司優先股(註 ) | **153,971,521** | |
| 合計 | **4,511,667,894** | |

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

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

註 ： 根據中國證券監督管理委員會證監許可[　　]號文件，本公司於　　年 月 日發行了人民幣 億元公司債券低碳轉型掛鈎債券品種一，期限為 年，票面利率前兩年按固定利率　　%計息，第三年票面利率根據低碳轉型目標評估結果確定，其與企業預設關鍵業績指標和低碳轉型績效目標完成

## 七、 合併財務報表項目註釋 – *續*

### 29、 應付債券 – *續*

#### *(3) 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

單位：人民幣元

| 發行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期減少 | | 期末 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 數量 | 賬面價值 | 數量 | 賬面價值 | 數量 | 賬面價值 | 數量 | 賬面價值 |
| 子公司優先股 | | | | | | | 1,925,000 | 153,971,521 |
| 合計 | | | | | | | 1,925,000 | 153,971,521 |

### 30、 租賃負債

單位：人民幣元

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---|---|---|
| 租賃負債 | 1,583,046,203 | |
| 減：一年內到期的租賃負債 | 259,533,356 | |
| 合計 | 1,323,512,847 | |

### 31、 長期應付款

單位：人民幣元

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---|---|---|
| 長期應付款 | 2,411,172,569 | |
| 合計 | 2,411,172,569 | |

截至　　年

## 七、 合併財務報表項目註釋 – *續*

### 34、 遞延收益

遞延收益情況

單位：人民幣元

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | |
|---|---|---|---|---|

## 七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

### 36、 股本

單位：人民幣元

| 項目 | 期初餘額 | 期末餘額 |
|---|---|---|
| 無限售條件股份 | | |
| 人民幣普通股 | | 1,361,879,855 |
| 境外上市的外資股 | | 734,720,000 |
| 股份總數 | | 2,096,599,855 |

### 37、 資本公積

單位：人民幣元

| 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) | | | | 1,896,400,073 |
| 其他資本公積 | | | | |
| 股權激勵 | | | | 84,133,290 |
| 原制度資本公積轉入 | | | | 45,377,303 |
| 政府拆遷補償 | | | | 7,553,919 |
| 政府資本性投入補助 | | | | 42,818,800 |
| 聯營公司專項儲備變動 | | | | 4,448,152 |
| 合計 | | | | 2,080,731,537 |

### 38、 庫存股

單位：人民幣元

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|---|---|---|---|---|
| 用於股權激勵方案的庫存股 | | | | 610,051,971 |
| 合計 | | | | 610,051,971 |

## 七、 合併財務報表項目註釋 – *續*

### 39、 其他綜合收益

單位：人民幣元

| 項目 | 期初餘額 | 本期發生金額 本期所得稅前發生額 | 減：所得稅費用 | 稅後歸屬於母公司 | 稅後歸屬於少數股東 | 期末餘額 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、不能重分類進損益的其他綜合收益 | - | - | | - | | -40,060,045 |
| 其他權益工具投資公允價值變動 | - | - | | - | | -40,060,045 |
| 二、將重分類進損益的其他綜合收益 | - | | | | | -91,705,027 |
| 外幣財務報表折算差額 | - | | | | | -91,705,027 |
| 其他綜合收益合計 | - | | | | | -131,765,072 |

### 40、 專項儲備

單位：人民幣元

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|---|---|---|---|---|
| 安全生產費 | | | | 37,644,851 |
| 合計 | | | | 37,644,851 |

### 41、 盈餘公積

單位：人民幣元

| 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 |
| 任意盈餘公積 | | | | 63,580,329 |
| 合計 | | | | 1,111,880,257 |

## 七、 合併財務報表項目註釋 – *續*

### 41、 盈餘公積 – *續*

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　%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　%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　%，　　年 – 月未提取法定盈餘公積(　　年：無)。

### 42、 未分配利潤

單位：人民幣元

| 項目 | 本期 | 上年度 |
|---|---|---|
| 調整前上期末未分配利潤 | **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 | **23,009,600,343** | |
| 加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤 | **1,192,560,395** | |
| 減：提取法定盈餘公積 | **–** | |
| 應付普通股股利 | **1,068,424,438** | |
| 期末未分配利潤 | **23,133,736,300** | |

### 43、 營業收入和營業成本

#### *(1) 營業收入和營業成本情況*

單位：人民幣元

| 項目 | 本期發生額 | | 上期發生額 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主營業務 | **15,661,304,291** | **11,849,623,754** | | |
| 其他業務 | **170,268,209** | **121,558,407** | | |
| 合計 | **15,831,572,500** | **11,971,182,161** | | |

## 七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

### 43、 營業收入和營業成本 — *續*

#### *(4) 分攤至剩餘履約義務的說明*

## 七、 合併財務報表項目註釋 – *續*

### 46、 管理費用

單位：人民幣元

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|---|---|---|
| 員工成本 | 408,306,319 | i　i |
| 折舊及攤銷費 | 119,874,900 | i　i |
| 日常辦公支出 | 116,995,803 | i　i |
| 其他 | 156,856,091 | i　i |
| 合計 | 802,033,113 | i　i |

### 47、 財務費用

單位：人民幣元

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|---|---|---|
| 利息支出 | 315,768,191 | i　i |
| 利息收入 | –58,883,536 | – i　i |
| 匯兌損益 | –22,690,761 | i　i |
| 其他 | 11,043,142 | i　i |
| 合計 | 245,237,036 | i　i |

### 48、 其他收益

單位：人民幣元

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|---|---|---|
| 資源綜合利用稅收返還 | 21,891,302 | i　i |
| 遞延收益攤銷 | 11,854,081 | i　i |
| 其他 | 45,059,543 | i　i |
| 合計 | 78,804,926 | i　i |

本期計非經常性損益的其他收益金額為　i　i　元。

## 七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

### 49、 投資收益

單位：人民幣元

| 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 | **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 | **32,830,984** | |
| 其他權益工具投資在持有期間取得的股利收入 | **—** | |
| 債權投資在持有期間取得的利息收入 | **—** | |

## 七、 合併財務報表項目註釋 – *續*

### 52、 資產減值損失

單位：人民幣元

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|---|---|---|
| 一、壞賬損失 | – | |
| 二、存貨跌價損失及合同履約成本減值損失 | 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 | – | |
| 合計 | 7,975,582 | |

### 53、

單位：人民幣元

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|---|---|---|
| 固定資產處置收益(損失) | –650,644 | – |
| 無形資產處置收益 | – | |
| 使用權資產處置收益 | 5,960,443 | |
| 合計 | 5,309,799 | – |

## 七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

### 54、 營業外收入

單位：人民幣元

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

### 55、 營業外支出

## 七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

### 57、 現金流量表項目

#### *(1)　收到的其他與經營活動有關的現金*

單位：人民幣元

## 七、 合併財務報表項目註釋 – *續*

### 57、 現金流量表項目 – *續*

#### *(4) 支付的其他與投資活動有關的現金*

單位：人民幣元

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|---|---|---|
| 股權併購意向金 | 1,000,000 | |
| 支付非金融企業往來款 | 21,935,889 | |
| 資產處置相關款項 | – | |
| 工程類保證金 | 12,698,914 | |
| 合計 | 35,634,803 | |

#### *(5) 收到的其他與籌資活動有關的現金*

單位：人民幣元

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|---|---|---|
| 收到非金融企業往來款 | 12,872,717 | |
| 合計 | 12,872,717 | |

#### *(6) 支付的其他與籌資活動有關的現金*

單位：人民幣元

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|---|---|---|
| 支付非金融企業往來款 | | |

## 七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

### 58、 現金流量表補充資料

#### *(1) 現金流量表补充資料*

單位：人民幣元

| 補充資料 | 本期金額 | 上期金額 |
|---|---|---|
| 將淨利潤調節為經營活動現金流量： | | |
| 淨利潤 | 1,349,942,719 | |
| 加：資產減值準備 | 7,975,582 | |
| 信用減值損失 | 51,365,463 | |
| 固定資產折舊 | 1,035,901,127 | |
| 使用權資產攤銷 | 111,604,117 | |
| 無形資產攤銷 | 559,019,765 | |
| 長期待攤費用攤銷 | 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) | -5,309,799 | |
| 固定資產報廢損失(收益以「 」號填列) | 6,230,245 | |
| 公允價值變動損失(收益以「 」號填列) | 38,519,804 | - |
| 財務費用(收益以「 」號填列) | 304,120,572 | |
| 投資損失(收益以「 」號填列) | -34,284,849 | - |
| 遞延所得稅資產減少(增加以「 」號填列) | -61,380,498 | |
| 遞延所得稅負債增加(減少以「 」號填列) | 20,900,252 | |
| 存貨的減少(增加以「 」號填列) | -304,988,308 | - |
| 經營性應收項目的減少(增加以「 」號填列) | -823,218,235 | - |
| 經營性應付項目的增加(減少以「 」號填列) | -174,984,943 | - |
| 遞延收益攤銷 | -11,942,860 | - |
| 其他 | — | |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 2,127,167,281 | |
| 現金及現金等價物淨變動情況： | | |
| 現金的期末餘額 | 4,542,875,419 | |
| 減：現金的期初餘額 | 6,616,021,778 | |
| 加：現金等價物的期末餘額 | — | |
| 減：現金等價物的期初餘額 | — | |
| 現金及現金等價物淨增加額 | -2,073,146,359 | - |

## 七、 合併財務報表項目註釋 – *續*

### 58、 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*

單位：人民幣元

| | 金額 |
|---|---|
| 本期發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物 | |
| 海南華新大成混凝土有限公司 | |
| y | |
| 減：購買日子公司持有的現金及現金等價物 | |
| 海南華新大成混凝土有限公司 | |
| y | |
| 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 | |
| 華新混凝土(黃梅)有限公司 | |
| 取得子公司支付的現金淨額 | |

#### *(3) 現金和現金等價物的構成*

單位：人民幣元

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---|---|---|
| 一、 現金 | **4,542,875,419** | |
| 其中：庫存現金 | **2,409,502** | |
| 可隨時用於支付的銀行存款 | **4,540,465,917** | |
| 可隨時用於支付的其他貨幣資金 | **–** | |
| 二、 現金等價物 | **–** | |
| 三、 期末現金及現金等價物餘額 | **4,542,875,419** | |

## 七、 合併財務報表項目註釋 — *續*

### 59、 所有權或使用權受到限制的資產

單位：人民幣元

| 項目 | 期末賬面價值 | 期初賬面價值 |
|---|---|---|
| 貨幣資金 | **298,064,699** | , , |
| 應收票據 | **2,020,000** | , , |
| 應收款項融資 | **400,499** | , , |
| 固定資產 | **5,556,870** | , , |
| 無形資產 | **22,265,201** | , , |
| 合計 | **328,307,269** | , , |

其他說明：

使用受限制的貨幣資金，參見附註七( )。

於　　年 月　日，本集團以賬面價值為人民幣 , , 元(　　年　月　日：人民幣 , , 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( )。

本集團以賬面價值為人民幣 , , 元(　　年　月　日：人民幣 , , 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( )。

本集團部分子公司的股權被質押給銀行以取得長期借款(附註七( ))，於　　年 月　日，該等股權對應的賬面淨資產餘額合計約人民幣 , , , 元(　　年　月　日：約人民幣 , , , 元)，其中股權對應的賬面淨資產餘額 , , , 元於報告日尚在辦理或已經解除質押。

## 七、 合併財務報表項目註釋 – *續*

### 60、 外幣貨幣性項目

單位：人民幣元

| 項目 | 期末外幣餘額 | 折算匯率 | 期末折算人民幣餘額 |
|---|---|---|---|
| 貨幣資金 | | | |
| 其中：美元 | i i | | i i |
| 人民幣 | i i | | i i |
| 歐元 | i i | | i i |
| 南非蘭特 | i i | | i |
| 港幣 | i | | i |
| 盧布 | i | | i |
| 贊比亞克瓦查 | i | | i |
| 肯亞先令 | i | | |
| 坦桑尼亞先令 | i | | |
| 瑞士法郎 | | | |
| 新加坡元 | | | |
| 應收賬款 | | | |
| 其中：美元 | i | | i i |
| 其他應收款 | | | |
| 其中：美元 | i | | i |
| 應付賬款 | | | |
| 其中：美元 | i i | | i i |
| 人民幣 | i i | | i i |
| 南非蘭特 | i i | | i |
| 歐元 | i | | i |
| 其他應付款 | | | |
| 其中：美元 | i | | i i |
| 人民幣 | i i | | i i |
| 歐元 | i | | i |
| 瑞士法郎 | i | | i |
| 南非蘭特 | i | | i |
| 應付利息 | | | |
| 其中：美元 | i i | | i i |
| 應付股利 | | | |
| 其中：港幣 | i i | | i i |
| 應付債券 | | | |
| 其中：美元 | i i | | i i |
| 一年內到期的非流動負債 | | | |
| 其中：美元 | i i | | i i |
| 長期借款 | | | |
| 其中：美元 | i i | | i i |

# 財務報表附註

截至　　年 月　日止 個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

截至

## 八、 合併範圍的變更 – *續*

### 2、 其他原因的合併範圍變動

***註銷子公司***

本集團於本期註銷 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 |
|---|---|---|
| 華新新型建材(武漢)有限公司 | % | 註銷 |
| 華新新型建材(海南)有限公司 | % | 註銷 |

***新設立子公司***

| | |
|---|---|
| 華新混凝土(武漢蔡甸)有限公司 | 設立 |
| 長沙華新商混新材料有限公司 | 設立 |
| 張家港市華新東南混凝土有限公司 | 設立 |
| 常熟市華新錦龍混凝土有限公司 | 設立 |
| 張家港市華新興港混凝土有限公司 | 設立 |
| 南京華新平達建材科技有限公司 | 設立 |
| 太倉市華新龍和混凝土有限公司 | 設立 |
| 常州市華新砼進混凝土有限公司 | 設立 |
| 常州市華新砼鑫混凝土有限公司 | 設立 |
| 黃岡家美新材料科技有限公司 | 設立 |
| 南通華新金隆混凝土有限公司 | 設立 |
| 揚州市華新江陽混凝土有限公司 | 設立 |
| 華新天邦混凝土(武漢漢陽)有限公司 | 設立 |
| 華新混凝土(武漢江夏)有限公司 | 設立 |
| 常州華新博愛混凝土有限公司 | 設立 |
| 南充華新新型建材有限公司 | 設立 |
| 華新新型建材(武定)有限公司 | 設立 |
| 常熟市華新順豐混凝土有限公司 | 設立 |
| 華新物流(長陽)有限公司 | 設立 |
| [illegible] | 設立 |
| 上海華新潤申混凝土有限公司 | 設立 |

## 九、 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*

| 子公司名稱 | 主要經營地 | 註冊地 | 業務性質 | 註冊資本 | 持股比例(%) | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 萬元 | 直接 | 間接 |
| 華新水泥(黃石)有限公司 | 黃石 | 黃石 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥(紅河)有限公司 | 紅河 | 紅河 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥(陽新)有限公司 | 陽新 | 陽新 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 重慶華新地維水泥有限公司 | 重慶 | 重慶 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥(富民)有限公司 | 富民 | 富民 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 昆明崇德水泥有限公司 | 昆明 | 昆明 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥(臨滄)有限公司 | 臨滄 | 臨滄 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥(株洲)有限公司 | 株洲 | 株洲 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥(大冶)有限公司 | 大冶 | 大冶 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥(雲龍)有限公司 | 雲龍 | 雲龍 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥(武穴)有限公司 | 武穴 | 武穴 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥(恩平)有限公司 | 恩平 | 恩平 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥(劍川)有限公司 | 劍川 | 劍川 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 重慶華新參天水泥有限公司 | 重慶 | 重慶 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 雲南華新東駿水泥有限公司 | 昆明 | 昆明 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥(長陽)有限公司 | 長陽 | 長陽 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥(秭歸)有限公司 | 秭歸 | 秭歸 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥(渠縣)有限公司 | 渠縣 | 渠縣 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新貴州頂效特種水泥有限公司 | 貴州 | 貴州 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥(郴州)有限公司 | 郴州 | 郴州 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 重慶華新鹽井水泥有限公司 | 重慶 | 重慶 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 貴州水城里安水泥有限公司 | 貴州 | 貴州 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥(冷水江)有限公司 | 冷水江 | 冷水江 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥(河南信陽)有限公司 | 信陽 | 信陽 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥(萬源)有限公司 | 萬源 | 萬源 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥重慶涪陵有限公司 | 涪陵 | 涪陵 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥(道縣)有限公司 | 道縣 | 道縣 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新紅塔水泥(景洪)有限公司 | 景洪 | 景洪 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥(桑植)有限公司 | 桑植 | 桑植 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥(宜昌)有限公司 | 宜昌 | 宜昌 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥(襄陽)有限公司 | 襄陽 | 襄陽 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥(赤壁)有限公司 | 赤壁 | 赤壁 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥(昆明東川)有限公司 | 昆明 | 昆明 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 雲南國資水泥昆明有限公司 | 昆明 | 昆明 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥納拉亞尼有限公司 | 納拉亞尼 | 納拉亞尼 | 生產及銷售建材產品 | 萬美元 | | |
| 華新水泥(昭通)有限公司 | 昭通 | 昭通 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥(麗江)有限公司 | 麗江 | 麗江 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥(迪慶)有限公司 | 迪慶 | 迪慶 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥(荊州)有限公司 | 荊州 | 荊州 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥(房縣)有限公司 | 房縣 | 房縣 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新金龍水泥(鄖縣)有限公司 | 鄖縣 | 鄖縣 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥(麻城)有限公司 | 麻城 | 麻城 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥(恩施)有限公司 | 恩施 | 恩施 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥(武漢)有限公司 | 武漢 | 武漢 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 柬埔寨卓雷丁水泥有限公司 | 柬埔寨 | 柬埔寨 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥(鄂州)有限公司 | 鄂州 | 鄂州 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥(西藏)有限公司 | 西藏 | 西藏 | 生產及銷售建材產品 | | | |

## 九、 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 | 註冊地 | 業務性質 | 註冊資本 | 持股比例(%) | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 萬元 | 直接 | 間接 |
| 華新水泥(鶴峰)民族建材有限公司 | 鶴峰 | 鶴峰 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥隨州有限公司 | 隨州 | 隨州 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥襄陽襄城有限公司 | 襄陽 | 襄陽 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新水泥(楚雄)有限公司 | 楚雄 | 楚雄 | 生產及銷售建材產品 | | | |
| 華新混凝土(武漢)有限公司 | 武漢 | 武漢 | 生產及銷售混凝土 | | | |
| 華新混凝土襄陽有限公司 | 襄陽 | 襄陽 | 生產及銷售混凝土 | | | |
| 襄陽華新鳳凰湖混凝土鄂雄狗狗 | | | | | | |

## 九、 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 | 註冊地 | 業務性質 | 註冊資本 | 持股比例(%) | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 萬元 | 直接 | 間接 |
| 湖北岱領未來環保包裝科技有限公司 | 黃石 | 黃石 | 生產、銷售水泥包裝袋 | | | |
| 華新鄂州包裝有限公司 | 鄂州 | 鄂州 | 生產、銷售水泥包裝袋 | | | |
| 華新裝備工程有限公司 | 黃石 | 黃石 | 機電設備製造、維修、安裝服務 | | | |
| 華新水泥(黃石)裝備製造有限公司 | 黃石 | 黃石 | 機電設備製造、維修、安裝服務 | | | |
| 陽新縣富華裝卸有限公司 | 陽新 | 陽新 | 裝卸、倉儲等服務 | | | |
| 宜都市紅花鑫通物流有限公司 | 宜都 | 宜都 | 裝卸、倉儲等服務 | | | |
| 華新(海南)投資有限公司 | 海口 | 海口 | 投資 | 萬美元 | | |
| 雲南華新建材投資有限公司 | 昆明 | 昆明 | 投資 | | | |
| 華新中亞投資(武漢)有限公司 | 武漢 | 武漢 | 投資 | | | |

# 財務報表附註

截至　　年 月　日止 個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 九、 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*

單位：人民幣元

| 子公司名稱 | 期末餘額 | | | | | | 期初餘額 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流動資產 | 非流動資產 | 資產合計 | 流動負債 | 非流動負債 | 負債合計 | 流動資產 | 非流動資產 | 資產合計 | 流動負債 | 非流動負債 | 負債合計 |
| 華新香港(中亞)投資有限公司 | 391,666,976 | 732,903,218 | 1,124,570,194 | 114,499,564 | 28,567,383 | 143,066,947 | | | | | | |
| 黃石華新綠色建材產業有限公司 | 1,233,732,715 | 8,876,008,742 | 10,109,741,457 | 3,616,526,191 | 4,813,971,487 | 8,430,497,678 | | | | | | |
| 華新綠色建材(武穴)有限公司 | 363,959,709 | 790,295,674 | 1,154,255,383 | 411,018,053 | 121,411,404 | 532,429,457 | | | | | | |
| 柬埔寨卓雷丁水泥有限公司 | 367,854,275 | 596,963,449 | 964,817,724 | 198,006,271 | 51,689,608 | 249,695,879 | | | | | | |
| 華新水泥(西藏)有限公司 | 460,598,360 | 1,046,776,799 | 1,507,375,159 | 315,927,895 | 186,078,953 | 502,006,848 | | | | | | |
| 華新水泥(大冶)有限公司 | 445,346,444 | 550,653,890 | 996,000,334 | 180,018,190 | 106,213,223 | 286,231,413 | | | | | | |
| l | 540,851,944 | 1,072,753,937 | 1,613,605,881 | 279,874,219 | 283,239,091 | 563,113,309 | | | | | | |
| y | 1,414,688,791 | 1,340,909,587 | 2,755,598,378 | 195,978,292 | 166,610,302 | 362,588,594 | | | | | | |

| 子公司名稱 | 本期發生額 | | | | 上期發生額 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 營業收入 | 淨利潤 | 綜合收益總額 | 經營活動現金流量 | 營業收入 | 淨利潤 | 綜合收益總額 | 經營活動現金流量 |
| 華新香港(中亞)投資有限公司 | 454,949,938 | 154,084,640 | 146,773,769 | 296,546,172 | | | | |
| 黃石華新綠色建材產業有限公司 | 444,330,666 | −16,286,718 | −16,286,718 | 469,403,634 | | | | |
| 華新綠色建材(武穴)有限公司 | 216,939,230 | 58,794,948 | 58,794,948 | 94,618,168 | | | | |
| 柬埔寨卓雷丁水泥有限公司 | 308,420,212 | 12,154,832 | 37,987,970 | 103,722,306 | | | | |
| 華新水泥(西藏)有限公司 | 359,774,104 | 21,848,965 | 21,848,965 | 126,063,687 | | | | |
| 華新水泥(大冶)有限公司 | 245,524,417 | −12,425,277 | −12,425,277 | 20,000,969 | | | | |
| l | 322,201,961 | 9,688,436 | 80,348,309 | 8,091,112 | | | | |
| y | 293,341,206 | 41,573,193 | 112,233,066 | 52,003,682 | | | | |

### 2、 在合營企業或聯營企業中的權益

#### *(1) 重要的合營企業或聯營企業*

## 九、 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*

單位：人民幣元

| | **期末餘額／本期發生額** | 期初餘額／上期發生額 |
|---|---|---|
| 合營企業： | | |
| 投資賬面價值合計 | **–** | |
| 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： | | |
| 投資賬面價值合計 | **437,410,495** | |
| 下列各項按持股比例計算的合計數 | | |
| 淨利潤 | **348,987** | – |
| 其他綜合收益 | **–** | |
| 綜合收益總額 | **187,198** | – |

## 十、 與金融工具相關的風險

### 1、 金融工具分類

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下：

**2023年6月30日**

單位：人民幣元

| 金融資產 | 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 | 以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 | 合計 |
|---|---|---|---|---|
| 交易性金融資產 | 1,519,104 | — | — | 1,519,104 |
| 其他非流動金融資產 | 28,258,999 | — | — | 28,258,999 |
| 應收款項融資 | — | — | 440,987,622 | 440,987,622 |
| 其他權益工具投資 | — | — | 962,012,073 | 962,012,073 |
| 貨幣資金 | — | 5,552,644,820 | — | 5,552,644,820 |
| 應收票據 | — | 326,222,154 | — | 326,222,154 |
| 應收賬款 | — | 2,168,543,120 | — | 2,168,543,120 |
| 其他應收款 | — | 616,783,284 | — | 616,783,284 |
| 債權投資 | — | 7,500,000 | — | 7,500,000 |
| 長期應收款 | — | 130,106,796 | — | 130,106,796 |
| 合計 | 29,778,103 | 8,801,800,174 | 1,402,999,695 | 10,234,577,972 |

## 十、 與金融工具相關的風險 – *續*

### 1、 金融工具分類 – *續*

單位：人民幣元

| 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 | 以攤餘成本計量的金融負債 | 合計 |
|---|---|---|---|
| 應付債券(優先股) | 153,971,521 | – | 153,971,521 |
| 短期借款 | – | 706,300,000 | 706,300,000 |
| 應付票據 | – | 748,840,928 | 748,840,928 |
| 應付賬款 | – | 7,409,905,544 | 7,409,905,544 |
| 其他應付款 | – | 1,443,195,375 | 1,443,195,375 |
| 一年內到期的非流動負債 | – | 4,617,236,825 | 4,617,236,825 |
| 租賃負債 | – | 1,323,512,847 | 1,323,512,847 |
| 長期借款 | – | 7,224,034,426 | 7,224,034,426 |
| 應付債券(優先股除外) | – | 4,357,696,373 | 4,357,696,373 |
| 長期應付款 | – | 2,411,172,569 | 2,411,172,569 |
| 合計 | 153,971,521 | 30,241,894,887 | 30,395,866,408 |

## 十、 與金融工具相關的風險 – *續*

### 2、 金融資產轉移 – *續*

***已整體終止確認但繼續涉入的已轉移金融資產 – 續***

年 月　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期度和累計確認的收益或費用。背書在本期大致均衡發生。

### 3、 金融工具風險

本集團在日常活動中面臨各種金融風險，主要包括：信用風險、流動性風險及市場風險(包括匯率風險、利率風險)。本集團的主要金融工具包括貨幣資金、交易性金融資產、應收票據、應收款項融資、應收賬款、其他應收款、債權投資、長期應收款、其他權益工具投資、其他非流動金融資產、借款、應付票據、應付賬款、其他應付款、租賃負債、應付債券及長期應付款等。與這些金融工

## 十、 與金融工具相關的風險 – *續*

### 3、 金融工具風險 – *續*

***信用風險 – 續***

由於本集團僅與經認可的且信譽良好的第三方進行交易，所以無需擔保物。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。本集團對應收賬款餘額未持有任何擔保物或其他信用增級。

*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。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮在無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得合理且有依據的信息，包括基於本集團歷史資料的定性和定量分析、外】驥

截至　　年 月　日止

## 十、 與金融工具相關的風險 — *續*

### 4、 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。　　年 月　日和　　年　月　日，資本管理目標、政策或程序未發生變化。

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：人民幣元

| | 2023年6月30日 | 年　月　日 |
|---|---|---|
| 總負債 | **33,500,219,995** | / / |
| 總資產 | **65,562,488,903** | / / |
| 資產負債率 | **51.10%** | % |

截至　　年 月 日　個

## 十一、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

單位：人民幣元

| 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 | 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 | 29,778,104 | – | – | 29,778,104 |
| 以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產 | 29,778,104 | – | – | 29,778,104 |
| ( ) 債務工具投資 | – | – | – | – |
| ( ) 權益工具投資 | 29,778,104 | – | – | 29,778,104 |
| 指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 | – | – | – | – |
| （二）其他債權投資 | – | – | – | – |
| （三）其他權益工具投資 | – | – | 962,012,073 | 962,012,073 |
| （四）投資性房地產 | – | – | – | – |
| （五）生物資產 | – | – | – | – |
| （六）應收款項融資 | – | 440,987,622 | – | 440,987,622 |
| 持續以公允價值計量的資產總額 | 29,778,104 | 440,987,622 | 962,012,073 | 1,432,777,799 |
| （七）交易性金融負債 | – | – | – | – |
| （八）應付債券 | – | – | 153,971,521 | 153,971,521 |
| 優先股 | – | – | 153,971,521 | 153,971,521 |
| 持續以公允價值計量的負債總額 | – | – | 153,971,521 | 153,971,521 |
| 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 | – | – | – | – |

## 十一、公允價值的披露 – *續*

### 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

對於上述第一層次公允價值計量項目，根據　　年 月　日股票收盤價確定其市價。

### 3、 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

本集團持有的第三層次公允價值計量的項目如下：

單位：人民幣元

| 項目 | 應收款項融資 | 其他權益工具投資 | 應付債券(優先股) |
|---|---|---|---|
| 期末公允價值 | ' ' | ' ' | ' ' |
| 估值技術 | 月 | | |

## 十二、關聯方及關聯交易

### 1、 本企業的母公司情況

| 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(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | | |
| 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 | | |

為本公司第一大股東，其最終控股股東為　　。　　的一致行動人　　持有本公司　　%的股權，因此，　　對本公司的表決權比例為　　%。

### 2、 本企業的子公司情況

本企業子公司的情況詳見附註九、 。

### 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九、 。

## 十二、關聯方及關聯交易 – *續*

### 4、 其他關聯方情況

| 其他關聯方名稱 | 其他關聯方與本企業關係 |
|---|---|
| [illegible] | 受　　之控制 |
| [illegible] | 受　　之控制 |
| [illegible] | 受　　之控制 |
| [illegible] | 受　　之控制 |
| [illegible] | 受　　之控制 |
| [illegible] | 受　　之控制 |
| [illegible] | 受　　之控制 |
| [illegible] | 受　　之控制 |
| [illegible] | 受　　之控制 |
| [illegible] | 受　　之控制 |
| [illegible] | 受　　之控制 |
| [illegible] | 受　　之控制 |
| [illegible] | 受　　之控制 |
| 豪瑞建材(北京)有限公司 | 受　　之控制 |
| 都江堰拉法基水泥有限公司 | 受　　之控制 |
| 拉法基(北京)建材技術服務有限公司 | 受　　之控制 |
| 黃石華新殘福工貿有限公司 | 其他關聯方 |
| 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 |
| 晨峰智慧裝備湖北有限公司 | 本集團之聯營企業 |
| 黃石市國有資產經營有限公司 | 華新集團有限公司之母公司 |

### 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*

單位：人民幣元

| 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 | **13,821,616** | |
| [illegible] | 接受勞務 | **1,079,892** | |
| 華新集團有限公司 | 接受勞務 | **–** | |
| 都江堰拉法基水泥有限公司 | 採購備件 | **–** | |

## 十二、關聯方及關聯交易 – *續*

### 5、 關聯交易情況 – *續*

#### *(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易 – 續*

*出售商品／提供勞務情況表*

單位：人民幣元

| 關聯方 | 關聯交易內容 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|---|---|---|---|
| 西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司 | 銷售商品 | 7,590,307 | |
| 都江堰拉法基水泥有限公司 | 銷售商品 | 5,802,243 | |
| 西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司 | 提供勞務 | 661,825 | |

#### *(2) 關鍵管理人員報酬*

單位：人民幣元

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|---|---|---|
| 關鍵管理人員報酬 | 14,377,628 | |

## 十三、股份支付 – *續*

### 1、 股份支付總體情況 – *續*

員工持股計劃包括 計劃和 計劃兩部分， 計劃是與本公司　– 年年度業績考核掛鈎的長期激勵計劃， 計劃是與公司里程碑業績考核掛鈎的長期激勵計劃。 計劃分期授予、分期考核、分期解鎖(共計 批次，分別包括　，　，　，　，　以及　)； 計劃一次性授予，一次性考核，一次性解鎖。

截至　　年　月　日，已完成授予　計劃 ，　，　股，授予　計劃 ，　，　股，授予　計劃 ，　股，授予　計劃 ，　股，授予　計劃 ，　股；已完成授予 計劃 ，　，　股。

批次分 批，按　%、　%、　%的比例解鎖，第一批鎖定　個月，第二批鎖定　個月，第三批鎖定　個月；　、　、　批次鎖定期均為　個月。　批次分 批，按　%、　%的比例解鎖，第一批鎖定　個月，第二批鎖定　個月。　批次分 批　%解鎖，鎖定期　個月。　批次鎖定期為　個月。

### 2、 以權益結算的股份支付情況

單位：人民幣元

| | |
|---|---|
| 授予日權益工具公允價值的確定方法 | 授予日收盤價 |
| 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 |
| 本期估計與上期估計有重大差異的原因 | |
| 以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額 | ，　， |
| 本期以權益結算的股份支付確認的費用總額 | ，　， |

## 十四、承諾及或有事項

### 1、 重要承諾事項

單位：人民幣元

| | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---|---|---|
| 已簽約但未撥備 | – | |
| 購建長期資產承諾 | 2,591,312,237 | ，　，　， |
| 股權投資承諾 | 1,673,495,280 | |

## 十四、承諾及或有事項 – *續*

### 2、 或有事項

## 十六、其他重要事項

### 1、 分部信息

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

按資產所在地劃分的非流動資產(註)

單位：人民幣元

| | 期末賬面餘額 | 期初賬面餘額 |
|---|---|---|
| 中國 | 39,465,140,544 | |
| 中國以外的亞洲地區 | 4,531,427,219 | |
| 非洲地區 | 3,254,192,549 | |
| 中東 | 2,679,094,566 | |
| 合計 | 49,929,854,878 | |

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*

單位：人民幣元

| 賬齡 | 期末賬面餘額 | 期初賬面餘額 |
|---|---|---|
| 年以內 | | |
| 個月以內 | 729,665,941 | |
| – 個月 | 92,729,324 | |
| 年以內小計 | 822,395,265 | |
| 至 年 | 67,320,776 | |
| 至 年 | 41,890,054 | |
| 年以上 | 17,568,861 | |
| 合計 | 949,174,956 | |
| 減：應收賬款壞賬準備 | 33,066,936 | |
| 合計 | 916,108,020 | |

## 十七、母公司財務報表主要項目註釋 — *續*

### 1、 應收賬款 — *續*

#### *(1) 按賬齡披露 — 續*

*按壞賬計提方法分類披露*

單位：人民幣元

| 類別 | 期末餘額 | | | | | 期初餘額 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | | | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | | |
| | 金額 | 比例(%) | 金額 | 計提比例(%) | 賬面價值 | 金額 | 比例(%) | 金額 | 計提比例(%) | 賬面價值 |
| 按單項計提壞賬準備 | 913,243,305 | 96 | 22,788,285 | 2 | 890,455,020 | | | | | |
| 按組合計提壞賬準備 | 35,931,651 | 78 | 10,278,651 | 22 | 25,653,000 | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 水泥業務 | 33,912,248 | 76 | 9,826,024 | 22 | 24,086,224 | | | | | |
| 其他業務 | 2,019,403 | 82 | 452,627 | 18 | 1,566,776 | | | | | |

## 十七、母公司財務報表主要項目註釋 — *續*

### 1、 應收賬款 — *續*

#### *(1) 按賬齡披露 — 續*

*按壞賬計提方法分類披露 — 續*

按組合計提壞賬準備：

水泥業務

單位：人民幣元

| | 期末餘額 | | |
|---|---|---|---|
| **名稱** | **應收賬款** | **壞賬準備** | **計提比例(%)** |
| - 個月 | **4,484,336** | **448,433** | **10.00** |
| - 個月 | **16,044,122** | **3,529,707** | **22** |
| 至 年 | **4,950,676** | **1,930,764** | **39** |
| 至 年 | **8,433,114** | **4,300,888** | **51** |
| 年以上 | **—** | **—** | **—** |
| 合計 | **33,912,248** | **10,209,792** | **—** |

其他

單位：人民幣元

| | 期末餘額 | | |
|---|---|---|---|
| **名稱** | **應收賬款** | **壞賬準備** | **計提比例(%)** |
| - 個月 | **527,772** | **—** | **—** |
| - 個月 | **117,592** | **1,176** | **1** |
| 至 年 | **996,017** | **29,881** | **3** |
| 至 年 | **378,022** | **37,802** | **10** |
| 年以上 | **—** | **—** | **90** |
| 合計 | **2,019,403** | **68,859** | **—** |

截至　　年 月　日止

## 十七、母公司財務報表主要項目註釋 — *續*

### 2、 其他應收款 — *續*

#### *(1) 按賬齡披露*

單位：人民幣元

| 賬齡 | 期末賬面餘額 | 期初賬面餘額 |
|---|---|---|
| 年以內 | 2,769,582,579 | |
| 至 年 | 642,168,335 | |
| 至 年 | 441,908,148 | |
| 年以上 | 1,680,536,052 | |
| 減：其他應收壞賬準備 | 46,619,066 | |
| 合計 | 5,487,576,048 | |

#### *(2) 按款項性質分類*

單位：人民幣元

| 款項性質 | 期末賬面餘額 | 期初賬面餘額 |
|---|---|---|
| 應收關聯方往來款 | 5,461,018,185 | |
| 保證金、押金及定金 | 42,857,427 | |
| 其他 | 30,319,502 | |
| 合計 | 5,534,195,114 | |

#### *(3) 壞賬準備的情況*

單位：人民幣元

| 類別 | 期初餘額 | 本期變動金額 計提 | 收回或轉回 | 轉銷或核銷 | 其他變動 | 期末餘額 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 其他應收款壞賬準備 | | | | | | 46,619,066 |
| 合計 | | | | | | 46,619,066 |

## 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 華新裝備工程有限公司 | | | | 190,000,000 | – | – |
| 黃石華新包裝有限公司 | | | | 60,229,648 | – | – |
| 模里西斯薩默塞特投資有限公司 | | | | 252,000,000 | – | – |
| 武漢武鋼華新水泥有限責任公司 | | | | 20,000,000 | – | – |
| 雲南華新建材投資有限公司 | | | | 977,000,000 | – | – |
| 重慶華新參天水泥有限公司 | | | | 253,300,000 | – | – |
| 重慶華新地維水泥有限公司 | | | | 73,000,000 | – | – |
| 重慶華新鳳凰湖混凝土有限公司 | | | | 40,000,000 | – | – |
| 重慶華新天成混凝土有限公司 | | | | 29,000,000 | – | – |
| 重慶華新鹽井水泥有限公司 | | | | 29,738,100 | – | – |
| 黃石華新綠色建材產業有限公司 | | | | 1,235,000,000 | – | – |
| 華新(海南)投資有限公司 | | | | 732,000,000 | – | – |
| 華新物業管理黃石有限公司 | | | | 3,000,000 | – | – |
| 華新新型建材(黃石)有限公司 | | | | 50,000,000 | – | – |
| 合計 | | | | 13,242,661,134 | – | 42,000,000 |

#### *(2) 對聯營、合營企業投資*

單位：人民幣元

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 合營企業 | | | | | |
| 小計 | | | | – | – |
| 聯營企業 | | | | | |
| 西藏高新建材集團有限公司 | | – | – | 344,447,096 | – |
| 上海萬安華新水泥有限公司 | | – | | 89,831,391 | – |
| 小計 | | – | – | 434,278,487 | – |
| 合計 | | – | – | 434,278,487 | – |

截至　　年

# 財務報表附註

截至　　年 月　日止 個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十八、補充資料

### 1、 當期非經常性損益明細表

單位：人民幣元

| 項目 | 金額 |
| --- | --- |
| 非流動資產處置損益 | - |
| 計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外 | |
| 除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得的投資收益 | - |
| 單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回 | |
| 除上述各項之外的其他營業外收入和支出 | - |
| 減：所得稅影響額 | |
| 少數股東權益影響額(稅後) | - |
| 合計 | |

### 2、 淨資產收益率及每股收益

| 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 | | | |
| 扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤 | | | |