



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

2023

中期報告

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：

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
AFR	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
EBITDA	指	稅息折舊及攤銷前利潤
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
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	2023年1月1日至2023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	王璐女士
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、上海證券報
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

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。2023年上半年，中國國民經濟恢復向好，國內生產總值同比增長5.5%，其中二季度增長6.3%。1-6月，全國固定資產投資(不含農戶)24.31萬億，同比增長3.8%，其中與水泥需求高度相關的基礎設施投資增長7.2%，房地產開發投資則下降7.9%。

2023年上半年，全國規模以上企業累計水泥產量9.53億噸，為近12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16個省/市/自治區和海外14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2023年6月30日，公司具備水泥產能1.22億噸/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8,990萬方/年(含租賃)、骨料2.4億噸/年、綜合環保牆材5.4億塊/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80萬平米/年、工業防腐瓦板300萬平米/年、石灰69萬噸/年、水泥包裝袋7億隻/年及廢棄物處置1,598萬噸/年(含已獲環評批復但尚未投產項目)的總體產能。

截至2023年6月30日，水泥業務的收入佔公司營業收入總額的62%，實現歸屬於母公司股東的淨利潤佔比為44%，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38%，實現歸屬於母公司股東的淨利潤佔比為56%，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。公司自1994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2022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。

管理層討論與分析

(三) 報告期經營狀況概述

2023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。

2023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2,995.14萬噸，同比增長2.13%（其中：國內水泥及商品熟料銷量同比下降0.76%）。公司一體化發展顯現，上半年骨料銷售5,051.24萬噸，同比增長103.30%；混凝土銷售1,094.97萬方，同比增長82.31%。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194萬噸，同比提升11%。報告期內公司實現營業收入158.32億元，同比增長10.02%；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11.93億元，同比下降24.85%。

報告期內，公司水泥業務實現營業收入97.6億元，同比下滑5.04%，其中：國內水泥業務實現營業收入74.62億元，同比下滑12.41%；海外水泥業務實現營業收入23.02億元，同比上升30.57%。非水泥業務實現營業收入58.36億元，同比增長49.19%。盈利能力方面：本期水泥產品因銷售價格較上年同期下滑24.60元/噸至326.00元/噸，成本較上年同期下降10.47元/噸至251.62元/噸，導致噸毛利較上年同期下滑14.13元/噸至74.37元/噸；骨料業務因銷售均價下滑8.65元/噸至42.81元/噸，成本上升3.03元/噸至23.49元/噸，導致噸毛利下跌11.68元/噸至19.32元/噸；混凝土業務因銷售價格下降43.48元/方至289.88元/方，成本下降22.67元/方至252.14元/方，而導致方毛利下降20.81元/方至37.74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EBITDA貢獻佔比超過50%，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AFR熟替代率達到22.16%，較上年同期提升10.12個百分點，熟料產品傳統熟耗同比下降57.58kcal/kg。上半年，國內52條窯線中有33條窯線熟料單位產品綜合能耗低於100 kgce/t的國家標準水準。

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Oman Cement Company SAOG 59.58%股權的收購，坦桑尼亞Dar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440萬噸/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3,150萬噸/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28家混凝土項目，新增產能2,115萬方/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，ERP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	14,389,448,963	10.02
營業成本	11,971,182,161	10,357,040,560	15.58
銷售費用	691,696,836	709,133,292	-2.46
管理費用	802,033,113	723,755,898	10.82
財務費用	245,237,036	164,831,907	48.78
研發費用	58,342,983	45,693,691	27.68
經營活動產生的現金流量淨額	2,127,167,281	1,267,008,618	67.89
投資活動產生的現金流量淨額	-2,221,519,537	-3,121,618,364	28.83
籌資活動產生的現金流量淨額	-2,054,800,997	226,934,452	-1,005.46

- (1) 2023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。
- (2) 2023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。
- (3) 2023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		上年期末數		本期期末 金額較上年 末變動比例	情況說明
	本期期末數	佔總資產 的比例	上年期末數	佔總資產 的比例		
交易性金融資產	1,519,104	—	41,711,538	0.06	-96.36	利率掉期平倉
應收票據	326,222,154	0.50	545,960,470	0.85	-40.25	加大票據轉讓
應收賬款	2,168,543,120	3.31	1,382,631,200	2.15	56.84	混凝土業務規模擴大
使用權資產	1,763,558,225	2.69	979,311,070	1.52	80.08	混凝土業務租賃增加
其他應付款	1,443,195,375	2.20	915,096,046	1.42	57.71	分配後待支付H股股利
租賃負債	1,323,512,847	2.02	759,905,754	1.18	74.17	混凝土業務租賃增加
長期應付職工薪酬	63,948,399	0.10	47,606,682	0.07	34.33	企業併購增加

管理層討論與分析

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320.62億元，其中歸屬於母公司的股東權益為人民幣277.19億元。

本報告期末，本集團負債總額為335.00億元，其中有息負債為145.30億元。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
1年以內	2,759,660,780	2,786,503,163
1至2年	2,697,294,180	2,421,597,318
2至5年	4,106,559,584	4,206,408,619
5年以上	454,729,500	654,082,887
合計	<u>10,018,244,044</u>	<u>10,068,591,987</u>

除上述借款外，本集團還有2-6年內到期的公司債券45.12億元。

本集團資產負債率(負債總額除以資產總額)由年初52.0%下降至本報告期末51.1%。

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。

管理層討論與分析

(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	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	<u>328,307,269</u>

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(28))，於2023年6月30日，該等股權對應的賬面淨資產餘額合計約人民幣5,273,086,977元(2022年12月31日：約人民幣4,829,073,769元)，其中股權對應的賬面淨資產餘額4,527,632,382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(1)、七(3)、七(5)、七(59)。

(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(3)外匯風險。

(4) 重大投資及資本性開支

2023年上半年本集團資本性新建、改擴建項目共投入約18.19億元。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。

管理層討論與分析

(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	1,012,850,323	-5.02
其他非流動金融資產	28,258,999	25,067,265	12.73
長期股權投資	468,628,363	438,886,647	6.78

(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(33)、十四(2)。

(五) 下半年展望

2023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，科學精準實施宏觀政策，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。

2023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10,175,850,331元，佔本公司淨資產的36.71%。

(三) 其他重大事項的說明

- 1、2023年5月23日，公司收到中國證券監督管理委員會出具的《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30億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。
- 2、2023年6月9日、2023年7月20日，公司第十屆董事會第二十五次會議及2023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2020-2022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0元/股回購並註銷該持股計劃項下17,604,206股因未達業績考核目標而無法歸屬的股票。2023年8月28日，公司完成該部分股份的註銷。
- 3、2023年3月13日，本公司全資子公司華新(香港)國際控股有限公司與Investment Authority SPC簽署協議，以1.931億美元(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Oman Cement Company SAOG 59.58%股權。2023年4月5日，上述59.58%的股權完成交割。2023年7月2日，完成向Oman Cement Company SAOG剩餘股東的要約收購，本項交易全部完成。公司以2.108億美元的總代價，通過間接控股全資子公司Abra Holdings Ltd.持有Oman Cement Company SAOG 64.66%股權。
- 4、2023年6月27日，本公司全資子公司華新(香港)國際控股有限公司與INTERCEMENT TRADING INVERSIONES, S.A.U.簽署協議，以2.316億美元(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Natal Portland Cement Company (Pty) Ltd.100%股權。目前該項交易正在按計劃推進中。
- 5、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。
- 6、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2023年6月30日，本公司的登記股東總數為63,229戶。其中：A股股東63,226戶，H股股東3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	734,719,989	35.04
HOLCHIN B.V.	A股	451,333,201	21.53
華新集團有限公司	A股	338,060,739	16.12
香港中央結算有限公司	A股	32,077,416	1.53
華新水泥股份有限公司－2020-2022年核心員工持股計劃	A股	21,039,361	1.00
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	17,733,786	0.85
全國社保基金四一三組合	A股	15,900,000	0.76
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	15,300,037	0.73
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	0.54
中國鐵路武漢局集團有限公司	A股	11,289,600	0.54

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2023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：

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	33.14	21.53
		H股	417,902,467	56.88	19.93
		合計	<u>869,235,668</u>		<u>41.46</u>
Holderfin B.V.	受控法團權益	A股	451,333,201	33.14	21.53
		H股	384,210,624	52.29	18.33
		合計	<u>835,543,825</u>		<u>39.85</u>
Holchin B.V.	實益擁有人	A股	451,333,201	33.14	21.53
		H股	384,210,624	52.29	18.33
		合計	<u>835,543,825</u>		<u>39.85</u>
黃石市人民政府國有 資產監督管理委員會	受控法團權益	A股	338,060,739	24.82	16.12
黃石國有資產管理公司	受控法團權益	A股	338,060,739	24.82	16.12
華新集團有限公司	實益擁有人	A股	338,060,739	24.82	16.12
China Conch Venture Holdings (HK) Limited	受控法團權益	H股	92,788,469	12.63	4.43
China Conch Venture Holdings International Limited	受控法團權益	H股	92,788,469	12.63	4.43

股份變動及股東情況

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 (%)
Conch International Holdings (HK) Limited	實益擁有人	H股	92,788,469	12.63	4.43
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	4.43
安徽海创新型節能建築 材料有限責任公司	受控法團權益	H股	92,788,469	12.63	4.43
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	4.43
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	4.43
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	4.43

註：該百分比是以本公司於2023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2023年6月30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，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。

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2023年1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2023年3月15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2023年7月26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2023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	A股	364,334	0.0268	0.0174
		H股	565,696	0.0770	0.0270
劉鳳山	實益擁有人	A股	161,500	0.0119	0.0077
		H股	120,600	0.0164	0.0058
明進華	實益擁有人	H股	36,500	0.0050	0.0017
張林	實益擁有人	A股	11,600	0.0009	0.0006
		H股	148,400	0.0202	0.0071
劉偉勝	實益擁有人	H股	13,700	0.0019	0.0007

註：該百分比是以本公司於2023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2023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。

董事、監事和高級管理人員

(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2023年6月30日，本集團在崗員工共計19,654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。

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14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2023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) 公司債券募集資金使用情況

截至2022年12月31日，公司2020年發行海外債券尚有未使用募集資金餘額3.47億元。截至本報告期末，未使用募集資金餘額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

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

2023年6月30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(1)	5,552,644,820	7,038,341,792
交易性金融資產	七(2)	1,519,104	41,711,538
應收票據	七(3)	326,222,154	545,960,470
應收賬款	七(4)	2,168,543,120	1,382,631,200
應收款項融資	七(5)	440,987,622	527,248,935
預付款項	七(6)	443,687,627	353,870,798
其他應收款	七(7)	616,783,284	477,956,891
存貨	七(8)	3,686,327,929	3,405,122,012
其他流動資產	七(9)	819,230,599	677,454,529
流動資產合計		14,055,946,259	14,450,298,165
非流動資產			
債權投資		7,500,000	7,500,000
長期應收款	七(10)	130,106,796	131,594,447
長期股權投資	七(11)	468,628,363	438,886,647
其他權益工具投資	七(12)	962,012,073	1,012,850,323
其他非流動金融資產		28,258,999	25,067,265
固定資產	七(13)	26,342,150,511	22,720,804,975
在建工程	七(14)	4,693,485,846	6,575,465,631
使用權資產	七(15)	1,763,558,225	979,311,070
無形資產	七(16)	14,528,804,274	15,182,751,513
開發支出		50,736,970	45,429,082
商譽	七(17)	635,076,504	618,543,411
長期待攤費用	七(18)	770,909,159	817,417,303
遞延所得稅資產	七(19)	448,809,898	387,429,400
其他非流動資產		676,505,026	848,327,033
非流動資產合計		51,506,542,644	49,791,378,100
資產總計		65,562,488,903	64,241,676,265

財務報告(未經審計)

合併資產負債表－續

2023年6月30日

單位：人民幣元

項目	附註	期末餘額	期初餘額
流動負債			
短期借款	七(20)	706,300,000	593,415,661
應付票據	七(21)	748,840,928	729,227,787
應付賬款	七(22)	7,409,905,544	8,366,283,316
合同負債	七(23)	748,180,890	681,610,930
應付職工薪酬	七(24)	165,246,080	131,081,719
應交稅費	七(25)	550,672,065	692,510,079
其他應付款	七(26)	1,443,195,375	915,096,046
一年內到期的非流動負債	七(27)	4,617,236,825	4,427,049,341
其他流動負債		91,233,353	88,609,421
流動負債合計		16,480,811,060	16,624,884,300
非流動負債			
長期借款	七(28)	7,224,034,426	7,282,088,824
應付債券	七(29)	4,511,667,894	4,426,286,852
租賃負債	七(30)	1,323,512,847	759,905,754
長期應付款	七(31)	2,411,172,569	2,837,076,467
長期應付職工薪酬	七(32)	63,948,399	47,606,682
預計負債	七(33)	425,487,269	442,260,626
遞延收益	七(34)	282,301,933	291,877,454
遞延所得稅負債	七(19)	672,343,598	586,568,845
其他非流動負債	七(35)	104,940,000	104,940,000
非流動負債合計		17,019,408,935	16,778,611,504
負債合計		33,500,219,995	33,403,495,804
所有者權益(或股東權益)			
實收資本(或股本)	七(36)	2,096,599,855	2,096,599,855
資本公積	七(37)	2,080,731,537	1,975,889,177
減：庫存股	七(38)	610,051,971	610,051,971
其他綜合收益	七(39)	-131,765,072	-175,257,484
專項儲備	七(40)	37,644,851	37,644,851
盈餘公積	七(41)	1,111,880,257	1,111,880,257
未分配利潤	七(42)	23,133,736,300	23,009,600,343
歸屬於母公司所有者權益(或股東權益)合計		27,718,775,757	27,446,305,028
少數股東權益		4,343,493,151	3,391,875,433
所有者權益(或股東權益)合計		32,062,268,908	30,838,180,461
負債和所有者權益(或股東權益)總計		65,562,488,903	64,241,676,265

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)

母公司資產負債表

2023年6月30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		2,523,899,331	3,371,482,031
交易性金融資產		—	41,711,538
應收票據		2,100,000	2,657,000
應收賬款	十七(1)	916,108,020	1,064,169,857
應收款項融資		13,896,316	6,006,461
預付款項		297,556,324	202,336,689
其他應收款	十七(2)	5,547,576,218	4,853,948,075
存貨		238,353,168	317,520,810
一年內到期的非流動資產		1,580,000	1,580,000
其他流動資產		90,575,707	30,437,969
流動資產合計		9,631,645,084	9,891,850,430
非流動資產			
長期應收款		70,355,216	61,595,884
長期股權投資	十七(3)	13,634,939,621	13,291,077,272
其他權益工具投資		962,012,073	1,012,850,323
其他非流動金融資產		28,258,999	25,067,265
固定資產		486,780,033	514,953,103
在建工程		83,788,294	67,298,137
使用權資產		46,891,859	49,684,572
無形資產		109,425,634	110,473,423
開發支出		19,999,516	19,235,220
長期待攤費用		9,760,107	10,875,947
遞延所得稅資產		31,824,938	7,589,057
非流動資產合計		15,484,036,290	15,170,700,203
資產總計		25,115,681,374	25,062,550,633

財務報告(未經審計)

母公司資產負債表－續

2023年6月30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	190,606,110
應付賬款		283,405,586	273,190,074
合同負債		39,335,681	30,761,067
應付職工薪酬		23,162,652	28,132,478
應交稅費		112,089,202	131,701,323
其他應付款		7,378,335,429	6,772,872,313
一年內到期的非流動負債		370,722,433	928,941,258
流動負債合計		8,679,106,370	8,356,204,623
非流動負債			
長期借款		1,015,280,000	961,060,000
應付債券		2,197,570,500	2,196,795,791
租賃負債		36,434,379	35,343,333
長期應付職工薪酬		13,559,328	13,559,328
預計負債		6,864,253	6,864,253
遞延收益		6,104,167	6,875,000
非流動負債合計		3,275,812,627	3,220,497,705
負債合計		11,954,918,997	11,576,702,328
所有者權益(或股東權益)			
實收資本(或股本)		2,096,599,855	2,096,599,855
資本公積		2,394,001,651	2,381,459,845
減：庫存股		610,051,971	610,051,971
其他綜合收益		-40,060,045	-1,931,357
盈餘公積		1,111,880,257	1,111,880,257
未分配利潤		8,208,392,630	8,507,891,676
所有者權益(或股東權益)合計		13,160,762,377	13,485,848,305
負債和所有者權益(或股東權益)總計		25,115,681,374	25,062,550,633

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)

合併利潤表 2023年1-6月

單位：人民幣元

項目	附註	2023年半年度	2022年半年度
一、營業總收入	七(43)	15,831,572,500	14,389,448,963
其中：營業收入		15,831,572,500	14,389,448,963
二、營業總成本		14,091,669,921	12,268,372,426
其中：營業成本	七(43)	11,971,182,161	10,357,040,560
税金及附加	七(44)	323,177,792	267,917,078
銷售費用	七(45)	691,696,836	709,133,292
管理費用	七(46)	802,033,113	723,755,898
研發費用		58,342,983	45,693,691
財務費用	七(47)	245,237,036	164,831,907
其中：利息費用		315,768,191	149,218,223
利息收入		58,883,536	44,998,331
加：其他收益	七(48)	78,804,926	98,008,668
投資收益(損失以「-」號填列)	七(49)	34,284,849	21,291,835
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	七(49)	348,987	-4,137,667
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	七(50)	-38,519,804	16,465,744
信用減值損失(損失以「-」號填列)	七(51)	-51,365,463	-43,425,957
資產減值損失(損失以「-」號填列)	七(52)	-7,975,582	-10,278,652
資產處置收益(損失以「-」號填列)	七(53)	5,309,799	-1,248,095
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		1,760,441,304	2,201,890,080
加：營業外收入	七(54)	6,448,493	2,892,447
減：營業外支出	七(55)	28,622,956	38,731,861
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		1,738,266,841	2,166,050,666
減：所得稅費用	七(56)	388,324,122	483,159,383
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		1,349,942,719	1,682,891,283
(一) 按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		1,349,942,719	1,682,891,283
(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)		1,192,560,395	1,586,839,657
2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		157,382,324	96,051,626

財務報告(未經審計)

合併利潤表－續

2023年1-6月

單位：人民幣元

項目	附註	2023年半年度	2022年半年度
六、其他綜合收益的稅後淨額	七(39)	106,086,375	198,854,792
(一) 歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		43,492,412	121,168,915
1. 不能重分類進損益的其他綜合收益		-38,128,688	-12,585,879
(1) 其他權益工具投資公允價值變動		-38,128,688	-12,585,879
2. 將重分類進損益的其他綜合收益		81,621,100	133,754,794
(1) 外幣財務報表折算差額		81,621,100	133,754,794
(二) 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額	七(39)	62,593,963	77,685,877
七、綜合收益總額		1,456,029,094	1,881,746,075
(一) 歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		1,236,052,807	1,708,008,572
(二) 歸屬於少數股東的綜合收益總額		219,976,287	173,737,503
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.58	0.77
(二) 稀釋每股收益(元/股)		0.57	0.77

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：
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)

母公司利潤表

2023年1-6月

單位：人民幣元

項目	附註	2023年半年度	2022年半年度
一、營業收入	十七(4)	1,727,451,377	2,355,799,380
減：營業成本	十七(4)	1,608,422,922	2,297,247,668
税金及附加		10,668,994	8,494,082
銷售費用		8,441,019	10,563,569
管理費用		118,243,855	114,426,153
研發費用		20,580,616	10,333,939
財務費用		-16,297,375	-24,807,506
其中：利息費用		99,262,871	107,769,636
利息收入		80,216,296	84,213,688
加：其他收益		1,070,833	6,129,371
投資收益(損失以「-」號填列)	十七(5)	825,941,415	1,123,116,447
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-1,713,962	-634,081
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		-38,519,804	16,465,744
信用減值損失(損失以「-」號填列)		-7,997,477	-2,052,090
資產減值損失(損失以「-」號填列)		154,334	540,091
資產處置收益(損失以「-」號填列)		-	2,407
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		758,040,647	1,083,743,445
加：營業外收入		282,910	544,767
減：營業外支出		924,483	451,927
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		757,399,074	1,083,836,285
減：所得稅費用		-11,526,318	-17,518,760
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		768,925,392	1,101,355,045
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		768,925,392	1,101,355,045
五、其他綜合收益的稅後淨額		-38,128,688	-12,585,879
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		-38,128,688	-12,585,879
1. 其他權益工具投資公允價值變動		-38,128,688	-12,585,879
六、綜合收益總額		730,796,704	1,088,769,166

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

2023年1-6月

單位：人民幣元

項目	附註	2023年半年度	2022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		14,420,847,563	13,666,422,401
收到的稅費返還		25,993,271	47,465,337
收到其他與經營活動有關的現金	七(57)	327,124,718	244,383,744
經營活動現金流入小計		14,773,965,552	13,958,271,482
購買商品、接受勞務支付的現金		8,992,651,327	9,128,445,040
支付給職工及為職工支付的現金		1,351,385,852	1,417,101,170
支付的各項稅費		1,641,378,037	1,606,349,339
支付其他與經營活動有關的現金	七(57)	661,383,055	539,367,315
經營活動現金流出小計		12,646,798,271	12,691,262,864
經營活動產生的現金流量淨額		2,127,167,281	1,267,008,618
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金		2,231,088,671	3,093,000,000
取得投資收益收到的現金		36,890,482	20,035,077
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	13,075,326
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	七(57)	145,236,441	131,718,387
投資活動現金流入小計		2,428,827,107	3,257,828,790
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		1,818,834,799	3,650,384,164
投資支付的現金		2,200,000,000	2,459,575,331
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	七(58)	595,877,042	24,950,534
支付其他與投資活動有關的現金	七(57)	35,634,803	244,537,125
投資活動現金流出小計		4,650,346,644	6,379,447,154
投資活動產生的現金流量淨額		-2,221,519,537	-3,121,618,364

財務報告(未經審計)

合併現金流量表－續

2023年1-6月

單位：人民幣元

項目	附註	2023年半年度	2022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	139,000,000
取得借款收到的現金		1,867,518,405	2,738,373,470
收到其他與籌資活動有關的現金	七(57)	12,872,717	4,410,181
籌資活動現金流入小計		1,901,047,028	2,881,783,651
償還債務支付的現金		2,621,362,885	816,720,321
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		1,103,916,346	1,707,994,025
支付其他與籌資活動有關的現金	七(57)	230,568,794	130,134,853
籌資活動現金流出小計		3,955,848,025	2,654,849,199
籌資活動產生的現金流量淨額		-2,054,800,997	226,934,452
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		76,006,894	81,170,671
五、現金及現金等價物淨增加額			
加：期初現金及現金等價物餘額	七(58)	6,616,021,778	8,550,475,141
六、期末現金及現金等價物餘額			
	七(58)	4,542,875,419	7,003,970,518

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

2023年1-6月

單位：人民幣元

項目	2023年半年度	2022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	2,859,538,153
收到的稅費返還	1,373,748	2,344,176
收到其他與經營活動有關的現金	171,574,254	226,055,611
經營活動現金流入小計	2,374,112,013	3,087,937,940
購買商品、接受勞務支付的現金	1,414,936,795	2,659,309,586
支付給職工及為職工支付的現金	151,334,946	175,502,826
支付的各項稅費	55,434,244	61,106,319
支付其他與經營活動有關的現金	342,098,522	760,058,932
經營活動現金流出小計	1,963,804,507	3,655,977,663
經營活動產生的現金流量淨額	410,307,506	-568,039,723
二、投資活動產生的現金流量		
收回投資收到的現金	2,200,000,000	3,093,000,000
取得投資收益收到的現金	753,391,813	1,252,005,077
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	3,983,404	1,349,823
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	1,739,850,000	1,090,186,632
投資活動現金流入小計	4,697,225,217	5,436,541,532
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	26,673,592	23,066,982
投資支付的現金	2,200,000,000	230,000,000
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	320,000,000	2,393,000,000
支付其他與投資活動有關的現金	2,002,472,140	2,573,984,011
投資活動現金流出小計	4,549,145,732	5,220,050,993
投資活動產生的現金流量淨額	148,079,485	216,490,539

財務報告(未經審計)

母公司現金流量表－續
2023年1-6月

單位：人民幣元

項目	2023年半年度	2022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	200,000,000
收到其他與籌資活動有關的現金	1,608,356,331	4,668,089,430
籌資活動現金流入小計	2,208,356,331	4,868,089,430
償還債務支付的現金	1,097,930,000	115,430,000
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	684,065,682	1,440,291,737
支付其他與籌資活動有關的現金	1,829,169,739	4,524,643,088
籌資活動現金流出小計	3,611,165,421	6,080,364,825
籌資活動產生的現金流量淨額	-1,402,809,090	-1,212,275,395
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	-1,239,234	22,116,735
五、現金及現金等價物淨增加額	-845,661,333	-1,541,707,844
加：期初現金及現金等價物餘額	3,365,759,061	5,151,662,429
六、期末現金及現金等價物餘額	2,520,097,728	3,609,954,585

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)

合併所有者權益變動表

2023年1-6月

單位：人民幣元

項目	2023年半年度								所有者權益 合計	
	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		
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	-	104,842,360	-	43,492,412	-	-	124,135,957	272,470,729	951,617,716	1,224,068,447
(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.股份支付計入所有者權益的金額	-	12,703,595	-	-	-	-	-	12,703,595	-	12,703,595
3.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
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
(四)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	137,938,809	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	137,938,809	-	-	-	-	-
四、本期末餘額	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

財務報告(未經審計)

合併所有者權益變動表 — 續

2023年1-6月

單位：人民幣元

項目	2022年半年度								所有者權益 合計	
	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		
一、上年期末餘額	2,096,599,855	2,031,151,748	610,051,971	-305,350,132	-	1,111,880,257	22,405,681,711	26,729,911,468	2,647,925,840	29,377,837,308
二、本年期初餘額	2,096,599,855	2,031,151,748	610,051,971	-305,350,132	-	1,111,880,257	22,405,681,711	26,729,911,468	2,647,925,840	29,377,837,308
三、本期增減變動金額	-	29,461,191	-	121,168,915	-	-	-508,110,221	-357,480,115	333,854,119	-23,625,996
(一)綜合收益總額	-	-	-	121,168,915	-	-	1,586,839,657	1,708,008,572	173,737,503	1,881,746,075
(二)所有者投入和減少資本	-	29,461,191	-	-	-	-	-	29,461,191	211,392,869	240,854,060
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	211,392,869	211,392,869
2.股份支付計入所有者權益的金額	-	29,039,764	-	-	-	-	-	29,039,764	-	29,039,764
3.其他	-	421,427	-	-	-	-	-	421,427	-	421,427
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-2,094,949,878	-2,094,949,878	-51,276,253	-2,146,226,131
對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	-	-	-2,094,949,878	-2,094,949,878	-51,276,253	-2,146,226,131
四、本期末餘額	2,096,599,855	2,060,612,939	610,051,971	-184,181,217	-	1,111,880,257	21,897,571,490	26,372,431,353	2,981,779,959	29,354,211,312

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

2023年1-6月

單位：人民幣元

項目	2023年半年度						所有者權益 合計
	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	
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
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付計入所有者權益的金額	-	12,703,595	-	-	-	-	12,703,595
3.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

財務報告(未經審計)

母公司所有者權益變動表—續

2023年1-6月

單位：人民幣元

項目	實收資本 (或股本)	資本公積	2022年半年度				未分配利潤	所有者權益合計
			減：庫存股	其他綜合收益	盈餘公積			
一、上年期末餘額	2,096,599,855	2,429,495,032	610,051,971	30,331,199	1,111,880,257	8,364,839,311	13,423,093,683	
二、本年期初餘額	2,096,599,855	2,429,495,032	610,051,971	30,331,199	1,111,880,257	8,364,839,311	13,423,093,683	
三、本期增減變動金額	-	12,037,333	-	-12,585,879	-	-993,594,833	-994,143,379	
(一)綜合收益總額	-	-	-	-12,585,879	-	1,101,355,045	1,088,769,166	
(二)所有者投入和減少資本	-	12,037,333	-	-	-	-	12,037,333	
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	
2.股份支付計入所有者權益的金額	-	11,615,906	-	-	-	-	11,615,906	
3.其他	-	421,427	-	-	-	-	421,427	
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-2,094,949,878	-2,094,949,878	
對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	-	-2,094,949,878	-2,094,949,878	
四、本期末餘額	<u>2,096,599,855</u>	<u>2,441,532,365</u>	<u>610,051,971</u>	<u>17,745,320</u>	<u>1,111,880,257</u>	<u>7,371,244,478</u>	<u>12,428,950,304</u>	

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

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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(「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2023年8月24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。

2023年6月30日，本集團之流動資產為人民幣14,055,946,259元，流動負債為人民幣16,480,811,060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。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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2023年6月30日的財務狀況以及2023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1月1日起至12月31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)。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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

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)，即從其賬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第三方的義務；並且(a)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(b)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。

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。常規方式買賣金融資產，是指按照合同條款的約定，在法規或通行慣例規定的期限內收取或交付金融資產。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企業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，其他類别的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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

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。

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，並按照賬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，並按照賬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，以賬齡組合為基礎評估以攤餘成本計量金融資產的預期信用損失。

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(3)。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五、重要會計政策及會計估計－續

9、存貨－續

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賬面價值，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。

10、合同資產

(1) 合同資產的確認方法及標準

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。

(2) 合同資產預期信用損失的確定方法及會計處理方法

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(8)。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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	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%

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：

- (1) 資產支出已經發生；
- (2) 借款費用已經發生；
- (3) 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

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。

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：

- (1) 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；
- (2) 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。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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、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	40-50年
特許經營權	10-20年
採礦權	按產量法攤銷
電腦軟體及其他	5-10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。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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：

- (1) 該義務是本集團承擔的現時義務；
- (2) 該義務的履行很可能導致經濟利益流出本集團；
- (3) 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險、不確定性和貨幣時間價值等因素。每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核。有確鑿證據表明該賬面價值不能反映當前最佳估計數的，按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

23、股份支付

股份支付，分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。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。

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。

如果修改了以權益結算的股份支付的條款，至少按照未修改條款的情況確認取得的服務。此外，增加所授予權益工具公允價值的修改，或在修改日對職工有利的變更，均確認取得服務的增加。

如果取消了以權益結算的股份支付，則於取消日作為加速行權處理，立即確認尚未確認的金額。職工或其他方能夠選擇滿足非可行權條件但在等待期內未滿足的，作為取消以權益結算的股份支付處理。但是，如果授予新的權益工具，並在新權益工具授予日認定所授予的新權益工具是用於替代被取消的權益工具的，則以與處理原權益工具條款和條件修改相同的方式，對所授予的替代權益工具進行處理。

以現金結算的股份支付，按照本集團承擔的以股份為基礎計算確定的負債的公允價值計量。初始按照授予日的公允價值計量，並考慮授予權益工具的條款和條件，參見附註十三。授予後立即可行權的，在授予日以承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債；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，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照承擔負債的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用，增加相應負債。在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

24、優先股、永續債等其他金融工具

本集團發行的優先股等其他金融工具，同時符合以下條件的，作為權益工具：

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

本集團發行的不滿足上述條件的優先股歸類為金融負債。

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

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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。

質保義務

根據合同約定、法律規定等，本集團為所銷售的商品或所建造的資產等提供質量保證。對於為向客戶保證所銷售的商品符合既定標準的保證類質量保證，本集團按照附註五(22)進行會計處理。

26、合同成本

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。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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：

- (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。

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：

- (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。

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，以購建或以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。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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：

- (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；
- (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；
- (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，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(15)和附註五(21)。

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；本集團對租賃資產為全新資產時價值不超過人民幣500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(25)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(8)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。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五、重要會計政策及會計估計一續

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。

33、其他重要的會計政策和會計估計

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賬面金額進行重大調整。

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。

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。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，當存在跡象表明其賬面金額不可收回時，進行減值測試。當資產或資產組的賬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。

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。

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，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

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。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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16號》(財會[2022]31號，以下簡稱「解釋16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2023年1月1日起施行，允許企業自發佈年度提前執行。本集團自2023年1月1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。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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3%，混凝土公司按銷售收入簡易計征，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征，徵收率為3%；運輸服務、專業技術服務增值稅稅率為6%。	3%、6%、13%
城市維護建設稅	按實際繳納增值稅	1%、5%、7%
教育費附加	按實際繳納增值稅	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。自用房產從價計征，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；出租房產從租計征，以房產租金收入按12%年稅率計算繳納房產稅。	1.2%、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。	—
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。	—

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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 and 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。	15%、25%

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：25%) 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：25%) 的稅率繳納企業所得稅。

本集團之子公司華新水泥(黃石)裝備製造有限公司於2021年取得湖北省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》，根據《中華人民共和國企業所得稅法》的有關規定，華新水泥(黃石)裝備製造有限公司本年減按15% (上年：15%) 的稅率繳納企業所得稅。

本集團之子公司華新水泥技術管理(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

本集團的子公司華新水泥重慶涪陵有限公司、華新水泥(恩施)有限公司、華新水泥(渠縣)有限公司、華新水泥(萬源)有限公司、華新水泥(麗江)有限公司、雲南華新東駿水泥有限公司、華新貴州頂效特種水泥有限公司、華新水泥(昭通)有限公司、華新紅塔水泥(景洪)有限公司、華新水泥(劍川)有限公司、華新水泥(昆明東川)有限公司、華新水泥(臨滄)有限公司、華新水泥(紅河)有限公司、重慶華新地維水泥有限公司、重慶華新參天水泥有限公司、貴州水城里安水泥有限公司、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、重慶華新鹽井水泥有限公司、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。

本集團的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》，

本集團之子公司華新環境工程(武穴)有限公司、華新環境工程(株洲)有限公司、恩平市華新環境工程有限公司屬於符合條件的從事污染防治的第三方企業。根據財政部公告2019年第60號《財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策問題的公告》和財政部稅務總局公告2022年第4號《財政部稅務總局關於延長部分稅收優惠政策執行期限的公告》，上述子公司在2019年至2023年期間，減按15%的稅率徵收企業所得稅。

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。

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征即退優惠政策，退稅比例為70%。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

1、貨幣資金

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	2,409,502	1,100,172
銀行存款	4,540,465,917	6,549,623,633
其他貨幣資金	1,009,769,401	487,617,987
合計	5,552,644,820	7,038,341,792
其中：存放在境外的款項總額	1,456,971,349	1,152,053,351

其他說明：

其他貨幣資金	期末餘額	期初餘額
礦山復墾保證金	158,306,155	134,135,878
保函保證金	17,789,762	20,987,510
票據及信用證保證金	119,062,813	160,128,771
採礦權競拍保證金	—	100,003,372
在途集團內境內外公司劃款	—	65,297,973
定期存款	711,704,702	—
其他保證金	2,905,969	7,064,483
合計	1,009,769,401	487,617,987

2、交易性金融資產

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
衍生金融資產－利率掉期	—	41,711,538
其他	1,519,104	—
合計	1,519,104	41,711,538

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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	545,960,470
減：應收票據壞賬準備	—	—
合計	<u>326,222,154</u>	<u>545,960,470</u>

(2) 期末公司已質押的應收票據

單位：人民幣元

項目	期末已質押金額
銀行承兌票據	<u>2,020,000</u>
合計	<u>2,020,000</u>

(3) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

單位：人民幣元

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌票據	<u>—</u>	<u>292,448,965</u>
合計	<u>—</u>	<u>292,448,965</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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
6個月以內	1,781,603,416	1,130,096,842
6-12個月	325,091,044	164,377,772
1年以內小計	2,106,694,460	1,294,474,614
1至2年	136,515,523	129,150,787
2至3年	57,912,324	34,853,374
3年以上	96,052,534	102,009,512
減：應收賬款壞賬準備	228,631,721	177,857,087
合計	2,168,543,120	1,382,631,200

(2) 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		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	金額		比例(%)	金額	計提比例(%)		
按單項計提壞賬準備	99,947,502	4	96,975,649	97	2,971,853	98,103,130	6	95,999,329	98	2,103,801
按組合計提壞賬準備	2,297,227,339	96	131,656,072	6	2,165,571,267	1,462,385,157	94	81,857,758	6	1,380,527,399
其中：										
應收水泥類型	469,497,456	/	60,760,105	/	408,737,351	183,447,115	/	24,530,689	/	158,916,426
應收混凝土類型	1,346,572,826	/	65,557,923	/	1,281,014,903	903,041,479	/	46,640,148	/	856,401,331
應收其他類型	481,157,057	/	5,338,044	/	475,819,013	375,896,563	/	10,686,921	/	365,209,642
合計	2,397,174,841	/	228,631,721	/	2,168,543,120	1,560,488,287	/	177,857,087	/	1,382,631,200

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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

名稱	期末餘額			計提理由
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	
客戶A	11,551,093	11,551,093	100	回收可能性低
客戶B	9,028,779	9,028,779	100	回收可能性低
客戶C	6,047,509	6,047,509	100	回收可能性低
客戶D	5,254,652	5,254,652	100	回收可能性低
客戶E	5,052,525	5,052,525	100	回收可能性低
其他	63,012,944	60,041,091	95	回收可能性低
合計	<u>99,947,502</u>	<u>96,975,649</u>	<u>97</u>	/

按組合計提壞賬準備：

應收水泥類型

單位：人民幣元

名稱	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
6個月以內	402,808,913	40,280,891	10
6-12個月	45,103,842	9,922,845	22
1-2年	17,125,403	6,678,907	39
2-3年	5,911	3,015	51
3年以上	4,453,387	3,874,447	87
合計	<u>469,497,456</u>	<u>60,760,105</u>	—

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

4、 應收賬款 — 續

(2) 按壞賬計提方法分類披露 — 續

應收混凝土類型

單位：人民幣元

名稱	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
6個月以內	998,821,366	29,964,641	3
6-12個月	232,808,853	9,312,354	4
1-2年	87,497,425	12,249,640	14
2-3年	17,863,239	7,323,928	41
3年以上	9,581,943	6,707,360	70
合計	<u>1,346,572,826</u>	<u>65,557,923</u>	—

應收其他項目

單位：人民幣元

名稱	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
6個月以內	379,973,136	—	—
6-12個月	47,178,350	471,784	1
1-2年	30,012,099	900,363	3
2-3年	22,035,284	2,203,528	10
3年以上	1,958,188	1,762,369	90
合計	<u>481,157,057</u>	<u>5,338,044</u>	—

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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	計提	本期變動金額		期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷	
應收賬款壞賬準備	177,857,087	82,724,568	30,913,790	1,036,144	228,631,721
合計	<u>177,857,087</u>	<u>82,724,568</u>	<u>30,913,790</u>	<u>1,036,144</u>	<u>228,631,721</u>

(4) 本期實際核銷的應收賬款情況

單位：人民幣元

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	<u>1,036,144</u>

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位：人民幣元

單位名稱	佔應收賬款總額		壞賬準備	淨值
	期末餘額	比例(%)		
第一名	43,608,036	2	4,730,935	38,877,101
第二名	33,785,722	1	6,406,719	27,379,003
第三名	26,655,712	1	2,665,571	23,990,141
第四名	24,667,450	1	4,598,003	20,069,447
第五名	24,268,577	1	875,008	23,393,569
合計	<u>152,985,497</u>	<u>—</u>	<u>19,276,236</u>	<u>133,709,261</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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	527,248,935
合計	440,987,622	527,248,935

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	26,413,178

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2023年6月30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400,499元(2022年12月31日：人民幣26,413,178元)。銀行承兌票據的貼現質押情況參見附註七(59)。

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	1,928,574,873	—

於2023年6月30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，2023年6月30日為人民幣1,928,574,873元(2022年12月31日：人民幣1,931,042,708元)。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	412,926,927	93	327,897,519	93
1至2年	16,498,540	4	10,180,466	3
2至3年	6,479,019	1	7,317,320	2
3年以上	7,783,141	2	8,475,493	2
合計	443,687,627	100	353,870,798	100

於2023年6月30日，無賬齡超過1年的大額預付賬款(2022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

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	12
第二名	36,719,989	8
第三名	14,467,759	3
第四名	8,353,171	2
第五名	8,469,897	2
合計	122,148,440	27

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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	356,508
應收股利	—	—
其他應收款	594,515,824	477,600,382
合計	616,783,284	477,956,890

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
1年以內	370,164,649	287,787,935
1至2年	105,116,745	86,909,680
2至3年	27,869,306	36,579,929
3年以上	193,145,936	168,565,924
減：其他應收款壞賬準備	101,780,812	102,243,085
合計	594,515,824	477,600,383

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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	254,794,390
保證金、押金及定金	207,974,029	262,543,690
備用金	9,211,797	8,829,589
其他	248,253,247	53,675,799
合計	696,296,636	579,843,468

(3) 壞賬準備的情況

單位：人民幣元

類別	期初餘額	計提	本期變動金額		期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷	
其他應收款壞賬準備	102,243,085	12,473	467,787	6,959	101,780,812
合計	102,243,085	12,473	467,787	6,959	101,780,812

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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	1年以內	23	—
第二名	股權收購款	45,000,000	1~2年	6	—
第三名	政府借款	38,927,223	3年以上	6	38,927,223
第四名	保證金	38,600,000	1年以內、1~2 年、2~3年	6	—
第五名	企業間借款	35,000,000	1年以內	5	—
合計	/	319,938,423	/	46	38,927,223

8、 存貨

(1) 存貨分類

單位：人民幣元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	存貨跌價準備/合同履約 成本減值準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備/合同履約 成本減值準備	賬面價值
原材料	975,742,031	157,890	975,584,141	1,079,394,528	248,377	1,079,146,151
在產品	760,164,617	165,122	759,999,495	813,687,931	165,122	813,522,809
庫存商品	1,208,469,807	—	1,208,469,807	1,049,131,023	—	1,049,131,023
備件輔材等	861,265,077	118,990,591	742,274,486	575,607,905	112,285,876	463,322,029
合計	3,805,641,532	119,313,603	3,686,327,929	3,517,821,387	112,699,375	3,405,122,012

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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		本期減少金額		期末餘額
			計提	轉回	轉銷或其他	
原材料	248,377	—	—	90,487	—	157,890
在產品	165,122	—	—	—	—	165,122
庫存商品	—	—	—	—	—	—
備件輔材	112,285,876	16,563,005	—	8,496,936	1,361,354	118,990,591
合計	112,699,375	16,563,005	—	8,587,423	1,361,354	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	642,158,558
其他	39,392,032	35,295,971
合計	819,230,599	677,454,529

10、長期應收款

單位：人民幣元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
借款	129,450,000	—	129,450,000	129,450,000	—	129,450,000
其他	656,796	—	656,796	2,144,447	—	2,144,447
合計	130,106,796	—	130,106,796	131,594,447	—	131,594,447

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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			期末餘額	減值準備 期末餘額
		權益法下確認 的投資損益	其他權益變動	其他		
一、合營企業	—	—	—	—	—	—
二、聯營企業						
西藏高新建材集團 有限公司	345,368,185	-759,300	-161,789	—	344,447,096	—
上海萬安華新水泥 有限公司	90,786,053	-954,662	—	—	89,831,391	—
張家界天子混凝土 有限公司	2,687,409	444,599	—	—	3,132,008	—
晨峰智慧裝備湖北 有限公司	45,000	—	—	-45,000	—	—
Mondi Oman LLC	—	1,618,350	—	29,599,518	31,217,868	—
小計	438,886,647	348,987	-161,789	29,554,518	468,628,363	—
合計	438,886,647	348,987	-161,789	29,554,518	468,628,363	—

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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1	11,724,466	43,356,513	55,080,979	—
非上市公司股權投資				
項目2	<u>1,000,000,000</u>	<u>-93,069,105</u>	<u>906,930,895</u>	<u>—</u>
合計	<u>1,014,500,266</u>	<u>-52,488,193</u>	<u>962,012,073</u>	<u>—</u>

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，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	26,332,148,241	22,713,408,318
固定資產清理	<u>10,002,270</u>	<u>7,396,657</u>
合計	<u>26,342,150,511</u>	<u>22,720,804,975</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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					
1. 期初餘額	18,032,658,256	22,479,965,845	315,334,664	492,897,822	41,320,856,587
2. 本期增加金額	3,324,655,715	3,967,422,361	31,878,339	27,706,137	7,351,662,552
(1) 購置	16,298,953	7,873,624	2,211,327	2,030,543	28,414,447
(2) 在建工程轉入	1,945,931,995	1,319,546,110	4,933,396	7,136,112	3,277,547,613
(3) 企業合併增加	1,261,770,025	2,419,713,054	22,211,820	14,724,688	3,718,419,587
(4) 外幣報表折算 差異	100,654,742	220,289,573	2,521,796	3,814,794	327,280,905
3. 本期減少金額	18,447,736	54,925,136	11,261,679	10,691,635	95,326,186
(1) 處置或報廢	18,447,736	54,925,136	11,261,679	10,691,635	95,326,186
4. 期末餘額	<u>21,338,866,235</u>	<u>26,392,463,070</u>	<u>335,951,324</u>	<u>509,912,324</u>	<u>48,577,192,953</u>
二、累計折舊					
1. 期初餘額	5,243,882,654	12,282,713,922	231,270,797	349,234,190	18,107,101,563
2. 本期增加金額	1,060,949,593	2,556,080,413	29,125,480	35,497,184	3,681,652,670
(1) 計提	336,310,167	671,645,873	9,377,785	18,567,302	1,035,901,127
(2) 企業合併增加	688,905,259	1,798,518,478	18,199,519	14,348,059	2,519,971,315
(3) 外幣報表折算 差異	35,734,167	85,916,062	1,548,176	2,581,823	125,780,228
3. 本期減少金額	2,757,987	30,396,795	2,828,664	6,893,271	42,876,717
(1) 處置或報廢	2,757,987	30,396,795	2,828,664	6,893,271	42,876,717
4. 期末餘額	<u>6,302,074,260</u>	<u>14,808,397,540</u>	<u>257,567,613</u>	<u>377,838,103</u>	<u>21,745,877,516</u>
三、減值準備					
1. 期初餘額	291,349,159	208,532,555	200,334	264,658	500,346,706
2. 本期增加金額	—	—	—	—	—
(1) 計提	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	1,179,510	—	—	—	1,179,510
(1) 處置或報廢	1,179,510	—	—	—	1,179,510
4. 期末餘額	<u>290,169,649</u>	<u>208,532,555</u>	<u>200,334</u>	<u>264,658</u>	<u>499,167,196</u>
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	<u>14,746,622,326</u>	<u>11,375,532,975</u>	<u>78,183,377</u>	<u>131,809,563</u>	<u>26,332,148,241</u>
2. 期初賬面價值	<u>12,497,426,443</u>	<u>9,988,719,368</u>	<u>83,863,533</u>	<u>143,398,974</u>	<u>22,713,408,318</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

(2) 暫時閒置的固定資產情況

單位：人民幣元

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
房屋、建築物	657,798,289	420,505,567	3,814,296	233,478,426
機器設備	941,098,160	833,016,074	3,735,949	104,346,137
辦公設備	8,096,163	7,704,713	—	391,450
運輸工具	23,334,856	23,334,856	—	—
合計	<u>1,630,327,468</u>	<u>1,284,561,210</u>	<u>7,550,245</u>	<u>338,216,013</u>

(3) 通過經營租賃租出的固定資產

單位：人民幣元

項目	房屋建築物	機器設備	辦公設備	運輸工具	合計
原值期初餘額	21,613,672	15,977,124	1,140,721	1,075,921	39,807,438
收回	6,586,481	3,141,484	111,547	—	9,839,512
期末餘額	15,027,191	12,835,640	1,029,174	1,075,921	29,967,926
累計折舊	—	—	—	—	—
期初餘額	11,763,455	15,270,258	1,100,944	1,032,885	29,167,542
計提	726,706	55,432	1,104	—	783,242
收回	4,512,357	2,927,513	101,040	—	7,540,910
期末餘額	7,977,804	12,398,177	1,001,008	1,032,885	22,409,874
賬面期末價值	<u>7,049,387</u>	<u>437,463</u>	<u>28,166</u>	<u>43,036</u>	<u>7,558,052</u>
賬面期初價值	<u>9,850,217</u>	<u>706,866</u>	<u>39,777</u>	<u>43,036</u>	<u>10,639,896</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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	6,457,406,302
工程物資	111,390,712	118,059,329
合計	4,693,485,846	6,575,465,631

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	168,685,149	—	168,685,149
華新一體化系列項目	360,725,532	—	360,725,532	320,927,576	—	320,927,576
武穴工業園年產 3,000萬噸機製砂 石項目	334,162,925	—	334,162,925	450,095,359	—	450,095,359
華新黃石綠色建材億 噸機製砂項目	331,553,446	—	331,553,446	2,333,601,120	—	2,333,601,120
華新環境工程系列 項目	293,521,811	—	293,521,811	273,965,578	—	273,965,578
黃石水泥配套項目	265,625,210	—	265,625,210	253,654,853	—	253,654,853
華新包裝系列項目	124,350,032	—	124,350,032	112,696,862	—	112,696,862
武穴公司碼頭改擴建 項目	108,725,518	—	108,725,518	82,328,919	—	82,328,919
華新產業園系列項目	67,313,041	—	67,313,041	54,936,600	—	54,936,600
富池碼頭項目	10,098,919	—	10,098,919	438,975,207	—	438,975,207
其他	2,273,498,671	10,269,530	2,283,768,201	1,957,269,549	10,269,530	1,967,539,079
合計	4,571,825,605	10,269,530	4,582,095,135	6,447,136,772	10,269,530	6,457,406,302

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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 — 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(%)	本期利息資金來源
華新骨料系列項目	4,388,719,238	168,685,149	457,510,192	208,215,338	15,729,502	402,250,501	不適用	不適用	14,309,055	3,458,736	3.99	自有資金+銀行借款
華新一體化系列項目	1,500,341,300	320,927,576	39,837,324	39,368	-	360,725,532	不適用	不適用	-	-	-	自有資金
武穴工業園年產3,000萬噸機製砂石項目	974,452,400	450,095,359	306,497,734	422,430,168	-	334,162,925	78%	78%	1,594,167	1,594,167	3.20	自有資金+銀行借款
華新黃石綠色建材機製砂項目	9,957,000,000	2,333,601,120	96,049,601	2,098,097,276	-	331,553,446	88%	88%	71,465,040	5,258	3.06	自有資金+銀行借款
華新環境工程系列項目	826,811,342	273,965,578	19,556,233	-	-	293,521,811	不適用	不適用	1,850,355	1,366,466	3.95	自有資金+銀行借款
黃石水泥配套項目	3,469,670,000	253,654,853	11,970,357	-	-	265,625,210	98%	98%	-	-	-	自有資金
華新包裝系列項目	384,347,000	112,696,862	12,253,170	-	600,000	124,350,032	不適用	不適用	-	-	-	自有資金
武穴公司碼頭改擴建項目	154,497,100	82,328,919	26,396,598	-	-	108,725,518	70%	70%	-	-	-	自有資金
華新產業園系列項目	562,572,500	54,936,600	12,376,441	-	-	67,313,041	不適用	不適用	-	-	-	自有資金
富池碼頭項目	539,140,000	438,975,207	104,332,258	533,208,545	-	10,098,919	101%	101%	-	-	-	自有資金
其他	不適用	1,967,539,079	358,922,294	15,556,917	27,136,254	2,283,768,201	不適用	不適用	-	-	-	不適用
合計	22,757,550,880	6,457,406,302	1,445,702,203	3,277,547,613	43,465,757	4,582,095,135	/	/	89,218,617	6,424,627	/ /	

(3) 本期計提在建工程減值準備情況

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期計提金額	本期減少金額	期末餘額	計提原因
華新環境工程房縣項目	1,520,583	-	-	1,520,583	搬遷工作無法開展導致停工
華新環境工程婁底項目	5,473,353	-	-	5,473,353	因前期規劃失效導致停工
恩平採礦權項目	1,892,993	-	-	1,892,993	採礦安全生產許可失效停工
秭歸和尚堡礦權	485,436	-	-	485,436	因前期規劃失效導致停工
海南鑫鴻達項目	897,165	-	-	897,165	海南鑫鴻達本期虧損
合計	10,269,530	-	-	10,269,530	/

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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－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	<u>111,390,712</u>	<u>—</u>	<u>111,390,712</u>	<u>118,059,329</u>	<u>—</u>	<u>118,059,329</u>
合計	<u><u>111,390,712</u></u>	<u><u>—</u></u>	<u><u>111,390,712</u></u>	<u><u>118,059,329</u></u>	<u><u>—</u></u>	<u><u>118,059,329</u></u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

15、使用權資產

單位：人民幣元

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	367,562,632	374,906,684	372,644,142	356,783	1,115,470,241
2. 本期增加金額	321,824,286	267,089,266	435,713,180	418,562	1,025,045,294
(1) 新增租入	305,364,935	266,962,118	435,713,180	405,181	1,008,445,414
(2) 外幣報表折算差異	1,064,239	127,148	—	—	1,204,768
(3) 企業合併增加	15,395,112	—	—	—	15,395,112
3. 本期減少金額	5,072,286	11,669,832	121,783,508	139,026	138,664,652
(1) 處置	5,072,286	11,669,832	121,783,508	139,026	138,664,652
(2) 其他	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	<u>684,314,632</u>	<u>630,326,118</u>	<u>686,573,814</u>	<u>636,319</u>	<u>2,001,850,883</u>
二、累計折舊					
1. 期初餘額	56,833,840	46,454,743	32,722,561	148,027	136,159,171
2. 本期增加金額	46,096,210	37,430,452	31,802,258	133,114	115,462,034
(1) 計提	42,255,784	37,418,513	31,802,258	127,562	111,604,117
(2) 外幣報表折算差異	205,522	11,939	—	5,552	223,013
(3) 企業合併增加	3,634,904	—	—	—	3,634,904
3. 本期減少金額	756,689	1,094,047	11,338,785	139,026	13,328,547
(1) 處置	756,689	1,094,047	11,338,785	139,026	13,328,547
(2) 其他	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	<u>102,173,361</u>	<u>82,791,148</u>	<u>53,186,034</u>	<u>142,115</u>	<u>238,292,658</u>
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	582,141,271	547,534,970	633,387,780	494,204	1,763,558,225
2. 期初賬面價值	<u>310,728,792</u>	<u>328,451,941</u>	<u>339,921,581</u>	<u>208,756</u>	<u>979,311,070</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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	礦山探礦權	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	3,500,417,326	12,694,047,327	565,426,793	168,200,597	294,634,392	17,222,726,435
2. 本期增加金額	35,561,668	33,531,172	4,480,817	—	24,946,997	98,520,654
(1) 購置	—	3,507,280	4,482,417	—	390,945	8,380,642
(2) 內部研發	—	—	—	—	—	—
(3) 企業合併增加	—	—	—	—	20,531,269	20,531,269
(4) 在建工程轉入	21,671,471	—	—	—	903,440	22,574,911
(5) 外幣報表折算差異	13,890,197	30,023,892	-1,600	—	3,121,343	47,033,832
3. 本期減少金額	—	171,127,268	—	—	2,919,342	174,046,610
(1) 處置	—	171,127,268	—	—	2,919,342	174,046,610
4. 期末餘額	3,535,978,994	12,556,451,231	569,907,610	168,200,597	316,662,047	17,147,200,479
二、累計攤銷						
1. 期初餘額	613,848,915	937,427,857	149,467,615	63,778,064	226,209,726	1,990,732,177
2. 本期增加金額	38,192,970	471,693,645	30,159,698	7,382,225	31,096,131	578,524,669
(1) 計提	37,732,204	470,500,433	30,159,698	7,382,225	13,245,205	559,019,765
(2) 企業合併增加	—	—	—	—	16,630,007	16,630,007
(3) 外幣報表折算差異	460,766	1,193,212	—	—	1,220,919	2,874,897
3. 本期減少金額	—	—	—	—	103,386	103,386
(1) 處置	—	—	—	—	103,386	103,386
4. 期末餘額	652,041,885	1,409,121,502	179,627,313	71,160,289	257,202,471	2,569,153,460
三、減值準備						
1. 期初餘額	6,102,538	23,524,969	—	—	19,615,238	49,242,745
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	6,102,538	23,524,969	—	—	19,615,238	49,242,745
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	2,877,834,571	11,123,804,760	390,280,297	97,040,308	39,844,338	14,528,804,274
2. 期初賬面價值	2,880,465,873	11,733,094,501	415,959,178	104,422,533	48,809,428	15,182,751,513

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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	—	—	189,057,605
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	125,767,908	—	—	125,767,908
華新金龍水泥(鄖縣)有限公司	101,685,698	—	—	101,685,698
實德金鷹水泥(香港)有限公司及其子公司	69,557,768	—	—	69,557,768
華新水泥(鄂州)有限公司	21,492,135	—	—	21,492,135
吉爾吉斯南方水泥	59,573,587	—	—	59,573,587
海南鑫鴻達建材有限公司	79,313,263	—	—	79,313,263
CHILANGA Cement PLC	87,794,908	—	—	87,794,908
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
海南華新大成混凝土有限公司	—	16,533,093	—	16,533,093
合計	748,171,583	16,533,093	—	764,704,676

(2) 商譽減值準備

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 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	38,578,269	—	—	38,578,269
合計	129,628,172	—	—	129,628,172

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

18、長期待攤費用

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期		期末餘額
		增加金額	攤銷金額	
礦山開發費	142,164,060	4,191,853	18,728,946	127,626,967
居民搬遷費	467,558,944	—	23,249,117	444,309,827
其他	207,694,299	6,997,131	15,719,065	198,972,365
合計	<u>817,417,303</u>	<u>11,188,984</u>	<u>57,697,128</u>	<u>770,909,159</u>

19、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

單位：人民幣元

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產
資產減值準備	320,309,131	58,327,734	298,079,144	53,269,637
收購業務之可辨認資產公允 價值與其稅務成本之差異	1,093,769,167	255,065,254	619,381,463	183,907,098
費用確認之暫時性差異	326,152,308	79,476,367	327,305,181	79,764,585
內部交易未實現利潤	259,906,425	66,220,849	270,407,424	67,601,856
可抵扣虧損	448,441,491	103,529,753	262,968,180	59,998,535
員工福利準備	109,142,473	24,251,135	97,268,792	21,282,715
其他權益工具投資公允價值 變動	95,160,467	23,790,117	44,322,216	11,080,554
其他	30,865,510	7,716,379	30,865,510	7,716,379
合計	<u>2,683,746,972</u>	<u>618,377,588</u>	<u>1,950,597,910</u>	<u>484,621,359</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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

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
一般借款利息資本化	133,054,578	33,263,644	129,092,745	32,273,186
其他權益工具投資公允價值 變動	43,356,513	10,839,128	45,447,873	11,361,968
其他非流動資產公允價值變 動	24,397,272	6,099,319	21,205,538	5,301,385
非同一控制企業合併資產評 估增值	1,278,146,437	322,477,217	1,315,571,953	328,892,988
固定資產折舊稅會差異	2,159,176,847	433,737,463	1,125,940,448	260,008,875
其他	208,649,118	35,494,517	250,360,656	45,922,402
合計	<u>3,846,780,765</u>	<u>841,911,288</u>	<u>2,887,619,213</u>	<u>683,760,804</u>

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

單位：人民幣元

項目	遞延所得稅 資產和負債	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債	遞延所得稅 資產和負債	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債
	期末互抵金額	負債期末餘額	期初互抵金額	負債期初餘額
遞延所得稅資產	169,567,690	448,809,898	97,191,959	387,429,400
遞延所得稅負債	169,567,690	672,343,598	97,191,959	586,568,845

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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	2,043,187,879
可抵扣虧損	1,068,547,831	889,771,714
合計	3,166,984,348	2,932,959,593

(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

年份	期末金額	期初金額	備註
2023年	7,656,056	56,428,025	
2024年	89,921,568	90,288,507	
2025年	43,422,508	43,711,507	
2026年	85,876,919	90,335,363	
2027年	558,995,546	570,202,790	
2028年	251,486,450	—	
2029年	—	8,364,466	
2030年	6,444,305	11,273,465	
2031年	14,908,507	—	
2032年	4,259,084	19,167,591	
2033年	5,576,888	—	
合計	1,068,547,831	889,771,714	/

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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1)	31,000,000	31,000,000
保證借款(註2)	539,300,000	448,156,960
信用借款	136,000,000	114,258,701
合計	706,300,000	593,415,661

短期借款分類的說明：

註1：於2023年6月30日及2022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(59)。

註2：於2023年6月30日及2022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。

於2023年6月30日，上述借款的年利率為2.7%至3.7% (2022年12月31日：1.65%至3.85%)。

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	—	68,794,307
銀行承兌匯票	748,840,928	660,433,480
合計	748,840,928	729,227,787

於2023年6月30日，無到期未付的應付票據(2022年12月31日：無)。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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30-360天內清償。

單位：人民幣元

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	6,024,607,163	7,234,349,975
1-2年(含2年)	590,850,965	631,936,804
2-3年(含3年)	452,836,760	238,643,172
3年以上	341,610,656	261,353,365
合計	7,409,905,544	8,366,283,316

應付賬款賬齡自收到供應商交付的商品或提供服務之日起計算。

於2023年6月30日，本集團無賬齡超過1年的重大應付賬款(2022年12月31日：無)。

23、合同負債

合同負債情況

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
預收貨款	748,180,890	681,610,930
合計	748,180,890	681,610,930

其他說明：

於2023年6月30日，無重大的超過1年以上的合同負債(2022年12月31日：無)。

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。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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	114,692,740	1,259,573,114	1,227,956,964	146,308,890
二、離職後福利－設定 提存計劃	4,008,374	132,265,070	133,477,662	2,795,782
三、辭退福利	—	—	—	—
四、一年內到期的 其他福利	12,380,605	8,247,507	4,486,704	16,141,408
合計	<u>131,081,719</u>	<u>1,400,085,691</u>	<u>1,365,921,330</u>	<u>165,246,080</u>

(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	82,720,628	938,044,784	921,536,700	99,228,712
二、職工福利費	354,218	107,141,037	106,398,756	1,096,499
三、社會保險費	2,986,055	103,709,119	86,346,185	20,348,989
其中：醫療保險費	2,448,964	95,956,684	78,580,823	19,824,825
工傷保險費	468,612	7,542,079	7,615,449	395,242
生育保險費	68,479	210,356	149,913	128,922
四、住房公積金	1,911,908	77,545,932	78,301,724	1,156,116
五、工會經費和職工 教育經費	26,719,931	33,132,242	35,373,599	24,478,574
合計	<u>114,692,740</u>	<u>1,259,573,114</u>	<u>1,227,956,964</u>	<u>146,308,890</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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
1、基本養老保險	3,502,008	127,144,851	128,278,463	2,368,396
2、失業保險費	<u>506,366</u>	<u>5,120,219</u>	<u>5,199,199</u>	427,386
合計	<u>4,008,374</u>	<u>132,265,070</u>	<u>133,477,662</u>	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12-19%、0.5-0.7%每月向該等計劃繳存費用。除上述每月繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。相應的支出於發生時計入當期損益或相關資產的成本。

25、應交稅費

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	202,716,879	192,343,209
企業所得稅	170,975,980	240,537,438
個人所得稅	2,987,097	7,369,590
資源稅	25,652,206	40,688,021
環境保護稅	24,547,719	21,147,193
其他	123,792,185	190,424,628
合計	550,672,065	692,510,079

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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	40,079,033
應付股利	442,417,334	49,249,503
其他應付款	912,416,904	825,767,510
合計	1,443,195,375	915,096,046

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	36,436,171
借款利息	12,231,535	3,642,862
合計	88,361,137	40,079,033

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	35,235,662
應付股利－CHILANGA Cement PLC少數股東股利	27,807,804	14,013,841
合計	442,417,334	49,249,503

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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	319,848,785
少數股東借款及往來款	192,475,852	179,732,967
應付股權收購款及往來款	141,946,792	139,785,187
代收代付款	7,738,759	74,882,462
政府借款	5,000,000	5,000,000
其他	154,133,238	106,518,109
合計	912,416,904	825,767,510

(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
1年內到期的長期借款	2,087,909,618	2,193,087,502
1年內到期的長期應付款	2,269,793,851	2,084,119,248
1年內到期的租賃負債	259,533,356	149,842,591
合計	4,617,236,825	4,427,049,341

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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1)	7,377,474,044	6,995,926,978
信用借款	1,908,480,000	2,224,500,000
質押借款(註2)	25,990,000	250,420,000
抵押借款	—	4,329,348
一年內到期保證借款	-1,659,159,618	-1,197,898,154
一年內到期信用借款	-413,040,000	-898,000,000
一年內到期質押借款	-15,710,000	-92,860,000
一年內到期抵押借款	—	-4,329,348
合計	<u>7,224,034,426</u>	<u>7,282,088,824</u>

長期借款分類的說明：

註1：於2023年6月30日及2022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2023年6月30日及2022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(59)。

其他說明，包括利率區間：

於2023年6月30日，上述借款的年利率為2.65%至7.79%(2022年12月31日：2.65%至7.15%)。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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
2020年發行海外債券(註1)	2,160,125,873	2,080,547,640
2021年面向專業投資者公開發行債券(第一期)(註2)	1,299,043,200	1,298,627,200
2022年發行公司債券(低碳轉型掛鉤債券)(第一期) (註3)	898,527,300	898,168,591
子公司優先股(註4)	153,971,521	148,943,421
合計	4,511,667,894	4,426,286,852

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

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

註3：根據中國證券監督管理委員會證監許可[2628]號文件，本公司於2022年7月19日發行了人民幣5億元公司債券低碳轉型掛鉤債券品種一，期限為3年，票面利率前兩年按固定利率2.99%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度掛鉤；於同日發行了人民幣4億元公司債券低碳轉型掛鉤債券品種二，期限為5年，票面利率前四年按固定利率3.39%計息，第五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度掛鉤。

註4：2021年8月，本集團子公司華新香港(坦桑尼亞)投資有限公司與中非基金有限公司訂立認購協定，據此本集團子公司以每股1美元的價格發行1,925萬優先股，總現金對價為美元1,925萬元。2021年8月，該輪優先股完成發行及實繳。公司管理層將優先股在金融負債中核算並以公允價值計量。

(2) 應付債券的增減變動(不包括劃分為金融負債的優先股、永續債等其他金融工具)

單位：人民幣元

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	期初餘額	本期發行	溢折價攤銷	本期償還	匯兌損益	期末餘額
2020年發行海外債券	100	2020年11月19日	5年	1,973,460,000	2,080,547,640	-	1,053,741	-	78,524,492	2,160,125,873
2021年面向專業投資者公開發行 債券(第一期)	100	2021年8月25日	3年	1,300,000,000	1,298,627,200	-	416,000	-	-	1,299,043,200
2022年發行公司債券(低碳轉型掛鉤 債券)(第一期)品種一	100	2022年7月19日	3年	500,000,000	498,982,550	-	199,283	-	-	499,181,833
2022年發行公司債券(低碳轉型掛鉤 債券)(第一期)品種二	100	2022年7月19日	5年	400,000,000	399,186,041	-	159,426	-	-	399,345,467
合計	/	/	/	4,173,460,000	4,277,343,431	-	1,828,450	-	78,524,492	4,357,696,373

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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	148,943,421	—	5,028,100	—	—	1,925,000	153,971,521
合計	1,925,000	148,943,421	—	5,028,100	—	—	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	909,748,345
減：一年內到期的租賃負債	259,533,356	149,842,591
合計	1,323,512,847	759,905,754

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	2,837,076,467
合計	2,411,172,569	2,837,076,467

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

31、長期應付款－續

長期應付款

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
分期繳納採礦權出讓價款	4,680,966,420	4,921,195,715
減：一年內到期的分期繳納採礦權出讓價款	2,269,793,851	2,084,119,248
合計	2,411,172,569	2,837,076,467

32、長期應付職工薪酬

(1) 長期應付職工薪酬表

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
設定受益計劃淨負債(註1)	80,089,807	59,987,287
將於一年內支付的部分	-16,141,408	-12,380,605
合計	63,948,399	47,606,682

其他說明：

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。

33、預計負債

單位：人民幣元

項目	期初餘額	期末餘額	形成原因
礦山復墾費	441,260,626	424,487,269	礦山復墾義務
其他	1,000,000	1,000,000	未決訴訟預計賠償款
合計	442,260,626	425,487,269	/

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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	期末餘額	形成原因
政府補助	291,877,454	2,367,339	11,942,860	282,301,933	收到與資產相關的政府補助
合計	<u>291,877,454</u>	<u>2,367,339</u>	<u>11,942,860</u>	<u>282,301,933</u>	/

涉及政府補助的項目：

單位：人民幣元

負債項目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入其他收益金額	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
水泥窯線基礎建設	241,481,807	2,367,339	7,464,012	236,385,134	與資產相關
節能環保技術改造	<u>50,395,647</u>	—	<u>4,478,848</u>	<u>45,916,799</u>	與資產相關
合計	<u>291,877,454</u>	<u>2,367,339</u>	<u>11,942,860</u>	<u>282,301,933</u>	/

35、其他非流動負債

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
合同負債	104,940,000	104,940,000
合計	<u>104,940,000</u>	<u>104,940,000</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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	1,361,879,855
境外上市的外資股	<u>734,720,000</u>	<u>734,720,000</u>
股份總數	<u>2,096,599,855</u>	<u>2,096,599,855</u>

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)	1,804,099,519	92,300,554	—	1,896,400,073
其他資本公積				
股權激勵	71,429,695	12,703,595	—	84,133,290
原制度資本公積轉入	45,377,303	—	—	45,377,303
政府拆遷補償	7,553,919	—	—	7,553,919
政府資本性投入補助	42,818,800	—	—	42,818,800
聯營公司專項儲備變動	<u>4,609,941</u>	<u>—</u>	<u>161,789</u>	<u>4,448,152</u>
合計	<u>1,975,889,177</u>	<u>105,004,149</u>	<u>161,789</u>	<u>2,080,731,537</u>

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	<u>610,051,971</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>610,051,971</u>
合計	<u>610,051,971</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>610,051,971</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

39、其他綜合收益

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期所得稅前 發生額	本期發生金額		稅後歸屬於 少數股東	期末餘額
			減：所得稅 費用	稅後歸屬於 母公司		
一、不能重分類進損益						
的其他綜合收益	-1,931,357	-50,838,250	12,709,562	-38,128,688	—	-40,060,045
其他權益工具投資 公允價值變動	-1,931,357	-50,838,250	12,709,562	-38,128,688	—	-40,060,045
二、將重分類進損益						
的其他綜合收益	-173,326,127	144,215,063	—	81,621,100	62,593,963	-91,705,027
外幣財務報表折算 差額	-173,326,127	144,215,063	—	81,621,100	62,593,963	-91,705,027
其他綜合收益合計	-175,257,484	93,376,813	12,709,562	43,492,412	62,593,963	-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	137,938,809	137,938,809	37,644,851
合計	37,644,851	137,938,809	137,938,809	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	—	—	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

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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%，2023年1-6月末提取法定盈餘公積(2022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	22,405,681,711
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	22,405,681,711
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	1,192,560,395	2,698,868,510
減：提取法定盈餘公積	—	—
應付普通股股利	1,068,424,438	2,094,949,878
期末未分配利潤	23,133,736,300	23,009,600,343

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	14,231,621,784	10,326,709,591
其他業務	170,268,209	121,558,407	157,827,179	30,330,969
合計	15,831,572,500	11,971,182,161	14,389,448,963	10,357,040,560

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

43、營業收入和營業成本 — 續

(2) 合同產生的收入的情況

按產品分析：

單位：人民幣元

主要產品類型	本期發生額	上期發生額
水泥銷售	9,191,200,494	9,423,012,454
混凝土銷售	3,174,092,206	2,002,177,396
熟料銷售	572,905,535	859,114,934
骨料銷售	2,162,353,807	1,278,877,805
其他	731,020,458	826,266,374
合計	<u>15,831,572,500</u>	<u>14,389,448,963</u>

按地區分析：

單位：人民幣元

主要地區	本期發生額	上期發生額
中國	13,453,836,567	12,576,171,564
中國以外的亞洲地區	1,374,733,380	1,138,710,663
非洲地區	709,473,910	674,566,736
中東	293,528,643	—
合計	<u>15,831,572,500</u>	<u>14,389,448,963</u>

(3) 履約義務的說明

本集團主要從事建造材料產品銷售。

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

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

43、營業收入和營業成本－續

(4) 分攤至剩餘履約義務的說明

本報告期末已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為748,180,890元，其中：748,180,890元預計將於2023年度確認收入。

44、税金及附加

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	27,064,666	24,866,701
教育費附加	14,869,528	13,113,929
資源稅	161,753,440	130,966,209
房產稅	27,521,766	22,761,158
土地使用稅	29,004,340	23,183,490
環境保護稅	25,769,620	30,059,533
其他	37,194,431	22,966,058
合計	<u>323,177,792</u>	<u>267,917,078</u>

45、銷售費用

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
物料消耗	225,787,834	227,664,572
員工成本	229,603,500	272,909,423
銷售經費	61,868,525	62,592,110
折舊及攤銷費	52,842,244	50,450,982
其他	121,594,733	95,516,205
合計	<u>691,696,836</u>	<u>709,133,292</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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	393,599,739
折舊及攤銷費	119,874,900	88,238,164
日常辦公支出	116,995,803	89,743,514
其他	156,856,091	152,174,481
合計	802,033,113	723,755,898

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	149,218,223
利息收入	-58,883,536	-44,998,331
匯兌損益	-22,690,761	54,476,345
其他	11,043,142	6,135,671
合計	245,237,036	164,831,907

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	42,194,824
遞延收益攤銷	11,854,081	11,904,525
其他	45,059,543	43,909,319
合計	78,804,926	98,008,668

本期計非經常性損益的其他收益金額為56,913,624元。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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	-4,137,669
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	23,611,779
其他權益工具投資在持有期間取得的股利收入	—	917,725
債權投資在持有期間取得的利息收入	—	900,000
合計	<u>34,284,849</u>	<u>21,291,835</u>

50、公允價值變動收益

單位：人民幣元

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	17,811,422
其他非流動金融資產	3,191,734	-1,345,678
合計	<u>-38,519,804</u>	<u>16,465,744</u>

51、信用減值損失

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
應收賬款壞賬損失	51,810,778	43,697,870
其他應收款壞賬損失	-445,315	-271,913
合計	<u>51,365,463</u>	<u>43,425,957</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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	8,153,478
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	—	2,125,174
合計	<u>7,975,582</u>	<u>10,278,652</u>

53、資產處置收益

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	-1,269,886
無形資產處置收益	—	—
使用權資產處置收益	5,960,443	21,791
合計	<u>5,309,799</u>	<u>-1,248,095</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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	531,398	319,309
其中：固定資產處置利得	319,309	531,398	319,309
政府補助	2,000	—	2,000
其他	6,127,184	2,361,049	6,127,184
合計	6,448,493	2,892,447	6,448,493

55、 營業外支出

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
非流動資產處置損失合計	6,549,553	6,404,592	6,549,553
其中：固定資產處置損失	6,549,553	6,404,592	6,549,553
對外捐贈	8,982,796	7,971,480	8,982,796
其他	13,090,607	24,355,789	13,090,607
合計	28,622,956	38,731,861	28,622,956

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

56、所得稅費用

(1) 所得稅費用表

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	428,804,368	456,781,273
遞延所得稅費用	-40,480,246	26,378,110
合計	<u>388,324,122</u>	<u>483,159,383</u>

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
利潤總額	1,738,266,841	2,166,050,666
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	434,566,711	541,512,667
子公司適用不同稅率的影響	-97,546,282	-79,649,396
調整以前期間所得稅的影響	—	—
非應稅收入的影響	-2,036,985	-2,867,989
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	12,796,767	16,808,703
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-8,273,740	-35,176,169
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	61,101,473	31,822,203
其他	-12,283,822	10,709,364
所得稅費用	<u>388,324,122</u>	<u>483,159,383</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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

項目	本期發生額	上期發生額
收到保證金及押金	213,948,407	139,278,736
收到政府補貼	45,820,559	40,738,215
利息收入	58,883,536	44,998,331
其他	8,472,216	19,368,462
合計	327,124,718	244,383,744

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
備用金、保證金、押金	208,355,283	144,919,094
辦公及業務宣傳費	165,603,486	134,081,386
其他	287,424,286	260,366,835
合計	661,383,055	539,367,315

(3) 收到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
收回項目保證金	95,736,441	4,871,740
收到股權保證金退款	49,500,000	—
購買日子公司持有的現金和現金等價物	—	111,634,822
試生產收入	—	15,211,826
合計	145,236,441	131,718,387

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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	55,000,000
支付非金融企業往來款	21,935,889	186,000,000
資產處置相關款項	—	3,537,125
工程類保證金	12,698,914	—
合計	<u>35,634,803</u>	<u>244,537,125</u>

(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	4,410,181
合計	<u>12,872,717</u>	<u>4,410,181</u>

(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	13,257,135	—
支付融資租賃本金及保證金	—	23,000,000
支付購買少數股東股權款	12,000,000	—
租賃費	196,890,668	64,640,383
債券發行、取得借款及取得融資租賃款相關費用	8,420,991	42,494,471
合計	<u>230,568,794</u>	<u>130,134,853</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

58、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

單位：人民幣元

補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	1,349,942,719	1,682,891,283
加：資產減值準備	7,975,582	10,278,652
信用減值損失	51,365,463	43,425,957
固定資產折舊	1,035,901,127	898,626,643
使用權資產攤銷	111,604,117	33,223,207
無形資產攤銷	559,019,765	231,802,550
長期待攤費用攤銷	57,697,128	36,979,429
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	1,248,095
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	6,230,245	5,873,194
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	38,519,804	-16,465,744
財務費用(收益以「-」號填列)	304,120,572	209,830,238
投資損失(收益以「-」號填列)	-34,284,849	-21,291,835
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	-61,380,498	12,527,866
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	20,900,252	9,654,951
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-304,988,308	-266,651,269
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	-823,218,235	-878,548,973
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	-174,984,943	-714,491,101
遞延收益攤銷	-11,942,860	-11,904,525
其他	—	—
經營活動產生的現金流量淨額	2,127,167,281	1,267,008,618
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	4,542,875,419	7,003,970,518
減：現金的期初餘額	6,616,021,778	8,550,475,141
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	-1,546,504,623

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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	1,360,029,656
海南華新大成混凝土有限公司	17,000,000
Oman Cement Company SAOG	1,343,029,656
減：購買日子公司持有的現金及現金等價物	767,052,614
海南華新大成混凝土有限公司	315,635
Oman Cement Company SAOG	766,736,979
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	2,900,000
華新混凝土(黃梅)有限公司	2,900,000
取得子公司支付的現金淨額	<u>595,877,042</u>

(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	6,616,021,778
其中：庫存現金	2,409,502	1,100,172
可隨時用於支付的銀行存款	4,540,465,917	6,549,623,633
可隨時用於支付的其他貨幣資金	—	65,297,973
二、現金等價物	—	—
三、期末現金及現金等價物餘額	<u>4,542,875,419</u>	<u>6,616,021,778</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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	422,320,014
應收票據	2,020,000	2,720,000
應收款項融資	400,499	26,413,178
固定資產	5,556,870	5,687,992
無形資產	22,265,201	27,492,441
合計	328,307,269	484,633,625

其他說明：

使用受限制的貨幣資金，參見附註七(1)。

於2023年6月30日，本集團以賬面價值為人民幣5,556,870元(2022年12月31日：人民幣5,687,992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(20)。

本集團以賬面價值為人民幣22,265,201元(2022年12月31日：人民幣22,645,577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(20)。

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(28))，於2023年6月30日，該等股權對應的賬面淨資產餘額合計約人民幣5,273,086,977元(2022年12月31日：約人民幣4,829,073,769元)，其中股權對應的賬面淨資產餘額4,527,632,382元於報告日尚在辦理或已經解除質押。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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	85,875,882	7.2258	620,521,949
人民幣	18,098,659	1.0000	18,098,659
歐元	1,257,999	7.8771	9,909,380
南非蘭特	1,698,772	0.3864	656,371
港幣	62,373	0.9220	57,508
盧布	162,793	0.0834	13,570
贊比亞克瓦查	3,787	0.4151	1,572
肯亞先令	5,245	0.0515	270
坦桑尼亞先令	69,300	0.0031	216
瑞士法郎	11	8.0614	89
新加坡元	2	5.5000	11
應收賬款	—	—	—
其中：美元	729,445	7.2258	5,270,821
其他應收款	—	—	—
其中：美元	7,226	7.2258	52,214
應付賬款	—	—	—
其中：美元	5,974,233	7.2258	43,168,610
人民幣	1,240,731	1.0000	1,240,731
南非蘭特	1,471,125	0.3864	568,413
歐元	26,934	7.8771	212,161
其他應付款	—	—	—
其中：美元	752,557	7.2258	5,437,824
人民幣	4,445,786	1.0000	4,445,786
歐元	85,883	7.8771	676,510
瑞士法郎	22,568	8.0614	181,930
南非蘭特	342,734	0.3864	132,426
應付利息	—	—	—
其中：美元	1,889,395	7.2258	13,652,388
應付股利	—	—	—
其中：港幣	417,073,359	0.9220	384,541,637
應付債券	—	—	—
其中：美元	19,250,000	7.2258	139,096,650
一年內到期的非流動負債	—	—	—
其中：美元	40,250,000	7.2258	290,838,450
長期借款	—	—	—
其中：美元	102,810,000	7.2258	742,884,498

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八、合併範圍的變更

1、非同一控制下企業合併

(1) 本期發生的非同一控制下企業合併

單位：人民幣元

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
海南華新大成 混凝土有限 公司	2023年4月17日	35,000,000	70	現金	2023年4月17日	控制權變更日	53,817,765	5,231,030
Oman Cement Company	2023年4月5日	1,338,581,611	59.58	現金	2023年4月5日	控制權變更日	293,528,643	41,573,193

(2) 合併成本及商譽

單位：人民幣元

合併成本	海南華新大成 混凝土有限公司	Oman Cement Company
— 現金	35,000,000	1,338,581,611
— 其他	—	—
合併成本合計	35,000,000	1,338,581,611
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	18,466,907	1,338,581,611
商譽	16,533,093	—

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八、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

單位：人民幣元

	海南華新大成混凝土有限公司		Oman Cement Company	
	購買日公允價值	購買日賬面價值	購買日公允價值	購買日賬面價值
資產：	45,583,536	45,583,536	3,281,035,014	3,695,175,339
貨幣資金	315,635	315,635	1,446,571,729	1,446,571,729
交易性金融資產	—	—	1,460,417	1,460,417
應收款項	15,870,295	15,870,295	163,267,949	163,267,949
預付款項	—	—	11,871,436	11,871,436
其他應收款	—	—	14,198,650	14,198,650
存貨	4,374,934	4,374,934	335,029,730	335,029,730
長期股權投資	—	—	29,599,518	29,599,518
固定資產	25,022,672	25,022,672	1,173,425,601	1,660,649,513
在建工程	—	—	16,864,927	16,864,927
使用權資產	—	—	11,760,208	11,760,208
無形資產	—	—	3,901,262	3,901,262
遞延所得稅資產	—	—	73,083,587	—
負債：	19,202,240	19,202,240	1,034,338,789	1,034,338,789
借款	—	—	627,697,000	627,697,000
應付款項	15,863,217	15,863,217	102,624,066	102,624,066
合同負債	36,330	36,330	9,724,063	9,724,063
應付職工薪酬	—	—	21,073,743	21,073,743
應交稅費	2,087,223	2,087,223	37,735,550	37,735,550
其他應付款	1,215,470	1,215,470	72,529,671	72,529,671
一年內到期的非流動負債	—	—	510,246	510,246
其他流動負債	—	—	2,510,124	2,510,124
租賃負債	—	—	11,588,273	11,588,273
長期應付職工薪酬	—	—	17,084,065	17,084,065
遞延所得稅負債	—	—	131,261,988	131,261,988
淨資產	26,381,296	26,381,296	2,246,696,225	2,660,836,550
減：少數股東權益	7,914,389	7,914,389	908,114,614	1,075,510,134
取得的淨資產	<u>18,466,907</u>	<u>18,466,907</u>	<u>1,338,581,611</u>	<u>1,585,326,416</u>

本集團正在進行購買對價分攤的評估，以確定標的公司的資產負債於購買日的公允價值，以上列示的購買日公允價值為本集團目前的最佳估計。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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2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	60%	註銷
華新新型建材(海南)有限公司	100%	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
常州市華新矽進混凝土有限公司	設立
常州市華新矽鑫混凝土有限公司	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
Abra Holdings Ltd	設立
上海華新潤申混凝土有限公司	設立

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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 萬元	持股比例(%)	
					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	91,600	80	20
華新水泥(紅河)有限公司	紅河	紅河	生產及銷售建材產品	50,000	—	100
華新水泥(陽新)有限公司	陽新	陽新	生產及銷售建材產品	50,000	100	—
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	45,268	97	—
華新水泥(富民)有限公司	富民	富民	生產及銷售建材產品	39,000	—	100
昆明崇德水泥有限公司	昆明	昆明	生產及銷售建材產品	38,200	—	100
華新水泥(臨滄)有限公司	臨滄	臨滄	生產及銷售建材產品	36,090	—	100
華新水泥(株洲)有限公司	株洲	株洲	生產及銷售建材產品	34,000	100	—
華新水泥(大冶)有限公司	大冶	大冶	生產及銷售建材產品	32,700	70	—
華新水泥(雲龍)有限公司	雲龍	雲龍	生產及銷售建材產品	30,000	—	100
華新水泥(武穴)有限公司	武穴	武穴	生產及銷售建材產品	30,000	100	—
華新水泥(恩平)有限公司	恩平	恩平	生產及銷售建材產品	28,000	0.20	99.80
華新水泥(劍川)有限公司	劍川	劍川	生產及銷售建材產品	27,000	—	100
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	27,000	100	—
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	26,000	—	100
華新水泥(長陽)有限公司	長陽	長陽	生產及銷售建材產品	24,900	100	—
華新水泥(秭歸)有限公司	秭歸	秭歸	生產及銷售建材產品	24,000	100	—
華新水泥(渠縣)有限公司	渠縣	渠縣	生產及銷售建材產品	24,000	100	—
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	23,107	—	100
華新水泥(郴州)有限公司	郴州	郴州	生產及銷售建材產品	22,000	100	—
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	21,000	100	—
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	20,000	—	70
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	20,000	90	—
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	20,000	100	—
華新水泥(萬源)有限公司	萬源	萬源	生產及銷售建材產品	20,200	100	—
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	20,000	100	—
華新水泥(道縣)有限公司	道縣	道縣	生產及銷售建材產品	18,000	100	—
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	17,961	51	—
華新水泥(桑植)有限公司	桑植	桑植	生產及銷售建材產品	15,000	80	—
華新水泥(宜昌)有限公司	宜昌	宜昌	生產及銷售建材產品	15,000	100	—
華新水泥(襄陽)有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售建材產品	14,000	100	—
華新水泥(赤壁)有限公司	赤壁	赤壁	生產及銷售建材產品	14,000	100	—
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	14,000	100	—
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	13,038	—	100
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	2,800萬美元	—	100
華新水泥(昭通)有限公司	昭通	昭通	生產及銷售建材產品	10,000	60	40
華新水泥(麗江)有限公司	麗江	麗江	生產及銷售建材產品	10,000	—	100
華新水泥(迪慶)有限公司	迪慶	迪慶	生產及銷售建材產品	9,500	69	—
華新水泥(荊州)有限公司	荊州	荊州	生產及銷售建材產品	8,080	100	—
華新水泥(房縣)有限公司	房縣	房縣	生產及銷售建材產品	8,000	70	—
華新金龍水泥(鄭縣)有限公司	鄭縣	鄭縣	生產及銷售建材產品	8,000	80	—
華新水泥(麻城)有限公司	麻城	麻城	生產及銷售建材產品	6,500	100	—
華新水泥(恩施)有限公司	恩施	恩施	生產及銷售建材產品	6,000	67	33
華新水泥(武漢)有限公司	武漢	武漢	生產及銷售建材產品	6,000	70	30
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	6,000	—	68
華新水泥(鄂州)有限公司	鄂州	鄂州	生產及銷售建材產品	5,000	70	—
華新水泥(西藏)有限公司	西藏	西藏	生產及銷售建材產品	5,000	79	—

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

(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 萬元	持股比例(%)	
					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	4,764	51	—
華新水泥隨州有限公司	隨州	隨州	生產及銷售建材產品	4,100	60	—
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	4,000	100	—
華新水泥(楚雄)有限公司	楚雄	楚雄	生產及銷售建材產品	3,260	—	100
華新混凝土(武漢)有限公司	武漢	武漢	生產及銷售混凝土	19,830	100	—
華新混凝土襄陽有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售混凝土	19,500	84	—
重慶華新鳳凰湖混凝土有限公司	重慶	重慶	生產及銷售混凝土	5,107	100	—
南京市華新混凝土有限公司	南京	南京	生產及銷售混凝土	5,000	—	100
華新混凝土咸寧有限公司	咸寧	咸寧	生產及銷售混凝土	4,200	—	100
西藏華新建材有限公司	西藏	西藏	生產及銷售混凝土	3,500	—	71.43
岳陽縣永固混凝土有限公司	岳陽	岳陽	生產及銷售混凝土	3,350	—	100
重慶華新天成混凝土有限公司	重慶	重慶	生產及銷售混凝土	3,250	100	—
華新綠色建材(武穴)有限公司	武穴	武穴	生產及銷售建築材料	50,000	—	59
華新水泥吉黎克有限責任公司	烏茲別克斯坦	烏茲別克斯坦	生產及銷售建材產品	3,000萬美元	—	100
華新水泥(嵩明)有限公司	昆明	昆明	生產及銷售建材產品	30,000	—	100
雲維保山有機化工有限公司	保山	保山	生產及銷售建材產品	25,000	—	80
黃石華新綠色建材產業有限公司	黃石	黃石	生產及銷售建築骨料	430,000	58	—
華新港城建材(黃石)有限公司	黃石	黃石	生產及銷售建築骨料	20,000	—	51
華新骨料(陽新)有限公司	陽新	陽新	生產及銷售建築骨料	14,000	—	100
華新骨料(株洲)有限公司	株洲	株洲	生產及銷售建築骨料	10,000	—	70
華新交投(赤壁)新型建材有限公司	赤壁	赤壁	生產及銷售建築骨料	10,000	—	51
華新骨料(武穴)有限公司	武穴	武穴	生產及銷售建築骨料	9,250	—	100
華新新材(長陽)有限公司	長陽	長陽	生產及銷售新型材料	21,300	—	100
富民園區新型建材有限公司	富民	富民	生產及銷售新型材料	10,000	—	70
華新新材(秭歸)有限公司	秭歸	秭歸	生產及銷售新型材料	10,000	—	100
華新(麗江)環保新材有限責任公司	麗江	麗江	生產及銷售新型材料	6,000	—	70
華新新型建材(黃石)有限公司	黃石	黃石	生產及銷售新型材料	5,000	100	—
華新春錦建材(武穴)有限公司	武穴	武穴	生產及銷售新型材料	5,000	—	55
華新新型建築材料有限公司	武漢	武漢	生產及銷售新型材料	5,000	100	—
華新新型建材(昆明)有限公司	昆明	昆明	生產及銷售新型材料	5,000	—	100
華新新型建築材料(洛南)有限公司	洛南	洛南	生產及銷售新型材料	5,000	—	55
華新新材料(恩施)有限公司	恩施	恩施	生產及銷售新型材料	4,000	—	100
華新(株洲)新材料科技有限公司	株洲	株洲	生產及銷售新型材料	3,500	—	100
華新環境工程有限公司	武漢	武漢	環保設計施工及垃圾處理等	100,000	100	—
武漢長山口華新環境工程有限公司	武漢	武漢	環保設計施工及垃圾處理等	10,000	—	100
華新環境工程(武穴)有限公司	武穴	武穴	環保設計施工及垃圾處理等	6,000	—	100
華新環境工程(珠海)有限公司	珠海	珠海	環保設計施工及垃圾處理等	6,000	—	80
華新環境工程(信陽)有限公司	信陽	信陽	環保設計施工及垃圾處理等	5,000	—	100
華新環境工程(十堰)有限公司	十堰	十堰	環保設計施工及垃圾處理等	5,000	—	100
華新環境工程(重慶)有限公司	重慶	重慶	環保設計施工及垃圾處理等	4,100	—	100
華新環境工程(婁底)有限公司	婁底	婁底	環保設計施工及垃圾處理等	4,000	—	100

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

(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 萬元	持股比例(%)	
					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	6,000	100	—
華新鄂州包裝有限公司	鄂州	鄂州	生產、銷售水泥包裝袋	3,400	—	100
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	19,000	100	—
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	13,000	—	100
陽新縣富華裝卸有限公司	陽新	陽新	裝卸、倉儲等服務	30,000	—	100
宜都市虹花鑫通物流有限公司	宜都	宜都	裝卸、倉儲等服務	4,500	—	100
華新(海南)投資有限公司	海口	海口	投資	25,000萬美元	60	40
雲南華新建材投資有限公司	昆明	昆明	投資	305,883	100	—
華新中亞投資(武漢)有限公司	武漢	武漢	投資	40,000	100	—
華新混凝土有限公司	武漢	武漢	投資	13,500	100	—
華新骨料有限公司	武漢	武漢	投資	5,000	100	—

註：由於本集團下屬子公司較多，上表僅列示了對本集團合併財務報表影響重大的子公司，未將所有子公司逐一列示。

(2) 重要的非全資子公司

單位：人民幣元

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
華新香港(中亞)投資有限公司	49%	95,734,987	37,692,030	575,416,826
黃石華新綠色建材產業有限公司	42%	-6,798,760	—	457,791,873
華新綠色建材(武穴)有限公司	41%	26,298,164	—	272,366,605
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	32%	3,889,546	—	227,701,156
華新水泥(西藏)有限公司	21%	7,572,826	—	220,969,624
華新水泥(大冶)有限公司	30%	-3,727,583	—	212,930,677
CHILANGA Cement PLC	19%	2,422,109	15,317,729	203,343,304
Oman Cement Company SAOG	40.42%	16,803,884	—	16,803,884

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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	228,735,436	773,294,774	1,002,030,210	100,992,117	46,550,886	147,543,003
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	786,063,431	9,022,213,963	9,808,277,393	1,688,063,057	6,424,683,839	8,112,746,896
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	443,823,978	489,399,382	933,223,360	288,731,653	81,460,729	370,192,382
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	335,544,141	613,028,636	948,572,778	194,050,705	77,388,198	271,438,904
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	420,788,879	1,077,251,023	1,498,039,902	315,620,129	198,900,428	514,520,556
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	279,118,993	761,238,289	1,040,357,282	211,793,085	106,369,999	318,163,084
CHILANGA Cement PLC	540,851,944	1,072,753,937	1,613,605,881	279,874,219	283,239,091	563,113,309	473,686,822	1,004,675,384	1,478,362,206	184,938,969	255,919,351	440,858,321
Oman Cement Company SAOG	1,414,888,791	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	345,933,988	98,991,129	195,642,668	101,134,930
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	-	-8,418,450	-8,418,450	-5,105,050
華新綠色建材(武穴)有限公司	216,939,230	58,794,948	58,794,948	94,618,168	12,028,340	662,224	662,224	-18,068,944
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	308,420,212	12,154,832	37,987,970	103,722,306	319,233,193	10,915,853	46,820,482	75,115,768
華新水泥(西藏)有限公司	359,774,104	21,848,965	21,848,965	126,063,687	223,674,344	-4,629,974	-4,629,974	36,286,781
華新水泥(大冶)有限公司	245,524,417	-12,425,277	-12,425,277	20,000,969	281,520,326	-563,828	-563,828	39,188,190
CHILANGA Cement PLC	322,201,961	9,688,436	80,348,309	8,091,112	299,691,802	34,372,830	61,759,607	15,583,171
Oman Cement Company SAOG	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

單位：人民幣元

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本	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	生產及銷售建材產品	272,760,000	43%	-	權益法
上海萬安華新水泥有限公司	上海	上海	生產及銷售建材產品	100,000,000	49%	-	權益法
張家界天子混凝土有限公司	桑植	桑植	生產及銷售混凝土	10,000,000	30%	-	權益法

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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

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	—	-2,937,060
— 其他綜合收益	—	—
— 綜合收益總額	<u>—</u>	<u>-2,937,060</u>
聯營企業：		
投資賬面價值合計	437,410,495	438,886,647
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	348,987	-1,200,609
— 其他綜合收益	—	—
— 綜合收益總額	<u>187,198</u>	<u>-779,182</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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	<u>29,778,103</u>	<u>8,801,800,174</u>	<u>1,402,999,695</u>	<u>10,234,577,972</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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	<u>153,971,521</u>	<u>30,241,894,887</u>	<u>30,395,866,408</u>	

2、金融資產轉移

已轉移但未整體終止確認的金融資產

於2023年6月30日，本集團已背書給供應商用於結算應付賬款未到期的銀行承兌匯票的賬面價值為人民幣292,448,965元(2022年12月31日：人民幣479,119,683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賬款。背書後，本集團不再保留使用其的權利，包括將其出售、轉讓或質押給其他第三方的權利。於2023年6月30日，本集團以其結算的應付賬款分別為人民幣292,448,965元(2022年12月31日：人民幣479,119,683元)。

已整體終止確認但繼續涉入的已轉移金融資產

於2023年6月30日，本集團已背書給供應商用於結算應付賬款或貼現給銀行未到期的銀行承兌匯票的賬面價值為人民幣1,928,574,873元(2022年12月31日：人民幣1,931,042,708元)。於2023年6月30日，其到期日為1至12個月，根據《票據法》相關規定，若承兌銀行拒絕付款的，其持有人有權向本集團追索(「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，終止確認其及與之相關的已結算應付賬款的賬面價值。繼續涉入及回購的最大損失和未折現現金流量等於其賬面價值。本集團認為，繼續涉入公允價值並不重大。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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

2023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工具的風險，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。與這些金融工具相關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理策略如下所述。

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序進行定期的審核，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、信譽良好的第三方進行交易。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賬本位幣結算的交易，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、應收銀行承兌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賬面金額。

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。

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、外部信用風險評級以及前瞻性信息。本集團以單項金融工具或者具有相似信用風險特徵的金融工具組合為基礎，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的變化情況。

當觸發以下一個或多個定量、定性標準時，本集團認為金融工具的信用風險已發生顯著增加：

- (1) 定量標準主要為報告日剩餘存續期違約概率較初始確認時上升超過一定比例；
- (2) 定性標準主要為債務人經營或財務情況出現重大不利變化、預警客戶清單等；

已發生信用減值資產的定義

為確定是否發生信用減值，本集團所採用的界定標準，與內部針對相關金融工具的信用風險管理目標保持一致，同時考慮定量、定性指標。本集團評估債務人是否發生信用減值時，主要考慮以下因素：

- (1) 債務人破產或資不抵債；
- (2) 債務人現金流量嚴重不足；
- (3) 債務人因發生嚴重的自然災害等導致停產而在短時間內無法償付債務的；
- (4) 債務人經營所處的技術、市場、經濟和法律環境等發生重大不利變化；
- (5) 其他足以證明應收款項可能發生損失的證據。

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。

信用風險顯著增加的評估及預期信用損失的計算均涉及前瞻性信息。本集團通過進行歷史資料分析，識別出影響各業務類型信用風險及預期信用損失的關鍵經濟指標。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、與金融工具相關的風險－續

3、金融工具風險－續

流動性風險

本集團採用迴圈流動性計劃工具管理資金短缺風險。該工具既考慮其金融工具的到期日，也考慮本集團運營產生的預計現金流量。

本集團的目標是運用銀行借款、應付債券、租賃負債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：

2023年6月30日

單位：人民幣元

	1年以內	1至2年	2至5年	5年以上	合計
短期借款	718,847,385	—	—	—	718,847,385
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
長期借款	2,378,067,239	2,930,785,308	4,327,237,663	541,569,899	10,177,660,109
應付債券	128,653,280	1,391,492,548	3,133,497,881	162,678,295	4,816,322,004
長期應付款	2,269,793,851	2,266,191,112	268,721,354	40,563,936	4,845,270,253
租賃負債	259,533,356	313,178,368	778,331,018	548,051,247	1,899,093,989
合計	15,356,836,958	6,901,647,336	8,507,787,916	1,292,863,377	32,059,135,587

市場風險

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。

本集團通過維持適當的固定利率債務與可變利率債務組合以管理利息成本。

下表為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。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、與金融工具相關的風險－續

3、金融工具風險－續

市場風險－續

利率風險－續

2023年6月30日

單位：人民幣元

	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	-70,588,080	—	-70,588,080
人民幣	-100	70,588,080	—	70,588,080

匯率風險

匯率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。本集團面臨的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，主要系贊比亞克瓦查、馬拉維克瓦查等，對本集團外匯風險的影響不重大。

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，美元、阿曼裡亞爾兌人民幣匯率發生合理、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。

單位：人民幣元

	美元匯率 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)
人民幣對美元貶值	5	-22,846,254	-20,184,094	-43,030,348
人民幣對美元升值	-5	22,846,254	20,184,094	43,030,348

單位：人民幣元

	阿曼裡亞爾匯率 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)
人民幣對阿曼裡亞爾貶值	5	—	116,010,936	116,010,936
人民幣對阿曼裡亞爾升值	-5	—	-116,010,936	-116,010,936

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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。2023年6月30日和2022年12月31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	2022年12月31日
總負債	33,500,219,995	33,403,495,804
總資產	65,562,488,903	64,241,676,265
資產負債率	51.10%	52.00%

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
一、持續的公允價值計量				
(一) 交易性金融資產	29,778,104	—	—	29,778,104
1. 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
(1) 債務工具投資	—	—	—	—
(2) 權益工具投資	29,778,104	—	—	29,778,104
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	—	—	—	—
(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
1. 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	—	—	—	—

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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2023年6月30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	440,987,622	962,012,073	153,971,521
估值技術	現金流量折現法	同行業上市公司比較法	現金流量折現法
輸入值	折現率-3.5%	流動性折扣-0.8	附註七(29)(3)

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

單位：人民幣元

項目	2023年1月1日	發行金額	本期新增	本期減少	計入當期損益	當期損益總額		2023年6月30日
						計入其他綜合收益		
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產								
— 其他權益工具投資	1,012,850,323	—	—	—	—	-50,838,250	—	962,012,073
— 應收款項融資	527,248,935	—	—	—	—	—	—	440,987,622
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債								
— 應付債券(優先股)	148,943,421	—	—	—	-5,028,100	—	—	153,971,521

5、持續的公允價值計量項目，本期內發生各層級之間轉換的，轉換的原因及確定轉換時點的政策

本集團不以公允價值計量的金融資產和負債主要包括：貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、債權投資、長期應收款、銀行借款、應付票據、應付賬款、應付債券(優先股除外)和其他金融負債等，於2023年6月30日，公司的金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值之間無重大差異。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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(%)
Holchin B.V.	荷蘭阿姆斯特丹	設立公司和其他企業；收 購、管理、監督、轉讓法 人、公司、企業的股權和 其他權益	歐元100,000	39.85	41.46
華新集團有限公司	湖北省黃石市	製造、銷售水泥製品、機械 配件、房地產開發、商 業、服務等	人民幣 340,000,000	16.12	16.12

Holchin B.V.為本公司第一大股東，其最終控股股東為Holcim Ltd.。Holchin B.V.的一致行動人Holpac Limited持有本公司1.61%的股權，因此，Holchin B.V.對本公司的表決權比例為41.46%。

2、本企業的子公司情況

本企業子公司的情況詳見附註九、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九、2。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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
Lafarge ASIA SDN BHD	受HolcimLtd.之控制
Mbeya Cement Company Limited	受HolcimLtd.之控制
Lafarge Cement Zimbabwe Limited	受HolcimLtd.之控制
Holcim Trading Ltd.	受HolcimLtd.之控制
Bamburi Cement Limited	受HolcimLtd.之控制
Lafarge SA	受HolcimLtd.之控制
Hima CementLtd.	受HolcimLtd.之控制
Holcim Technology Ltd.	受HolcimLtd.之控制
Lafarge Industries South Africa (Pty) Ltd.	受HolcimLtd.之控制
Holcim EMEA Digital Center SL.	受HolcimLtd.之控制
Holcim Group Services	受HolcimLtd.之控制
LafargeHolcim IT EMEA,S.L	受HolcimLtd.之控制
LafargeHolcim Distribution	受HolcimLtd.之控制
豪瑞建材(北京)有限公司	受HolcimLtd.之控制
都江堰拉法基水泥有限公司	受HolcimLtd.之控制
拉法基(北京)建材技術服務有限公司	受HolcimLtd.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	—
Holcim EMEA Digital Center SL.	接受勞務	1,079,892	—
華新集團有限公司	接受勞務	—	3,190,098
都江堰拉法基水泥有限公司	採購備件	—	601,593

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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	7,707,983
都江堰拉法基水泥有限公司	銷售商品	5,802,243	1,135,938
西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	提供勞務	661,825	527,169

(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	10,522,057

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十二、關聯方及關聯交易 — 續

6、關聯方應收應付款項

(1) 應收項目

單位：人民幣元

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	4,561,905	—	3,869,118	—
應收賬款	都江堰拉法基水泥有限公司	—	—	2,042,752	—
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	Lafarge Cement Zimbabwe Limited	—	—	28,039	—

(2) 應付項目

單位：人民幣元

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付賬款	Hima Cement Ltd.	2,794,733	2,741,556
應付賬款	Bamburi Cement Limited	577,753	565,355
應付賬款	Holcim Group Services Ltd	482,797	460,052
應付賬款	Lafarge SA	435,731	426,380
應付賬款	LafargeHolcim España S.A.U.	157,927	155,202
應付賬款	Holcim Trading Ltd	25,030	24,493
應付賬款	Holcim Technology Ltd	732	716
應付賬款	Lafarge Industries South Africa (Pty) Ltd	616	666
應付賬款	晨峰智慧裝備湖北有限公司	—	160,000
其他應付款	Lafarge ASIA SDN BHD	410,394	409,394
其他應付款	豪瑞建材(北京)有限公司	18,248	18,248
其他應付款	西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	—	10,534,132
其他應付款	華新集團有限公司	—	7,491

十三、股份支付

1、股份支付總體情況

2020年9月25日，本公司2020年度第二次臨時股東大會審議通過《關於公司2020–2022年核心員工持股計劃(草案)及其摘要的議案》，本公司向核心員工以零價格授予限制性股票合計22,689,338股。上述限制性股票由本公司出資從二級市場進行回購。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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A計劃和B計劃兩部分，A計劃是與本公司2020-2022年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。A計劃分期授予、分期考核、分期解鎖(共計6批次，分別包括A-0，A-1.1，A-2.1，A-3，A-1.2以及A-2.2)；B計劃一次性授予，一次性考核，一次性解鎖。

截至2022年12月31日，已完成授予A-0計劃5,083,246股，授予A-1.1計劃1,061,660股，授予A-2.1計劃881,955股，授予A-1.2計劃99,668股，授予A-2.2計劃42,087股；已完成授予B計劃14,880,609股。

A-0批次分3批，按33%、33%、34%的比例解鎖，第一批鎖定36個月，第二批鎖定48個月，第三批鎖定60個月；A-1.1、A-2.1、A-3批次鎖定期均為24個月。A-1.2批次分2批，按50%、50%的比例解鎖，第一批鎖定36個月，第二批鎖定48個月。A-2.2批次分1批100%解鎖，鎖定期36個月。B-0批次鎖定期為48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	12,703,595
本期以權益結算的股份支付確認的費用總額	79,986,725

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	2,696,890,622
股權投資承諾	1,673,495,280	—

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四、承諾及或有事項 — 續

2、或有事項

- (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質量保證義務和維修義務給其造成的損失和全部仲裁費用，損失金額USD35,724,579並按照10%年利率支付自仲裁申請之日起至實際支付之日的利息。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。
- (2) 於2021年7月，本集團收到武漢仲裁委員會的仲裁通知書，事由為武漢市青山區國有資本投資運營控股集團有限公司(以下簡稱「青山國資運營公司」)向武漢仲裁委員會申請仲裁，稱其於2007年6月為本集團墊付在武漢市青山區投資建設水泥粉墨站及攪拌站項目的居民拆遷費用26,000,000元，並約定於2008年12月31日、2009年12月31日、2010年12月31日由本集團分期償還人民幣6,000,000元、10,000,000元、10,000,000元，其要求本集團償還本金人民幣26,000,000元並按照基準日利率0.021%支付自逾期還款日至實際支付日止的違約金。截至本財務報表批准報出之日止，仲裁委員會尚未宣佈仲裁結果，管理層認為結果尚難以預計，因此未計提相應撥備。
- (3) 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59,455,935元，並要求公司承擔該損失費用。本集團已提出案件管轄權異議，認為該案件應移送至黃石市鐵山區人民法院進行審批，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。

十五、資產負債表日後事項

1、其他資產負債表日後事項說明

2023年7月20日，公司2023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2020-2022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0元/股回購並註銷該持股計劃項下17,604,206股因未達業績考核目標而無法歸屬的股票。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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	41,521,068,866
中國以外的亞洲地區	4,531,427,219	4,745,470,088
非洲地區	3,254,192,549	1,960,397,711
中東	2,679,094,566	—
合計	49,929,854,878	48,226,936,665

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
1年以內		
6個月以內	729,665,941	964,564,999
6-12個月	92,729,324	56,587,366
1年以內小計	822,395,265	1,021,152,365
1至2年	67,320,776	25,160,286
2至3年	41,890,054	25,093,264
3年以上	17,568,861	17,372,129
合計	949,174,956	1,088,778,044
減：應收賬款壞賬準備	33,066,936	24,608,187
合計	916,108,020	1,064,169,857

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)		金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備	913,243,305	96	22,788,285	2	890,455,020	1,046,982,098	97	17,378,874	2	1,029,603,224
按組合計提壞賬準備	35,931,651	78	10,278,651	22	25,653,000	41,795,946	85	7,229,313	15	34,566,633
其中：										
水泥業務	33,912,248	76	9,826,024	22	24,086,224	37,825,455	84	7,137,439	16	30,688,016
其他業務	2,019,403	82	452,627	18	1,566,776	3,970,491	98	91,874	2	3,878,617
合計	949,174,956	/	33,066,936	/	916,108,020	1,088,778,044	/	24,608,187	/	1,064,169,857

按單項計提壞賬準備：

單位：人民幣元

名稱	期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
客戶A	11,551,093	11,551,093	100	收回可能性低
客戶B	2,940,000	2,940,000	100	收回可能性低
客戶C	2,641,754	2,641,754	100	收回可能性低
客戶D	286,355	286,355	100	收回可能性低
客戶E	131,916	131,916	100	收回可能性低
其他	895,692,187	5,237,167	—	部分無法收回
合計	913,243,305	22,788,285	2	/

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

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

名稱	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1-6個月	4,484,336	448,433	10.00
6-12個月	16,044,122	3,529,707	22
1至2年	4,950,676	1,930,764	39
2至3年	8,433,114	4,300,888	51
3年以上	—	—	—
合計	<u>33,912,248</u>	<u>10,209,792</u>	<u>—</u>

其他

單位：人民幣元

名稱	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1-6個月	527,772	—	—
6-12個月	117,592	1,176	1
1至2年	996,017	29,881	3
2至3年	378,022	37,802	10
3年以上	—	—	90
合計	<u>2,019,403</u>	<u>68,859</u>	<u>—</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十七、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

1、 應收賬款 — 續

(2) 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			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
應收賬款壞賬準備	24,608,187	8,660,730	201,981	—	33,066,936
合計	24,608,187	8,660,730	201,981	—	33,066,936

(3) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況：

單位：人民幣元

單位名稱	佔應收賬款期末餘額合計數的比例(%)		壞賬準備期末餘額
	期末餘額	比例(%)	
第一名	165,738,087	17	—
第二名	119,239,422	13	—
第三名	36,984,418	4	—
第四名	33,785,722	4	7,141,914
第五名	31,978,195	3	—
合計	387,725,844	41	7,141,914

2、 其他應收款

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
應收股利	—	—
其他應收款	5,547,576,218	4,853,948,075
合計	5,547,576,218	4,853,948,075

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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
1年以內	2,769,582,579	1,660,386,549
1至2年	642,168,335	707,202,560
2至3年	441,908,148	976,056,381
3年以上	1,680,536,052	1,557,389,880
減：其他應收壞賬準備	46,619,066	47,087,295
合計	<u>5,487,576,048</u>	<u>4,853,948,075</u>

(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	4,839,400,820
保證金、押金及定金	42,857,427	45,095,662
其他	30,319,502	16,538,888
合計	<u>5,534,195,114</u>	<u>4,901,035,370</u>

(3) 壞賬準備的情況

單位：人民幣元

類別	期初餘額	計提	本期變動金額			期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
其他應收款壞賬準備	47,087,295	483	461,753	6,959	—	46,619,066
合計	<u>47,087,295</u>	<u>483</u>	<u>461,753</u>	<u>6,959</u>	<u>—</u>	<u>46,619,066</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十七、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

2、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	子公司往來款	798,116,008	1年以內、1-2年、 2-3年、3年以上	14	—
第二名	子公司往來款	794,607,500	1年以內、1-2年、 2-3年、3年以上	14	—
第三名	子公司往來款	489,831,780	1年以內、1-2年、 2-3年、3年以上	9	—
第四名	子公司往來款	472,372,103	1年以內、1-2年、 2-3年、3年以上	9	—
第五名	子公司往來款	314,298,081	1年以內、1-2年、 2-3年、3年以上	6	—
合計		<u>2,869,225,473</u>		<u>52</u>	<u>—</u>

3、長期股權投資

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
對子公司投資	13,242,661,134	42,000,000	13,200,661,134	12,896,923,034	42,000,000	12,854,923,034
對聯營、合營企業投資	434,278,487	—	434,278,487	436,154,238	—	436,154,238
合計	<u>13,676,939,621</u>	<u>42,000,000</u>	<u>13,634,939,621</u>	<u>13,333,077,272</u>	<u>42,000,000</u>	<u>13,291,077,272</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

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

單位：人民幣元

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
華新骨料有限公司	258,100,000	—	—	258,100,000	—	—
華新紅塔水泥(景洪)有限公司	91,601,080	—	—	91,601,080	—	—
華新環境工程(宜昌)有限公司	20,000,000	—	—	20,000,000	—	—
華新環境工程有限公司	1,000,000,000	—	—	1,000,000,000	—	—
華新(黃石)物流有限公司	20,000,000	—	—	20,000,000	—	—
華新混凝土(武漢)有限公司	348,802,159	220,000,000	—	568,802,159	—	—
華新混凝土有限公司	195,000,000	60,000,000	—	255,000,000	—	—
華新金龍水泥(鄖縣)有限公司	363,802,268	—	—	363,802,268	—	—
華新納拉亞尼投資(上海)有限公司	500,000	—	—	500,000	—	—
華新水泥(長陽)有限公司	197,590,806	—	—	197,590,806	—	—
華新水泥(郴州)有限公司	220,000,000	—	—	220,000,000	—	—
華新水泥(赤壁)有限公司	140,000,000	—	—	140,000,000	—	—
華新水泥(大冶)有限公司	420,100,753	—	—	420,100,753	—	—
華新水泥(道縣)有限公司	180,000,000	—	—	180,000,000	—	—
華新水泥(迪慶)有限公司	65,550,000	—	—	65,550,000	—	—
華新水泥(鄂州)有限公司	99,437,031	—	—	99,437,031	—	—
華新水泥(恩平)有限公司	674,058	—	—	674,058	—	—
華新水泥(恩施)有限公司	40,200,000	—	—	40,200,000	—	—
華新水泥(房縣)有限公司	30,124,664	—	—	30,124,664	—	—
華新水泥(河南信陽)有限公司	200,000,000	—	—	200,000,000	—	—
華新水泥(鶴峰)民族建材有限公司	44,700,483	—	—	44,700,483	—	—
華新水泥(黃石)散裝儲運有限公司	20,000,000	—	—	20,000,000	—	—
華新水泥(黃石)有限公司	732,800,000	—	—	732,800,000	—	—
華新水泥技術管理(武漢)有限公司	20,000,000	—	—	20,000,000	—	—
華新水泥(荊州)有限公司	70,800,000	—	—	70,800,000	—	—
華新水泥科研設計有限公司	990,000	—	—	990,000	—	—
華新水泥(昆明東川)有限公司	140,000,000	—	—	140,000,000	—	—
華新水泥(冷水江)有限公司	180,000,000	—	—	180,000,000	—	—
華新水泥(麻城)有限公司	65,000,000	—	—	65,000,000	—	—
華新水泥(渠縣)有限公司	240,000,000	—	—	240,000,000	—	—
華新水泥(桑植)有限公司	120,000,000	—	—	120,000,000	—	—
華新水泥隨州有限公司	24,600,000	—	—	24,600,000	—	—
華新水泥(萬源)有限公司	190,000,000	—	—	190,000,000	—	—
華新水泥(武漢)有限公司	42,000,000	—	—	42,000,000	—	42,000,000
華新水泥(武穴)有限公司	300,000,000	—	—	300,000,000	—	—
華新水泥(西藏)有限公司	50,000,000	—	—	50,000,000	—	—
華新水泥(仙桃)有限公司	14,658,136	—	—	14,658,136	—	—
華新水泥襄陽襄城有限公司	40,000,000	—	—	40,000,000	—	—
華新水泥(襄陽)有限公司	140,000,000	—	—	140,000,000	—	—
華新水泥(陽新)有限公司	653,713,479	—	—	653,713,479	—	—
華新水泥(宜昌)有限公司	505,589,562	—	—	505,589,562	—	—
華新水泥(岳陽)有限公司	55,500,000	—	—	55,500,000	—	—
華新水泥(昭通)有限公司	60,000,000	—	—	60,000,000	—	—
華新水泥重慶涪陵有限公司	200,000,000	—	—	200,000,000	—	—
華新水泥(株洲)有限公司	340,000,000	—	—	340,000,000	—	—
華新水泥(秭歸)有限公司	240,000,000	—	—	240,000,000	—	—
華新(香港)國際控股有限公司	157,935,219	—	—	157,935,219	—	—
華新新型建築材料有限公司	50,000,000	40,000,000	—	90,000,000	—	—
華新中亞投資(武漢)有限公司	388,623,689	—	—	388,623,689	—	—

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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	—	—	190,000,000	—	—
黃石華新包裝有限公司	60,229,648	—	—	60,229,648	—	—
模里西斯薩默塞特投資有限公司	252,000,000	—	—	252,000,000	—	—
武漢武鋼華新水泥有限責任公司	20,000,000	—	—	20,000,000	—	—
雲南華新建材投資有限公司	977,000,000	—	—	977,000,000	—	—
重慶華新參天水泥有限公司	253,300,000	—	—	253,300,000	—	—
重慶華新地維水泥有限公司	73,000,000	—	—	73,000,000	—	—
重慶華新鳳凰湖混凝土有限公司	40,000,000	—	—	40,000,000	—	—
重慶華新天成混凝土有限公司	29,000,000	—	—	29,000,000	—	—
重慶華新鹽井水泥有限公司	4,000,000	25,738,100	—	29,738,100	—	—
黃石華新綠色建材產業有限公司	1,235,000,000	—	—	1,235,000,000	—	—
華新(海南)投資有限公司	732,000,000	—	—	732,000,000	—	—
華新物業管理黃石有限公司	3,000,000	—	—	3,000,000	—	—
華新新型建材(黃石)有限公司	50,000,000	—	—	50,000,000	—	—
合計	12,896,923,034	345,738,100	—	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		期末餘額	減值準備 期末餘額
		權益法下確認 的投資損益	其他 權益變動		
合營企業					
小計	—	—	—	—	—
聯營企業					
西藏高新建材集團有限 公司	345,368,185	-759,300	-161,789	344,447,096	—
上海萬安華新水泥有限 公司	90,786,053	-954,662	—	89,831,391	—
小計	436,154,238	-1,713,962	-161,789	434,278,487	—
合計	436,154,238	-1,713,962	-161,789	434,278,487	—

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

十七、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

4、營業收入和營業成本

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	325,743,521	242,876,141	258,265,962	232,995,583
其他業務	1,401,707,856	1,365,546,781	<u>2,097,533,418</u>	<u>2,064,252,085</u>
合計	<u>1,727,451,377</u>	<u>1,608,422,922</u>	<u>2,355,799,380</u>	<u>2,297,247,668</u>

5、投資收益

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	794,778,987	1,102,780,000
權益法核算的長期股權投資收益	-1,713,962	-4,193,056
其他非流動金融資產持有期間取得的股利收入	—	917,725
交易性金融資產在持有期間的投資收益	32,876,390	<u>23,611,778</u>
合計	<u>825,941,415</u>	<u>1,123,116,447</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6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	-920,445
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	56,915,624
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	-5,688,820
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回	486,303
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-15,936,653
減：所得稅影響額	13,936,322
少數股東權益影響額(稅後)	-1,181,286
合計	<u>22,100,973</u>

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	4.24	0.58	0.57
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股 股東的淨利潤	<u>4.16</u>	<u>0.56</u>	<u>0.56</u>