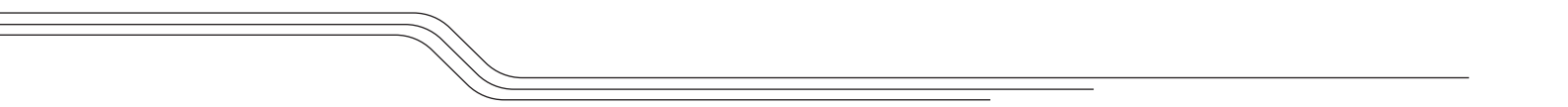




# 重要提示

- 一、本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證年度報告內容的真實性、準確性、完整性，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
  - 二、公司全體董事出席第十一屆董事會第十次會議。
  - 三、安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司出具了標準無保留意見的審計報告。
  - 四、公司執行董事兼總裁李葉青、主管會計工作負責人陳騫及會計機構負責人(會計主管人員)吳巧莉聲明：保證年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
  - 五、經本公司第十一屆董事會第十次會議審議的2024年度利潤分配預案為：派發現金紅利每股人民幣0.46元(含稅)，不實施公積金轉增股本。
  - 六、前瞻性陳述的風險聲明：本報告中所涉及的未來計劃、發展戰略等前瞻性描述不構成公司對投資者的實質承諾，敬請投資者注意投資風險。
  - 七、公司不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金的情況。
  - 八、公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。
  - 九、重大風險提示：公司已在本報告中詳細描述了可能存在的風險，敬請查閱第五節經營情況討論與分析中關於公司可能面對的風險部分的内容。
- 

# 目錄

	頁碼
一、 釋義	3
二、 公司資料	4
三、 管理層討論與分析	6
四、 重要事項	14
五、 股份變動及股東情況	15
六、 董事、監事和高級管理人員	18
七、 其他資料	26
八、 財務報告(未經審計)	27

---

# 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
審計委員會	指	本公司審計委員會
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
EPC	指	工程總承包
H股	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的在聯交所上市的外資股，以港幣認購及交易
香港	指	中國香港特別行政區
《上市規則》	指	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》
《標準守則》	指	《上市規則》附錄C3《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》
報告期	指	2025年1月1日至2025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

## 一. 公司信息

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

## 二. 聯繫人和聯繫方式

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

## 三. 基本情況簡介

公司註冊地址	湖北省黃石市大棋大道東600號
公司辦公地址	湖北省武漢市東湖新技術開發區高新大道426號華新大廈B座
香港主要營業地點	香港銅鑼灣希慎道33號利園一期19樓1917室
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. 信息披露及備置地地點

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

# 公司資料

## 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

公司為中國製造業500強和財富中國500強企業。截至2025年6月30日，公司具備水泥產能1.26億噸/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48,404方/小時(含委託加工產能)、骨料3.0億噸/年、綜合環保牆材6.6億塊/年、加氣混凝土產品(磚、板)95萬方/年、砂漿189萬噸/年、超高性能混凝土40萬噸/年、民用幕牆掛板80萬平方/年、工業防腐瓦板300萬平米/年、石灰82萬噸/年、水泥包裝袋7億只/年及廢棄物處置1,824萬噸/年(含已獲環評批復但尚未投產項目)的總體產能。

截至2025年6月30日，水泥業務的收入佔公司營業收入總額的57%，在公司的所有業務中居主導地位。非水泥業務EBITDA佔比達44%，已成為公司利潤的重要貢獻點。

## 二. 報告期內核心競爭力分析

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

於報告期內，公司進一步鞏固和提升了規模及完整的產業鏈優勢、綠色低碳發展優勢、技術創新優勢、商號和品牌優勢、產品質量優勢、戰略佈局優勢、領先的智能化管理優勢及專業、穩定、高效的管理團隊優勢等各項優勢，不斷增強公司的核心競爭力。公司核心競爭力詳情請參見《公司2024年年度報告》中「報告期內核心競爭力分析」部分的內容。

## 三. 報告期經營狀況概述

產能過剩、需求下滑為當前中國建材行業經濟運行的主要矛盾，但短期來看中國經濟仍具一定增長韌性，且水泥行業正加速推進產能治理政策落地。2025年上半年，公司辯證地看待大變局中的危與機，堅持「利潤是目標，價格(收入)是基礎」的理念，精準捕捉危機中的發展契機，發揮一體化發展、海外發展優勢、資源優勢，降產降耗降成本，增收節支提效益，經營績效同比顯著提升。

# 管理層討論與分析

於報告期內，公司水泥業務實現營業收入91.52億元，同比增長5.60%，其中：國內水泥業務實現營業收入50.24億元，同比下滑1.26%；海外水泥業務實現營業收入41.28億元，同比增長15.37%；骨料業務實現營業收入27.63億元，同比下降6.72%；混凝土業務營業收入34.57億元，同比下降12.33%。

盈利能力方面，本期水泥產品因銷售價格較上年同期上漲25.71元/噸至329.95元/噸，成本較上年同期下降9.42元/噸至231.82元/噸；骨料業務因銷售均價下滑5.08元/噸至36.32元/噸，成本下降2.85元/噸至18.92元/噸；混凝土業務因銷售價格下降7.28元/方至260.92元/方，成本下降10.35元/方至226.70元/方。本期綜合毛利較去年同期提升20.84%，綜合毛利率較去年同期的23.65%提升5.27個百分點。綜合毛利及綜合毛利率的提升主要系國內水泥價格的提升及成本的下降、骨料成本的降低、海外水泥銷量及業績的提升。報告期內，水泥、骨料及混凝土的毛利率分別為29.74%、47.91%及13.12%，而去年同期則分別為20.71%、47.41%及11.61%。

於報告期內，公司海外多業務發展持續取得進展。上半年，公司津巴布韋年產30萬噸水泥粉磨站、贊比亞恩多拉1,150噸/日升級改造為3,000噸/日水泥熟料生產線、南非公司Simuma工廠2號窯1,500噸/日升級改造為4,000噸/日水泥熟料生產線、坦桑尼亞年產10萬噸砂漿生產線等項目建成投產；完成對巴西恩布骨料公司(EMBU SA ENGENHARIA E COMERCIO)100%股權的收購；馬拉維2,000噸/日水泥熟料新生產線、莫桑比克棟多3,000噸/日水泥熟料生產線按設計計劃推進。海外各地區業務亦取得不同程度增長，非洲地區實現營業收入20.94億元(同比增加19.40%)，營業成本14.10億元(同比增加22.30%)，息稅折舊及攤銷前利潤5.48億元(同比增加14.85%)，息稅前利潤3.99億元(同比增加10.65%)，淨利潤1.51億元(同比減少10.43%)。亞洲地區實現營業收入21.81億元(同比增加12.22%)，營業成本13.01億元(同比增加0.95%)，息稅折舊及攤銷前利潤8.29億元(同比增加39.06%)，息稅前利潤6.21億元(同比增加55.98%)，淨利潤4.74億元(同比增加44.14%)。公司本期首次涉足美洲地區業務，實現營業收入1.56億元，營業成本0.68億元，息稅折舊及攤銷前利潤0.43億元，息稅前利潤0.27億元，淨利潤0.18億元。

# 管理層討論與分析

於報告期內，公司持續獲得社會認可和好評。公司《水泥全流程低碳智能工廠》項目，入圍工業和信息化部擬入選的卓越級智能工廠(第一批)項目名單；連續13年上榜世界品牌實驗室，並以1,169.82億元品牌價值位列總榜單第79位；獲中國建築材料聯合會「2024年度建築材料行業ESG評級「A+」最高評級。公司總裁李葉青入選「2024年度建材行業十大新聞人物」及獲得「第六屆湖北省優秀中國特色社會主義事業建設者」稱號。

## 四. 報告期內主要經營情況

### 1. 利潤表及現金流量表相關科目變動分析表

單位：元 幣

# 管理層討論與分析

## 2. 資產及負債狀況

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	本期期末數佔 總資產的		上年期末數佔 總資產的		本期期末金額 較上年期末	情況說明
	本期期末數	比例(%)	上年期末數	比例(%)	變動比例(%)	
交易性金融資產	1,675,259	—	31,704,908	0.05	-94.72	相關金融產品平倉
應收票據	123,020,139	0.17	202,597,711	0.29	-39.28	加大票據轉讓
預付款項	453,238,991	0.64	314,887,975	0.45	43.94	預付貨物及服務款 增加
其他應收款	787,055,227	1.11	1,237,502,508	1.78	-36.40	收回資產處置款
商譽	1,798,800,610	2.54	1,209,007,806	1.74	48.78	海外併購所致增加
短期借款	137,579,445	0.19	296,807,055	0.43	-53.65	調整債務結構
應付職工薪酬	196,045,620	0.28	280,892,309	0.40	-30.21	支付上年度績效 工資
其他應付款	1,417,172,772	2	1,011,487,419	1.46	40.11	分配後待支付H股 股利
應付債券	3,543,705,234	5	2,445,745,035	3.52	44.89	新增發行11億元 高成長產業債
專項儲備	68,837,903	0.10	51,893,030	0.07	32.65	安全生產費結餘

# 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

截至報告期末，本集團股東權益為人民幣350.10億元，其中歸屬於母公司的股東權益為人民幣304.88億元。

截至報告期末，本集團負債總額為358.63億元，其中有息負債為198.03億元。本集團截至報告期末之銀行貸款屆滿期之分析如下：

單位：元 幣種：人民幣

項目	2025年6月30日	2024年12月31日
----	------------	-------------

# 管理層討論與分析

## (3) 匯率波動風險

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

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

詳情請見財務附註十一(1)外匯風險。

## (4) 重大投資及資本性開支

2025年上半年本集團資本性新建、改擴建項目共投入約12.38億元，主要涉及海外產線建設及節能減排升級支出。依據本集團目前的資金狀況及盈利能力，有足夠的自有資金及持續的經營現金淨流入滿足本集團資本項目的資金需求。截至報告期末，本集團並沒有進行任何重大附屬公司、聯營公司或合營企業投資、收購或出售及沒有成型的未來做重大投資或購入資本資產的計劃。

## (5) 對外股權投資總體分析

單位：元 幣種：人民幣

科目	2025年6月30日	2024年12月31日	變動比例(%)
其他權益工具投資	945,621,616	934,524,059	1.19
其他	1,675,259	31,704,908	-94.72
長期股權投資	583,078,169	584,752,454	-0.29

## (6) 或有負債

截至報告期末，本集團無重大或有負債。詳情請見財務附註七(34)。

# 管理層討論與分析

## 五. 2025年下半年展望

於2025年7月1日，中央財經委員會第六次會議強調「依法依規治理企業低價無序競爭，引導企業提升產品質量，推動落後產能有序退出」。隨後，中國水泥協會發佈《關於進一步推動水泥行業「反內卷」穩增長」高質量發展工作的意見》，明確提出對於實際產能大於備案產能的企業，儘快按工業和信息化部《水泥玻璃行業產能置換實施辦法(2024年本)》補齊產能差額並完善備案、環評、能評等相關手續，依法依規按備案日產能和年產能組織生產。綜合判斷今年下半年，以法治化、市場化為特徵的水泥行業反內卷政策有望加速推進，切實破解產能過剩與供需失衡的發展困局。整體來看，下半年水泥行業盈利能力依然承壓，亟待政府、行業及企業採取更加積極有效的應對措施。

下半年，公司將聚焦公司戰略，進一步強化經營性思維，加快綠色化、智能化、國際化轉型，聚焦客戶提升經營能力，聚焦成本實現管理精細化，聚焦人充分提升員工積極性和組織效能。在國內市場，公司將堅持「利潤是目標，價格(收入)是基礎」的理念，實現降成本、穩銷量、提價格，持續改善經營業績；在海外市場，搶抓海外業務所在國家經濟發展呈良好態勢的機遇，實現擴產量、提價格、降成本，全面做好生產運營、全力以赴提升業績。

## 一. 與日常經營相關的關連交易

於報告期內，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11,116,207,818元，佔本公司淨資產的31.75%。

## 三. 其他重大事項的說明

1. 2025年3月17日，本公司之全資子公司華新(海南)投資有限公司完成對ITATUBA PARTICIPAÇÕES LTDA公司(「標的公司A」)100%股權及EMBU S.A. ENGENHARIA E COMÉRCIO公司(「標的公司B」)40%股權的收購。鑒於標的公司A持有標的公司B 60%股權，因此於收購事項完成後，標的公司均成為本公司間接全資子公司，其財務業績併入本公司的綜合財務賬目內。
2. 2025年3月19日，公司2025年第一次臨時股東會審議通過了《關於收購豪瑞尼日利亞資產之關聯交易的議案》。本次交易已於2025年8月29日完成股權交割，標的公司Caricement B.V.及DavisPeak Holdings Limited，以及最終標的公司Lafarge Africa Plc將納入公司合併報表範圍。根據尼日利亞證券交易委員會相關規則，本次交易的買方將向最終標的公司的其他股東發出要約收購。
3. 於報告期內，本公司並無涉及新發生的任何重大訴訟、仲裁事項。
4. 於報告期內，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

於報告期內，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2025年6月30日，本公司的登記股東總數為45,661戶。其中：A股股東45,651戶，H股股東10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	734,719,819	35.34
HOLCHIN B.V.	A股	451,333,201	21.71
華新集團有限公司	A股	338,060,739	16.26
香港中央結算有限公司	A股	56,903,205	2.74
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	17,866,837	0.86
全國社保基金四一三組合	A股	16,710,016	0.80
工銀瑞信基金－中國人壽保險股份有限公司－傳統險－工銀瑞信國壽股份均衡股票傳統可供出售單一資產管理計劃	A股	16,130,656	0.78
全國社保基金一零七組合	A股	12,498,720	0.60
中國鐵路武漢局集團有限公司	A股	11,289,600	0.54
中國農業銀行股份有限公司－中證500交易型開放式指數證券投資基金	A股	9,994,952	0.48

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2025年6月30日，以下人士(董事、監事及本公司主要行政人員除外)於股份及相關股份中擁有記錄於根據證券及期貨條例第336條本公司須存置的登記冊或根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須向本公司及聯交所予以披露的5%或以上的權益：

單位：股

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

# 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 (%)
安徽海創新型節能建築材料有限責任公司	受控法團權益	H股	92,788,469	12.63	4.46
安徽海螺水泥股份有限公司	受控法團權益	H股	92,788,469	12.63	4.46
安徽海螺集團有限責任公司	受控法團權益	H股	92,788,469	12.63	4.46
蕪湖海創實業有限責任公司	受控法團權益	H股	92,788,469	12.63	4.46

註：

- (1) 該百分比是以本公司於2025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。
- (2) Conch International Holdings (HK) Limited於2025年7月22日賣出本公司H股14,885,400股。於本報告日，Conch International Holdings (HK) Limited持有本公司77,903,069 H股，於相關股份類別的概約持股百分比10.60%，於本公司股本總額的概約持股百分比3.75%。

除上文所披露者外，於2025年6月30日，本公司並不知悉任何其他(董事、監事及本公司的最高行政人員除外)於股份及相關股份中擁有記錄於根據證券及期貨條例第336條本公司須存置的登記冊或根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須向本公司及聯交所予以披露的5%或以上權益。

## 4. 購買、出售或贖回上市股份

於報告期內，除本公司核心員工持股計劃相關賬戶合計持有7,195,677股A股股份(其中待解鎖歸屬6,380,038股，已解鎖歸屬待售出815,639股)外，本公司及其附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司上市證券(包括出售庫存股份)。

# 董事、監事和高級管理人員

## 一. 報告期內公司董事、監事和高級管理人員的資料變更情況

# 董事、監事和高級管理人員

## 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2025年6月30日，董事、監事及本公司最高行政人員於本公司及 或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文被當作或視作擁有的任何權益或淡倉);或根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條所述的登記冊的權益及淡倉;或根據上市規則附錄C3所載上市發行人董事進行證券交易的《標準守則》須另行知會本公司及聯交所之權益及淡倉如下：

單位：股

姓名	權益性質	股份類別	股份數目	於相關股份類別的概約 持股百分比(%)	於本公司股本總額的概約 持股百分比(%)
李葉青先生	實益擁有人	A股	454,034	0.0338	0.0218
		H股	1,083,896	0.1475	0.0521
劉鳳山先生	實益擁有人	A股	166,500	0.0124	0.0080
		H股	292,100	0.0398	0.0141
明進華先生	實益擁有人	H股	166,300	0.0226	0.0080
張林先生	實益擁有人	A股	11,600	0.0009	0.0006
		H股	248,400	0.0338	0.0119
劉偉勝先生	實益擁有人	H股	13,700	0.0019	0.0007
	配偶權益		12,600	0.0017	0.0006
劉勝先生	配偶權益	A股	10,000	0.0007	0.0005
	實益擁有人	H股	25,300	0.0034	0.0012
	配偶權益		27,900	0.0038	0.0013

註：該百分比是以本公司於2025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2025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

截至2025年6月30日，本集團在崗員工共計19,902人(含海外員工)。

於報告期內，公司持續推進線上與線下相結合的多元化培訓模式，不斷優化內訓師管理體系，全面提升組織能力，以加速實現成為世界一流跨國企業的戰略目標。公司持續開展企業定制化管理培訓項目，組織開展Mini-MBA培訓項目及線上管理培訓課程，持續提升管理人員綜合素質。組織開展廉政、安全、技術、財務、營銷、採購、物流等專業職能培訓，持續提升員工的合規意識與專業技能。組織開展公司內訓師資格認證，持續強化專業內訓師隊伍建設。組織開展語言學習、AI應用賦能培訓項目，提升公司員工的綜合能力。為積極支持海外發展戰略，公司成功實施「精銳計劃」與「鯤鵬項目」，旨在為公司海外人才及出海儲備人才提供核心專業資源以提升關鍵能力；同時，公司海外商學院開展了2期高質量課程分享，特邀外部專業講師進行授課，效果顯著。

## 六. 股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施

### 1. 關於公司2020-2022年核心員工持股計劃

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

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

# 董事、監事和高級管理人員

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

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

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

2023年10月28日，本持股計劃第一個鎖定期屆滿。

2024年5月26日，本持股計劃第二個鎖定期屆滿。

2024年10月28日，本持股計劃第三個鎖定期屆滿。

根據2020-2022年核心員工持股計劃已授出及將授出股票的詳情載列如下：

單位：股

參與人姓名	類別	於2025年	報告期內	報告期內	報告期內	報告期內	於2025年	授予價格	授出日 <sup>註2</sup>	獎勵於授出	歸屬期
		1月1日	授出	歸屬	失效	註銷	6月30日	(人民幣) <sup>註1</sup>		日期的	
李葉青	執行董事、總裁	30,035	0	0	0	0	30,535	24.00	2020.10.29	24.18	2023.10.29- 2025.10.29
劉鳳山	執行董事	14,554	0	0	0	0	14,554	24.00	2020.10.29	24.18	

14,554

# 董事、監事和高級管理人員

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

鑒於員工持股計劃的性質，《上市規則》第17.07(3)條下有關可授出獎勵而發行的股份數目及相關加權平均數為不適用。

## 2020-2022年核心員工持股計劃尚餘的有效期

本員工持股計劃(含A計劃和B計劃)存續期，自首批次授出之月起存續72個月(即從2020年10月29日至2026年10月28日)。存續期滿後，本計劃即終止，也可由員工持股計劃管理委員會提請董事會審議通過後延長。截至本《2025年中期報告》的日期，2020-2022年核心員工持股計劃的尚餘有效期為約1年1個月。

## 2. 關於公司2023-2025年核心員工持股計劃

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

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

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

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

2023年8月31日，完成本持股計劃之第一期計劃股票非交易過戶。

2023年9月27日，完成本持股計劃之第一期計劃股票購買。

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

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

# 董事、監事和高級管理人員

2024年9月27日，本持股計劃之第一期計劃第一個鎖定期屆滿。

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

單位：股

參與人姓名	類別	於2025年 1月1日	報告期內 授出	報告期內 歸屬	報告期內 失效	報告期內 收回	報告期內 售出	於2025年 6月30日 <sup>註1</sup>	授予價格 (人民幣) <sup>註2</sup>	授出日 <sup>註3</sup>	獎勵於
											授出日期的 公平值 (人民幣) 歸屬期
李葉青	執行董事、總裁	113,729	0	0	0	0	34,119	79,610			
劉鳳山	執行董事	52,409	0	0	0	0	15,723	36,686			
明進華	監事會主席	48,915	0	0	0	0	14,675	34,240			
張林	監事	28,825	0	0	0	0	8,648	20,177			
劉偉勝	監事	7,547	0	0	0	0	2,264	5,283	13.6	2023.9.28	14.97 2024.9.28- 2026.9.28
劉勝	監事	6,216	0	0	0	0	1,865	4,351			
楊小兵	監事	4,402	0	0	0	0	1,321	3,081			
朱亞平	時任監事	20,975	0	0	0	0	6,293	14,682			
其他	其他核心員工	2,393,105	0	0	0	0	718,002	1,675,103			

註：

- (1) 於2025年6月30日股票數量變化為鎖定期屆滿股票歸屬後有關董事、監事或員工將已歸屬的股份售出所致。
- (2) 授予價格是本持股計劃之第一期計劃完成股票購買的成交均價。
- (3) 授出日為本持股計劃之第一期計劃完成股票購買的公告日。
- (4) 授出日2023年9月28日前一交易日公司A股股票收市價為人民幣14.87元。
- (5) 用於估計員工持股計劃股票公允價值的會計準則及政策載於根據中國會計準則編製之財務報告附註十四。

2023-2025年核心員工持股計劃之第一期(2023年)核心員工持股計劃上述列表中每名執行董事及監事可獲授股票上限均不超過其本人已獲授的股票數量總和；其他任一核心員工可獲授各批次股票上限總數均不超過55,903股。於報告期內，公司沒有根據《證券法》及《上市公司證券發行註冊管理辦法》等相關規定，向特定對象發行股票。

# 董事、監事和高級管理人員

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

本持股計劃之第一期計劃存續期不超過60個月，自公司公告最後一筆公司股票過戶至本持股計劃賬戶名下之日起計算(即2023年9月28日至2028年9月27日)。本計劃在存續期屆滿時如未展期則自行終止。經出席持有人會議的持有人所持2/3以上份額同意並提交董事會審議通過後，本計劃的存續期限可以延長，單次延長期限不超過12個月。截至本《2025年中期報告》的日期，本持股計劃之第一期計劃的尚餘有效期為約3年。

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

2024年9月30日，完成本持股計劃之第二期計劃股票購買。

2024年12月24日，本持股計劃之第二期計劃第一次持有人會議審議通過《關於設立公司2023-2025年核心員工持股計劃之第二期(2024年)核心員工持股計劃管理委員會的議案》《關於選舉公司2023-2025年核心員工持股計劃之第二期(2024年)核心員工持股計劃管理委員會委員的議案》及《關於授權公司2023-2025年核心員工持股計劃之第二期(2024年)核心員工持股計劃管理委員會辦理本次持股計劃相關事宜的議案》。

根據2023-2025年核心員工持股計劃之第二期(2024年)核心員工持股計劃已授出及將授出股票的詳情載列如下：

單位：股

參與人姓名	類別	於2025年 1月1日	報告期內 授出 <sup>註1</sup>	報告期內 歸屬	報告期內 失效 <sup>註2</sup>	報告期內 收回 <sup>註3</sup>	於2025年 6月30日	授予價格 (人民幣) <sup>註4</sup>	獎勵於
									授出日 <sup>註5</sup>

# 董事、監事和高級管理人員

註：

- (1) 報告期內授出為本持股計劃之第二期計劃部分參與人員因薪酬調整或業績考核後需要補充授予的股票。
- (2) 報告期內失效為本持股計劃之第二期計劃有關參與人員因未達業績考核目標而無法歸屬的股票。
- (3) 報告期內收回為本持股計劃之第二期計劃因未達業績考核目標而無法歸屬的股票，在補充授予給部分參與人員(因薪酬調整或業績考核需要補充授予)後，由持股計劃管理委員會收回並處置。
- (4) 授予價格是本持股計劃之第二期計劃完成股票購買的成交均價。
- (5) 授出日為本持股計劃之第二期計劃完成股票購買的公告日。
- (6) 授出日2024年10月1日前一交易日公司A股股票收市價為人民幣14.23元。
- (7) 用於估計員工持股計劃股票公允價值的會計準則及政策載於根據中國會計準則編製之財務報告附註十四。

2023-2025年核心員工持股計劃之第二期(2024年)核心員工持股計劃上述列表中每名執行董事及監事可獲授股票上限均不超過其本人已獲授的股票數量總和；其他任一核心員工可獲授各批次股票上限總數均不超過55,270股(因未達業績考核目標而無法歸屬的股票合計725,184股，已由持股計劃管理委員會收回並處置，其他任一核心員工可獲授各批次股票上限總數予以相應調整)。

鑒於員工持股計劃的性質，《上市規則》第17.07(3)條下有關可授出獎勵而發行的股份數目及相關加權平均數為不適用。

## *2023-2025年核心員工持股計劃之第二期(2024年)核心員工持股計劃尚餘的有效期*

本持股計劃之第二期計劃存續期不超過60個月，自公司公告最後一筆公司股票過戶至本持股計劃賬戶名下之日起計算(即2024年10月1日至2029年9月30日)。本計劃在存續期屆滿時如未展期則自行終止。經出席持有人會議的持有人所持2/3以上份額同意並提交董事會審議通過後，本計劃的存續期限可以延長，單次延長期限不超過12個月。截至本《2025年中期報告》的日期，本持股計劃之第二期計劃的尚餘有效期為約4年。

2025年5月27日，公司第十一屆董事會第十二次會議審議通過《關於公司2023-2025年核心員工持股計劃之第三期(2025年)核心員工持股計劃的議案》，明確了本持股計劃之第三期計劃的相關內容。

截至報告期末，本持股計劃之第三期計劃尚未完成股票購買及股份授出事宜。

## 一. 未經審核中期業績之審閱

本公司已成立審計委員會，審計委員會所採納的職權範圍符合《上市規則》附錄C1載列的全部適用守則條文的規定。審計委員會負責審閱及監督本集團之財務匯報過程、風險管理及內部監控系統，並向本公司董事會提供意見及推薦建議。審計委員會已對本報告所載述的截至2025年6月30日止6個月的未經審核中期業績進行審閱。

## 二. 中期股息

董事會決議2025年中期不派發中期股息，亦不實施公積金轉增股本。

## 三. 企業管治守則

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

## 四. 公司債券募集資金使用情況

截至報告期末，募集資金已按募集資金使用用途全部使用完畢。

## 五. 期後重大影響事件

2025年7月15日，公司完成了華新水泥股份有限公司2025年第一期科技創新債券(「中期票據」)的發行。本期中期票據發行規模人民幣10億元，期限5年，票面利率2.08%。募集資金的用途為償還有息債務及補充流動資金。詳情可見公司2025年7月15日的海外監管公告。

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

2025年6月30日

編製單位：華新水泥股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註七	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	1	6,669,909,310	6,809,002,574
交易性金融資產	2	1,675,259	31,704,908
應收票據	3	123,020,139	202,597,711
應收賬款	4	3,531,081,437	2,969,799,883
應收款項融資	5	606,554,060	511,791,354
預付款項	6	453,238,991	314,887,975
其他應收款	7	787,055,227	1,237,502,508
其中：應收利息		8,391,077	8,692,908
應收股利		41,073,613	41,073,612
存貨	8	2,938,134,238	3,057,769,490
合同資產		7,165,000	—
一年內到期的非流動資產		20,000,000	40,000,000
其他流動資產	9	626,687,586	616,550,620
<b>流動資產合計</b>		<b>15,764,521,247</b>	<b>15,791,607,023</b>
<b>非流動資產：</b>			
長期應收款			

# 財務報告(未經審計)

## 合併資產負債表－續 2025年6月30日

編製單位：華新水泥股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註七	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流動負債：</b>			
短期借款	21	137,579,445	296,807,055
衍生金融負債		26,610,545	—
應付票據	22	766,900,771	675,782,946
應付賬款	23	6,905,089,071	7,744,026,328
合同負債	24	712,303,373	715,946,303
應付職工薪酬	25	196,045,620	280,892,309
應交稅費	26	668,747,034	755,744,542
其他應付款	27	1,417,172,772	1,011,487,419
其中：應付利息		97,221,153	48,543,388
應付股利		373,667,927	36,835,493
一年內到期的非流動負債	28	6,700,222,210	6,619,044,244
其他流動負債		66,371,674	69,172,946
<b>流動負債合計</b>		<b>17,597,042,515</b>	<b>18,168,904,092</b>
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	29	10,189,636,374	9,598,770,711
應付債券	30	3,543,705,234	2,445,745,035
其中：優先股		149,151,403	149,725,053
租賃負債	31	1,058,871,144	1,128,631,065
長期應付款	32	744,210,662	836,919,326
長期應付職工薪酬	33	54,830,186	57,915,052
預計負債	34	931,638,682	917,006,487
遞延收益	35	249,308,711	251,857,383
遞延所得稅負債	19	1,394,245,626	1,109,442,589
其他非流動負債	36	99,693,000	99,693,000
<b>非流動負債合計</b>		<b>18,266,139,619</b>	<b>16,445,980,648</b>
<b>負債合計</b>		<b>35,863,182,134</b>	<b>34,614,884,740</b>

# 財務報告(未經審計)

## 合併資產負債表－續

2025年6月30日

編製單位：華新水泥股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註七	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>所有者權益(或股東權益)：</b>			
實收資本(或股本)	37	<b>2,078,995,649</b>	2,078,995,649
資本公積	38	<b>1,613,689,816</b>	1,580,482,247
減：庫存股	39	<b>79,338,174</b>	64,638,011
其他綜合收益	40	<b>-470,885,148</b>	-484,891,409
專項儲備	41	<b>68,837,903</b>	51,893,030
盈餘公積	42	<b>1,111,880,257</b>	1,111,880,257
未分配利潤	43	<b>26,164,852,220</b>	26,017,705,413
歸屬於母公司所有者權益(或股東權益)合計		<b>30,488,032,523</b>	30,291,427,176
少數股東權益		<b>4,521,606,505</b>	4,606,377,271
<b>所有者權益(或股東權益)合計</b>		<b>35,009,639,028</b>	34,897,804,447
<b>負債和所有者權益(或股東權益)總計</b>		<b>70,872,821,162</b>	69,512,689,187

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：  
吳巧莉

# 財務報告(未經審計)

## 母公司資產負債表

2025年6月30日

編製單位：華新水泥股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註十八	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		2,201,251,491	2,511,275,577
交易性金融資產		—	30,000,000
應收票據		4,311,802	30,000
應收賬款	1	395,158,447	672,952,955
應收款項融資		64,367,478	25,925,967
預付款項		93,116,990	73,597,947
其他應收款	2	10,124,521,348	8,444,662,576
存貨		167,344,002	241,534,220
其他流動資產		113,458,213	110,917,414
<b>流動資產合計</b>		<b>13,163,529,771</b>	<b>12,110,896,656</b>
<b>非流動資產：</b>			
長期應收款		77,306,452	67,546,368
長期股權投資	3	17,336,328,739	16,384,658,957
其他權益工具投資		945,621,616	934,524,059
其他非流動金融資產		39,983,240	37,854,770
固定資產		491,619,077	509,187,354
在建工程		35,175,349	37,189,643
使用權資產		27,924,642	33,454,597
無形資產		103,585,812	105,044,873
開發支出		37,125,296	36,856,342
長期待攤費用		7,294,680	8,651,347
遞延所得稅資產		143,717,802	134,659,036
<b>非流動資產合計</b>		<b>19,245,682,705</b>	<b>18,289,627,346</b>
<b>資產總計</b>		<b>32,409,212,476</b>	<b>30,400,524,002</b>

# 財務報告(未經審計)

## 母公司資產負債表－續

2025年6月30日

編製單位：華新水泥股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註十八	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流動負債：</b>			
衍生金融負債		26,610,545	—
應付票據		327,937,551	242,155,289
應付賬款		176,373,195	234,933,887
合同負債		36,279,855	49,222,130
應付職工薪酬		11,598,982	26,173,353
應交稅費		19,257,186	9,884,037
其他應付款		7,994,068,836	7,828,063,409
一年內到期的非流動負債		918,114,101	789,041,659
<b>其他流動負債</b>			
流動負債合計		9,510,240,251	9,179,473,764
<b>非流動負債：</b>			
長期借款		3,370,175,602	3,139,622,602
應付債券		3,394,553,832	2,296,019,982
租賃負債		18,733,752	18,084,931
長期應付職工薪酬		8,800,028	11,119,492
預計負債		46,864,253	46,864,253
遞延收益		3,520,833	3,791,667
<b>非流動負債合計</b>			
負債合計		16,352,888,551	14,694,976,691

# 財務報告(未經審計)

## 母公司資產負債表－續

2025年6月30日

編製單位：華新水泥股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註十八	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>所有者權益(或股東權益)：</b>			
實收資本(或股本)		2,078,995,649	2,078,995,649
資本公積		1,905,595,227	1,891,587,870
減：庫存股		79,338,174	64,638,011
其他綜合收益		-72,310,797	-60,676,056
盈餘公積		1,111,880,257	1,111,880,257
未分配利潤		11,111,501,763	10,748,397,602
<b>所有者權益(或股東權益)合計</b>		<b>16,056,323,925</b>	<b>15,705,547,311</b>
<b>負債和所有者權益(或股東權益)總計</b>		<b>32,409,212,476</b>	<b>30,400,524,002</b>

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：  
吳巧莉

# 財務報告(未經審計)

## 合併利潤表

2025年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註七	2025年半年度	2024年半年度
一、營業總收入	44	<b>16,046,640,187</b>	16,237,373,654
其中：營業收入		<b>16,046,640,187</b>	16,237,373,654
二、營業總成本		<b>14,034,455,983</b>	14,939,003,710
其中：營業成本	44	<b>11,405,577,296</b>	12,396,833,893
稅金及附加	45	<b>417,028,489</b>	375,276,270
銷售費用	46	<b>762,586,412</b>	787,871,075
管理費用	47	<b>939,872,641</b>	908,113,338
研發費用		<b>72,224,935</b>	70,954,352
財務費用	48	<b>437,166,210</b>	399,954,782
其中：利息費用	48	<b>354,306,130</b>	367,989,624
利息收入	48	<b>89,363,313</b>	95,827,125
加：其他收益	49	<b>71,238,835</b>	82,438,706
投資收益	50	<b>1,054,289</b>	4,616,793
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	50	<b>2,710,821</b>	1,580,722
公允價值變動收益	51	<b>2,128,471</b>	6,227,453
信用減值損失	52	<b>-26,233,268</b>	-31,626,854
資產減值損失	53	<b>-4,054,858</b>	-6,776,662
資產處置收益	54	<b>-453,063</b>	6,163,152
三、營業利潤		<b>2,055,864,610</b>	1,359,412,532
加：營業外收入	55	<b>7,589,190</b>	7,762,966
減：營業外支出	56	<b>38,525,586</b>	23,888,187
四、利潤總額		<b>2,024,928,214</b>	1,343,287,311
減：所得稅費用	57	<b>624,995,493</b>	321,600,930
五、淨利潤		<b>1,399,932,721</b>	1,021,686,381
(一) 按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤		<b>1,399,932,721</b>	1,021,686,381
2. 終止經營淨利潤		—	—
(二) 按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤		<b>1,103,484,806</b>	730,553,374
2. 少數股東損益		<b>296,447,915</b>	291,133,007

# 財務報告(未經審計)

## 合併利潤表－續

2025年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註七	2025年半年度	2024年半年度
六、其他綜合收益的稅後淨額		<b>58,306,160</b>	166,082,105
(一) 歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		<b>14,006,261</b>	118,552,914
1. 不能重分類進損益的其他綜合收益		<b>8,323,168</b>	20,964,304
(1) 重新計量設定受益計劃變動額		—	—
(2) 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		—	—
(3) 其他權益工具投資公允價值變動		<b>8,323,168</b>	20,964,304
(4) 企業自身信用風險公允價值變動		—	—
2. 將重分類進損益的其他綜合收益		<b>5,683,093</b>	97,588,610
(1) 權益法下可轉損益的其他綜合收益		—	—
(2) 其他債權投資公允價值變動		—	—
(3) 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		—	—
(4) 其他債權投資信用減值準備		—	—
(5) 現金流量套期儲備		<b>-19,957,909</b>	—
(6) 外幣財務報表折算差額		<b>25,641,002</b>	97,588,610
(7) 其他		—	—
(二) 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		<b>44,299,899</b>	47,529,191
七、綜合收益總額		<b>1,458,238,881</b>	1,187,768,486
(一) 歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		<b>1,117,491,067</b>	849,106,288
(二) 歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>340,747,814</b>	338,662,198
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元 股)	58	<b>0.53</b>	0.35
(二) 稀釋每股收益(元 股)	58	<b>0.52</b>	0.35

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：

吳巧莉

# 財務報告(未經審計)

## 母公司利潤表 2025年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註十八	2025年半年度	2024年半年度
一、營業收入	4	<b>1,115,929,981</b>	1,203,431,544
減：營業成本	4	<b>922,841,822</b>	1,083,419,867
稅金及附加		<b>7,423,253</b>	9,146,061
銷售費用		<b>7,297,739</b>	8,559,169
管理費用		<b>128,943,258</b>	127,852,630
研發費用		<b>28,620,053</b>	23,381,443
財務費用		<b>52,436,593</b>	9,769,526
其中：利息費用		<b>73,835,479</b>	92,625,832
利息收入		<b>88,592,855</b>	91,699,932
加：其他收益		<b>4,222,308</b>	772,367
投資收益	5	<b>1,340,340,740</b>	1,122,846,395
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		<b>1,195,218</b>	71,253
公允價值變動收益		<b>2,128,471</b>	6,227,453
信用減值損失		<b>-114,044</b>	16,198
資產減值損失		<b>-49,662</b>	-61,204
資產處置收益		<b>17,337</b>	3,446,977
二、營業利潤		<b>1,314,912,413</b>	1,074,551,034
加：營業外收入		<b>264,485</b>	944,552
減：營業外支出		<b>915,257</b>	903,805
三、利潤總額		<b>1,314,261,641</b>	1,074,591,781
減：所得稅費用		<b>-5,180,519</b>	-11,962,842
四、淨利潤		<b>1,319,442,160</b>	1,086,554,623
(一) 持續經營淨利潤		<b>1,319,442,160</b>	1,086,554,623
(二) 終止經營淨利潤		<b>—</b>	—

# 財務報告(未經審計)

## 母公司利潤表－續 2025年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註十八	2025年半年度	2024年半年度
五、其他綜合收益的稅後淨額		-11,634,741	20,964,304
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益		8,323,168	20,964,304
1. 重新計量設定受益計劃變動額		—	—
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		—	—
3. 其他權益工具投資公允價值變動		8,323,168	20,964,304
4. 企業自身信用風險公允價值變動		—	—
（二）將重分類進損益的其他綜合收益		-19,957,909	—
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		—	—
2. 其他債權投資公允價值變動		—	—
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		—	—
4. 其他債權投資信用減值準備		—	—
5. 現金流量套期儲備		-19,957,909	—
6. 外幣財務報表折算差額		—	—
7. 其他		—	—
六、綜合收益總額		1,307,807,419	1,107,518,927
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元 股)		—	—
（二）稀釋每股收益(元 股)		—	—

公司負責人：  
李葉青

主管會計工作負責人：  
陳騫

會計機構負責人：  
吳巧莉

# 財務報告(未經審計)

## 合併現金流量表

2025年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註七	2025年半年度	2024年半年度
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>13,785,982,422</b>	14,432,640,465
收到的稅費返還		<b>31,172,968</b>	36,457,201
收到其他與經營活動有關的現金	59	<b>436,849,993</b>	370,601,693
經營活動現金流入小計		<b>14,254,005,383</b>	14,839,699,359
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>8,288,777,560</b>	9,016,646,703
支付給職工及為職工支付的現金		<b>1,550,351,382</b>	1,600,949,998
支付的各項稅費		<b>1,965,441,912</b>	1,769,625,712
支付其他與經營活動有關的現金	59	<b>825,640,225</b>	721,892,883
經營活動現金流出小計		<b>12,630,211,079</b>	13,109,115,296
經營活動產生的現金流量淨額		<b>1,623,794,304</b>	1,730,584,063
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		<b>360,000,000</b>	1,442,656,854
取得投資收益收到的現金		<b>3,271,491</b>	24,097,572
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		<b>430,968,279</b>	9,457,780
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		—	—
收到其他與投資活動有關的現金	59	<b>25,900,000</b>	37,601,193
投資活動現金流入小計		<b>820,139,770</b>	1,513,813,399
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>1,238,087,883</b>	1,444,409,433
投資支付的現金		<b>330,000,000</b>	1,128,252,660
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		<b>1,217,289,372</b>	109,727,361
支付其他與投資活動有關的現金	59	<b>178,340,668</b>	10,000,000
投資活動現金流出小計		<b>2,963,717,923</b>	2,692,389,454
投資活動產生的現金流量淨額		<b>-2,143,578,153</b>	-1,178,576,055

# 財務報告(未經審計)

## 合併現金流量表－續 2025年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註七	2025年半年度	2024年半年度
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		—	—
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		—	—
取得借款收到的現金		<b>3,266,316,040</b>	1,908,060,000
收到其他與籌資活動有關的現金	59	<b>343,311,818</b>	124,039,019
籌資活動現金流入小計		<b>3,609,627,858</b>	2,032,099,019
償還債務支付的現金		<b>1,994,791,503</b>	1,462,785,762
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		<b>1,304,084,746</b>	1,428,296,072
支付其他與籌資活動有關的現金	59	<b>219,801,801</b>	224,497,258
籌資活動現金流出小計		<b>3,518,678,050</b>	3,115,579,092
籌資活動產生的現金流量淨額		<b>90,949,808</b>	-1,083,480,073
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
		<b>-33,372,287</b>	-14,593,489
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>			
加：期初現金及現金等價物餘額		<b>6,219,040,331</b>	5,370,115,985
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>			
		<b>5,756,834,003</b>	4,824,050,431

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：  
吳巧莉

# 財務報告(未經審計)

## 母公司現金流量表

2025年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2025年半年度	2024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		868,813,305	1,668,846,129

# 財務報告(未經審計)

## 母公司現金流量表－續 2025年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2025年半年度	2024年半年度
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		—	—
取得借款收到的現金		1,869,532,600	1,000,000,000
收到其他與籌資活動有關的現金		4,577,739,129	4,106,813,917
籌資活動現金流入小計		6,447,271,729	5,106,813,917
償還債務支付的現金		405,030,000	282,030,000
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		625,072,500	754,773,958
支付其他與籌資活動有關的現金		6,358,283,473	4,844,111,043
籌資活動現金流出小計		7,388,385,973	5,880,915,001
籌資活動產生的現金流量淨額		-941,114,244	-774,101,084
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
		5,992,678	161,693
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>			
加：期初現金及現金等價物餘額		2,511,259,172	2,706,295,387
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>			
		2,201,244,382	2,058,377,644

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：  
吳巧莉

# 財務報告(未經審計)

## 合併所有者權益變動表

2025年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	2025年半年度									
	實收資本 (或股本)	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	小計	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年期末餘額	2,078,995,649	1,580,482,247	64,638,011	-484,891,409	51,893,030	1,111,880,257	26,017,705,413	30,291,427,176	4,606,377,271	34,897,804,447
二、本年期初餘額	2,078,995,649	1,580,482,247	64,638,011	-484,891,409	51,893,030	1,111,880,257	26,017,705,413	30,291,427,176	4,606,377,271	34,897,804,447
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)	-	33,207,569	14,700,163	14,006,261	16,944,873	-	147,146,807	196,605,347	-84,770,766	111,834,581
(一)綜合收益總額	-	-	-	14,006,261	-	-	1,103,484,806	1,117,491,067	340,747,814	1,458,238,881
(二)所有者投入和減少資本	-	33,207,569	14,700,163	-	-	-	-	18,507,406	14,533,438	33,040,844
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付計入所有者權益的金額	-	13,604,324	14,700,163	-	-	-	-	-1,095,839	-	-1,095,839
4.其他	-	19,603,245	-	-	-	-	-	19,603,245	14,533,438	34,136,683
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-956,337,999	-956,337,999	-439,968,925	-1,396,306,924
1.提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	-	-	-956,337,999	-956,337,999	-439,968,925	-1,396,306,924
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	16,944,873	-	-	16,944,873	-83,093	16,861,780
1.本期提取	-	-	-	-	16,944,873	-	-	16,944,873	-83,093	16,861,780

# 財務報告(未經審計)

## 母公司所有者權益變動表

2025年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	2025年半年度						
	實收資本 (或股本)	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年期末餘額	2,078,995,649	1,891,587,870	64,638,011	-60,676,056	1,111,880,257	10,748,397,602	15,705,547,311
二、本年期初餘額	2,078,995,649	1,891,587,870	64,638,011	-60,676,056	1,111,880,257	10,748,397,602	15,705,547,311
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	14,007,357	14,700,163	-11,634,741	-	363,104,161	350,776,614
(一)綜合收益總額	-	-	-	-11,634,741	-	1,319,442,160	1,307,807,419
(二)所有者投入和減少資本	-	14,007,357	14,700,163	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2.其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付計入所有者權益的金額	-	13,604,324	14,700,163	-	-	-	1,000,000
4.其他	-	403,033	-	-	-	-	403,033
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-956,337,999	956,337,999
1.提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-956,337,999	956,337,999

# 財務報告(未經審計)

## 母公司所有者權益變動表—續

2025年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	2024年半年度						
	實收資本 (或股本)	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年期末餘額	2,078,995,649	1,898,196,045	62,203,991	-38,093,676	1,111,880,257	9,921,766,405	14,910,540,689
二、本年期初餘額	2,078,995,649	1,898,196,045	62,203,991	-38,093,676	1,111,880,257	9,921,766,405	14,910,540,689
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-663,449	2,067,971	20,964,304	-	-15,313,072	2,919,812
(一)綜合收益總額	-	-	-	20,964,304	-	1,086,554,623	

## 三. 公司基本情況

### 1. 公司概況

適用     不適用

華新水泥股份有限公司(以下簡稱「本公司」或「華新水泥」)是一家在中華人民共和國湖北省註冊的股份有限公司,於1993年11月30日成立。本公司發行的人民幣A股股票和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2025年8月29日決議批准報出。

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定,本年度變化情況參見附註九。

## 四. 財務報表的編製基礎

### 1. 編製基礎

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

### 2. 持續經營

適用     不適用

本財務報表以持續經營為基礎列報。

2025年6月30日,本集團之流動資產為人民幣15,764,521,247元,流動負債為人民幣17,597,042,515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

## 五. 重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

√ 適用    不適用

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

### 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2025年6月30日的財務狀況、經營成果、現金流量及所有者权益的變動情況。

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 6、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

√ 適用    不適用

本集團僅有非同一控制下的企業合併。

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下企業合併。非同一控制下企業合併中所取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽，並以成本減去累計減值損失進行後續計量。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

### 7、 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法

√ 適用    不適用

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

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

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

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

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

不喪失控制權情況下，少數股東權益發生變化作為權益性交易。

### 8、 合營安排分類及共同經營會計處理方法

# 財務報表附註

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 9、 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。

### 10、 外幣業務和外幣報表折算

√ 適用      不適用

本集團對於發生的外幣交易，將外幣金額折算為記賬本位幣金額。

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，仍採用初始確認時所採用的匯率折算，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)

### 11、 金融工具

√ 適用    不適用

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

#### (1) 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)，即將之前確認的金融資產從資產負債表中予以轉出：

- (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；並且實質上轉讓了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，或者雖然實質上既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但放棄了對該金融資產的控制。

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

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

#### (2) 金融資產分類和計量

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

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

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

# 財務報表附註

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 11. 金融工具(續)

#### (2) 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：

##### *以攤余成本計量的債務工具投資*

金融資產同時符合下列條件的，分類為以攤余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*

上述以攤余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。

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 11、金融工具(續)

#### (3) 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、以攤余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，以攤余成本計量的金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

金融負債的後續計量取決於其分類：

##### *以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債*

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

##### *以攤余成本計量的金融負債*

對於此類金融負債，採用實際利率法，按照攤余成本進行後續計量。

#### (4) 金融工具減值

##### *預期信用損失的確定方法及會計處理方法*

本集團以預期信用損失為基礎，對以攤余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，並按照攤余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。

# 財務報表附註

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 11. 金融工具(續)

#### (4) 金融工具減值(續)

##### *預期信用損失的確定方法及會計處理方法(續)*

關於本集團對信用風險顯著增加判斷標準、已發生信用減值資產的定義等披露參見附註十一、1。

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。

##### *按照信用風險特徵組合計提減值準備的組合類別及確定依據*

本集團考慮了不同客戶的信用風險特徵，以共同風險特徵為依據，以賬齡組合為基礎評估以攤余成本計量金融工具的預期信用損失。

##### *基於賬齡確認信用風險特徵組合的賬齡計算方法*

本集團根據合同約定收款日計算逾期賬齡。

##### *按照單項計提壞賬減值準備的單項計提判斷標準*

若某一對手方信用風險特徵與組合中其他對手方顯著不同，對應該對手方款項按照單項計提損失準備。本集團本公司依據信用風險特徵將應收賬款劃分為水泥組合、混凝土組合以及其他組合，在組合基礎上計算預期信用損失。如果有客觀證據表明某項應收賬款已經發生信用減值，則本集團對該應收賬款單項計提壞賬準備並確認預期信用損失。對於劃分為組合的應收賬款，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

##### *減值準備的核銷*

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。

#### (5) 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。

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 11、 金融工具(續)

#### (6) 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。

### 12、 存貨

√ 適用    不適用

存貨包括原材料、在產品、產成品、備件輔材等。

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

存貨的盤存制度採用永續盤存制。

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。

### 13、 合同資產

√ 適用    不適用

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。

# 財務報表附註

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 14. 長期股權投資

√ 適用    不適用

長期股權投資包括對子公司、合營企業和聯營企業的權益性投資。

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

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

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

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

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

採用權益法時，取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資損益和其他綜合收益並調整長期股權投資的賬面價值。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。

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 15. 固定資產

#### (1). 確認條件

√ 適用    不適用

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

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。

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：

#### (2). 折舊方法

√ 適用    不適用

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

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

# 財務報表附註

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 16、 在建工程

√ 適用    不適用

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

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產。標準如下：

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

### 17、 借款費用

√ 適用    不適用

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

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

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

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

符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中，發生除達到預定可使用或者可銷售狀態必要的程序之外的非正常中斷、且中斷時間連續超過3

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 18、無形資產

#### (1). 使用壽命及其確定依據、估計情況、攤銷方法或覆核程序

√ 適用    不適用

無形資產在使用壽命內採用直線法攤銷，其使用壽命如下：

	使用壽命
土地使用權	40-50年
礦山開採權	按產量法攤銷
複墾費	按產量法攤銷
特許經營權	10-20年
電腦軟體及其他	5-10年

#### (2). 研發支出的歸集範圍及相關會計處理方法

√ 適用    不適用

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

### 19、長期資產減值

√ 適用    不適用

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

可收回金額根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本集團以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。

資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

當資產或者資產組的可收回金額低於其賬面價值時，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。

# 財務報表附註

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 19、長期資產減值(續)

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

比較包含商譽的資產組或者資產組組合的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。

### 20、長期待攤費用

適用     不適用

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

### 21、合同負債

適用     不適用

在向客戶轉讓商品或服務之前，已收客戶對價或取得無條件收取對價權利而應向客戶轉讓商品或服務的義務，確認為合同負債。

### 22、職工薪酬

#### (1). 短期薪酬的會計處理方法

適用     不適用

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

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 22. 職工薪酬(續)

#### (2). 離職後福利的會計處理方法

√ 適用    不適用

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

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

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

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

# 財務報表附註

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 24、 股份支付

√ 適用    不適用

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

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

### 25、 優先股、永續債等其他金融工具

√ 適用    不適用

本集團發行的優先股等其他金融工具，同時符合以下條件的，作為權益工具：

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

本集團發行的不滿足上述條件的優先股歸類為金融負債。

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

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 26、收入

#### (1). 按照業務類型披露收入確認和計量所採用的會計政策

√ 適用    不適用

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

##### (1) 銷售水泥和其他建築材料

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

本集團將因向客戶轉讓商品而預期有權收取的對價金額作為交易價格，並根據合同條款，結合以往的商業慣例予以確定。本集團部分合同約定當客戶購買商品超過一定數量時可享受一定折扣，直接抵減當期客戶購買商品時應支付的款《數量

# 財務報表附註

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 27、 合同成本

√ 適用    不適用

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

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

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

- (1) 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
- (2) 該成本增加了企業未來用於履行履約義務的資源；
- (3) 該成本預期能夠收回。

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) 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。

### 28、 政府補助

√ 適用    不適用

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

政府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。

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 28、政府補助(續)

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

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

### 29、遞延所得稅資產 遞延所得稅負債

√ 適用    不適用

本集團根據資產與負債於資產負債表日的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。

各種應納稅暫時性差異均據以確認遞延所得稅負債，除非：

- (1) 應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：商譽的初始確認，或者具有以下特徵的單項交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併、交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損、且初始確認的資產和負債未導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

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

- (1) 可抵扣暫時性差異是在以下單項交易中產生的：該交易不是企業合併、交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損、且初始確認的資產和負債未導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回並且未來很可能獲得用來抵扣該暫時性差異的應納稅所得額。

# 財務報表附註

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 29、遞延所得稅資產 遞延所得稅負債(續)

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。

### 30、租賃

√ 適用    不適用

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

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

√ 適用    不適用

除了短期租賃和低價值資產租賃，本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債。

#### **使用權資產**

在租賃期開始日，本集團將其可在租賃期內使用租賃資產的權利確認為使用權資產，按照成本進行初始計量。使用權資產成本包括：租賃負債的初始計量金額；在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額(扣除已享受的租賃激勵相關金額)；承租人發生的初始直接費用；承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。本集團因租賃付款額變動重新計量租賃負債的，相應調整使用權資產的賬面價值。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。

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 30、租賃(續)

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

#### *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、根據擔保余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。

#### *短期租賃和低價值資產租賃*

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

#### *作為出租方的租賃分類標準和會計處理方法*

√ 適用    不適用

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

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。

# 財務報表附註

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 31、套期會計

(1). 就套期會計方法而言，本集團的套期分類為：

公允價值套期，是指對已確認資產或負債，尚未確認的確定承諾(除匯率風險外)的公允價值變動風險進行的套期；

現金流量套期，是指對現金流量變動風險進行的套期，此現金流量變動源於與已確認資產或負債、很可能發生的預期交易有關的某類特定風險，或一項未確認的確定承諾包含的匯率風險。

在套期關係開始時，本集團對套期關係有正式指定，並準備了關於套期關係、風險管理目標和風險管理策略的正式書面文件。該文件載明瞭套期工具、被套期項目，被套期風險的性質，以及本集團對套期有效性評估方法。套期有效性，是指套期工具的公允價值或現金流量變動能夠抵銷被套期風險引起的被套期項目公允價值或現金流量的程度。此類套期在初始指定日及以後期間被持續評價符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同終止或已行使(但作為套期策略組成部分的展期或替換不作為已到期或合同終止處理)，或因風險管理目標發生變化，導致套期關係不再滿足風險管理目標，或者該套期不再滿足套期會計方法的其他條件時，本集團終止運用套期會計。

套期關係由於套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定該套期關係的風險管理目標沒有改變的，本集團對套期關係進行再平衡。

(2). 滿足套期會計方法條件的，按如下方法進行處理：

#### 公允價值套期

套期工具產生的利得或損失計入當期損益。被套期項目因套期風險而敞口形成利得或損失，計入當期損益，同時調整未以公允價值計量的被套期項目的賬面價值。

就與按攤余成本計量的債務工具有關的公允價值套期而言，對被套期項目賬面價值所作的調整，在套期剩餘期間內採用實際利率法進行攤銷，計入當期損益。按照實際利率法的攤銷可於賬面價值調整後隨即開始，並不得晚於被套期項目終止根據套期風險而產生的公允價值變動而進行的調整。被套期項目為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具，按照同樣的方式對累積已確認的套期利得或損失進行攤銷，並計入當期損益，但不調整金融資產賬面價值。如果被套期項目終止確認，則將未攤銷的公允價值確認為當期損益。

被套期項目為尚未確認的確定承諾的，該確定承諾的公允價值因被套期風險引起的累計公允價值變動確認為一項資產或負債，相關的利得或損失計入當期損益。套期工具的公允價值變動亦計入當期損益。

## 五. 重要會計政策及會計估計(續)

### 31、套期會計(續)

(2). 滿足套期會計方法條件的，按如下方法進行處理：(續)

#### 現金流量套期

套期工具利得或損失中屬於套期有效的部分，直接確認為其他綜合收益，屬於套期無效的部分，計入當期損益。

如果被套期的預期交易隨後確認為非金融資產或非金融負債，或非金融資產或非金融負債的預期交易形成適用公允價值套期的確定承諾時，則原在其他綜合收益中確認的現金流量套期儲備金額轉出，計入該資產或負債的初始確認金額。其餘現金流量套期在被套期的預期現金流量影響損益的相同期間，如預期銷售發生時，將其他綜合收益中確認的現金流量套期儲備轉出，計入當期損益。

#### 套期成本

本集團將遠期合同的遠期要素和即期要素分開，只將即期要素的價值變動指定為套期工具；本集團將遠期合同的遠期要素以及金融工具的外匯基差的公允價值變動中與被套期項目相關的部分計入其他綜合收益，如果被套期項目的性質與交易相關，則按照與現金流量套期儲備的金額相同的會計方法進行處理，如果被套期項目的性質與時間段相關，則將上述公允價值變動按照系統、合理的方法在被套期項目影響損益或其他綜合收益的期間內攤銷，從其他綜合收益轉出，計入當期損益。

### 32、其他重要的會計政策和會計估計

適用  不適用

### 33、重要會計政策和會計估計的變更

(1). 重要會計政策變更

適用  不適用

(2). 重要會計估計變更

適用  不適用

(3). 2025年起首次執行新會計準則或準則解釋等涉及調整首次執行當年年初的財務報表

適用  不適用

### 34、其他

適用  不適用

# 財務報表附註

## 六、稅項

### 1、主要稅種及稅率

#### 主要稅種及稅率情況

√ 適用    不適用

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	除海外公司按照稅法規定適用當地稅率外，本集團一般納稅人應稅收入按照相應的稅率計算銷項稅，並按扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額計繳增值稅。其中本集團銷售建築用和生產建築材料所用的砂、土、石料按銷售收入簡易計徵，徵收率為3%，混凝土公司按銷售收入簡易計徵，徵收率為3%，銷售其他商品按13%的稅率計算銷項稅；小規模納稅人按銷售收入簡易計徵，徵收率為3%；運輸服務、專業技術服務增值稅稅率為6%。	一般計稅：13%、6% 簡易計稅：3% 海外公司：18%、17%、16%、15%、12%、5%
消費稅	本集團對在坦桑尼亞馬文尼銷售的水泥按坦桑尼亞稅法規定的比例TZS 2000/T計算繳納消費稅。	—
城市維護建設稅	按實際繳納增值稅的7%、5%、1%計繳。	7%、5%、1%
教育費附加	按實際繳納增值稅的3%計繳。	3%
房產稅	本集團對所有或使用的房屋按稅法規定的比例繳納。自用房產從價計徵，以房產原值一次減去10%-30%後的餘值按1.2%年稅率計算繳納房產稅；出租房產從租計徵，以房產租金收入按12%年稅率計算繳納房產稅。	自用房產：1.2% 出租房產：12%
土地使用稅	本集團按生產經營所實際佔用的土地面積和當地人民政府規定的土地使用稅納稅等級對應的每平方米年稅額繳納。	—
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。	—
資源稅	本集團開採礦產品根據國家稅法相關規定，從量或從價計繳資源稅。	—
企業所得稅	除海外公司按照稅法規定適用當地稅率和下述部分集團內企業享受所得稅優惠外，本集團企業所得稅按應納稅所得額的25%計繳。	海外公司：30%、28%、20%、18%、15%、13%、12.5%、10% 其他公司：25%、16.5%、15%、12.5%、9%、0%

## 六、稅項(續)

### 2、稅收優惠

√ 適用    不適用

#### 2.1 企業所得稅

本集團之子公司華新水泥技術管理(武漢)有限公司於2023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。

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

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

本集團之子公司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》，減按15%的稅率繳納企業所得稅。

本集團之子公司華新水泥重慶涪陵有限公司、華新水泥(恩施)有限公司、華新水泥(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、攀枝花華新新材有限公司、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、華新新型建材(昆明)有限公司和雲維保山有機化工有限公司為設立於西部開發地區的生產性企業，屬於國家西部大開發鼓勵類產業。根據財稅[2020]23號《關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》，上述子公司在2021年至2030年期間，減按15%的稅率繳納企業所得稅。

本集團之子公司華新環境工程(武穴)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2023年第38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》，上述子公司在2024年至2027年期間，減按15%的稅率徵收企業所得稅。

# 財務報表附註

## 六、稅項(續)

### 2、稅收優惠(續)

#### 2.1 企業所得稅(續)

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年免征企業所得稅，第4年至第6年減半徵收企業所得稅。

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

#### 2.2 增值稅

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

### 3、其他

適用  不適用

## 七、合併財務報表項目註釋

### 1、貨幣資金

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	3,454,847	1,192,015
銀行存款	5,753,379,156	6,217,848,316
其他貨幣資金	913,075,307	589,962,243
合計	6,669,909,310	6,809,002,574
其中：存放在境外的款項總額	1,122,597,481	1,441,956,475

# 財務報表附註

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 2、 交易性金融資產

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額	指定理由和依據
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	—	—	/
權益工具投資	1,675,259	1,704,908	/
貨幣市場基金	—	30,000,000	/
合計	<u>1,675,259</u>	<u>31,704,908</u>	/

### 3、 應收票據

#### (1). 應收票據分類列示

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌票據	<u>123,020,139</u>	<u>202,597,711</u>
合計	<u>123,020,139</u>	<u>202,597,711</u>

#### (2). 期末公司已質押的應收票據

適用    √ 不適用

#### (3). 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌票據	—	<u>74,832,987</u>
合計	—	<u>74,832,987</u>

# 財務報表附註

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 4、 應收賬款

#### (1). 按賬齡披露

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內(含1年)	3,117,071,483	2,679,545,907
6個月以內	2,372,795,383	2,215,711,566
6-12個月	744,276,100	463,834,341
1至2年	528,209,141	425,135,025
2至3年	103,382,207	65,994,623
3年以上	127,352,208	117,966,856
減：應收賬款壞賬準備	344,933,602	318,842,528
合計	3,531,081,437	2,969,799,883

#### (2). 按壞賬計提方法分類披露

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	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	105,099,259	3	95,636,736	91	9,462,523	106,726,884	3	98,804,119	93	7,922,765
其中：										
單項認定	105,099,259	3	95,636,736	91	9,462,523	106,726,884	3	98,804,119	93	7,922,765
按組合計提壞賬準備	3,770,915,780	97	249,296,866	7	3,521,618,914	3,181,915,527	97	220,038,409	7	2,961,877,118
其中：										
應收水泥類型	726,443,268	19	31,221,063	4	695,222,205	525,791,336	16	29,102,959	6	496,688,377
應收混凝土類型	2,506,818,556	65	152,437,024	6	2,354,381,532	2,250,043,609	68	126,054,526	6	2,123,989,083
應收其他類型	537,653,956	13	65,638,779	12	472,015,177	406,080,582	12	64,880,924	16	341,199,658
合計	3,876,015,039	/	344,933,602	/	3,531,081,437	3,288,642,411	/	318,842,528	/	2,969,799,883

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 4、 應收賬款(續)

#### (2). 按壞賬計提方法分類披露(續)

按單項計提壞賬準備：

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

名稱	期末餘額			計提理由
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	
客戶A	11,443,667	11,443,667	100	全部無法收回
客戶B	8,974,092	8,974,092	100	全部無法收回
其他	84,681,500	75,218,977	89	全部無法收回
合計	<u>105,099,259</u>	<u>95,636,736</u>	<u>91</u>	/

按組合計提壞賬準備：

適用  不適用

組合計提項目：應收水泥類型

單位：元 幣種：人民幣

名稱	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
6個月以內	615,988,003	9,576,719	2
6-12個月	72,764,874	6,961,015	10
1-2年	26,933,860	4,117,774	15
2-3年	6,365,847	6,174,872	97
3年以上	4,390,684	4,390,683	100
合計	<u>726,443,268</u>	<u>31,221,063</u>	

# 財務報表附註

## 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)

按組合計提壞賬準備的說明：

適用  不適用

組合計提項目：應收混凝土類型

單位：元 幣種：人民幣

名稱	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
6個月以內	1,424,208,200	41,993,232	3
6-12個月	623,706,193	19,047,343	3
1-2年	392,568,551	58,626,581	15
2-3年	56,424,032	24,951,367	44
3年以上	9,911,580	7,818,501	79
合計	<u>2,506,818,556</u>	<u>152,437,024</u>	

按組合計提壞賬準備的說明：

適用  不適用

組合計提項目：應收其他類型

單位：元 幣種：人民幣

名稱	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
6個月以內	329,025,734	11,645,679	4
6-12個月	54,231,340	3,772,547	7
1-2年	102,189,068	18,347,227	18
2-3年	23,309,883	13,444,854	58
3年以上	28,897,931	18,428,472	64
合計	<u>537,653,956</u>	<u>65,638,779</u>	

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 4、 應收賬款(續)

#### (2). 按壞賬計提方法分類披露(續)

組合計提項目：應收其他類型(續)

按組合計提壞賬準備的說明：

適用  不適用

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

適用  不適用

對本期發生損失準備變動的應收賬款賬面餘額顯著變動的情況說明：

適用  不適用

#### (3). 壞賬準備的情況

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	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	
應收賬款	318,842,528	56,522,932	31,862,136	135,943	-1,566,221	344,933,602
合計	318,842,528	56,522,932	31,862,136	135,943	-1,566,221	344,933,602

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

適用  不適用

# 財務報表附註

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 4、 應收賬款(續)

#### (4). 本期實際核銷的應收賬款情況

√ 適用    不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	<u>135,943</u>

其中重要的應收賬款核銷情況

適用    √ 不適用

應收賬款核銷說明：

適用    √ 不適用

#### (5). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款和合同資產情況

√ 適用    不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	佔應收賬款期		壞賬準備 期末餘額	期末賬面價值
	應收賬款 期末餘額	末餘額合計數 的比例(%)		
第一名	137,560,114	4	5,185,722	132,374,392
第二名	66,451,627	2	2,449,514	64,002,113
第三名	61,134,233	2	2,915,867	58,218,366
第四名	48,011,922	1	1,311,162	46,700,760
第五名	47,737,644	1	1,635,302	46,102,342
合計	<u>360,895,540</u>	<u>—</u>	<u>13,497,567</u>	<u>347,397,973</u>

其他說明：

適用    √ 不適用

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 5、 應收款項融資

#### (1). 應收款項融資分類列示

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	606,554,060	511,791,354
合計	606,554,060	511,791,354

#### (2). 期末公司已質押的應收款項融資

適用    √ 不適用

#### (3). 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收款項融資

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票 — 已背書且在資產負債表日尚未到期	1,919,320,515	—
合計	1,919,320,515	—

#### (4). 按壞賬計提方法分類披露

適用    √ 不適用

# 財務報表附註

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 6、預付款項

#### (1). 預付款項按賬齡列示

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	398,398,484	88	253,908,235	81
1至2年	27,882,265	6	30,230,495	10
2至3年	14,596,602	3	20,890,730	7
3年以上	12,361,640	3	9,858,515	3
合計	<u>453,238,991</u>	<u>100</u>	<u>314,887,975</u>	<u>100</u>

#### (2). 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

單位名稱	佔預付款項期末 餘額合計數的	
	期末餘額	比例(%)
第一名	38,819,190	9
第二名	14,481,426	3
第三名	8,421,688	2
第四名	8,198,692	2
第五名	5,767,575	1
合計	<u>75,688,571</u>	<u>17</u>

其他說明

適用    √ 不適用

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 7、 其他應收款

#### 項目列示

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	8,391,077	8,692,906
應收股利	41,073,613	41,073,612
其他應收款	<u>737,590,537</u>	<u>1,187,735,988</u>
合計	<u><u>787,055,227</u></u>	<u><u>1,237,502,508</u></u>

其他說明：

適用    √ 不適用

#### 其他應收款

##### (1). 按賬齡披露

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內(含1年)	321,624,579	636,386,497
1至2年	207,183,583	356,907,345
2至3年	89,186,653	91,778,591
3年以上	185,708,236	168,796,269
減：其他應收款壞賬準備	<u>66,112,514</u>	<u>66,132,714</u>
合計	<u><u>737,590,537</u></u>	<u><u>1,187,735,988</u></u>

# 財務報表附註

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 7、 其他應收款(續)

#### 其他應收款(續)

#### (2). 按款項性質分類情況

√ 適用    不適用

單位：元 幣種：人民幣

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
待收資產處置款	259,373,391	697,542,989
借款及代墊款項	125,933,818	138,674,729
保證金、押金及定金	222,388,452	204,677,702
其他	196,007,390	212,973,282
合計	803,703,051	1,253,868,702

#### (3). 壞賬準備計提情況

適用    √ 不適用

#### (4). 壞賬準備的情況

√ 適用    不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	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	66,132,714	2,193,030	620,558	1,592,672	—	66,112,514
合計	66,132,714	2,193,030	620,558	1,592,672	—	66,112,514

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

適用    √ 不適用

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 7、 其他應收款(續)

#### 其他應收款(續)

(5). 本期實際核銷的其他應收款情況

適用  不適用

其中重要的其他應收款核銷情況：

適用  不適用

其他應收款核銷說明：

適用  不適用

(6). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

適用     不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位 名稱	佔其他應收 款期末餘額 合計數的		款項的性質	賬齡	壞賬準備 期末餘額
	期末餘額	比例(%)			
第一名	170,000,000	21	資產處置款	1年以內	—
第二名	80,855,621	10	資產處置款	1-2年	—
第三名	40,800,000	5	保證金、押金 及定金	1-2年、2-3年、 3年以上	—
第四名	30,369,521	4	借款及代墊 款項	1年以內、1-2 年、2-3年、 3年以上	22,349,477
第五名	38,927,223	5	借款及代墊 款項	3年以上	38,927,223
合計	<u>360,952,365</u>	<u>45</u>	/	/	<u>61,276,700</u>

# 財務報表附註

## 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)

(7). 因資金集中管理而列報於其他應收款

適用  不適用

其他說明：

適用  不適用

### 8、 存貨

(1). 存貨分類

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			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	597,067,968	15,382,102	581,685,866	728,262,770	25,770,526	702,492,244
在產品	946,123,850	20,927,199	925,196,651	788,783,215	21,410,776	767,372,439
庫存商品	688,968,922	27,170,828	661,798,094	852,259,019	31,309,200	820,949,819
備件輔材等	901,557,569	132,103,942	769,453,627	890,456,512	123,501,524	766,954,988
合計	<u>3,133,718,309</u>	<u>195,584,071</u>	<u>2,938,134,238</u>	<u>3,259,761,516</u>	<u>201,992,026</u>	<u>3,057,769,490</u>

(2). 確認為存貨的資料資源

適用  不適用

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 8、 存貨(續)

#### (3). 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回	轉銷或其他	
原材料	25,770,526	—	—	—	10,388,424	<b>15,382,102</b>
在產品	21,410,776	—	—	—	483,577	<b>20,927,199</b>
庫存商品	31,309,200	496,457	—	—	4,634,829	<b>27,170,828</b>
備件輔材等	123,501,524	6,662,479	5,044,017	3,104,078	—	<b>132,103,942</b>
合計	<u>201,992,026</u>	<u>7,158,936</u>	<u>5,044,017</u>	<u>3,104,078</u>	<u>15,506,830</u>	<b><u>195,584,071</u></b>

### 9、 其他流動資產

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
待抵扣增值稅進項稅額	<b>510,710,536</b>	533,342,789
預繳所得稅	<b>94,970,158</b>	56,621,514
其他	<b>21,006,892</b>	26,586,317
合計	<b><u>626,687,586</u></b>	<u>616,550,620</u>

# 財務報表附註

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 10、 長期應收款

#### (1). 長期應收款情況

√ 適用    不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
對外借款	46,652,150	—	46,652,150	46,241,905	—	46,241,905
其他	476,280	—	476,280	476,280	—	476,280
合計	<u>47,128,430</u>	<u>—</u>	<u>47,128,430</u>	<u>46,718,185</u>	<u>—</u>	<u>46,718,185</u>

### 11、 長期股權投資

#### (1). 長期股權投資情況

√ 適用    不適用

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額 (賬面價值)	權益法下 確認的投資損益	本期增減變動		期末餘額 (賬面價值)	減值準備 期末餘額
			其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤		
一、合營企業						
西藏華新新型骨科有限公司	20,291,611	-105,681	—	—	20,185,930	—
小計	<u>20,291,611</u>	<u>-105,681</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>20,185,930</u>	<u>—</u>
二、聯營企業						
西藏高新建材集團有限公司	381,704,461	1,329,807	403,033	—	383,437,301	—
上海萬安華新水泥有限公司	89,210,350	-134,589	—	—	89,075,761	—
張家界天子混凝土有限公司	3,566,505	-18,497	—	—	3,548,008	—
信陽市新信礦業有限公司	62,854,742	32,216	—	—	62,886,958	—
Mondi Oman LLC	27,124,785	1,607,565	—	4,788,139	23,944,211	—
小計	<u>564,460,843</u>	<u>2,816,502</u>	<u>403,033</u>	<u>4,788,139</u>	<u>562,892,239</u>	<u>—</u>
合計	<u>584,752,454</u>	<u>2,710,821</u>	<u>403,033</u>	<u>4,788,139</u>	<u>583,078,169</u>	<u>—</u>

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 12、 其他權益工具投資

#### (1). 其他權益工具投資情況

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增減變動		其他	期末餘額	本期確認的 股利收入	累計計入 其他綜合 收益的利得	累計計入 其他綜合 收益的損失
		本期計入 其他綜合 收益的利得	本期計入 其他綜合 收益的損失					
非上市公司股權投 資項目1	39,986,790	11,097,557	—	—	51,084,347	—	39,389,681	—
非上市公司股權投 資項目2	894,537,269	—	—	—	894,537,269	—	—	105,462,731
合計	934,524,059	11,097,557	—	—	945,621,616	—	39,389,681	105,462,731

#### (2). 本期存在終止確認的情況說明

適用    √ 不適用

其他說明：

√ 適用    不適用

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

### 13、 固定資產

#### 項目列示

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	28,147,051,582	28,398,029,574
固定資產清理	10,355,793	10,422,362
合計	28,157,407,375	28,408,451,936

# 財務報表附註

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 13、 固定資產(續)

#### 固定資產

##### (1). 固定資產情況

√ 適用    不適用

項目	單位：元    幣種：人民幣				
	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	22,447,480,429	27,552,216,906	360,233,509	548,938,270	50,908,869,114
2. 本期增加金額	578,270,069	572,622,860	12,653,867	109,486,313	1,273,033,109
(1) 購置	15,434,461	20,138,910	8,102,729	6,477,758	50,153,858
(2) 在建工程轉入	430,375,720	412,033,834	2,681,368	34,215,936	879,306,858
(3) 企業合併增加	110,769,313	179,511,902	1,737,214	64,921,477	356,939,906
(4) 外幣報表折算 差異	21,690,575	-39,061,786	132,556	3,871,142	-13,367,513
3. 本期減少金額	18,290,472	43,104,375	1,142,901	16,336,736	78,874,484
(1) 處置或報廢	13,424,112	42,955,275	1,112,741	16,336,736	73,828,864
(2) 處置子公司	4,866,360	149,100	30,160	—	5,045,620
4. 期末餘額	23,007,460,026	28,081,735,391	371,744,475	642,087,847	52,103,027,739
二、累計折舊					
1. 期初餘額	6,621,849,878	14,770,747,462	258,018,586	416,302,329	22,066,918,255
2. 本期增加金額	490,363,751	934,469,327	15,603,044	64,712,769	1,505,148,891
(1) 計提	384,607,522	800,054,942	13,868,820	29,231,236	1,227,762,520
(2) 企業合併增加	75,208,179	116,862,726	1,112,783	32,107,875	225,291,563
(3) 外幣報表折算 差異	30,548,050	17,551,659	621,441	3,373,658	52,094,808
3. 本期減少金額	5,425,642	39,165,572	1,091,871	14,327,940	60,011,025
(1) 處置或報廢	4,300,366	39,070,148	1,062,918	14,327,940	58,761,372
(2) 處置子公司	1,125,276	95,424	28,953	—	1,249,653
4. 期末餘額	7,106,787,987	15,666,051,217	272,529,759	466,687,158	23,512,056,121
三、減值準備					
1. 期初餘額	280,055,060	163,393,211	202,173	270,841	443,921,285
2. 本期增加金額	7	576,709	—	—	—
(1) 計提	—	—	—	—	—
(2) 外幣報表折算 差異	7	576,709	—	—	576,716
3. 本期減少金額	28,238	549,727	—	—	577,965
(1) 處置或報廢	28,238	549,727	—	—	577,965
4. 期末餘額	280,026,829	163,420,193	202,173	270,841	443,920,036
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	15,620,645,210	12,252,263,981	99,012,543	175,129,848	28,147,051,582
2. 期初賬面價值	15,545,575,491	12,618,076,233	102,012,750	132,365,100	28,398,029,574

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 13、固定資產(續)

#### 固定資產(續)

##### (2). 暫時閒置的固定資產情況

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
房屋、建築物	759,671,526	522,781,744	17,624,668	<b>219,265,114</b>
機器設備	1,114,887,608	994,846,143	11,647,426	<b>108,394,039</b>
辦公設備	9,342,171	8,617,164	—	<b>725,007</b>
運輸工具	25,390,685	24,146,832	—	<b>1,243,853</b>
合計	<u>1,909,291,990</u>	<u>1,550,391,883</u>	<u>29,272,094</u>	<u><b>329,628,013</b></u>

##### (3). 通過經營租賃租出的固定資產

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	原值		期末餘額	累計折舊		期末餘額	年初 賬面價值	期末 賬面價值
	期初餘額	本年減少		期初餘額	本年減少			
房屋、建築物	2,876,444	2,876,444	—	1,874,237	1,874,237	—	1,002,207	—
機器設備	2,161,885	2,161,885	—	2,075,410	2,075,410	—	86,475	—
辦公設備	—	—	—	—	—	—	—	—
運輸工具	—	—	—	—	—	—	—	—
合計	<u>5,038,329</u>	<u>5,038,329</u>	<u>—</u>	<u>3,949,647</u>	<u>3,949,647</u>	<u>—</u>	<u>1,088,682</u>	<u>—</u>

# 財務報表附註

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 14、 在建工程

#### 項目列示

√ 適用    不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	3,974,544,849	3,412,128,279
工程物資	76,990,409	118,623,991
合計	4,051,535,258	3,530,752,270

#### 在建工程

##### (1). 在建工程情況

√ 適用    不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
華新黃石綠色建材億噸機制砂項目	818,354,502	—	818,354,502	716,358,282	—	716,358,282
華新環境工程系列項目	146,248,005	—	146,248,005	153,407,103	—	153,407,103
華新一體化系列項目	246,640,062	—	246,640,062	138,611,523	—	138,611,523
黃石水泥配套項目	267,506,171	—	267,506,171	249,325,455	—	249,325,455
莫桑比克Nacala工廠升級改造項目	83,491,310	—	83,491,310	476,041,388	—	476,041,388
馬拉維2000TPD窯線項目	265,515,542	—	265,515,542	39,275,247	—	39,275,247
南非2#窯改造項目	376,076,893	—	376,076,893	65,396,249	—	65,396,249
贊比亞恩多拉工廠改造項目	86,670,702	—	86,670,702	26,329,985	—	26,329,985
其他	1,692,644,832	8,603,170	1,684,041,662	1,555,986,217	8,603,170	1,547,383,047
合計	3,983,148,019	8,603,170	3,974,544,849	3,420,731,449	8,603,170	3,412,128,279

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 14、 在建工程(續)

#### 在建工程(續)

#### (2). 重要在建工程項目本期變動情況

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期轉入 固定資產金額	本期其他 減少金額	期末餘額	工程累計 投入佔預算 比例(%)	工程進度	利息資本化 累計金額	其中：		資金來源
										本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率(%)	
華新黃石綠色建材增機制砂 項目	11,650,210,000	716,358,282	101,996,220	-	-	818,354,502	80	80	73,146,223	-	3.51	自有資金+銀行借款
莫桑比克Nacala工廠升級改造 項目	527,643,462	476,041,388	73,727,407	466,277,485	-	83,491,310	90	不適用	-	-	-	自有資金
黃石水泥配套項目	3,744,490,000	249,325,455	18,180,716	-	-	267,506,171	88	不適用	-	-	-	自有資金
華新環境工程系列項目	826,811,342	153,407,103	8,950,131	1,310,109	-1,301,687	162,349,012	不適用	不適用	10,206,197	144,472	3.65	自有資金+銀行借款
華新一體化系列項目	1,500,341,300	138,611,523	207,604,570	97,185,502	2,390,530	246,640,061	不適用	不適用	-	-	-	自有資金
馬拉維2000TPD窯線項目	364,030,000	39,275,247	226,240,295	-	-	265,515,542	73	不適用	-	-	-	自有資金
南非2#窯改造項目	388,000,000	65,396,249	310,680,644	-	-	376,076,893	97	不適用	-	-	-	自有資金
贊比亞恩多拉工廠改造項目	155,079,032	26,329,985	61,174,648	833,931	-	86,670,702	56	不適用	-	-	-	自有資金
其他	不適用	1,547,383,047	480,834,259	313,699,831	46,576,819	1,667,940,656	不適用	不適用	-	-	-	自有資金+銀行借款
合計	-	3,412,128,279	1,489,388,890	879,306,858	47,665,462	3,974,544,849	/	/	83,352,420	144,472	/	/

#### (3). 本期計提在建工程減值準備情況

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	計提原因
項目1	6,421,942	-	-	6,421,942	業績未達預期
項目2	1,281,870	-	-	1,281,870	因前期規劃失效導致停工
項目3	899,358	-	-	899,358	業績未達預期
合計	8,603,170	-	-	8,603,170	/

#### 工程物資

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	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	76,990,409	-	76,990,409	118,623,991	-	118,623,991
合計	76,990,409	-	76,990,409	118,623,991	-	118,623,991

# 財務報表附註

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 15、 使用權資產

#### (1). 使用權資產情況

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	土地及礦山使用權	建築物及相關設施	機器設備	汽車及運輸設備	合計
一、賬面原值					
1. 期初餘額	684,775,884	636,084,029	793,663,694	25,246,209	2,139,769,816
2. 本期增加金額	253,035,460	23,077,929	28,101,326	20,017	304,234,732
(1) 新增租入	253,895,552	22,538,638	27,889,746	—	304,323,936
(2) 外幣報表折算差異	-860,092	539,291	211,580	20,017	-89,204
3. 本期減少金額	54,991,153	98,325,173	84,240,148	—	237,556,474
(1) 處置	—	—	4,087,198	—	4,087,198
(2) 轉讓	54,991,153	98,325,173	80,152,950	—	233,469,276
4. 期末餘額	882,820,191	560,836,785	737,524,872	25,266,226	2,206,448,074
二、累計折舊					
1. 期初餘額	219,860,483	197,848,022	203,676,471	3,678,979	624,063,955
2. 本期增加金額	62,453,037	62,453,037	62,453,037	245,212	149,640,828
(1) 計提	62,453,037	62,453,037	62,453,037	245,212	149,640,828

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 16、 無形資產

#### (1). 無形資產情況

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	土地使用權	礦山探礦權	複墾費	特許經營權	電腦軟體 及其他	合計
<b>一、 賬面原值</b>						
1. 期初餘額	3,841,882,360	13,957,140,074	975,893,723	210,002,434	314,068,217	19,298,986,808
2. 本期增加金額	235,410,202	660,293,873	12,307	1,130,695	10,648,651	907,495,728
(1) 購置	—	14,449,266	—	1,130,695	7,732,235	23,312,196
(2) 在建工程轉入	2,390,530	10,366,333	—	—	2,763,147	15,520,010
(3) 外幣報表折算差異	21,681,133	52,594,688	12,307	—	150,901	74,439,029
(4) 企業合併增加	211,338,539	582,883,586	—	—	2,368	794,224,493
3. 本期減少金額	13,293,483	—	—	—	141,843	13,435,326
(1) 處置	13,293,483	—	—	—	141,843	13,435,326
4. 期末餘額	<u>4,063,999,079</u>	<u>14,617,433,947</u>	<u>975,906,030</u>	<u>211,133,129</u>	<u>324,575,025</u>	<u>20,193,047,210</u>
<b>二、 累計攤銷</b>						
1. 期初餘額	756,318,643	2,811,743,274	244,060,422	94,726,962	260,249,802	4,167,099,103
2. 本期增加金額	47,051,752	206,406,931	22,156,641	14,793,640	11,440,113	301,849,077
(1) 計提	45,259,306	191,874,913	22,156,641	14,793,640	11,396,440	285,480,940
(2) 外幣報表折算差異	1,792,446	14,532,018	—	—	43,673	16,368,137
(3) 企業合併增加	—	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	1,728,995	—	—	—	141,843	1,870,838
(1) 處置	1,728,995	—	—	—	141,843	1,870,838
4. 期末餘額	<u>801,641,400</u>	<u>3,018,150,205</u>	<u>266,217,063</u>	<u>109,520,602</u>	<u>271,548,072</u>	<u>4,467,077,342</u>
<b>三、 減值準備</b>						
1. 期初餘額	6,421,519	24,913,690	—	—	20,531,969	51,867,178
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	<u>6,421,519</u>	<u>24,913,690</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>20,531,969</u>	<u>51,867,178</u>
<b>四、 賬面價值</b>						
1. 期末賬面價值	<u>3,255,936,160</u>	<u>11,574,370,052</u>	<u>709,688,967</u>	<u>101,612,527</u>	<u>32,494,984</u>	<u>15,674,102,690</u>
2. 期初賬面價值	<u>3,079,142,198</u>	<u>11,120,483,110</u>	<u>731,833,301</u>	<u>115,275,472</u>	<u>33,286,446</u>	<u>15,080,020,527</u>

# 財務報表附註

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 17、 商譽

#### (1). 商譽賬面原值

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加 企業合併形成的	本期減少 處置	期末餘額
華新水泥(大冶)有限公司 Natal Portland Cement Company (Pty) Ltd.	189,057,605	—	—	189,057,605
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	567,704,407	—	—	567,704,407
華新金龍水泥(鄖縣)有限公司	125,767,908	—	—	125,767,908
CHILANGA Cement PLC	101,685,698	—	—	101,685,698
海南鑫鴻達建材有限公司	87,794,908	—	—	87,794,908
實德金鷹水泥(香港)有限公司 及其子公司	79,313,263	—	—	79,313,263
NETNIX LIMITED	69,557,768	—	—	69,557,768
海南華新福力混凝土有限公司	59,573,587	—	—	59,573,587
華新水泥(鄂州)有限公司	21,944,066	—	—	21,944,066
海南華新大成混凝土有限公司	21,492,135	—	—	21,492,135
岳陽縣永固混凝土有限公司	16,533,093	—	—	16,533,093
海南華新榮輝混凝土有限公司	8,119,042	—	—	8,119,042
華新商砼(鄂州華容)有限公司	5,809,669	—	—	5,809,669
ITATUBA PARTICIPAÇÕES LTDA	25,017,823	—	—	25,017,823
	—	589,792,804	—	589,792,804
合計	1,379,370,972	589,792,804	—	1,969,163,776

#### (2). 商譽減值準備

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

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

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 18、 長期待攤費用

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
礦山開發費	339,674,840	—	14,311,406	207,547	<b>325,155,887</b>
居民搬遷費	519,919,005	3,473,521	32,068,838	—	<b>491,323,688</b>
其他	121,419,655	3,497,371	8,154,277	2,329,076	<b>114,433,673</b>
合計	<u>981,013,500</u>	<u>6,970,892</u>	<u>54,534,521</u>	<u>2,536,623</u>	<b><u>930,913,248</u></b>

### 19、 遞延所得稅資產 遞延所得稅負債

#### (1). 未經抵銷的遞延所得稅資產

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產
資產減值準備	590,145,573	145,229,630	589,008,281	145,511,759
收購業務之可辨認資產公允 價值與其稅務成本之差異	804,957,678	199,766,999	823,255,876	206,522,016
費用確認之暫時性差異	259,110,808	53,029,009	313,544,740	69,348,327
內部交易未實現利潤	370,596,361	92,649,090	307,948,536	76,987,134
可抵扣虧損	1,072,708,421	262,346,913	1,125,382,375	279,225,599
員工福利準備	90,633,308	19,789,965	106,393,210	23,642,890
其他權益工具投資公允 價值變動	105,462,731	26,365,683	105,462,731	26,365,683
租賃業務	1,314,329,843	307,572,938	1,425,240,203	346,329,182
預計負債－複墾費	861,899,474	178,250,450	831,541,302	158,610,637
其他	265,985,830	71,591,405	292,722,559	78,397,887
合計	<u>5,735,830,027</u>	<u>1,356,592,082</u>	<u>5,920,499,813</u>	<u>1,410,941,114</u>

# 財務報表附註

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 19、 遞延所得稅資產 遞延所得稅負債(續)

#### (2). 未經抵銷的遞延所得稅負債

√ 適用    不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
借款利息資本化	109,283,588	27,320,897	113,245,421	28,311,355
其他權益工具投資公允 價值變動	39,359,681	9,839,920	28,262,124	7,065,531
其他非流動資產公允 價值變動	36,121,515	9,030,379	33,993,044	8,498,261
非同一控制企業合併資產 評估增值	2,113,427,080	540,418,295	1,705,074,373	393,429,315
固定資產折舊稅會差異	2,573,555,825	599,295,372	2,284,181,594	490,536,258
租賃業務	1,330,395,396	307,965,082	1,336,568,126	324,966,067
無形資產－複墾費	711,681,748	139,780,108	709,355,995	142,596,010
其他	1,195,742,138	322,066,028	1,059,732,622	292,020,626
合計	<u>8,109,566,971</u>	<u>1,955,716,081</u>	<u>7,270,413,299</u>	<u>1,687,423,423</u>

#### (3). 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

√ 適用    不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	遞延所得稅 資產和負債 互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產 或負債餘額	遞延所得稅 資產和負債 互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產 或負債餘額
遞延所得稅資產	561,470,455	795,121,627	577,980,834	832,960,280
遞延所得稅負債	561,470,455	1,394,245,626	577,980,834	1,109,442,589

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 19、 遞延所得稅資產 遞延所得稅負債(續)

#### (4). 未確認遞延所得稅資產明細

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	2,370,776,691	2,349,885,088
可抵扣虧損	2,215,626,514	1,937,776,451
合計	4,586,403,205	4,287,661,539

#### (5). 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

年份	期末金額	期初金額
2025年	27,941,535	28,350,238
2026年	35,330,367	35,330,367
2027年	315,915,219	347,272,571
2028年	327,315,936	331,311,871
2029年	834,957,243	844,261,572
2030年	443,231,692	153,626,850
2031年	151,645,336	151,645,336
2032年	27,319,062	2,129,471
2033年	29,879,931	29,879,931
2034年	13,968,244	13,968,244
2035年	8,121,949	—
合計	2,215,626,514	1,937,776,451

其他說明：

√ 適用    不適用

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

# 財務報表附註

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 20、 所有權或使用權受限資產

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期末		期初	
	賬面餘額	賬面價值	賬面餘額	賬面價值
貨幣資金	913,075,307	913,075,307	589,962,243	589,962,243
固定資產	5,039,418	5,039,418	5,134,693	5,134,693
無形資產	3,409,197	3,409,197	5,563,022	5,563,022
合計	<u>921,523,922</u>	<u>921,523,922</u>	<u>600,659,958</u>	<u>600,659,958</u>

### 21、 短期借款

#### (1). 短期借款分類

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
抵押借款	10,000,000	10,000,000
信用借款	84,435,179	174,557,055
保證借款	43,144,266	112,250,000
合計	<u>137,579,445</u>	<u>296,807,055</u>

短期借款分類的說明：

注1：於2025年6月30日及2024年12月31日，本集團抵押借款對應的抵押物明細及價值見附註七、20。

注2：於2025年6月30日及2024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。

#### (2). 已逾期未償還的短期借款情況

適用    √ 不適用

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 22、 應付票據

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	766,900,771	675,782,946
合計	766,900,771	675,782,946

本期末已到期未支付的應付票據總額為0元。

### 23、 應付賬款

#### (1). 應付賬款列示

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內	5,430,503,543	6,245,643,368
1-2年	413,066,178	467,761,605
2-3年	451,065,527	466,097,379
3年以上	610,453,823	564,523,976
合計	6,905,089,071	7,744,026,328

# 財務報表附註

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 24、 合同負債

#### (1). 合同負債情況

√ 適用    不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
預收貨款	712,303,373	715,946,303
合計	712,303,373	715,946,303

#### (2). 賬齡超過1年的重要合同負債

適用    √ 不適用

#### (3). 報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

適用    √ 不適用

其他說明：

√ 適用    不適用

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

### 25、 應付職工薪酬

#### (1). 應付職工薪酬列示

√ 適用    不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	263,035,879	1,151,657,446	1,232,966,662	181,726,663
二、離職後福利－設定 提存計劃	2,198,939	108,885,003	109,062,770	2,021,172
三、辭退福利	—	—	—	—
四、一年內到期的其他 福利	15,657,491	2,410,652	5,770,358	12,297,785
合計	280,892,309	1,262,953,101	1,347,799,790	196,045,620

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 25、 應付職工薪酬(續)

#### (2). 短期薪酬列示

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、工資、獎金、津貼和補貼	192,976,846	821,222,534	880,637,836	<b>133,561,544</b>
二、職工福利費	36,394,304	118,889,456	155,283,760	—
三、社會保險費	2,785,871	111,342,674	92,850,458	<b>21,278,087</b>
其中：醫療保險費	2,259,383	103,901,698	85,331,586	<b>20,829,495</b>
工傷保險費	339,747	7,124,642	7,236,923	<b>227,466</b>
生育保險費	186,741	316,334	281,949	<b>221,126</b>
四、住房公積金	193,135	65,315,304	65,298,355	<b>210,084</b>
五、工會經費和職工教育經費	30,685,723	34,887,478	38,896,252	<b>26,676,949</b>
合計	<u>263,035,879</u>	<u>1,151,657,446</u>	<u>1,232,966,662</u>	<b><u>181,726,663</u></b>

#### (3). 設定提存計劃列示

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險	1,731,824	104,526,491	104,702,369	<b>1,555,946</b>
2、失業保險費	467,115	4,358,512	4,360,401	<b>465,226</b>
合計	<u>2,198,939</u>	<u>108,885,003</u>	<u>109,062,770</u>	<b><u>2,021,172</u></b>

其他說明：

√ 適用    不適用

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

# 財務報表附註

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 26、 應交稅費

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	165,696,413	179,442,886
企業所得稅	366,496,105	426,100,850
個人所得稅	8,317,608	1,230,459
資源稅	34,606,384	38,125,599
環境保護稅	19,548,669	20,326,675
其他	74,081,855	90,518,073
合計	<u>668,747,034</u>	<u>755,744,542</u>

### 27、 其他應付款

#### (1). 項目列示

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	97,221,153	48,543,388
應付股利	373,667,927	36,835,493
其他應付款	946,283,692	926,108,538
合計	<u>1,417,172,772</u>	<u>1,011,487,419</u>

#### (2). 應付利息

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
企業債券利息	84,974,051	28,848,781
借款利息	12,247,102	19,694,607
合計	<u>97,221,153</u>	<u>48,543,388</u>

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 27、 其他應付款(續)

#### (2). 應付利息(續)

逾期的重要應付利息：

適用  不適用

其他說明：

適用  不適用

#### (3). 應付股利

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
普通股股利	352,678,609	23,408,183
應付股利 — CHILANGA Cement PLC少數股東股利	20,989,318	13,427,310
合計	373,667,927	36,835,493

#### (4). 其他應付款

按款項性質列示其他應付款

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
保證金及押金	486,364,468	422,856,081
少數股東借款及往來款	190,667,808	191,475,403
應付股權收購款及往來款	99,869,451	104,462,234
其他	169,381,965	207,314,820
合計	946,283,692	926,108,538

# 財務報表附註

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 27、 其他應付款(續)

#### (4). 其他應付款(續)

賬齡超過1年或逾期的重要其他應付款

√ 適用    不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
少數股東之往來款	188,964,875	未約定償還時間
應付股權收購款及往來款	99,869,451	未達到支付條件
合計	<u>288,834,326</u>	/

其他說明：

適用    √ 不適用

### 28、 1年內到期的非流動負債

√ 適用    不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
1年內到期的長期借款(附註七、29)	2,979,651,569	3,092,145,165
1年內到期的應付債券(附註七、30)	2,540,196,941	2,547,073,585
1年內到期的長期應付款(附註七、32)	869,077,137	637,661,438
1年內到期的租賃負債(附註七、31)	311,296,563	342,164,056
合計	<u>6,700,222,210</u>	<u>6,619,044,244</u>

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 29、 長期借款

#### (1). 長期借款分類

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
質押借款	—	129,780,000
保證借款	<b>8,682,243,181</b>	8,591,443,197
信用借款	<b>4,487,044,762</b>	3,969,692,679
一年內到期保證借款	<b>2,279,594,824</b>	2,639,427,349
一年內到期信用借款	<b>700,056,745</b>	414,937,816
一年內到期質押借款	—	37,780,000
合計	<b><u>10,189,636,374</u></b>	<u>9,598,770,711</u>

其他說明

√ 適用    不適用

於2025年6月30日，上述借款的年利率為1.35%至19.53%(2024年12月31日：1.35%至11.19%)。高息利率因海外投資的部分國家整體利率水準較高所致，其在整體貸款佔比低。

注1：於2025年6月30日及2024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。

### 30、 應付債券

#### (1). 應付債券

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
2020年發行海外債券	—	—
2022年發行公司債券(低碳轉型掛鉤債券)(第一期)	<b>399,685,909</b>	399,823,745
子公司優先股	<b>149,151,403</b>	149,725,053
2023年發行公司債	<b>798,700,976</b>	799,354,497
2024年發行公司債	<b>1,098,030,772</b>	1,096,841,740
2025年發行公司債	<b>1,098,136,175</b>	—
合計	<b><u>3,543,705,234</u></b>	<u>2,445,745,035</u>

# 財務報表附註

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 30、 應付債券(續)

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

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

債券名稱	面值(元)	票面利率(%)	發行日期	債券期限	發行金額	期初餘額	本期發行	溢折價攤銷	本期償還	匯兌損益	轉至一年內到期的非流動負債	期末餘額	應付利息餘額
2020年發行海外債券	100	2.25	2020/11/19	5年	1,973,460,000	2,047,293,903	-	1,615,985	-	-8,492,628	2,040,417,259	-	5,592,655
2022年發行公司債券(低碳轉型掛鉤債券(第一期)品種一)	100	2.99	2022/7/19	3年	500,000,000	499,779,682	-	632,720	-	-	499,779,682	632,720	14,212,740
2022年發行公司債券(低碳轉型掛鉤債券(第一期)品種二)	100	3.39	2022/7/19	5年	400,000,000	399,823,745	-	95,656	-	-	-	-	-

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 30、 應付債券(續)

#### (4). 劃分為金融負債的其他金融工具說明(續)

期末發行在外的優先股、永續債等金融工具變動情況表

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

發行在外的金融工具	期初		本期增加		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	19,250,000	149,725,053	—	—	—	573,650	19,250,000	149,151,403
合計	19,250,000	149,725,053	—	—	—	573,650	19,250,000	149,151,403

其他金融工具劃分為金融負債的依據說明

適用    √ 不適用

其他說明：

√ 適用    不適用

項目	期末餘額	期初餘額
1-2年	1,198,386,885	799,354,497
2-5年	2,345,318,350	1,646,390,538
5年以上	—	—
合計	3,543,705,235	2,445,745,035

### 31、 租賃負債

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
租賃負債	1,370,167,707	1,470,795,121
減：一年內到期的租賃負債	311,296,563	342,164,056
合計	1,058,871,144	1,128,631,065

# 財務報表附註

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 32、 長期應付款

#### 項目列示

√ 適用    不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
長期應付款	744,210,662	836,919,326
合計	744,210,662	836,919,326

#### 長期應付款

√ 適用    不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
分期繳納採礦權出讓價款	1,201,241,888	1,332,878,585
應付售後租回融資借款	412,045,911	141,702,179
減：一年內到期的分期繳納採礦權出讓價款	711,164,873	574,589,471
一年內到期的應付售後租回融資借款	157,912,264	63,071,967
合計	744,210,662	836,919,326

其他說明：

增加興業金融租賃公司售後租回融資借款3億元。

長期應付款到期分析：

單位：元 幣種：人民幣

	2025年6月30日	2024年12月31日
1年以內(含一年)	869,077,137	637,661,438
1-2年(含2年)	313,448,857	382,728,954
2-5年(2年以上含5年)	426,112,679	432,642,003
5年以上	4,649,126	21,548,369
合計	1,613,287,799	1,474,580,764

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 33、 長期應付職工薪酬

√ 適用    不適用

#### (1). 長期應付職工薪酬表

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一、離職後福利 — 設定受益計劃淨負債	67,127,971	73,572,543
減：將於一年內支付的部分	12,297,785	15,657,491
合計	54,830,186	57,915,052

#### (2). 設定受益計劃變動情況

設定受益計劃義務現值：

適用    √ 不適用

計劃資產：

適用    √ 不適用

設定受益計劃淨負債(淨資產)

適用    √ 不適用

設定受益計劃的內容及與之相關風險、對公司未來現金流量、時間和不確定性的影響說明：

適用    √ 不適用

設定受益計劃重大精算假設及敏感性分析結果說明

適用    √ 不適用

其他說明：

√ 適用    不適用

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

# 財務報表附註

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 34、 預計負債

√ 適用    不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
礦山復墾費(註1)	853,017,115	840,267,091	本集團之下屬水泥企業，按照以後年度需要發生的礦山恢復支出確認預計恢復成本。
其他(註2)	78,621,567	76,739,396	其他包括本集團下屬企業的未決訴訟預計賠償款等
合計	<u>931,638,682</u>	<u>917,006,487</u>	/

其他說明，包括重要預計負債的相關重要假設、估計說明：

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

註2：其他包括本集團下屬企業的未決訴訟預計賠償款等。

### 35、 遞延收益

#### 遞延收益情況

√ 適用    不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	<u>251,857,383</u>	<u>5,963,700</u>	<u>8,512,372</u>	<u>249,308,711</u>	/
合計	<u>251,857,383</u>	<u>5,963,700</u>	<u>8,512,372</u>	<u>249,308,711</u>	/

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 36、 其他非流動負債

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
預收貨款	99,693,000	99,693,000
合計	99,693,000	99,693,000

### 37、 股本

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期初餘額	本次變動增減(+、-)			小計	期末餘額
		公積金轉股	其他			
無限售條件股份						
人民幣普通股	1,344,275,649	-	-	-	-	1,344,275,649
境外上市的外資股	734,720,000	-	-	-	-	734,720,000

# 財務報表附註

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 39、 庫存股

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
用於股權激勵方案的 庫存股	64,638,011	23,329,853	8,629,690	79,338,174
合計	64,638,011	23,329,853	8,629,690	79,338,174

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

2025年6月，本公司回購股份1,941,784股，發生相關款項支出人民幣23,329,852.60元，以用於員工激勵計劃。

### 40、 其他綜合收益

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期所得稅前 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	-60,676,056	11,097,557	-2,774,389	8,323,168	—	-52,352,888
其中：重新計量						
設定受益						
計劃變動額	—	—	—	—	—	—
其他權益工具投資						
公允價值變動	-60,676,056	11,097,557	-2,774,389	8,323,168	—	-52,352,888
二、 將重分類進損益的						
其他綜合收益	-424,215,353	43,330,356	6,652,636	5,683,093	44,299,899	-418,532,260
其中：權益法下						
可轉損益的						
其他綜合收益	—	—	—	—	—	—
現金流量套期損益的						
有效部分	—	-26,610,545	6,652,636	-19,957,909	—	-19,957,909
外幣財務報表折算						
差額	-424,215,353	69,940,901	—	25,641,002	44,299,899	-398,574,351
其他綜合收益合計	-484,891,409	54,427,913	3,878,247	14,006,261	44,299,899	-470,885,148

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 41、專項儲備

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	51,893,030	227,127,202	210,182,329	68,837,903
合計	51,893,030	227,127,202	210,182,329	68,837,903

### 42、盈餘公積

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

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

盈餘公積說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

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

本公司法定盈餘公積累計額已經超過註冊資本的50%，2025年1-6月未提取法定盈餘公積(2024年：無)。

# 財務報表附註

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 43、 未分配利潤

√ 適用    不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期	上年度
調整前上期末未分配利潤	26,017,705,413	24,703,292,620
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	26,017,705,413	24,703,292,620
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	1,103,484,806	2,416,280,487
減：提取法定盈餘公積	—	—
提取任意盈餘公積	—	—
提取一般風險準備	—	—
應付普通股股利	956,337,999	1,101,867,695
轉作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利潤	<u>26,164,852,220</u>	<u>26,017,705,413</u>

### 44、 營業收入和營業成本

#### (1). 營業收入和營業成本情況

√ 適用    不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	15,936,934,688	11,333,787,250	16,078,811,428	12,270,184,750
其他業務	109,705,499	71,790,046	158,562,226	126,649,143
合計	<u>16,046,640,187</u>	<u>11,405,577,296</u>	<u>16,237,373,654</u>	<u>12,396,833,893</u>

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 44、 營業收入和營業成本(續)

#### (2). 營業收入、營業成本的分解信息

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

合同分類	本期發生額		上期發生額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
商品類型				
水泥銷售	8,754,581,124	6,029,693,118	8,367,925,294	6,600,511,569
混凝土銷售	3,456,745,885	3,003,271,938	3,942,691,547	3,484,753,219
熟料銷售	397,096,518	355,224,754	298,126,527	271,007,070
骨料銷售	2,762,583,002	1,439,038,459	2,961,595,021	1,557,498,051
其他	675,633,658	578,666,188	667,035,265	483,063,984
按商品轉讓的時間分類				
在某一時點轉讓	15,677,002,520	11,061,956,250	15,916,631,348	12,245,596,306
在某一時段轉讓	362,880,005	318,570,696	315,632,119	148,980,410
租金收入 — 經營租賃	6,757,662	5,825,393	5,110,187	2,257,177
合計	<u>16,046,640,187</u>	<u>11,386,352,339</u>	<u>16,237,373,654</u>	<u>12,396,833,893</u>

#### (3). 履約義務的說明

√ 適用    不適用

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

##### 水泥及其他建築材料銷售業務

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

##### 服務業務

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

# 財務報表附註

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 44、 營業收入和營業成本(續)

#### (4). 分攤至剩餘履約義務的說明

√ 適用    不適用

於2025年6月30日，已簽訂合同，但尚未履行或未履行更早的履約義務對應的負債金額為人民幣712,303,373元，在未來2年內確認為收入。(2024年12月31日：人民幣715,946,303元，本集團預計該金額隨著履約義務的完成，在未來2年內確認為收入)。

#### (5). 重大合同變更或重大交易價格調整

適用    √ 不適用

### 45、 稅金及附加

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
消費稅	55,450,478	39,540,072
城市維護建設稅	30,069,001	25,464,460
教育費附加	14,629,525	14,091,838
資源稅	202,445,803	193,198,489
房產稅	26,658,772	27,971,465
土地使用稅	35,074,149	30,325,591
環境保護稅	17,086,348	15,727,513
其他	35,614,413	28,956,841
合計	417,028,489	375,276,270

# 財務報表附註

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 46、 銷售費用

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
物料消耗	236,141,204	233,980,373
員工成本	222,893,281	259,303,219
折舊及攤銷費	59,695,961	59,381,152
電費	59,354,253	54,258,660
修理費	23,682,371	24,053,223
銷售經費	110,844,620	116,472,884
其他	49,974,722	40,421,564
合計	<u>762,586,412</u>	<u>787,871,075</u>

### 47、 管理費用

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬及勞務	500,783,551	531,440,589
折舊及攤銷費	109,521,921	95,636,772
仲介機構服務費	46,800,196	37,543,881
日常辦公支出	129,351,901	123,856,972
環保及綠化費	58,368,782	28,512,331
其他	95,046,290	91,122,793
合計	<u>939,872,641</u>	<u>908,113,338</u>

# 財務報表附註

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 48、 財務費用

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	354,306,130	367,989,624
減：利息收入	-89,363,313	-95,827,125
匯兌損益	158,608,792	115,189,408
其他	13,614,601	12,602,876
合計	<u>437,166,210</u>	<u>399,954,782</u>

### 49、 其他收益

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

按性質分類	本期發生額	上期發生額
資源綜合利用稅收返還	12,827,093	18,337,079
遞延收益攤銷	8,512,372	9,148,670
其他	49,899,370	54,952,957
合計	<u>71,238,835</u>	<u>82,438,706</u>

### 50、 投資收益

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	2,710,821	1,580,722
處置長期股權投資產生的投資收益	-3,236,317	—
交易性金融資產在持有期間的投資收益	1,556,780	3,036,071
債務重組收益	23,005	—
合計	<u>1,054,289</u>	<u>4,616,793</u>

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 51、 公允價值變動收益

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產		
其他非流動金融資產	2,128,471	6,227,453
合計	2,128,471	6,227,453

### 52、 信用減值損失

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
應收賬款壞賬損失	24,660,796	29,651,146
其他應收款壞賬損失	1,572,472	1,975,708
合計	26,233,268	31,626,854

### 53、 資產減值損失

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
一、合同資產減值損失	—	—
二、存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	4,054,858	5,658,528
三、長期股權投資減值損失	—	—
四、投資性房地產減值損失	—	—
五、固定資產減值損失	—	—
六、工程物資減值損失	—	—
七、在建工程減值損失	—	1,118,133
合計	4,054,858	6,776,662

# 財務報表附註

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 54、 資產處置收益

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
長期資產處置收益	-453,063	6,163,152
合計	-453,063	6,163,152

### 55、 營業外收入

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置利得合計	976,815	669,781	976,815
其中：固定資產處置利得	976,815	669,781	976,815
政府補助	—	104,000	—
其他	6,612,375	6,989,186	6,612,375
合計	7,589,190	7,762,966	7,589,190

### 56、 營業外支出

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置損失合計	3,344,615	3,173,489	3,344,615
其中：固定資產處置損失	3,344,615	3,173,489	3,344,615
對外捐贈	3,396,350	7,102,026	3,396,350
其他	31,784,620	13,612,671	31,784,620
合計	38,525,586	23,888,187	38,525,586

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 57、 所得稅費用

#### (1). 所得稅費用表

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	571,791,452	396,233,620
遞延所得稅費用	53,204,041	-74,632,690
合計	<b>624,995,493</b>	<b>321,600,930</b>

#### (2). 會計利潤與所得稅費用調整過程

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
利潤總額	2,024,928,214	1,343,287,311
按法定 適用稅率計算的所得稅費用	506,232,053	335,821,828
子公司適用不同稅率的影響	-84,520,336	-67,406,015
調整以前期間所得稅的影響	—	—
非應稅收入的影響	-635,185	-1,126,994
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	667,741	7,156,407
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-11,119,192	-20,186,170
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可 抵扣虧損的影響	69,982,592	42,865,661
海外子公司分配收益的代扣所得稅	147,738,075	15,404,371
其他	-3,350,257	9,071,842
所得稅費用	<b>624,995,493</b>	<b>321,600,930</b>

其他說明：

適用 √ 不適用

# 財務報表附註

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 58、 每股收益

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額 元 股	上期發生額 元 股
基本每股收益		
持續經營	<u>0.53</u>	<u>0.35</u>
稀釋每股收益		
持續經營	<u>0.52</u>	<u>0.35</u>

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

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

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

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

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 58、 每股收益(續)

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
收益		
歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤	1,103,484,806	730,553,347
減：預計未來可解鎖限制性股票的持有者的現金股利	—	—
小計	<u>1,103,484,806</u>	<u>730,553,347</u>
加：預計未來可解鎖限制性股票持有者的現金股利	—	—
減：子公司優先股的稀釋影響	<u>16,546,260</u>	<u>5,684,034</u>
調整後歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤	<u>1,086,938,546</u>	<u>724,869,340</u>
歸屬於：		
持續經營	<u>1,086,938,546</u>	<u>724,869,340</u>
股份		
本公司發行在外的普通股的加權平均數	2,077,779,049	2,078,818,009
稀釋效應 —		

# 財務報表附註

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 59、 現金流量表項目

#### (1). 與經營活動有關的現金

收到的其他與經營活動有關的現金

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
收到保證金及押金	254,718,658	205,070,657
收到政府補貼	49,899,370	54,952,957
利息收入	89,363,313	95,827,125
其他	42,868,652	14,750,954
合計	436,849,993	370,601,693

支付的其他與經營活動有關的現金

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
備用金、保證金、押金	254,659,523	248,008,751.03
辦公及業務宣傳費	191,249,195	160,876,971.98
環保費	47,067,667	11,773,022
其他	332,663,840	301,234,137.97
合計	825,640,225	721,892,882.98

#### (2). 與投資活動有關的現金

收到的重要的投資活動有關的現金

適用 √ 不適用

支付的重要的投資活動有關的現金

適用 √ 不適用

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 59、 現金流量表項目(續)

#### (2). 與投資活動有關的現金(續)

收到的其他與投資活動有關的現金

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
收回非金融企業往來款	25,900,000	25,600,000
購買子公司持有的現金和現金等價物	—	12,001,193
合計	25,900,000	37,601,193

支付的其他與投資活動有關的現金

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
工程類保證金	—	10,000,000
股權併購意向金	178,340,668	—
合計	178,340,668	10,000,000

#### (3). 與籌資活動有關的現金

收到的其他與籌資活動有關的現金

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
收到售後融資租賃款及保證金	300,000,000	118,000,000
收到非金融企業往來款	5,814,707	—
出售子公司少量股權收到的現金	32,971,879	—
其他	4,525,232	6,039,019
合計	343,311,818	124,039,019

# 財務報表附註

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 59、 現金流量表項目(續)

#### (3). 與籌資活動有關的現金(續)

支付的其他與籌資活動有關的現金

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
租賃費	151,706,212	146,338,126
員工持股計劃	30,577,096	39,180,300
債券發行、取得借款及取得融資租賃款相關費用	37,518,493	35,978,831
支付以前年度購買少數股東股權款	—	3,000,000
合計	219,801,801	224,497,258

籌資活動產生的各項負債變動情況

適用 √ 不適用

#### (4). 以淨額列報現金流量的說明

適用 √ 不適用

#### (5). 不涉及當期現金收支、但影響企業財務狀況或在未來可能影響企業現金流量的重大活動及財務影響

√ 適用    不適用

	本期	上期
票據背書支付貨款及服務款	2,360,794,800	2,272,973,242
票據背書支付工程款	759,963,400	570,426,300

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 60、 現金流量表補充資料

#### (1). 現金流量表補充資料

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

補充資料	本期金額	上期金額
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	1,399,932,721	1,021,686,381
加：資產減值準備	4,054,858	6,776,662
信用減值損失	26,233,268	31,626,854
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	1,227,762,520	1,159,557,697
使用權資產攤銷	135,715,703	147,079,501
無形資產攤銷	285,480,940	594,639,589
長期待攤費用攤銷	54,534,521	53,105,103
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)	453,063	-6,163,152
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	963,680	2,503,709
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	-2,128,471	-6,227,453
財務費用(收益以「-」號填列)	526,529,522	495,781,908
投資損失(收益以「-」號填列)	-1,054,289	-4,616,793
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	-77,616,029	-81,146,078
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	24,411,988	68,830,134
存貨的減少(增加以「-」號填列)	200,783,743	-41,648,086
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	-2,015,473,919	-1,161,268,713
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	-158,277,145	-540,784,530
其他	-8,512,372	-9,148,670
經營活動產生的現金流量淨額	1,623,794,304	1,730,584,063
<b>2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：</b>		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
票據背書支付工程款	759,963,400	570,426,300
融資租入固定資產		
<b>3. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	5,756,834,003	4,824,050,431
減：現金的期初餘額	6,219,040,331	5,370,115,985
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	-462,206,328	-546,065,554

# 財務報表附註

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 60、現金流量表補充資料(續)

#### (2). 本期支付的取得子公司的現金淨額

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

	金額
本期發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	1,263,055,384
其中：ITATUBA PARTICIPAÇÕES LTDA	1,263,055,384
減：購買日子公司持有的現金及現金等價物	45,966,011
其中：ITATUBA PARTICIPAÇÕES LTDA	45,966,011
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	200,000
其中：浠水縣砦盛建材有限公司	200,000
取得子公司支付的現金淨額	<u>1,217,289,373</u>

#### (3). 本期收到的處置子公司的現金淨額

適用 √ 不適用

#### (4). 現金和現金等價物的構成

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	<b>5,756,834,003</b>	6,219,040,331
其中：庫存現金	<b>3,454,846</b>	1,221,618
可隨時用於支付的銀行存款	<b>5,753,379,157</b>	6,217,818,713
二、現金等價物	—	—
三、期末現金及現金等價物餘額	<b>5,756,834,003</b>	6,219,040,331
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金 和現金等價物	—	—

## 七、合併財務報表項目註釋(續)

### 60、現金流量表補充資料(續)

(5). 使用範圍受限但仍作為現金和現金等價物列示的情況

適用  不適用

(6). 不屬於現金及現金等價物的貨幣資金

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額	理由
信用證保證金	378,006,608	6,899,449	保證金
礦山復墾	353,993,148	191,781,553	保證金

# 財務報表附註

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 61、 外幣貨幣性項目

#### (1). 外幣貨幣性項目

√ 適用    不適用

單位：元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	294,689,675	7.1586	2,109,565,509
人民幣	21,974,362	100	21,974,362
歐元	1,737,305	8.4024	14,597,534
港幣	175,026	0.9120	159,615
南非蘭特	544,256	0.4031	219,396
贊比亞克瓦查	3,787	0.3018	1,143
肯雅先令	5,245	0.0554	291
坦桑尼亞先令	69,300	0.27	190
盧布	15	0.0913	1
莫桑比克梅蒂卡爾	4,770	0.1121	535
應收賬款			
其中：美元	5,154,439	7.1586	36,898,571
其他應收款			
其中：美元	—	—	—
歐元	18,135	8.4024	152,378
應付賬款			
其中：美元	21,428,741	7.1586	153,399,782
歐元	785,290	8.4024	6,598,321
人民幣	45,892,156	100	45,892,156
南非蘭特	5,731,333	0.4031	2,310,358
瑞士法郎	24,800	8.9721	222,508
其他應付款			
其中：人民幣	8,403,051	100	8,403,051
美元	155,543	7.1586	1,113,468
港元	14,030,340	0.9120	12,794,968
應付利息			
其中：美元	1,524,743	7.1586	10,915,024
應付股利			
其中：港元	368,481,183	0.9120	336,036,415
應付債券			
其中：美元	19,250,000	7.1586	137,803,050
一年內到期的非流動負債			
其中：美元	5,000,000	7.1586	35,793,000

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 61、 外幣貨幣性項目(續)

(2). 境外經營實體說明，包括對於重要的境外經營實體，應披露其境外主要經營地、記賬本位幣及選擇依據，記賬本位幣發生變化的還應披露原因

適用  不適用

### 62、 租賃

#### (1). 作為承租人

適用    不適用

	本期發生額	上期發生額
租賃負債利息費用	29,037,215	31,267,691
計入當期損益的採用簡化處理的租賃費用	15,791,018	15,230,480
與租賃相關的總現金流出	<u>167,496,934</u>	<u>161,568,606</u>

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

與租賃相關的現金流出總額167,496,934(單位：元 幣種：人民幣)

#### (2). 作為出租人

作為出租人的經營租賃

適用    不適用

本集團將部分土地、房屋及建築物、機器設備、運輸設備用於出租，租賃期為2016年至2028年，因預計存在二手市場 第三方擔保公司進行餘值擔保，租賃資產餘值風險不重大。

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期租賃收入	上期租賃收入
經營租賃	<u>6,757,662</u>	<u>5,110,187</u>
合計	<u>6,757,662</u>	<u>5,110,187</u>

# 財務報表附註

## 七、 合併財務報表項目註釋(續)

### 62、 租賃(續)

#### (2). 作為出租人(續)

作為出租人的融資租賃

適用  不適用

未折現租賃收款額與租賃投資淨額的調節表

適用  不適用

未來五年未折現租賃收款額

適用     不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	每年未折現租賃收款額	
	期末金額	期初金額
第一年	5,269,139	7,790,082
第二年	1,143,507	1,425,071
第三年	100,000	—
第四年	—	—
第五年	—	—
五年後未折現租賃收款額總額	<u>6,512,646</u>	<u>11,369,511</u>

#### (3). 作為生產商或經銷商確認融資租賃銷售損益

適用  不適用

## 八、研發支出

### 1、按費用性質列示

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬及勞務	53,977,035	49,712,408
折舊及攤銷費	3,268,024	3,503,893
仲介機構服務費	7,152,393	6,318,521
日常辦公支出	5,667,726	5,814,329
其他	5,979,366	5,605,201
合計	<u>76,044,544</u>	<u>70,954,352</u>
其中：費用化研發支出	72,224,935	70,954,352
資本化研發支出	<u>3,819,609</u>	<u>399,345</u>

### 2、符合資本化條件的研發項目開發支出

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額 內部開發支出	本期減少金額 轉其他長期資產	期末餘額
項目1	36,856,342	268,954	—	37,125,296
項目2	21,919,399	138,548	18,858,440	3,199,507
項目3	2,159,001	3,412,108	—	5,571,109
合計	<u>60,934,742</u>	<u>3,819,610</u>	<u>18,858,440</u>	<u>45,895,912</u>

### 3、重要的外購在研項目

適用 √ 不適用

# 財務報表附註

## 九、合併範圍的變更

### 1、非同一控制下企業合併

√ 適用    不適用

#### (1). 本期發生的非同一控制下企業合併交易

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

被購買方名稱	股權 取得時點	股權取得成本	股權取得比 例(%)	股權 取得方式	購買日	購買日的 確定依據	購買日至期末被 購買方的收入	購買日至期末被 購買方的淨利潤	購買日至期末被 購買方的現金流量
ITATUBA PARTICIPAÇÕES LTDA	2025年 3月17日	1,262,165,065	100%	購買	2025年 3月17日	控制權轉移日	156,245,294	20,874,967	29,696,501

其他說明：

- 於2024年12月，本集團與第三方簽署股權收購協議，擬以現金1.866億美元收購位於巴西的ITATUBA PARTICIPAÇÕES LTDA公司100%股權以及EMBU S.A. ENGENHARIA E COMÉRCIO公司( ITATUBA PARTICIPAÇÕES LTDA公司持有其59.75%的股權)40.25%股權(以下簡稱「標的公司」)。於2025年3月17日，本集團完成對標的公司的股權收購，並支付初始對價1.769億美元。

#### (2). 合併成本及商譽

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

合併成本	ITATUBA PARTICIPAÇÕES LTDA
— 現金	1,262,165,065
— 非現金資產的公允價值	—
— 發行或承擔的債務的公允價值	—
— 發行的權益性證券的公允價值	—
— 或有對價的公允價值	—
— 購買日之前持有的股權於購買日的公允價值	—
— 其他	—
合併成本合計	1,262,165,065
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	672,372,261
商譽 合併成本小於取得的可辨認淨資產公允價值份額的金額	589,792,804

## 九、合併範圍的變更(續)

### 1、非同一控制下企業合併(續)

#### (3). 被購買方於購買日可辨認資產、負債

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

	ITATUBA PARTICIPAÇÕES LTDA	
	購買日公允價值	購買日賬面價值
資產：	1,077,476,812	605,001,867
貨幣資金	45,966,011	45,966,011
應收款項	68,894,074	68,894,074
預付賬款	30,107	30,107
存貨	35,341,154	35,341,154
其他流動資產	162,168	162,168
固定資產	131,648,343	131,648,343
無形資產	794,224,493	321,749,548
在建工程	153,500	153,500
使用權資產	1,012,781	1,012,781
遞延所得稅資產	44,181	44,181
負債：	405,104,551	244,453,069
短期借款	19,333,515	19,333,515
應付款項	23,891,503	23,881,503
應付職工薪酬	17,079,093	17,079,093
應交稅費	13,256,052	13,256,052
一年內到期的非流動負債	833,139	833,139
長期借款	44,757,169	44,757,169
租賃負債	185,199	185,199
長期應付款	17,479,369	17,479,369
預計負債	12,167,350	12,167,350
遞延所得稅負債	256,122,162	95,480,680
淨資產	672,372,261	360,548,798
減：少數股東權益	—	—
取得的淨資產	<u>672,372,261</u>	<u>360,548,798</u>

其他說明：

截至本財務報表批准報出日，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

## 九、合併範圍的變更(續)

### 1、非同一控制下企業合併(續)

#### (4). 購買日之前持有的股權按照公允價值重新計量產生的利得或損失

是否存在通過多次交易分步實現企業合併且在報告期內取得控制權的交易

適用  不適用

#### (5). 購買日或合併當期期末無法合理確定合併對價或被購買方可辨認資產、負債公允價值的相關說明

適用  不適用

#### (6). 其他說明

適用  不適用

### 2、其他原因的合併範圍變動

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

適用     不適用

#### 註銷子公司

本集團於本期註銷4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(株洲)新材料科技有限公司	100%	註銷
長沙華新商混新材料有限公司	100%	註銷
天津百慧通供應鏈科技有限公司	100%	註銷
華新新型建材(武定)有限公司	100%	註銷

#### 新設立子公司

Hua Tech Engineering Limited	設立
華新綠色建材(黃石西塞山)有限公司	設立
蕪春眾盛建材貿易有限公司	股權併購
江陰市新鼎混凝土有限公司	股權併購
EMBU S.A. ENGENHARIA E COMÉRCIO	股權併購
ITATUBA PARTICIPAÇÕES LTDA	股權併購

### 3、其他

適用  不適用

## 十、 在其他主體中的權益

### 1、 在子公司中的權益

#### (1). 企業集團的構成

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

子公司名稱	主要經營地	註冊資本		註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
華新水泥(陽新)有限公司	陽新	50,000		陽新	生產及銷售建材產品	100	-	設立
華新水泥(武穴)有限公司	武穴	30,000		武穴	生產及銷售建材產品	100	-	設立
華新水泥(赤壁)有限公司	赤壁	14,000		赤壁	生產及銷售建材產品	100	-	設立
華新水泥(宜昌)有限公司	宜昌	15,000		宜昌	生產及銷售建材產品	100	-	設立
華新水泥(襄陽)有限公司	襄陽	14,000		襄陽	生產及銷售建材產品	100	-	設立
華新水泥(恩施)有限公司	恩施	6,000		恩施	生產及銷售建材產品	67	33	設立
華新水泥(昭遠)有限公司	昭遠	10,000		昭遠	生產及銷售建材產品	60	40	設立
華新水泥(西藏)有限公司	西藏	5,000		西藏	生產及銷售建材產品	79	-	設立
華新水泥(武漢)有限公司	武漢	6,000		武漢	生產及銷售建材產品	70	30	設立
武漢鋼華水泥有限責任公司	武漢	4,000		武漢	生產及銷售建材產品	50	-	設立
華新水泥(仙桃)有限公司	仙桃	2,390		仙桃	生產及銷售建材產品	80	-	設立
華新水泥(岳陽)有限公司	岳陽	8,700		岳陽	生產及銷售建材產品	68	32	設立
華新混凝土(武漢)有限公司	武漢	19,830		武漢	生產及銷售混凝土	100	-	設立
華新混凝土(黃石)有限公司	黃石	2,500		黃石	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新水泥(河南信陽)有限公司	信陽	20,000		信陽	生產及銷售建材產品	100	-	設立
黃石市華新水泥科技設計有限公司	黃石	100		黃石	建材工程設計等	99	-	設立
湖北岱嶺未來環保包裝科技有限公司	黃石	6,000		黃石	生產、銷售水泥包裝袋	100	-	設立
華新水泥(務隴)有限公司	務隴	24,000		務隴	生產及銷售建材產品	100	-	設立
華新水泥(株洲)有限公司	株洲	34,000		株洲	生產及銷售建材產品	100	-	設立
華新水泥(郴州)有限公司	郴州	22,000		郴州	生產及銷售建材產品	100	-	設立
華新水泥(麻城)有限公司	麻城	6,500		麻城	生產及銷售建材產品	100	-	設立
華新環境工程(武穴)有限公司	武穴	6,000		武穴	環保設計施工及垃圾處理	-	100	設立
華新水泥技術管理(武漢)有限公司	武漢	2,000		武漢	技術研發及諮詢服務	100	-	設立
華新鄂州包裝有限公司	鄂州	3,400		鄂州	生產、銷售水泥包裝袋	-	100	設立
華新水泥(黃石)散裝儲運有限公司	黃石	2,000		黃石	裝卸、倉儲等服務	100	-	設立
華新水泥襄陽襄城有限公司	襄陽	4,000		襄陽	生產及銷售建材產品	100	-	設立
華新水泥(渠縣)有限公司	渠縣	24,000		渠縣	生產及銷售建材產品	100	-	設立
華新水泥(萬源)有限公司	萬源	20,200		萬源	生產及銷售建材產品	94	6	設立
華新水泥重慶涪陵有限公司	涪陵	20,000		涪陵	生產及銷售建材產品	100	-	設立
華新水泥(道縣)有限公司	道縣	18,000		道縣	生產及銷售建材產品	100	-	設立
華新水泥(昆明東川)有限公司	昆明	14,000		昆明	生產及銷售建材產品	100	-	設立
華新水泥(冷水江)有限公司	冷水江	20,000		冷水江	生產及銷售建材產品	90	-	設立
華新環境工程有限公司	武漢	100,000		武漢	環保設計施工及垃圾處理	100	-	設立
華新骨料(陽新)有限公司	陽新	14,000		陽新	建築骨料生產及銷售	-	100	設立
華新中亞投資(武漢)有限公司	武漢	40,000		武漢	投資	100	-	設立
信陽華新混凝土有限公司	信陽	2,500		信陽	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新水泥(黃石)裝備製造有限公司	黃石	13,000		黃石	機電設備製造、維修、安裝服務	-	100	設立
華新株洲包裝有限公司	株洲	500		株洲	生產、銷售水泥包裝袋	-	100	設立
南漳華新欣瑞酒店管理有限公司	南漳	50		南漳	住宿服務	-	99	設立
華新環境工程(黃石)有限公司	黃石	720		黃石	環保設計施工及垃圾處理	-	100	設立
西藏華新建材有限公司	西藏	3,500		西藏	生產及銷售混凝土	-	56	設立
華新渠縣包裝有限公司	渠縣	500		渠縣	生產、銷售水泥包裝袋	-	100	設立
華新水泥(桑植)有限公司	桑植	15,000		桑植	生產及銷售建材產品	80	-	設立
華新混凝土(武漢蔡甸)有限公司	武漢	2,500		武漢	生產及銷售混凝土	-	100	設立
南通華新盛源混凝土有限公司	南通	3,000		南通	生產及銷售混凝土	-	100	設立
張家港市華新東南混凝土有限公司	張家港	3,000		張家港	生產及銷售混凝土	-	100	設立
常熟市華新錦龍混凝土有限公司	常熟	3,000		常熟	生產及銷售混凝土	-	100	置業
張家港市華新興港混凝土有限公司	張家港	3,000		張家港	生產及銷售混凝土	-	100	

# 財務報表附註

## 十、 在其他主體中的權益(續)

### 1、 在子公司中的權益(續)

#### (1). 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
南通華新金隆混凝土有限公司	南通	3,000	南通	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新混凝土(武漢江夏)有限公司	武漢	2,500	武漢	生產及銷售混凝土	—	100	設立
常州華新博愛混凝土有限公司	常州	3,000	常州	生產及銷售混凝土	—	100	設立
九江華新混凝土有限公司	九江	3,000	九江	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新混凝土(孝感)有限公司	孝感	2,500	孝感	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新混凝土有限公司	武漢	13,500	武漢	投資	100	—	設立
華新混凝土襄陽樊城區有限公司	襄陽	2,550	襄陽	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新建材襄陽樊城區有限公司	襄陽	1,410	襄陽	生產及銷售混凝土	—	100	設立
南充華新新型建材有限公司	南充	1,000	南充	生產及銷售建材產品	—	100	設立
常熟市華新順豐混凝土有限公司	常熟	3,000	常熟	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新物流(長陽)有限公司	長陽	500	長陽	物流服務	—	100	設立
Abra Holdings Ltd	毛里求斯	4,000萬美元	毛里求斯	投資	—	100	設立
上海華新潤申混凝土有限公司	上海	3,000	上海	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新混凝土(鄂州葛店經濟技術開發)有限公司	武漢	2,500	武漢	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新武漢建材貿易有限公司	武漢	1,000	武漢	生產及銷售建材產品	—	100	設立
郴州華新新型建材有限公司	郴州	300	郴州	生產及銷售建材產品	—	100	設立
渠縣華新新型建材有限公司	渠縣	500	渠縣	生產及銷售建材產品	—	100	設立
泰州華新天厚混凝土有限公司	泰州	3,000	泰州	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新骨科有限公司	武漢	5,000	武漢	投資	100	—	設立
華新新型建築材料有限公司	武漢	9,000	武漢	生產及銷售新型材料	100	—	設立
華新環境工程(株洲)有限公司	株洲	2,400	株洲	環保設計施工及垃圾處理	—	100	設立
華新環境工程(信陽)有限公司	信陽	5,000	信陽	環保設計施工及垃圾處理	—	100	設立
華新裝備工程有限公司	黃石	19,000	黃石	機電設備製造、維修	100	—	設立
華新環境工程奉節縣有限公司	奉節	2,000	奉節	環保設計施工及垃圾處理	—	100	設立
華新(香港)國際控股有限公司	香港	2,545	香港	投資	100	—	設立
華新環境工程南漳有限公司	南漳	1,500	南漳	環保設計施工及垃圾處理	—	100	設立
華新環境工程(珠海)有限公司	珠海	6,000	珠海	環保設計施工及垃圾處理	—	80	設立
華新混凝土(株洲)有限公司	株洲	2,500	株洲	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新環境工程(房縣)有限公司	房縣	1,000	房縣	環保設計施工及垃圾處理	—	100	設立
華新混凝土(恩施)有限公司	恩施	1,200	恩施	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新環境工程(鄂州)有限公司	鄂州	2,000	鄂州	環保設計施工及垃圾處理	—	100	設立
華新環境工程(應城)有限公司	應城	2,500	應城	環保設計施工及垃圾處理	—	100	設立
華新混凝土(鄂州)有限公司	鄂州	2,500	鄂州	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新混凝土(監利)有限公司	監利	2,500	監利	生產及銷售混凝土	—	100	設立
恩平市華新環境工程有限公司	恩平	500	恩平	環保設計施工及垃圾處理	—	80	設立
華新混凝土(宜昌)有限公司	宜昌	2,500	宜昌	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新環境工程(秭歸)有限公司	秭歸	2,100	秭歸	環保設計施工及垃圾處理	—	100	設立
華新環境工程(攸縣)有限公司	攸縣	2,900	攸縣	環保設計施工及垃圾處理	—	100	設立
華新香港(柬埔寨)投資有限公司	香港	1萬港幣	香港	投資	—	100	設立
襄陽華新物流有限公司	襄陽	100	襄陽	裝卸、倉儲等服務	—	100	設立
華新香港(中亞)投資有限公司	香港	1萬港幣	香港	投資	—	51	設立
華新環境工程(萬源)有限公司	萬源	1,000	萬源	環保設計施工及垃圾處理	—	100	設立
華新環境工程(昭通)有限公司	昭通	2,000	昭通	環保設計施工及垃圾處理	—	100	設立
華新環境工程(大冶)有限公司	大冶	60	大冶	環保設計施工及垃圾處理	—	100	設立
華新環境工程(婁底)有限公司	婁底	4,000	婁底	環保設計施工及垃圾處理	—	100	設立
華新環境工程雲陽縣有限公司	雲陽	2,000	雲陽	環保設計施工及垃圾處理	—	100	設立
華新納拉亞尼投資(上海)有限公司	上海	100	上海	投資	100	—	設立
武漢龍王嘴華新環境工程有限公司	武漢	1,200	武漢	環保設計施工及垃圾處理	—	100	設立
華新環境工程(宜都市)有限公司	宜都	3,000	宜都	環保設計施工及垃圾處理	—	100	設立
武漢南太子湖華新環境工程有限公司	武漢	1,000	武漢	環保設計施工及垃圾處理	—	100	設立
華新(秭歸)物流有限公司	秭歸	500	秭歸	裝卸、倉儲等服務	—	100	設立
重慶涪陵華新環境工程有限公司	重慶	100	重慶	環保設計施工及垃圾處理	—	100	設立
華新(劍川)環境工程有限公司	劍川	1,500	劍川	環保設計施工及垃圾處理	—	100	設立
華新(麗江)環境工程有限公司	麗江	1,500	麗江	環保設計施工及垃圾處理	—	100	設立
華新環境工程(宜昌)有限公司	宜昌	2,000	宜昌	環保設計施工及垃圾處理	100	—	設立
重慶華新新型建築材料有限公司	重慶	500	重慶	生產及銷售新型材料	—	100	設立
華新環境(十堰)再生資源利用有限公司	十堰	2,000	十堰	環保設計施工及垃圾處理	—	100	設立
華新新材(長陽)有限公司	長陽	39,300	長陽	生產及銷售新型材料	—	100	設立

## 十、 在其他主體中的權益(續)

### 1、 在子公司中的權益(續)

#### (1). 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
華新水泥(黃石)有限公司	黃石	111,600	黃石	生產及銷售建材產品	80	14	設立
華新新型建材(富民)有限公司	富民	3,000	富民	生產及銷售新型材料	-	65	設立
株洲華新物流有限公司	株洲	200	株洲	裝卸、倉儲等服務	-	100	設立
株洲華新環境危廢處置有限公司	株洲	1,300	株洲	環保設計施工及垃圾處理	-	80	設立
華新(南漳)再生資源利用有限公司	南漳	2,000	南漳	工業固體廢物、危廢處理	-	100	設立
華新環境(陽新)再生資源利用有限公司	陽新	1,500	陽新	環保設計施工及垃圾處理	-	100	設立
武漢華新長山口物流有限公司	武漢	1,000	武漢	裝卸、倉儲等服務	-	100	設立
華新混凝土(陽新)新材料有限公司	陽新	2,500	陽新	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新環境工程(巴東)有限公司	巴東	2,000	巴東	環保設計施工及垃圾處理	-	100	設立
華新新型建材襄陽有限公司	襄陽	3,000	襄陽	生產及銷售新型材料	-	100	設立
華新防滲節能特種新材(富民)有限公司	富民	500	富民	生產及銷售新型材料	-	86	設立
華新骨料(株洲)有限公司	株洲	10,000	株洲	建築骨料生產及銷售	-	70	設立
華新(黃石)物流有限公司	黃石	2,000	黃石	裝卸、倉儲等服務	100	-	設立
華新(麗江)環保新材有限責任公司	麗江	6,000	麗江	生產及銷售新型材料	-	70	設立
山南華新環境工程有限公司	山南	3,000	山南	環保設計施工及垃圾處理	-	79	設立
武漢長山口華新環境工程有限公司	武漢	10,000	武漢	環保設計施工及垃圾處理	-	100	設立
華新香港(坦桑尼亞)投資有限公司	香港	3025萬港幣	香港	投資	-	100	設立
湖北華新環保物流有限公司	黃石	1,000	黃石	裝卸、倉儲、運輸等服務	-	100	設立
華新交投(赤壁)新型建材有限公司	赤壁	10,000	赤壁	生產及銷售新型材料	-	51	設立
華新環境工程(雲南)有限公司	昆明	3,000	昆明	環保設計施工及垃圾處理	-	100	設立
華新超可隆新型建材科技(黃石)有限公司	黃石	5,000	黃石	生產及銷售新型材料	-	100	設立
HX International (Tanzania) Limited.	坦桑尼亞	1,000萬	坦桑尼亞	投資	-	100	設立
			坦桑尼亞先令				
華新商砼釀寧有限公司	釀寧	2,500	釀寧	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新水泥(嵩明)有限公司	昆明	30,000	昆明	生產及銷售建材產品	-	100	設立
華新環境工程(長陽)有限公司	長陽	3,000	長陽	環保設計施工及垃圾處理	-	100	設立
華新(長陽)再生資源利用有限公司	長陽	3,000	長陽	環保設計施工及垃圾處理	-	100	設立
黃石華新綠色建材產業有限公司	黃石	430,000	黃石	建築骨料生產及銷售	58	-	設立
華新混凝土(黃岡)有限公司	黃岡	2,500	黃岡	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新混凝土(麻城)有限公司	麻城	2,500	麻城	生產及銷售混凝土	-	100	設立
重慶華新再生資源利用有限公司	重慶	4,000	重慶	工業固體廢物	-	100	設立
華新環境工程(鶴峰)有限公司	鶴峰	1,000	鶴峰	環保設計施工及垃圾處理	-	51	設立
華新新型建築材料(洛南)有限公司	洛南	5,000	洛南	生產及銷售新型材料	-	55	設立
常州市華新混凝土有限公司	常州	21,000	常州	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新新型建材(昆明)有限公司	昆明	5,000	昆明	生產及銷售新型材料	-	100	設立
華新(海南)投資有限公司	海口	56,000萬美元	海口	投資	50	50	設立
陽新縣富華裝卸有限公司	陽新	30,000	陽新	裝卸、倉儲等服務	-	58	設立
華新混凝土(石首)有限公司	石首	2,500	石首	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新混凝土隨州有限公司	隨州	2,500	隨州	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新港城建材(黃石)有限公司	黃石	20,000	黃石	建築骨料生產及銷售	-	51	設立
華新物業管理黃石有限公司	黃石	300	黃石	物業管理服務	100	-	設立
華新環境工程(廣東)有限公司	廣州	1,000	廣州	環保設計施工及垃圾處理	-	100	設立
華新磷石膏(武穴)有限公司	武穴	2,000	武穴	生產及銷售新型材料	-	100	設立
華新春錦建材(武穴)有限公司(註1)	武穴	5,000	武穴	生產及銷售建材產品	-	32	設立
華新新型建材(武穴)有限公司	武穴	3,000	武穴	生產及銷售新型材料	-	100	設立
華新新材(宜都)有限公司	宜都	2,500	宜都	生產及銷售新型材料	-	100	設立
華新精品鈣業(襄陽)有限公司	襄陽	2,700	襄陽	生產及銷售建材產品	-	100	設立
海南百慧通供應鏈科技有限公司	海口	10,000	海口	裝卸、倉儲等服務	-	100	設立
富民團區新型建材有限公司	富民	10,000	富民	生產及銷售新型材料	-	70	設立
華新混凝土(稀麟)有限公司	稀麟	2,500	稀麟	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新混凝土(潘江)有限公司	潘江	2,500	潘江	生產及銷售混凝土	-	100	設立
南京市華新混凝土有限公司	南京	5,000	南京	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新新材混凝土襄陽有限公司	襄陽	2,500	襄陽	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新中南(武漢)環保科技有限公司	武漢	500	武漢	環保設計施工及垃圾處理	-	55	設立
華新環境工程(重慶)有限公司	重慶	4,100	重慶	環保設計施工及垃圾處理	-	100	設立
靖江市華新混凝土有限公司	靖江	2,500	靖江	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新堡壘新型建材(大冶)有限公司	大冶	3,000	大冶	生產及銷售新型材料	-	100	設立
華新混凝土(陽新)有限公司	陽新	2,500	陽新	生產及銷售混凝土	-	100	設立

# 財務報表附註

## 十、 在其他主體中的權益(續)

### 1、 在子公司中的權益(續)

#### (1). 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
華新混凝土(大冶)有限公司	大冶	2,500	大冶	生產及銷售混凝土	-	100	設立
常州市華新砼創混凝土有限公司	常州	3,000	常州	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新混凝土(天門)有限公司	天門	2,500	天門	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新新材(稀歸)有限公司	稀歸	10,000	稀歸	生產及銷售新型材料	-	100	設立
鎮江市華新發發混凝土有限公司	鎮江	3,000	鎮江	生產及銷售混凝土	-	100	設立
常州市華新砼合混凝土有限公司	常州	3,000	常州	生產及銷售混凝土	-	100	設立
常州市華新砼力混凝土有限公司	常州	3,000	常州	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新綠色建材(武穴)有限公司	武穴	50,000	武穴	生產及銷售建材產品	-	59	設立
華新環境工程(湖南)有限公司	長沙	1,000	長沙	環保設計施工及垃圾處理	-	100	設立
華新混凝土襄陽襄城區有限公司	襄陽	2,500	襄陽	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新新型建材(黃石)有限公司	黃石	5,000	黃石	生產及銷售新型材料	100	-	設立
華新新型建材(紅河)有限公司	紅河	2,500	紅河	生產及銷售新型材料	-	100	設立
南通華新發發混凝土有限公司	南通	3,000	南通	生產及銷售混凝土	-	100	設立
太倉市華新興陽混凝土有限公司	太倉	2,500	太倉	生產及銷售混凝土	-	100	設立
南通泰盛華新混凝土有限公司	南通	3,000	南通	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新混凝土(漢川)有限公司	漢川	2,500	漢川	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新亞細亞水泥有限公司(註2)	塔吉克斯坦	2,000	塔吉克斯坦	生產及銷售建材產品	-	38	設立
華新噶優爾(索格特)水泥有限公司(註3)	塔吉克斯坦	22,304.32萬索莫尼	塔吉克斯坦	生產及銷售建材產品	-	36	設立
華新水泥納拉亞尼有限公司	尼泊爾	2,800萬美元	尼泊爾	生產及銷售建材產品	-	100	設立
柬埔寨卓雷丁包裝有限公司	柬埔寨	500萬美元	柬埔寨	生產、銷售水泥包裝袋	-	68	設立
華新水泥吉紫克有限責任公司	烏茲別克斯坦	3,000萬美元	烏茲別克斯坦	生產及銷售建材產品	-	100	設立
華新柬埔寨貿易有限公司	柬埔寨	60萬美元	柬埔寨	水泥進出口貿易	-	100	設立
華新噶優爾新型建材有限公司(註3)	塔吉克斯坦	2,800萬索莫尼	塔吉克斯坦	生產及銷售新型材料	-	32	設立
江蘇華新供應有限公司	常州	1,000	常州	物流服務	-	100	設立
信陽市新信綠色建材有限公司	信陽	10,000	信陽	生產及銷售骨料	-	51	設立
南通華新新成混凝土有限公司	南通	2,500	南通	生產及銷售混凝土	-	100	設立
武漢百慧通供應鏈科技有限公司	武漢	5,000	武漢	物流服務	-	100	設立
華新固體廢棄物處置(長陽)有限公司	長陽	1,600	長陽	工業固體廢物	-	100	設立
Huaxin Cement International Finance Company Limited	香港	1萬美元	香港	投資	-	100	設立
Cambodia Concrete Chakrey Ting Co.,LTD.	柬埔寨	60萬美元	柬埔寨	生產及銷售混凝土	-	68	設立
Hua Tech Engineering Limited	贊比亞	2萬克瓦查	贊比亞	機電設備製造、維修	-	100	設立
Huaxin Zimbabwe Industries (Private) Limited	津巴布韋	200萬美元	津巴布韋	生產及銷售建材產品	-	100	設立
Yellow Stone Engineering Construction SPC	阿曼	25萬阿曼里亞爾	阿曼	機電設備製造、維修	-	100	設立
Giant Stone Engineering Construction Pty LTD.	南非	223萬南非蘭特	南非	機電設備製造、維修	-	100	設立
常熟市華新常凌混凝土有限公司	常熟	3,000	常熟	生產及銷售混凝土	-	100	設立
鎮江市華新明興混凝土有限公司	鎮江	3,000	鎮江	生產及銷售混凝土	-	100	設立
華新希傑斯建材科技(黃石)有限公司	黃石	2,800	黃石	生產及銷售建材產品	-	70	設立
海南華新泛非投資有限公司	海口	1,000	海口	投資	-	100	設立
蘇州工業園區華新混凝土有限公司	蘇州	2,500	蘇州	生產及銷售混凝土	-	100	設立
長陽新智運物流有限責任公司	宜昌	2,000	宜昌	物流服務	-	100	設立
華新新型建材(赤壁)有限公司	赤壁	3,000	赤壁	生產及銷售建材產品	-	100	設立
華新水泥(鶴峰)民族建材有限公司	鶴峰	4,764	鶴峰	生產及銷售建材產品	51	-	股權併購
華新紅塔水泥(景洪)有限公司	景洪	17,961	景洪	生產及銷售建材產品	51	-	股權併購
華新水泥(長陽)有限公司	長陽	24,900	長陽	生產及銷售建材產品	100	-	股權併購
華新水泥(荊州)有限公司	荊州	8,080	荊州	生產及銷售建材產品	88	12	股權併購
華新水泥(房縣)有限公司	房縣	8,000	房縣	生產及銷售建材產品	70	-	股權併購
華新水泥(丹江口)有限公司	丹江口	2,450	丹江口	生產及銷售建材產品	-	70	股權併購
華新水泥(迪慶)有限公司	迪慶	9,500	迪慶	生產及銷售建材產品	69	-	股權併購
華新金龍水(鄖縣)有限公司	鄖縣	8,000	鄖縣	生產及銷售建材產品	80	-	股權併購
華新水泥隨州有限公司	隨州	4,100	隨州	生產及銷售建材產品	60	-	股權併購
華新混凝土荊門有限公司	荊門	2,500	荊門	生產及銷售混凝土	-	100	股權併購
海南華新大成混凝土有限公司	海口	3,000	海口	生產及銷售混凝土	-	70	股權併購
海南華新福力混凝土有限公司	海口	2,800	海口	生產及銷售混凝土	-	70	股權併購
南京華新平達建材科技有限公司	南京	3,000	南京	生產及銷售混凝土	-	100	股權併購
黃岡家美新材料科技有限公司	黃岡	2,500	黃岡	生產及銷售混凝土	-	100	股權併購
揚州市華新江陽混凝土有限公司	揚州	3,000	揚州	生產及銷售混凝土	-	100	股權併購
華新天邦混凝土(武漢漢陽)有限公司	武漢	2,500	武漢	生產及銷售混凝土	-	100	股權併購
滬水縣發達建材有限公司	滬水	2,500	滬水	生產及銷售建材產品	-	100	股權併購

十、 在其他主體中的權益(續)

1、 在子公司中的權益(續)

(1). 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
蘇州良興混凝土有限公司	蘇州	3,000	蘇州	生產及銷售混凝土	—	100	股權併購
華新混凝土鹹寧有限公司	鹹寧	4,200	鹹寧	生產及銷售混凝土	—	100	股權併購
棗陽市華新混凝土有限公司	棗陽	2,500	棗陽	生產及銷售混凝土	—	84	股權併購
華新水泥(大冶)有限公司	大冶	32,700	大冶	生產及銷售建材產品	70	—	股權併購
華新水泥(鄂州)有限公司	鄂州	5,000	鄂州	生產及銷售建材產品	70	—	股權併購
湖北冀神建築材料有限公司	襄陽	2,500	襄陽	生產及銷售混凝土	—	84	股權併購
華新混凝土(崇陽)有限公司	鹹寧	2,588	鹹寧	生產及銷售混凝土	—	51	股權併購
實德金鷹水泥(香港)有限公司	香港	1萬港幣	香港	投資	—	65	股權併購
華新水泥(恩平)有限公司	恩平	28,000萬港幣	恩平	生產及銷售建材產品	—	65	股權併購
華新混凝土襄陽有限公司	襄陽	19,500	襄陽	生產及銷售混凝土	—	84	股權併購
華新環境工程(十堰)有限公司	十堰	5,000	十堰	環保設計施工及垃圾處理	—	100	股權併購
華新水泥(富民)有限公司	富民	39,000	富民	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
雲南華新東駿水泥有限公司	昆明	26,000	昆明	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
華新水泥(麗江)有限公司	麗江	10,000	麗江	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
華新水泥(紅河)有限公司	紅河	50,000	紅河	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
華新水泥(楚雄)有限公司	楚雄	3,260	楚雄	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
峨山縣遠大紅河水泥有限公司	紅河	300	紅河	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
華新水泥(劍川)有限公司	劍川	27,000	劍川	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
華新水泥(雲龍)有限公司	雲龍	30,000	雲龍	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
華新水泥(臨滄)有限公司	臨滄	36,090	臨滄	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
昆明崇德水泥有限公司	昆明	38,200	昆明	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
雲南華新建材投資有限公司	昆明	305,883	昆明	投資	100	—	股權併購
昆明華新物流有限公司	昆明	1,000	昆明	裝卸、倉儲等服務	—	100	股權併購
雲南國資水泥昆明有限公司	昆明	13,038	昆明	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
重慶華新鹽井水泥有限公司	重慶	21,000	重慶	生產及銷售建材產品	100	—	股權併購
重慶華新地維水泥有限公司	重慶	45,268	重慶	生產及銷售建材產品	96	—	股權併購
重慶華新參天水泥有限公司	重慶	27,000	重慶	生產及銷售建材產品	100	—	股權併購
華新貴州頂效特種水泥有限公司	貴州	23,107	貴州	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
貴州水城瑞安水泥有限公司	貴州	20,000	貴州	生產及銷售建材產品	—	70	股權併購
重慶華新物流有限公司	重慶	50	重慶	裝卸、倉儲等服務	—	98	股權併購
重慶華新鳳凰湖混凝土有限公司	重慶	5,107	重慶	生產及銷售混凝土	100	—	股權併購
重慶華新天成混凝土有限公司	重慶	3,250	重慶	生產及銷售混凝土	100	—	股權併購
雲維保山有機化工有限公司	保山	10,000	保山	生產及銷售建材產品	—	80	股權併購
海南鑫鴻達建材有限公司	海口	1,500	海口	生產及銷售新型材料	—	100	股權併購
宜都市紅花鑫通物流有限公司	宜都	4,500	宜都	裝卸、倉儲等服務	—	100	股權併購
華新混凝土(黃梅)有限公司	黃梅	2,600	黃梅	生產及銷售混凝土	—	100	股權併購
海南華新榮輝混凝土有限公司	海口	3,000	海口	生產及銷售混凝土	—	70	股權併購
南通通暢建材有限公司	南通	3,000	南通	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
岳陽縣永固混凝土有限公司	岳陽	3,350	岳陽	生產及銷售混凝土	—	100	股權併購
揚州市華新鼎力混凝土有限公司	揚州	2,500	揚州	生產及銷售混凝土	—	100	股權併購
Oman Cement Company SAOG	阿曼	33,087,271	阿曼	生產及銷售建材產品	—	65	股權併購
			阿曼賽亞爾				
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	柬埔寨	6,000萬美元	柬埔寨	生產及銷售建材產品	—	68	股權併購
Yuzhno-Kyrgyzskiy Cement CJSC	吉爾吉斯斯坦	52,831.72萬索姆	吉爾吉斯斯坦	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
Stone Group LLL	吉爾吉斯斯坦	1,000索姆	吉爾吉斯斯坦	管理和員工派遣服務	—	100	股權併購
Power Assets LLL	吉爾吉斯斯坦	1,000索姆	吉爾吉斯斯坦	土地和房屋租賃服務	—	100	股權併購
Maweni limestone limited	坦桑尼亞	100萬坦桑先令	坦桑尼亞	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
CHILANGA Cement PLC	贊比亞	10,001,995	贊比亞	生產及銷售建材產品	—	76.65	股權併購
			贊比亞克瓦查				
Portland Cement (Malawi) Limited	馬拉維	15,786,274	馬拉維	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
			馬拉維克瓦查				
Natal Portland Cement Company (Pty) Ltd.	南非	64,357萬南非蘭特	南非	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
Sommerset Investments Limited	毛里求斯	17,741萬美元	毛里求斯	投資	100	—	股權併購
攀枝花華新新材有限公司	攀枝花	1,000	攀枝花	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
InterCement South Africa Proprietary Limited	南非	—	南非	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
NPC Inter cement (RF) Proprietary Limited	南非	50,913萬南非蘭特	南非	生產及銷售建材產品	—	74	股權併購
NPC Concrete Proprietary Limited	南非	100南非蘭特	南非	生產及銷售混凝土	—	74	股權併購
South Coast Stone Crushers Proprietary Limited	南非	100南非蘭特	南非	生產及銷售建材產品	—	55	股權併購
Sterkspruit Aggregates Proprietary Limited	南非	100南非蘭特	南非	生產及銷售建材產品	—	55	股權併購
Cimentos de Moambique S.A.	莫桑比克	628,536萬梅蒂卡爾	莫桑比克	生產及銷售建材產品	—	96	股權併購
湖南省俊甫建材有限公司	長沙	2,500	長沙	生產及銷售混凝土	—	100	股權併購
華新商竣(鄂州華容)有限公司	鄂州	2,500	鄂州	生產及銷售混凝土	—	100	股權併購

# 財務報表附註

## 十、 在其他主體中的權益(續)

### 1、 在子公司中的權益(續)

#### (1). 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
陽新太瑞德誠建材有限公司	陽新	2,600	陽新	生產及銷售建材產品	-	100	股權併購
黃石市華新光發業新型建材有限公司	黃石	15,000	黃石	生產及銷售骨料	-	100	股權併購
華新希傑斯建材科技(長沙)有限公司	長沙	1,200	長沙	生產及銷售新型材料	-	70	股權併購
蘇州華新康弘混凝土有限公司	蘇州	2,500	蘇州	生產及銷售混凝土	-	100	股權併購
NETNIXLTD賽普勒斯投資主體	賽普勒斯	1萬歐元	賽普勒斯	投資	-	100	股權併購
鹹寧市華新拓新混凝土有限公司	鹹寧	2,500	鹹寧	生產及銷售混凝土	-	100	股權併購
陽新縣富華農業科技有限公司	陽新	500	陽新	生產及銷售農產品	-	100	設立
嘉興市新富江混凝土有限公司	嘉興	3,000	嘉興	生產及銷售混凝土	-	100	股權併購
合肥市華新國豐混凝土有限公司	合肥	2,500	合肥	生產及銷售混凝土	-	100	股權併購
隴陵市世昌同發建材有限公司	隴陵	2,500	隴陵	生產及銷售混凝土	-	100	股權併購
華新綠色建材(黃石西塞山)有限公司	黃石	2,500	黃石	生產及銷售建材產品	-	100	設立
蕪春亞盛建材貿易有限公司	蕪岡	2,600	蕪岡	生產及銷售混凝土	-	100	股權併購
江陰市新鼎混凝土有限公司	江陰	2,500	江陰	生產及銷售混凝土	-	100	股權併購
EMBUSA.ENGENHARIAE COMERCIO	巴西	12,558萬巴西雷亞爾	巴西	建築骨料生產及銷售	-	100	股權併購
ITATUBA PARTICIPAÇÕES LTDA	巴西	7,483萬巴西雷亞爾	巴西	投資	-	100	股權併購

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

註1：華新春錦建材(武穴)有限公司的主要經營活動由董事會作出，董事會實行簡單多數原則進行決議，董事會成員共三名，本集團有權派出兩名董事，擁有67%表決權。故本集團對華新春錦建材(武穴)有限公司實現控制。

註2：華新亞灣水泥有限公司的主要經營活動由董事會作出，董事會實行簡單多數原則進行決議，董事會成員共四名，本集團有權派出三名董事，擁有75%表決權。故本集團對華新亞灣水泥有限公司實現控制。

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

#### (2). 重要的非全資子公司

√ 適用      不適用

單位：元    幣種：人民幣

子公司名稱	少數股東 持股比例(%)	本期歸屬於少數 股東的損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數股東 權益餘額
黃石華新綠色建材產業 有限公司	42%	-37,707,910	-	1,036,468,657
華新綠色建材(武穴) 有限公司	41%	76,340,207	100,040,000	431,792,569
Oman Cement Company SAOG	35%	32,518,968	196,081,852	650,882,947

## 十、 在其他主體中的權益(續)

### 1、 在子公司中的權益(續)

#### (3). 重要非全資子公司的主要財務信息

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

子公司名稱	期末餘額						期初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
黃石華新綠色建材產業有限公司	704,815,612	8,818,955,529	9,523,771,141	2,633,077,176	4,092,811,457	6,725,888,633	783,395,410	8,745,391,859	9,528,787,269	2,690,058,387	3,950,515,477	6,640,573,864
華新綠色建材(武穴)有限公司	733,737,206	825,258,153	1,558,995,359	487,803,509	70,407,560	558,211,069	828,016,153	846,258,273	1,674,274,426	529,314,459	82,045,856	611,360,315
Oman Cement Company SAOG	543,375,820	1,795,790,515	2,339,166,335	190,167,082	311,225,991	501,393,073	1,041,347,020	1,671,688,713	2,713,035,733	199,650,023	169,388,021	369,038,044

子公司名稱	本期發生額				上期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
黃石華新綠色建材產業有限公司	516,175,394	-90,330,897	-90,330,897	-76,635,788	642,744,209	4,316,944	4,316,944	408,049,806
華新綠色建材(武穴)有限公司	685,249,976	181,870,179	181,870,179	-15,720,020	955,822,194	282,504,963	282,504,963	421,317,548
Oman Cement Company SAOG	630,348,072	92,164,478	48,620,535	130,483,150	642,713,288	119,323,407	179,472,540	175,435,966

### 2、 在合營企業或聯營企業中的權益

√ 適用    不適用

#### (1). 重要的合營企業或聯營企業

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業或聯營企業投資的會計處理方法
				直接	間接	
西藏高新建材集團有限公司	西藏	西藏	生產與銷售建材產品	43	—	權益法
上海萬安華新水泥有限公司	上海	上海	生產與銷售建材產品	49	—	權益法
張家界天子混凝土有限公司	桑植	桑植	生產與銷售混凝土	30	—	權益法
信陽市新信礦業有限公司	信陽	信陽	非金屬礦及製品批發	30	—	權益法
MondiOmanLLC	阿曼	阿曼	工業紙袋的製造	30	—	權益法
西藏華新新型骨料有限公司	西藏	西藏	生產與銷售建材產品	51	—	權益法

#### (2). 重要合營企業的主要財務信息

適用 √ 不適用

#### (3). 重要聯營企業的主要財務信息

適用 √ 不適用

# 財務報表附註

## 十、 在其他主體中的權益(續)

### 2、 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

#### (4). 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

√ 適用    不適用

單位：元 幣種：人民幣

	期末餘額 本期發生額	期初餘額 上期發生額
合營企業：		
投資賬面價值合計	20,185,930	20,291,611
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	-105,681	—
— 其他綜合收益	—	—
— 綜合收益總額	-105,681	—
聯營企業：		
投資賬面價值合計	562,892,239	564,460,843
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	2,816,502	1,580,722
— 其他綜合收益	—	—
— 綜合收益總額	2,816,502	1,580,722

## 十一、與金融工具相關的風險

### 1、金融工具的風險

√ 適用    不適用

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

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

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

由於本集團僅與經認可的且信譽良好的第三方進行交易，所以風險可控。信用風險集中按照客戶交易對手、地理區域和行業進行管理。由於本集團的應收賬款客戶群廣泛地分散於不同的部門和行業中，因此在本集團內不存在重大信用風險集中。本集團對部分應收賬款餘額根據客戶資信情況持有擔保物及其他信用增級。

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

# 財務報表附註

## 十一、與金融工具相關的風險(續)

### 1、 金融工具的風險(續)

#### 信用風險(續)

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

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

#### 流動性風險

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

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

下表概括了金融負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析：

2025年6月30日

單位：元 幣種：人民幣

	1年以內	1至2年	2至5年	5年以上	合計
短期借款	137,579,445	—	—	—	137,579,445
應付票據	766,900,771	—	—	—	766,900,771
應付賬款	6,905,089,071	—	—	—	6,905,089,071
其他應付款	1,417,172,772	—	—	—	1,417,172,772
長期借款	3,037,398,444	3,729,199,844	6,993,622,143	366,322,333	14,126,542,764
應付債券	2,588,800,604	883,295,065	2,872,195,356	—	6,344,291,025
長期應付款	911,538,984	330,409,497	441,297,781	4,980,000	1,688,226,262
租賃負債	311,296,563	306,249,521	602,679,466	294,187,208	1,514,412,758
合計	<u>16,075,776,654</u>	<u>5,249,153,927</u>	<u>10,909,794,746</u>	<u>665,489,541</u>	<u>32,900,214,868</u>

## 十一、與金融工具相關的風險(續)

### 1、金融工具的風險(續)

#### 流動性風險(續)

2024年12月31日

單位：元 幣種：人民幣

	1年以內	1至2年	2至5年	5年以上	合計
短期借款	299,712,860	—	—	—	299,712,860
應付票據	675,782,946	—	—	—	675,782,946
應付賬款	7,744,026,328	—	—	—	7,744,026,328
其他應付款	1,011,487,419	—	—	—	1,011,487,419
長期借款	3,451,076,073	3,681,246,932	6,027,300,676	415,935,322	13,575,559,003
應付債券	2,634,121,084	865,264,497	1,783,635,281	—	5,283,020,862
長期應付款	637,661,438	408,242,131	473,814,928	22,401,281	1,542,119,778
租賃負債	314,349,444	276,907,305	570,614,159	413,930,657	1,575,801,565
合計	<u>16,768,217,592</u>	<u>5,231,660,865</u>	<u>8,855,365,044</u>	<u>852,267,260</u>	<u>31,707,510,761</u>

#### 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。本集團通過密切監控利率變化，定期審閱借款，靈活使用利率掉期等金融衍生品來管理利率風險。

截至2025年6月底，集團以浮動利率的計息人民幣借款為11,259,445,157元，以浮動利率計息的美元長期借款折合人民幣為206,985,130元，以浮動利率計息的南非蘭特長期借款折合人民幣為217,679,400元，以浮動利率計息的巴西雷亞爾長期借款折合人民幣為59,674,939元。

# 財務報表附註

## 十一、與金融工具相關的風險(續)

### 1、金融工具的風險(續)

#### 市場風險(續)

#### 利率風險(續)

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

2025年6月30日

單位：元 幣種：人民幣

	基點 增加 (減少)	淨損益 增加 (減少)	其他綜合收益的	
			稅後淨額 增加 (減少)	股東權益合計 增加 (減少)
人民幣	100	-112,594,452	—	-112,594,452
人民幣	-100	112,594,452	—	112,594,452

2024年12月31日

單位：元 幣種：人民幣

	基點增加 (減少)	淨損益 增加 (減少)	其他綜合收益的	
			稅後淨額 增加 (減少)	股東權益合計 增加 (減少)
人民幣	100	-115,919,757	—	-115,919,757
人民幣	-100	115,919,757	—	115,919,757

## 十一、與金融工具相關的風險(續)

### 1、金融工具的風險(續)

#### 匯率風險

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

此外，本集團存在源於外幣借款的匯率風險敞口。

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

2025年6月30日

單位：元 幣種：人民幣

	基點 增加（減少）	淨損益 增加（減少）	其他綜合收益的	
			稅後淨額 增加（減少）	股東權益合計 增加（減少）
坦桑先令對美元貶值	5	-30,694,075	—	-30,694,075
坦桑先令對美元升值	-5	30,694,075	—	30,694,075
尼泊爾盧比對美元貶值	5	-61,692,557	—	-61,692,557
尼泊爾盧比對美元升值	-5	61,692,557	—	61,692,557
人民幣對美元貶值	5	34,234,839	—	34,234,839
人民幣對美元升值	-5	-34,234,839	—	-34,234,839

2024年12月31日

單位：元 幣種：人民幣

	基點 增加（減少）	淨損益 增加（減少）	其他綜合收益的	
			稅後淨額 增加（減少）	股東權益合計 增加（減少）
坦桑先令對美元貶值	5	-38,284,490	—	-38,284,490
坦桑先令對美元升值	-5	38,284,490	—	38,284,490
尼泊爾盧比對美元貶值	5	-60,850,065	—	-60,850,065
尼泊爾盧比對美元升值	-5	60,850,065	—	60,850,065
人民幣對美元貶值	5	32,617,487	467,661	33,085,148
人民幣對美元升值	-5	-32,617,487	467,661	-33,085,148

# 財務報表附註

## 十一、與金融工具相關的風險(續)

### 2、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。2025年1-6月和2024年度，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：元 幣種：人民幣

	期末餘額	期初餘額
總負債	35,863,182,134	34,614,884,740
總資產	70,872,821,162	69,512,689,187
資產負債率	51%	50%

### 3、套期

#### (1). 公司開展套期業務進行風險管理

√ 適用 不適用

項目	相應風險管理策略和目標	被套期風險的定性和定量信息	被套期項目及相關		
			套期工具之間的經濟關係	預期風險管理目標有效實現情況	相應套期活動對風險敞口的影響
遠期匯率合約	降低公司面臨的外匯匯率風險；部分抵補策略	公司存在以外幣計價的債務，其成本一定程度上隨匯率而變化	套保與業務需求的幣種一致、方向一致、目的致，鎖定匯率波動風險	預期有效對沖匯率波動	套期後減少風險敞口

#### 其他說明

適用 √ 不適用

## 十一、與金融工具相關的風險(續)

### 3、套期(續)

#### (2). 公司開展符合條件套期業務並應用套期會計

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	與被套期項目 以及套期工具 相關賬面價值	已確認的被 套期項目賬面 價值中所包含 的被套期項目		套期會計對公司的財務報表 相關影響
		累計公允價值 套期調整	套期有效性和套期 無效部分來源	
套期類別				
現金流量套期	1,845,400,909	不適用	被套期項目與相關套 期工具的相關性	尚未結算損益計入其他綜合 收益-19,957,909元

其他說明

√ 適用    不適用

公司根據外匯業務風險敞口，採用部分抵補策略，開展外匯貨幣風險套期保值業務，適用套期會計。

#### (3). 公司開展套期業務進行風險管理、預期能實現風險管理目標但未應用套期會計

適用 √ 不適用

其他說明

適用 √ 不適用

# 財務報表附註

## 十一、與金融工具相關的風險(續)

### 4、金融資產轉移

#### (1). 轉移方式分類

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

轉移方式	已轉移 金融資產性質	已轉移 金融資產金額	終止確認情況	終止確認情況的判斷依據
票據背書 票據貼現	應收票據	74,832,987	未終止確認	保留了其幾乎所有的風險和報酬，包括與其相關的違約風險
票據背書 票據貼現	應收款項融資	1,919,320,515	終止確認	已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬
保理	應收賬款	65,768,621	終止確認	已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬
合計	/	<u>2,059,922,123</u>	/	/

#### (2). 因轉移而終止確認的金融資產

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	金融資產轉移的方式	終止確認的 金融資產金額	與終止確認相關 的利得或損失
應收款項融資	票據背書 票據貼現	1,919,320,515	—
應收賬款	保理	<u>65,768,621</u>	—
合計	/	<u>1,985,089,136</u>	—

## 十二、公允價值的披露

### 1、以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期末公允價值			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	
<b>一、持續的公允價值計量</b>				
(一)交易性金融資產	41,658,499	—	—	41,658,499
1. 以公允價值計量且變動計入當期 損益的金融資產	1,675,259	—	—	1,675,259
(1) 債務工具投資	—	—	—	—
(2) 權益工具投資	1,675,259	—	—	1,675,259
(3) 衍生金融資產	—	—	—	—
2. 指定以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融資產	39,983,240	—	—	39,983,240
(1) 債務工具投資	—	—	—	—
(2) 權益工具投資	39,983,240	—	—	39,983,240
(二)其他債權投資	—	—	—	—
(三)其他權益工具投資	—	—	945,621,616	945,621,616
(四)投資性房地產	—	—	—	—
1. 出租用的土地使用權	—	—	—	—
2. 出租的建築物	—	—	—	—
3. 持有並準備增值後轉讓的土地 使用權	—	—	—	—
(五)生物資產	—	—	—	—
1. 消耗性生物資產	—	—	—	—
2. 生產性生物資產	—	—	—	—
(六)應收款項融資	—	—	606,554,060	606,554,060
持續以公允價值計量的資產總額	41,658,499	—	1,552,175,676	1,593,834,175
(七)交易性金融負債	—	—	—	—
1. 以公允價值計量且變動計入當期 損益的金融負債	—	—	—	—
其中：發行的交易性債券	—	—	—	—
衍生金融負債	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
2. 指定為以公允價值計量且變動 計入當期損益的金融負債	—	—	—	—
(八)應付債券	—	—	149,151,403	149,151,403
1. 優先股	—	—	149,151,403	149,151,403
持續以公允價值計量的負債總額	—	—	149,151,403	149,151,403
<b>二、非持續的公允價值計量</b>				
(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

## 十二、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

√ 適用    不適用

上市的權益工具投資，以市場報價確定公允價值。

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

√ 適用    不適用

本集團與多個交易對手(主要是有著較高信用評級的金融機構)訂立了衍生金融工具合同。衍生金融工具，包括利率互換，採用類似於遠期定價和互換模型以及現值方法的估值技術進行計量。

模型涵蓋了多個市場可觀察到的輸入值，包括交易對手的信用質量、即期和遠期匯率和利率曲線。利率互換的賬面價值，與公允價值相同。衍生金融資產的盯市價值，是抵銷了歸屬於衍生工具交易對手違約風險的信用估值調整之後的淨值。交易對手信用風險的變化，對於套期關係中指定衍生工具的套期有效性的評價和其他以公允價值計量的金融工具，均無重大影響。

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

√ 適用    不適用

本集團採取第三層次公允價值計量的金融資產包括非上市公司股權投資項目1和項目2，本集團對非上市公司股權投資項目1採取的評估方法為可比公司法，關鍵參數主要包括流動性折扣，由於項目1總體餘額較小，其參數變動對本集團影響較小；本集團在評估非上市公司股權投資項目2的公允價值時，將被投資公司拆分至重要的資產或資產組進行公允價值評估，採用的評估方法包括資產基礎法、市場法、收益法，本集團需要就在評估過程中使用的關鍵參數作出估計。

本集團採取第三層次公允價值計量的金融負債包括應付債券－優先股，本集團對應付債券－優先股的評估方法為現金流量折現法，關鍵參數包括債券折現率、股價波動率等，由於其整體餘額較小，其參數變動對本集團影響較小。

### 5、 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

√ 適用    不適用

2025年6月30日

單位：元 幣種：人民幣

	年初餘額	當期利得或損失總額	計入其他 綜合收益	年末餘額	年末持有的 資產計入損益 的當期末實現 利得或損失的 變動
權益工具投資	934,524,059	—	945,621,616	945,621,616	—
應付債券－優先股	149,725,053	573,650	—	149,151,403	—

## 十三、關聯方及關聯交易

### 1、本企業的母公司情況

√ 適用    不適用

單位：萬元幣種：人民幣

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(%)
HolchinB.V.	荷蘭阿姆斯特丹	設立公司和其他企業；收購、管理、監督、轉讓法人、公司、企業的股權和其他權益	歐元100,000	40.19	41.81
華新集團有限公司	湖北省黃石市	製造、銷售水泥製品、機械配件、房地產開發、商業、服務等	人民幣340,000,000	16.26	16.26

其他說明：

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

### 2、本企業的子分公司情況

本企業子分公司的情況詳見附註十、1。

適用 √ 不適用

### 3、本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註十、2。

適用 √ 不適用

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

適用 √ 不適用

# 財務報表附註

## 十三、關聯方及關聯交易(續)

### 4、其他關聯方情況

√ 適用    不適用

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
LAFARGE ASIA SDN BHD	受Holcim Ltd.之控制
Mbeya Cement Company	受Holcim Ltd.之控制
Lafarge Cement Zimbabwe Limited	受Holcim Ltd.之控制
Hima Cement Ltd.	受Holcim Ltd.之控制
Bamburi Cement Limited	受Holcim Ltd.之控制
Holcim Group Services	受Holcim Ltd.之控制
LAFARGE SA	受Holcim Ltd.之控制
Holcim Trading Ltd.	受Holcim Ltd.之控制
Holcim Technology Ltd.	受Holcim Ltd.之控制
Lafarge Industries South Africa (Pty) Ltd.	受Holcim Ltd.之控制
都江堰拉法基水泥有限公司	受Holcim Ltd.之控制
信陽市新信礦業有限公司	本集團之聯營企業
Mondi Oman LLC	本集團之聯營企業
上海萬安華新水泥有限公司	本集團之聯營企業
西藏華新新型骨料有限公司	本集團之合營企業
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
日喀則高新環境工程有限公司	本集團聯營企業之子公司
黃石市國有資產經營有限公司	對本公司有重大影響的股東的母公司

### 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

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
Mondi Oman LLC	採購備件	12,316,321	20,111,429
黃石華新殘福工貿有限公司	採購備件	11,179,579	6,340,291
信陽市新信礦業有限公司	採購原材料	11,730,072	11,172,186
西藏華新新型骨料有限公司	採購原材料	4,901,391	—
合計		37,623,906	40,127,364

## 十三、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

√ 適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
都江堰拉法基水泥有限公司	出售商品	307,467	540,706
華新集團有限公司	出售商品	103,842	69,005
日喀則高新環境工程有限公司	出售商品	10,092,478	113,980
西藏華新新型骨料有限公司	出售商品	887,645	442,659
西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	出售商品	5,133,027	4,526,197
上海萬安華新水泥有限公司	提供勞務	180,299	—
日喀則高新環境工程有限公司	提供勞務	6,763,440	353
西藏華新新型骨料有限公司	提供勞務	1,664,755	—
西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	提供勞務	2,179,536	686,703
合計		<b>6,379,603</b>	<b>27,312,490</b>

購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易說明

√ 適用 不適用

本集團向關聯方購買 銷售商品和接受 提供勞務是基於市場價格協商確定並按本集團與關聯方簽訂的協議條款所執行。

#### (2). 關鍵管理人員報酬

√ 適用 不適用

# 財務報表附註

## 十三、關聯方及關聯交易(續)

### 6、應收、應付關聯方等未結算項目情況

#### (1). 應收項目

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

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	Lafarge Cement Zimbabwe Limited	28,545	—	28,268	—
應收賬款	都江堰拉法基水泥有限公司	149,727	—	16,877	—
應收賬款	日喀則高新環境工程有限公司	4,435,147	—	854,445	—
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	西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	822,572	—	109,235	—
		<u>6,435,991</u>	<u>—</u>	<u>2,008,825</u>	<u>—</u>
應收賬款	合計				

#### (2). 應付項目

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付賬款	Bamburi Cement Limited	575,553	569,979
應付賬款	Hima Cement Ltd.	1,266,289	1,244,117
應付賬款	西藏華新新型骨料有限公司	—	3,586,718
應付賬款	信陽市新信礦業有限公司	16,568,314	5,813,332
		<u>18,410,156</u>	<u>11,214,146</u>
應付賬款	合計		
其他應付款	Mbeya Cement Company	78,198	77,440
其他應付款	西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	328,286	277,833
其他應付款	西藏華新新型骨料有限公司	7,000	—
其他應付款	日喀則高新環境工程有限公司	7,339	—
		<u>420,822</u>	<u>355,273</u>
其他應付款	合計		

#### (3). 其他項目

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
其他應收款應收股利	黃石市國有資產經營有限公司	41,073,612	41,073,612
		<u>41,073,612</u>	<u>41,073,612</u>

## 十四、股份支付

### 1、各項權益工具

#### (1). 明細情況

√ 適用    不適用

#### 1、2020-2022年員工持股計劃

於2020年9月25日，本集團股東大會審議通過了《關於公司2020-2022年核心員工持股計劃(草案)及其摘要的議案》(以下稱「2020年期持股計劃」)，向董事、監事、高級管理人員等809名人員以零價格授予限制性股票。2020期持股計劃分為A計劃和B計劃兩部分，A計劃是與本集團2020-2022年年度業績考核掛鈎的長期激勵計劃，且A計劃分期授予、分期考核、分期解鎖；B計劃是與公司里程碑業績考核掛鈎的長期激勵計劃，一次性授予，一次性考核、一次性解鎖；於2023年6月9日，本集團董事會審議通過了《關於公司2020-2022年核心員工持股計劃授予結果的議案》，A計劃合計2,723,597股無法歸屬，實際最終授予3,435,155股；B計劃合計14,880,609股無法歸屬，實際最終授予0股。

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

#### 2、2023-2025年員工持股計劃

於2023年7月20日，本集團股東大會審議通過了《關於公司《2023-2025年核心員工持股計劃(草案)的議案》(以下稱「2023年期持股計劃」)，向董事、監事、高級管理人員等751名人員以零價格授予限制性股票。本期計劃所獲標的股票分三期解鎖(滿足業績條件)，解鎖時點分別為自公司公告最後一筆標的股票過戶至本期持股計劃賬戶名下之日起滿12個月、24個月、36個月，每期解鎖比例分別為可歸屬股份的30%、30%、40%。

2023年計劃證券賬戶持有股份數量為2,917,577股，根據2023年業績考核結果，合計241,764股無法歸屬，該部分無法歸屬的股份，由管理委員會收回並處置，產生收益的歸公司所有。2023年計劃實際最終授予2,675,813股，將按照2023年計劃規定的鎖定期及解鎖期安排予以實施。

於2023年7月20日召開的公司2023年第三次臨時股東大會審議通過。根據股東大會對董事會的授權，公司於2024年5月21日召開第十一屆董事會第一次會議，審議通過了公司2023-2025年核心員工持股計劃之第二期(2024年)核心員工持股計劃(以下簡稱「2024年期持股計劃」)，向董事、監事、高級管理人員等747名人員以零價格授予限制性股票。本期計劃所獲標的股票分三期解鎖(滿足業績條件)，解鎖時點分別為自公司公告最後一筆標的股票過戶至本期持股計劃賬戶名下之日起滿12個月、24個月、36個月，每期解鎖比例分別為可歸屬股份的30%、30%、40%。

# 財務報表附註

## 十四、股份支付(續)

### 1、各項權益工具(續)

#### (1). 明細情況(續)

#### 2、2023-2025年員工持股計劃(續)

2024年計劃證券賬戶持有股份數量為3,290,225股，根據2024年業績考核結果，合計725,184股無法歸屬，該部分無法歸屬的股份，由管理委員會收回並處置，產生的收益歸公司所有。2024年計劃實際最終授予2,565,041股，將按照2024年計劃規定的鎖定期及解鎖期安排予以實施。

於2023年7月20日召開的公司2023年第三次臨時股東大會審議通過。根據股東大會對董事會的授權，公司於2025年5月27日召開第十一屆董事會第一次會議，審議通過了公司2023-2025年核心員工持股計劃之第三期(2025年)核心員工持股計劃(以下簡稱「2025年期持股計劃」)，向董事、監事、高級管理人員等750名人員以零價格授予限制性股票。本期計劃所獲標的股票分三期解鎖(滿足業績條件)，解鎖時點分別為自公司公告最後一筆標的股票過戶至本期持股計劃賬戶名下之日起滿12個月、24個月、36個月，每期解鎖比例分別為可歸屬股份的30%、30%、40%。

#### (2). 期末發行在外的股票期權或其他權益工具

適用  不適用

### 2、以權益結算的股份支付情況

適用  不適用

單位：元 幣種：人民幣

以權益結算的股份支付對象	—
授予日權益工具公允價值的確定方法	授予日公司股票收盤價
可行權權益工具數量的確定依據	分年度對公司財務業績指標，個人業績指標進行考核，以達到考核目標的激勵對象所持有的數量為確定依據
以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額	39,111,011

### 3、以現金結算的股份支付情況

適用  不適用

## 十四、股份支付(續)

### 4、 本期股份支付費用

√ 適用 適用

單位：元 幣種：人民幣

授予對象類別	以權益結算的股份 支付費用
管理人員	10,896,324
銷售人員	1,683,293
研發人員	814,215
生產人員	210,492
合計	<u>13,604,324</u>

### 5、 股份支付的修改、終止情況

適用 √ 不適用

### 6、 其他

適用 √ 不適用

## 十五、承諾及或有事項

### 1、 重要承諾事項

√ 適用 適用

資產負債表日存在的對外重要承諾、性質、金額

	期末餘額	期初餘額
已簽約但未撥備 資本承諾	1,563,401,971	2,199,237,536
投資承諾	6,024,806,446	7,366,169,132
合計	<u>7,588,208,417</u>	<u>9,565,406,668</u>

# 財務報表附註

## 十六、資產負債表日後事項

### 1、其他資產負債表日後事項說明

√ 適用    不適用

2025年3月19日，公司2025年第一次臨時股東會審議通過了《關於收購豪瑞尼日利亞資產之關聯交易的議案》。本次交易已於2025年8月29日完成股權交割，標的公司Caricement B.V.及 Davis Peak Holdings Limited，以及最終標的公司Lafarge Africa Plc將納入公司合併報表範圍。

## 十七、其他重要事項

### 1、分部信息

#### (1). 報告分部的確定依據與會計政策

√ 適用

## 十七、其他重要事項(續)

### 1、 分部信息(續)

#### (2). 報告分部的財務信息

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	境內分部	境外分部	未分配金額	分部間抵銷	合計
分部收入	12,149,338,734	4,426,068,839	—	-528,767,386	16,046,640,187
分部間交易收入	528,767,386	—	—	-528,767,386	—
對外交易收入	11,620,571,348	4,426,068,839	—	—	16,046,640,187
分部成本	9,084,416,532	2,776,312,759	—	-455,151,995	11,405,577,296
分部間交易成本	447,062,385	—	—	-447,062,385	—
對外交易成本	8,637,354,147	2,776,312,759	—	-8,089,610	11,405,577,296
對聯營企業和合營企業的					
投資收益	1,103,256	1,607,565	—	—	2,710,821
資產減值損失	734,900	-4,789,758	—	—	-4,054,858
信用減值損失	-27,904,560	1,671,292	—	—	-26,233,268
利潤總額	1,230,275,183	819,594,104	—	-24,941,073	2,024,928,214
所得稅費用	393,720,287	231,275,206	—	—	624,995,493
淨利潤	836,554,896	588,318,898	—	-24,941,073	1,399,932,721
資產總額	64,931,148,234	14,739,822,415	795,121,627	-9,593,271,114	70,872,821,162
負債總額	32,162,987,654	5,698,011,193	1,394,245,626	-3,392,062,339	35,863,182,134
非流動資產總額	41,681,292,989	11,599,152,013	—	—	53,280,445,002
折舊和攤銷費用	1,346,690,479	356,803,205	—	—	1,703,493,684
對聯營企業和合營企業的					
長期股權投資	559,133,958	23,944,211	—	—	583,078,169
長期股權投資以外的其他					
非流動資產增加額	-570,843,322	1,984,226,707	—	—	1,413,383,385

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。

# 財務報表附註

## 十八、 母公司財務報表主要項目註釋

### 1、 應收賬款

#### (1). 按賬齡披露

√ 適用    不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內(含1年)	335,826,576	600,246,166
6個月以內	307,148,626	431,620,119
6-12個月	28,677,950	168,626,047
1至2年	29,188,732	42,541,254
2至3年	10,039,992	32,061,110
3年以上	39,987,218	17,867,621
減：應收賬款壞賬準備	19,763,196	19,763,196
合計	395,158,447	672,952,955

#### (2). 按壞賬計提方法分類披露

√ 適用    不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	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	397,985,906	96	16,944,838	4	381,041,068	681,603,010	98	17,355,079	3	664,247,931
其中：										
單項認定	397,985,906	96	16,944,838	4	381,041,068	681,603,010	98	17,355,079	3	664,247,931
按組合計提壞賬準備	17,056,612	4	2,939,233	17	14,117,379	11,113,141	2	2,408,117	22	8,705,024
其中：										
應收水泥類型	-	-	-	-	-	5,911	-	5,911	100	-
應收其他類型	17,056,612	4	2,939,233	17	14,117,379	11,107,230	2	2,402,206	22	8,705,024
合計	415,042,518	/	19,884,071	/	395,158,447	692,716,151	/	19,763,196	/	672,952,955

## 十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 1、 應收賬款(續)

#### (2). 按壞賬計提方法分類披露(續)

按單項計提壞賬準備：

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

名稱	賬面餘額	期末餘額		計提理由
		壞賬準備	計提比例(%)	
客戶B	11,443,667	11,443,667	100	全部無法收回
其他	386,542,239	5,501,171	1	部分無法收回
合計	<u>397,985,906</u>	<u>16,944,838</u>	<u>4</u> /	

按單項計提壞賬準備的說明：

適用 √ 不適用

按組合計提壞賬準備：

√ 適用    不適用

組合計提項目：應收其他

單位：元    幣種：人民幣

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
6個月以內	6,765,967	338,994	5
6-12個月	40,469	2,833	7
1-2年	9,270,868	1,668,756	18
2-3年	120,615	69,956	58
3年以上	858,693	858,693	100
合計	<u>17,056,612</u>	<u>2,939,233</u>	<u>17</u>

# 財務報表附註

## 十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 1、 應收賬款(續)

#### (3). 壞賬準備的情況

√ 適用    不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	期末餘額	本期變動金額			其他變動
			計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
應收賬款	19,763,196	240,043	637,154	—	-517,986	19,884,071
合計	19,763,196	240,043	637,154	—	-517,986	19,884,071

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

適用 √ 不適用

#### (4). 本期實際核銷的應收賬款情況

適用 √ 不適用

其中重要的應收賬款核銷情況

適用 √ 不適用

應收賬款核銷說明：

適用 √ 不適用

## 十八、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 1、 應收賬款(續)

#### (5). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款和合同資產情況

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

單位名稱	應收賬款 期末餘額	合同資產 期末餘額	佔應收賬款 和合同資產 期末餘額		
			應收賬款和 合同資產 期末餘額	合計數的 比例(%)	壞賬準備 期末餘額
第一名	50,506,915	—	50,506,915	12	—
第二名	39,196,153	—	39,196,153	9	—
第三名	35,998,990	—	35,998,990	9	—
第四名	26,593,871	—	26,593,871	6	—
第五名	26,451,447	—	26,451,447	6	—
合計	<u>178,747,376</u>	<u>—</u>	<u>178,747,376</u>	<u>42</u>	<u>—</u>

### 2、 其他應收款

#### 項目列示

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	170	170
應收股利	711,073,612	514,173,613
其他應收款	<u>9,413,447,566</u>	<u>7,930,488,793</u>
合計	<u>10,124,521,348</u>	<u>8,444,662,576</u>

# 財務報表附註

## 十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2、其他應收款(續)

#### 其他應收款

##### (1). 按賬齡披露

√ 適用    不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內(含1年)	3,970,217,327	2,356,325,716
1年以內	3,970,217,327	2,356,325,716
1至2年	1,381,523,650	2,440,831,954
2至3年	1,238,340,207	886,373,344
3年以上	2,869,542,258	2,293,140,487
減：其他應收款壞賬準備	46,175,876	46,182,708
合計	<u>9,413,447,566</u>	<u>7,930,488,793</u>

##### (2). 按款項性質分類情況

√ 適用    不適用

單位：元 幣種：人民幣

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應收關聯方往來款	9,379,369,383	7,915,548,609
保證金、押金及定金	52,453,294	51,610,505
其他	27,800,765	9,512,387
合計	<u>9,459,623,442</u>	<u>7,976,671,501</u>

##### (3). 壞賬準備計提情況

適用    √ 不適用

## 十八、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2、 其他應收款(續)

#### 其他應收款(續)

##### (4). 壞賬準備的情況

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額		其他變動	期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷		
其他應收款	46,182,708	—	6,832	—	—	46,175,876
合計	46,182,708	—	6,832	—	—	46,175,876

# 財務報表附註

## 十八、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

## 十八、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 3、 長期股權投資

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	16,905,815,677	42,000,000	16,863,815,677	15,955,744,146	42,000,000	15,913,744,146
對聯營、合營企業投資	472,513,062	—	472,513,062	470,914,811	—	470,914,811
合計	17,378,328,739	42,000,000	17,336,328,739	16,426,658,957	42,000,000	16,384,658,957

#### (1). 對子公司投資

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額	減值準備	本期增減變動	期末餘額	減值準備
	(賬面價值)	期初餘額	追加投資	(賬面價值)	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	568,802,159	—	—	568,802,159	—
華新混凝土有限公司	255,000,000	—	—	255,000,000	—
華新金龍水泥(鄭縣)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	99,437,030	—	—	99,437,030	—
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	892,800,000	—	—	892,800,000	—
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	—

# 財務報表附註

## 十八、 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 (賬面價值)	減值準備 期初餘額	本期增減變動 追加投資	期末餘額 (賬面價值)	減值準備 期末餘額
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
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	59,500,000	—	—	59,500,000	—
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	1,574,475,219	—	—	1,574,475,219	—
華新新型建築材料有限公司	117,543,012	—	—	117,543,012	—
華新中亞投資(武漢)有限公司	388,623,689	—	—	388,623,689	—
華新裝備工程有限公司	190,000,000	—	—	190,000,000	—
湖北岱領未來環保包裝科技有限公司	60,229,648	—	—	60,229,648	—
毛里求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	29,738,100	—	—	29,738,100	—
黃石華新綠色建材產業有限公司	1,870,000,000	—	—	1,870,000,000	—
華新(海南)投資有限公司	1,202,000,000	—	950,071,531	2,152,071,531	—
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	15,913,744,146	42,000,000	950,071,531	16,863,815,677	42,000,000

## 十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 3、長期股權投資(續)

#### (2). 對聯營、合營企業投資

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

投資單位	期初餘額 (賬面價值)	減值準備 期初餘額	本期增減變動		期末餘額 (賬面價值)	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		
一、合營企業						
小計	-	-	-	-	-	-
二、聯營企業						
西藏高新建材集團有限公司	381,704,461	-	1,329,807	403,033	383,437,301	-
上海萬安華新水泥有限公司	89,210,350	-	-134,589	-	89,075,761	-
小計	470,914,811	-	1,195,218	403,033	472,513,062	-
合計	470,914,811	-	1,195,218	403,033	472,513,062	-

#### (3). 長期股權投資的減值測試情況

適用    √ 不適用

### 4、營業收入和營業成本

#### (1). 營業收入和營業成本情況

√ 適用    不適用

單位：元    幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	224,103,510	179,657,057	285,176,436	259,619,340
其他業務	891,826,471	743,184,765	918,255,108	823,800,527
合計	1,115,929,981	922,841,822	1,203,431,544	1,083,419,867

# 財務報表附註

## 十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 5、投資收益

√ 適用    不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	1,337,800,000	1,119,600,000
權益法核算的長期股權投資收益	1,195,218	71,253
交易性金融資產在持有期間的投資收益	1,345,522	3,175,142
合計	<u>1,340,340,740</u>	<u>1,122,846,395</u>

## 十九、補充資料

### 1、當期非經常性損益明細表

√ 適用    不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額	說明
非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	-1,416,744	
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外	54,395,661	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	471,938	
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	3,153,787	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-18,304,048	
減：所得稅影響額	6,503,665	
少數股東權益影響額(稅後)	-1,678,157	
合計	<u>33,475,086</u>	

對公司將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》未列舉的項目認定為非經常性損益項目且金額重大的，以及將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目，應說明原因。

適用    √ 不適用

## 十九、補充資料(續)

### 2、淨資產收益率及每股收益

√ 適用    不適用

報告期利潤	加權平均淨資產 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	3.57	0.53	0.52
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股 股東的淨利潤	3.47	0.51	0.51