



華新水泥股份有限公司
HUAXIN CEMENT CO., LTD.

HUAXIN CEMENT CO., LTD.*
華新水泥股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

股份代號：6655

中期報告

2022

* 僅供識別

目錄

	頁碼
一、 釋義	2
二、 公司資料	3
三、 管理層討論與分析	4
四、 重要事項	11
五、 股本變動及股東情況	12
六、 董事、監事和高級管理人員	15
七、 其他資料	17
八、 財務報告(未經審計)	18

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

A股	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的在上交所上市的普通股，以人民幣認購及交易
AFR	指	可替代原燃材料
董事會	指	本公司董事會
中國	指	中華人民共和國
董事	指	本公司董事
EBITDA	指	稅息折舊及攤銷前利潤
H股	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的在聯交所上市的外資股，以港幣認購及交易
H股上市日	指	二零二二年三月二十八日，本公司H股於聯交所上市之日期
香港	指	中國香港特別行政區
聯交所《上市規則》	指	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》
黃石市國資委	指	黃石市人民政府國有資產監督管理委員會
黃石市國資公司	指	黃石市國有資產經營有限公司
kgce/t	指	千克標準煤／噸
《標準守則》	指	《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》
報告期	指	2022年1月1日至2022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
上交所	指	上海證券交易所
聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
本公司／公司／母公司／華新水泥	指	華新水泥股份有限公司
本集團	指	本公司及其附屬公司

公司資料

(一) 公司信息

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

(二) 聯繫人和聯繫方式

職務	聯席公司秘書	證券事務代表
姓名	葉家興(兼董事會秘書) 李美儀女士(於2022年8月11日獲委任) 麥詩敏女士(於2022年8月11日辭任)	王璐
電話	0086 27 87773898	0086 27 87773898
傳真	0086 27 87773992	0086 27 87773992
電子信箱	investor@huaxincem.com	investor@huaxincem.com

(三) 基本情況簡介

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

(四) 信息披露及備置地地點

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

(五) 公司股票簡況

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

(六) 股份過戶登記處

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

管理層討論與分析

(一) 報告期內公司主要業務及行業概況

1、 報告期內公司行業概況

水泥需求與國家經濟發展及固定資產投資高度相關，具有較強週期性。2022年上半年，受國際環境複雜演變、國內疫情衝擊等超预期因素影響，中國經濟運行出現了一定的波動。上半年，國內生產總值同比增長2.5%，其中二季度增長0.4%。2022年1-6月，全國固定資產投資(不含農戶)27.14萬億，同比增長6.1%。其中全國基礎設施投資(不含電力)同比增長7.1%，房地產開發投資同比下降5.4%。

2022年上半年，全國累計水泥產量9.77億噸，同比下降15.0%，創近11年來新低，國內水泥需求減弱已成為客觀現實。隨著水泥需求持續走弱，全國月度水泥價格延續自去年10月以來的高位連續下跌8個月，疊加煤價高企，水泥生產成本高居不下，行業業績承壓。(資料來源：國家統計局和中國水泥協會)

2、 公司從事的主要業務

本公司於上交所上市之初，是一家專營水泥製造和銷售，水泥技術服務，水泥設備的研究、製造、安裝及維修，水泥進出口貿易的專業化公司。近二十年來，公司通過實施一體化發展戰略、環保轉型發展戰略、海外發展戰略和高新建築材料的業務拓展戰略，先後增加了商品混凝土、骨料、水泥基高新材料的生產和銷售，水泥窯協同處置廢棄物的環保業務，國內國際水泥工程總承包、水泥窯協同處置技術的裝備與工程承包等相關業務，逐步成為國內領先的全產業鏈一體化發展的全球化建材集團。

公司為中國製造業500強和財富中國500強企業。截至2022年6月30日，公司在湖北、湖南、雲南、重慶、四川、貴州、西藏、河南、廣東、上海、江蘇、江西、陝西、海南等14省市及海外塔吉克斯坦、吉爾吉斯斯坦、烏茲別克斯坦、柬埔寨、尼泊爾、坦桑尼亞、贊比亞和馬拉維八國擁有近290家子公司，具備水泥產能1.18億噸/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6,010萬方/年(含租賃)、骨料1.68億噸/年、綜合環保牆材5.4億塊/年、加氣混凝土產品(磚、板)85萬方/年、砂漿100萬噸/年、超高性能混凝土4萬方/年、民用幕牆掛板80萬平米/年、工業防腐瓦板300萬平米/年、石灰69萬噸/年、水泥包裝袋7億隻/年及廢棄物處置1,236萬噸/年(含已獲環評批覆但尚未投產項目)的總體產能。

截至2022年6月30日，水泥業務的收入約佔公司營業收入總額的71%，在公司的所有業務中居主導地位，但非水泥業務穩步提升，已成為公司利潤的重要貢獻點。

(二) 報告期內核心競爭力分析

公司自1994年於上交所上市以來，始終堅持「創新驅動發展，引領行業前沿」、「以恒心辦恒業」的發展理念，通過自主創新、科學決策，大力推進節能減排，發展低碳迴圈經濟，經過近三十年的持續、健康發展，形成了規模及完整的產業鏈、綠色低碳發展、技術創新、商號和品牌、產品品質、戰略佈局、數位化創新及專業、穩定、高效的管理團隊等競爭優勢。

報告期內，公司通過持續強化一體化發展，加大安全環保投入和加快推進「傳統工業+數位化創新」發展，進一步鞏固和提升了上述各項競爭優勢，不斷增強公司的核心競爭力。

公司核心競爭力詳情請參見《公司2021年年度報告》「公司業務概要」中「(三) 報告期內核心競爭力的變化」部分的內容。

管理層討論與分析

(三) 報告期經營狀況概述

2022年上半年，在國內疫情持續影響、水泥市場需求大幅度下降、燃料成本高企、水泥價格承壓等不利因素影響背景下，公司錨定既定目標，秉持全生命週期的綠色低碳建築材料發展理念，合理統籌疫情防控和安全生產，堅持綠色低碳發展、大力推動一體化發展、穩步推進海外業務、積極推動數位化發展，堅持「穩價穩量、穩定運行」的經營策略，在保持生產經營穩定性的基礎上，不斷夯實基礎實力。

2022年上半年，由於外部宏觀形勢嚴峻，公司實現水泥及商品熟料銷量2,932.72萬噸，同比下降21.5%。得益於前瞻性的大力實施一體化發展戰略，實現骨料生產量3,660萬噸，同比增長83%；實現混凝土銷售600.61萬方，同比增長78.89%；各類廢棄物接收量達到174萬噸，同比提升6%。由於主導產品水泥銷量下滑，加之燃料成本同比大幅上漲，報告期內公司實現營業收入143.89億元，同比下降2.41%；實現歸屬於母公司股東的淨利潤15.87億元，同比下降34.92%。

報告期內，公司水泥業務實現營業收入102.82億元，同比下滑13.8%，其中國內水泥業務實現營業收入84.85億元，同比下滑21%；非水泥業務實現營業收入39.49億元，同比增長45.8%。盈利能力方面，水泥業務因銷量下滑、燃料及動力成本大幅上升等原因導致生產成本上升47元/噸(21.9%)，導致噸毛利下滑16元/噸至89元/噸；非水泥業務方面，骨料業務噸毛利因銷售均價下滑6元/噸至31元/噸，混凝土業務因銷售價格下降20元/方及成本上升17元/方，而導致毛利下降至59元/方。受骨料、混凝土銷量增長因素的影響，非水泥業務上半年EBITDA貢獻佔比已達35%。

報告期內，公司堅持綠色低碳發展，持續做好節能減排、降耗降本。通過加大替代燃料的使用量、繼續推進部分工廠節能減排的技術改造升級，在進一步優化熟料單位產品綜合能耗等指標的同時，也實現了燃料成本的降低。上半年公司國內全部窯線合併AFR熱替代率達到10.87%，較上年同期提升4.67個百分點，合併傳統熱耗同比下降34.4 kcal/kg；國內52條窯線中有13條窯線熟料單位產品綜合能耗低於100 kgce/t的國家標桿水準。

報告期內，公司繼續加快推進一體化發展，進一步提升增長動能。水泥業務方面：尼泊爾納拉亞尼有限公司3,000噸/日水泥熟料新型幹法生產線於年初投產，坦桑尼亞馬文尼二期4,000噸/日水泥熟料生產線已完成全部設計及相關審批流程，具備開工條件。骨料業務方面：湖北宜都、湖北秭歸、雲南紅河、河南信陽等骨料項目建成投產，新增1,350萬噸/年的生產能力；陽新億噸機製砂石一期項目全面進入設備安裝階段，6月中旬已開始設備單機調試。混凝土業務方面：進一步推動輕資產運用模式，在江蘇、海南、湖北、湖南、雲南等地新增17家混凝土項目，新增產能1,630萬方/年。

報告期內，公司繼續積極推進數位化發展，支撐公司戰略落地。體現「華新製造」模式的智慧工廠的建設涵蓋銷售、採購、生產、物流、財務等業務環節，全面覆蓋工業智慧、商業智慧和管理智慧三個領域共計29個子系統，可實現從原材料進場到生產、產成品包裝發運的全業務流程智慧化。目前公司旗下77%的工廠已實施15套以上的智慧化系統。

管理層討論與分析

(四) 報告期內主要經營情況

1、 主營/要業務分析

1、 利潤表及現金流量表相關科目變動分析表

單位：元

科目	本期數	上年同期數	變動比例(%)
營業收入	14,389,448,963	14,744,386,072	-2.41
營業成本	10,357,040,560	9,698,746,976	6.79
銷售費用	709,133,292	657,762,012	7.81
管理費用	723,755,898	677,883,399	6.77
財務費用	164,831,907	102,942,061	60.12
研發費用	45,693,691	23,001,179	98.66
經營活動產生的現金流量淨額	1,267,008,618	2,292,084,640	-44.72
投資活動產生的現金流量淨額	-3,121,618,364	-1,124,636,623	-177.57
籌資活動產生的現金流量淨額	226,934,452	-2,348,364,550	109.66

- (1) 2022年上半年財務費用同比增加，主要原因是報告期內匯兌損失增加所致。
- (2) 2022年上半年研發費用同比增加，主要原因是報告期內研發人員及研發項目投入增加所致。
- (3) 2022年上半年經營活動產生的現金流量淨額同比減少，主要原因是報告期內水泥業務銷量下降及成本上漲所致。
- (4) 2022年上半年投資活動產生的現金流量淨額同比減少，主要原因是報告期內骨料、混凝土等一體化項目投入增加所致。
- (5) 2022年上半年籌資活動產生的現金流量淨額同比增加，主要原因是報告期內項目建設相關借款增加所致。

管理層討論與分析

2、資產及負債狀況

單位：元

項目名稱	本期期末數	本期期末數 佔總資產的		上年期末數	上年期末數 佔總資產的		本期期末金額 較上年期末 變動比例(%)
		比例(%)	比例(%)		比例(%)	比例(%)	
交易性金融資產	100,040,273	0.38		711,964,323	2.66		-85.95
應收票據	278,706,448	1.06		145,430,152	0.54		91.64
應收賬款	1,337,440,333	5.07		956,580,152	3.58		39.81
應收款項融資	379,930,781	1.44		761,050,910	2.85		-50.08
預付款項	528,992,198	2.01		339,315,919	1.27		55.90
長期應收款	112,745,496	0.43		35,934,266	0.13		213.75
其他權益工具投資	39,085,894	0.15		55,867,066	0.21		-30.04
在建工程	5,810,805,866	22.03	4,199,141,042		15.71		38.38
使用權資產	501,573,009	1.90		273,191,262	1.02		83.60
開發支出	14,712,576	0.06		10,392,804	0.04		41.57
其他非流動資產	1,601,330,864	6.07		951,124,092	3.56		68.36
應付職工薪酬	264,857,346	1.00		409,092,005	1.53		-35.26
應交稅費	583,766,931	2.21		1,060,916,467	3.97		-44.98
其他應付款	1,660,631,843	6.30		756,194,670	2.83		119.60
一年內到期的非流動負債	2,153,586,771	8.17	1,213,650,184		4.54		77.45
租賃負債	371,141,996	1.41		223,580,118	0.84		66.00
長期應付款	1,254,007,357	4.75		463,257,160	1.73		170.69
其他綜合收益	-184,181,217	-0.70		-305,350,132	-1.14		-39.68

- (1) 交易性金融資產報告期期末比期初減少，主要是報告期內贖回貨幣基金所致。
- (2) 應收票據報告期期末比期初增加，主要是報告期內票據轉讓減少所致。
- (3) 應收賬款報告期期末比期初增加，主要是報告期內混凝土業務規模擴大所致。
- (4) 應收款項融資報告期期末比期初減少，主要是報告期內收入下降票據收款減少所致。
- (5) 預付款項報告期期末比期初增加，主要是報告期內煤炭預付款增加所致。
- (6) 長期應收款報告期期末比期初增加，主要是報告期內地方政府周轉資金增加所致。
- (7) 其他權益工具投資報告期期末比期初減少，主要是報告期內所持股份估值下跌所致。
- (8) 在建工程報告期期末比期初增加，主要是報告期內骨料、混凝土等項目投入增加所致。
- (9) 使用權資產報告期期末比期初增加，主要是報告期內混凝土業務租賃增加所致。

管理層討論與分析

- (10) 開發支出報告期期末比期初增加，主要是報告期內研發人員及研發項目投入增加所致。
- (11) 其他非流動資產報告期期末比期初增加，主要是報告期內骨料、混凝土等項目投入增加所致。
- (12) 應付職工薪酬報告期期末比期初減少，主要是報告期內支付上年績效工資所致。
- (13) 應交稅費報告期期末比期初減少，主要是報告期盈利下滑，應交所得稅減少所致。
- (14) 其他應付款報告期期末比期初增加，主要是報告期末部分股利分配款尚未支付所致。
- (15) 一年內到期的非流動負債報告期期末比期初增加，主要是報告期內即將到期的流動資金借款增加所致。
- (16) 租賃負債報告期期末比期初增加，主要是報告期內混凝土業務租賃增加所致。
- (17) 長期應付款報告期期末比期初增加，主要是報告期內分期支付採礦權款項增加所致。
- (18) 其他綜合收益報告期期末比期初減少，主要是報告期內境外子公司貨幣貶值所致。

3、其他說明

(1) 資本結構、資金流動性及財政資源情況

本報告期末，本集團股東權益為人民幣293.54億元，其中歸屬於母公司的股東權益為人民幣263.72億元。

本報告期末，本集團負債總額為268.96億元，其中有息負債為120.38億元。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

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內	2,376,094,440	1,493,826,837
1至2年	2,275,797,634	1,899,342,560
2至5年	3,553,608,820	3,074,885,639
5年以上	396,399,383	107,696,307
合計	<u>8,601,900,277</u>	<u>6,575,751,343</u>

除上述借款外，本集團還有2-8年內到期的公司債券33億元。

本集團資產負債率(負債總額除以資產總額)由年初44.1%上升至本報告期末47.8%。

報告期內，本集團資本結構、資金流動性及財政資源情況未發生重大變動。

管理層討論與分析

(2) 資產抵押

截至報告期末主要資產受限情況

單位：元

項目	期末餘額
貨幣資金	318,971,981
應收票據	33,000,000
應收款項融資	68,400,000
固定資產	5,171,715
無形資產	10,935,676
合計	<u>436,479,372</u>

註：本集團部分子公司的股權質押給銀行以取得長期借款(附註七(28))，於2022年6月30日，該等股權對應的帳面淨資產餘額合計約人民幣5,342,132,534元(2021年12月31日：約人民幣5,080,267,607元)。

詳情請見財務附註七(1)、七(3)、七(5)、七(13)、七(16)、七(57)。

(3) 匯率波動風險

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

本集團總部財務部門負責監控集團外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險；為此，本集團可能會以簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約的方式來達到規避外匯風險的目的。於2022年6月30日及2021年12月31日，本集團未簽署任何遠期外匯合約或貨幣互換合約。

詳情請見財務報表附註十，1.1.1外匯風險。

(4) 重大投資及資本性開支

2021年1月28日，公司2021年第一次臨時股東大會審議通過了《關於建設黃石華新綠色建材產業園項目的議案》。報告期內，黃石華新綠色建材產業園1億噸/年機製砂石生產線一期項目(4000萬噸/年機製砂生產線)按建設進度推進，已於2022年8月下旬開始試生產。

2022年上半年本集團資本性新建、改擴建項目共投入約36.5億元。依據本集團目前的資金狀況及盈利能力，有充足的自有資金及持續的經營現金淨流入滿足本集團資本項目的資金需求。

管理層討論與分析

(5) 對外股權投資總體分析

單位：元

科目	期末餘額	期初餘額	變動比例(%)
債權投資	7,500,000	7,500,000	0
其他權益工具投資	39,085,894	55,867,066	-30.04
其他非流動金融資產	24,997,582	26,343,260	-5.11
長期股權投資	450,054,672	523,612,871	-14.05

(6) 或有負債

截至報告期末，本集團無重大或有負債。詳情請見財務附註七(33)、十四(2)。

(五) 下半年展望

2022年下半年，中國經濟工作仍將繼續堅持穩中求進的工作總基調。隨著疫情防控形勢向好、政策效應顯現，中國經濟運行將加快改善並加速回歸正常軌道，預計水泥需求將有所好轉。

下半年，本集團將貫徹執行一體化的經營發展策略，堅持「現金為王」理念，高度重視經營淨現流管理。通過以終端使用者需求為導向的精準營銷體系，確保核心利益不被侵蝕的基礎上，維護市場穩定，避免惡性競爭。緊抓內部生產運營管理，通過大量使用替代燃料，嚴控生產運營成本和降低各環節費用支出，助力業績提升。

重要事項

(一) 與日常經營相關的關連交易

2022年5月30日，本公司第十屆董事會第十四次會議審議並通過了《關於投資入股黃石市國有資產經營有限公司之關連交易的議案》，同意本公司與黃石市國資委、黃石市國資公司簽訂《增資協定》，本公司以自有資金人民幣10億元投資入股黃石市國資公司（其為本公司主要股東華新集團有限公司之控股股東），投資後本公司將持有黃石市國資公司5.2173%股權。有關本交易的詳細情況參見本公司日期為2022年5月30日之公告。

黃石市國資委持有黃石市國資公司100%股權，黃石市國資公司持有華新集團有限公司100%股權，而華新集團有限公司持有本公司16.12%的股份，屬於本公司的主要股東，因此，根據上市規則第14A章，《增資協定》項下的交易構成本公司之關連交易。

截至本報告日，增資事宜還未完成。

(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8,567,502,392元，佔本公司淨資產的32.49%。

(三) 其他重大事項的說明

- 1、 2021年9月13日，公司2021年第五次臨時股東大會審議通過了《華新水泥股份有限公司境內上市外資股轉換上市地以介紹方式在香港聯合交易所有限公司主板上市及掛牌交易的方案》。2022年3月28日，公司H股股票在聯交所主板上市及掛牌交易。
- 2、 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。
- 3、 報告期內，本公司並無重大收購或出售。

股份變動及股東情況

(一) 股本結構變動情況說明

報告期內公司股本結構發生變動，變動原因是公司境內上市外資股於2022年3月28日轉換上市地以介紹方式在聯交所主板上市所致。

(二) 股東情況

1、 據本公司所知，截至2022年6月30日，本公司的登記股東總數為63,731戶。其中：A股股東63,728戶，H股股東3戶。

2、 報告期末本公司前十名登記股東持股情況

單位：股

股東名稱	股份類別	持股數量	比例(%)
香港中央結算(代理人)有限公司	H股	734,719,989	35.04
HOLCHIN B.V.	A股	451,333,201	21.53
華新集團有限公司	A股	338,060,739	16.12
香港中央結算有限公司	A股	59,729,607	2.85
華新水泥股份有限公司－2020-2022年核心員工持股計劃	A股	21,039,361	1.00
招商銀行股份有限公司－上證紅利交易型開放式指數證券投資基金	A股	17,619,078	0.84
中國鐵路武漢局集團有限公司	A股	11,289,600	0.54
全國社保基金四一三組合	A股	10,799,936	0.52
中國銀行股份有限公司－工銀瑞信核心價值混合型證券投資基金	A股	8,315,785	0.40
全國社保基金五零三組合	A股	8,000,057	0.38

註： 據本公司所知，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2022年6月30日，以下人士(董事、監事和最高行政人員除外)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%或以上的權益：

股東名稱	權益性質	股份類別	股份數目	於相關股份類別的概約持股百分比	於本公司股本總額的概約持股百分比
Holcim Ltd	受控法團權益	A股	451,333,201	33.14%	21.53%
		H股	417,902,467	56.88%	19.93%
		合計	<u>869,235,668</u>		<u>41.46%</u>
Holderfin B.V.	受控法團權益	A股	451,333,201	33.14%	21.53%
		H股	384,210,624	52.29%	18.33%
		合計	<u>835,543,825</u>		<u>39.85%</u>
Holchin B.V.	實益擁有人	A股	451,333,201	33.14%	21.53%
		H股	384,210,624	52.29%	18.33%
		合計	<u>835,543,825</u>		<u>39.85%</u>
黃石市國資委	受控法團權益	A股	338,060,739	24.82%	16.12%
黃石市國資公司	受控法團權益	A股	338,060,739	24.82%	16.12%
華新集團有限公司	實益擁有人	A股	338,060,739	24.82%	16.12%
China Conch Venture Holdings (HK) Limited	受控法團權益	H股	92,788,469	12.63%	4.43%
China Conch Venture Holdings International Limited	受控法團權益	H股	92,788,469	12.63%	4.43%

股份變動及股東情況

股東名稱	權益性質	股份類別	股份數目	於相關股份類別的概約 持股比例	於本公司股本總額的概約 持股比例
Conch International Holdings (HK) Limited	實益擁有人	H股	92,788,469	12.63%	4.43%
中國海螺創業控股有限公司	受控法團權益	H股	92,788,469	12.63%	4.43%
安徽海创新型節能建築材料有限責任公司	受控法團權益	H股	92,788,469	12.63%	4.43%
安徽海螺水泥股份有限公司	受控法團權益	H股	92,788,469	12.63%	4.43%
安徽海螺集團有限責任公司	受控法團權益	H股	92,788,469	12.63%	4.43%
蕪湖海創實業有限責任公司	受控法團權益	H股	92,788,469	12.63%	4.43%

註：該百分比是以本公司於2022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2022年6月30日，概無人士（董事、監事及本公司的最高行政人員除外）於股份及相關股份中擁有記錄於根據證券及期貨條例第336條本公司須存置的登記冊或根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須向本公司及聯交所予以披露的5%或以上權益。

4、 購買、出售或贖回上市證券

報告期內，本公司及其附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

董事、監事和高級管理人員

(一) 報告期內公司董事、監事和高級管理人員資料變更情況

非執行董事兼董事長徐永模先生於2022年7月28日辭任中國混凝土與水泥製品協會執行會長和中國建築砌塊協會的理事長。

(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2022年6月30日，董事、監事及本公司最高行政人員於本公司及／或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文被當作或視作擁有的任何權益或淡倉)；或根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條所述的登記冊的權益及淡倉；或根據上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「《標準守則》」)須另行知會本公司及聯交所之權益及淡倉如下：

姓名	權益性質	股份類別	股份數目	於相關股份類別的概約 持股百分比	於本公司股本總額的概約 持股百分比
李葉青	實益擁有人	A股	364,334	0.0268%	0.0174%
		H股	451,596	0.0615%	0.0215%
劉鳳山	實益擁有人	A股	161,400	0.0119%	0.0077%
		H股	83,600	0.0114%	0.0040%
明進華	實益擁有人	H股	6,500	0.0009%	0.0003%
張林	實益擁有人	A股	11,600	0.0009%	0.0006%
		H股	75,600	0.0103%	0.0036%
劉偉勝	實益擁有人	H股	13,700	0.0019%	0.0007%

註：該百分比是以本公司於2022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2022年6月30日，概無董事、監事或本公司的最高行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份或債券中，根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文被當作或視作擁有的任何權益或淡倉)；或擁有本公司須記錄於根據證券及期貨條例第352條存置的登記冊或根據《標準守則》須知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

(三) 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》為有關本公司董事及監事買賣本公司股份的守則條文。本公司已向所有董事及監事作出特定查詢，彼等亦確認於H股上市日起至2022年6月30日期間內之所有適用時期，均遵守《標準守則》所載的規定。

董事、監事和高級管理人員

(五) 員工情況

於2022年6月30日，本集團在崗員工共計19,451人(含海外員工)。

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

報告期內，公司通過線下、線上相結合的方式，針對不同層級、不同類型員工開展多樣化、差異化培訓，推動公司學習型組織的構建。通過持續開展企業定制化管理培訓項目，組織開展Mini-MBA、中級管理、基礎管理培訓項目，持續提升各級管理人員的領導力；組織開展線上管理課程培訓，總計4,179人完成線上課程的學習；持續組織開展安全、技術、財務、採購等專業職能培訓，不斷提升員工的專業知識和業務技能；組織開展公司中層管理人員應知必會知識學習與考試，提升核心管理人員的專業及管理能力的履職。

其他資料

(一) 未經審核中期業績之審閱

本公司已成立審核委員會，審核委員會所採納的職權範圍符合聯交所《上市規則》附錄十四載列的全部適用守則條文的規定。審核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制度，並向本公司董事會提供意見及推薦建議。審核委員會已對本報告所載述的截至2022年6月30日止六個月的中期業績進行審閱。

(二) 股息

董事會決議2022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H股於2022年3月28日在香港聯交所主板上市。本公司自H股上市日以來，已採納載於聯交所《上市規則》附錄十四的《企業管治守則》(「企業管治守則」)所載的原則及守則條文。本公司於H股上市日起至2022年6月30日期間內遵守企業管治守則所載的所有適用原則及守則條文。

(四) 期後重大影響事件

依據本公司2021年第二次臨時股東大會審議通過的《關於2021年公開發行公司債券的議案》，2022年7月19日，本公司在上交所成功發行全國水泥行業首單低碳轉型掛鉤公司債券。本期債券發行規模9億元，分兩個品種發行。品種一發行規模5億元，期限為3年期，票面利率2.99%；品種二發行規模4億元，期限為5年期，票面利率3.39%。

除上述事件或已於本報告披露的事件外，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

2022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	期末餘額	期初餘額
流動資產：			
貨幣資金	七(1)	7,322,942,499	8,836,439,385
交易性金融資產	七(2)	100,040,273	711,964,323
應收票據	七(3)	278,706,448	145,430,152
應收賬款	七(4)	1,337,440,333	956,580,152
應收款項融資	七(5)	379,930,781	761,050,910
預付款項	七(6)	528,992,198	339,315,919
其他應收款	七(7)	422,718,044	356,013,351
其中：應收利息		728,130	89,797
應收股利		—	—
存貨	七(8)	3,880,661,714	3,541,954,674
其他流動資產	七(9)	601,346,693	477,967,711
流動資產合計		14,852,778,983	16,126,716,577
非流動資產：			
債權投資		7,500,000	7,500,000
長期應收款		112,745,496	35,934,266
長期股權投資	七(10)	450,054,672	523,612,871
其他權益工具投資	七(11)	39,085,894	55,867,066
其他非流動金融資產	七(12)	24,997,582	26,343,260
固定資產	七(13)	22,098,619,088	21,326,030,410
在建工程	七(14)	5,810,805,866	4,199,141,042
使用權資產	七(15)	501,573,009	273,191,262
無形資產	七(16)	9,123,945,441	7,377,964,445
開發支出		14,712,576	10,392,804
商譽	七(17)	643,192,969	643,192,969
長期待攤費用	七(18)	545,357,390	582,072,668
遞延所得稅資產	七(19)	423,062,184	410,534,318
其他非流動資產		1,601,330,864	951,124,092
非流動資產合計		41,396,983,031	36,422,901,473
資產總計		56,249,762,014	52,549,618,050

財務報告(未經審計)

合併資產負債表 - 續

2022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	期末餘額	期初餘額
流動負債：			
短期借款	七(20)	735,709,769	642,946,608
應付票據	七(21)	667,565,188	670,993,082
應付帳款	七(22)	7,346,866,753	7,112,302,355
合同負債	七(23)	769,353,649	847,443,693
應付職工薪酬	七(24)	264,857,346	409,092,005
應交稅費	七(25)	583,766,931	1,060,916,467
其他應付款	七(26)	1,660,631,843	756,194,670
其中：應付利息		53,735,763	34,819,098
應付股利		820,140,317	58,154,514
一年內到期的非流動負債	七(27)	2,153,586,771	1,213,650,184
流動負債合計		14,182,338,250	12,713,539,064
非流動負債：			
長期借款	七(28)	6,225,805,838	5,081,924,506
應付債券	七(29)	3,436,286,755	3,327,860,620
租賃負債	七(30)	371,141,996	223,580,118
長期應付款	七(31)	1,254,007,357	463,257,160
長期應付職工薪酬	七(32)	55,987,249	54,458,394
預計負債	七(33)	398,231,413	347,473,462
遞延收益	七(34)	294,785,551	292,376,076
遞延所得稅負債	七(19)	582,520,293	572,865,342
其他非流動負債		94,446,000	94,446,000
非流動負債合計		12,713,212,452	10,458,241,678
負債合計		26,895,550,702	23,171,780,742
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)	七(35)	2,096,599,855	2,096,599,855
資本公積	七(36)	2,060,612,939	2,031,151,748
減：庫存股	七(37)	610,051,971	610,051,971
其他綜合收益	七(39)	-184,181,217	-305,350,132
盈餘公積	七(38)	1,111,880,257	1,111,880,257
未分配利潤	七(40)	21,897,571,490	22,405,681,711
歸屬於母公司所有者權益(或股東權益)合計		26,372,431,353	26,729,911,468
少數股東權益		2,981,779,959	2,647,925,840
所有者權益(或股東權益)合計		29,354,211,312	29,377,837,308
負債和所有者權益(或股東權益)總計		56,249,762,014	52,549,618,050

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
李葉青

主管會計工作負責人：
陳燾

會計機構負責人：
吳昕

財務報告(未經審計)

母公司資產負債表

2022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	期末餘額	期初餘額
流動資產：			
貨幣資金		3,611,755,503	5,169,508,200
交易性金融資產		33,464,942	711,964,323
應收票據		15,000,001	32,408,118
應收賬款	十七(1)	1,045,028,292	903,298,318
應收款項融資		1,386,642	247,445,734
預付款項		393,567,810	382,262,179
其他應收款	十七(2)	4,422,864,140	4,317,066,529
其中：應收利息		—	—
應收股利		79,000,000	208,190,000
存貨		493,366,053	726,314,719
一年內到期的非流動資產		1,580,000	1,580,000
其他流動資產		70,122,452	22,596,645
流動資產合計		10,088,135,835	12,514,444,765
非流動資產：			
長期應收款		46,808,915	87,898,133
長期股權投資	十七(3)	12,206,467,654	11,936,939,283
其他權益工具投資		39,085,894	55,867,066
其他非流動金融資產		24,997,582	26,343,260
固定資產		484,762,244	384,704,226
在建工程		223,649,563	291,066,732
使用權資產		54,534,287	59,568,221
無形資產		37,769,269	38,448,339
長期待攤費用		11,991,787	13,107,626
遞延所得稅資產		51,525,428	29,811,375
非流動資產合計		13,181,592,623	12,923,754,261
資產總計		23,269,728,458	25,438,199,026

財務報告(未經審計)

母公司資產負債表－續

2022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	期末餘額	期初餘額
流動負債：			
短期借款		—	—
應付票據		28,500,000	309,821,465
應付帳款		266,958,520	347,419,293
合同負債		100,191,056	70,245,287
應付職工薪酬		64,566,256	87,023,012
應交稅費		25,045,814	205,305,241
其他應付款		7,313,423,795	8,032,946,947
其中：應付利息		35,873,315	21,201,683
應付股利		783,445,001	42,566,956
一年內到期的非流動負債		763,285,201	167,357,327
流動負債合計		8,561,970,642	9,220,118,572
非流動負債：			
長期借款		900,990,000	1,418,420,000
應付債券		1,298,211,200	1,297,795,200
租賃負債		45,795,551	44,483,255
長期應付職工薪酬		18,934,675	18,934,675
預計負債		6,864,253	6,570,974
遞延收益		8,011,833	8,782,667
非流動負債合計		2,278,807,512	2,794,986,771
負債合計		10,840,778,154	12,015,105,343
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)		2,096,599,855	2,096,599,855
資本公積		2,441,532,365	2,429,495,032
減：庫存股		610,051,971	610,051,971
其他綜合收益		17,745,320	30,331,199
盈餘公積		1,111,880,257	1,111,880,257
未分配利潤		7,371,244,478	8,364,839,311
所有者權益(或股東權益)合計		12,428,950,304	13,423,093,683
負債和所有者權益(或股東權益)總計		23,269,728,458	25,438,199,026

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
李葉青

主管會計工作負責人：
陳燾

會計機構負責人：
吳昕

財務報告(未經審計)

合併利潤表

2022年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年半年度	2021年半年度
一、營業總收入		14,389,448,963	14,744,386,072
其中：營業收入	七(41)	14,389,448,963	14,744,386,072
二、營業總成本		12,268,372,426	11,438,418,665
其中：營業成本	七(41)	10,357,040,560	9,698,746,976
稅金及附加	七(42)	267,917,078	278,083,038
銷售費用	七(43)	709,133,292	657,762,012
管理費用	七(44)	723,755,898	677,883,399
研發費用		45,693,691	23,001,179
財務費用	七(45)	164,831,907	102,942,061
其中：利息費用		149,218,223	134,691,908
利息收入		44,998,331	54,748,194
加：其他收益	七(46)	98,008,668	112,778,854
投資收益(損失以「-」號填列)	七(47)	21,291,835	28,068,456
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-4,137,667	11,240,371
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	七(48)	16,465,744	-12,910,048
信用減值損失(損失以「-」號填列)	七(49)	-43,425,957	-15,190,828
資產減值損失(損失以「-」號填列)	七(50)	-10,278,652	-21,803,772
資產處置收益(損失以「-」號填列)	七(51)	-1,248,095	-3,377,758
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		2,201,890,080	3,393,532,311
加：營業外收入	七(52)	2,892,447	19,409,089
減：營業外支出	七(53)	38,731,861	36,022,596
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		2,166,050,666	3,376,918,804
減：所得稅費用	七(54)	483,159,383	711,280,078
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		1,682,891,283	2,665,638,726
(一)按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		1,682,891,283	2,665,638,726
(二)按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		1,586,839,657	2,438,324,279
2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		96,051,626	227,314,447

財務報告(未經審計)

合併利潤表 — 續

2022年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	2022年半年度	2021年半年度
六、其他綜合收益的稅後淨額	198,854,792	-42,086,008
(一)歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	121,168,915	-35,052,847
1. 不能重分類進損益的其他綜合收益	-12,585,879	1,054,402
(1) 其他權益工具投資公允價值變動	-12,585,879	1,054,402
2. 將重分類進損益的其他綜合收益	133,754,794	-36,107,249
(1) 外幣財務報表折算差額	133,754,794	-36,107,249
(二)歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額	77,685,877	-7,033,161
七、綜合收益總額	1,881,746,075	2,623,552,718
(一)歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	1,708,008,572	2,403,271,432
(二)歸屬於少數股東的綜合收益總額	173,737,503	220,281,286
八、每股收益：		
(一)基本每股收益(元/股)	0.77	1.18
(二)稀釋每股收益(元/股)	0.77	1.18

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：

李葉青

主管會計工作負責人：

陳騫

會計機構負責人：

吳昕

財務報告(未經審計)

母公司利潤表

2022年1-6月

單位：元幣種：人民幣

項目	附註	2022年半年度	2021年半年度
一、營業收入	十七(4)	2,355,799,380	2,092,362,300
減：營業成本	十七(4)	2,297,247,668	1,907,792,275
税金及附加		8,494,082	4,585,329
銷售費用		10,563,569	18,201,022
管理費用		114,426,153	131,017,453
研發費用		10,333,939	10,179,493
財務費用		-24,807,506	45,804,582
其中：利息費用		107,769,636	115,741,796
利息收入		84,213,688	90,294,263
加：其他收益		6,129,371	3,728,301
投資收益(損失以「-」號填列)	十七(5)	1,123,116,447	2,376,125,614
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-634,081	6,934,284
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		16,465,744	-12,910,050
信用減值損失(損失以「-」號填列)		-2,052,090	30,391
資產減值損失(損失以「-」號填列)		540,091	-316,939
資產處置收益(損失以「-」號填列)		2,407	348,827
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		1,083,743,445	2,341,788,290
加：營業外收入		544,767	10,805,174
減：營業外支出		451,927	1,142,300
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		1,083,836,285	2,351,451,164
減：所得稅費用		-17,518,760	-7,516,874

財務報告(未經審計)

母公司利潤表 — 續

2022年1-6月

單位：元幣種：人民幣

項目	附註	2022年半年度	2021年半年度
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		1,101,355,045	2,358,968,038
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		1,101,355,045	2,358,968,038
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		—	—
五、其他綜合收益的稅後淨額		-12,585,879	1,054,402
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		-12,585,879	1,054,402
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		-12,585,879	1,054,402
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		—	—
六、綜合收益總額		<u>1,088,769,166</u>	<u>2,360,022,440</u>

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
李葉青

主管會計工作負責人：
陳騫

會計機構負責人：
吳昕

財務報告(未經審計)

合併現金流量表

2022年1-6月

單位：元幣種：人民幣

項目	附註	2022年半年度	2021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		13,666,422,401	14,241,433,968
收到的稅費返還		47,465,337	50,431,431
收到其他與經營活動有關的現金	七(55)(1)	244,383,744	251,549,612
經營活動現金流入小計		13,958,271,482	14,543,415,011
購買商品、接受勞務支付的現金		9,128,445,040	8,438,918,378
支付給職工及為職工支付的現金		1,417,101,170	1,598,886,397
支付的各项稅費		1,606,349,339	1,874,457,133
支付其他與經營活動有關的現金	七(55)(2)	539,367,315	339,068,463
經營活動現金流出小計		12,691,262,864	12,251,330,371
經營活動產生的現金流量淨額	七(56)(1)	1,267,008,618	2,292,084,640
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		3,093,000,000	1,000,000,000
取得投資收益收到的現金		20,035,077	14,890,816
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	七(56)(3)	13,075,326	19,214,294
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		—	22,000
收到其他與投資活動有關的現金		131,718,387	5,602,256
投資活動現金流入小計		3,257,828,790	1,039,729,366
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		3,650,384,164	1,863,103,382
投資支付的現金	七(56)(2)	2,459,575,331	70,000,000
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		24,950,534	231,262,607
支付其他與投資活動有關的現金		244,537,125	—
投資活動現金流出小計		6,379,447,154	2,164,365,989
投資活動產生的現金流量淨額		-3,121,618,364	-1,124,636,623

財務報告(未經審計)

合併現金流量表 — 續
2022年1-6月

單位：元幣種：人民幣

項目	附註	2022年半年度	2021年半年度
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		139,000,000	2,000,000
取得借款收到的現金		2,738,373,470	757,500,000
收到其他與籌資活動有關的現金	七(55)(3)	4,410,181	—
籌資活動現金流入小計		2,881,783,651	759,500,000
償還債務支付的現金		816,720,321	692,294,746
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		1,707,994,025	2,365,422,870
支付其他與籌資活動有關的現金	七(55)(4)	130,134,853	50,146,934
籌資活動現金流出小計		2,654,849,199	3,107,864,550
籌資活動產生的現金流量淨額		226,934,452	-2,348,364,550
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		81,170,671	-12,737,649
五、現金及現金等價物淨增加額		-1,546,504,623	-1,193,654,182
加：期初現金及現金等價物餘額		8,550,475,141	8,420,246,369
六、期末現金及現金等價物餘額	七(56)(4)	7,003,970,518	7,226,592,187

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
李葉青

主管會計工作負責人：
陳騫

會計機構負責人：
吳昕

財務報告(未經審計)

母公司現金流量表

2022年1-6月

單位：元幣種：人民幣

項目	附註	2022年半年度	2021年半年度
一、經營活動產生的現金流量：		13,666,422,401	14,241,433,968
銷售商品、提供勞務收到的現金		2,859,538,153	1,642,363,399
收到的稅費返還		2,344,176	2,844,644
收到其他與經營活動有關的現金		226,055,611	639,550,893
經營活動現金流入小計		<u>3,087,937,940</u>	<u>2,284,758,936</u>
購買商品、接受勞務支付的現金		2,659,309,586	1,820,506,301
支付給職工及為職工支付的現金		175,502,826	176,051,844
支付的各项稅費		61,106,319	75,687,605
支付其他與經營活動有關的現金		760,058,932	273,355,468
經營活動現金流出小計		<u>3,655,977,663</u>	<u>2,345,601,218</u>
經營活動產生的現金流量淨額		<u>-568,039,723</u>	<u>-60,842,282</u>
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		3,093,000,000	1,000,000,000
取得投資收益收到的現金		1,252,005,077	1,919,628,299
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		1,349,823	16,019,269
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		—	—
收到其他與投資活動有關的現金		1,090,186,632	1,563,347,992
投資活動現金流入小計		<u>5,436,541,532</u>	<u>4,498,995,560</u>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		23,066,982	24,761,597
投資支付的現金		230,000,000	487,000,000
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		2,393,000,000	—
支付其他與投資活動有關的現金		2,573,984,011	1,613,252,566
投資活動現金流出小計		<u>5,220,050,993</u>	<u>2,125,014,163</u>
投資活動產生的現金流量淨額		<u>216,490,539</u>	<u>2,373,981,397</u>

財務報告(未經審計)

母公司現金流量表－續

2022年1-6月

單位：元幣種：人民幣

項目	附註	2022年半年度	2021年半年度
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		—	—
取得借款收到的現金		200,000,000	400,000,000
收到其他與籌資活動有關的現金		4,668,089,430	—
籌資活動現金流入小計		4,868,089,430	400,000,000
償還債務支付的現金		115,430,000	403,652,662
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		1,440,291,737	2,259,013,377
支付其他與籌資活動有關的現金		4,524,643,088	894,143,889
籌資活動現金流出小計		6,080,364,825	3,556,809,928
籌資活動產生的現金流量淨額		-1,212,275,395	-3,156,809,928
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		22,116,735	-2,362,015
五、現金及現金等價物淨增加額			
加：期初現金及現金等價物餘額		5,151,662,429	4,624,314,323
六、期末現金及現金等價物餘額			
		3,609,954,585	3,778,281,495

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
李葉青

主管會計工作負責人：
陳騫

會計機構負責人：
吳昕

財務報告(未經審計)

合併所有者權益變動表

2022年1-6月

單位：元幣種：人民幣

項目	2022年半年度								
	歸屬於母公司所有者權益								
	實收資本 (或股本)	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	小計	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年期末餘額	2,096,599,855	2,031,151,748	610,051,971	-305,350,132	1,111,880,257	22,405,681,711	26,729,911,468	2,647,925,840	29,377,837,308
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初餘額	2,096,599,855	2,031,151,748	610,051,971	-305,350,132	1,111,880,257	22,405,681,711	26,729,911,468	2,647,925,840	29,377,837,308
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	29,461,191	-	121,168,915	-	-508,110,221	-357,480,115	333,854,119	-23,625,996
(一)綜合收益總額	-	-	-	121,168,915	-	1,586,839,657	1,708,008,572	173,737,503	1,881,746,075
(二)所有者投入和減少資本	-	29,461,191	-	-	-	-	29,461,191	211,392,869	240,854,060
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	211,392,869	211,392,869
2. 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	-	29,039,764	-	-	-	-	29,039,764	-	29,039,764
4. 其他	-	421,427	-	-	-	-	421,427	-	421,427
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-2,094,949,878	-2,094,949,878	-51,276,253	-2,146,226,131
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	-	-	-	-	-	-2,094,949,878	-2,094,949,878	-51,276,253	-2,146,226,131
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末餘額	2,096,599,855	2,060,612,939	610,051,971	-184,181,217	1,111,880,257	21,897,571,490	26,372,431,353	2,981,779,959	29,354,211,312

項目	2021年半年度								
	歸屬於母公司所有者權益								
	實收資本 (或股本)	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	小計	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年期末餘額	2,096,599,855	1,943,538,052	610,051,971	-275,292,763	1,111,880,257	19,304,701,887	23,571,375,317	2,168,563,181	25,739,938,498
二、本年期初餘額	2,096,599,855	1,943,538,052	610,051,971	-275,292,763	1,111,880,257	19,304,701,887	23,571,375,317	2,168,563,181	25,739,938,498
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	60,716,913	-	-35,052,847	-	175,778,411	201,442,477	88,144,094	289,586,571
(一)綜合收益總額	-	-	-	-35,052,847	-	2,438,324,279	2,403,271,432	220,281,286	2,623,552,718
(二)所有者投入和減少資本	-	60,716,913	-	-	-	-	60,716,913	2,000,000	62,716,913
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000	2,000,000
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入所有者權益的金額	-	60,458,955	-	-	-	-	60,458,955	-	60,458,955
4. 其他	-	257,958	-	-	-	-	257,958	-	257,958
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-2,262,545,868	-2,262,545,868	-134,137,192	-2,396,683,060
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	-	-	-	-	-	-2,262,545,868	-2,262,545,868	-134,137,192	-2,396,683,060
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末餘額	2,096,599,855	2,004,254,965	610,051,971	-310,345,610	1,111,880,257	19,480,480,298	23,772,817,794	2,256,707,275	26,029,525,069

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
李葉青

主管會計工作負責人：
陳騫

會計機構負責人：
吳昕

財務報告(未經審計)

母公司所有者權益變動表

2022年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

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

項目	2021年半年度						
	實收資本 (或股本)	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	所有者 權益合計
一、上年期末餘額	2,096,599,855	2,341,881,336	610,051,971	13,762,146	1,111,880,257	7,370,600,800	12,324,672,423
二、本年期初餘額	2,096,599,855	2,341,881,336	610,051,971	13,762,146	1,111,880,257	7,370,600,800	12,324,672,423
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	60,716,913	-	1,054,402	-	96,422,170	158,193,485
(一)綜合收益總額	-	-	-	1,054,402	-	2,358,968,038	2,360,022,440
(二)所有者投入和減少資本	-	60,716,913	-	-	-	-	60,716,913
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	-	60,458,955	-	-	-	-	60,458,955
4.其他	-	257,958	-	-	-	-	257,958
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-2,262,545,868	-2,262,545,868
1.提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
2.對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	-	-2,262,545,868	-2,262,545,868
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末餘額	2,096,599,855	2,402,598,249	610,051,971	14,816,548	1,111,880,257	7,467,022,970	12,482,865,908

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
李葉青

主管會計工作負責人：
陳騫

會計機構負責人：
吳昕

三、公司基本情況

1、公司概況

華新水泥股份有限公司(以下簡稱「本公司」)為一家於中華人民共和國(「中國」)成立的股份有限公司。於1994年度，經湖北省人民政府批准，本公司於上海交易所掛牌上市。於2006年度，經商務部批准，本公司變更為外商投資股份有限公司。於2019年4月，本公司以2018年末總股本1,497,571,325股為基數，向全體股東每10股轉增4股，共轉出資本金599,028,530元，總股本變更為2,096,599,855股。2022年3月28日，公司境內上市外資股轉換上市地以介紹方式在香港聯合交易所有限公司主板上市。境內發行人民幣普通股(「A股」)為1,361,879,855股，境外發行外資股(「H股」)734,720,000股。

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。本公司的註冊地為湖北省黃石市大棋大道東600號，總部辦公地址為湖北省武漢市東湖新技術開發區高新大道426號華新大廈。

本公司的公司及合併財務報表由本公司董事會於2022年8月24日批准報出。

2、合併財務報表範圍

本期度納入合併範圍的主要子公司詳見附註九「在其他主體中的權益」，本期度合併財務報表範圍變化的詳細情況參見附註八「合併範圍的變更」。

四、財務報表的編製基礎

1、編製基礎

本集團執行財政部頒佈的企業會計準則及相關規定。本集團還按照《公開發行證券的公司資訊披露編報規則第15號—財務報告的一般規定(2014年修訂)》披露有關財務資訊。此外，本財務報表還包括按照香港《公司條例》和香港聯合交易所《上市規則》所要求之相關披露。

2、持續經營

本集團對自2022年6月30日起12個月的持續經營能力進行了評價，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項和情況。因此，本財務報表系在持續經營假設的基礎上編製。

3、記帳基礎和計價原則

本集團會計核算以權責發生制為記帳基礎。除某些金融工具以公允價值計量外，本財務報表以歷史成本作為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

在歷史成本計量下，資產按照購置時支付的現金或者現金等價物的金額或者所付出的對價的公允價值計量。負債按照因承擔現時義務而實際收到的款項或者資產的金額，或者承擔現時義務的合同金額，或者按照日常活動中為償還負債預期需要支付的現金或者現金等價物的金額計量。

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四、財務報表的編製基礎 — 續

3、記帳基礎和計價原則 — 續

公允價值是市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。無論公允價值是可觀察到的還是採用估值技術估計的，在本財務報表中計量和披露的公允價值均在此基礎上予以確定。

以公允價值計量非金融資產時，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

對於以交易價格作為初始確認時的公允價值，且在公允價值後續計量中使用了涉及不可觀察輸入值的估值技術的金融資產，在估值過程中校正該估值技術，以使估值技術確定的初始確認結果與交易價格相等。

公允價值計量基於公允價值的輸入值的可觀察程度以及該等輸入值對公允價值計量整體的重要性，被劃分為三個層次：

- 第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。
- 第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。
- 第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

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：

本集團根據生產經營特點確定具體會計政策和會計估計，主要體現在應收款項壞賬準備的計提方法(附註五(10))、固定資產折舊和無形資產攤銷(附註五(16)、(19))、收入的確認時點(附註五(27))等。

本集團在確定重要的會計政策時所運用的關鍵判斷詳見附註五(32)。

1、遵循企業會計準則的聲明

本集團編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本集團於2022年6月30日的公司及合併財務狀況以及2022年半年度公司及合併經營成果、公司及合併股東權益變動和公司及合併現金流量。

2、會計期間

本公司會計年度自西曆1月1日起至12月31日止。

3、營業週期

營業週期是指企業從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本集團的營業週期為12個月。

五、重要會計政策及會計估計－續

4、記帳本位幣

人民幣為本公司及境內子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本公司及境內子公司以人民幣為記帳本位幣。本公司之境外子公司華新噶優爾(索格特)水泥有限公司、華新亞灣水泥有限公司、柬埔寨卓雷丁水泥有限公司、吉爾吉斯南方水泥有限公司、華新水泥吉紮克有限責任公司、Maweni Limestone Ltd、CHILANGA Cement PLC和Portland Cement (MALAWI) Limited等根據其經營所處的主要經濟環境中的貨幣分別確定索莫尼、索莫尼、美元、索姆、蘇姆、先令、克瓦查、馬拉維克瓦查為其記帳本位幣。本公司編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

5、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

企業合併分為同一控制下的企業合併和非同一控制下的企業合併。本集團僅有非同一控制下的企業合併。

5.1 非同一控制下的企業合併及商譽

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，為非同一控制下的企業合併。

合併成本指購買方為取得被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債和發行的權益性工具的公允價值。購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等仲介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

購買方在合併中所取得的被購買方符合確認條件的可辨認資產、負債及或有負債在購買日以公允價值計量。

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，作為一項資產確認為商譽並按成本進行初始計量。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，首先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，計入當期損益。

合併當期末，如合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值或企業合併成本只能暫時確定的，則以所確定的暫時價值為基礎對企業合併進行確認和計量。購買日後12個月內對確認的暫時價值進行調整的，視為在購買日確認和計量。

因企業合併形成的商譽在合併財務報表中單獨列報，並按照成本扣除累計減值準備後的金額計量。

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五、重要會計政策及會計估計—續

6、合併財務報表的編製方法

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指投資方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其回報金額。一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相關要素發生了變化，本集團將進行重新評估。

子公司的合併起始於本集團獲得對該子公司的控制權時，終止於本集團喪失對該子公司的控制權時。

對於本集團處置的子公司，處置日(喪失控制權的日期)前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

對於通過非同一控制下的企業合併取得的子公司，其自購買日(取得控制權的日期)起的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

子公司採用的主要會計政策和會計期間按照本公司統一規定的會計政策和會計期間釐定。

子公司所有者權益中不屬於母公司的份額作為少數股東權益，在合併資產負債表中股東權益項目下以「少數股東權益」項目列示。子公司當期淨損益以及其他綜合收益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目以及其他綜合收益的稅後淨額項目下以「歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額」項目列示。

少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額，其餘額仍沖減少數股東權益。

集團內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷；本公司向子公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，全額抵銷歸屬於母公司股東的淨利潤；子公司向本公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，按本公司對該子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。子公司之間出售資產所發生的未實現內部交易損益，按照母公司對出售方子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。

如果以本集團為會計主體與以本公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從本集團的角度對該交易予以調整。

7、合營安排分類及共同經營會計處理方法

合營安排分為共同經營和合營企業，該分類通過考慮該安排的結構、法律形式以及合同條款等因素根據合營方在合營安排中享有的權利和承擔的義務確定。共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業是指合營方僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本集團對合營企業的投資採用權益法核算，具體參見附註五「15.3.2按權益法核算的長期股權投資」。

五、重要會計政策及會計估計－續

8、現金及現金等價物的確定標準

現金是指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現金、價值變動風險很小的投資。受限制銀行存款在編製現金流量表時，不作為現金或現金等價物。

9、外幣業務和外幣報表折算

9.1 外幣業務

外幣交易在初始確認時採用交易發生日的即期匯率折算。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用該日即期匯率折算為記帳本位幣，因該日的即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，除符合資本化條件的外幣專門借款的匯兌差額在資本化期間予以資本化計入相關資產的成本外，其他匯兌差額均計入當期損益。

以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目仍以交易發生日的即期匯率折算的記帳本位幣金額計量。

9.2 外幣財務報表折算

為編製合併財務報表，境外經營的外幣財務報表按以下方法折算為人民幣報表：資產負債表中的所有資產、負債類項目按資產負債表日的即期匯率折算；股東權益項目按發生時的即期匯率折算；利潤表中的所有項目及反映利潤分配發生額的項目按交易發生日的即期匯率折算；折算後資產類項目與負債類項目和股東權益類項目合計數的差額確認為其他綜合收益並計入股東權益。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生日的即期匯率折算，匯率變動對現金及現金等價物的影響額，作為調節項目，在現金流量表中以「匯率變動對現金及現金等價物的影響」單獨列示。

年初數和上年實際數按照上年財務報表折算後的數額列示。

10、金融工具

在本集團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。

對於以常規方式購買或出售金融資產的，在交易日確認將收到的資產和為此將承擔的負債，或者在交易日終止確認已出售的資產。

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五、重要會計政策及會計估計－續

10、金融工具－續

金融資產和金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關的交易費用直接計入損益，對於其他類別的金融資產和金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。當本集團按照《企業會計準則第14號－收入》(「收入準則」)初始確認未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的合同中的融資成分的應收賬款時，按照收入準則定義的交易價格進行初始計量。

實際利率法是指計算金融資產或金融負債的攤餘成本以及將利息收入或利息費用分攤計入各會計期間的方法。

實際利率，是指將金融資產或金融負債在預計存續期的估計未來現金流量，折現為該金融資產帳面餘額或該金融負債攤餘成本所使用的利率。在確定實際利率時，在考慮金融資產或金融負債所有合同條款(如提前還款、展期、看漲期權或其他類似期權等)的基礎上估計預期現金流量，但不考慮預期信用損失。

金融資產或金融負債的攤餘成本是以該金融資產或金融負債的初始確認金額扣除已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額，再扣除累計計提的損失準備(僅適用於金融資產)。

10.1 金融資產的分類、確認和計量

初始確認後，本集團對不同類別的金融資產，分別以攤餘成本、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益或以公允價值計量且其變動計入當期損益進行後續計量。

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，且本集團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，則本集團將該金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產。此類金融資產主要包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、債權投資和長期應收款等。

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，且本集團管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標的，則該金融資產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。此類金融資產主要為取得時分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收票據，列示於應收款項融資。

初始確認時，本集團可以單項金融資產為基礎，不可撤銷地將非同一控制下的企業合併中確認的或有對價以外的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。此類金融資產作為其他權益工具投資列示。

五、重要會計政策及會計估計－續

10、金融工具－續

10.1 金融資產的分類、確認和計量－續

金融資產滿足下列條件之一的，表明本集團持有該金融資產的目的是交易性的：

- 取得相關金融資產的目的，主要是為了近期出售。
- 相關金融資產在初始確認時屬於集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式。
- 相關金融資產屬於衍生工具。但符合財務擔保合同定義的衍生工具以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外。

不符合分類為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產條件的金融資產均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。此類金融資產主要包括持有的貨幣市場基金及二級市場的股票投資等。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產列示於交易性金融資產；自資產負債表日起超過一年到期(或無固定期限)且預期持有超過一年的，列為其他非流動金融資產。

10.1.1 分類為以攤餘成本計量的金融資產

該金融資產採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，發生減值時或終止確認產生的利得或損失，計入當期損益。

本集團對分類為以攤餘成本計量的金融資產按照實際利率法確認利息收入。除下列情況外，本集團根據金融資產帳面餘額乘以實際利率計算確定利息收入：

- 對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，本集團自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。
- 對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，本集團在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。若該金融工具在後續期間因其信用風險有所改善而不再存在信用減值，並且這一改善可與應用上述規定之後發生的某一事件相聯繫，本集團轉按實際利率乘以該金融資產帳面餘額來計算確定利息收入。

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五、重要會計政策及會計估計 — 續

10、金融工具 — 續

10.1 金融資產的分類、確認和計量 — 續

10.1.2 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

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產相關的減值損失或利得，採用實際利率法計算的利息收入計入當期損益，除此以外該金融資產的公允價值變動均計入其他綜合收益。該金融資產計入各期損益的金額與視同其一直按攤餘成本計量而計入各期損益的金額相等。該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中轉出，計入當期損益。

10.1.3 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

將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後，該金融資產的公允價值變動在其他綜合收益中進行確認，該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中轉出，計入留存收益。本集團持有該權益工具投資期間，在本集團收取股利的權利已經確立，與股利相關的經濟利益很可能流入本集團，且股利的金額能夠可靠計量時，確認股利收入並計入當期損益。

10.1.4 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產以公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

10.2 金融工具減值

本集團對分類為以攤餘成本計量的金融資產、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以預期信用損失為基礎進行減值會計處理並確認損失準備。

本集團對由收入準則規範的交易形成的應收票據、應收賬款，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。

對於其他金融工具，除購買或源生的已發生信用減值的金融資產外，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的變動情況。若該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加，本集團按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備；若該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，本集團按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備。信用損失準備的增加或轉回金額，除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外，作為減值損失或利得計入當期損益。對於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，本集團在其他綜合收益中確認其信用損失準備，並將減值損失或利得計入當期損益，且不減少該金融資產在資產負債表中列示的帳面價值。

五、重要會計政策及會計估計－續

10、金融工具－續

10.2 金融工具減值－續

本集團在前一會計期間已經按照相當於金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量了損失準備，但在當期資產負債表日，該金融工具已不再屬於自初始確認後信用風險顯著增加的情形的，本集團在當期資產負債表日按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量該金融工具的損失準備，由此形成的損失準備的轉回金額作為減值利得計入當期損益。

10.2.1 信用風險顯著增加

本集團利用可獲得的合理且有依據的前瞻性資訊，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

本集團在評估信用風險是否顯著增加時會考慮如下因素：

- (1) 預期將導致債務人履行其償債義務的能力是否發生顯著變化的業務、財務或經濟狀況的不利變化；
- (2) 債務人經營成果實際或預期是否發生顯著變化；
- (3) 債務人所處的監管、經濟或技術環境是否發生顯著不利變化；
- (4) 作為債務抵押的擔保物價值或協力廠商提供的擔保是否發生顯著變化。這些變化預期將降低債務人按合同規定期限還款的經濟動機或者影響違約概率；
- (5) 預期將降低借款人按合同約定期限還款的經濟動機是否發生顯著變化；
- (6) 借款合同的預期變更，包括預計違反合同的行為是否可能導致的合同義務的免除或修訂、利率跳升、要求追加抵押品或擔保或者對金融工具的合同框架做出其他變更；
- (7) 債務人預期表現和還款行為是否發生顯著變化；
- (8) 本集團對金融工具信用管理方法是否發生變化。

無論經上述評估後信用風險是否顯著增加，因行業特點及合同約定，本集團認為當金融工具合同付款已逾期超過(含)180日，則表明該金融工具的信用風險已經顯著增加。

於資產負債表日，若本集團判斷金融工具只具有較低的信用風險，則本集團假定該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。如果金融工具的違約風險較低，債務人在短期內履行其合同現金流量義務的能力很強，並且即使較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低債務人履行其合同現金義務，則該金融工具被視為具有較低的信用風險。

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五、重要會計政策及會計估計－續

10、金融工具－續

10.2 金融工具減值－續

10.2.2 已發生信用減值的金融資產

當本集團預期對金融資產未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察資訊：

- (1) 發行方或債務人發生重大財務困難；
- (2) 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- (3) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- (4) 債務人很可能破產或進行其他財務重組。

基於本集團內部信用風險管理，當內部建議的或外部獲取的資訊中表明金融工具債務人不能全額償付包括本集團在內的債權人(不考慮已取得的任何擔保)，則本集團認為發生違約事件。

10.2.3 預期信用損失的確定

本集團對應收票據、其他應收款、合同資產、長期應收款和債權投資以及已發生信用減值的應收賬款等在單項資產的基礎上確定其信用損失，對剩餘的應收賬款在組合基礎上採用減值矩陣確定相關金融工具的信用損失。本集團根據不同業務類型，將剩餘的應收賬款分為不同組別。

本集團按照下列方法確定相關金融工具的預期信用損失：

- 對於金融資產，信用損失應為本集團應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- 對於資產負債表日已發生信用減值但並非購買或源生已發生信用減值的金融資產，信用損失為該金融資產帳面餘額與按原實際利率折現的估計未來現金流量的現值之間的差額。

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；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資訊。

五、重要會計政策及會計估計－續

10、金融工具－續

10.2 金融工具減值－續

10.2.4 減記金融資產

當本集團不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回的，直接減記該金融資產的帳面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。

10.3 金融資產的轉移

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：**(1)**收取該金融資產現金流量的合同權利終止；**(2)**該金融資產已轉移，且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；**(3)**該金融資產已轉移，雖然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，但是未保留對該金融資產的控制。

若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風險和報酬，且保留了對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入被轉移金融資產的程度繼續確認該被轉移金融資產，並相應確認相關負債。被轉移金融資產以攤餘成本計量的，相關負債的帳面價值等於繼續涉入被轉移金融資產的帳面價值減去本集團保留的權利(如果本集團因金融資產轉移保留了相關權利)的攤餘成本並加上本集團承擔的義務(如果本集團因金融資產轉移承擔了相關義務)的攤餘成本，相關負債不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。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產在終止確認日的帳面價值及因轉移金融資產而收到的對價與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和的差額計入當期損益。若本集團轉移的金融資產是指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，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中轉出，計入留存收益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的帳面價值在終止確認部分及繼續確認部分之間按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將終止確認部分收到的對價和原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和與終止確認部分在終止確認日的帳面價值之差額計入當期損益。若本集團轉移的金融資產是指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，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中轉出，計入留存收益。

金融資產整體轉移未滿足終止確認條件的，本集團繼續確認所轉移的金融資產整體，並將收到的對價確認為金融負債。

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五、重要會計政策及會計估計－續

10、金融工具－續

10.4 負債和權益的分類

本集團根據所發行金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合金融負債和權益工具的定義，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融負債或權益工具。

10.4.1 金融負債的分類及計量

金融負債在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

10.4.1.1 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。除衍生金融負債單獨列示外，以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債列示為交易性金融負債。

金融負債滿足下列條件之一，表明本集團承擔該金融負債的目的是交易性的：

- 承擔相關金融負債的目的，主要是為了近期回購。
- 相關金融負債在初始確認時屬於集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式。
- 相關金融負債屬於衍生工具。但符合財務擔保合同定義的衍生工具以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外。

本集團將符合下列條件之一的金融負債，在初始確認時可以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：**(1)**該指定能夠消除或顯著減少會計錯配；**(2)**根據本集團正式書面檔載明的風險管理或投資策略，以公允價值為基礎對金融負債組合或金融資產和金融負債組合進行管理和業績評價，並在本集團內部以此為基礎向關鍵管理人員報告；**(3)**符合條件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融負債採用公允價值進行後續計量，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。

五、重要會計政策及會計估計－續

10、金融工具－續

10.4 負債和權益的分類－續

10.4.1 金融負債的分類及計量－續

10.4.1.1 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債－續

對於被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，該金融負債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，其他公允價值變動計入當期損益。該金融負債終止確認時，之前計入其他綜合收益的自身信用風險變動引起的其公允價值累計變動額轉入留存收益。與該等金融負債相關的股利或利息支出計入當期損益。若按上述方式對該等金融負債的自身信用風險變動的影響進行處理會造成或擴大損益中的會計錯配的，本集團將該金融負債的全部利得或損失(包括自身信用風險變動的影響金額)計入當期損益。

10.4.2 金融負債的終止確認

10.4.2.1 其他金融負債

除金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債、財務擔保合同外的其他金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

本集團與交易對手方修改或重新議定合同，未導致按攤餘成本進行後續計量的金融負債終止確認，但導致合同現金流量發生變化的，本集團重新計算該金融負債的帳面價值，並將相關利得或損失計入當期損益。重新計算的該金融負債的帳面價值，本集團根據將重新議定或修改的合同現金流量按金融負債的原實際利率折現的現值確定。對於修改或重新議定合同所產生的所有成本或費用，本集團調整修改後的金融負債的帳面價值，並在修改後金融負債的剩餘期限內進行攤銷。

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，終止確認該金融負債或其一部分。本集團(債務人)與債權人之間簽訂協定，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認的，將終止確認部分的帳面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五、重要會計政策及會計估計－續

10、金融工具－續

10.4 負債和權益的分類－續

10.4.3 權益工具

權益工具是指能證明擁有本集團在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。本集團發行(含再融資)、回購、出售或註銷權益工具作為權益的變動處理。本集團不確認權益工具的公允價值變動。與權益性交易相關的交易費用從權益中扣減。

本集團對權益工具持有方的分配作為利潤分配處理，發放的股票股利不影響股東權益總額。

10.5 衍生工具與嵌入衍生工具

衍生工具，包括利率互換合同。衍生工具於相關合同簽署日以公允價值進行初始計量，並以公允價值進行後續計量。

對於嵌入衍生工具與主合同構成的混合合同，若主合同屬於金融資產的，本集團不從該混合合同中分拆嵌入衍生工具，而將該混合合同作為一個整體適用關於金融資產分類的會計準則規定。

若混合合同包含的主合同不屬於金融資產，且同時符合下列條件的，本集團將嵌入衍生工具從混合合同中分拆，作為單獨存在的衍生工具處理。

- (1) 嵌入衍生工具的經濟特徵和風險與主合同的經濟特徵及風險不緊密相關。
- (2) 與嵌入衍生工具具有相同條款的單獨工具符合衍生工具的定義。
- (3) 該混合合同不是以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理。

嵌入衍生工具從混合合同中分拆的，本集團按照適用的會計準則規定對混合合同的主合同進行會計處理。本集團無法根據嵌入衍生工具的條款和條件對嵌入衍生工具的公允價值進行可靠計量的，該嵌入衍生工具的公允價值根據混合合同公允價值和主合同公允價值之間的差額確定。使用了上述方法後，該嵌入衍生工具在取得日或後續資產負債表日的公允價值仍然無法單獨計量的，本集團將該混合合同整體指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具。

10.6 金融資產和金融負債的抵銷

當本集團具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且目前可執行該種法定權利，同時本集團計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

五、重要會計政策及會計估計 — 續

11、應收款項融資

分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收票據，自取得起期限在一年內(含一年)的部分，列示為應收款項融資。其相關會計政策參見附註五(10.1)、(10.2)與(10.3)。

12、存貨

12.1 存貨的分類

本集團的存貨主要包括原材料、在產品、產成品、備件輔材等。存貨按成本進行初始計量，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他使存貨達到目前場所和狀態所發生的支出。

12.2 發出存貨的計價方法

存貨發出時，採用加權平均法確定發出存貨的實際成本。

12.3 存貨可變現淨值的確定依據

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，計提存貨跌價準備。

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。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

對於數量繁多、單價較低的存貨，按存貨類別計提存貨跌價準備；其他存貨按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取存貨跌價準備。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其帳面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

12.4 存貨的盤存制度

存貨盤存制度為永續盤存制。

12.5 備件輔材的攤銷方法

備件輔材等採用一次轉銷法進行攤銷。

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五、重要會計政策及會計估計－續

13、合同資產

13.1 合同資產的確認方法及標準

合同資產是指本集團已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。本集團擁有的無條件(即，僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項單獨列示。

13.2 合同資產預期信用損失的確定方法及會計處理方法

有關合同資產預期信用損失的確定方法及會計處理方法，參見附註五「10.2金融工具減值」。

14、持有待售資產

當本集團主要通過出售而非持續使用一項非流動資產或處置組收回其帳面價值時，將其劃分為持有待售類別。

分類為持有待售類別的非流動資產或處置組需同時滿足以下條件：(1)根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；(2)出售極可能發生，即本集團已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。

本集團以帳面價值與公允價值減去出售費用後的淨額孰低計量持有待售的非流動資產或處置組。帳面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，減記帳面價值至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。後續資產負債表日持有待售的非流動資產公允價值減去出售費用後的淨額增加的，恢復以前減記的金額，並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不予轉回。

持有待售的非流動資產或處置組中的非流動資產不計提折舊或攤銷，持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。

15、長期股權投資

15.1 共同控制、重要影響的判斷標準

控制是指投資方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其回報金額。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方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。在確定能否對被投資單位實施控制或施加重大影響時，已考慮投資方和其他方持有的被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素。

五、重要會計政策及會計估計 — 續

15、長期股權投資 — 續

15.2 初始投資成本的確定

對於非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在購買日按照合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。

合併方或購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等仲介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

除企業合併形成的長期股權投資外其他方式取得的長期股權投資，按成本進行初始計量。

15.3 後續計量及損益確認方法

15.3.1 按成本法核算的長期股權投資

公司財務報表採用成本法核算對子公司的長期股權投資。子公司是指本集團能夠對其實施控制的被投資主體。

採用成本法核算的長期股權投資按初始投資成本計量。追加或收回投資調整長期股權投資的成本。當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

15.3.2 按權益法核算的長期股權投資

本集團對聯營企業和合營企業的投資採用權益法核算。聯營企業是指本集團能夠對其施加重大影響的被投資單位，合營企業是指本集團僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

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

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五、重要會計政策及會計估計－續

15、長期股權投資－續

15.3 後續計量及損益確認方法－續

15.3.2 按權益法核算的長期股權投資－續

採用權益法核算時，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，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的帳面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的帳面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的帳面價值並計入資本公積。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各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本公司不一致的，按照本公司的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益和其他綜合收益。對於本集團與聯營企業及合營企業之間發生的交易，投出或出售的資產不構成業務的，未實現內部交易損益按照享有的比例計算歸屬於本集團的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本集團與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。

15.4 長期股權投資處置

處置長期股權投資時，其帳面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

16、固定資產

(1) 確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產包括房屋建築物、機器設備、辦公設備以及運輸設備。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。固定資產按成本進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的帳面價值。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

五、重要會計政策及會計估計－續

16、固定資產－續

(2) 折舊方法

固定資產從達到預定可使用狀態的次月起，採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。各類固定資產的折舊方法、使用壽命、預計淨殘值和年折舊率如下：

固定資產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

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

預計淨殘值是指假定固定資產預計使用壽命已滿並處於使用壽命終了時的預期狀態，本集團目前從該項資產處置中獲得的扣除預計處置費用後的金額。

(3) 其他說明

當固定資產處置時或預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其帳面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

本集團至少於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，如發生改變則作為會計估計變更處理。

17、在建工程

在建工程按實際成本計量，實際成本包括在建期間發生的各項工程支出、工程達到預定可使用狀態前的資本化的借款費用以及其他相關費用等。在建工程不計提折舊。在建工程在達到預定可使用狀態後結轉為固定資產。

18、借款費用

可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、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，開始資本化；構建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態時，停止資本化。如果符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生非正常中斷、並且中斷事件連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五、重要會計政策及會計估計－續

18、借款費用－續

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；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資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。

19、無形資產

(1) 計價方法、使用壽命、減值測試

無形資產包括土地使用權、特許經營權、礦山開採權、復墾費、電腦軟體等。

無形資產按成本進行初始計量。使用壽命有限的無形資產自可供使用時起，對其原值在其預計使用壽命內採用直線法分期平均攤銷。各類無形資產預計使用壽命如下：

類別	預計使用壽命
土地使用權	40-50年
特許經營權	10-20年
礦山開採權及復墾費	5-50年
電腦軟體及其他	5-10年

當本集團在有關基礎設施建成後，從事經營的一定期間內有權利向獲取服務的物件收取費用，但收費金額不確定的，本集團會按照建造服務應收對價的公允價值作為無形資產進行初始確認。該特許經營權的攤銷按照合同規定的運營期間內直線法計提。

期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命和攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

(2) 內部研究開發支出會計政策

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出同時滿足下列條件的，確認為無形資產，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

- (1) 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；
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 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；

五、重要會計政策及會計估計－續

19、無形資產－續

(2) 內部研究開發支出會計政策－續

(4) 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；

(5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。內部開發活動形成的無形資產的成本僅包括滿足資本化條件的時點至無形資產達到預定用途前發生的支出總額，對於同一項無形資產在開發過程中達到資本化條件之前已經費用化計入損益的支出不再進行調整。

20、長期資產減值

本集團在每一個資產負債表日檢查長期股權投資、固定資產、在建工程及使用壽命確定的無形資產是否存在可能發生減值的跡象。如果該等資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。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，每年均進行減值測試。

估計資產的可收回金額以單項資產為基礎，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，則以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。可收回金額為資產或者資產組的公允價值減去處置費用後的淨額與其預計未來現金流量的現值兩者之中的較高者。

如果資產的可收回金額低於其帳面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

在確定與合同成本有關的資產的減值損失時，首先對按照其他相關企業會計準則確認的、與合同有關的其他資產確定減值損失；然後，對於與合同成本有關的資產，其帳面價值高於下列兩項的差額的，超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：**(1)**本集團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。

商譽至少在每年年度終了進行減值測試。對商譽進行減值測試時，結合與其相關的資產組或者資產組組合進行。即，自購買日起將商譽的帳面價值按照合理的方法分攤到能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合，如包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其帳面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額首先抵減分攤到該資產組或資產組組合的商譽的帳面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的帳面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的帳面價值。

除與合同成本相關的資產減值損失外，上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。與合同成本相關的資產計提減值準備後，如果以前期間減值的因素發生變化，使得上述兩項差額高於該資產帳面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產帳面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的帳面價值。

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五、重要會計政策及會計估計 — 續

21、長期待攤費用

長期待攤費用為已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用，包括礦山開發費等。礦山開發費指取得採礦權後，為使礦山達到可開採狀態而發生的清除礦山表面土石、樹木，剝離非礦原料及礦石表層雜質等基建採準剝離支出，於發生時予以資本化。長期待攤費用在預計受益期間分期平均攤銷。

22、合同負債

合同負債的確認方法

合同負債是指本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務。同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。

23、職工薪酬

(1) 短期薪酬的會計處理方法

短期薪酬包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、工傷保險費、生育保險費、住房公積金、工會和教育經費等。本集團在職工為其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。本集團發生的職工福利費，在實際發生時根據實際發生額計入當期損益或相關資產成本。職工福利費為非貨幣性福利的，按照公允價值計量。

(2) 離職後福利的會計處理方法

離職後福利分類為設定提存計劃和設定受益計劃。

本集團設定提存計劃包括基本養老保險、失業保險等。本集團在職工為其提供服務的會計期間，將根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

本集團設定受益計劃包括退休人員補貼和內退人員福利等。對於設定受益計劃，本集團根據預期累計福利單位法確定的公式將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本。設定受益計劃產生的職工薪酬成本劃分為下列組成部分：

- 服務成本(包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得和損失)；
- 設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額(包括計劃資產的利息收益、設定受益計劃義務的利息費用以及資產上限影響的利息)；以及
- 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動。

五、重要會計政策及會計估計－續

23、職工薪酬－續

(2) 離職後福利的會計處理方法－續

服務成本及設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額計入當期損益或相關資產成本。重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動(包括精算利得或損失、計劃資產回報扣除包括在設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額中的金額、資產上限影響的變動扣除包括在設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額中的金額)計入其他綜合收益。

(3) 辭退福利的會計處理方法

本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；本集團確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

內退福利

本集團向接受內部退休安排的職工提供內退福利。內退福利是指，向未達到國家規定的退休年齡、經本集團管理層批准自願退出工作崗位的職工支付的工資及為其繳納的社會保險費等。本集團自內部退休安排開始之日起至職工達到正常退休年齡止，向內退職工支付內部退養福利。對於內退福利，本集團比照辭退福利進行會計處理，在符合辭退福利相關確認條件時，將自職工停止提供服務日至正常退休日期間擬支付的內退職工工資和繳納的社會保險費等，確認為負債，一次性計入當期損益。內退福利的精算假設變化及福利標準調整引起的差異於發生時計入當期損益。

預期在資產負債表日起一年內需支付的辭退福利，列示為流動負債。

24、預計負債

當與未決訴訟、礦山復墾等或有事項相關的義務是本集團承擔的現時義務，且履行該義務很可能導致經濟利益流出，以及該義務的金額能夠可靠地計量，則確認為預計負債。

在資產負債表日，考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量。如果貨幣時間價值影響重大，則以預計未來現金流出折現後的金額確定最佳估計數。

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五、重要會計政策及會計估計－續

25、股份支付

本集團的股份支付是為了獲取職工提供服務而授予權益工具或者承擔以權益工具為基礎確定的負債的交易。

25.1 以權益結算的股份支付

對於用以換取職工提供的服務的以權益結算的股份支付，本集團以授予職工權益工具在授予日的公允價值計量。該公允價值的金額在等待期內以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按直線法計算計入相關成本或費用，相應增加資本公積。

在等待期內每個資產負債表日，本集團根據最新取得的可行權職工人數變動等後續資訊做出最佳估計，修正預計可行權的權益工具數量。上述估計的影響計入當期相關成本或費用，並相應調整資本公積。

25.2 以現金結算的股份支付

以現金結算的股份支付，按照本集團承擔的以股份或其他權益工具為基礎確定的負債的公允價值計量。在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

26、優先股、永續債等其他金融工具

本集團發行的優先股等其他金融工具，同時符合以下條件的，作為權益工具：

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

本集團發行的不滿足上述條件的優先股歸類為金融負債。

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

五、重要會計政策及會計估計 — 續

27、收入

(1) 收入確認和計量所採用的會計政策

本集團的收入主要來源於水泥、混凝土、熟料及骨料等建築材料的銷售。

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的控制權時，按照分攤至該項履約義務的交易價格確認收入。履約義務，是指合同中本集團向客戶轉讓可明確區分商品或服務的承諾。交易價格，是指本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，但不包含代協力廠商收取的款項以及本集團預期將退還給客戶的款項。

滿足下列條件之一時，屬於在某一時段內履行履約義務，本集團按照履約進度，在一段時間內確認收入：**(1)**客戶在本集團履約的同時即取得並消耗所帶來的經濟利益；**(2)**客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品；**(3)**本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。否則，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權的時點確認收入。

屬於在某一時點履行的履約義務，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本集團會考慮下列跡象：**(1)**本集團就該商品或服務享有現時收款權利；**(2)**本集團已將該商品的實物轉移給客戶；**(3)**本集團已將該商品的法定所有權或所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶；**(4)**客戶已接受該商品或服務等。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務。但在有確鑿證據表明合同折扣或可變對價僅與合同中一項或多項(而非全部)履約義務相關的，本集團將該合同折扣或可變對價分攤至相關一項或多項履約義務。單獨售價，是指本集團向客戶單獨銷售商品或服務的價格。單獨售價無法直接觀察的，本集團綜合考慮能夠合理取得的全部相關資訊，並最大限度地採用可觀察的輸入值估計單獨售價。

合同中存在可變對價(如銷售折扣等)的，本集團按照期望值或最可能發生金額確定可變對價的最佳估計數。包含可變對價的交易價格，不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。每一資產負債表日，本集團重新估計應計入交易價格的可變對價金額。

對於附有品質保證條款的銷售，如果該品質保證在向客戶保證所銷售商品或服務符合既定標準之外提供了一項單獨的服務，該品質保證構成單項履約義務。否則，本集團按照《企業會計準則第13號 — 或有事項》規定對品質保證責任進行會計處理。

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五、重要會計政策及會計估計－續

27、收入－續

(1) 收入確認和計量所採用的會計政策－續

合同中存在重大融資成分的，本集團按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，本集團預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。

本集團向客戶預收銷售商品或服務款項的，首先將該款項確認為負債，待履行了相關履約義務時再轉為收入。當本集團預收款項無需退回，且客戶可能會放棄其全部或部分合同權利時，本集團預期將有權獲得與客戶所放棄的合同權利相關的金額的，按照客戶行使合同權利的模式按比例將上述金額確認為收入；否則，本集團只有在客戶要求履行剩餘履約義務的可能性極低時，才將上述負債的相關餘額轉為收入。

28、合同成本

28.1 取得合同成本

為取得合同發生的增量成本(即不取得合同就不會發生的成本)預期能夠收回的，確認為一項資產，並採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。若該項資產攤銷期限不超過一年的，在發生時計入當期損益。本集團為取得合同發生的其他支出，在發生時計入當期損益，明確由客戶承擔的除外。

28.2 履行合同的成本

本集團為履行合同發生的成本，不屬於除收入準則外的其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，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；**(2)**該成本增加了公司未來用於履行履約義務的資源；**(3)**該成本預期能夠收回。上述資產採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

29、政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產。政府補助在能夠滿足政府補助所附條件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。

五、重要會計政策及會計估計－續

29、政府補助－續

29.1 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，在相關資產的使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入當期損益。

29.2 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

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

與本集團日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益。與本集團日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

本集團直接收取的財政貼息，沖減相關借款費用。

30、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

30.1 當期所得稅

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債(或資產)，以按照稅法規定計算的預期應交納(或返還)的所得稅金額計量。

30.2 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

對於某些資產、負債項目的帳面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的帳面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

一般情況下所有暫時性差異均確認相關的遞延所得稅。但對於可抵扣暫時性差異，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認相關的遞延所得稅資產。此外，與商譽的初始確認相關的，以及與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅資產或負債。

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五、重要會計政策及會計估計－續

30、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債－續

30.2 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債－續

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損及稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

本集團確認與子公司、聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制暫時性差異轉回的時間，而且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對於與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，只有當暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，本集團才確認遞延所得稅資產。

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

除與直接計入其他綜合收益或股東權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入其他綜合收益或股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的帳面價值外，其餘當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

資產負債表日，對遞延所得稅資產的帳面價值進行覆核，如果未來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，則減記遞延所得稅資產的帳面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

30.3 所得稅的抵銷

當擁有以淨額結算的法定權利，且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時，本集團當期所得稅資產及當期所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

當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，且遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是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及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債時，本集團遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

31、租賃

新租賃準則下租賃的確定方法及會計處理方法

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

在合同開始日，本集團評估合同是否為租賃或者包含租賃。除非合同條款和條件發生變化，本集團無需重新評估合同是否為租賃或者包含租賃。

五、重要會計政策及會計估計 — 續

31、租賃 — 續

31.1 本集團作為承租人

31.1.1 租賃的分拆

合同中同時包含一項或多項租賃和非租賃部分的，本集團將各項單獨租賃和非租賃部分進行分拆，按照各租賃部分單獨價格及非租賃部分的單獨價格之和的相對比例分攤合同對價。

31.1.2 使用權資產

除短期租賃和低價值資產租賃外，本集團在租賃期開始日對租賃確認使用權資產。租賃期開始日，是指出租人提供租賃資產使其可供本集團使用的起始日期。使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：

- 租賃負債的初始計量金額；
- 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；

本集團參照《企業會計準則第4號 — 固定資產》有關折舊規定，對使用權資產計提折舊。本集團能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，使用權資產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限屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，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。

本集團按照《企業會計準則第8號 — 資產減值》的相關規定來確定使用權資產是否已發生減值並進行會計處理。

31.1.3 租賃負債

除短期租賃和低價值資產租賃外，本集團在租賃期開始日按照該日尚未支付的租賃付款額的現值對租賃負債進行初始計量。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，採用增量借款利率作為折現率。

租賃付款額是指本集團向出租人支付的與在租賃期內使用租賃資產的權利相關的款項，包括固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額。

租賃期開始日後，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，並計入當期損益或相關資產成本。

在租賃期開始日後，因租賃期變化的，本集團按變動後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債，並調整相應的使用權資產，若使用權資產的帳面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將差額計入當期損益。

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五、重要會計政策及會計估計－續

31、租賃－續

31.1 本集團作為承租人－續

31.1.4 短期租賃和低價值資產租賃

本集團對機器設備、房屋及建築物的短期租賃以及低價值資產租賃，選擇不確認使用權資產和租賃負債。短期租賃，是指在租賃期開始日，租賃期不超過12個月且不包含購買選擇權的租賃。低價值資產租賃，是指單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃。本集團將短期租賃和低價值資產租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。

31.1.5 租賃變更

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

- 該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；
- 增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本集團重新分攤變更後合同的對價，重新確定租賃期，並按照變更後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債。

租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本集團相應調減使用權資產的帳面價值，並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，本集團相應調整使用權資產的帳面價值。

31.2 本集團作為出租人

31.2.1 租賃的分類

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。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。本集團作為出租人的僅有經營租賃業務。

31.2.1.1 本集團作為出租人記錄經營租賃業務

在租賃期內各個期間，本集團採用直線法將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。本集團發生的與經營租賃有關的初始直接費用於發生時予以資本化，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。

本集團取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃收款額，在實際發生時計入當期損益。

五、重要會計政策及會計估計 — 續

31、租賃 — 續

31.2 本集團作為出租人 — 續

31.2.2 售後租回交易

本集團作為賣方及承租人

本集團按照《企業會計準則第14號 — 收入》的規定，評估確定售後租回交易中的資產轉讓是否屬於銷售。該資產轉讓不屬於銷售的，本集團繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債，並按照《企業會計準則第22號 — 金融工具確認和計量》對該金融負債進行會計處理。該資產轉讓屬於銷售的，本集團按原資產帳面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失。

32、其他重要的會計政策和會計估計

本集團根據歷史經驗和其他因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵判斷進行持續的評價。

下列重要會計估計及關鍵假設存在會導致下一會計年度資產和負債的帳面價值出現重大調整的重要風險：

(1) 商譽減值準備的會計估計

在對商譽進行減值測試時，需計算包含商譽的相關資產組或者資產組組合的預計未來現金流量現值，包括需要對該資產組或資產組組合的未來現金流量進行預計，同時確定一個適當地反映當前市場貨幣時間價值和資產組或者資產組組合特定風險的稅前折現率。管理層將會於每年年末重新覆核主要的估計和假設，並將商譽減值計入當期損益。

如果管理層對資產組和資產組組合未來現金流量計算中採用的增長率、毛利率及折現率等關鍵參數或假設的估計發生變化，則可能導致商譽減值的結果發生重要調整。

如果實際毛利率、增長率或稅前折現率高於或低於管理層的估計，本集團不能轉回原已計提的商譽減值損失。

(2) 應收賬款的預期信用損失準備

本集團在評估應收賬款的預期信用損失準備時需要歸集已有的資訊並運用重大會計估計，需要歸集應收賬款賬齡、歷史收回率等，並結合當前外部市場環境、客戶情況的變化等前瞻性資訊覆核應收賬款的整個存續期內預期信用損失的金額以估計應收賬款預期信用損失準備金額。本集團定期監控並覆核歷史回收率與預期信用損失計算相關的假設。

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五、重要會計政策及會計估計－續

32、其他重要的會計政策和會計估計－續

(3) 遞延稅項

有關可抵扣累計虧損、稅款抵減及其他可抵扣暫時差異而形成的遞延所得稅資產已分別於各個財務報表截止日確認。遞延所得稅資產的估計需要對未來的應納稅所得額及適用稅率進行估計，遞延所得稅資產的實現取決於本集團未來是否很可能獲得足夠的應納稅所得額及產生足夠的應納稅暫時性差異。未來稅率的變化和暫時性差異的轉回時間也可能影響所得稅費用(收益)以及遞延所得稅的餘額。上述估計的變化可能導致對遞延所得稅的重要調整。

(4) 預計負債－礦山復墾義務

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

六、稅項

1、主要稅種及稅率

主要稅種及稅率情況

稅種	計稅依據	稅率
企業所得稅(註1)	應納稅所得額	10%、13%、15%、 20%、25%、30%、35%
增值稅(註2)	應納稅增值額(應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率扣除當期允許抵扣的進項稅後的餘額計算)	3%、9%、10%、 12%、13%、15%、 16%、16.5%、18%

註1：本集團子公司華新亞灣水泥有限公司和華新噶優爾(索格特)水泥有限公司位於塔吉克斯坦共和國(以下簡稱「塔吉克斯坦」)，根據當地稅法規定，適用13%的企業所得稅稅率。

本集團子公司吉爾吉斯斯坦南方水泥有限公司位於吉爾吉斯斯坦，根據當地稅法規定，適用10%的企業所得稅稅率。

本集團子公司華新柬埔寨貿易有限公司位於柬埔寨，根據當地稅法規定，適用20%的企業所得稅稅率。

本集團子公司Maweni Limestone limited位於坦桑尼亞，根據當地法律規定，該公司適用30%的企業所得稅稅率。

本集團子公司CHILANGA Cement PLC位於贊比亞，根據當地法律規定，該公司適用35%的國內企業所得稅稅率和15%的出口所得稅稅率。

本集團子公司Portland Cement (MALAWI) Limited位於馬拉維，根據當地法律規定，該公司適用30%的企業所得稅稅率。

除上述子公司和附註四(2)中提及享受企業所得稅優惠稅率的公司外，其他公司按照25%繳納企業所得稅。

六、稅項 — 續

1、主要稅種及稅率 — 續

主要稅種及稅率情況 — 續

註2：本集團部分從事混凝土及骨料業務的子公司，其產品銷售按照按3%簡易徵收率徵收增值稅。

本集團子公司吉爾吉斯斯坦南方水泥有限公司位於吉爾吉斯斯坦，適用增值稅率12%。

本集團子公司華新水泥吉紮克有限責任公司位於烏茲別克斯坦，適用增值稅率15%。

本集團子公司華新亞灣水泥有限公司和華新噶優爾(索格特)水泥有限公司位於塔吉克斯坦，適用增值稅率18%。

本集團子公司Maweni Limestone Limited位於坦桑尼亞，適用增值稅率18%。

本集團子公司柬埔寨卓雷丁水泥有限公司位於柬埔寨，適用增值稅率10%。

本集團子公司Portland Cement (MALAWI) Limited位於馬拉維，適用增值稅率16.5%。

本集團子公司CHILANGA Cement PLC位於贊比亞，適用增值稅率16%。

除上述子公司外，本集團的其他公司銷售貨物適用增值稅率13%，交通運輸服務等適用增值稅率9%。

2、稅收優惠

2.1 企業所得稅

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

本集團之子公司華新環境工程有限公司於2019年取得湖北省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》，根據《中華人民共和國企業所得稅法》的有關規定，華新環境工程有限公司本年減按15%(上年：15%)的稅率繳納企業所得稅。

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

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六、稅項－續

2、稅收優惠－續

2.1 企業所得稅－續

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

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

本集團的子公司柬埔寨卓雷丁水泥有限公司位於柬埔寨，根據柬埔寨稅法規定，該公司於2013至2021年為免稅期。

2.2 增值稅

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

七、合併財務報表項目註釋

1、貨幣資金

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	867,689	604,954
銀行存款	7,003,102,829	8,549,870,187
人民幣	5,110,299,741	6,875,489,063
美元	1,755,186,518	1,560,923,365
其他	137,616,570	113,457,759
其他貨幣資金	318,971,981	285,964,244
人民幣	274,400,892	279,806,923
其他	44,571,089	6,157,321
合計	<u>7,322,942,499</u>	<u>8,836,439,385</u>
其中：存放在境外的款項總額	<u>1,063,524,840</u>	<u>1,136,709,797</u>

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

1、貨幣資金 — 續

其他說明：

於2022年6月30日，其他貨幣資金包括礦山復墾保證金人民幣106,625,519元、保函保證金人民幣18,856,419元、票據及信用證保證金人民幣191,579,917元、其他保證金人民幣1,910,124元，合計人民幣318,971,979元(2021年12月31日：285,964,244元)。該等受限制銀行存款在編製現金流量表時，不作為現金。

2、交易性金融資產

項目	期末餘額	期初餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	100,040,273	711,964,323
其中：貨幣市場基金	—	706,243,178
衍生金融資產 — 利率掉期(註1)	33,464,942	5,721,145
短期持有的贊比亞少數股權	66,575,331	—
合計	<u>100,040,273</u>	<u>711,964,323</u>

其他說明：

註1：該等利率掉期由招商銀行股份有限公司和滙豐銀行(中國)有限公司發行，其公允價值根據該利率掉期產品2022年6月30日市值通知書確定。

3、應收票據

(1) 應收票據分類列示

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌票據	<u>278,706,448</u>	<u>145,430,152</u>
合計	<u>278,706,448</u>	<u>145,430,152</u>

(2) 期末公司已質押的應收票據

項目	期末已質押金額
銀行承兌票據	<u>33,000,000</u>
合計	<u>33,000,000</u>

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

3、應收票據 — 續

(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

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	—	219,136,448
合計	—	219,136,448

(4) 按壞賬計提方法分類披露

本集團認為所持有的銀行承兌匯票的承兌銀行信用評級較高，不存在重大的信用風險，因此未計提損失準備。

4、應收賬款

(1) 按賬齡披露

賬齡	期末帳面餘額	期初帳面餘額
1年以內		
其中：1年以內分項		
6個月以內	1,120,247,537	778,062,044
6-12月	162,569,307	115,293,052
1年以內小計	1,282,816,844	893,355,096
1至2年	131,676,281	87,456,302
2至3年	24,764,064	29,814,904
3年以上	107,430,041	110,183,790
合計	1,546,687,230	1,120,810,092

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

4、應收賬款 — 續

(2) 按壞賬計提方法分類披露

類別	期末餘額					期初餘額				
	帳面餘額		壞賬準備			帳面餘額		壞賬準備		
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	價值帳面	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	帳面價值
按單項計提壞賬準備	97,367,601	6	85,424,426	88	11,943,175	81,626,344	7	70,549,889	86	11,076,455
按組合計提壞賬準備	1,449,319,629	94	123,822,471	9	1,325,497,158	1,039,183,748	93	93,680,051	9	945,503,697
其中：應收水泥類型	245,736,707	/	23,602,953	/	222,133,754	209,196,365	/	17,687,643	/	191,508,722
應收混凝土類型	830,332,719	/	93,697,604	/	736,635,115	517,513,177	/	64,130,409	/	453,382,768
應收其他類型	373,250,203	/	6,521,914	/	366,728,289	312,474,206	/	11,861,999	/	300,612,207
合計	<u>1,546,687,230</u>	<u>/</u>	<u>209,246,897</u>	<u>/</u>	<u>1,337,440,333</u>	<u>1,120,810,092</u>	<u>/</u>	<u>164,229,940</u>	<u>/</u>	<u>956,580,152</u>

按單項計提壞賬準備：

名稱	期末餘額			
	帳面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
客戶A	10,728,778	10,728,778	100	回收可能性
客戶B	9,028,779	9,028,779	100	回收可能性
客戶C	6,047,509	6,047,509	100	回收可能性
客戶D	5,254,652	5,254,652	100	回收可能性
客戶E	5,052,525	5,052,525	100	回收可能性
其他	61,255,358	49,312,183	81	回收可能性
合計	<u>97,367,601</u>	<u>85,424,426</u>	<u>88</u>	<u>/</u>

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋－續

4、應收賬款－續

(2) 按壞賬計提方法分類披露－續

按組合計提壞賬準備：

組合計提項目：應收水泥類型

名稱	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
6個月以內	213,429,801	10,671,490	5
6-12個月	14,106,581	1,692,790	12
1-2年	7,987,086	2,715,609	34
2-3年	2,438,121	1,292,204	53
3年以上	7,775,118	7,230,860	93
合計	<u>245,736,707</u>	<u>23,602,953</u>	

按組合計提壞賬的確認標準及說明：

組合計提項目：應收混凝土類型

名稱	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
6個月以內	568,012,490	34,080,749	6
6-12個月	127,681,698	10,214,536	8
1-2年	91,733,069	22,933,267	24
2-3年	17,843,889	7,672,872	43
3年以上	25,061,573	18,796,180	75
合計	<u>830,332,719</u>	<u>93,697,604</u>	

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

4、應收賬款 — 續

(2) 按壞賬計提方法分類披露 — 續

按組合計提壞賬的確認標準及說明：

組合計提項目：應收其他類型

名稱	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
6個月以內	312,764,887	—	—
6-12個月	20,781,027	—	—
1-2年	31,173,667	1,870,420	6
2-3年	4,182,055	1,129,155	27
3年以上	4,348,567	3,522,339	81
合計	<u>373,250,203</u>	<u>6,521,914</u>	

按組合計提壞賬的確認標準及說明：

作為本集團信用風險管理的一部分，本集團利用應收賬款賬齡來評估各類業務形成的應收賬款的預期信用損失。這些業務涉及大量的客戶，其具有相同的風險特徵，賬齡資訊能反映這類客戶於應收賬款到期時的償付能力。

(3) 壞賬準備的情況

類別	期初餘額	計提	本期變動金額			期末餘額
			其他	收回或轉回	轉銷或核銷	
應收賬款壞賬準備	164,229,940	47,556,406	2,225,028	3,858,536	905,941	209,246,897
合計	<u>164,229,940</u>	<u>47,556,406</u>	<u>2,225,028</u>	<u>3,858,536</u>	<u>905,941</u>	<u>209,246,897</u>

(4) 本期實際核銷的應收賬款情況

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	<u>905,941</u>

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

4、應收賬款 — 續

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	期末餘額	佔應收賬款 期末餘額 合計數的 比例(%)	壞賬準備 期末餘額
客戶F	60,280,118	4	193,694
客戶G	31,206,493	2	355,655
客戶H	22,273,206	1	1,776,603
客戶I	16,374,274	1	189,588
客戶J	16,315,351	1	290,674
合計	<u>146,449,442</u>	<u>9</u>	<u>2,806,214</u>

5、應收款項融資

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	<u>379,930,781</u>	<u>761,050,910</u>
合計	<u>379,930,781</u>	<u>761,050,910</u>

其他說明：

期末公司已質押的應收款項融資

項目	期末已質押金額
銀行承兌匯票	<u>68,400,000</u>

年末公司已背書且在資產負債表日尚未到期的應收款項融資

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	<u>1,653,752,675</u>	<u>—</u>

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

6、預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	491,198,801	93	310,032,064	91
1至2年	26,746,332	5	17,752,017	5
2至3年	2,166,237	0	5,710,334	2
3年以上	8,880,828	2	5,821,504	2
合計	<u>528,992,198</u>	<u>100</u>	<u>339,315,919</u>	<u>100</u>

(2) 按預付物件歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位名稱	期末餘額	佔預付款項 期末餘額合 計數的比例(%)
供應商A	49,039,854	9
供應商B	34,182,884	6
供應商C	32,143,215	6
供應商D	16,443,425	3
供應商E	15,844,244	3
合計	<u>147,653,622</u>	<u>27</u>

7、其他應收款

項目列示

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	728,130	89,797
其他應收款	<u>421,989,914</u>	<u>355,923,554</u>
合計	<u>422,718,044</u>	<u>356,013,351</u>

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋－續

7、其他應收款－續

(1) 其他應收款

按賬齡披露

賬齡	期末帳面餘額	期初帳面餘額
1年以內		
其中：1年以內分項		
1年以內	246,635,672	216,367,313
1年以內小計	246,635,672	216,367,313
1至2年	53,946,533	66,978,428
2至3年	50,331,298	24,177,479
3年以上	173,756,084	151,676,991
信用減值準備	-102,679,673	-103,276,657
合計	421,989,914	355,923,554

(2) 按款項性質分類情況

款項性質	期末帳面餘額	期初帳面餘額
保證金、押金及定金	234,977,342	242,244,482
借款及代墊款項	195,791,392	156,304,682
備用金	10,014,559	5,246,136
其他	83,886,294	55,404,911
合計	524,669,587	459,200,211

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

7、其他應收款 — 續

(3) 壞賬準備的情況

類別	期初餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
其他應收款壞賬準備	103,276,657	191,342	463,255	325,071	102,679,673
合計	103,276,657	191,342	463,255	325,071	102,679,673

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款期末餘額合計數的比例(%)	壞賬準備期末餘額
客戶K	政府借款	38,927,223	3年以上	7	38,927,223
客戶L	保證金	36,000,000	1年以內	7	—
客戶M	企業間借款	27,027,341	3年以上	5	27,027,341
客戶N	保證金	27,000,000	1年以內 1至2年	5	—
客戶O	企業間借款	20,450,000	1年以內 1至2年	4	—
合計	/	149,404,564		28	65,954,564

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

8、存貨

(1) 存貨分類

項目	期末餘額			期初餘額		
	帳面餘額	存貨跌價 準備/合同 履約成本 減值準備	帳面價值	帳面餘額	存貨跌價 準備/合同 履約成本 減值準備	帳面價值
原材料	1,461,343,996	243,924	1,461,100,072	1,432,137,430	993,556	1,431,143,874
在產品	959,761,517	165,122	959,596,395	686,837,591	165,122	686,672,469
產成品	842,757,296	—	842,757,296	848,804,135	—	848,804,135
備件輔材等	719,897,280	102,689,329	617,207,951	668,625,712	93,291,516	575,334,196
合計	<u>3,983,760,089</u>	<u>103,098,375</u>	<u>3,880,661,714</u>	<u>3,636,404,868</u>	<u>94,450,194</u>	<u>3,541,954,674</u>

(2) 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

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	轉回或轉銷	其他	
原材料	993,556	—	—	-749,632	—	243,924
在產品	165,122	—	—	—	—	165,122
備件輔材	93,291,516	9,862,447	1,754,512	-2,219,146	—	102,689,329
合計	<u>94,450,194</u>	<u>9,862,447</u>	<u>1,754,512</u>	<u>-2,968,778</u>	<u>—</u>	<u>103,098,375</u>

9、其他流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
待抵扣增值稅進項稅額	519,407,744	443,522,238
預繳所得稅	853,980	8,986,820
股權併購相關款項	17,787,515	16,897,795
其他	63,297,454	8,560,858
合計	<u>601,346,693</u>	<u>477,967,711</u>

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

10、長期股權投資

被投資單位	期初餘額	本期增減變動			期末餘額
		權益法下 確認的 投資損益	其他權益 變動	其他	
一、合營企業					
華新交投(赤壁)新型建材有限公司	72,779,017	-2,937,060	—	-69,841,957	—
小計	72,779,017	-2,937,060	—	-69,841,957	—
二、聯營企業					
西藏高新建材集團有限公司	356,957,328	-2,820,188	421,427	—	354,558,567
上海萬安華新水泥有限公司	92,158,921	-1,372,868	—	—	90,786,053
張家界天子混凝土有限公司	1,672,605	1,977,643	—	—	3,650,248
晨峰智慧裝備湖北有限公司	45,000	1,014,805	—	—	1,059,805
小計	450,833,854	-1,200,609	421,427	—	450,054,672
合計	523,612,871	-4,137,669	421,427	-69,841,957	450,054,672

其他說明：

2022年3月，依據華新交投(赤壁)新型建材有限公司新修訂的公司章程納入本集團合併範圍。

11、其他權益工具投資

(1) 其他權益工具投資情況

項目	期末餘額	期初餘額
非上市公司股權投資項目1	39,085,894	55,867,066
非上市公司股權投資項目2	2,775,600	2,775,600
非上市公司股權投資項目2的減值準備	-2,775,600	-2,775,600
合計	39,085,894	55,867,066

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋－續

11、其他權益工具投資－續

(2) 非交易性權益工具投資的情況

項目	本期確認的			其他綜合 收益轉入 留存收益的 金額	指定為以 公允價值 計量且其 變動計入 其他綜合 收益的原因	其他綜合 收益轉入 留存收益的 原因
	股利收入	累計利得	累計損失			
權益工具投資	—	27,361,228	-2,775,600	—	—	—
合計	—	27,361,228	-2,775,600	—	—	—

12、其他非流動金融資產

項目	期末餘額	期初餘額
權益工具投資(註)	24,997,582	26,343,260
合計	24,997,582	26,343,260

其他說明：

權益工具投資系本公司以前年度從二級市場購入的對交通銀行、太平洋保險的股票投資，本期度本公司未進行股票買賣，金額變動系股票公允價值變動。

13、固定資產

項目列示

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	22,098,619,088	21,326,030,410
固定資產清理	—	—
合計	22,098,619,088	21,326,030,410

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

13、固定資產 — 續

固定資產

(1) 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	辦公設備	運輸工具	合計
一、帳面原值：					
1. 期初餘額	16,548,660,053	20,769,239,142	315,616,646	482,425,363	38,115,941,204
2. 本期增加金額	816,429,889	974,196,979	6,206,077	28,118,732	1,824,951,677
(1) 購置	—	65,360,718	1,315,998	6,426,669	73,103,385
(2) 在建工程轉入	612,686,953	743,156,986	3,821,396	986,398	1,360,651,733
(3) 企業合併增加	76,426,919	54,025,570	397,139	762,095	131,611,723
(4) 外幣報表折算差異	127,316,017	111,653,705	671,544	19,943,570	259,584,836
3. 本期減少金額	5,039,269	52,070,825	17,644,533	8,642,032	83,396,659
(1) 處置或報廢	5,039,269	52,070,825	17,644,533	8,642,032	83,396,659
4. 期末餘額	<u>17,360,050,673</u>	<u>21,691,365,296</u>	<u>304,178,190</u>	<u>501,902,063</u>	<u>39,857,496,222</u>
二、累計折舊					
1. 期初餘額	4,578,862,529	11,169,905,685	230,146,597	338,001,193	16,316,916,004
2. 本期增加金額	302,810,757	667,013,102	12,038,859	42,599,850	1,024,462,568
(1) 計提	279,734,386	580,560,171	11,184,531	27,147,555	898,626,643
(2) 企業合併增加	1,967,124	3,975,572	101,089	496,297	6,540,082
(3) 外幣報表折算差異	21,109,247	82,477,359	753,239	14,955,998	119,295,843
3. 本期減少金額	1,058,922	31,873,965	15,193,085	7,360,932	55,486,904
(1) 處置或報廢	1,058,922	31,873,965	15,193,085	7,360,932	55,486,904
4. 期末餘額	<u>4,880,614,364</u>	<u>11,805,044,822</u>	<u>226,992,371</u>	<u>373,240,111</u>	<u>17,285,891,668</u>
三、減值準備					
1. 期初餘額	282,613,594	189,851,200	270,867	259,129	472,994,790
2. 本期增加金額	—	—	—	—	—
(1) 計提	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	9,324	—	—	9,324
(1) 處置或報廢	—	9,324	—	—	9,324
4. 期末餘額	<u>282,613,594</u>	<u>189,841,876</u>	<u>270,867</u>	<u>259,129</u>	<u>472,985,466</u>
四、帳面價值					
1. 期末帳面價值	<u>12,196,822,715</u>	<u>9,696,478,598</u>	<u>76,914,952</u>	<u>128,402,823</u>	<u>22,098,619,088</u>
2. 期初帳面價值	<u>11,687,183,930</u>	<u>9,409,482,257</u>	<u>85,199,182</u>	<u>144,165,041</u>	<u>21,326,030,410</u>

於2022年6月30日，帳面價值為人民幣5,171,715元(原值人民幣8,083,098元)的房屋及建築物和機器設備(2021年12月31日：帳面價值人民幣5,413,440元，原值人民幣8,083,098元)作為短期借款的抵押物，短期借款的情況參見附註七(20)。

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋－續

13、固定資產－續

固定資產－續

(2) 通過售後回租租入的固定資產情況

項目	帳面原值	累計折舊	減值準備	帳面價值
機器設備	290,000,000	269,722,222	—	20,277,778

(3) 通過經營租賃租出的固定資產

項目	期末帳面價值
混凝土攪拌站	14,263,437

14、在建工程

項目列示

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	5,672,066,962	4,105,013,692
工程物資	138,738,904	94,127,350
合計	<u>5,810,805,866</u>	<u>4,199,141,042</u>

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

14、在建工程 — 續

在建工程

(1) 在建工程情況

項目	期末餘額			期初餘額		
	帳面餘額	減值準備	帳面價值	帳面餘額	減值準備	帳面價值
華新黃石綠色建材億噸機製砂項目	1,164,319,928	—	1,164,319,928	442,275,269	—	442,275,269
華新骨料系列項目	477,031,429	—	477,031,429	273,695,791	—	273,695,791
華新一體化系列項目	460,596,857	—	460,596,857	331,401,489	—	331,401,489
富池碼頭項目	367,833,764	—	367,833,764	201,924,785	—	201,924,785
華新產業園系列項目	287,236,457	—	287,236,457	257,438,184	—	257,438,184
黃石水泥生產線及配套項目	241,708,303	—	241,708,303	66,645,129	—	66,645,129
華新環境工程系列項目	237,482,762	—	237,482,762	224,306,573	—	224,306,573
華新包裝系列項目	117,561,668	—	117,561,668	185,514,315	—	185,514,315
赤壁二期項目	111,947,208	—	111,947,208	—	—	—
紅河建築石料項目	94,602,784	—	94,602,784	39,162,962	—	39,162,962
恩施綠色建材生態產業園	78,842,482	—	78,842,482	1,002,678	—	1,002,678
華新立磨改造項目	67,034,482	—	67,034,482	65,013,778	—	65,013,778
武穴碼頭改擴建項目	60,344,477	—	60,344,477	26,666,670	—	26,666,670
武穴機製砂石項目	58,990,435	—	58,990,435	—	—	—
馬文尼1#生產線改造項目	244,314,000	—	244,314,000	10,040,949	—	10,040,949
其他項目	1,613,717,466	11,497,539	1,602,219,927	1,989,297,486	9,372,365	1,979,925,121
合計	5,683,564,501	11,497,539	5,672,066,962	4,114,386,057	9,372,365	4,105,013,692

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

14、在建工程 — 續

在建工程 — 續

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

項目名稱	預算數	期初餘額	本期		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	其中:本期			
			增加金額	轉入固定 資產金額					利息資本化 金額	利息資本化 本期利息資本 化率(%)	資金來源	
華新黃石綠色建材億噸機製 砂項目	9,957,000,000	442,275,269	722,044,659	-	-	1,164,319,928	37	37	19,583,308	13,503,177	3.7	自有資金+銀行借款
華新骨料系列項目	2,671,352,800	273,695,791	250,965,602	-	47,629,963	477,031,429	不適用	不適用	13,965,486	2,996,500	3.4	自有資金+銀行借款
華新一體化系列項目	1,531,673,300	331,401,489	331,896,348	201,999,405	701,575	460,596,857	不適用	不適用	-	-	-	自有資金
富池碼頭項目	404,497,350	201,924,785	165,908,979	-	-	367,833,764	91	91	-	-	-	自有資金
華新產業園系列項目	537,292,200	257,438,184	29,798,273	-	-	287,236,457	不適用	不適用	-	-	-	自有資金
黃石水泥生產線及配套項目	2,208,039,800	66,645,129	176,585,850	-	1,522,676	241,708,303	11	11	-	-	-	自有資金
華新環境工程系列項目	1,530,196,542	224,306,573	94,307,551	79,279,096	1,852,265	237,482,762	不適用	不適用	-	-	-	自有資金
華新包裝系列項目	404,034,700	185,514,315	42,195,633	110,148,280	-	117,561,668	不適用	不適用	-	-	-	自有資金
赤壁二期項目	336,895,900	-	111,947,208	-	-	111,947,208	33	33	-	-	-	自有資金
紅河建築石料項目	102,957,000	39,162,962	55,439,822	-	-	94,602,784	92	92	-	-	-	自有資金
恩施綠色建材生態產業園	81,530,000	1,002,678	77,839,804	-	-	78,842,482	97	97	-	-	-	自有資金
華新立磨改造項目	309,373,940	65,013,778	2,528,838	508,133	-	67,034,482	不適用	不適用	-	-	-	自有資金
武穴碼頭改擴建項目	96,000,000	26,666,670	33,677,807	-	-	60,344,477	63	63	-	-	-	自有資金
武穴機製砂石項目	974,452,400	-	58,990,435	-	-	58,990,435	6	6	-	-	-	自有資金
馬文尼1#生產線改造項目	244,314,000	10,040,949	234,273,051	-	-	244,314,000	100	100	-	-	-	自有資金
其他項目	11,396,540,270	1,979,925,120	659,436,505	968,716,820	68,424,882	1,602,219,927	不適用	不適用	13,454,553	1,916,651	-	自有資金+銀行借款
合計	32,786,150,202	4,105,013,692	3,047,836,365	1,360,651,734	120,131,361	5,672,066,962	/	/	47,003,347	18,416,328	/ /	

工程物資

項目	期末餘額			期初餘額		
	帳面餘額	減值準備	帳面價值	帳面餘額	減值準備	帳面價值
專用設備	138,738,904	-	138,738,904	94,127,350	-	94,127,350
合計	138,738,904	-	138,738,904	94,127,350	-	94,127,350

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

15、使用權資產

項目	土地使用權	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	125,116,788	106,996,215	75,671,463	231,522	308,015,988
2. 本期增加金額	46,754,320	47,155,087	167,993,681	12,190	261,915,278
(1)新增租入	45,729,210	47,121,524	167,993,681	—	260,844,414
(2)外幣報表折算差異	1,025,110	33,563	—	12,190	1,070,863
3. 本期減少金額	—	257,101	—	—	257,101
(1)處置	—	257,101	—	—	257,101
4. 期末餘額	<u>171,871,108</u>	<u>153,894,201</u>	<u>243,665,144</u>	<u>243,712</u>	<u>569,674,165</u>
二、累計折舊					
1. 期初餘額	17,610,936	14,946,789	2,143,673	123,328	34,824,726
2. 本期增加金額	12,360,156	11,371,296	9,609,422	71,405	33,412,279
(1)計提	12,210,998	11,337,876	9,609,422	64,911	33,223,207
(2)外幣報表折算差異	149,158	33,420	—	6,494	189,072
3. 本期減少金額	—	135,849	—	—	135,849
(1)處置	—	135,849	—	—	135,849
4. 期末餘額	<u>29,971,092</u>	<u>26,182,236</u>	<u>11,753,095</u>	<u>194,733</u>	<u>68,101,156</u>
三、減值準備					
1. 期初餘額	—	—	—	—	—
2. 本期增加金額	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	—	—	—	—	—
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	141,900,016	127,711,965	231,912,049	48,979	501,573,009
2. 期初賬面價值	<u>107,505,852</u>	<u>92,049,426</u>	<u>73,527,790</u>	<u>108,194</u>	<u>273,191,262</u>

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

16、無形資產

(1) 無形資產情況

項目	土地使用權	礦山開採權	復墾費	特許經營權	電腦軟體	合計
					及其他	
一、賬面原值						
1. 期初餘額	3,234,870,985	4,690,994,523	440,017,995	168,200,597	290,143,622	8,824,227,722
2. 本期增加金額	81,812,288	1,828,291,610	66,513,451	1,417,796	9,906,271	1,987,941,416
(1) 購置	2,601,650	1,742,345,020	66,497,974	1,417,796	2,045,172	1,814,907,612
(2) 在建工程轉入	42,896,509	45,893,604	—	—	4,855,466	93,645,579
(3) 企業合併增加	30,957,962	7,235,500	—	—	—	38,193,462
(4) 外幣報表折算差異	5,356,167	32,817,486	15,477	—	3,005,633	41,194,763
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—	—
(1) 處置	—	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	<u>3,316,683,273</u>	<u>6,519,286,133</u>	<u>506,531,446</u>	<u>169,618,393</u>	<u>300,049,893</u>	<u>10,812,169,138</u>
二、累計攤銷						
1. 期初餘額	533,900,252	520,022,949	101,435,289	48,867,111	218,512,707	1,422,738,308
2. 本期增加金額	36,851,000	159,666,392	22,878,938	7,429,798	15,134,292	241,960,420
(1) 計提	36,021,475	150,888,701	22,878,938	7,429,798	14,583,638	231,802,550
(2) 企業合併增加	789,129	7,235,500	—	—	—	8,024,629
(3) 外幣報表折算差異	40,396	1,542,191	—	—	550,654	2,133,241
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—	—
(1) 處置	—	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	<u>570,751,252</u>	<u>679,689,341</u>	<u>124,314,227</u>	<u>56,296,909</u>	<u>233,646,999</u>	<u>1,664,698,728</u>
三、減值準備						
1. 期初餘額	—	23,524,969	—	—	—	23,524,969
4. 期末餘額	—	<u>23,524,969</u>	—	—	—	<u>23,524,969</u>
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	<u>2,745,932,021</u>	<u>5,816,071,823</u>	<u>382,217,219</u>	<u>113,321,484</u>	<u>66,402,894</u>	<u>9,123,945,441</u>
2. 期初賬面價值	<u>2,700,970,733</u>	<u>4,147,446,605</u>	<u>338,582,706</u>	<u>119,333,486</u>	<u>71,630,915</u>	<u>7,377,964,445</u>

於2022年6月30日，賬面價值約為人民幣4,940,294元的採礦權(2021年12月31日：帳面價值人民幣5,006,725，原值人民幣5,338,700元)作為長期借款的抵押物，長期借款的情況參見附註七(28)；賬面價值約為人民幣5,995,382元土地使用權(2021年12月31日：帳面價值人民幣6,081,854元，原值人民幣8,497,487元)作為短期借款的抵押物，短期借款的情況參見附註七(20)。

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

17、商譽

(1) 商譽賬面原值

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加 企業合併 形成的	本期減少 處置	期末餘額
華新水泥(大冶)有限公司	189,057,605	—	—	189,057,605
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	125,767,908	—	—	125,767,908
華新金龍水泥(鄖縣)有限公司	101,685,698	—	—	101,685,698
實德金鷹水泥(香港)有限公司 及其子公司	69,557,768	—	—	69,557,768
華新水泥(鄂州)有限公司	21,492,135	—	—	21,492,135
NETNIX LIMITED	59,573,587	—	—	59,573,587
海南鑫鴻達建材有限公司	79,313,263	—	—	79,313,263
CHILANGA Cement PLC	87,794,908	—	—	87,794,908
合計	<u>734,242,872</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>734,242,872</u>

(2) 商譽減值準備

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加 計提	本期減少 處置	期末餘額
實德金鷹水泥(香港)有限公司 及其子公司	69,557,768	—	—	69,557,768
華新水泥(鄂州)有限公司	21,492,135	—	—	21,492,135
合計	<u>91,049,903</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>91,049,903</u>

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋－續

18、長期待攤費用

項目	期初餘額	本期		期末餘額
		增加金額	攤銷金額	
礦山開發費	151,825,622	264,151	12,616,046	139,473,727
居民搬遷費	379,876,305	—	18,457,707	361,418,598
其他	50,370,741	—	5,905,676	44,465,065
合計	<u>582,072,668</u>	<u>264,151</u>	<u>36,979,429</u>	<u>545,357,390</u>

19、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

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	295,090,636	58,855,585	285,744,541	56,807,159
收購業務之可辨認資產公允 值與其稅務成本之差異	605,161,887	180,556,833	674,478,253	198,170,844
費用確認之暫時性差異	415,371,954	93,384,017	337,565,031	72,492,287
內部交易未實現利潤	225,965,802	56,316,901	241,873,428	60,468,357
可抵扣虧損	98,029,182	23,558,139	58,883,882	14,720,970
員工福利準備	108,159,213	24,114,357	106,232,320	23,754,973
其他	5,708,715	1,339,102	14,856,758	3,714,191
合計	<u>1,753,487,389</u>	<u>438,124,934</u>	<u>1,719,634,213</u>	<u>430,128,781</u>

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

19、遞延所得稅資產/遞延所得稅負債 — 續

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

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	63,490,648	15,872,662	67,452,481	16,863,120
其他權益工具投資公允價值 變動	27,361,227	6,840,307	44,142,400	11,035,600
其他非流動資產公允價值 變動	21,135,857	5,283,964	22,481,535	5,620,384
非同一控制企業合併資產 評估增值	1,396,858,947	351,938,444	1,329,087,206	338,602,693
固定資產折舊稅會差異	878,168,251	199,713,367	841,082,137	200,064,065
其他	137,956,154	17,934,299	153,553,771	20,273,943
合計	<u>2,524,971,084</u>	<u>597,583,043</u>	<u>2,457,799,530</u>	<u>592,459,805</u>

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

項目	遞延所得稅	抵銷後遞延	遞延所得稅	抵銷後遞延
	資產和負債	所得稅資產	資產和負債	所得稅資產
	期末互抵金額	或負債期末餘額	期初互抵金額	或負債期初餘額
遞延所得稅資產	15,062,750	423,062,184	19,594,463	410,534,318
遞延所得稅負債	15,062,750	582,520,293	19,594,463	572,865,342

(4) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	2,695,214,929	2,666,417,453
可抵扣虧損	701,079,895	734,751,915
合計	<u>3,396,294,824</u>	<u>3,401,169,368</u>

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋－續

19、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債－續

(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

年份	期末金額	期初金額
2022年	40,304,190	92,749,520
2023年	77,805,741	82,173,463
2024年	55,549,260	102,730,946
2025年	128,499,687	140,122,291
2026年	284,261,600	297,033,457
2027年	114,659,417	—
2029年	—	8,523,591
2030年	—	11,418,647
合計	701,079,895	734,751,915

20、短期借款

短期借款分類

項目	期末餘額	期初餘額
抵押借款	13,000,000	13,000,000
信用借款	722,709,769	629,946,608
合計	735,709,769	642,946,608

短期借款分類的說明：

註1：於2022年6月30日，抵押借款人民幣13,000,000元(2021年12月31日：人民幣13,000,000元)係由本集團部分房屋及建築物及機器設備(附註七(13))及土地使用權(附註七(16))作為抵押物。

註2：於2022年6月30日，銀行信用借款中包括本公司為本集團內子公司提供保證的借款人民幣390,000,000元(2021年12月31日：人民幣629,946,608元)。

於2022年6月30日，短期借款的利率區間為1.7%至3.85%(2021年12月31日：1.8%至4.35%)。

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

21、應付票據

種類	期末餘額	期初餘額
商業承兌匯票	123,345,587	54,778,080
銀行承兌匯票	544,219,601	616,215,002
合計	667,565,188	670,993,082

本期末已到期未支付的應付票據總額為0元。

22、應付帳款

(1) 應付帳款列示

項目	期末餘額	期初餘額
應付工程類款項	2,913,391,163	2,340,144,973
應付生產類款項	4,433,475,590	4,772,157,382
合計	7,346,866,753	7,112,302,355

(2) 賬齡超過1年的重要應付帳款

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
應付工程類款項	277,060,417	主體工程等尚未驗收結算
應付生產類款項	136,517,388	尚未開票結算
合計	413,577,805	/

(3) 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	6,286,700,902	6,238,836,617
1-2年	649,987,451	503,909,807
2-3年	244,748,434	214,470,142
3年以上	165,429,966	155,085,789
合計	7,346,866,753	7,112,302,355

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

23、合同負債

(1) 合同負債情況

項目	期末餘額	期初餘額
預收貨款	769,353,649	847,443,693
合計	769,353,649	847,443,693

(2) 其他說明：

合同負債主要為本集團依據建築材料的銷售合同收取的預收款，該合同的相關收入將在本集團履行履約義務後確認。

期初合同負債於本期實現收入金額為人民幣740,165,751元。

期末合同負債預計將於一年內確認收入。

24、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	279,930,965	1,293,777,790	1,386,490,233	187,218,522
二、離職後福利 — 設定提存計劃	6,775,843	134,139,796	134,012,400	6,903,239
三、辭退福利	—	—	—	—
四、一年內到期的其他福利	122,385,197	—	51,649,612	70,735,585
合計	409,092,005	1,427,917,586	1,572,152,245	264,857,346

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

24、應付職工薪酬 — 續

(2) 短期薪酬列示

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	241,706,346	933,797,370	1,044,972,871	130,530,845
二、職工福利費	7,354,011	139,393,466	138,808,479	7,938,998
三、社會保險費	4,238,003	107,863,286	93,270,111	18,831,178
其中：醫療保險費	3,735,936	99,514,211	84,921,317	18,328,830
工傷保險費	417,089	8,132,531	8,092,044	457,576
生育保險費	84,978	216,544	256,750	44,772
四、住房公積金	1,321,347	73,553,382	73,842,614	1,032,115
五、工會經費和職工教育經費	25,311,258	39,170,286	35,596,158	28,885,386
合計	<u>279,930,965</u>	<u>1,293,777,790</u>	<u>1,386,490,233</u>	<u>187,218,522</u>

(3) 設定提存計劃列示

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	6,397,076	129,091,112	129,101,550	6,386,638
2、失業保險費	378,767	5,048,684	4,910,850	516,601
合計	<u>6,775,843</u>	<u>134,139,796</u>	<u>134,012,400</u>	<u>6,903,239</u>

25、應交稅費

項目	期末餘額	期初餘額
企業所得稅	241,832,416	561,530,002
增值稅	206,538,412	208,921,084
資源稅	19,411,027	27,475,802
環境保護稅	20,403,188	25,061,630
個人所得稅	27,961,045	7,211,063
其他	67,620,843	230,716,886
合計	<u>583,766,931</u>	<u>1,060,916,467</u>

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

26、其他應付款

項目列示

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	53,735,763	34,819,098
應付股利	820,140,317	58,154,514
其他應付款	786,755,763	663,221,058
合計	1,660,631,843	756,194,670

應付利息

項目	期末餘額	期初餘額
分期付息到期還本的長期借款利息	4,422,989	12,026,749
企業債券利息	46,611,959	21,730,154
短期借款應付利息	2,700,815	1,062,195
合計	53,735,763	34,819,098

應付股利

項目	期末餘額	期初餘額
普通股股利	783,445,001	42,566,956
應付股利 — CHILANGACementPLC少數股東股利	15,695,316	15,587,558
應付股利 — 山南市長盛公路橋樑建設有限責任公司	21,000,000	—
合計	820,140,317	58,154,514

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

26、其他應付款 — 續

其他應付款

(1) 按款項性質列示其他應付款

項目	期末餘額	期初餘額
應付股權收購款及往來款	183,367,631	156,569,856
少數股東借款及往來款	187,986,617	177,377,150
保證金及押金	271,424,492	221,364,624
代收代付款	31,709,960	6,489,388
政府借款	5,000,000	5,000,000
其他	107,267,063	96,420,040
合計	<u>786,755,763</u>	<u>663,221,058</u>

(2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
少數股東借款及往來款	157,377,150	未約定償還時間
應付股權收購款及往來款	145,732,821	未達到支付條件
合計	<u>303,109,971</u>	/

27、1年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
1年內到期的長期借款	1,640,384,670	850,880,229
1年內到期的應付債券	—	—
1年內到期的長期應付款	408,716,452	329,070,334
1年內到期的租賃負債	104,485,649	33,699,621
合計	<u>2,153,586,771</u>	<u>1,213,650,184</u>

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

28、長期借款

(1) 長期借款分類

項目	期末餘額	期初餘額
信用借款	7,554,142,908	5,524,806,828
質押借款	306,850,000	403,280,000
抵押借款	5,197,600	4,717,907
保證借款		
一年內到期信用借款	-1,515,629,670	-728,020,229
一年內到期質押借款	-122,860,000	-122,860,000
一年內到期抵押借款	-1,895,000	—
合計	<u>6,225,805,838</u>	<u>5,081,924,506</u>

其他說明，包括利率區間：

註1：於2022年6月30日，銀行信用借款7,554,142,908中包括本公司為本集團內子公司提供保證的長期借款4,758,983,360元和1,243,159,548元之美元借款(2021年12月31日：銀行信用借款人民幣5,524,806,828元，其中包括本公司為本集團內子公司提供保證的長期借款人民幣2,961,113,856元和等額人民幣1,343,692,971元之美元借款)將於2022年至2030年期間分批償還。

註2：於2022年6月30日，質押借款人民幣306,850,000元(2021年12月31日：人民幣403,280,000元)的質押資產系本集團部分子公司的股權，該等質押借款將於2022至2025年分批償還。

註3：於2022年6月30日，抵押借款人民幣5,197,598元(2021年12月31日：人民幣4,717,907元)的抵押資產系一子公司的採礦權(附註七(16))，該抵押借款將於2023年償還。

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

29、應付債券

(1) 應付債券

項目	期末餘額	期初餘額
2020年發行海外債券	2,003,486,734	1,901,938,824
2021年面向專業投資者公開發行債券(第一期)	1,298,211,200	1,297,795,200
子公司優先股(註1)	134,588,821	128,126,596
合計	3,436,286,755	3,327,860,620

註1：2021年8月，本集團子公司華新香港(坦桑尼亞)投資有限公司與中非基金有限公司訂立認購協定，據此本集團子公司以每股1美元的價格發行1,925萬優先股，總現金對價為美元1,925萬元。2021年8月，該輪優先股完成發行及實繳。優先股的主要條款如下：

贖回條款：

如本集團子公司觸發特定事項(如本集團子公司違反交易檔的規定或者發生控制權變更等條件或交割日第8個周年到期後)，優先股股東可向本集團子公司提出書面要求贖回優先股，優先股贖回價格由股東每股認購單價與贖回日之前收到的股息確定。

股息政策：

從交割日起至支付完成之日，每一股優先股持有股東有權優先於普通股持有股東獲得每股認購價格6%/年的股息。僅當董事會決定分配利潤時才支付，應計未付利息按照6%/年的利息計算孳息。行使轉股權之後持有普通股的股東在持有普通股期間，本集團子公司華新香港(坦桑尼亞)投資有限公司會促使項目公司(Maweni Limestone Limited)每個財政年度宣佈並分配不少於該年度可分配利潤(若有)70%的股息，本集團子公司也承諾每年分配該年度所有可分配的利潤作為股息。

轉股條款：

優先股股東有權選擇在交割日至到期日的任何時間無需支付任何對價通過申請將其優先股轉化成普通股。自交割日後至交割日第3個周年日(含該日)，優先股股東有權將持有的優先股以1:1的比例轉換成普通股；自交割日後第3個周年日起至交割日第6個周年日(含該日)，優先股股東有權將其持有的優先股以1:0.8571428的比例轉換成普通股；自交割日第6個周年日起直至到期日，優先股股東有權將持有的優先股以1:0.7142857的比例轉換成普通股。

清算優先權：

如果本集團子公司發生清算、終止或解散，如果屆時仍有任何優先股，優先股股東有權優先於其他股東取得相當於每股認購價格加上該股份已累積但未分配的股息(包括孳息合稱「優先清算額」)。在本集團子公司已支付完所有優先股股東的優先清算額之後剩餘資產按照持股比例分配給普通股股東。

報告期內本集團子公司並未向優先股股東支付任何股息。

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

29、應付債券 — 續

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

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	期初餘額	溢折價攤銷	匯兌損益	期末餘額	應付利息餘額
2020年發行海外債券 (註1)	100	2020年11月19日	5年	1,901,938,824	1,350,366	100,197,544	2,003,486,734	41,524,630
2021年面向專業投資者 公開發行債券 (第一期)(註2)	100	2021年8月25日	3年	1,297,795,200	416,000	—	1,298,211,200	5,087,329
合計	/	/	/	<u>3,199,734,024</u>	<u>1,766,366</u>	<u>100,197,544</u>	<u>3,301,697,934</u>	<u>46,611,959</u>

註1：經中國證券監督管理委員會證監許可[2021]2628號文核准，本公司於2021年8月25日發行了總額不超過人民幣13億元的公司債券，票面利率3.26%，按年單利計息，每年付息一次期限為3年。

註2：本公司於2020年11月19日在新交所發行了總額為美元3億元的公司債券，票面利率2.25%，按月計息，半年付息一次，期限為5年。

(3) 劃分為金融負債的其他金融工具說明

期末發行在外的優先股、永續債等金融工具變動情況表

發行在外的金融工具	期初		本期增加		本期減少		期末	
	數量	帳面價值	數量	帳面價值	數量	帳面價值	數量	帳面價值
子公司優先股	19,250,000	128,126,596	—	6,462,225	—	—	19,250,000	134,588,821
合計	<u>19,250,000</u>	<u>128,126,596</u>	<u>—</u>	<u>6,462,225</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>19,250,000</u>	<u>134,588,821</u>

30、租賃負債

項目	期末餘額	期初餘額
租賃付款額	475,627,645	257,279,739
減：一年內到期的租賃負債	-104,485,649	-33,699,621
合計	<u>371,141,996</u>	<u>223,580,118</u>

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

31、長期應付款

項目列示

項目	期末餘額	期初餘額
長期應付款	1,254,007,357	463,257,160
合計	1,254,007,357	463,257,160

長期應付款

項目	期末餘額	期初餘額
分期繳納採礦權出讓價款	1,662,723,809	769,068,821
應付售後租回融資借款	—	23,258,673
一年內到期的分期繳納採礦權出讓價款	-408,716,452	-305,811,661
一年內到期的應付售後租回融資借款	—	-23,258,673
合計	1,254,007,357	463,257,160

32、長期應付職工薪酬

(1) 長期應付職工薪酬表

項目	註	期末餘額	期初餘額
一、離職後福利 — 設定受益計劃淨負債	註1	30,569,545	30,028,742
二、辭退福利	註2	32,095,444	35,052,846
三、其他長期福利	註3	64,057,845	111,762,003
減：將於一年內支付的部分		-70,735,585	-122,385,197
合計		55,987,249	54,458,394

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

32、長期應付職工薪酬 — 續

(1) 長期應付職工薪酬表 — 續

其他說明：

註1：退休人員補貼：根據本集團政策，本公司及部分子公司的部分退休人員可享受一定金額的養老金、生活費補貼及大額及補充醫療保險金，直至該員工身故。

註2：內退人員福利：提前離職員工福利計劃，根據本公司政策，本公司及部分子公司應向提前離職員工支付一定金額的工資及代其繳納基本社會保險金，直至該員工達到法定退休年齡。

註3：長期激勵：應付長期激勵為三批服務期限為三年的核心管理人員長期激勵計劃，該計劃採用的激勵工具為以本公司股票為標的的虛擬業績股票(附註十三(3))。

33、預計負債

項目	期初餘額	期末餘額	形成原因
礦山復墾費	345,951,659	397,231,413	礦山復墾義務
其他	1,521,803	1,000,000	未決訴訟預計賠償款
合計	<u>347,473,462</u>	<u>398,231,413</u>	/

34、遞延收益

遞延收益情況

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	292,376,076	14,314,000	11,904,525	294,785,551	收到與資產相關的政府補助
合計	<u>292,376,076</u>	<u>14,314,000</u>	<u>11,904,525</u>	<u>294,785,551</u>	/

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋－續

34、遞延收益－續

涉及政府補助的項目：

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 其他收益金額	期末餘額	與資產相關／與 收益相關
水泥窯線基礎 建設	239,633,939	8,290,000	7,411,688	240,512,251	與資產相關
節能環保技術 改造	52,742,137	6,024,000	4,492,837	54,273,300	與資產相關
合計	<u>292,376,076</u>	<u>14,314,000</u>	<u>11,904,525</u>	<u>294,785,551</u>	

35、股本

	期初餘額	期末餘額
無限售條件股份		
人民幣普通股	1,361,879,855	1,361,879,855
境內上市的外資股	734,720,000	—
境外上市的外資股	—	734,720,000
股份總數	<u>2,096,599,855</u>	<u>2,096,599,855</u>

註：2022年3月28日，公司境內上市外資股轉換上市地以介紹方式在香港聯合交易所有限公司主板上市，股份總數未發生變動。

36、資本公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	1,811,326,903	—	—	1,811,326,903
其他資本公積				
股權激勵	120,162,971	29,039,764	—	149,202,735
原制度資本公積轉入	45,377,303	—	—	45,377,303
政府拆遷補償	7,553,919	—	—	7,553,919
政府資本性投入補助	42,818,800	—	—	42,818,800
聯營公司專項儲備變動	3,911,852	421,427	—	4,333,279
合計	<u>2,031,151,748</u>	<u>29,461,191</u>	<u>—</u>	<u>2,060,612,939</u>

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

37、庫存股

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

38、其他綜合收益

項目	期初餘額	本期所得稅 前發生額	本期發生金額			期末餘額
			減：所得稅 費用	稅後歸屬於 母公司	稅後歸屬於 少數股東	
一、不能重分類進損益 的其他綜合收益	30,331,199	-16,781,172	4,195,293	-12,585,879	—	17,745,320
其他權益工具投資 公允價值變動	30,331,199	-16,781,172	4,195,293	-12,585,879	—	17,745,320
二、將重分類進損益的 其他綜合收益	-335,681,331	211,440,671	—	133,754,794	77,685,877	-201,926,537
外幣財務報表折算 差額	-335,681,331	211,440,671	—	133,754,794	77,685,877	-201,926,537
其他綜合收益合計	-305,350,132	194,659,499	4,195,293	121,168,915	77,685,877	-184,181,217

39、盈餘公積

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

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外·金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

40、未分配利潤

項目	本期	上年度
調整前上期末未分配利潤	22,405,681,711	19,304,701,887
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	22,405,681,711	19,304,701,887
加:本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	1,586,839,657	5,363,525,692
減:提取法定盈餘公積	—	—
應付普通股股利	2,094,949,878	2,262,545,868
期末未分配利潤	21,897,571,490	22,405,681,711

41、營業收入和營業成本

(1) 營業收入和營業成本情況

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主要業務	14,231,621,784	10,326,709,591	14,643,007,559	9,662,466,006
其他業務	157,827,179	30,330,969	101,378,513	36,280,970
合計	14,389,448,963	10,357,040,560	14,744,386,072	9,698,746,976

(2) 合同產生的收入的情況

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
水泥銷售	9,423,012,454	6,934,646,908	10,920,233,526	7,290,077,076
混凝土銷售	2,002,177,396	1,650,480,490	1,186,932,022	979,643,918
熟料銷售	859,114,934	751,880,980	1,013,658,687	744,509,865
骨料銷售	1,278,877,805	508,685,723	920,012,395	340,686,310
其他	668,439,195	481,015,490	602,170,929	307,548,837
合計	14,231,621,784	10,326,709,591	14,643,007,559	9,662,466,006

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

41、營業收入和營業成本 — 續

(3) 履約義務的說明

本集團主要從事建造材料產品銷售。

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

(4) 分攤至剩餘履約義務的說明

本報告期末已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為769,353,649元，該金額將在未來一年內被全部確認為收入。

其他說明：

按收入來源地劃分的對外交易收入：

	本期發生額	上期發生額
中國	12,576,171,564	13,509,982,921
中亞地區	776,151,871	826,501,205
柬埔寨	309,925,438	264,541,570
非洲地區	674,566,736	143,360,376
尼泊爾	52,633,354	—
合計	14,389,448,963	14,744,386,072

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

42、稅項及徵費

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	24,866,701	31,418,712
教育附加費	13,113,929	18,171,555
資源稅	130,966,209	125,577,380
房產稅	22,761,158	18,206,971
土地使用稅	23,183,490	26,221,410
環境保護稅	30,059,533	32,653,000
其他	22,966,058	25,834,010
合計	<u>267,917,078</u>	<u>278,083,038</u>

43、銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
物料消耗	227,664,572	235,584,428
員工成本	272,909,423	226,379,927
銷售經費	62,592,110	53,667,448
折舊及攤銷費	50,450,982	43,155,468
其他	95,516,205	98,974,741
合計	<u>709,133,292</u>	<u>657,762,012</u>

44、管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
員工成本	393,599,739	389,756,839
折舊及攤銷費	88,238,164	88,240,634
日常辦公支出	89,743,514	87,215,761
其他	152,174,481	112,670,165
合計	<u>723,755,898</u>	<u>677,883,399</u>

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

45、財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	149,218,223	134,691,908
減：利息收入	-44,998,331	-54,748,194
匯兌損益	54,476,345	6,876,943
其他	6,135,671	16,121,404
合計	<u>164,831,907</u>	<u>102,942,061</u>

46、其他收益

項目	本期發生額	上期發生額
資源綜合利用稅收返還	42,194,824	47,586,787
遞延收益攤銷	11,904,525	13,971,797
其他	43,909,319	51,220,270
合計	<u>98,008,668</u>	<u>112,778,854</u>

其他說明：

本期計非經常性損益的其他收益金額為53,392,167元。

47、投資收益

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	-4,137,669	11,240,371
交易性金融資產在持有期間的投資收益	23,611,779	13,691,597
債權投資在持有期間取得的利息收入	900,000	900,000
處置子公司產生的投資收益	—	2,499,787
其他非流動金融資產持有期間取得的股利收入	917,725	—
其他	—	-263,299
合計	<u>21,291,835</u>	<u>28,068,456</u>

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

48、公允價值變動收益

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	17,811,422	-4,581,752
交易性金融負債	—	-3,587,852
其他非流動金融資產	-1,345,678	-4,740,444
合計	<u>16,465,744</u>	<u>-12,910,048</u>

49、信用減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
應收賬款壞賬損失	43,697,870	12,235,191
其他應收款壞賬損失	-271,913	2,955,637
合計	<u>43,425,957</u>	<u>15,190,828</u>

50、資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
一、壞賬損失	—	—
二、存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	8,153,478	2,200,939
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	—	19,598,668
六、工程物資減值損失	—	—
七、在建工程減值損失	2,125,174	4,165
合計	<u>10,278,652</u>	<u>21,803,772</u>

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋－續

51、資產處置收益

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產處置收益(損失)	-1,269,886	-2,691,109
無形資產處置收益	—	-686,649
使用權資產處置收益	21,791	—
合計	<u>-1,248,095</u>	<u>-3,377,758</u>

52、營業外收入

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	531,398	10,866,619	531,398
其中：固定資產處置利得	531,398	10,866,619	531,398
政府補助	—	88,800	3,171,104
其他	2,361,049	8,453,670	2,361,049
合計	<u>2,892,447</u>	<u>19,409,089</u>	<u>6,063,551</u>

53、營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性 損益的金額
非流動資產處置損失合計	6,404,592	18,124,767	6,404,592
其中：固定資產處置損失	6,404,592	18,124,767	6,404,592
對外捐贈	7,971,480	9,416,981	7,971,480
其他	24,355,789	8,480,848	24,457,789
合計	<u>38,731,861</u>	<u>36,022,596</u>	<u>38,833,861</u>

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋—續

54、所得稅費用

(1) 所得稅費用表

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	456,781,273	717,031,261
遞延所得稅費用	26,378,110	-5,751,183
合計	483,159,383	711,280,078

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期發生額
利潤總額	2,166,050,666
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	541,512,667
子公司適用不同稅率的影響	-79,649,396
調整以前期間所得稅的影響	—
非應稅收入的影響	-2,867,989
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	16,808,703
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-35,176,169
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	31,822,203
其他	10,709,364
所得稅費用	483,159,383

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

55、 現金流量表項目

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
收到保證金及押金	139,278,736	132,904,050
收到政府補貼	40,738,215	51,784,070
利息收入	44,998,331	54,748,194
其他	19,368,462	12,113,298
合計	<u>244,383,744</u>	<u>251,549,612</u>

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
備用金、保證金、押金	144,919,094	62,453,474
辦公及業務宣傳費	134,081,386	109,886,889
其他	260,366,835	166,728,100
合計	<u>539,367,315</u>	<u>339,068,463</u>

(3) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
收回項目保證金	4,871,740	—
收到股權保證金退款	—	5,602,256
購買日子公司(非現金支付取得)持有的現金	111,634,822	—
其他	15,211,826	—
合計	<u>131,718,387</u>	<u>5,602,256</u>

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

55、現金流量表項目 — 續

(4) 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
股權併購意向金	55,000,000	—
支付非金融企業往來款	186,000,000	—
其他	3,537,125	—
合計	244,537,125	—

(5) 收到的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
收到非金融企業往來款	4,410,181	—
合計	4,410,181	—

(6) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
支付融資租賃本金及保證金	23,000,000	31,000,000
支付以前年度購買少數股東股權款	—	6,620,000
租賃費	64,640,383	12,526,934
債券發行、取得借款及取得融資租賃款相關費用	42,494,471	—
合計	130,134,853	50,146,934

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

56、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	1,682,891,283	2,665,638,726
加：資產減值準備	10,278,652	21,803,772
信用減值損失	43,425,957	15,190,828
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	898,626,643	835,544,982
使用權資產攤銷	33,223,207	15,533,473
無形資產攤銷	231,802,550	149,876,968
長期待攤費用攤銷	36,979,429	30,250,573
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)	1,248,095	3,377,758
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	5,873,194	7,258,149
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	-16,465,744	12,910,049
財務費用(收益以「-」號填列)	209,830,238	134,691,908
投資損失(收益以「-」號填列)	-21,291,835	-28,068,455
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	12,527,866	-266,555
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	9,654,951	-5,484,628
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-266,651,269	-545,088,120
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	-878,548,973	-414,897,525
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	-714,491,101	-592,215,466
其他	-11,904,525	-13,971,797
經營活動產生的現金流量淨額	1,267,008,618	2,292,084,640
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	7,003,970,518	7,226,592,187
減：現金的期初餘額	8,550,475,141	8,420,246,369
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	<u>-1,546,504,623</u>	<u>-1,193,654,182</u>

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

56、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

	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	23,100,000
華新混凝土(黃梅)有限公司	23,100,000
減：購買日子公司持有的現金及現金等價物	10,098
華新混凝土(黃梅)有限公司	10,098
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	1,860,632
海南鑫鴻達建材有限公司	1,700,000
CHILANGA Cement PLC	788,269
Portland Cement (Malawi) Limited	-627,637
取得子公司支付的現金淨額	<u>24,950,534</u>

(3) 現金和現金等價物的構成

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	7,003,970,518	8,550,475,141
其中：庫存現金	867,691	604,954
可隨時用於支付的銀行存款	7,003,970,518	8,549,870,187
二、現金等價物		
三、期末現金及現金等價物餘額	7,003,970,518	8,550,475,141
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	318,971,981	<u>285,964,244</u>

57、所有權或使用權受到限制的資產

項目	註	期末帳面價值	期初帳面價值
貨幣資金	附註七(1)	318,971,981	285,964,244
應收票據	附註七(3)	33,000,000	23,000,000
應收款項融資	附註七(5)	68,400,000	236,214,382
固定資產	附註七(13)	5,171,715	5,413,440
無形資產	附註七(16)	10,935,676	<u>11,088,579</u>
合計		436,479,372	<u>561,680,645</u>

其他說明：

本集團部分子公司的股權質押給銀行以取得長期借款(附註七(28))，於2021年12月31日，該等股權對應的帳面淨資產餘額合計約人民幣5,342,132,534元(2021年12月31日：約人民幣5,080,267,607元)。

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七、合併財務報表項目註釋 — 續

58、外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

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：人民幣	5,406,651	1.0000	5,406,651
印度盧比	99,450,000	0.0851	8,463,195
美元	243,653,587	6.7114	1,635,256,684
歐元	2,368,768	7.0084	16,601,274
應收賬款			
其中：美元	2,586,228	6.7114	17,357,211
其他應收款	—	—	—
其中：美元	2,954,441	6.7114	19,828,435
應付帳款			
其中：美元	2,228,242	6.7114	14,954,623
歐元	387,143	7.0084	2,713,253
其他應付款			
其中：美元	377,209	6.7114	2,531,600
應付利息			
其中：美元	1,235,007	6.7114	4,095,608
應付股利			
其中：美元	6,586,042	6.7114	44,201,562
港幣	863,736,097	0.8552	738,667,110
一年內到期的非流動負債			
其中：美元	35,090,000	6.7114	235,503,026
應付債券			
其中：美元	20,053,762	6.7114	134,588,821
長期借款	—	—	—
其中：美元	142,230,000	6.7114	954,562,422

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

八、合併範圍的變更

1、非同一控制下企業合併

(1) 本期發生的非同一控制下企業合併

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
華新交投(赤壁)新型建材有限公司	2022年3月12日	69,841,957	51%	—	2022年3月12日	控制權變更日	36,029,089	5,749,551
華新混凝土(黃梅)有限公司	2022年4月13日	26,000,000	100%	現金	2022年4月13日	控制權變更日	18,420,389	410,922

註：2022年3月，依據華新交投(赤壁)新型建材有限公司新修訂的公司章程納入本集團合併範圍。

(2) 合併成本及商譽

合併成本	華新交投 (赤壁)新型 建材有限公司	華新混凝土 (黃梅)有限公司
— 現金	—	26,000,000
— 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	69,841,957	—
— 其他	—	—
合併成本合計	69,841,957	26,000,000
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	69,841,957	26,000,000
商譽/合併成本小於取得的可辨認淨資產公允價值份額的金額	—	—

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八、 合併範圍的變更 — 續

1、 非同一控制下企業合併 — 續

(3) 被購買方於購買日可辨認資產、負債

	華新交投(赤壁)新型建材 有限公司		華新混凝土(黃梅) 有限公司	
	購買日公允價值	購買日帳面價值	購買日公允價值	購買日帳面價值
資產：	285,914,415	285,914,415	29,100,098	29,100,098
貨幣資金	111,634,822	111,634,822	10,098	10,098
應收票據	1,717,000	1,717,000	—	—
應收款項	1,640,263	1,640,263	—	—
預付款項	3,344,781	3,344,781	—	—
其他應收款	321,709	321,709	—	—
存貨	7,495,109	7,495,109	—	—
其他流動資產	—	—	1,196,703	1,196,703
固定資產	101,496,764	101,496,764	23,574,877	23,574,877
在建工程	32,413,554	32,413,554	—	—
無形資產	25,850,413	25,850,413	4,318,420	4,318,420
負債：	145,436,989	145,436,989	3,100,098	3,100,098
應付款項	67,276,139	67,276,139	3,090,000	3,090,000
合同負債	2,554,542	2,554,542	10,098	10,098
應付職工薪酬	278,077	278,077	—	—
應交稅費	4,530,416	4,530,416	—	—
其他應付款	70,690,276	70,690,276	—	—
長期應付款	107,539	107,539	—	—
淨資產	140,477,426	140,477,426	26,000,000	26,000,000
減：少數股東權益	70,635,469	70,635,469	—	—
取得的淨資產	<u>69,841,957</u>	<u>69,841,957</u>	<u>26,000,000</u>	<u>26,000,000</u>

2、 其他原因的合併範圍變動

本期因新設立而納入合併範圍的子公司主要有：華新商砼咸甯有限公司、華新混凝土(陽新)有限公司、華新混凝土(大冶)有限公司、華新混凝土(天門)有限公司、鎮江市華新發混凝土有限公司、常州市華新砼合混凝土有限公司、常州市華新砼力混凝土有限公司、華新綠色建材(武穴)有限公司、華新環境工程(湖南)有限公司、華新環境工程(廣東)有限公司、華新磷石膏(武穴)有限公司。

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

九、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

子公司名稱	主要經營地 註冊地		業務性質	持股比例(%)		取得方式
	直接	間接				
華新交投(赤壁)新型建材有限公司(註3)	赤壁	赤壁	建築骨料生產及銷售	—	51	股權併購
華新商砼咸寧有限公司(註3)	咸寧	咸寧	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新混凝土(陽新)有限公司(註3)	陽新	陽新	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新混凝土(大冶)有限公司(註3)	大冶	大冶	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新混凝土(天門)有限公司(註3)	天門	天門	生產及銷售混凝土	—	100	設立
鎮江市華新發混凝土有限公司(註3)	鎮江	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(註3)	常州	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(註3)	常州	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(註3)	武穴	武穴	建築骨料生產及銷售	—	59	設立
華新混凝土(黃梅)有限公司(註3)	黃梅	黃梅	生產及銷售混凝土	—	100	股權併購
華新環境工程(湖南)有限公司(註3)	長沙	長沙	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立
華新環境工程(廣東)有限公司(註3)	廣州	廣州	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立
華新磷石膏(武穴)有限公司(註3)	武穴	武穴	生產及銷售石灰及石膏	—	100	設立
華新柬埔寨貿易有限公司	柬埔寨	柬埔寨	水泥進出口貿易	—	100	設立
華新水泥(陽新)有限公司	陽新	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	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	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	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	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	恩施	生產及銷售建材產品	67	33	設立
華新水泥(昭通)有限公司	昭通	昭通	生產及銷售建材產品	60	40	設立
華新水泥(西藏)有限公司	西藏	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	武漢	生產及銷售建材產品	70	30	設立
華新水泥(仙桃)有限公司	仙桃	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	岳陽	生產及銷售建材產品	100	—	設立
華新水泥(河南信陽)有限公司	信陽	信陽	生產及銷售建材產品	100	—	設立
華新水泥(秭歸)有限公司	秭歸	秭歸	生產及銷售建材產品	100	—	設立
華新水泥(株洲)有限公司	株洲	株洲	生產及銷售建材產品	100	—	設立

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、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	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
華新水泥(郴州)有限公司	郴州	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	麻城	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	鶴峰	生產及銷售建材產品	51	—	股權併購
華新水泥襄陽襄城有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售建材產品	100	—	設立
華新水泥(渠縣)有限公司	渠縣	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	萬源	生產及銷售建材產品	100	—	設立
華新水泥重慶涪陵有限公司	涪陵	涪陵	生產及銷售建材產品	100	—	設立
華新紅塔水泥(景洪)有限公司	景洪	景洪	生產及銷售建材產品	51	—	股權併購
華新水泥(長陽)有限公司	長陽	長陽	生產及銷售建材產品	100	—	股權併購
華新水泥(道縣)有限公司	道縣	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	昆明	生產及銷售建材產品	100	—	設立
華新水泥(荊州)有限公司	荊州	荊州	生產及銷售建材產品	100	—	股權併購
華新水泥(房縣)有限公司	房縣	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	丹江口	生產及銷售建材產品	—	70	股權併購
華新水泥(冷水江)有限公司	冷水江	冷水江	生產及銷售建材產品	90	—	設立
華新水泥(迪慶)有限公司	迪慶	迪慶	生產及銷售建材產品	69	—	股權併購
華新金龍水泥(鄭縣)有限公司	鄭縣	鄭縣	生產及銷售建材產品	80	—	股權併購
華新水泥隨州有限公司	隨州	隨州	生產及銷售建材產品	60	—	股權併購
華新水泥(桑植)有限公司	桑植	桑植	生產及銷售建材產品	80	—	設立
華新亞灣水泥有限公司	塔吉克斯坦	塔吉克斯坦	生產及銷售建材產品	—	75	設立
華新噶優爾(索格特)水泥有限公司	塔吉克斯坦	塔吉克斯坦	生產及銷售建材產品	—	95	設立
華新水泥(大冶)有限公司	大冶	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	鄂州	生產及銷售建材產品	70	—	股權併購
華新水泥(恩平)有限公司	恩平	恩平	生產及銷售建材產品	0.2	99.8	股權併購
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	柬埔寨	柬埔寨	生產及銷售建材產品	—	68	股權併購
華新水泥(富民)有限公司	富民	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	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	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	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	楚雄	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
硯山縣遠大紅河水泥有限公司	紅河	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	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	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	臨滄	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
攀枝花華新水泥有限公司	攀枝花	攀枝花	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
昆明崇德水泥有限公司	昆明	昆明	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
雲南國資水泥昆明有限公司	昆明	昆明	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
重慶華新鹽井水泥有限公司	重慶	重慶	生產及銷售建材產品	80	—	股權併購
重慶華新地維水泥有限公司	重慶	重慶	生產及銷售建材產品	97	—	股權併購

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

九、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	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
重慶華新參天水泥有限公司	重慶	重慶	生產及銷售建材產品	100	—	股權併購
華新貴州頂效特種水泥有限公司	貴州	貴州	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
貴州水城里安水泥有限公司	貴州	貴州	生產及銷售建材產品	—	70	股權併購
華新納拉亞尼水泥有限公司	納拉亞尼	納拉亞尼	生產及銷售建材產品	—	100	設立
華新水泥(黃石)有限公司	黃石	黃石	生產及銷售建材產品	80	20	設立
華新水泥吉紮克有限責任公司	烏茲別克 斯坦	烏茲別克 斯坦	生產及銷售建材產品	—	100	設立
吉爾吉斯斯坦南方水泥有限公司	吉爾吉斯 斯坦	吉爾吉斯 斯坦	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
雲維保山有機化工有限公司	保山	保山	生產及銷售建材產品	—	80	股權併購
華新水泥(嵩明)有限公司	昆明	昆明	生產及銷售建材產品	—	100	設立
Maweni Limestone Limited	坦桑尼亞	坦桑尼亞	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
華新精品鈣業(襄陽)有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售建材產品	—	100	設立
CHILANGA Cement PLC	贊比亞	贊比亞	生產及銷售建材產品	—	75	股權併購
Portland Cement(Malawi) Limited	馬拉維	馬拉維	生產及銷售建材產品	—	100	股權併購
華新新型建材(海南)有限公司	文昌	文昌	生產及銷售建材產品	—	100	設立
武漢武鋼華新水泥有限責任公司(註2)	武漢	武漢	生產及銷售礦渣水泥	50	—	設立
華新混凝土(武漢)有限公司	武漢	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	黃石	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新混凝土荊門有限公司	荊門	荊門	生產及銷售混凝土	—	100	股權併購
信陽華新混凝土有限公司	信陽	信陽	生產及銷售混凝土	—	100	設立
西藏華新建材有限公司	西藏	西藏	生產及銷售混凝土	—	71.43	設立
九江華新混凝土有限公司	九江	九江	生產及銷售混凝土	—	100	設立
九江容大節能環保建材有限公司	九江	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	孝感	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新混凝土襄陽樊城區有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新建材襄陽襄城區有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新混凝土咸寧有限公司	咸寧	咸寧	生產及銷售混凝土	—	100	股權併購
棗陽市華新混凝土有限公司	棗陽	棗陽	生產及銷售混凝土	—	100	股權併購
華新混凝土(株洲)有限公司	株洲	株洲	生產及銷售混凝土	—	100	設立
湖北築神建築材料有限公司	武漢	武漢	生產及銷售混凝土	—	100	股權併購
華新混凝土(恩施)有限公司	恩施	恩施	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新混凝土(鄂州)有限公司	鄂州	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	監利	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新混凝土(崇陽)有限公司	咸寧	咸寧	生產及銷售混凝土	—	51	股權併購

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、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	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
華新混凝土(道縣)有限公司	道縣	道縣	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新混凝土(長陽)有限公司	長陽	長陽	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新混凝土襄陽有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售混凝土	—	84	股權併購
重慶華新鳳凰湖混凝土有限公司	重慶	重慶	生產及銷售混凝土	100	—	股權併購
重慶華新天成混凝土有限公司	重慶	重慶	生產及銷售混凝土	100	—	股權併購
華新混凝土(陽新)新材料有限公司	陽新	陽新	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新混凝土(宜昌)有限公司	宜昌	宜昌	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新混凝土(黃岡)有限公司	黃岡	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	麻城	生產及銷售混凝土	—	100	設立
Cambodia Concrete ChakreyTing Co., Ltd	柬埔寨	柬埔寨	生產及銷售混凝土	—	100	設立
常州市華新混凝土有限公司	常州	常州	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新混凝土(石首)有限公司	石首	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	隨州	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新混凝土(秭歸)有限公司	秭歸	秭歸	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新混凝土(潛江)有限公司	潛江	潛江	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	南京	生產及銷售混凝土	—	100	設立
鹽城市華新混凝土有限公司	鹽城	鹽城	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	襄陽	生產及銷售混凝土	—	100	設立
靖江市華新混凝土有限公司	靖江	靖江	生產及銷售混凝土	—	100	設立
常州市華新創創混凝土有限公司	常州	常州	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新(株洲)新材料科技有限公司	株洲	株洲	生產及銷售混凝土	—	100	設立
華新環境工程(武穴)有限公司	武穴	武穴	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立
華新環境工程有限公司	武漢	武漢	環保設計施工及垃圾處理等	100	—	設立
華新環境工程(黃石)有限公司	黃石	黃石	環保設計施工及垃圾處理等	—	70	設立
華新環境工程(株洲)有限公司	株洲	株洲	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立
華新環境工程(信陽)有限公司	信陽	信陽	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立
華新環境工程奉節縣有限公司	奉節	奉節	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立
華新環境工程南漳有限公司	南漳	南漳	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立
華新環境工程(珠海)有限公司	珠海	珠海	環保設計施工及垃圾處理等	—	80	設立
華新環境工程(房縣)有限公司	房縣	房縣	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立
華新環境工程(鄂州)有限公司	鄂州	鄂州	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立
華新環境工程(應城)有限公司	應城	應城	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立
恩平市華新環境工程有限公司	恩平	恩平	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立
華新環境工程(秭歸)有限公司	秭歸	秭歸	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立
華新環境工程(攸縣)有限公司	攸縣	攸縣	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

九、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 註冊地		業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
華新環境工程(萬源)有限公司	萬源	萬源	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立
華新環境工程(昭通)有限公司	昭通	昭通	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立
華新環境工程(大冶)有限公司	大冶	大冶	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立
華新環境工程(婁底)有限公司	婁底	婁底	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立
華新環境工程雲陽縣有限公司	雲陽	雲陽	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立
華新環境工程(十堰)有限公司	十堰	十堰	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	股權併購
武漢龍王嘴華新環境工程有限公司	武漢	武漢	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立
華新環境工程(宜都市)有限公司	宜都	宜都	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立
重慶涪陵華新環境工程有限公司	重慶	重慶	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立
華新(劍川)環境工程有限公司	劍川	劍川	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立
華新(麗江)環境工程有限公司	麗江	麗江	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立
華新環境工程(宜昌)有限公司	宜昌	宜昌	環保設計施工及垃圾處理等	100	—	設立
華新環境(十堰)再生資源利用有限公司	十堰	十堰	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立
株洲華新環境危廢處置有限公司	株洲	株洲	環保設計施工及垃圾處理等	—	80	設立
華新環境(陽新)再生資源利用有限公司	陽新	陽新	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立
華新(南漳)再生資源利用有限公司	南漳	南漳	工業固體廢物、危險廢物處置和回收利用	—	100	設立
武漢南太子湖華新環境工程有限公司	武漢	武漢	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立
華新環境工程(巴東)有限公司	巴東	巴東	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立
山南華新環境工程有限公司	山南	山南	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立
武漢長山口華新環境工程有限公司	武漢	武漢	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立
華新環境工程(長陽)有限公司	長陽	長陽	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立
華新(長陽)再生資源利用有限公司	長陽	長陽	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立
華新環境工程(雲南)有限公司	昆明	昆明	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立
重慶華新再生資源利用有限公司	重慶	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	鶴峰	環保設計施工及垃圾處理等	—	100	設立
華新中南(武漢)環保科技有限公司	武漢	武漢	環保設計施工及垃圾處理等	—	55	設立
華新骨料(武穴)有限公司	武穴	武穴	建築骨料生產及銷售	—	100	設立

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、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	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
華新骨料(陽新)有限公司	陽新	陽新	建築骨料生產及銷售	—	100	設立
華新骨料(株洲)有限公司	株洲	株洲	建築骨料生產及銷售	—	70	設立
黃石華新綠色建材產業有限公司	黃石	黃石	建築骨料生產及銷售	58	—	股權併購
華新港城建材(黃石)有限公司	黃石	黃石	建築骨料生產及銷售	—	51	設立
華新輕質建築骨料(長陽)有限公司	長陽	長陽	建築骨料生產及銷售	—	100	設立
華新新材(秭歸)有限公司	秭歸	秭歸	生產及銷售新型材料	—	100	設立
華新新型建築材料有限公司	武漢	武漢	生產及銷售新型材料	100	—	設立
重慶華新新型建築材料有限公司	重慶	重慶	生產及銷售新型材料	—	100	設立
華新新型建材(武漢)有限公司	武漢	武漢	生產及銷售新型材料	—	60	設立
華新新型建材(長陽)有限公司	長陽	長陽	生產及銷售新型材料	—	100	設立
華新新型建材(富民)有限公司	富民	富民	生產及銷售新型材料	—	65	設立
富民園區新型建材有限公司	富民	富民	生產及銷售新型材料	—	70	設立
華新新型建材襄陽有限公司	襄陽	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	富民	生產及銷售新型材料	—	100	設立
華新(麗江)環保新材有限責任公司	麗江	麗江	生產及銷售新型材料	—	70	設立
華新超可隆新型建材科技(黃石)有限公司	黃石	黃石	生產及銷售新型材料	—	100	設立
華新新型建築材料(洛南)有限公司	洛南	洛南	生產及銷售新型材料	—	55	設立
華新新型建材(昆明)有限公司	昆明	昆明	生產及銷售新型材料	—	100	設立
華新新材料(恩施)有限公司	恩施	恩施	生產及銷售新型材料	—	100	設立
海南鑫鴻達建材有限公司	海口	海口	生產及銷售新型材料	—	100	股權併購
華新新材(宜都)有限公司	宜都	宜都	生產及銷售新型材料	—	100	設立
新噶優爾新型建材有限公司	塔吉克斯坦	塔吉克斯坦	生產及銷售新型材料	—	85	設立
華新堡壘新型建材(大冶)有限公司	大冶	大冶	生產及銷售新型材料	—	100	設立
湖北岱領未來環保包裝科技有限公司	黃石	黃石	生產、銷售水泥包裝袋	100	—	設立
華新赤壁包裝有限公司	赤壁	赤壁	生產、銷售水泥包裝袋	—	100	設立
華新鄂州包裝有限公司	鄂州	鄂州	生產、銷售水泥包裝袋	—	100	設立
華新株洲包裝有限公司	株洲	株洲	生產、銷售水泥包裝袋	—	100	設立
華新渠縣包裝有限公司	渠縣	渠縣	生產、銷售水泥包裝袋	—	100	設立
柬埔寨卓雷丁包裝有限公司	柬埔寨	柬埔寨	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	黃石	裝卸、倉儲等服務	100	—	設立

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

九、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 註冊地		業務性質	持股比例(%)		取得方式
	直接	間接				
襄陽華新物流有限公司	襄陽	襄陽	裝卸、倉儲等服務	—	100	設立
昆明華新物流有限公司	昆明	昆明	裝卸、倉儲等服務	—	100	股權併購
重慶華新物流有限公司	重慶	重慶	裝卸、倉儲等服務	—	100	股權併購
華新(秭歸)物流有限公司	秭歸	秭歸	裝卸、倉儲等服務	—	100	設立
株洲華新物流有限公司	株洲	株洲	裝卸、倉儲等服務	—	100	設立
武漢華新長山口物流有限公司	武漢	武漢	裝卸、倉儲等服務	—	100	設立
華新(黃石)物流有限公司	黃石	黃石	裝卸、倉儲等服務	100	—	設立
湖北華新環保物流有限公司	黃石	黃石	裝卸、倉儲等服務	—	100	設立
華新噶尤爾物流有限責任公司	塔吉克斯坦	塔吉克斯坦	裝卸、倉儲等服務	—	100	設立
宜都市紅花鑫通物流有限公司	宜都	宜都	裝卸、倉儲等服務	—	100	股權併購
海南百慧通供應鏈科技有限 公司	海口	海口	裝卸、倉儲等服務	—	100	設立
陽新縣富華裝卸有限公司	陽新	陽新	裝卸、倉儲等服務	—	100	設立
華新中亞投資(武漢)有限公司	武漢	武漢	投資	100	—	設立
華新混凝土有限公司	武漢	武漢	投資	100	—	設立
華新骨料有限公司	武漢	武漢	投資	100	—	設立
華新(香港)國際控股有限公司	香港	香港	投資	100	—	設立
實德金鷹水泥(香港)有限公司	香港	香港	投資	—	65	股權併購
華新香港(柬埔寨)投資有限 公司	香港	香港	投資	—	100	設立
華新香港(中亞)投資有限公司 (註1)	香港	香港	投資	—	51	設立
華新納拉亞尼投資(上海)有限 公司	上海	上海	投資	100	—	設立
雲南華新建材投資有限公司	昆明	昆明	投資	100	—	股權併購
模里西斯薩默塞特投資有限 公司	毛利求斯	毛利求斯	投資	100	—	股權併購
HX International(Tanzania) Limited.	坦桑尼亞	坦桑尼亞	投資	—	100	設立
NETNIX LIMITED	賽普勒斯	賽普勒斯	投資	—	100	股權併購
華新香港(坦桑尼亞)投資有限 公司	香港	香港	投資	—	100	設立
Huaxin Cement International Finance Company Limited	香港	香港	投資	—	100	設立
華新(海南)投資有限公司	海口	海口	投資	60	40	設立
黃石市華新水泥科研設計有限 公司	黃石	黃石	建材工程設計等	99	—	設立
華新水泥技術管理(武漢)有限 公司	武漢	武漢	技術研發及諮詢服務	100	—	設立

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、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	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
華新水泥(黃石)裝備製造有限公司	黃石	黃石	機電設備製造、維修、安裝服務	—	100	設立
華新裝備工程有限公司	黃石	黃石	機電設備製造、維修、安裝服務	100	—	設立
南漳華新欣瑞酒店管理有限公司	南漳	南漳	住宿服務	—	99	設立
Stone Group LLC	吉爾吉斯斯坦	吉爾吉斯斯坦	管理和員工派遣服務	—	100	股權併購
Power Assets LLC	吉爾吉斯斯坦	吉爾吉斯斯坦	土地和房屋租賃服務	—	100	股權併購

註1：本集團對華新香港(中亞)投資有限公司持股比例為51%，華新香港(中亞)投資有限公司董事會實行簡單多數原則進行決議，董事會成員共五名，本集團有權委派三名董事，故本集團對華新香港(中亞)投資有限公司擁有控制權。

註2：由於本集團對武漢鋼華水泥有限責任公司擁有經營決策權，所以將該公司作為子公司納入合併範圍。

註3：這些公司於2022年設立或被本集團收購，從2022年起納入合併範圍。

(2) 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東 持股比例(%)	本期歸屬	本期向少數	期末少數股東 權益餘額
		於少數 股東的損益	股東宣告 分派的股利	
華新香港(中亞)投資有限公司	49%	61,260,978	3,316,250	530,322,847
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	32%	3,493,073	—	233,629,081
華新紅塔水泥(景洪)有限公司	49%	2,700,411	—	161,403,745
華新水泥(大冶)有限公司	30%	-169,148	—	218,996,253
華新水泥(西藏)有限公司	21%	-1,160,471	21,000,000	210,798,304
Chilanga Cement Plc	25%	8,593,208	—	238,607,938

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

九、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資訊

子公司名稱	期末餘額					期初餘額						
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
華新香港(中亞)投資有限公司	256,687,865	750,843,637	1,007,531,502	83,966,968	28,379,431	112,346,399	203,187,463	674,019,648	877,207,111	143,050,778	45,434,007	188,484,785
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	362,928,158	619,962,549	982,890,707	177,487,920	75,311,910	252,799,830	293,087,154	610,535,411	903,622,565	144,181,874	76,170,295	220,352,169
華新紅塔水泥(景洪)有限公司	120,866,179	309,372,116	430,238,295	93,774,364	7,068,532	100,842,896	140,377,362	323,720,595	464,097,957	133,037,532	7,176,069	140,213,601
華新水泥(大冶)有限公司	269,788,966	785,261,233	1,055,050,200	220,564,089	104,498,600	325,062,690	227,161,721	822,350,189	1,049,511,910	216,187,575	102,772,998	318,960,573
華新水泥(西藏)有限公司	617,250,906	1,098,819,464	1,716,070,370	523,193,714	226,391,552	749,585,266	613,682,124	1,112,217,312	1,725,899,436	401,545,816	253,238,543	654,784,359
ChilangaCementPlc.	341,629,833	1,040,315,711	1,381,945,544	163,606,057	263,907,736	427,513,793	195,099,432	1,025,027,001	1,220,126,433	61,378,917	266,075,372	327,454,289

子公司名稱	本期發生額				上期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
華新香港(中亞)投資有限公司	345,933,988	98,991,129	195,642,668	101,134,930	408,933,855	158,535,609	151,200,843	149,163,571
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	319,233,193	10,915,853	46,820,482	75,115,768	259,911,725	50,944,000	42,201,391	62,848,080
華新紅塔水泥(景洪)有限公司	174,052,129	5,511,043	5,511,043	-4,628,739	204,062,642	29,645,190	29,645,190	-3,678,921
華新水泥(大冶)有限公司	281,520,326	-563,828	-563,828	39,188,190	315,208,777	37,587,395	37,587,395	-16,950,121
華新水泥(西藏)有限公司	223,674,344	-4,629,974	-4,629,974	36,286,781	554,479,009	133,864,666	133,864,666	184,912,425
ChilangaCementPlc	299,691,802	34,372,830	61,759,607	15,583,171				

2、在合營企業或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

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	註冊資本	對本集團活動是否具有戰略性
				直接	間接			
聯營企業								
西藏高新建材集團有限公司	西藏	西藏	生產及銷售建材產品	43%	-	權益法	272,760,000	是
上海萬安華新水泥有限公司	上海	上海	生產及銷售建材產品	49%	-	權益法	100,000,000	否
張家界天子混凝土有限公司	桑植	桑植	生產及銷售混凝土	30%	-	權益法	10,000,000	否
晨峰智慧裝備湖北有限公司	黃石	黃石	機電設備製造、維修、安裝服務	45%	-	權益法	10,000,000	否

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九、在其他主體中的權益 — 續

2、在合營企業或聯營企業中的權益 — 續

(2) 重要合營企業的主要財務資訊

	期末餘額／ 本期發生額 西藏高新 建材集團 有限公司	期初餘額／ 上期發生額 西藏高新 建材集團 有限公司
流動資產	644,056,283	591,133,978
非流動資產	827,091,046	864,692,460
資產合計	1,471,147,329	1,455,826,438
流動負債	339,689,103	294,735,832
非流動負債	163,325,836	187,636,346
負債合計	503,014,939	482,372,178
少數股東權益	128,674,470	128,417,825
歸屬於母公司股東權益	839,457,920	845,036,435
按持股比例計算的淨資產份額	360,966,906	363,365,667
調整事項	-6,408,339	-6,408,339
— 商譽		
— 內部交易未實現利潤	-6,408,339	-6,408,339
— 其他		
對合營企業權益投資的帳面價值	354,558,567	356,957,328
存在公開報價的合營企業權益投資的公允價值		
營業收入	244,139,104	320,946,808
淨利潤	-6,474,885	17,319,252
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額	-6,474,885	17,319,252
本年度收到的來自合營企業的股利	—	—

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

九、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

(3) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務資訊

	期末餘額/ 本期發生額	期初餘額/ 上期發生額
合營企業：		
投資帳面價值合計	—	72,779,017
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	-2,937,060	5,132,795
— 其他綜合收益		
— 綜合收益總額	-2,937,060	5,132,795
聯營企業：		
投資帳面價值合計	95,496,105	93,876,526
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	1,619,579	-1,081,744
— 其他綜合收益	—	—
— 綜合收益總額	1,619,579	-1,081,744

十、與金融工具相關的風險

本集團的主要金融工具包括貨幣資金、交易性金融資產、應收票據、應收款項融資、應收賬款、其他應收款、債權投資、長期應收款、其他權益工具投資、其他非流動金融資產、借款、交易性金融負債、應付票據、應付帳款、其他應付款、租賃負債、應付債券及長期應付款等，各項金融工具的詳細情況說明見附註五。與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、與金融工具相關的風險－續

	期末餘額	期初餘額
金融資產		
以公允價值計量且其變動計入當期損益		
交易性金融資產	100,040,273	711,964,323
其他非流動金融資產	24,997,582	26,343,260
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益		
應收款項融資	379,930,781	761,050,910
其他權益工具投資	39,085,894	55,867,066
以攤餘成本計量		
貨幣資金	7,322,942,499	8,836,439,385
應收票據	278,706,448	145,430,152
應收賬款	1,337,440,333	956,580,152
其他應收款	422,718,044	356,013,351
債權投資	7,500,000	7,500,000
長期應收款	112,745,496	35,934,266
金融負債		
以公允價值計量且其變動計入當期損益		
應付債券(優先股)	134,588,821	128,126,596
以攤餘成本計量		
短期借款	735,709,769	642,946,608
應付票據	667,565,188	670,993,082
應付帳款	7,346,866,753	7,112,302,355
其他應付款	1,660,631,843	756,194,670
一年內到期的非流動負債	2,153,586,771	1,213,650,184
租賃負債	371,141,996	223,580,118
長期借款	6,225,805,838	5,081,924,506
應付債券(優先股除外)	3,301,697,934	3,199,734,024
長期應付款	1,254,007,357	463,257,160

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、與金融工具相關的風險－續

本集團採用敏感性分析技術分析風險變數的合理、可能變化對當期損益和股東權益可能產生的影響。由於任何風險變數很少孤立地發生變化，而變數之間存在的相關性對某一風險變數的變化的最終影響金額將產生重大作用，因此下述內容是在假設每一變數的變化是在獨立的情況下進行的。

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本集團經營業績的負面影響降低到最低水準，使股東及其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本集團風險管理的基本策略是確定和分析本集團所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

1.1 市場風險

1.1.1. 外匯風險

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

本集團總部財務部門負責監控集團外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險；為此，本集團可能會以簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約的方式來達到規避外匯風險的目的。於2022年半年度及2021年度，本集團未簽署任何遠期外匯合約或貨幣互換合約。

於2022年6月30日及2021年12月31日，本集團內記帳本位幣為非美元的公司持有的美元金融資產和美元金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

	期末餘額	期初餘額
貨幣資金	1,635,256,684	1,466,930,263
應收賬款	17,357,211	29,971,432
其他應收款	19,828,435	595,025
應付帳款	14,954,623	53,620,102
其他應付款	2,531,600	3,728,184
應付利息	4,095,608	7,824,865
應付股利	44,201,562	—
應付債券	134,588,821	128,126,596
借款	1,190,065,448	1,273,418,561

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、與金融工具相關的風險－續

1.1 市場風險－續

1.1.1.外匯風險－續

外匯風險敏感性分析

在其他變數不變的情況下，匯率可能發生的合理變動對當期損益和所有者權益的影響如下：

項目	匯率變動	本期		上期	
		對稅前利潤的影響	對股東權益的影響	對稅前利潤的影響	對股東權益的影響
美元	升值5%	14,100,233	10,575,175	24,015,251	18,011,438
美元	貶值5%	-14,100,233	-10,575,175	-24,015,251	-18,011,438

1.1.2.利率風險－現金流量變動風險

本集團因利率變動引起金融工具現金流量變動的風險主要與浮動利率的長期銀行借款有關，於2022年6月30日，本集團浮動利率的借款餘額為人民幣7,866,190,507元(2021年12月31日：人民幣5,863,740,824元)(詳見附註七(20)、附註七(28))。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團總部財務部門持續監控集團利率水準。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本集團尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本集團的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。本期本集團與招商銀行香港分行和滙豐銀行香港分行分別簽訂利率掉期協定，以降低利率風險。

利率風險敏感性分析

於2022年6月30日，在其他變數不變的情況下，以浮動利率計算的借款利率上升或下降100個基點，對當期稅前利潤和股東權益的影響如下：

項目利率變動	本期		上年	
	對稅前利潤的影響	對股東權益的影響	對稅前利潤的影響	對股東權益的影響
基準利率增加1%	-78,661,905	-58,996,429	-42,218,406	-31,663,804
基準利率減少1%	78,661,905	58,996,429	42,218,406	31,663,804

1.1.3.其他價格風險

本集團持有的分類為其他權益工具投資和其他非流動金融資產的投資在資產負債表日以公允價值計量。於2022年6月30日，本集團持有的其他權益工具投資和其他非流動金融資產的投資不重大，因此，本集團承擔的證券市場變動的風險不重大。

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、與金融工具相關的風險－續

1.2 信用風險

於2022年6月30日，可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產產生的損失，具體包括貨幣資金(附註七(1))、應收票據(附註七(3))、應收賬款(附註七(4))、應收款項融資(附註七(5))、其他應收款(附註七(7))、長期應收款及債權投資等。於資產負債表日，本集團金融資產的帳面價值已代表其最大信用風險敞口。

本集團的風險敞口分佈在不同地域且涉及多個客戶，因此本集團沒有重大的信用集中風險。於2022年6月30日，本集團對前五大客戶的應收賬款餘額為人民幣146,449,442元(2021年12月31日：人民幣86,924,239)，佔本集團應收賬款餘額的9%(2021年12月31日：7%)。除此之外，本集團無其他重大信用風險敞口集中於單一金融資產或有類似特徵的金融資產組合。

下表詳細說明了本集團金融資產和其他項目的信用風險敞口：

項目類別	附註	12個月內或整個 存續期的預期信用損失	帳面餘額
以攤餘成本計量的金融資產			
一 貨幣資金	附註七(1)	12個月內的預期信用損失	7,322,942,499
一 應收票據	附註七(3)	整個存續期的預期信用損失	278,706,448
一 應收賬款	附註七(4)	整個存續期的預期信用損失 (未發生信用減值)	1,449,319,629
		整個存續期的預期信用損失 (已發生信用減值)	97,367,601
		小計	9,148,336,177
一 其他應收款	附註七(7)	12個月內的預期信用損失	421,085,530
		整個存續期的預期信用損失 (已發生信用減值)	104,312,187
		小計	525,397,717
一 長期應收款		整個存續期的預期信用損失 (未發生信用減值)	112,745,496
一 債權投資		整個存續期的預期信用損失 (未發生信用減值)	7,500,000
		整個存續期的預期信用損失 (已發生信用減值)	2,000,000
		小計	122,245,496
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的金融資產			
一 應收款項融資	附註七(5)	12個月內的預期信用損失	379,930,781

本集團對應收賬款信用風險按金融資產組合分類進行管理。

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十、與金融工具相關的風險－續

1.2 信用風險－續

本集團銀行存款主要存放於信用評級較高的銀行，本集團認為其信用風險較低，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。

本集團認為所持有的銀行承兌匯票的承兌銀行信用評級較高，不存在重大的信用風險。

對於其他應收款，大部分屬於保證金、押金、股權收購定金及員工備用金，本集團認為其信用風險較低，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失；對於借款及代墊款項，本集團已根據對方單位的還款能力和還款意願適當計提了預期信用損失。

對於應收賬款，本集團設定相關政策以控制信用風險敞口。本集團基於對客戶的財務狀況、從協力廠商獲取擔保的可能性、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期和信用額度。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用額度等方式，以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。

1.3 流動風險

本集團設立內部資金池管理制度，通過與中國銀行、招商銀行、建設銀行及農業銀行等簽訂資金池管理協定，本公司每日定時或即時將部分子公司相關銀行帳戶的餘額上收至本公司的銀行帳戶，並對子公司銀行帳戶餘額實行限額管理，實現集團內資金統籌調配，提高資金規模效益，降低流動性風險。集團內各子公司負責其自身的現金流量預測。總部財務部門在匯總各子公司現金流量預測的基礎上，在集團層面持續監控短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備；同時持續監控相關財務指標是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

本集團持有的金融負債按未折現剩餘合同義務的到期期限分析如下：

	1年以內	1至2年	2至5年	5年以上	合計
短期借款	746,829,355	—	—	—	746,829,355
應付票據	667,565,188	—	—	—	667,565,188
應付帳款	7,346,866,753	—	—	—	7,346,866,753
其他應付款	1,660,631,843	—	—	—	1,660,631,843
長期借款	1,896,889,524	2,464,819,275	3,702,914,185	444,999,179	8,509,622,163
應付債券	102,639,159	102,639,159	3,376,872,512	145,908,318	3,728,059,148
長期應付款	408,716,452	652,429,848	264,563,634	14,847,144	1,340,557,078
租賃負債	104,485,649	85,682,495	217,125,663	165,700,488	572,994,295
合計	<u>12,934,623,923</u>	<u>3,305,570,777</u>	<u>7,561,475,994</u>	<u>771,455,129</u>	<u>24,573,125,823</u>

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

十一、公允價值的披露

1、以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

項目	期末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
一、持續的公允價值計量				
(一) 交易性金融資產	66,575,331	33,464,942	—	100,040,273
1. 以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產	66,575,331	33,464,942	—	100,040,273
(1) 債務工具投資				
(2) 權益工具投資	—	—	—	—
(3) 衍生金融資產				
(4) 利率掉期	—	33,464,942	—	33,464,942
(5) 短期持有的贊比亞少數股權	66,575,331	—	—	66,575,331
2. 指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	—	—	—	—
(1) 債務工具投資				
(2) 權益工具投資	—	—	—	—
(二) 其他債權投資				
(三) 其他權益工具投資	—	—	39,085,894	39,085,894
(四) 投資性房地產				
(五) 生物資產				
(六) 其他非流動金融資產	24,997,582	24,997,582		
(七) 應收款項融資	—	—	379,930,781	379,930,781
持續以公允價值計量的資產總額	91,572,913	33,464,942	419,016,675	544,054,530
(八) 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				

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十一、公允價值的披露 - 續

1、以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值 - 續

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	
(九) 應付債券	—	—	134,588,821	134,588,821
1. 優先股	—	—	134,588,821	134,588,821
持續以公允價值計量的 負債總額	—	—	134,588,821	134,588,821
二、非持續的公允價值計量				
非持續以公允價值計量的 資產總額				
非持續以公允價值計量的 負債總額				

2、持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

對於上述第一層次公允價值計量項目，根據2022年6月30日股票收盤價確定其市價。

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資訊

對於上述利率掉期，根據該利率掉期產品2022年6月30日市值通知書確定其公允價值。

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資訊

本集團持有的第三層次公允價值計量的項目如下：

項目	應收款項融資	其他權益工具投資	應付債券(優先股)
期末公允價值	379,930,781	39,085,894	134,588,821
估值技術	現金流量折現法	同行業上市公司比較法	現金流量折現法
輸入值	折現率-3.5%	流動性折扣-0.8	附註七(29)(3)

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十一、公允價值的披露 — 續

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

項目	2022年				2022年	
	1月1日	發行金額	本期新增	本期減少	計入 當期損益	計入其他 綜合收益
					當期損益總額	6月30日
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產						
— 其他權益工具投資	55,867,066	—	—	—	-16,781,172	39,085,894
— 應收款項融資	761,050,910	—	—	—	—	379,930,781
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債						
— 應付債券(優先股)	128,126,596	—	—	—	6,462,225	134,588,821

6、 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

本集團不以公允價值計量的金融資產和負債主要包括：貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、債權投資、長期應收款、銀行借款、應付票據、應付帳款、應付債券(優先股除外)和其他金融負債等，於2022年6月30日，公司的金融資產和金融負債的帳面價值與公允價值之間無重大差異。

十二、關聯方及關聯交易

1、 本企業的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對 本企業的 持股比例 (%)	母公司對 本企業的 表決權比例 (%)
Holchin B.V.	荷蘭阿姆斯特丹	設立公司和其他企業；收購、 管理、監督、轉讓法人、 公司、企業的股權和 其他權益	歐元100,000	41.46	41.46
華新集團有限公司	湖北省黃石市	製造、銷售水泥製品、 機械配件、房地產開發、 商業、服務等	人民幣 340,000,000	16.12	16.12

本企業的母公司情況的說明

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

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十二、關聯方及關聯交易 — 續

2、本企業的子公司情況

本企業子公司的情況詳見附註九、1。

3、本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註九、2。

4、其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
Holcim Ltd.	Holchin B.V.之最終控股公司
Mbeya Cement Company Limited	受Holcim Ltd.之控制
PanAfrican Cement	受Holcim Ltd.之控制
LafargeHolcim distribution	受Holcim Ltd.之控制
LAFARGE ASIA SDN BHD	受Holcim Ltd.之控制
FinancièreLafargeSAS	受Holcim Ltd.之控制
豪瑞建材(中國)有限公司	受Holcim Ltd.之控制
重慶拉法基水泥有限公司	受Holcim Ltd.之控制
都江堰拉法基水泥有限公司	受Holcim Ltd.之控制
拉法基中國水泥有限公司	受Holcim Ltd.之控制
Holcim Trading Ltd	受Holcim Ltd.之控制
Lafarge Industries South Africa (Pty) Ltd	受Holcim Ltd.之控制
Lafarge S.A.	受Holcim Ltd.之控制
Lafarge Cement Zimbabwe Limited	受Holcim Ltd.之控制
LafargeHolcim España S.A.U.	受Holcim Ltd.之控制
Bamburi Cement Limited	受Holcim Ltd.之控制
Hima Cement Ltd.	受Holcim Ltd.之控制
Holcim Group Services Ltd	受Holcim Ltd.之控制
Holcim Technology Ltd	受Holcim Ltd.之控制
湖北華新房地產有限公司	關聯自然人之關聯方
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

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十二、關聯方及關聯交易 — 續

5、關聯交易情況

(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

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
華新集團有限公司	綜合服務費	3,190,098	3,113,208
都江堰拉法基水泥有限公司	採購備件	601,593	—
LafargeHolcim distribution	材料採購	—	3,515,429
Mbeya Cement Company Limited	材料採購	468,154	—
Holcim Trading Ltd	材料採購	125,449	—
Lafarge Industries South Africa (Pty) Ltd	材料採購	404	—
Lafarge S.A.	材料採購	374,613	—
Lafarge Cement Zimbabwe Limited	材料採購	7,080	—
LafargeHolcim España S.A.U.	材料採購	667,129	—
Bamburi Cement Limited	材料採購	417,972	—
Hima CementLtd.	材料採購	1,980,531	—
Holcim Group Services Ltd	接受勞務	1,026,238	—

出售商品/提供勞務情況表

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	銷售備件	8,235,152	12,988,071
都江堰拉法基水泥有限公司	銷售包裝材料	1,135,938	—

(2) 關聯租賃情況

本公司作為承租方：

出租方名稱	租賃資產種類	支付的租金	
		本期發生額	上期發生額
湖北華新房地產有限公司	租用辦公樓	6,781,693	6,557,559

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十二、關聯方及關聯交易 — 續

5、關聯交易情況 — 續

(3) 關鍵管理人員報酬

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員報酬	10,522,057	40,866,650

6、關聯方應收應付款項

(1) 應收項目

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		帳面餘額	壞賬準備	帳面餘額	壞賬準備
應收賬款	西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	5,161,548	—	1,974,656	—
應收賬款	上海萬安華新水泥有限公司	1,009,216	—	1,009,216	—

(2) 應付項目

項目名稱	關聯方	期末帳面餘額	期初帳面餘額
預付帳款	Lafarge Cement Zimbabwe Limited	31,788	—
應付帳款	LafargeHolcim distribution	2,331,024	2,401,412
應付帳款	Holcim Trading Ltd	672,264	—
應付帳款	Lafarge Industries SouthAfrica (Pty) Ltd	801	—
應付帳款	Lafarge S.A.	471,701	—
應付帳款	LafargeHolcim EspañaS.A.U.	194,375	—
應付帳款	Bamburi Cement Limited	650,714	—
應付帳款	Holcim Group Services Ltd	512,364	—
應付帳款	Hima Cement Ltd.	3,224,831	—
應付帳款	Holcim Technology Ltd	825	—
其他應付款	西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	20,704,932	15,224,013
其他應付款	LAFARGE ASIA SDN BHD	410,394	410,394
其他應付款	華新集團有限公司	7,491	23,684

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十三、股份支付

1、以權益結算的股份支付情況

授予日權益工具公允價值的 確定方法	以授予日本公司股票價格作為基準確定公允價值
可行權權益工具數量的 確定依據	在等待期內每個資產負債表日，根據最新取得的可解鎖職工人數變動、公司業績條件和激勵物件個人績效考核評定情況等後續資訊做出最佳估計，修正預計可解鎖的權益工具數量。在可解鎖日，最終預計可解鎖權益工具的數量與實際可解鎖工具的數量一致。
本期估計與上期估計有重大 差異的原因	無
以權益結算的股份支付計入 資本公積的累計金額	145,056,171
本期以權益結算的股份支付 確認的費用總額	29,039,764

其他說明

於2020年9月25日，經2020年第二次臨時股東大會決議通過《關於公司2020-2022年核心員工持股計劃(草案)及其摘要的議案》，本公司向核心員工以零價格授予限制性股票合計22,689,338股。上述限制性股票由本公司出資從二級市場進行回購，回購的平均價格為每股人民幣26.88元。持股計劃包括A計劃和B計劃兩部分，其中A計劃指公司2020-2022期間的年度業績考核掛鈎的長期激勵計劃，包括A-0、A-1、A-2、A-3等四個批次，分期授予、分期考核、分期解鎖；B計劃指公司2020-2022年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。本集團截止2022年6月30日已完成授予A0計劃5,083,246股，A-0計劃限制性股票的限售期為限制性股票過戶至員工持股計劃名下之日起36個月、48個月、60個月，並分別按照33%、33%及34%的比例解除限售；截止2022年6月30日已完成授予A-1計劃1,161,328股，A-1計劃限制性股票的限售期為公告限制性股票過戶至員工持股計劃名下之日起24個月、36個月、48個月。截止2022年6月30日已完成A-2計劃-839,868股調整。截止2022年6月30日已完成授予B計劃14,880,609股；B計劃限售期為限制性股票過戶至員工持股計劃名下之日起48個月，100%達成考核目標時，解鎖比例為100%，90%達成考核目標時，解鎖比例為87.5%，80%達成考核目標時，解鎖比例為75%。

2、以現金結算的股份支付情況

公司承擔的、以股份或其他權益工具為基礎計算確定的負債的公允價值確定 方法	
負債中以現金結算的股份支付產生的累計負債金額	64,057,845
本期以現金結算的股份支付而確認的費用總額	—

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十三、股份支付 — 續

2、以現金結算的股份支付情況 — 續

其他說明

於2016年12月2日，經第八屆董事會第二十次會議審議通過的《華新水泥股份有限公司2017-2019年核心管理人員長期激勵計劃》，本公司基於2017年至2019年的績效考核達成情況，授予核心管理人員特定數量的虛擬業績股票，並於各個授予日起三年服務期屆滿後的結算日以現金方式支付與結算日股票價格等值之激勵獎金。結算日本公司股票價格若超出授予日股票價格的200%，按授予日價格的200%計算；結算日本公司股票價格若低於授予日本公司股票價格的50%，按授予日價格的50%計算。

十四、承諾及或有事項

1、重要承諾事項

資產負債表日存在的對外重要承諾、性質、金額

資本承諾

	期末餘額	期初餘額
已簽約但尚未於財務報表中確認的		
— 購建長期資產承諾	3,062,616,731	2,825,031,865
— 股權投資承諾	1,000,000,000	—

2、其他

未決訴訟

- (1) 於2020年9月，Moncement Building Materials LLC(以下簡稱「蒙古水泥」)向ICC申請仲裁，稱本集團於2013年至2017年通過簽訂EPC協定和相關補充協定總承包其水泥生產線建設項目，違反品質保證義務和維修義務，從而要求本集團賠償因違反品質保證義務和維修義務給其造成的損失和全部仲裁費用，損失金額USD35,724,579.38並按照10%年利率支付自仲裁申請之日起至實際支付之日的利息。本集團管理層認為：1.蒙古水泥聘請的諮詢公司出具的技術意見缺乏可信度，EPC合同中明確規定合同適用於中國建築標準，因此該技術意見依據的歐洲、蒙古和俄羅斯的建築規範不適用於本EPC協定；2.集團使用的鋼材等級符合EPC合同約定的中國建築規範的要求；3.集團設計使用的風荷載資料由蒙古水泥提供，符合EPC合同要求；4.蒙古水泥沒有提供任何證據證明預熱塔的幾個介面存在所謂的缺陷。截至本財務報表批准報出之日止，該仲裁案尚未開庭審理，管理層認為結果尚難以預計，不滿足經濟利益很有可能流出企業這一條件，因此沒有計提相應撥備。

十四、承諾及或有事項 — 續

2、其他 — 續

未決訴訟 — 續

- (2) 於2021年7月，本集團收到武漢仲裁委員會的仲裁通知書，事由為武漢市青山區國有資本投資運營控股集團有限公司(以下簡稱「青山國資運營公司」)向武漢仲裁委員會申請仲裁，稱其於2007年6月為本集團墊付在武漢市青山區投資建設水泥粉墨站及攪拌站項目的居民拆遷費用26,000,000元，並約定於2008年12月31日、2009年12月31日、2010年12月31日由本集團分期償還6,000,000元、10,000,000元、10,000,000元，其要求本集團償還本金26,000,000元並按照基準日利率0.021%支付自逾期還款日至實際支付日止的違約金。本集團認為根據2007年6月簽訂的借款協定約定，集團在青山區建設水泥碾磨廠，正式投產後享受國家相關稅費優惠政策，以返還的產品資源綜合利用增值稅作為還款的主要來源，獎勵資金作為還款補充，由增值稅返還部門和獎勵資金發放部門直接將資金轉入青山國資運營公司。由於青山國資運營公司未能妥善安置衛生防護區內的居民，導致水泥碾磨廠在建設時未通過環保檢查，無法開工生產經營。截至本財務報表批准報出之日止，仲裁委員會尚未宣佈仲裁結果，管理層認為結果尚難以預計，不滿足經濟利益很有可能流出企業這一條件，因此沒有計提相應撥備。

十五、資產負債表日後事項

1、其他資產負債表日後事項說明

依據本公司2021年第二次臨時股東大會審議通過的《關於2021年公開發行公司債券的議案》，2022年7月19日，本公司在上海證券交易所成功發行全國水泥行業首單低碳轉型掛鉤公司債券。本期債券發行規模人民幣9億元，分兩個品種發行。品種一發行規模5億元，期限為3年期，票面利率2.99%；品種二發行規模4億元，期限為5年期，票面利率3.39%。

十六、其他重要事項

1、分部資訊

(1) 報告分部的確定依據與會計政策

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

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六、其他重要事項 — 續

1、分部資訊 — 續

(2) 報告分部的財務資訊

按資產所在地劃分的非流動資產(註)：

地區	期末餘額	期初餘額
中國	35,388,452,430	30,701,575,970
中亞地區	2,859,922,813	1,655,462,979
非洲地區	913,063,341	1,925,165,724
柬埔寨	619,994,421	731,558,724
尼泊爾	1,008,158,870	957,030,129
合計	40,789,591,875	35,970,793,526

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

十七、母公司財務報表主要項目註釋

1、應收賬款

(1) 按賬齡披露

賬齡	期末帳面餘額	期初帳面餘額
1年以內		
其中：1年以內分項		
1-6個月	949,516,784	857,465,222
6-12個月	80,107,294	18,477,768
1年以內小計	1,029,624,078	875,942,990
1至2年	15,237,655	27,603,660
2至3年	7,100,967	3,599,573
3年以上	16,968,526	19,141,880
合計	1,068,931,226	926,288,103

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

十七、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

1、 應收賬款 — 續

(2) 按壞賬計提方法分類披露

類別	期末餘額					期初餘額				
	帳面餘額		壞賬準備			帳面餘額		壞賬準備		
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	帳面價值	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	帳面價值
按單項計提壞賬準備	1,011,036,497	95	19,280,273	2	991,756,224	895,248,506	97	20,108,874	2	875,139,632
按組合計提壞賬準備	57,894,729	5	4,622,661	8.00	53,272,068	31,039,597	3	2,880,911.00	9	28,158,686
其中:										
應收水泥類型	37,253,238	/	4,589,237	12	32,664,001	26,940,893	/	2,843,151	11	24,097,742
應收其他類型	20,641,491	/	33,424	0	20,608,067	4,098,704	/	37,760	1	4,060,944
合計	1,068,931,226	/	23,902,934	/	1,045,028,292	926,288,103	/	22,989,785	/	903,298,318

按組合計提壞賬準備:

組合計提項目: 應收水泥類型

名稱	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)
1-6個月	27,141,888	1,357,094	5
6-12個月	1,450,853	174,102	12
1至2年	8,433,114	2,867,259	34
2至3年	227,383	120,513	53
3年以上	—	—	—
合計	37,253,238	4,518,968	12

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十七、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

1、 應收賬款 — 續

(2) 按壞賬計提方法分類披露 — 續

組合計提項目：應收其他類型

單位：元 幣種：人民幣

名稱	期末餘額		計提比例 (%)
	應收賬款	壞賬準備	
1-6個月	18,233,192	—	—
6-12個月	1,851,230	—	—
1至2年	557,069	33,424	6
2至3年	—	—	—
3年以上	—	—	—
合計	<u>20,641,491</u>	<u>33,424</u>	—

(3) 壞賬準備的情況

類別	期初餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
應收賬款壞賬準備	22,989,785	3,586,640	-1,523,491	-1,150,000	23,902,934
合計	<u>22,989,785</u>	<u>3,586,640</u>	<u>-1,523,491</u>	<u>-1,150,000</u>	<u>23,902,934</u>

(4) 本期實際核銷的應收賬款情況

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	<u>1,150,000</u>

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

十七、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

1、應收賬款 — 續

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

項目	應收賬款 期末餘額	佔應收賬款 期末餘額 合計數的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
子公司A	53,170,633	5	—
子公司B	47,569,581	4	—
子公司C	41,127,671	4	—
子公司D	37,876,104	4	—
子公司E	36,917,877	3	—
合計	<u>216,661,866</u>	<u>20</u>	<u>—</u>

2、其他應收款

項目列示

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	—	—
應收股利	79,000,000	208,190,000
其他應收款	<u>4,343,864,140</u>	<u>4,108,876,529</u>
合計	<u>4,422,864,140</u>	<u>4,317,066,529</u>

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十七、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

2、其他應收款 — 續

項目列示 — 續

(1) 按賬齡披露

賬齡	期末帳面餘額	期初帳面餘額
1年以內		
其中：1年以內分項		
1年以內	1,374,362,491	1,326,758,452
1年以內小計	1,374,362,491	1,326,758,452
1至2年	1,060,382,046	1,103,184,328
2至3年	858,664,695	736,660,629
3年以上	1,097,397,464	989,226,736
減：信用損失準備	46,942,556	46,953,616
合計	4,343,864,140	4,108,876,529

(2) 按款項性質分類

款項性質	期末帳面餘額	期初帳面餘額
應收關聯方往來款	4,354,195,413	4,129,067,980
項目保證金及押金	36,048,109	22,797,458
其他	563,174	3,964,707
合計	4,390,806,696	4,155,830,145

(3) 壞賬準備的情況

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
其他應收款壞賬準備	<u>46,953,616</u>	<u>19,575</u>	<u>-30,634</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>46,942,557</u>
合計	<u>46,953,616</u>	<u>19,575</u>	<u>-30,634</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>46,942,557</u>

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十七、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

2、其他應收款 — 續

項目列示 — 續

(4) 按前款方歸集的前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他 應收款 期末餘額 合計數的比例 (%)
子公司F	子公司往來款	713,189,582	1年以內、1-2年、2-3年	16.24
子公司G	子公司往來款	453,621,075	1年以內、1-2年	10.33
子公司H	子公司往來款	351,064,584	1年以內、1-2年	8.00
子公司I	子公司往來款	239,622,819	1年以內、1-2年、3年以上	5.46
子公司J	子公司往來款	214,797,472	1年以內、1-2年	4.89
合計	—	<u>1,972,295,532</u>		<u>44.92</u>

3、長期股權投資

項目	期末餘額			期初餘額		
	帳面餘額	減值準備	帳面價值	帳面餘額	減值準備	帳面價值
對子公司投資	11,803,123,034	42,000,000	11,761,123,034	11,529,823,034	42,000,000	11,487,823,034
對聯營、合營企業投資	445,344,620	—	445,344,620	449,116,249	—	449,116,249
合計	<u>12,248,467,654</u>	<u>42,000,000</u>	<u>12,206,467,654</u>	<u>11,978,939,283</u>	<u>42,000,000</u>	<u>11,936,939,283</u>

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

十七、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

3、長期股權投資 — 續

(1) 對子公司投資

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	減值準備期末餘額
華新骨料有限公司	258,100,000			258,100,000	
華新紅塔水泥(景洪)有限公司	91,601,080			91,601,080	
華新環境工程(宜昌)有限公司	20,000,000			20,000,000	
華新環境工程有限公司	1,000,000,000			1,000,000,000	
華新(黃石)物流有限公司	20,000,000			20,000,000	
華新混凝土(武漢)有限公司	110,502,159	68,300,000		178,802,159	
華新混凝土有限公司	130,000,000	65,000,000		195,000,000	
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	99,437,031			99,437,031	
華新水泥(恩平)有限公司	674,058			674,058	
華新水泥(恩施)有限公司	40,200,000			40,200,000	
華新水泥(房縣)有限公司	30,124,664			30,124,664	
華新水泥(河南信陽)有限公司	200,000,000			200,000,000	
華新水泥(鶴峰)民族建材有限公司	44,700,483			44,700,483	
華新水泥(黃石)散裝儲運有限公司	20,000,000			20,000,000	
華新水泥(黃石)有限公司	680,000,000			680,000,000	
華新水泥技術管理(武漢)有限公司	20,000,000			20,000,000	
華新水泥(荊州)有限公司	70,800,000			70,800,000	
華新水泥科研設計有限公司	990,000			990,000	
華新水泥(昆明東川)有限公司	140,000,000			140,000,000	
華新水泥(冷水江)有限公司	180,000,000			180,000,000	
華新水泥(麻城)有限公司	65,000,000			65,000,000	
華新水泥(渠縣)有限公司	240,000,000			240,000,000	
華新水泥(桑植)有限公司	120,000,000			120,000,000	
華新水泥隨州有限公司	24,600,000			24,600,000	
華新水泥(萬源)有限公司	190,000,000			190,000,000	
華新水泥(武漢)有限公司	42,000,000			42,000,000	42,000,000
華新水泥(武穴)有限公司	300,000,000			300,000,000	
華新水泥(西藏)有限公司	50,000,000			50,000,000	
華新水泥(仙桃)有限公司	14,658,136			14,658,136	
華新水泥襄陽襄城有限公司	40,000,000			40,000,000	

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

十七、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

3、長期股權投資 — 續

(1) 對子公司投資 — 續

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	減值準備期末餘額
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	22,500,000			22,500,000	
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(株州)有限公司	340,000,000			340,000,000	
華新水泥(秭歸)有限公司	240,000,000			240,000,000	
華新(香港)國際控股有限公司	157,935,219			157,935,219	
華新新型建築材料有限公司	50,000,000			50,000,000	
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	
黃石華新包裝有限公司	60,229,648			60,229,648	
模里西斯薩默塞特投資有限公司	252,000,000			252,000,000	
武漢武鋼華新水泥有限責任公司	20,000,000			20,000,000	
雲南華新建材投資有限公司	977,000,000			977,000,000	
重慶華新參天水泥有限公司	253,300,000			253,300,000	
重慶華新地維水泥有限公司	73,000,000			73,000,000	
重慶華新鳳凰湖混凝土有限公司	40,000,000			40,000,000	
重慶華新天成混凝土有限公司	29,000,000			29,000,000	
重慶華新鹽井水泥有限公司	4,000,000			4,000,000	
黃石華新綠色建材產業有限公司	600,000,000			600,000,000	
華新(海南)投資有限公司	442,000,000	140,000,000		582,000,000	
合計	11,529,823,034	273,300,000		11,803,123,034	42,000,000

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十七、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

3、長期股權投資 — 續

(2) 對聯營、合營企業投資

投資單位	期初餘額	本期增減變動		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	356,957,328	-2,820,188	421,427	354,558,567
上海萬安華新水泥有限公司	92,158,921	-1,372,868	—	90,786,053
小計	<u>449,116,249</u>	<u>-4,193,056</u>	<u>421,427</u>	445,344,620
合計	<u>449,116,249</u>	<u>-4,193,056</u>	<u>421,427</u>	445,344,620

(3) 長期股權投資減值準備

	期末及期初餘額
子公司 — 華新水泥(武漢)有限公司	<u>42,000,000</u>

4、營業收入和營業成本

(1) 營業收入和營業成本情況

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主要業務	258,265,962	232,995,583	403,237,277	362,348,142
其他業務	<u>2,097,533,418</u>	<u>2,064,252,085</u>	<u>1,689,125,023</u>	<u>1,545,444,133</u>
合計	<u>2,355,799,380</u>	<u>2,297,247,668</u>	<u>2,092,362,300</u>	<u>1,907,792,275</u>

財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十七、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

5、投資收益

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	1,102,780,000	2,355,763,032
權益法核算的長期股權投資收益	-4,193,056	6,934,284
交易性金融資產在持有期間的投資收益	23,611,778	13,691,597
其他權益工具投資在持有期間取得的股利收入	—	-263,299
其他非流動金融資產持有期間取得的股利收入	917,725	—
合計	<u>1,123,116,447</u>	<u>2,376,125,614</u>

十八、補充資料

1、當期非經常性損益明細表

項目	金額
非流動資產處置損益	-4,960,646
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	55,813,845
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得的投資收益	40,077,522
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回	3,111,514
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-32,126,863
其他符合非經常性損益定義的損益項目	
減：所得稅影響額	11,459,039
少數股東權益影響額(稅後)	-364,138
合計	<u>50,820,470</u>

2、淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	5.75	0.77	0.77
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	<u>5.57</u>	<u>0.74</u>	<u>0.74</u>