



**華新水泥股份有限公司**  
**HUAXIN CEMENT CO., LTD.**

**HUAXIN CEMENT CO., LTD.\***  
**華新水泥股份有限公司**

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)  
股份代號：6655

**2023**  
**年 報**

# 重要提示

- 一、本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證年度報告內容的真實性、準確性、完整性，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二、公司全體董事出席第十屆董事會第三十一次會議。
- 三、安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司出具了標準無保留意見的審計報告。
- 四、公司執行董事兼總裁李葉青、主管會計工作負責人陳騫及會計機構負責人(會計主管人員)吳昕聲明：保證年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五、經本公司第十屆董事會第三十一次會議審議的2023年度利潤分配預案為：派發現金紅利每股人民幣**0.53**元(含稅)，不實施公積金轉增股本。
- 六、前瞻性陳述的風險聲明：本報告中所涉及的未來計劃、發展戰略等前瞻性描述不構成公司對投資者的實質承諾，敬請投資者注意投資風險。
- 七、公司不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金的情況。
- 八、公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。
- 九、重大風險提示：公司已在本報告中詳細描述了可能存在的風險，敬請查閱第五節經營情況討論與分析中關於公司可能面對的風險部分的内容。

# 目錄

	頁碼
一、 釋義	3
二、 公司簡介和主要財務指標	5
三、 公司業務概要	9
四、 董事會報告	13
五、 經營情況討論與分析	18
六、 重要事項	28
七、 股份變動及股東情況	33
八、 董事、監事、高級管理人員和員工情況	37
九、 公司治理暨企業管治報告	53
十、 公司債券相關情況	69
十一、 五年財務概要	72
十二、 獨立核數師報告書	73
十三、 財務報表	78
十四、 備查文件目錄	239
十五、 董事、監事及高級管理人員關於公司2023年年度報告的 書面確認意見	240

# 釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

AFR	指	可替代原燃材料
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
安永華明	指	安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)
中國	指	中華人民共和國
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
EBITDA	指	稅息折舊及攤銷前利潤
EPC	指	工程總承包
ESG	指	環境、社會及管治
聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
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》
豪瑞集團	指	<b>Holcim Limited</b>
香港	指	中國香港特別行政區
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
IT	指	信息技術
kgce/t.KK	指	千克標準煤/噸熟料
KPI	指	關鍵業績指標
NOx	指	氮氧化合物
中國會計準則	指	《中華人民共和國企業會計準則》
報告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日之期間
證券及期貨條例	指	證券及期貨條例(香港法例第571章)
上交所	指	上海證券交易所
上交所上市規則	指	《上海證券交易所股票上市規則》
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
董事	指	本公司董事
董事會	指	本公司董事會
監事會	指	本公司監事會
UHPC	指	超高強混凝土
VAP	指	高附加值產品
人民幣/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

# 公司簡介和主要財務指標

## (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)	汪曉瓊
聯繫地址	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	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
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
公司辦公地址的郵遞區號	430073
公司網址	www.huaxincem.com
電子信箱	investor@huaxincem.com

## (四) 信息披露及備置地地點

公司境內指定的信息披露報紙	中國證券報
中國證監會指定網站登載年度報告的網址	www.sse.com.cn
聯交所指定網站登載年度報告的網址	www.hkexnews.hk
公司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

# 公司簡介和主要財務指標

## (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

## (七) 其他相關資料

公司聘請的合規顧問	申萬宏源融資(香港)有限公司 香港皇后大道東1號太古廣場三座6樓
公司聘請的中國法律顧問	湖北松之盛律師事務所 湖北省武漢市洪山區歡樂大道9號正堂IBO時代1號樓18層
公司聘請的香港法律顧問	何韋律師行 香港中環遮打道18號歷山大廈27樓
公司聘請的境內會計師事務所名稱	安永華明
公司聘請的境內會計師事務所辦公地址 簽字會計師	中國北京市東城區東長安街1號東方廣場安永大樓17層01-12室 傅奕、何佩

## (八) 按中國會計準則編製的會計資料

### 1. 近三年主要會計資料

表一 單位：元

項目	2023年	2022年	本期比上年 同期增減(%)	2021年
營業收入	<b>33,757,087,272</b>	30,470,382,363	10.79	32,464,083,379
歸屬於上市公司股東的淨利潤	<b>2,762,116,715</b>	2,698,868,510	2.34	5,363,525,692
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性 損益的淨利潤	<b>2,322,113,737</b>	2,578,634,452	-9.95	5,304,878,118
經營活動產生的現金流量淨額	<b>6,235,555,071</b>	4,567,694,220	36.51	7,594,957,122

表二 單位：元

項目	2023年12月31日	2022年12月31日	本期末比上年 同期末增減(%)	2021年12月31日
歸屬於上市公司股東的淨資產	<b>28,932,949,847</b>	27,446,305,028	5.42	26,729,911,468
總資產	<b>68,800,268,263</b>	64,241,676,265	7.10	52,549,618,050

# 公司簡介和主要財務指標

## 2. 近三年主要財務指標

單位：元

主要財務指標	2023年	2022年	本期比上年	2021年
			同期增減(%)	
基本每股收益(元/股)	1.33	1.30	2.31	2.58
稀釋每股收益(元/股)	1.32	1.28	3.13	2.58
扣除非經常性損益後的基本每股 收益(元/股)	1.12	1.24	-9.68	2.55
加權平均淨資產收益率(%)	9.82	10.03	減少0.21個 百分點	21.30
扣除非經常性損益後的加權平均 淨資產收益率(%)	8.26	9.58	減少1.32個 百分點	21.07

## 3. 2023年分季度主要財務數據

單位：元

項目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
	(1-3月份)	(4-6月份)	(7-9月份)	(10-12月份)
營業收入	6,628,435,263	9,203,137,237	8,333,304,379	9,592,210,393
歸屬於上市公司股東的淨利潤	247,979,284	944,581,111	681,763,299	887,793,021
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性 損益後的淨利潤	233,723,270	936,736,152	653,068,339	498,585,976
經營活動產生的現金流量淨額	331,923,337	1,795,243,944	1,375,754,217	2,732,633,573



# 公司簡介和主要財務指標

## 4. 本報告期非經常性損益項目和金額

單位：元

非經常性損益項目	2023年金額	2022年金額	2021年金額
非流動資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	417,565,351	-9,115,921	-21,001,698
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外	130,241,913	145,424,252	98,101,667
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	-3,214,270	48,520,672	7,574,169
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回	8,439,948	4,682,180	10,361,223
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益	41,441,891	—	10,392,602
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-63,975,677	-36,288,768	-41,061,154
減：所得稅影響額	87,939,446	27,310,779	11,441,802
少數股東權益影響額(稅後)	2,556,732	5,677,578	-5,722,567
合計	<u>440,002,978</u>	<u>120,234,058</u>	<u>58,647,574</u>

## 5. 採取公允價值計量的項目

單位：元

項目名稱	期初餘額	期末餘額	當期變動	對當期利潤的影響金額
交易性金融資產	41,711,538	1,495,675	-40,215,863	-6,059,802
應收款項融資	527,248,935	746,018,692	218,769,757	—
其他權益工具投資	1,012,850,323	964,633,899	-48,216,424	—
其他非流動金融資產	25,067,265	26,807,920	1,740,655	-1,740,655
應付債券(優先股)	148,943,421	147,690,327	-1,253,094	-1,253,094
合計	<u>1,755,821,482</u>	<u>1,886,646,513</u>	<u>130,825,031</u>	<u>-9,053,551</u>

# 公司業務概要

## (一) 水泥行業概況

公司所處行業為建材行業，細分行業為建材。

2023年，面對複雜嚴峻的國際環境和艱巨繁重的國內改革發展穩定任務，中國經濟運行持續回升向好，高質量發展取得新成效，全年GDP增速為5.2%，經濟增長在世界主要經濟體中名列前茅。然而，中國房地產行業仍處於深度調整階段，拖累水泥需求的修復，水泥需求總量仍呈下降趨勢，全年水泥產量20.23億噸，全口徑同比下降5%。受需求下滑、競爭加劇的影響，全年水泥市場價格底部震盪運行，加之原燃材料成本高企，環保能耗約束力增強等多重不利因素衝擊，全年水泥行業利潤大幅下降，創近十六年來最低水準。（資料來源：國家統計局和中國水泥協會）

根據中國水泥協會信息研究中心統計，預計2023年水泥熟料產能利用率為59%，比2022年下降7個百分點。儘管全國多地加大錯峰生產力度，但水泥需求整體趨弱，市場競爭壓力增大，產能嚴重過剩依舊是當前水泥行業面臨的主要問題。

2023年，水泥及建材行業的針對性減碳、降耗政策相繼印發，助推行業的高質量發展。7月，中央審議通過了《關於推動能耗雙控逐步轉向碳排放雙控的意見》，強調從能耗雙控逐步轉向碳排放雙控，加強碳排放雙控基礎能力建設，健全碳排放雙控各項配套制度，為建立和實施碳排放雙控制度積極創造條件。10月，生態環保部先後發佈了《關於做好2023-2025年部分重點行業企業溫室氣體排放報告與核查工作的通知》和《溫室氣體自願減排交易管理辦法（試行）》，國家碳交易體系在快速構建中，水泥行業是優先納入全國碳核查工作的重點行業之一。12月，工信部等十部門聯合發佈了《綠色建材產業高質量發展實施方案》，指出綠色建材產業的綠色低碳和智慧製造水準需進一步提升。2024年1月，生態環境部印發的《關於推進實施水泥行業超低排放的意見》要求推動實施水泥熟料生產企業和獨立粉磨站超低排放改造。到2025年底前，重點區域取得明顯進展，力爭50%水泥熟料產能完成改造，區域內大型國有企業集團基本完成有組織、無組織超低排放改造；到2028年底前，重點區域水泥熟料生產企業基本完成改造，全國力爭80%水泥熟料產能完成改造。

隨著我國「雙碳」戰略的持續推進，對水泥行業的影響主要體現為：低碳發展成為水泥企業的生命線；低效產能逐步退出市場，行業結構進一步改善；推動行業節能降碳綠色發展，促進水泥企業延伸產業鏈；推動行業加大減碳技術、替代能源、超低排放、數智化等方面的投入，全面提升行業能效水準，推動行業高質量發展。

根據水泥網熟料產能百強榜顯示，截至2023年底，公司的熟料總產能位居全國第四，其中國內熟料產能位列全國第六，海外熟料產能排名全國第二。

## (二) 公司主要業務介紹和經營模式

### 1. 公司從事的主要業務

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

公司為中國製造業500強和財富中國500強企業。截至2023年底，公司具備水泥產能1.27億噸／年(粉磨能力，含聯營企業產能)、水泥設備製造5萬噸／年、商品混凝土1.22億方／年(含委託加工產能)、骨料2.77億噸／年、綜合環保牆材6.6億塊／年、加氣混凝土產品(磚、板)95萬方／年、砂漿162萬噸／年、超高性能混凝土40萬噸／年、民用幕牆掛板80萬平方／年、工業防腐瓦板300萬平方米／年、石灰70萬噸／年、水泥包裝袋7億隻／年及廢棄物處置1,632萬噸／年(含已獲環評批覆但尚未投產項目)的總體產能。

截至2023年底，水泥業務的收入佔公司營業收入的比例為57%，在公司的所有業務中居主導地位。非水泥業務穩步提升，已成為公司利潤的重要貢獻點。

### 2. 公司的經營模式

**管理模式：**公司建立起了「區域管理」+「業務運營」+「職能管理」的矩陣式、扁平化組織架構。通過成立技術研究院，「區域管理」(橫向)、「業務運營」(縱向)兩個不同維度落實公司的業務組合戰略，形成相互推動、相互支持，協同實現公司既定發展目標的高效運營模式。

**生產模式：**公司生產的產品採取以銷定產的生產組織方式，各分子公司以所在區域需求為導向制定年度生產經營計劃並組織生產。

**銷售模式：**公司實行總部統領並直接運營部分核心區域、工業園及工廠基地為單元運營管理、直銷與分銷並重的行銷模式，以追求質量為核心，精心做好品牌推廣和價值維護，不斷提高市場競爭力。

**採購模式：**公司推行「統購」+「智慧」的採購戰略。重要的原燃材料由總部統一採購，持續開發並維護直供戰略資源；所有辦公用品、IT耗材及部分工業品通過公司專屬「內部框協+外部電商」的採購商城，實現一站式自助採購；尚未納入統購及商城採購範疇的原燃材料、輔助材料、備品備件等通過總部標準化、流程化的數位化採購平台進行公開、透明、規範化地採購。

# 公司業務概要

## (三) 報告期內核心競爭力的變化

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

### 1、 規模及完整的產業鏈競爭優勢

自上市以來，公司通過持續的併購和投資新建，已在國內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、馬拉維、南非、莫桑比克和阿曼等11國佈局，形成了1.27億噸的水泥產能規模。同時，公司積極宣導並踐行「理性競爭、整合優化、環保轉型」的發展理念，依託水泥主業，穩健發展混凝土、骨料、環保牆材、水泥裝備與工程、水泥基新型建材材料及依託水泥窯進行協同利用的環保產業，在行業內較早實現了縱向一體化發展，是行業內少數擁有完整產業鏈、具備上下游全產業鏈一體化協同競爭優勢的企業。

### 2、 綠色、低碳發展優勢

公司堅持以「清潔我們的生活環境，提供信賴的建築材料」為企業使命，樹立全生命週期綠色低碳建築材料發展理念，將打造收益指標領先的低碳可持續發展行業先鋒作為公司的戰略目標。公司通過大量使用替代原燃料、實施綠色礦山、提升工業系統智慧化水準、開展水泥—骨料—牆材等一體化專案熱聯產降碳試點等，提前佈局減碳實踐，形成了綠色、低碳發展的競爭優勢。

截至2023年底，公司已累計安全生態化使用廢棄物衍生替代燃料近2,000萬噸，國內全部窯線合併替代燃料的熱替代率已達到23%，國內窯線綜合能耗達到標桿水準的佔比達到63%。在工信部組織的2023年度「國家級綠色工廠」遴選中，秭歸、萬源、參天、郴州、昭通、祿勸6家工廠被評為國家級綠色工廠。

### 3、 技術創新優勢

公司始終堅持「創新驅動發展，引領行業前沿」的理念，以工業實踐運用為出發點，通過引進和自主研發相結合，建立起了一整套完善的技術創新體系，培育出了一支實力雄厚的技術研發專業團隊，在行業中始終保持著領先的技術創新能力。公司目前不僅擁有成熟的水泥生產設備研發、設計、製造、安裝、運行、交鑰匙工程總承包能力，還具備水泥窯協同利用廢棄物的技術開發及其工業化生產的產業轉換能力。同時，依託行業領先的研發團隊和平台，積極拓展各類新型低碳建材產品，尤其是超高性能混凝土(UHPC)產品方面，通過深化應用場景研發，成功研製出超可隆®系列產品，已在橋樑隧道、工業防腐、建築裝飾、抗暴耐磨四大工程領域成功實現商業應用。

公司分別獲得2009年度和2016年度國家技術進步二等獎(該獎項的第一完成單位)。截至2023年底，公司擁有源於生產實踐的發明專利77項，實用新型專利130項。編製完成「低碳減氮超大規模水泥生產技術及裝備的開發與應用」申報材料，獲得2023年度世界水泥協會唯一的創新大獎。

## 4、商號和品牌優勢

公司擁有的「華新堡壘」商標為中國馳名商標，是中國最古老的水泥生產商標之一，百年老字型大小商號和品牌在業內享有很高的知名度與認同度。

2023年，公司以878.56億元的品牌價值位居2023年「中國500最具價值品牌」榜單第79位，連續第11年上榜，並位居2023年「亞洲品牌500強」第165位。公司連續第14年上榜《財富》中國500強排行榜，還名列中國製造業企業500強。此外，公司還入圍「2023年中國民營企業500強」和「2023年中國製造業民營企業500強」。

## 5、產品質量優勢

公司為全國「質量標桿」企業之一，是國內水泥行業中首家通過GB/T19001—ISO9001質量體系認證的企業，生產的全部15個水泥品種均為國家首批質量免檢產品，水泥產品在全國水泥質量評比中始終名列前茅。公司的水泥產品在人民大會堂、武漢長江大橋、京珠高速公路、青藏鐵路、三峽大壩、溪洛渡、白鶴灘等眾多國家標誌性建築及特大型工程項目中贏得廣泛讚譽。

## 6、戰略佈局優勢

公司國內的製造工廠大多數位於經濟有活力、市場需求量相對有保障的長江經濟帶、西部開發重點或熱點地區。在境外的工廠，規劃在「一帶一路」與中國友好的國家佈點建設。同時，公司在選擇工廠建設地時均遵循了「資源有保障、交通較便利、市場增長有潛力」的原則。在水泥基新材料業務的佈局、水泥窯協同利用的環保業務佈局上，充分地考慮其與水泥主業的關聯度、契合度和協同效應。公司在業務佈局、市場佈局上的統攬與協同形成了自己的戰略佈局優勢。

## 7、領先的智慧化管理優勢

二十多年以來，公司一直孜孜不倦地探索信息化發展之路。通過大力推進「傳統工業+數位化創新」的發展戰略，聚焦「工業智慧、商業智慧、管理智慧」三個閉環，聚焦降低成本、防控風險、提高效率，成功建設了水泥低碳製造智慧化體系、海外基礎數位化體系、沿江一體化戰略支撐體系、骨料智慧化生產體系等重大項目，有力支撐了公司戰略執行。

2023年，公司「水泥低碳製造智慧化關鍵技術創新與應用」專案獲得中國建材聯合會科技進步一等獎，成功入選「國家級智慧製造示範工廠」、工信部「2023年度工業和信息化質量提升典型案例」及「工業領域資料安全管理試點典型案例」、中國電子聯合會「2023年百項資料管理優秀案例」；武穴公司、恩施公司成功入選「湖北省智慧製造示範工廠」。

## 8、專業、穩定、高效的管理團隊優勢

高管領導力是公司發展戰略成功的關鍵。公司擁有一支理念先進、善於學習、執行力強、長期穩定的管理團隊，且多數成員具有超過20年的行業相關經驗。

# 董事會報告

董事會謹呈本公司之董事會報告和載於第73頁至第238頁之本公司及本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度經審核財務報表。

## (一) 報告期內投資情況

### 1. 對外股權投資總體分析

單位：元

科目	本期期末數	上期期末數	變動比例(%)
其他權益工具投資	964,633,899	1,012,850,323	-4.76
其他非流動金融資產	26,807,920	25,067,265	6.94
長期股權投資	512,863,351	438,886,647	16.86

### 2. 報告期內本公司不存在主要子公司股權變動導致合併範圍變化的情況

### 3. 以公允價值計量的金融資產

單位：元

資產類別	期初數	計入權益的		本期計提的 減值	本期 購買金額	本期出售/ 贖回金額	其他變動	期末數
		本期公允價值 變動損益	累計公允 價值變動					
股票	25,067,265	1,740,655	-	-	-	-	-	26,807,920
其他	41,711,538	-6,059,802	-	-	3,200,000,000	3,200,000,000	-34,156,061	1,495,675
合計	66,778,803	-4,319,147	-	-	3,200,000,000	3,200,000,000	-34,156,061	28,303,595

### 4. 主要控股子公司及參股公司

單位：元

公司名稱	主要產品或服務	註冊資本	總資產	淨資產	淨利潤	營業收入
華新水泥(武穴)有限公司	生產及銷售水泥	300,000,000	2,818,741,684	1,966,011,264	464,960,252	2,415,036,770
華新綠色建材(武穴)有限公司	生產及銷售骨料	500,000,000	1,426,862,899	845,421,805	312,238,245	1,080,618,963
華新水泥吉紮克有限責任公司	生產及銷售水泥	3000萬美元	680,611,904	628,475,459	229,784,396	682,228,912

## (二) 利潤分配政策及執行情況

### 1. 公司現金分紅政策的制定及執行情況

2023年5月22日，公司2022年年度股東大會審議通過公司2022年度利潤分配方案，即以2022年末公司總股本2,096,599,855股，扣除公司回購專用證券賬戶中股份後的股份餘額1,649,977股後的股份2,094,949,878股為基數，向全體股東0.51元/股(含稅)分配現金紅利，合計分配1,068,424,437.78元，餘額轉入未分配利潤。2022年度，不實施資本公積金轉增股本方案。

2023年5月24日，公司發佈H股《派付截至2022年12月31日止年度之末期股利》，2023年6月14日，公司發佈A股《2022年年度權益分派實施公告》，分別明確了派發公司H股、A股現金紅利的實施事宜。

公司2022年度利潤分配方案未發生調整，於2023年7月21日實施完畢

### 2. 本次利潤分配預案

2023年度，本公司實現淨利潤為2,482,299,167元、合併後歸屬於母公司股東的淨利潤為2,762,116,715元。截止2023年12月31日母公司可供分配利潤為9,921,766,405元。

董事會擬定：以2023年末公司總股本2,078,995,649股為基數，向全體股東按0.53元/股(含稅)分配現金紅利，餘額轉入未分配利潤。2023年度，不實施資本公積金轉增股本方案。

就本公司所知，截至本報告發佈之日，不存在有關股東放棄或同意放棄2023年度擬分配之股息的安排。

上述利潤分配方案需提呈二零二三年度股東週年大會審議批准。二零二三年度股東週年大會通知將公佈本公司召開二零二三年度股東週年大會日期及相關的暫停辦理H股股份過戶登記安排以及末期股息的暫停辦理H股股份過戶登記安排，並將於適當時候刊發。

## (三) 股息

本公司董事會建議派發二零二三年末期股息每股人民幣0.53元(含稅)，待本公司股東週年大會批准。上述建議末期股息預期將於2024年7月19日前向本公司股東派付。

## (四) 稅項

有關稅項的詳情列載於根據中國會計準則編製財務報表附註四「稅項」及附註五「合併財務報表項目註釋」中的附註19、附註26、附註45、附註57。

# 董事會報告

## (五) 主要客戶和供應商

### 1. 本公司主要銷售客戶情況

前五名客戶銷售額128,412萬元，佔年度銷售總額3.8%；其中前五名客戶銷售額中關聯方銷售額0元，佔年度銷售總額0%。

報告期內本公司不存在向單個客戶的銷售比例超過總額的50%或嚴重依賴於少數客戶的情形。以下表格展示了前五名客戶在報告期內的銷售額以及佔年度銷售總額的比例：

單位：萬元

序號	客戶名稱	銷售額	佔年度銷售總額比例(%)
1	客戶A	64,814	1.9
2	客戶B	22,332	0.7
3	客戶C	14,271	0.4
4	客戶D	13,560	0.4
5	客戶E	13,435	0.4
	合計	<u>128,412</u>	<u>3.8</u>

### 2. 本公司主要供應商情況

前五名供應商採購額258,779萬元，佔年度採購總額12.2%；其中前五名供應商採購額中關聯方採購額0萬元，佔年度採購總額0%。

報告期內本公司不存在向單個供應商的採購比例超過總額的50%或嚴重依賴於少數供應商的情形。以下表格展示了前五名供應商在報告期內的採購額以及佔年度採購總額的比例：

單位：萬元

序號	供應商名稱	採購額	佔年度採購總額比例(%)
1	供應商A	138,578	6.5
2	供應商B	50,533	2.4
3	供應商C	28,648	1.3
4	供應商D	22,070	1.0
5	供應商E	18,950	1.0
	合計	<u>258,779</u>	<u>12.2</u>

本集團董事、監事或彼等各自的緊密聯繫人(定義見聯交所上市規則)或就董事會所知持有本公司5%以上已發行股份數目的股東概無於截至2023年12月31日止年度的本集團五大客戶或五大供應商中擁有任何權益。



## (六) 研發投入

單位：元

本期費用化研發投入	301,098,955
本期資本化研發投入	23,795,650
研發投入合計	324,894,605
研發投入總額佔營業收入比例(%)	0.96
研發投入資本化的比重(%)	7.3

## (七) 土地租賃、不動產、廠場和設備

截至2023年12月31日止年度內，本公司土地租賃、不動產、廠場和設備的變動情況載於根據中國會計準則編製之財務報告附註五(15)。

## (八) 總資產

截至2023年12月31日止，本集團根據中國會計準則所確定的總資產約為688.0億元，比上年末增加了約45.6億元。

## (九) 儲備

本公司及本集團截至2023年12月31日止年度各項儲備之變動情況載於根據中國會計準則編製之財務報告的權益變動表及其附註五(37)~(43)。

於二零二三年十二月三十一日，本公司儲備賬中約有人民幣24,703,292,620元可供分派。

## (十) 存款、貸款及資本化利息

本集團截至2023年12月31日止之貸款詳情載於按中國會計準則編製之財務報告附註五(21)、(28)、(29)。本集團截至2023年12月31日止之存款銀行皆為資信良好的商業銀行。本集團沒有任何到期不能提取的定期存款。報告期內在工程資本化利息為0.14億元，詳情刊載於根據中國會計準則編製之財務報告附註五(14)。

## (十一) 匯率風險及相關金融工具對沖

本集團面臨交易性的匯率風險。此類風險由於經營單位以其記賬本位幣以外的貨幣進行的銷售或採購所致。此外，本集團存在源於外幣借款的匯率風險敞口。

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2023年度，本集團簽署了一定的遠期外匯合約。

# 董事會報告

## (十二) 業務審視、展望及主要風險因素

有關本集團的業務審視、2023年展望及主要風險因素，請參考本年報「三、公司業務概要」及「五、經營情況討論與分析」兩個章節。

## (十三) 足夠的公眾持股量

根據本公司所得的公開資料，以及在各董事的認知範圍內，董事會確認於本報告日，本公司維持了足夠的公眾持股量。

## (十四) 遵守法律法規情況

作為在中國大陸和香港兩地上市的公眾公司，本公司嚴格按照《中華人民共和國公司法》、《上市公司治理準則》、聯交所上市規則附錄C1《企業管治守則》及《企業管治報告》等境內外上市地的法律、法規以及規範性文件的要求與公司章程的規定，制定並不斷完善各項規章制度，以規範公司運作，致力於不斷維護和提升公司良好的市場形象。

# 經營情況討論與分析

## (一) 經營發展概述

2023年，受基建投資增速趨緩，房地產行業修復緩慢，環保能耗等相關政策約束力度不斷加大等因素影響，中國建材行業持續「寒冬」。在此背景下，公司穩中求進，全面深化落實續「一體化轉型、海外發展、新型建材業務拓展、傳統工業+數位化創新」戰略，砥礪奮進，經營業績逆勢向上，取得了極為不易的成績。

- 堅定實施一體化戰略，堅持現金為王的經營模式，嚴控資金風險，完成應收賬款年度控制目標，應收賬款率持續保持行業領先。
- 加強成本對標管理，提升整體成本競爭力。年度水泥成本下降**10.29%**，其中國內水泥成本同比下降**12.79%**。
- 持續科技創新，深入推動綠色低碳發展。年度累計使用替代燃料**437萬噸**，較上年增加**50萬噸**；集團合併熱值替代率達到**20%**，較2022年提升**6個百分點**，其中國內實現**23%**，較2022年上升**7個百分點**。國內窯線綜合能耗**94.7kg/tcl**，達到標桿水準的窯線**33條**，佔比達到**63%**。國內噸水泥二氧化碳直接排放（範圍1）強度降至**576.47**千克。在工信部組織的2023年度續「國家級綠色工廠」遴選中，稀歸、萬源、參天、郴州、昭通、祿勸等**6家**工廠被評為國家級綠色工廠。
- 骨料業務年內新增產能**6,700萬噸**，年產能達**2.77億噸**。公司高質量機製砂正式投產，年度骨料協力廠商銷量**1.31億噸**，同比增長**100%**。
- 混凝土業務全面展開，全年發展混凝土新網站合計**23家**，產能已達到**1.22億方**（含委託加工產能），銷量達到**2,727萬方**，同比增長**66%**。
- 海外發展取得突破。成功完成對Oman Cement Company SAOG **64.66%**股權、Natal Portland Cement Company (Pty) Ltd. **100%**股權的收購，公司海外業務拓展到中東及南部非洲地區，加之坦桑尼亞馬文尼公司二期**4,500噸/日**水泥熟料生產線項目投產，合計新增產能**854萬噸/年**，截至2023年底，公司海外有效水泥粉磨能力已達**2,091萬噸/年**。
- 數位化建設穩步推進，助力公司戰略落地。成功在國內**8家**工廠實施水泥低碳製造智慧化體系，在海外工廠建設海外基礎數位化體系，建成沿江一體化多業務協同的數位化運營支持、骨料智慧化生產體系等重要項目，有力支撐了公司戰略執行。
- 信用評級保持穩定，融資成本保持低位。中誠信國際跟蹤債項及評級結果為**AAA**，穆迪確認華新水泥維持續「Baa1」發行人評級。緊跟貸款市場報價利率（LPR）降融資成本，報告期累計下調**156億元**存量貸款至最新LPR，新增融資成本降至**3.21%**。
- 持續獲得社會認可。大比例替代化石燃料技術入選原材料工業**2023**二十大先進適用低碳技術，生活垃圾預處理及黃石公司替代燃料節能案例進入國家節能中心第四屆重點節能技術應用典型案例，續「水泥低碳製造智慧化關鍵技術創新與應用」專案獲得中國建材聯合會科技進步一等獎，成功入選續「國家級智慧製造示範工廠」，工信部續「2023年度工業和信息化質量提升典型案例」及續「工業領域資料安全管理試點典型案例」。

# 經營情況討論與分析

## (二) 報告期內主要經營情況

### 1. 主營業務分析

#### 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	33,757,087,272	30,470,382,363	10.79
營業成本	24,741,414,727	22,481,901,607	10.05
銷售費用	1,518,891,019	1,371,820,965	10.72
管理費用	1,819,305,056	1,582,539,460	14.96
財務費用	698,520,798	458,488,171	52.35
研發費用	301,098,955	78,162,783	285.22
經營活動產生的現金流量淨額	6,235,555,071	4,567,694,220	36.51
投資活動產生的現金流量淨額	-6,453,904,653	-8,383,336,829	23.02
籌資活動產生的現金流量淨額	-951,747,856	1,771,835,223	-153.72

財務費用變動原因說明：利息支出增加。

經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：本年盈利增加所致。

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：償還到期借款增加。

### 2. 收入和成本分析

#### 業務分產品情況

單位：元

主營業務分產品情況						
分產品	營業收入	營業成本	毛利率(%)	營業收入比	營業成本比	毛利率比
				上年增減	上年增減	上年增減
				(%)	(%)	(%)
水泥	18,331,734,881	13,425,727,572	26.76	-2.64	-3.72	增加0.82個百分點
混凝土	7,652,223,198	6,467,900,216	15.48	49.08	49.68	減少0.33個百分點
骨料	5,363,828,939	2,902,999,002	45.88	75.01	111.76	減少9.39個百分點
商品熟料	947,002,919	843,819,065	10.90	-46.14	-46.50	增加0.60個百分點
其他	1,462,297,335	1,100,968,872	24.71	-13.2	-13.17	減少0.02個百分點
合計	33,757,087,272	24,741,414,727	26.71	10.79	10.05	增加0.49個百分點

# 經營情況討論與分析

## 業務分地區情況

單位：元

分地區	營業收入	營業收入比
		上年增減(%)
華東地區	6,816,096,064	25.46
華中地區	11,694,525,821	1.40
華南地區	726,857,232	24.24
西南地區	9,030,192,677	3.84
境外	5,489,415,478	29.99
合計	<u>33,757,087,272</u>	<u>10.79</u>

## 產銷量情況分析表

主要產品	單位	生產量	銷售量	庫存量	生產量比	銷售量比	庫存量比
					上年增減(%)	上年增減(%)	上年增減(%)
水泥	萬噸	6,526	5,818	166	10.57	6.38	0.61
熟料	萬噸	5,243	372	306	3.27	-34.85	33.35
骨料	萬噸	17,779	13,137	382	78.15	99.69	4.23
混凝土	萬方	2,727	2,727	—	66.39	66.39	不適用

註：本公司混凝土產品部分使用了本公司自產的水泥及骨料。

於報告期內營業收入同比增加32.87億元，其中水泥及熟料銷量增加150萬噸(2.48%)，平均價格較去年有所下降，收入減少13.09億元；混凝土銷量增長1,088萬方(66%)，銷量增長抵消價格下降33元/方(-10%)的影響，收入增長25.19億元；骨料銷量增長6,558萬噸(100%)，銷量增長抵消價格下降6元/噸(-12%)的影響，收入增長22.99億元。

於報告期內營業成本較上年同期增加22.59億元，其中混凝土及骨料銷量同比大幅上升，成本增加36.79億元；水泥及熟料因能源成本下降，成本減少12.52億元。

於報告期內水泥及熟料綜合銷售價格與上年同期略有下降，但能源成本亦有所下降，毛利率較上年同期增長1.37個百分點，由此公司2023年銷售毛利率較上年同期增加0.49個百分點。

分地區來看，雖然國內水泥及熟料銷量有所下滑，但因混凝土及骨料銷量大幅上升，各地區的營業收入均有所增長；隨著海外併購及設備改造的完成，境外收入增長達30%。

# 經營情況討論與分析

## 成本費用分析

### 分產品情況

單位：元

分產品	成本構成項目	本期金額	本期佔		上年同期		本期金額較 上年同期 變動比例(%)
			總成本 比例(%)	上年同期金額	佔總成本 比例(%)	比例(%)	
水泥	原材料	1,833,027,915	13.7	1,516,099,305	10.9	20.9	
	燃料和動力	7,635,120,047	56.9	8,304,767,922	59.6	-8.1	
	折攤	1,013,868,363	7.6	1,154,040,629	8.3	-12.1	
	人力及其他	2,943,711,247	21.8	2,969,750,795	21.4	-0.9	
熟料	原材料	58,417,908	6.9	97,854,807	6.2	-40.3	
	燃料和動力	569,638,378	67.5	1,081,584,546	68.6	-47.3	
	折攤	65,597,152	7.8	119,731,427	7.6	-45.2	
	人力及其他	150,165,627	17.8	277,990,375	17.6	-46.0	
混凝土	原材料	3,980,483,868	61.5	3,229,409,283	74.7	23.3	
	燃料和動力	264,493,079	4.1	30,591,619	0.7	764.6	
	折攤	450,460,019	7.0	115,748,201	2.7	289.2	
	人力及其他	1,772,463,250	27.4	945,513,902	22.0	87.5	
骨料	原材料	256,138,557	8.8	105,114,342	7.7	143.7	
	燃料和動力	290,369,055	10.0	127,654,708	9.3	127.5	
	折攤	861,664,269	29.7	253,509,582	18.5	239.9	
	人力及其他	1,494,827,121	51.5	884,585,859	64.5	69.0	

### 按中國會計準則編製的主要費用項目變動

單位：元

項目	本期數	上年同期數	變動比例(%)
銷售費用	1,518,891,019	1,371,820,965	10.72
管理費用	1,819,305,056	1,582,539,460	14.96
財務費用	698,520,798	458,488,171	52.35

報告期財務費用較上年同期增加52.35%，主要為利息支付增加。

### 3、 盈利狀況分析

單位：元

項目	本期數	上年同期數	變動比例(%)
營業利潤	4,351,500,618	4,022,570,540	8.18
利潤總額	4,326,247,137	3,988,085,596	8.48
歸屬於上市公司股東的淨利潤	2,762,116,715	2,698,868,510	2.34

# 經營情況討論與分析

於報告期內，本公司克服國內水泥需求持續下滑的不利影響，海外發展取得突破，水泥銷量同比略有增長；同時，一體化發展成效顯著，骨料及混凝土銷量大幅提升。本集團實現利潤總額與上年同期相比增加3.38億元，其中歸屬於公司股東的淨利潤與上年同期相比增加0.63億元。

## 4、財務狀況

### 資產及負債狀況

單位：元

項目名稱	本期期末數		上期期末數		本期期末金額 較上期期末 變動比例(%)	情況說明
	本期期末數	佔總資產的 比例(%)	上期期末數	佔總資產的 比例(%)		
交易性金融資產	1,495,675	—	41,711,538	0.06	-96.41	相關金融產品平倉
應收賬款	2,259,496,157	3.28	1,382,631,200	2.15	63.42	混凝土業務規模擴大
其他應收款	747,268,432	1.09	477,956,891	0.74	56.35	資產處置應收款增加
其他流動資產	1,459,951,396	2.12	677,454,529	1.05	115.51	增加定期存款
長期應收款	80,976,447	0.12	131,594,447	0.20	-38.47	收回到期借款
在建工程	3,614,814,430	5.25	6,575,465,631	10.24	-45.03	億噸砂等項目投產後轉入固定資產
使用權資產	1,680,707,457	2.44	979,311,070	1.52	71.62	混凝土業務經營規模擴大，資產租賃增加
開發支出	69,333,195	0.10	45,429,082	0.07	52.62	智能化研發投入增加
遞延所得稅資產	554,133,589	0.81	387,429,400	0.60	43.03	稅務虧損及海外併購所致增加
應付職工薪酬	312,414,840	0.45	131,081,719	0.20	138.34	經營規模及員工數量擴大，短期激勵增加
一年內到期的非流動負債	6,720,902,895	9.77	4,427,049,341	6.89	51.81	部分公司債即將到期
租賃負債	1,348,727,671	1.96	759,905,754	1.18	77.49	混凝土業務經營規模擴大，資產租賃增加
長期應付款	330,821,706	0.48	2,837,076,467	4.42	-88.34	償付到期採礦權出讓價款
預計負債	757,554,644	1.10	442,260,626	0.69	71.29	礦山復墾費準備增加
遞延所得稅負債	1,123,626,046	1.63	586,568,845	0.91	91.56	海外併購所致增加
減：庫存股	62,203,991	0.09	610,051,971	0.95	-89.80	部分回購股份行權或無法歸屬而註銷
其他綜合收益	-548,746,925	-0.80	-175,257,484	-0.27	213.11	境外子公司貨幣相對人民幣貶值
專項儲備	63,717,385	0.09	37,644,851	0.06	69.26	安全生產費結餘

# 經營情況討論與分析

## 截至報告期末主要資產受限情況

單位：元

貨幣資金	479,349,366
固定資產	5,325,242
無形資產	5,735,966

## 資金來源分析

本公司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年內到期	<b>3,006,336,175</b>	2,786,503,163
1-2年內到期	<b>3,403,929,002</b>	2,421,597,318
2-5年內到期	<b>4,497,586,168</b>	4,206,408,619
5年以上到期	<b>721,504,545</b>	654,082,887
合計	<b><u>11,629,355,890</u></b>	<b><u>10,068,591,987</u></b>

截至報告期末，本公司累計銀行貸款餘額為116.29億元，較年初增加15.61億元，主要是因為報告期內經營規模擴大及項目建設借款增加所致。

除上述借款外，本公司還有1-5年內到期的公司債券51.16億元。

## 流動性分析

單位：元

項目	本期期末數	上期期末數	變動比例(%)
有息負債	<b>16,957,076,310</b>	14,494,878,839	16.99%
資產負債率	<b>51.60%</b>	52.00%	下降0.39個百分點



# 經營情況討論與分析

於報告期末公司有息負債較年初增長16.99%，主要由於增加項目相關長期借款及公司債。資產負債率有所優化，同比下降0.39個百分點。

## 現金流分析

單位：元

項目	本期數	上年同期數	變動比例(%)
經營活動產生的現金流量淨額	6,235,555,071	4,567,694,220	36.51
投資活動產生的現金流量淨額	-6,453,904,653	-8,383,336,829	23.02
籌資活動產生的現金流量淨額	-951,747,856	1,771,835,223	-153.72

於報告期經營活動現金流量淨額與上年同期相比增加了16.68億元，主要為本年盈利增加所致。

於報告期投資活動現金淨流出與上年同期相比減少了19.29億元，主要為資產購置、工程建設支出等投資活動同比減少。

於報告期籌資活動現金淨流量與上年同期相比減少27.24億元，主要為償還到期借款增加。

## (三) 2024年展望

### 1、 行業格局和趨勢

#### 國內建材行業宏觀形勢

2024年是實施「十四五」規劃的關鍵一年。2023年12月中央經濟工作會議再次明確2024年要圍繞推動高質量發展，突出重點，把握關鍵，紮實做好經濟工作。堅持穩中求進、以進促穩、先立後破。結合政府全面落實「碳达峰、碳中和」工作實現「3060」目標的要求，2024年中國水泥行業機遇和挑戰並存，行業展望如下：

國內建材整體需求仍難有回升。由於外部不穩定不確定因素依然較多，中國經濟回升向好基礎仍需鞏固。基建投資仍將是2024年經濟穩增長的重要發力點，但房地產市場整體仍處於深度調整期，儘管有保障性住房建設、「平急兩用」公共基礎設施建設、城中村改造等工程在推進，但實際新開工面積、開發投資或將繼續回落，預計2024年國內水泥、骨料、混凝土等建材的需求仍難有回升，但中國仍是全球最大的建材市場，建材消費量在全球的佔比超過50%。

水泥行業產能過剩加劇，行業供給側改革亟需新的途徑。水泥需求減弱導致產能過剩問題越發凸顯，解決產能嚴重過剩問題是當前行業供給側結構性改革的重點。通過實施常態化錯峰生產、限電、環保加碼等措施來壓縮水泥生產已經不能扭轉當前供需失衡的局面，亟待通過能耗雙控、碳排放雙控等新路徑加速行業低效過剩產能的出清，行業集中度的提升是最終的唯一途徑。

節能減排、綠色低碳、數字智能及產業鏈延伸已成為行業高質量發展的主導方向。隨著我國「雙碳」工作的持續推進，水泥行業將加快綠色化、智能化、數字化的轉型升級發展。水泥行業領軍企業將持續拓展產業鏈，加大科技創新的投入，推進行業協同處置利用固體廢物、數字化轉型發展和佈局新能源，顯著提升能效利用水準和資源綜合利用水準，而能效、排放指標不達標的低效水泥產能則會逐步退出。

# 經營情況討論與分析

生產成本高企，水泥價格承壓，市場競爭加劇，行業效益不容樂觀。能源市場的不確定性，導致水泥企業生產成本高企；加之能耗、降碳、超低排放、安全、環保、礦山整治等合規要求不斷提高帶來的技改投入增加，致使企業各種生產要素成本持續上升。在水泥市場需求下滑而過剩產能未能有效出清的環境下，過度競爭的狀況將會不時出現。

## 相關國際市場的宏觀行業形勢

按照國際貨幣基金組織預測，2024年全球經濟顯示出弱復蘇改善跡象，地區經濟發展分化明顯。其中亞洲新興和發展地區經濟增速預計表現亮眼，中東和東亞地區以及撒哈拉以南非洲地區經濟增速預計也將表現不俗。本公司海外業務所在國經濟發展預計領先地區平均水準，有望實現較好發展態勢。其中塔吉克、烏茲別克、柬埔寨、坦桑尼亞、莫桑比克經濟預計今明兩年將實現5%以上的較快速度發展。

根據國際行業研究機構On Field的問卷調查資料，預計2024年剔除中國的全球水泥需求同比增加2.4%，主要受印度、中東和非洲水泥需求增長推動所致。本公司海外業務所在國水泥需求大多保持增長態勢。

## 2、 公司發展戰略

2024年，本公司將繼續弘揚「誠信、奉獻、求實、創新」的企業文化，堅持「安全第一、客戶至上、結果導向、誠實守信、創新發展、以人為本」的價值觀，追逐「美好的世界從我們開始」的公司願景，秉承「清潔我們的生活環境，提供信賴的建築材料」為企業使命，樹立「全生命週期綠色低碳建築材料」發展理念，統一思想、明確目標、找准路徑、堅決落實，紮實推進「一體化轉型發展、海外發展、新型建材業務拓展、傳統工業+數字化創新」四大戰略，加快綠色化智能化國際化轉型，勇當低碳可持續發展行業先鋒，推動百年華新從國內行業領先向世界一流跨國企業邁進。

## 3、 經營計劃

### 2023年經營計劃完成情況

2023年，公司沉著應對行業需求下滑、市場競爭慘烈等不利局面，全年水泥及熟料銷量完成預算的109%，混凝土銷量完成預算的109%，骨料銷量完成預算的101%，環保業務總處置量完成預算的78%，實現營業收入337.57億元，完成年度預算的97.39%。

2023年，本公司實際總體投資的預算完成率為62.88%。

2023年末，總資產規模為688億元，公司資產負債率為51.6%。

### 2024年經營計劃

2024年，本公司計劃銷售水泥及熟料約6,300萬噸，銷售骨料1.56億噸，銷售混凝土3,052萬方，環保業務總處置量428萬噸，總收入預計達到371億元。

2024年本公司計劃資本性支出約69億元，重點集中於骨料、混凝土、海外水泥的產能及替代燃料建設。

2024年，本公司總資產預計約737億元，資產負債率預計維持在51%左右。

# 經營情況討論與分析

為實現上述經營目標，本公司將採取下列舉措：

- (1) 堅守「安全、環保」生命線，樹立行業清潔文明生產標桿。持續開展打通安全生產最後一公里活動、年度健康與安全審計和現場安全管理支持、環境審計和環保風險排查，促進公司安全規章制度在基層的貫徹落實。
- (2) 持續加強合規性監管力度，防範和消除業務潛在風險。提高運營資金週轉效率，規避流動性風險；嚴格責任追究，加強內部控制執行的日常監督；健全依法合規經營、依法治理的合規管理體系和工作機制，著力提升防範化解重大風險能力；堅持開展「清廉華新」創建，以零容忍態度嚴懲腐敗。
- (3) 圍繞目標，精研市場，精準施策，發揮優勢，保持領先。塑造健康水泥市場，以靈活的策略聚焦核心主市場份額與價值客戶；加強產品品牌市場建設，從水泥拓展到骨料、商混、新材等非水泥產品，切實提高產品在市場的競爭力。
- (4) 聚焦成本，優化能耗排放，多措並舉持續壓縮各類成本。水泥業務持續降低成本；加大直採力度，降低採購成本；完善採購業務管理流程及體系規則，推進清廉採購。
- (5) 堅定貫徹執行公司四大戰略，確保公司穩健發展。繼續推進一體化項目建設，推動以水泥為基礎，骨料、混凝土、牆材、環保、裝備工程、包裝的產業鏈一體化發展。堅持以數字化創新支撐公司戰略轉型，助力公司業務高速度高質量發展。
- (6) 建立健全人才管理機制，儲備各級各類人才，為提升公司的人才競爭力奠定堅實的基礎。開展薪酬體系變革工作，引導員工走向公司更需要的地方或崗位元；創新人才引進方式，重點儲備緊缺人才、特殊人才、優異人才，打通人才發展「專用通道」。

## 4、可能面對的風險

國內水泥需求持續下滑、產能嚴重過剩帶來的業績下降風險。從中長期看，隨著我國經濟結構不斷優化，水泥需求呈下滑趨勢或將常態化。在水泥行業產能嚴重過剩的局面未有實質性改善的情況下，需求下滑將加劇市場競爭，水泥價格持續承壓將對企業經營業績有不利影響。

安全生產、低碳環保合規運行的風險。公司生產作業覆蓋礦山開採，水泥及水泥製品生產，危險廢棄物、生活垃圾、污泥處置等業務，隨著國家對企業安全生產、環保排放的要求越來越嚴格的大環境下，尤其是水泥行業超低排放政策已正式發佈，企業生產一旦發生安全、環保排放不達標等事故，將會給公司帶來聲譽以及財產方面的損失，對公司的經營產生不利影響。

生產成本不斷上漲的風險。受海外局勢、供需格局、政策等多方因素的影響，能源市場仍存在諸多不確定性；另一方面，在「雙碳」目標下，能耗、降碳、安全、環保、超低排放及礦山整治等要求不斷提高，公司需要不斷加大技改投入，致使各項生產要素成本增加。

國際化經營風險。海外發展是公司的四大發展戰略之一。當前國際形勢複雜，地緣政治衝突、經貿糾紛、金融市場動盪、大宗商品價格震盪等因素加大了世界經濟發展的不穩定性和不確定性風險，加之不同國家政治、經濟、社會、宗教等複雜多樣，法律體系也不盡相同，以及外匯儲備、匯率波動等多種不確定性因素，都會給公司的國際化經營發展帶來挑戰。

# 經營情況討論與分析

為應對上述風險，公司將採取下述措施，提升競爭實力和抗風險能力：

- (1) 展現大企業的责任擔當意識，積極推動適合行業高質量發展的能耗雙控、碳排放雙控等供給側結構性改革新方案。
- (2) 堅持全生命週期的綠色低碳建築材料發展理念，堅守「安全、環保」生命線，樹立行業清潔文明生產標桿，加大安全生產、環保、超低排放等方面的投入，進一步消除／預防潛在的環保風險。
- (3) 通過技術改造、數字化技術創新，優化能耗排放，多措並舉持續壓縮生產、採購、物流等各類成本。
- (4) 強化行銷精細化掌控能力，聚焦核心市場、價值客戶，智能行銷，提升行銷效益。
- (5) 持續降低綜合能耗和燃料成本；利用數字化、精細化的集採統購等方式持續降低公司各類物資的採購成本。
- (6) 建立健全人才管理機制，為提升公司的人才競爭力奠定基礎。
- (7) 積極實施多種風險對沖策略，降低區域經濟和外匯風險敞口。

## (一) 承諾事項

本公司不存在實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項。

## (二) 非經營性資金佔用

報告期內，本公司控股股東及其關聯方不存在非經營性佔用本公司資金的情況。安永華明出具的專項說明將與本報告同日在上交所網站、聯交所網站以及公司網站進行披露。

## (三) 會計政策、會計估計變更原因及影響的分析說明

報告期內，本公司會計政策變動情況載於根據中國會計準則編製之財務報告附註三(32)。

## (四) 審計師及酬金

聘任會計師事務所的情況說明：

2023年1月9日，本公司2023年第一次臨時股東大會審議批准聘任安永華明為公司2022年度財務審計及內部控制審計會計師事務所。

2023年5月22日，本公司周年股東大會審議批准續聘安永華明為公司2023年度財務審計及內部控制審計會計師事務所。

單位：元

	現聘任	
境內會計師事務所名稱	安永華明	
境內會計師事務所報酬	5,200,000	
境內會計師事務所審計年限	2	
	名稱	報酬
內部控制審計會計師事務所	安永華明	500,000

## (五) 破產重整事項

報告期內，本集團未發生破產重整事項。

# 重要事項

## (六) 重大訴訟、仲裁事項

報告期內，本公司不存在訴訟、仲裁事項已在臨時公告披露且無後續進展的情況。

臨時公告未披露或有後續進展的訴訟、仲裁情況如下：

單位：萬元

起訴(申請)方	應訴(被申請)方	承擔連帶責任方	訴訟 仲裁類型	訴訟(仲裁) 基本情況	訴訟(仲裁) 涉及金額	訴訟(仲裁) 是否形成預計 負債及金額	訴訟(仲裁)進展情況	訴訟(仲裁) 審理結果及 判決執行 影響	訴訟(仲裁) 判決執行 情況
Moncement Building Materials LLC	華新水泥股份有限公司		仲裁	詳情請見www.sse.com.cn 《公司2020年年報》	6,780萬美元- 7,200萬美元之間	否	2023年10月，申請人增加索賠範圍和金額，索賠金額由5,221.5萬美元提高到6,780萬美元至7,200萬美元之間。該仲裁將於2024年3月22-23、25-29日開庭。		
華新混凝土襄陽 有限公司	襄陽建山科技有限公司	襄陽興士達塑膠有 限公司、劉建山	民事訴訟	詳情請見www.sse.com.cn 《公司2015年年報》、 《公司2017年年報》、 《公司2018年年報》、 《公司2020年年報》、 《公司2022年年報》	2,477.39	否	2023年5月，襄陽市中級 人民法院裁定應訴方 及連帶責任方破產。	詳情請見 附註1	

附註1：清算可供分配財產為應訴方持有的起訴方股權(出資)2,540萬元。根據第一次債權分配結果，在扣除各項費用後，起訴方獲得應訴方持有的起訴方股權522.42萬元。因起訴方不能持有自身股份，該部分股權擬過戶至華新混凝土(武漢)有限公司名下，目前正在辦理過戶手續。

## (七) 公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人處罰及／或整改情況

報告期內，本公司不存在公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人受處罰及／或整改情況。

## (八) 公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況

報告期內，本公司及其控股股東、實際控制人不存在未履行法院生效判決、所負數額較大的債務到期未清償的情況。

## (九) 重大關聯(關連)交易事項

### 1、與日常經營相關的關聯(關連)交易或持續關聯(關連)交易

報告期內，本集團與根據適用會計準則視作「關連方」之人士訂立若干交易。本集團於報告期內訂立之關連方交易詳情於審計報告附註十一披露。附註十一披露之關連方交易並無視作關連交易或獲豁免遵守上市規則項下之報告、公告及股東批准規定。

### 2、資產或股權收購、出售發生的關聯(關連)交易

報告期內，本公司不存在資產或股權收購、出售發生的關聯交易。

## (十) 重大合同

### 1. 其他重大合同

2023年12月29日，本公司及全資子公司華新水泥(武漢)有限公司、華新混凝土(武漢)有限公司、華新水泥(黃石)散裝儲運公司與武漢市青山區城區改造更新局簽署《青山區國有土地上非住宅房屋徵收貨幣補償協議書》。協議約定，武漢市青山區城區改造更新局以48,168.56萬元的補償價格，徵收華新水泥(武漢)有限公司、華新混凝土(武漢)有限公司青山站及華新水泥(黃石)散裝儲運有限公司青山站名下賬面淨值16,614.9萬元之房屋、土地使用權、不可搬遷設備設施等非流動資產。

### 2. 擔保事項

報告期內，本公司發生的所有對外擔保均履行了董事會及／或股東大會的批准程序，本公司對子公司提供擔保合計發生金額為0.94億元。截至報告期末，本公司對外擔保的餘額為100.16億元，佔本公司報告期末淨資產的比例為30.08%。具體如下：

單位：元

#### 公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)

報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保) 0

報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保) 0

#### 公司及其子公司對子公司的擔保情況

報告期內對子公司擔保發生額合計 94,367,089

報告期末對子公司擔保餘額合計(B) 10,016,014,939

#### 公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)

擔保總額(A+B) 10,016,014,939

擔保總額佔公司淨資產的比例(%) 30.08

其中：

為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C) —

直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保物件提供的債務擔保金額(D) 7,297,637,010

擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E) —

上述三項擔保金額合計(C+D+E) 7,297,637,010

# 重要事項

## (十一) 委託理財及委託貸款

結合日常資金計劃安排以及存量資金情況，為充分發揮存量資金效益，在綜合考慮安全性和收益率的前提下，本公司將部分自有資金用於委託理財，報告期內發生及存續的委託理財業務具體如下：

單位：億元

投資類型	年度累計 發生額(買入)	年度累計發生額 (贖回或到期)	未到期金額	到期未收回金額
公募基金產品	3,200,000,000	3,200,000,000	0	0

## (十二) 重大影響事件

### 1、關於公開發行公司債事項

2023年2月17日，公司2023年第二次臨時股東大會審議並通過了《關於公開發行公司債券的議案》。

2023年5月23日，公司收到中國證券監督管理委員會出具的《關於同意華新水泥股份有限公司向專業投資者公開發行公司債券註冊的批覆》，同意公司向專業投資者公開發行面值總額不超過30億元公司債券的註冊申請(可分期發行)。

本期債券第一期的發行工作已於2023年12月5日完成，發行規模為8億元，期限為3年，票面利率3.12%。

### 2、關於回購註銷公司2020-2022年核心員工持股計劃部分股票事項

2023年7月20日，公司2023年第三次臨時股東大會、2023年第一次A股類別股東大會、2023年第一次H股類別股東大會分別審議並通過了《關於回購註銷公司2020-2022年核心員工持股計劃部分股票的議案》。根據相關規定及業績考核結果，公司將以0元/股回購並註銷該持股計劃項下因未達業績考核目標而無法歸屬的17,604,206股A股股票。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。

公司已於2023年8月28日完成上述17,604,206股A股股票的註銷事宜。

### 3、關於2023-2025年核心員工持股計劃之第一期(2023年)核心員工持股計劃事項

2023年7月20日，公司2023年第三次臨時股東大會審議並通過了《關於公司〈2023-2025年核心員工持股計劃(草案)〉的議案》；同日，公司第十屆董事會第二十七次會議審議並通過了《關於公司2023-2025年核心員工持股計劃之第一期(2023年)核心員工持股計劃的議案》(以下簡稱「本期計劃」)。

本期計劃已於2023年9月27日完成股票購買事宜。本期計劃專用證券賬戶總計持有公司A股股票2,917,577股，佔公司總股本的0.1403%。



## 4、關於收購 Oman Cement Company SAOG 股權事項

2023年3月13日，本公司全資子公司華新(香港)國際控股有限公司與Investment Authority SPC簽署協議，以1.931億美元的總代價(可予調整，即在交割後根據經審計的交割財務報表淨現金和運營資金修正交割對價)，購買Oman Cement Company SAOG 59.58%股權。

2023年4月5日，上述59.58%的股權完成交割。2023年7月2日，完成向Oman Cement Company SAOG 剩餘股東的要約收購。

本項交易已完成。公司以2.108億美元的總代價，通過本公司間接控股全資子公司Abra Holdings Ltd.持有Oman Cement Company SAOG 64.66%股權。

## 5、關於收購 Natal Portland Cement Company (Pty) Ltd. 股權事項

2023年6月27日，本公司全資子公司華新(香港)國際控股有限公司與 INTERCEMENT TRADING INVERSIONES, S.A.U. 簽署協議，以2.316億美元的總代價(可予調整，即在交割後根據經審核的交割財務報表淨現金和運營資金修正交割對價)，購買 Natal Portland Cement Company (Pty) Ltd. 100%股權。

上述股權交割已於2023年12月26日完成。

# 股份變動及股東情況

## (一) 股份總數及結構

報告期內，公司股份總數發生變動的原因系註銷2020-2022年核心員工持股計劃因未達到業績考核目標而無法歸屬的17,604,206股A股股票所致。

## (二) 股東情況

1. 據本公司所知，截至二零二三年十二月三十一日，公司登記股東總數為54,007戶；截至二零二四年二月二十九日，公司登記股東總數為49,549戶。
2. 據本公司所知，截至二零二三年十二月三十一日，公司前十名登記股東持股情況如下：

序號	股東名稱(全稱)	持股數量	比例 (%)	股份類別	質押、標記或 凍結情況		股東性質
					狀態	數量	
1	香港中央結算(代理人)有限公司	734,719,919	35.34	H股	未知	0	境外法人
2	HOLCHIN B.V.	451,333,201	21.71	A股	無	0	境外法人
3	華新集團有限公司	338,060,739	16.26	A股	無	0	國有法人
4	香港中央結算有限公司	21,596,305	1.04	A股	無	0	境外法人
5	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	19,910,110	0.96	A股	無	0	其他
6	全國社保基金四一三組合	16,050,000	0.77	A股	無	0	其他
7	中國農業銀行股份有限公司－工銀瑞信創新動力股票型證券投資基金	14,580,000	0.70	A股	無	0	其他
8	工銀瑞信基金－中國人壽保險股份有限公司－分紅險－工銀瑞信基金國壽股份均衡股票型組合單一資產管理計劃(可供出售)	11,335,516	0.55	A股	無	0	其他
9	中國鐵路武漢局集團有限公司	11,289,600	0.54	A股	無	0	未知
10	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	7,769,985	0.37	A股	無	0	其他

註：本公司並不知曉前十名登記股東之間是否存在關聯關係或屬於一致行動人。

# 股份變動及股東情況

## 3. 主要股東及其他人士於股份及相關股份中擁有之權益及淡倉

於2023年12月31日，以下人士(本公司董事或最高行政人員除外)持有本公司股份及相關股份之權益或淡倉而記入本公司根據香港法例(第571章)《證券及期貨條例》第336條而存置之權益登記冊中(本段提及董事或最高行政人員包括監事)：

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

# 股份變動及股東情況

## 4. 董事、監事及最高行政人員於股份、相關股份及債券中擁有之權益及淡倉

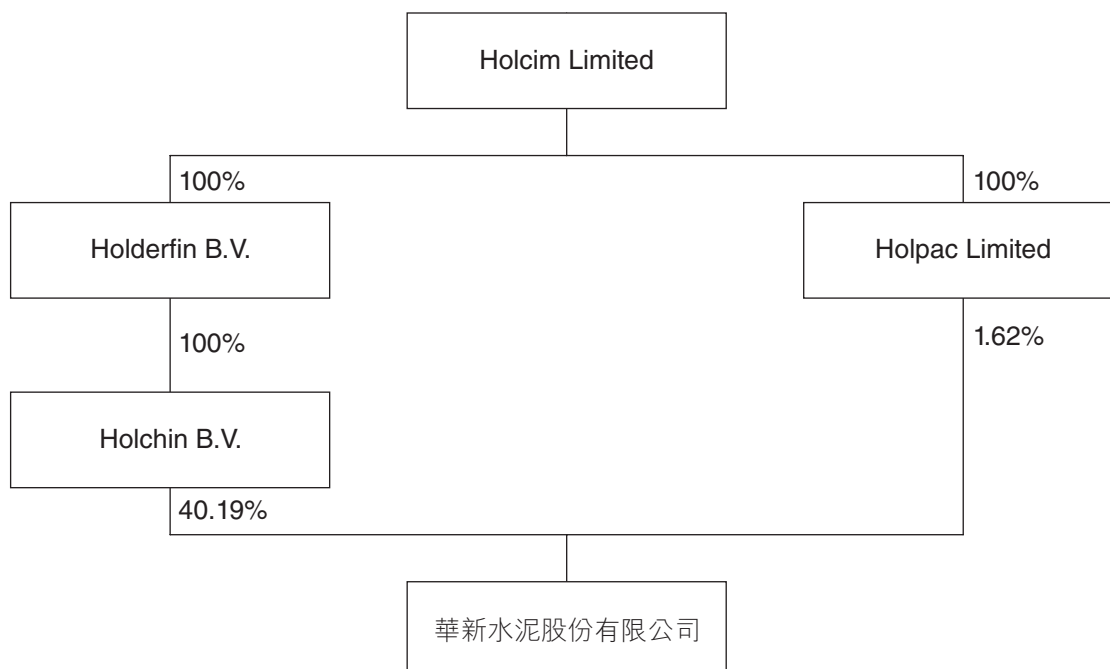
於2023年12月31日，以下為本公司董事、監事及最高行政人員持有本公司股份及相關股份之權益或淡倉而記入本公司根據香港法例(第571章)《證券及期貨條例》第352條而存置之權益登記冊中：

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比例	於本公司股本總額的概約持股比例
李葉青先生	實益權益	A股	364,334 (好倉)	0.03%	0.02%
		H股	637,496 (好倉)	0.09%	0.03%
劉鳳山先生	實益權益	A股	166,500 (好倉)	0.01%	0.01%
		H股	171,900 (好倉)	0.02%	0.01%
明進華先生	實益權益	H股	68,500 (好倉)	0.01%	0.00%
張林先生	實益權益	A股	11,600 (好倉)	0.00%	0.00%
		H股	188,400 (好倉)	0.03%	0.01%
劉偉勝先生	實益權益	H股	13,700 (好倉)	0.00%	0.00%

## 5. 本公司控股股東及實際控制人情況

報告期內，本公司的控股股東及實際控制人均未發生變更。

截至二零二三年十二月三十一日，Holcim Limited為本公司的控股股東和實際控制人。本公司與Holcim Limited之間的股權關係結構圖如下：



# 股份變動及股東情況

## (三) 購買、出售或贖回上市股份

報告期內，本公司及其附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

## (四) 優先股發行情況及優先認股權

報告期內，本公司未發行優先股。根據公司章程及中國法律，並無規定本公司需對現有的股東按其持股比例給予其優先購買新股之權利。

## (五) 有關涉及本身的證券之交易

截至2023年12月31日止年度內，本集團並無發行或授予任何可轉換證券、期權、認股權證或其他類似權證。另外，截至報告期末，本集團並無可贖回證券。

## (六) 上市證券持有人稅項減免

截至2023年12月31日止年度內，本公司的上市證券持有人按中國法律地位並不能夠因持有該等證券而享有稅項減免。

# 董事、監事、高級管理人員和員工情況

## (一) 公司董事、監事和高級管理人員基本情況

### 1. 公司現任及報告期內離任董事、監事及高級管理人員持有或買賣本公司股票情況：

單位：股

姓名	職務	性別	年齡	任期起始日期	任期終止日期	年初持股數	年末持股數	年度內股份		報告期內從公司獲得的稅前報酬(萬元)	是否在 公司關聯方 獲取報酬
								增減變動量	增減變動原因		
徐永模	董事長	男	67	2021-04-27	2024-04-27					150	否
李萊青	董事、總裁	男	59	2021-04-27	2024-04-27	815,930	1,001,830	185,900	二級市場增持	331.43	否
劉鳳山	董事、副總裁	男	58	2021-04-27	2024-04-27	282,000	338,400	56,400	二級市場增持	151.29	否
Martin Kriegner	董事	男	62	2023-01-09	2024-04-27					21.1	是
羅志光	董事	男	60	2021-04-27	2024-04-27					21.6	是
陳婷慧	董事	女	51	2021-04-27	2024-04-27					21.6	是
黃灌球	獨立董事	男	63	2021-04-27	2024-04-27					36	否
張繼平	獨立董事	男	55	2021-04-27	2024-04-27					36	否
江泓	獨立董事	男	53	2021-04-27	2024-04-27					36	否
明進華	監事會主席、 工會主席	男	51	2021-08-23	2024-04-27	18,500	68,500	50,000	二級市場增持	141.22	否
張林	監事	男	51	2021-04-27	2024-04-27	160,000	200,000	40,000	二級市場增持	89.28	否
楊小兵	監事	男	53	2021-04-27	2024-04-27					35.09	否
朱亞平	監事	男	55	2021-04-27	2024-04-27					133.13	否
劉偉勝	監事	男	51	2021-04-27	2024-04-27	13,700	13,700			57.35	否
柯友良	副總裁	男	58	2021-04-28	2024-04-27	469,061	519,061	50,000	二級市場增持	161.98	否
杜平	副總裁	男	53	2021-04-28	2024-04-27	181,800	222,400	40,600	二級市場增持	154.78	否
劉雲霞	副總裁	女	55	2021-04-28	2024-04-27	216,960	269,160	52,200	二級市場增持	148.98	否
梅向福	副總裁	男	51	2021-04-28	2024-04-27	184,040	221,840	37,800	二級市場增持	156.76	否
袁德足	副總裁	男	60	2021-04-28	2024-04-27	167,220	196,120	28,900	二級市場增持	150.14	否
楊宏兵	副總裁	男	51	2021-04-28	2024-04-27	311,664	364,264	52,600	二級市場增持	149.55	否
徐鋼	副總裁	男	45	2021-04-28	2024-04-27	139,800	227,600	87,800	二級市場增持	141.98	否
陳賽	副總裁、財務總監	男	45	2021-04-28	2024-04-27	71,500	116,300	44,800	二級市場增持	131.20	否
葉家興	副總裁、董事會 秘書	男	42	2021-04-28	2024-04-27	112,025	157,125	45,100	二級市場增持	121.98	否
王加軍	副總裁	男	43	2021-04-28	2024-04-27	58,900	121,800	62,900	二級市場增持	123.20	否
合計	/	/	/	/	/	3,203,100	4,038,100	835,000	/	2,701.64	/

附註：

1. Martin Kriegner先生於2023年1月9日獲委任為非執行董事。

# 董事、監事、高級管理人員和員工情況

## 2. 現任董事、監事及高管人員主要工作經歷

姓名	主要工作經歷
徐永模	1956年4月出生，工學碩士、留英博士／博士後。由1982至1983年，徐先生任職北京新型建築材料廠石膏板分廠助理工程師。由1986至1988年，彼出任中國建築材料科學研究院混凝土與房建材料研究所混凝土試驗室負責人。由1988至1991年，彼出任中國建築材料科學研究院技術情報中心副主任。由1998至2002年，彼出任中國建築材料研究院副院長；2002年4月至2017年4月，中國建築材料聯合會專職副會長。由2006年6月至2016年12月，彼出任中國混凝土與水泥製品工業協會會長。由2016年12月至2022年7月，彼出任中國混凝土與水泥製品協會執行會長。由2007年3月至2022年7月，彼出任中國建築砌塊協會理事長。由2007年10月至2019年7月，彼出任中國水泥協會副會長。由2011年12月至2019年3月，彼出任中國矽酸鹽學會理事長。由2021年4月起，彼出任江蘇蘇博特新材料股份有限公司（一間股份於上交所主板上市的公司，股票代號：603916）獨立董事。2023年6月至今，彼出任中國混凝土與水泥製品協會榮譽會長。由2009年4月至2012年3月，出任本公司獨立董事。2012年4月起，出任本公司董事長。
李葉青	1964年2月出生，博士，教授級高級工程師，現任公司總裁及執行董事、總工程師、黨委書記，中國建材聯合會首席專家、專家委執行主任。李葉青先生自1984年7月先後畢業於武漢建材學院矽酸鹽專業，獲工學學士學位；武漢工業大學工業管理專業，獲工學碩士學位；華中科技大學管理科學與工程專業，獲管理學博士學位。1984年7月至1987年10月，任武漢工業大學矽工系教師、團委副書記；1987年11月加入華新水泥廠（本公司前身），先後任中心化驗室質量控制工程師、石灰石礦副礦長、擴改辦副主任、生產技術處長，1993年1月任華新水泥廠（本公司前身）副廠長，1994年6月任本公司副總經理，1999年12月至今，任本公司總經理（2004年3月後改稱總裁）、總工程師。1994年起，出任本公司董事。2023年4月起，出任阿曼水泥股份有限公司(Oman Cement Company)董事長。2009年3月至今，任中國建築材料聯合會副會長；2000年5月至今，任中國水泥協會副會長。2014年1月至今，任湖北省建築材料聯合會會長。2020年10月至今，任中國建築材料聯合會第六屆理事會執行副會長。

# 董事、監事、高級管理人員和員工情況

姓名	主要工作經歷
劉鳳山	1965年11月出生，新加坡南洋理工大學公共關係學碩士。1987年7月畢業於昆明工學院選礦專業，獲工學學士學位。1987年至1998年8月，先後任大冶有色金屬公司赤馬山礦技術員、車間主任、副礦長、礦長、黨委書記；1998年8月至1999年8月，任大冶有色金屬公司銅錄山礦礦長、黨委書記；1999年8月至2002年1月，任大冶有色金屬公司黨委副書記、紀委書記；2002年1月至2004年4月，任黃石市紀委副書記；2004年4月至2006年10月，任大冶市委副書記、市長；2006年10月至2006年11月，任黃石市委副秘書長；2006年11月至2011年9月，任黃石市民政局局長、黨組書記；2011年9月起，任華新集團有限公司董事長、總經理，華新集團有限公司、華新水泥股份有限公司黨委副書記。2012年4月起，任本公司董事。2012年6月起，出任公司副總裁。
Martin Kriegner	Martin Kriegner先生，奧地利籍，1961年出生。2016年8月，被任命為亞太區域負責人、豪瑞集團執行委員會委員。自2022年10月起，負責豪瑞集團亞洲、中東和非洲區域業務。他於1990年加入集團，歷任歐洲和亞洲各類資深領袖職位。2002年，他移居印度擔任CEO，其後在吉隆坡擔任亞洲水泥業務區域總裁。2012年出任印度水泥、混凝土及骨料業務CEO。2015年7月出任豪瑞集團中歐區域經理。他與公司淵源良久，2017年4月至2018年4月曾擔任公司董事，而後於2023年1月再次被任命為董事。Martin Kriegner先生在多家公司擔任董事，包括在孟加拉吉大港證券交易所和達卡證券交易所(孟加拉)上市的LafargeHolcim Bangladesh Limited和在卡薩布蘭卡證券交易所(摩洛哥)上市的LafargeHolcim Maroc S.A。他畢業於維也納大學，獲法學博士學位，並於維也納經濟大學獲工商管理碩士學位。
羅志光	1963年7月出生，獲台灣大學工商管理學士學位及美國普渡大學管理學碩士學位，自1989年10月起為美國註冊會計師。2005年10月至2009年2月出任西卡集團的中國區總裁，2009年3月至2018年3月出任西卡集團的亞太區業務發展主管暨企業併購部聯席負責人。2018年10月加入Holcim集團擔任大中華區負責人。2018年12月起，出任本公司董事。



# 董事、監事、高級管理人員和員工情況

姓名	主要工作經歷
陳婷慧	1972年12月出生，新加坡國籍，美國威奇塔州立大學工商管理碩士和工商管理學士，於亞太地區人力資源管理方面積累逾20年經驗，經驗涉及領袖培訓、人才及繼任管理、僱員參與度及薪酬管理。自2000年11月至2006年6月，任職於香港飛利浦（一家於阿姆斯特丹泛歐交易所上市的公司(股份代號：PHIA)），最後職位為人力資源高級經理。於2006年6月至2007年2月，出任TPO Displays Hong Kong Limited（一家於2016年自飛利浦分拆而來的公司）人力資源高級經理。自2007年4月至2019年3月，出任新加坡西卡集團亞太地區人力資源副總裁。於2019年3月加入Holcim，現任集團學習與發展負責人，自2023年1月起，出任Holcim亞太區人力資源負責人。2019年2月至2022年9月，出任Ambuja Cements Limited（一家於印度國家證券交易所上市的公司(股份代號：AMBUJACEM)）的非獨立董事及合規委員會委員，自2020年9月起，出任Holcim Philippines, Inc（一家於菲律賓證券交易所上市的公司(股份代號：HLCM)）的董事及審計委員會委員。自2020年9月起出任本公司董事。
黃灌球	1960年出生，香港大學社會科學學士。黃灌球先生在投資銀行及企業融資方面擁有逾28年經驗。在2007年7月成立Bull Capital Partners Ltd.（在開曼群島註冊成立）並擔任董事。成立Bull Capital Partners Ltd.之前，黃灌球先生曾任法國巴黎資本（亞太）有限公司亞洲投資銀行主管，在此之前，曾先後就職於獲多利投資服務有限公司、美國銀行信託（香港）有限公司、野村國際（香港）有限公司、Samuel Montagu & Co., Ltd.。2015年8月起，任REF Holdings Limited（於香港聯交所上市，股票代碼：1631）獨立非執行董事。2021年4月起，出任本公司獨立董事。
張繼平	1968年11月出生，對外經濟貿易大學法學學士、碩士，美國紐約大學法學院法學碩士。由1993年至1996年，彼任職於中國證券監督管理委員會法律部工作。由1997年至2003年，彼任職於Simpson Thacher & Bartlett LLP紐約和香港辦公室。彼於2004年2月加入海問律師事務所，2014年5月起任該所主任合夥人。張繼平先生具有超過25年的法律工作經驗，業務領域主要包括外商投資、投資併購、資本市場業務。2021年4月起，出任本公司獨立董事。

# 董事、監事、高級管理人員和員工情況

姓名	主要工作經歷
江泓	江泓先生，1970年3月出生，廈門大學財經系經濟學學士，中國註冊會計師會員。現任上海財經大學校外指導老師，曾擔任上海市第十五屆人大代表、上海市靜安區第十二屆政協常務常委委員。1992年8月至2006年6月，任財政部駐上海市財政監察專員辦事處駐廠員，2000年6月至2015年10月，分別任飛利浦財務總監、稅務總監及政府事務部總監等職務；2015年10月至2021年12月，曾任上海市知識份子聯誼會外企分會副會長，上海靜安區知識份子聯誼會會長，並負責管理在滬數十家跨國公司高管共同發起成立的「我創」創業孵化平台和孵化基金。2023年7月起，出任萬達信息股份有限公司獨立董事。2021年4月起，出任本公司獨立董事。
明進華	1972年9月出生，工商管理碩士研究生，會計師、高級經濟師。1994年7月畢業於湖北工學院機械製造專業，獲工學學士學位；2003年6月畢業於華中科技大學工商管理專業，獲研究生學歷、工商管理碩士學位。1994年8月至1998年6月，任中國銀行黃石分行信貸員。1998年6月至2006年10月，先後任黃石市紀委監察局紀檢監察二室科員、副主任科員、主任科員、副主任。2006年10月至2010年9月，任黃石市鐵山區政府黨組成員、副區長。2010年9月至2011年9月，任黃石市商務局(招商局)黨組成員、副局長。2011年9月至2014年2月，任黃石市西塞山區市委常委、紀委書記。2014年2月至2016年9月，先後任黃石市大橋局黨委副書記、副局長、黨委書記、局長，黃石市長江公路大橋經營有限公司董事長，黃石市交通投資集團有限公司黨委書記、董事長。2016年9月至12月，先後任陽新縣委副書記、縣政府黨組書記、代理縣長。2016年12月至2021年7月，任陽新縣委副書記、縣政府黨組書記、縣長。2021年7月起，任本公司及華新集團有限公司黨委副書記、紀委書記。2021年8月起，出任本公司監事會主席、本公司及華新集團有限公司工會主席。
張林	1972年9月出生，工商管理碩士，註冊會計師。1995年6月畢業於浙江工商大學杭州商學院會計學專業，2002年12月畢業於華中科技大學工商管理專業。1995年7月加入本公司，先後任本公司會計、仙桃公司財務部長、宜昌公司財務部長、昭通公司財務經理、HARP專案部成員、ERP部副部長、內控部部長、海外事業部財務總監、內審內控部部長、內審總監。2012年4月至2015年4月，任本公司監事。2019年8月起任公司內審內控總監(助理副總裁)。2017年3月起，出任本公司監事。

# 董事、監事、高級管理人員和員工情況

姓名	主要工作經歷
楊小兵	1970年7月出生，大學本科學歷、人力資源師。1992年3月加入本公司，先後任公司計劃發展部調研員，公司辦公室企管科副科長、科長，華新金貓公司人力資源部部長，公司人力資源部經理、公司西南區域專業助理副總監、公司工會辦公室主任，現任工會副主席。2013年4月起，出任本公司監事。
朱亞平	朱亞平先生，1968年9月出生，碩士研究生學歷，高級工程師。1989年7月加入本公司，先後任公司電氣工程師、幹法分廠副廠長、華新水泥(陽新)公司設備副總經理、執行總經理、公司維修部部長兼維修公司總經理、公司水泥業務部副主任兼水泥工業負責人。現任海外區域副總經理兼阿曼國家總經理。2021年4月起，出任本公司監事。
劉偉勝	劉偉勝先生，1972年5月出生，研究生學歷，法學學士，經濟學碩士，高級經濟師。於1991年7月加入本公司，先後任公司銷售處業務科科長、市場部經理、銷售公司總經理助理、西南區域副總經理(行銷)、總裁辦副主任、公司溝通與公共事務總監、總裁辦公室(督辦)主任、公司組織&人力資源人才發展部部長。現任公司人力資源總監、華新水泥技術管理(武漢)有限公司總經理、華新(海南)投資有限公司總經理。自2021年4月起，出任本公司監事。
柯友良	1965年4月出生，管理學博士、高級經濟師。1985年7月畢業於湖北省黃石市工業學校工業企業管理專業，1992年畢業於中南財經大學工業經濟管理專業，2001年6月畢業於武漢理工大學產業經濟學專業，獲經濟學碩士學位，2007年畢業於武漢理工大學管理科學與工程專業，獲管理學博士學位。1985年加入華新水泥廠(本公司前身)，先後任本公司投資部經理助理、工程部管理部部長、工程部綜合管理部副部長、計劃發展部經理。2001年11月起，先後任本公司總經理助理兼計劃發展部經理、西部事業部總經理、骨料及牆材事業部總經理。2003年4月至2004年3月，任本公司副總經理。2004年3月起，出任本公司副總裁。

# 董事、監事、高級管理人員和員工情況

姓名	主要工作經歷
杜平	1970年8月出生，管理學碩士。1993年畢業於中南財經大學投資學專業；2003年畢業於中南財經政法大學企業管理專業，獲管理學碩士學位。1993年7月加入華新水泥股份有限公司，先後任本公司投資發展部科員、技術中心諮詢部科員、計劃發展部科員、計劃發展部部長助理、計劃發展部副部長；2003年1月至2011年1月先後擔任華新水泥(西藏)有限公司常務副總經理、執行總經理、西藏高新建材集團總經理、華新水泥西南區域行政經理。2012年9月，首批入選「湖北省123重大人才工程」。2011年2月起，先後任本公司鄂東水泥事業部總經理、雲南事業部總經理、中部區域總經理。現任湖北省青聯常委。2011年2月至2016年1月，任本公司助理副總裁；2016年1月起，出任本公司副總裁。
劉雲霞	1968年9月出生，工商管理碩士、高級工程師。1989年畢業於武漢工業大學(今武漢理工大學)矽酸鹽工程系水泥專業，獲工學學士學位；2006年畢業於武漢理工大學，獲得工商管理碩士學位。1989年7月加入華新水泥廠(本公司前身)，任華新中等專業學校工藝專業教師，1993年2月至2000年1月任本公司工程部工程師；2000年1月至2012年6月先後擔任本公司發展部副部長、部長、塔吉克斯坦工廠總經理；2012年7月起，先後任本公司戰略發展中心副主任、香港投資公司總經理、海外事業部總經理、行銷與採購業務負責人、採購物流與海外貿易部負責人。2012年7月至2016年1月，任本公司助理副總裁；2016年1月起，出任本公司副總裁。
梅向福	1972年7月出生，工學碩士及工商管理碩士。1994年畢業於南昌航空工業學院機械製造工藝與設備專業，獲工學學士；2002年畢業於武漢理工大學機電工程專業，獲工學碩士學位；2011年畢業於華中科技大學工商管理專業。1994年加入華新水泥股份有限公司，先後任本公司技術員、機動處副處長、陽新公司副總經理、武穴公司副總經理、武穴公司總經理、東南區域總經理，株洲公司總經理，維修公司總經理。2011年2月起，先後任本公司湘粵水泥事業部總經理、增長與創新業務負責人、運營與成本業務負責人、新業務事業部總經理、東部區域總經理。2011年2月至2016年1月，任本公司助理副總裁；2016年1月起，出任本公司副總裁。

# 董事、監事、高級管理人員和員工情況

姓名	主要工作經歷
袁德足	1963年9月出生，大學本科學歷。1986年畢業於中央電大華新分校工業會計專業專科；1997年畢業於湖北黨校企業管理專業，獲管理學學士學位；1998年至2000年中共中央黨校函授學院在職函授學習。1981年7月加入華新水泥廠(本公司前身)，先後任本公司銷售處計劃員、銷售部管理科副科長、銷售管理部副經理、物流部經理、銷售公司副總經理、湖北東區行銷總經理、湖北東區行銷總監。2011年2月起，先後任本公司鄂西北水泥事業部總經理、鄂西事業部總經理、市場行銷部主任、西部區域總經理。現任湖北省水泥協會常務副會長兼秘書長。2011年2月至2016年1月，任本公司助理副總裁；2016年1月起，出任本公司副總裁。
楊宏兵	1972年9月出生，工學學士、管理學碩士。1995年畢業於華中理工大學(今華中科技大學)機械學院鍛壓專業，獲工學學士。2015-2018年就讀於華中科技大學管理學院，獲EMBA碩士學位。於1995年加入華新水泥股份有限公司，先後任本公司設備動力處工程師、幹法分廠設備主管工程師、宜昌公司總經理助理、宜昌公司副總經理兼二期建設專案經理、宜昌公司執行總經理、秭歸公司執行總經理、鄂西區域生產總監、鄂西區域總經理。2011年2月起，先後任本公司鄂西南水泥事業部總經理、華新環境工程公司總經理、董事長、本公司水泥業務部主任。2011年2月至2016年1月，任本公司助理副總裁；2016年1月起，出任本公司副總裁。
徐鋼	1978年3月出生，清華大學工商管理碩士。2000年7月畢業於中國地質大學安全工程專業，獲工學學士學位，同期修學華中科技大學財務管理專業，獲學士學位。2000年到2005年5月，先後在北京興發水泥有限公司和北京順發水泥有限公司擔任安全工程師、安全經理、工藝經理。2005年5月到2009年5月，先後任拉法基里安水泥中國區併購專案融合經理，組織機構優化專案經理，中國區戰略經理。2009年5月到2015年12月先後擔任拉法基貴州地區市場總監、重慶地區商務總監和雲南地區銷售總監。2015年12月至2016年4月，任華新水泥雲南事業部市場總監。2016年4月起，先後任公司增長與創新業務負責人、戰略發展及採購業務負責人、海外事業部總經理兼戰略部負責人、海外區域總經理。2016年4月至2018年4月，任本公司助理副總裁；2018年4月起，出任本公司副總裁。

# 董事、監事、高級管理人員和員工情況

姓名	主要工作經歷
陳騫	1978年9月出生，工商管理碩士、中國註冊會計師、全球特許管理會計師資深會員。2001年6月畢業於復旦大學獲世界經濟系學士學位；2008年6月畢業於美國安德森商學院獲工商管理碩士學位。2001年參加工作，2020年加入本公司。主要工作經歷：普華永道會計師事務所高級審計師，摩立特諮詢集團高級諮詢顧問，西卡集團中國區財務總監，IMI關鍵流體大中華及韓國區財務總監，必維國際檢驗集團中國區工業設施及大宗商品首席財務官，特斯科集團中國區財務總監。2020年5月至2021年4月，任本公司財務副總監。2021年4月起，出任本公司副總裁兼財務負責人（財務總監）。
葉家興	1981年8月出生，武漢科技大學法學學士、中國政法大學工商管理碩士。2005年參加工作，主要工作經歷：首鋼集團礦業投資公司法務專員、首鋼集團首鋼礦業投資公司菲律賓公司法務經理兼辦公室主任、首鋼集團礦業投資公司投資法務部負責人、中國鋁業公司資本運營部資本運營經理、中國華信郵電經濟開發中心法務部總經理、鏈家集團（北京）法務中心總經理。2017年5月起，先後任本公司法務總監、法務合規及證券投資者關係業務負責人，兼任公司團委書記。2019年8月至2021年4月，出任本公司助理副總裁。2021年4月起，出任本公司副總裁兼董事會秘書。
王加軍	1980年12月出生，碩士，高級工程師。2003年畢業於武漢理工大學無機非金屬材料專業，獲工學學士學位；2012年畢業於武漢理工大學材料工程專業，獲工學碩士學位。2003年6月至2006年6月，武漢建築材料工業設計研究院工藝設計工程師。2006年6月加入本公司，先後任公司工藝部經理、工程部經理、環保技術部部長，華新環境工程有限公司運營&研發總監、總經理；2021年2月至今，任公司環境工程事業部總經理、新材料事業部總經理。2019年8月至2021年4月，任本公司助理副總裁。2021年4月起，出任本公司副總裁。

註： 高管、監事17人還領取了2022年度績效獎金合計1337.38萬元（稅前）。其中：李葉青先生198.96萬元，劉鳳山先生90萬元，明進華先生86.1萬元，張林先生48.96萬元，楊小兵先生4.92萬元，劉偉勝先生8.32萬元，朱亞平先生12.48萬元。

# 董事、監事、高級管理人員和員工情況

(3) 公司現任董事、監事及高級管理人員在重大股東單位任職情況：

任職人員姓名	股東單位名稱	在股東單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
李葉青	華新集團有限公司	黨委書記	2001年9月7日	至今
劉鳳山	華新集團有限公司	董事長、黨委副書記、總經理	2011年9月21日	至今
明進華	華新集團有限公司	黨委副書記、紀委書記	2021年7月14日	至今
		工會主席	2021年8月31日	至今
		監事會主席	2022年5月30日	至今

(4) 公司現任董事、監事及高級管理人員在其他單位任職情況：

在其他單位任職情況的說明 公司董事長徐永模，獨立董事黃灌球、張繼平、江泓，董事Martin Kriegner、羅志光、陳婷慧等人在其他單位有任職，任職情況詳見上述人員簡歷。

## (二) 董事、監事、高級管理人員報酬情況

董事、監事、高級管理人員報酬的決策程序 董事會薪酬與考核委員會提議，董事會討論決定高級管理人員的薪酬；涉及董事、監事的年度報酬報股東大會批准。

董事、監事、高級管理人員報酬確定依據 2023年6月9日，公司第十屆董事會第二十五次會議審議通過了《關於公司高管團隊成員2022年短期激勵的議案》《2023年度公司高管團隊成員KPI考核方案》《關於「公司2020-2022年核心員工持股計劃」授予結果的議案》，分別明確了公司高管團隊成員2022年度短期激勵報酬、2023年基薪及短期激勵的關鍵業績指標考核方案、2020-2022年核心員工持股計劃考核後的最終授予結果。2023年7月20日，公司2023年第三次臨時股東大會審議通過了《關於公司《2023-2025年核心員工持股計劃(草案)》的議案》，同日，公司第十屆董事會第二十七次會議審議通過了《關於公司2023-2025年核心員工持股計劃之第一期(2023年)核心員工持股計劃的議案》，對2023年激勵物件業績考核指標予以明確。

董事、監事和高級管理人員報酬的實際支付情況 報告期末公司董事，監事和高級管理人員應付報酬稅前總額為4,039.1萬元。

報告期末全體董事、監事和高級管理人員實際獲得的報酬合計 報告期末公司董事，監事和高級管理人員實際報酬稅前總額為4,039.1萬元。

# 董事、監事、高級管理人員和員工情況

## (三) 報告期內本公司董事、監事及高級管理人員聘任或變動情況

姓名	擔任的職務	變動情形	變動原因
Martin Kriegner	董事	獲委任	—

除此以外，本公司其他董事、監事及高級管理人員之資料沒有變動而需按照聯交所上市規則第13.51B條作出披露。

## (四) 董事、監事之服務合同

本公司已與每名董事、監事及高級管理人員分別簽訂服務合約，有關服務合約期限請參見前述之「(一) 公司董事、監事和高級管理人員基本情況」。

## (五) 董事及監事於重要交易、安排或合約之權益

報告期內各董事與監事或與該董事或監事有關連的實體均無在本公司或其附屬公司所訂立的任何交易、安排或合約中(在本年度內或結束時仍然生效者)仍然或曾經直接或間接擁有重大權益。

報告期內，本公司的董事及監事並無與本集團的任何成員訂立任何於一年內本集團須以補償形式(法定補償除外)終止之服務合同。

報告期內及直至本報告書披露之日期間，未曾有或現有生效的任何獲准許彌償條文惠及本公司董事(包括前董事)或本公司之有聯繫公司的任何董事(包括前董事)。

本公司於報告期內已購買及維持董事、監事及高級管理人員責任保險，為董事、監事及高級管理人員面對若干法律行動時提供適當的保障。

## (六) 董事於競爭業務中之權益

截至2023年12月31日，根據上市規則，概無董事或其各自聯繫人於與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的業務中擁有權益。



# 董事、監事、高級管理人員和員工情況

## (七) 母公司和主要子公司的員工情況

母公司在職員工的數量	903
主要子公司在職員工的數量	19,901
在職員工的數量合計	20,804
母公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數	4,185

### 專業構成

專業構成類別	專業構成人數
生產人員	7,735
銷售人員	1,367
技術人員	7,743
財務人員	868
行政人員	3,091
合計	20,804

### 教育程度

教育程度類別	數量(人)
碩士及以上	585
本科	3,920
大專	5,508
其他	10,791
合計	20,804

截至2023年12月31日，本集團共有在冊員工20,804人，其中男性員工16,687人，女性員工4,117人。公司積極吸納優秀人才，並致力於打造多元包容的職場環境，實現員工性別、年齡、地區等合理分佈。

## (八) 薪酬政策

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。

## (九) 養老保險金

有關養老保險金詳情列載於按中國會計準則編製之財務報告附註五(25)，本集團截至2023年12月31日止年度已列入損益賬的養老保險金為2.5億元。

## (十) 員工住房

根據中國政府有關規定，本集團須按員工薪金的一定比例為其繳納住房公積金，除此之外，本集團並無其他責任。截至2023年12月31日止年度，本集團已付的住房公積金總額約為1.5億元。

# 董事、監事、高級管理人員和員工情況

## (十一) 培訓計劃

2023年，公司升級線上學習平台「華新學堂」，為公司中外員工提供雙語線上學習環境；充分挖潛內部資源，通過線上、線下相結合的方式，針對不同層級、不同類型員工在管理、技術、採購、行銷、財務、人力資源、安全等領域開展多樣化、差異化培訓，累計開展各類培訓8,885項；積極協助員工獲取相關職稱資質，滿足公司業務資質的需要。

## (十二) 勞務外包情況

單位：元

勞務外包支付的報酬總額 346,481,774

## (十三) 股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施

### 1、關於公司2020-2022年核心員工持股計劃

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

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

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

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

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

2023年10月28日，本持股計劃第一個鎖定期屆滿。

# 董事、監事、高級管理人員和員工情況

根據2020-2022年核心員工持股計劃已授出及將授出股票的詳情載列如下：

單位：股

參與人姓名	類別	於2023年					於2023年		獎勵於	
		1月1日	年內授出	年內歸屬 <sup>註1</sup>	年內失效	年內註銷 <sup>註2</sup>	12月31日	授出日 <sup>註3</sup>	授出日期的 公平值 (人民幣)	歸屬期
李葉青	執行董事、總裁	164,223	0	67,134	66,554	105,768	97,669	2020.10.29	24.18	2023.10.29- 2025.10.29
		1,488,095	0	0	1,488,095	1,488,095	0	2020.10.29	24.18	2024.10.29
		40,000	0	40,000	0	0	40,000	2021.5.27	22.61	2023.10.29
劉鳳山	執行董事	76,195	0	30,937	30,704	48,259	45,491	2020.10.29	24.18	2023.10.29- 2025.10.29
		241,815	0	0	241,815	241,815	0	2020.10.29	24.18	2024.10.29
		18,433	0	18,433	0	0	18,433	2021.5.27	22.61	2023.10.29
明進華	監事會主席	36,071	0	0	31,250	31,250	4,821	2022.5.31	19.83	2024.10.29- 2025.05.31
張林	監事	31,704	0	11,859	11,936	16,169	19,768	2020.10.29	24.18	2023.10.29- 2025.10.29
		186,011	0	0	186,011	186,011	0	2020.10.29	24.18	2024.10.29
		7,066	0	7,066	0	0	7,066	2021.5.27	22.61	2023.10.29
楊小兵	監事	6,140	0	2,475	2,459	3,819	3,681	2020.10.29	24.18	2023.10.29- 2025.10.29
		24,925	0	0	24,925	24,925	0	2020.10.29	24.18	2024.10.29
		1,474	0	1,474	0	0	1,474	2021.5.27	22.61	2023.10.29
朱亞平	監事	26,630	0	10,827	10,744	16,926	15,886	2020.10.29	24.18	2023.10.29- 2025.10.29
		48,363	0	0	48,363	48,363	0	2020.10.29	24.18	2024.10.29
		6,451	0	6,451	0	0	6,451	2021.5.27	22.61	2023.10.29
劉偉勝	監事	9,550	0	3,699	3,701	5,363	5,849	2020.10.29	24.18	2023.10.29- 2025.10.29
		48,363	0	0	48,363	48,363	0	2020.10.29	24.18	2024.10.29
		2,647	0	2,647	0	0	2,647	2021.5.27	22.61	2023.10.29
其他	其他核心員工	3,801,027	0	1,408,565	1,643,080	2,376,671	2,157,947	2020.10.29	24.18	2023.10.29- 2025.10.29
		12,843,037	0	0	12,843,037	12,843,037	0	2020.10.29	24.18	2024.10.29
		985,589	0	985,589	0	0	985,589	2021.5.27	22.61	2023.10.29
		99,668	0	0	77,285	77,285	22,383	2021.5.27	22.61	2024.5.27- 2025.5.27
		0	42,087	0	42,087	42,087	0	2022.5.31	19.83	2025.5.31

# 董事、監事、高級管理人員和員工情況

註：

- 1、 年內歸屬指於2023年10月28日本持股計劃第一個鎖定期屆滿後可解鎖的股票數量。
- 2、 年內註銷含2022年內失效並於2023年失效股票一同註銷的股票數量。
- 3、 授出日為標的股票從公司回購專用證券賬戶非交易過戶至本持股計劃專用證券賬戶的公告日。
- 4、 授出日2020年10月29日前一交易日，公司A股股票收市價為人民幣23.65元；授出日2021年5月27日前一交易日，公司A股股票收市價為人民幣22.68元；授出日2022年5月31日前一交易日，公司A股股票收市價為人民幣19.51元。
- 5、 年內歸屬股票於緊接歸屬日2023年10月29日前一日的加權平均收市價為人民幣14.56元。
- 6、 用於估計員工持股計劃股票公允價值的會計準則及政策載於根據中國會計準則編製之財務報告附註十二。

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

本員工持股計劃於2020年9月25日獲本公司2020年第二次臨時股東大會批准。本員工持股計劃(含A計劃和B計劃)存續期，自首批次授出之月起存續72個月(即從2020年10月29日至2026年10月28日)。存續期滿後，本計劃即終止，也可由員工持股計劃管理委員會提請董事會審議通過後延長。

## 2、 關於公司2023–2025年核心員工持股計劃

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

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

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

# 董事、監事、高級管理人員和員工情況

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

2023年8月31日，完成本持股計劃之第一期計劃股票非交易過戶。

2023年9月27日，完成本持股計劃之第一期計劃股票購買。

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

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

單位：股

參與人姓名	類別	於2023年					獎勵於授出 日期的公平值			
		1月1日	年內授出	年內歸屬	年內失效	年內註銷	於2023年 12月31日	授出日 <sup>註2</sup>	(人民幣)	歸屬期
李葉青	執行董事、總裁	0	119,690	0	0	0	119,690			
劉鳳山	執行董事	0	55,156	0	0	0	55,156			
明進華	監事會主席	0	51,479	0	0	0	51,479			
張林	監事	0	30,336	0	0	0	30,336	2023.9.28	14.97	2024.9.28-
楊小兵	監事	0	4,633	0	0	0	4,633			2026.9.28
朱亞平	監事	0	21,658	0	0	0	21,658			
劉偉勝	監事	0	7,943	0	0	0	7,943			
其他	其他核心員工	0	2,626,681	0	0	0	2,626,681			

註：

- 1、 授出日為本持股計劃完成股票購買的公告日；
- 2、 授出日2023年9月28日前一交易日公司A股股票收市價為人民幣14.87元。
- 3、 用於估計員工持股計劃股票公允價值的會計準則及政策載於根據中國會計準則編製之財務報告附註十二。

2023-2025年核心員工持股計劃之第一期(2023年)核心員工持股計劃上述列表中每名執行董事及監事可獲授股票上限均不超過其本人已獲授的股票數量總和；其他任一核心員工可獲授各批次股票上限總數均不超過58,833股。

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

# 公司治理暨企業管治報告

## (一) 公司治理相關情況說明

公司治理與法律、行政法規和中國證監會關於上市公司治理的規定不存在重大差異。

公司法人治理結構符合現代企業制度和《上市公司治理準則》的要求。公司嚴格按照《公司法》、《證券法》、《上市公司治理準則》、《上交所上市規則》等法律、法規及規範性文件的要求，結合公司實際情況，不斷完善法人治理結構，規範公司運作。

公司亦符合聯交所上市規則附錄C1《企業管治守則》(以下簡稱「企業管治守則」)所載守則條文。公司治理的主要情況如下：

- 1、關於股東與股東大會：公司按照《公司章程》、《股東大會議事規則》等相關規定要求召集、召開股東大會。報告期內，公司召開2022年度股東週年大會，審議相關議案時，公司向股東提供了網路投票方式，保護了投資者合法權益。公司股東大會的召開和表決程序規範，均經律師現場見證並出具法律意見書，股東大會決議合法有效。報告期內公司未發生公司股東和內幕信息知情人員進行內幕交易以及損害公司和股東利益的事項。
- 2、關於控股股東與上市公司關係：公司與控股股東在人員、資產、財務、機構和業務方面嚴格做到了「五分開」，各自獨立核算，獨立承擔責任和風險。控股股東嚴格按照《公司法》與《公司章程》的規定依法行使出資人的權利並承擔義務，行為規範，控股股東與公司不存在同業競爭，不存在直接或間接干預上市公司的決策和經營活動的情形，沒有佔用上市公司資金或要求為其擔保或替他人擔保。公司的董事會、監事會和內部機構均獨立運作。
- 3、關於董事和董事會：公司全體董事嚴格按照《公司章程》、《董事會議事規則》以及相關法律法規的規定，以誠信、勤勉、盡責的態度，依據自己的專業知識和能力對董事會審議的議案作出獨立、客觀、公正的判斷，依法行使權利並履行義務。在審議有關關聯交易的議案時，關聯董事迴避表決，確保關聯交易公平合理。
- 4、關於信息披露與透明度：公司嚴格按照股票上市地上市規則的規定，真實、準確、完整、及時的履行信息披露義務，並做好信息披露前的保密工作，保證公司信息披露的公開、公平、公正，確保所有股東有平等的機會獲得信息。

# 公司治理暨企業管治報告

- 5、關於投資者關係及相關利益者：公司註重投資者關係維護，指定董事會秘書及證券事務代表負責信息披露工作和投資者關係管理工作，認真對待股東和投資者來訪、諮詢工作。公司充分尊重和維護債權人、客戶、供應商及其他利益相關者的合法權益，實現股東、員工、社會等各方面利益的協調平衡，積極參與公益事業，重視社會責任，推動公司穩健和可持續發展。
- 6、關於內幕信息知情人登記管理：報告期內，公司嚴格按照監管機構要求執行《內幕信息知情人登記管理制度》，公司按照該制度的規定，對公司定期報告披露過程中涉及內幕信息的相關人員情況作了登記備案。報告期內不存在有內幕信息知情人違法及違規買賣公司股票的情況。
- 7、關於反貪污、反舞弊、舉報系統及政策：公司根據《企業內部控制規範》及其他有關法律、法規的規定，結合公司實際情況，制定《反賄賂及反腐敗規定》，維護公司和股東的合法權益，降低公司風險。

截至本報告期末，公司法人治理結構完善，符合《公司法》和中國證監會等相關規定的要求。本公司已採納《企業管治守則》所載的原則及守則條文。本報告期內，本公司已遵守《企業管治守則》所載的守則條文。

公司的股東大會、董事會和監事會均嚴格按照《公司章程》和各自議事規則的要求有效運作。依據香港上市規則附錄C1所載《企業管治報告》所要求披露的內容，詳見「第四節董事會報告」、本章節及其他章節中相關內容。

## (二) 遵守《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》

本公司已採納香港上市規則附錄C3所載的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(以下簡稱「標準守則」)，作為所有董事、監事及有關僱員(定義與《企業管治守則》相同)進行本公司證券交易的行為守則。根據對本公司董事及監事的查詢後，各董事及監事在本報告期內均已嚴格遵守標準守則所訂之標準。同時，就本公司所知，並無僱員未遵守標準守則的事件。

## (三) 公司控股股東、實際控制人在保證公司資產、人員、財務、機構、業務等方面獨立性的具體措施，以及影響公司獨立性而採取的解決方案、工作進度及後續工作計劃

適用  不適用

控股股東、實際控制人及其控制的其他單位從事與公司相同或者相近業務的情況，以及同業競爭或者同業競爭情況發生較大變化對公司的影響、已採取的解決措施、解決進展以及後續解決計劃

適用  不適用

# 公司治理暨企業管治報告

## (四) 股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定 網站的查詢索引	決議刊登的 披露日期	會議決議
2023年第一次臨時股東 大會	2023年1月9日	www.sse.com.cn	2023年1月10日	審議通過： 1、關於改聘安永華明會計師事務所(特殊普通 合夥)為公司2022年度財務審計和內部控制審 計會計師事務所及授權董事會決定其報酬的 議案； 2、關於選舉Martin Kriegner先生為公司第十屆董 事會非執行董事的議案
2023年第二次臨時股東 大會	2023年2月17日	www.sse.com.cn	2023年2月18日	審議通過：關於公開發行公司債券的議案
2022年年度股東大會	2023年5月22日	www.sse.com.cn	2023年5月23日	審議通過： 1、2022年度董事會工作報告； 2、2022年度監事會工作報告； 3、2022年年度報告； 4、2022年度財務決算及2023年度財務預算報告； 5、2022年度利潤分配方案； 6、關於續聘公司2023年度財務審計和內部控制 審計會計師事務所的議案； 7、關於調整部分子公司融資擔保額度的議案
2023年第三次臨時股東 大會、2023年第一次 A股類別股東大會及 2023年第一次H股 類別股東大會	2023年7月20日	www.sse.com.cn	2023年7月21日	審議通過： 1、關於回購註銷公司2020-2022年核心員工持股 計劃部分股票的議案； 2、關於提請公司股東大會授權公司董事會及其 授權人士全權辦理回購註銷公司2020-2022 年核心員工持股計劃部分股票暨減資相關事 宜的議案； 3、關於確定董事會授權人士的議案； 4、關於修訂公司章程相關條款的議案； 5、關於公司《2023-2025年核心員工持股計劃 (草案)》的議案； 6、關於公司《2023-2025年核心員工持股計劃管 理辦法》的議案； 7、關於提請股東大會授權董事會辦理員工持股 計劃相關事宜的議案



## (五) 股東權利

### 1. 股東召集臨時股東大會

根據《公司章程》規定，單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東有權向董事會請求召開臨時股東大會，並應當以書面形式向董事會提出。董事會應當根據法律、行政法規和公司章程的規定，在收到請求後10日內提出同意或不同意召開臨時股東大會的書面回饋意見。董事會同意召開臨時股東大會的，應當在作出董事會決議後的5日內發出召開股東大會的通知，通知中對原請求的變更，應當徵得相關股東的同意。董事會不同意召開臨時股東大會，或者在收到請求後10日內未作出回饋的，單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東有權向監事會提議召開臨時股東大會，並應當以書面形式向監事會提出請求。監事會同意召開臨時股東大會的，應在收到請求5日內發出召開股東大會的通知，通知中對原提案的變更，應當徵得相關股東的同意。監事會未在規定期限內發出股東大會通知的，視為監事會不召集和主持股東大會，連續90日以上單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東可以自行召集和主持。監事會或股東自行召集的臨時股東大會，會議所必需的費用由公司承擔。

### 2. 股東向董事會提出查詢的程序

根據《公司章程》規定，股東提出查閱或索取公司章程所規定的有關信息，應當向公司提供證明其持有公司股份的種類以及持股數量的書面文件，公司經核實股東身份後按照股東的要求予以提供。

### 3. 股東向股東大會提出議案的程序

根據《公司章程》規定，單獨或者合計持有公司3%以上股份的股東，可以在股東大會召開10日前提出臨時提案並書面提交召集人。召集人應當在收到提案後2日內發出股東大會補充通知，公告臨時提案的內容。召集人在發出股東大會通知公告後，不得修改股東大會通知中已列明的提案或增加新的提案。

股東大會的通知包括以下聯絡資料：指定會議的地點、日期、時間和會議期限；載明會議投票代理委託書的送達時間和地點；載明有權出席股東大會股東的股權登記日；載明會務常設聯繫人姓名，電話號碼；載明網路投票或通訊方式表決的時間、投票程序及審議的事項。

### 4. 將股東查詢事項轉呈給董事會的程序

股東如需查詢有關信息，可致電(0086)27 87773898或電郵至investor@huaxincem.com與公司董事會秘書聯絡，或在週年股東大會或臨時股東大會上向董事會直接提出。股東如欲就臨時股東大會的召開或在股東大會上提出議案，也可通過同樣的方式向公司董事會秘書提出。

## (六) 董事會

董事會作為公司經營決策的常設機構，對股東大會負責。截至本報告披露日，董事會由9名董事組成，其中獨立非執行董事3人。董事會嚴格遵守《公司章程》、《董事會議事規則》及有關法規的規定履行職責。

本公司董事會全體成員均有權及時獲取本集團資料(包括但不限於管理賬目、經營業績及統計數據、審計結果及其他行業及市場相關信息及預測)、尋求公司秘書的協助及專業意見(倘有)，費用由本公司承擔。本公司亦採取多種方式及方法主動向獨立非執行董事提供有助其瞭解本集團業務及經營情況的資料，組織獨立非執行董事進行實地考察，並與管理層進行充分溝通，確保董事會充分履行職責，更好地維護股東利益。

# 公司治理暨企業管治報告

各董事亦確認其編製本公司截至2023年12月31日止年度財務報表的責任。董事會下設審計委員會、提名委員會、薪酬與考核委員會、戰略委員會及治理與合規委員會。各專門委員會均訂有工作規則，對董事會負責，在董事會的統一領導下，為董事會決策提供建議、諮詢意見。各專門委員會可以聘請仲介機構提供獨立專業意見，有關費用由公司承擔。報告期內，為進一步提高董事會決策的科學性，促進董事會規範、有效運作，董事會積極拓展信息溝通管道，同時加強與管理層之間的溝通，及時關注重大事項。

報告期內，公司董事會全體成員勤勉盡責，嚴格按照《公司章程》、《董事會議事規則》、各專門委員會工作規則開展工作。截至本報告披露日，公司第十屆董事會成員為9人：李葉青先生和劉鳳山先生為執行董事，徐永模先生、Martin Kriegner先生、羅志光先生和陳婷慧女士為非執行董事，黃灌球先生、張繼平先生和江泓先生為獨立非執行董事，各董事任期均為三年。

董事會成員之間及董事長及行政總裁(即總裁)之間不存在有包括任何財務、業務、家屬或其他重大相關的關係。

## 報告期內召開的董事會有關情況

會議屆次	召開日期	會議決議
第十屆董事會 第二十二次會議	2023年1月31日	審議通過： 1、關於公開發行公司債券的議案； 2、關於收購阿曼公司控股權的議案； 3、關於召開公司2023年第二次臨時股東大會的議案。
第十屆董事會 第二十三次會議	2023年3月27-28日	審議通過： 1、公司2022年年度報告及其摘要、業績公告； 2、公司2022年度財務決算及2023年度財務預算報告； 3、公司2022年度利潤分配預案； 4、關於續聘公司2023年度財務審計和內部控制審計會計師事務所的議案； 5、公司2022年度內部控制評價報告； 6、關於授權公司管理層進行現金管理的議案； 7、關於調整部分子公司融資擔保額度的議案； 8、關於調整公司第十屆董事會專門委員會組成的議案； 9、關於收購InterCement南非及莫桑比克資產的議案； 10、公司2022年度董事會工作報告； 11、獨立董事2022年度工作報告。
第十屆董事會 第二十四次會議	2023年4月27日	審議通過： 1、公司2023年第一季度報告； 2、關於公司2023年度銷售熟料之日常關聯交易的議案； 3、關於召開公司2022年年度股東大會的議案。

# 公司治理暨企業管治報告

會議屆次	召開日期	會議決議
第十屆董事會 第二十五次會議	2023年6月9日	審議通過： 1、關於「公司2020-2022年核心員工持股計劃」授予結果的議案； 2、關於回購註銷公司2020-2022年核心員工持股計劃部分股票的議案； 3、關於提請公司股東大會授權公司董事會及其授權人士全權辦理回購註銷公司2020-2022年核心員工持股計劃部分股票暨減資相關事宜的議案； 4、關於確定董事會授權人士的議案； 5、關於公司高管團隊成員2022年短期激勵的議案； 6、2023年度公司高管團隊成員KPI考核方案。
第十屆董事會 第二十六次會議	2023年6月30日	審議通過： 1、關於修訂公司章程相關條款的議案； 2、關於公司2023-2025年核心員工持股計劃(草案)及其摘要的議案； 3、關於公司《2023-2025年核心員工持股計劃管理辦法》的議案； 4、關於提請股東大會授權董事會辦理員工持股計劃相關事宜的議案； 5、關於召開公司2023年第三次臨時股東大會、2023年第一次A股類別股東大會、2023年第一次H股類別股東大會的議案。
第十屆董事會 第二十七次會議	2023年7月20日	審議通過： 關於公司2023-2025年核心員工持股計劃之第一期(2023年)核心員工持股計劃的議案。
第十屆董事會 第二十八次會議	2023年8月24日	審議通過： 公司2023年半年度報告、業績公告。
第十屆董事會 第二十九次會議	2023年10月27日	審議通過： 1、公司2023年三季度報告； 2、關於授權公司管理層開展外匯衍生品業務的議案。
第十屆董事會 第三十次會議	2023年12月15日	審議通過： 1、公司2024年預算報告； 2、關於對華新香港公司增資的議案； 3、關於馬來西亞CIMA約束性報價的議案。

# 公司治理暨企業管治報告

## 董事參加董事會和股東大會的情況

董事姓名	參加董事會情況					是否連續 兩次未親自 參加會議	參加 股東大會 情況
	本年應 參加董事會 次數	親自出席 次數	以通訊 方式參加 次數	委託出席 次數	缺席次數		
<b>非執行董事兼董事會主席</b>							
徐永模	9	9	3	0	0	否	4
<b>執行董事</b>							
李葉青	9	9	3	0	0	否	4
劉鳳山	9	9	3	0	0	否	4
<b>非執行董事</b>							
Martin Krienger	9	9	3	0	0	否	3
羅志光	9	9	3	0	0	否	4
陳婷慧	9	9	3	0	0	否	4
<b>獨立非執行董事</b>							
黃灌球	9	9	3	0	0	否	4
張繼平	9	9	3	0	0	否	4
江泓	9	9	3	0	0	否	4

附註：

1. Martin Krienger先生於2023年1月9日獲委任為非執行董事。

董事對公司有關事項提出異議的情況：

適用  不適用

### 董事培訓情況

全體董事(李葉青先生、劉鳳山先生、徐永模先生、Martin Krienger(於2023年1月9日獲委任)、羅志光先生、陳婷慧女士、黃灌球先生、張繼平先生及江泓先生)在報告期間內已參與持續專業發展計劃，以更新彼等的知識及技能，確保其繼續在掌握信息的情況下對董事會作出相關的貢獻，並確保其充分瞭解彼等作為雙重上市公司董事的責任、職責和義務。

# 公司治理暨企業管治報告

## (七) 董事會執行企業管治職責的情況

根據公司股票上市地監管要求，董事會嚴格落實《董事會議事規則》規定，執行企業管治職責，包括但不限於：

- 制定及檢討公司的企業管治政策及常規，並提出建議。
- 檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展。報告期內，董事會及時向董事及高級管理人員傳達監管相關法規，以便董事及高級管理人員能夠持續發展專業能力，提高履職能力。
- 檢討及監察公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規。董事會持續關注公司運營的合規性，公司設有法務部，並聘用律師事務所，降低法律及監管風險。
- 檢討公司遵守聯交所上市規則附錄C1《企業管治守則》的情況及在《企業管治報告》內的披露。董事會要求公司嚴格遵守上市地交易所上市規則有關企業管治的要求，並及時披露企業管治有關情況。

公司已制定內部政策和機制(包括但不限於《公司章程》、《董事會議事規則》及董事會專門委員會各自的工作細則)，以確保董事會能夠獲得獨立的觀點和意見。審計委員會在報告期間審查了有關政策和機制的執行情況和有效性，並將每年審查一次。

## (八) 主席和總裁

為確保權力均衡分佈及加強獨立性與問責，本公司董事長(即本公司主席)及總裁(相當於企業管治守則所指的行政總裁)的職務分別由徐永模先生及李葉青先生擔任。

主席行使下列職權：主持股東大會和召集、主持董事會會議；督促、檢查董事會決議的執行；簽署公司發行的證券；簽署董事會重要文件和董事會授予或股票上市地證券交易所的上市規則規定的其他職權。主席對董事會負責並彙報工作。

總裁是公司的法定代表人，行使下列職權：主持公司的生產經營管理工作，組織實施董事會決議，並向董事會報告工作；組織實施公司年度經營計劃和投資方案；擬訂公司內部管理機構設置方案；擬訂公司的基本管理制度；制定公司的具體規章；提請董事會聘任或者解聘公司副總裁、財務總監；決定聘任或者解聘除應由董事會決定聘任或者解聘以外的負責管理人員；公司章程或董事會授予的其他職權。總裁按照董事會的要求，及時向董事會提供有關公司經營業績、重要交易和合同、公司財務狀況及經營前景等重要信息，定期向董事會彙報工作，並保證報告的真實性、客觀性和完整性。

主席及總裁各自的職責已清晰界定並列載於《公司章程》。

# 公司治理暨企業管治報告

## (九) 獨立非執行董事

根據本公司《董事會議事規則》，董事每屆任期3年，可以連選連任，但獨立非執行董事連任時間不得超過6年。截至本報告披露日，本公司董事會由9名董事構成，其中獨立非執行董事3人，獨立非執行董事江泓先生具備會計和財務管理的資格。公司董事會的構成符合聯交所上市規則第3.10(1)條「董事會必須包括至少三名獨立非執行董事」、第3.10A條「獨立非執行董事必須佔董事會成員人數至少三分之一」和第3.10(2)條「其中一名獨立非執行董事必須具備適當的專業資格，或具備適當的會計或相關的財務管理專長」的規定。

本公司已根據聯交所上市規則第3.13條收到獨立非執行董事張繼平先生、江泓先生及黃灌球先生就其獨立性而作出的年度確認函，本公司對其獨立性表示認同，並認為所有獨立非執行董事屬於獨立人士。

## (十) 董事會下設專門委員會情況

公司董事會設立的審計委員會、提名委員會、薪酬與考核委員會、戰略委員會及治理與合規委員會五個專門委員會，依照法律、法規以及《公司章程》、各專門委員會工作規則等相關規定開展工作，恪盡職守、切實履行董事會賦予的職責和許可權，為完善公司治理結構、促進公司發展起到了積極的作用。報告期內，公司董事會未對公司本年度的董事會議案及其他非董事會議案事項提出異議。

- 1、本公司已按照《上市公司治理準則》的要求成立戰略委員會。戰略委員會主要負責對公司長期發展戰略規劃、重大戰略性投資進行可行性研究，向董事會報告工作及對董事會負責。戰略委員會的工作規則已公佈在本公司及上交所網站。
- 2、本公司已根據聯交所上市規則第3.21條及第3.22條及中國證監會、上交所要求成立審計委員會。審計委員會負責對公司的財務收支和經濟活動進行內部審計監督，並向董事會報告工作及對董事會負責。審計委員會的工作規則已公佈在本公司及上交所網站。

報告期內，審計委員會召開會議，共同審閱本公司的財務、會計政策、內控制度及相關財務事宜；就聘用外部審計機構相關事宜發表意見，聽取外部審計機構對財務報告審計及審閱情況的彙報，並根據各項法律、法規及規章的要求，結合公司其他相關信息，對財務報告進行資料分析、內容審閱等，以確保公司財務報表、報告以及其他相關資料的完整性、公平性及準確性；指導內部審計工作，並對公司財務部門、審計部門包括其負責人的工作進行評價；監督公司風險管理及內部控制體系的完善，評估風險管理及內部控制運行有效性；檢討持續關連交易情況、開展實施利益衝突管理工作、對公司委託理財業務進行審計；與公司的核數師開會三次等，建立健全完善有效的內部控制體系。

報告期內，審計委員會依據《公司法》、《證券法》、《中華人民共和國會計法》、《企業內部控制基本規範》及其配套指引、《上海證券交易所上市公司內部控制指引》及其他內部控制監管規則，對公司所面對的風險加以整理、評估、識別、確定重要風險清單，監督完善風險管理控制措施，保證公司各重要風險點的管理控制活動都有章可循，資源配置到位、規範運作，防範並適當控制了風險。審計委員會認為公司的風險管理系統和內部控制實際運作情況符合中國證監會發佈的有關上市公司治理規範的要求。

報告期內，審計委員會與公司聘任的審計機構舉行3次會議。

# 公司治理暨企業管治報告

- 3、 本公司已根據企業管治守則的守則條文第B.3.1條及中國證監會、上交所要求成立提名委員會。提名委員會主要負責向公司董事會提出更換、遴選及推薦新任董事及高級管理人員候選人的意見或建議，並評核獨立非執行董事的獨立性。提名委員會的工作規則已公佈在本公司、上交所網站以及香港聯交所網站上。

本公司已經制定《董事會成員多元化政策》，內容涉及：(1)政策聲明：公司在設定董事會成員組合時，會從多個方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時以客觀條件充分顧及董事會成員多元化的裨益。(2)可計量目標：本公司甄選人選將按一系列多元化範疇為基準，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期。截至2023年12月31日止，本公司已有一名女性董事，滿足本公司董事會多元化政策。董事會注意到董事會多元化政策中為評估董事會成員的候選資格而設定的可衡量目標，並將確保董事會的任何繼任者都應遵守董事會多元化政策。

報告期內，提名委員會召開會議，其中包括，核查董事會的架構、人數和構成(包括技能、知識和經驗方面)、總裁、總裁以外的高級管理人員的組成及《董事會多元化政策》及審查獨立非執行董事的獨立性。另外，提名委員會於報告期內向董事會建議委任Martin Kriegner先生為非執行董事。提名委員會於制定其委任準測時考慮多個因素，包括董事會的規模及組成、董事的技能及經驗平衡及其多元化。

本公司已經制定《股東提名董事候選人的程序》，內容涉及：本公司股東可根據《公司章程》第七十四條、第七十九條和第一百十二條之規定，在本公司需要選舉董事時召開的股東大會上提名一位人士參選本公司董事。

董事會已在報告期內審查了董事會多元化政策的執行情況和有效性，並將每年審查一次。本公司確認，董事會的構成、成員背景及甄選新董事的程序符合香港上市規則中有關董事多元化的規定且符合公司制定的《董事會成員多元化政策》的要求。

- 4、 本公司已根據聯交所上市規則第3.25條及第3.26條及中國證監會、上交所要求成立薪酬與考核委員會。薪酬與考核委員會主要負責公司董事、高級管理人員薪酬制度的制訂、管理與考核、批准執行董事服務合約條款，就執行董事和高級管理人員的薪酬待遇向董事會提出建議，向董事會報告工作及對董事會負責。薪酬與考核委員會的工作規則已公佈在本公司、上交所網站以及香港聯交所網站上。

# 公司治理暨企業管治報告

5、報告期內，公司審計委員會、提名委員會、薪酬與考核委員會、戰略委員會及治理與合規委員會的成員和召開會議情況如下：

## 董事會下設專門委員會成員情況

專門委員會類別	成員姓名
審計委員會	主席：江泓(獨立非執行董事)。成員：黃灌球(獨立非執行董事)、張繼平(獨立非執行董事)、徐永模(非執行董事兼董事長)、羅志光(非執行董事)。
提名委員會	主席：張繼平(獨立非執行董事)。成員：黃灌球(獨立非執行董事)、江泓(獨立非執行董事)、李葉青(執行董事)、陳婷慧(非執行董事)。
薪酬與考核委員會	主席：張繼平(獨立非執行董事)。成員：黃灌球(獨立非執行董事)、江泓(獨立非執行董事)、羅志光(非執行董事)、徐永模(非執行董事兼董事長)。
戰略委員會	主席：李葉青(執行董事)。成員：徐永模(非執行董事兼董事長)、Martin Krienger(非執行董事)、黃灌球(獨立非執行董事)。
治理與合規委員會	主席：羅志光(非執行董事)。成員：劉鳳山(執行董事)、陳婷慧(非執行董事)、江泓(獨立非執行董事)。

報告期內審計委員會召開4次會議，全體委員均親自出席，每次會議討論事項具體如下：

召開日期	會議內容	重要意見和建議
2023年1月17日	聽取公司2022年度審計計劃	同意會議事項。
2023年3月27日	審議： 1、公司2022年度內部控制評價報告 2、公司2022年度財務報告(草案)、業績公告 3、關於續聘公司2023年度財務審計和內部控制審計會計師事務所的議案 4、公司董事會審計委員會2022年度履職情況報告 聽取： 1、內審內控2022年度工作報告 2、公司年報審計師彙報2022年審計完成報告	同意會議事項；同意將審議事項提交給董事會審議；對內控審計、有息負債及流動性、資產投資回報等提出了相關建議。
2023年8月24日	審議公司2023年半年度報告(含財務報告)、業績公告 聽取內審內控2023年上半年度工作報告	同意會議事項；同意將審議事項提交給董事會審議；對混凝土業務發展、經營淨現流及管理費用、專案投資及工程結算等提出了相關建議。
2023年12月14日	審議： 1、公司2023年年度審計計劃 2、公司2024年內審&內控工作計劃 聽取應收賬款及長期資產專題彙報	同意會議事項；對長期資產減值、有息負債、訴訟及應收賬款等提出了相關建議。



# 公司治理暨企業管治報告

報告期內提名委員會召開1次會議，全體委員均親自出席，會議討論事項具體如下：

召開日期	會議內容	重要意見和建議
2023年12月14日	研討第十一屆董事會董事候選人	/

報告期內薪酬與考核委員會召開3次會議，全體委員均親自出席，會議討論事項具體如下：

召開日期	會議內容	重要意見和建議
2023年4月12日	聽取2023-2025年核心員工持股計劃(草案)	對考核指標及權重提出了看法和建議。
2023年5月22日	審議： 1、關於公司高管團隊成員2022年短期激勵的議案； 2、2023年公司高管團隊成員KPI考核方案； 3、關於「公司2020-2022年核心員工持股計劃」授予結果的議案； 4、關於回購註銷公司2020-2022年核心員工持股計劃部分股票的議案； 5、公司2023-2025年核心員工持股計劃(草案)	同意將審議事項提交董事會審議。
2023年12月14日	高管團隊薪酬回顧	/

報告期內戰略委員會召開2次會議，全體委員均親自出席，每次會議討論事項具體如下：

召開日期	會議內容	重要意見和建議
2023年6月30日	聽取公司戰略報告(2023-2026)	同意並進一步明確公司未來發展方向。
2023年12月14日	聽取宏觀形勢展望及關鍵戰略回顧	認可公司低碳可持續發展、一體化發展、海外發展戰略，並通過深入討論，提出相關建議意見。

報告期內治理與合規委員會召開2次會議，全體委員均親自出席，每次會議討論事項具體如下：

召開日期	會議內容	重要意見和建議
2023年6月29日	聽取： 1、聽取公司權證管理合規性報告； 2、聽取公司生態環境合規風險及應對措施報告； 3、聽取公司2023年1至5月訴訟分析報告	對公司礦山運營、混凝土業務環保合規、國際業務合規方面提出了相關建議。
2023年12月14日	聽取： 1、子公司董事會成員任命流程說明報告； 2、專案投資控制流程報告； 3、公司董事會文件準備及發送流程指引	對海外分子公司董事、總經理及法人任命流程、董事會批准投資專案回顧方面提出了建議意見。

報告期內，本公司董事會主席於2023年12月14日召開了一次與獨立非執行董事之間的會議。

監事會對報告期內的監督事項無異議。

# 公司治理暨企業管治報告

## (十一) 聯席公司秘書

本公司聯席公司秘書葉家興先生負責就董事會關於企業管治事宜提供建議。此外，為維持良好的企業管治，並確保遵守香港上市規則，本公司已委聘李美儀女士(卓佳專業商務有限公司企業服務部執行董事、香港公司治理公會以及特許公司治理公會之資深會員)為聯席公司秘書，協助葉家興先生履行其義務和責任。李美儀女士於本公司內部的主要聯絡人為葉家興先生(為本公司副總裁兼董事會秘書)。

2023年度，葉家興先生及李美儀女士均符合了香港上市規則第3.29條規定的培訓要求。

## (十二) 董事對財務報表之責任

本公司截至2023年12月31日止年度之財務報告及業績公告已由審核委員會審閱。本公司各董事同意及確認他們各自及共同就本年度的財務報告有編製賬目的責任。董事負責根據適用之法定及監管規定編製真實且公平地反映本集團於會計期間之財務狀況、經營成果及現金流量之財務報表。於編製截至2023年12月31日止年度之財務報表時，本公司已貫徹採納及應用適用之會計政策。各董事並無知悉任何或會嚴重影響本公司持續經營能力之不明朗事件或情況。

## (十三) 現金分紅政策的專項說明

是否符合公司章程的規定或股東大會決議的要求	√是 □否
分紅標準和比例是否明確和清晰	√是 □否
相關的決策程序和機制是否完備	√是 □否
獨立董事是否履職盡責並發揮了應有的作用	√是 □否
中小股東是否有充分表達意見和訴求的機會，其合法權益是否得到了充分保護	√是 □否

## (十四) 報告期內的內部控制制度建設及實施情況

### 1. 內部控制責任聲明

公司董事會對建立健全和有效實施內部控制體系、評價內部控制實施有效性及如實披露內部控制有效性報告負責。董事會根據《公司法》、《證券法》、《中華人民共和國會計法》、《上海證券交易所上市公司內部控制指引》、《企業內部控制基本規範》及其他內部控制監管規則的要求，以風險為導向建立、完善公司經營管理中各環節的風險控制措施，即風險管理的內部控制管理體系。該體系旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，且公司董事會只能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。本年度公司通過落實執行內部控制管理體系有效性的現場測試以監控公司的風險水準，合理保證公司經營管理的風險及控制活動有章可循、規範運作、風險防範、資產安全、財務報告及信息披露的真實、準確、完整，促進公司實現發展戰略。

# 公司治理暨企業管治報告

## 2. 公司風險管理與內部控制制度建設情況

### ① 公司風險管理與內部控制情況及特點

公司一貫致力於構建符合監管要求的內部控制體系，按照監管要求建立了風險管理的內部控制管理體系，並持續優化內部控制機制，從而實現風險管理與內部控制有機融合，顯著提高了公司風險防控能力和控制手段，對公司的管理具有實效作用。

公司推動「職能管理／業務運營部門進行內部控制運行效果的自我核查，內部審計部門開展獨立評價，外部會計師事務所實施內部控制審計」三道防線的分工與協作，三道防線互為補充、相互促進，保證內部控制系統的有效運行，同時通過內控管理平台等措施強化了業務部門直接承擔風險管理控制的能力，實現「全員風險管理意識，內部控制人人參與，合規執行人人有責」的風險管理內部控制日常化運作機制，為公司實現戰略目標保駕護航。

### ② 公司風險管理與內部控制系統組織構成

公司董事會負責以風險為導向的內部控制的建立健全和有效實施，至少每年1次檢查其效用。董事會下設審計委員會，公司內審內控部在審計委員會的指導與監督下，負責監督、審查、評價公司及下屬分子公司的風險管理所採取內部控制的實施情況，協調內部控制審計及其他相關事宜。公司管理層負責以風險管理為導向的內部控制體系的有效運行。

報告期內，公司對26家下屬單位進行了關鍵控制活動執行有效性審計，對採購業務、銷售業務、物流業務等高風險領域實施了20項業務流程審計，並組織總部及287家下屬單位進行了年度內部控制自我評價。公司聘請的安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)對公司財務報告相關內部控制的有效性進行了審計，出具了標準無保留意見的審計報告。本報告期內，董事會已評估並確認本公司內部監控系統有效及足夠。

### ③ 公司辨認、評估及管理重大風險的程序

公司已建立重大信息內部監控系統、處理及發佈股價敏感性資料的程式和內部監控措施，同時建立《內部重大事項信息報送制度》，明確界定內部重大事項信息的具體範圍，並建立有效的溝通機制，內部重大事項信息報送義務人負有及時、準確、真實、完整地向董事會秘書提供資料的責任，董事會秘書在收到資料後，將對重大信息進行分析和判斷，及時向公司總裁匯報，涉及對外信息披露義務的，將向公司董事會、監事會進行匯報，並按相關規定將信息予以公開披露。

在信息披露行為方面，公司建立了《信息披露事務管理辦法》、《內幕信息知情人登記制度》等，防範敏感信息的不當使用和傳播。《內幕信息知情人登記制度》明確規定了內幕信息的保密管理、內幕信息知情人的登記備案及責任追究。本公司定期提醒董事及僱員須遵守本公司就內幕信息所採納的所有政策，包括就買賣本公司證券而遵守聯交所上市規則附錄10載列之《標準守則》。同時，公司根據聯交所上市規則、上交所上市規則、《公司章程》等法規制度，真實、準確、完整、及時地進行信息披露，確保公司所有投資者有平等的機會及時獲得公司有關信息。

# 公司治理暨企業管治報告

## ④ 公司應對重大內部控制缺失的措施

公司制定了內部控制缺失的評價流程與評價標準，如發生嚴重導致公司偏離戰略目標、資產安全、經營目標及合規目標的重大內部控制缺失，則由內部審計部門迅速組織責任單位進行整改，並上報管理層、審計委員會和董事會。審計委員會和董事會分析評估該事項對公司的影響程度，並監督其整改結果。報告期內，通過會計師事務所實施的內部控制審計、內部審計部門開展的內部審計與內部控制自我評價等，公司未發現重大內部控制缺失。

## 3、 內部控制審計報告的相關情況說明

公司聘請的安永華明對公司財務報告相關內部控制的有效性進行了審計，出具了標準無保留意見的審計報告。

詳情請見上海證券交易所網站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))。

## 4、 反貪污及檢舉政策

本公司《反賄賂及反腐敗規定》鼓勵員工儘早舉報任何問題或疑似不當行為。如果員工不能確定某一行為是否構成賄賂或腐敗，或有任何其他疑問，應將此類問題提交其所在部門的領導或公司紀委、監察室。員工也可通過遵循公司舉報制度規定的程式，秘密舉報相關問題。

本公司員工和與公司有往來的人，包括客戶和供應商，也可以按照公司舉報政策和制度中規定的程序，在保密和匿名的情況下，就與公司有關的任何事項中可能存在的不當行為提出關注或報告問題。

## 5、 獨立核數師薪酬

安永華明於2023年5月22日受委聘為公司截至2023年12月31日止的財年擔任財務審計和內部控制審計師。

就報告期內已付／應付予安永華明之薪酬載列如下：

	已付／應付費用
	單位：元
審核服務 — 年度審核及內部控制審計	5,700,000
非審計服務	—
	<u>5,700,000</u>

## 6、 股東通訊

公司已採納股東通訊政策，目的為確保股東可平等並及時取得有關公司的資料，使股東在知情的情況下行使其權利及讓其積極參與本公司事務。

資料主要透過公司財務報告、股東週年大會及可能召開的其他臨時股東大會與向聯交所遞交的公開披露資料知會股東。

本公司與股東之間的傳訊途徑包括：股東查詢、公司通訊、公司網站、股東大會、投資市場通訊(包括本公司會定期舉辦投資者／分析員簡介大會、本地及全球路演、傳媒訪問、投資者推廣活動及專題論壇等)。

董事會審查了報告期內股東溝通政策的執行情況和有效性。董事會認為，鑒於報告期內存在多種溝通管道，股東溝通政策仍然有效，並得到適當執行。

## 7、 組織章程文件

報告期內，本公司並無對其組織章程文件作出任何變更。

# 公司債券相關情況

## (一) 公司債券基本情況

單位：億元

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本付息方式	交易場所	投資者 適當性安排 (如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風險
2020年發行海外債券	HXCEME	XS2256737722	2020/11/19	2020/11/19	2025/11/18	21.25	2.25	半年付息，到期還本	新加坡證券交易所	合格投資人	交易所交易	否
2021年面向專業投資者公開發行債券(第一期)	21華新01	188650	2021/8/25	2021/8/25	2024/8/24	13.00	3.26	每年付息，到期還本	上交所	合格投資人	交易所交易	否
2022年面向專業投資者公開發行債券(低碳轉型掛鈎債券)(第一期)品種一	22華新01	137544	2022/7/19	2022/7/19	2025/7/18	5.00	2.99	每年付息，到期還本	上交所	合格投資人	交易所交易	否
2022年面向專業投資者公開發行債券(低碳轉型掛鈎債券)(第一期)品種二	22華新02	137545	2022/7/19	2022/7/19	2027/7/18	4.00	3.39	每年付息，到期還本	上交所	合格投資人	交易所交易	否
2023年面向專業投資者公開發行「一帶一路」科技創新公司債(第一期)	23華新K1	240065	2023/12/5	2023/12/5	2026/12/4	8.00	3.12	每年付息，到期還本	上交所	合格投資人	交易所交易	否

## (二) 報告期末債券募集資金使用情況

單位：億元

債券名稱	募集資金 總金額	已使用 金額	未使用 金額	募集資金專項賬戶 運作情況(如有)	募集資金 違規使用的 整改情況 (如有)	是否與募集 說明書承諾的 用途、使用 計劃及其他約 定一致
2020年發行海外債券	3億美元	3億美元	—	公司設立募集資金專項賬戶，該賬戶專項用於公司所發行的公司債券	不適用	是
2021年面向專業投資者公開發行債券(第一期)	12.98	12.98	—	募集資金的接受、存儲、劃轉。	不適用	是
2022年面向專業投資者公開發行債券(低碳轉型掛鈎債券)(第一期)品種一	4.99	4.99	—		不適用	是
2022年面向專業投資者公開發行債券(低碳轉型掛鈎債券)(第一期)品種二	3.99	3.99	—		不適用	是
2023年面向專業投資者公開發行「一帶一路」科技創新公司債(第一期)	7.99	7.99	—		不適用	是

# 公司債券相關情況

## 募集資金用於建設項目的進展情況及運營效益：

2020年發行海外債券：贊比亞、馬拉維水泥的收購專案已完成，尼泊爾專案順利投產，海外其他專案運營效益平穩。

2021年面向專業投資者公開發行債券(第一期)：不適用。

2022年面向專業投資者公開發行債券(低碳轉型掛鈎債券)(第一期)品種一：不適用。

2022年面向專業投資者公開發行債券(低碳轉型掛鈎債券)(第一期)品種二：不適用。

2023年面向專業投資者公開發行「一帶一路」科技創新公司債(第一期)：一帶一路投資專案已完成交割，正常經營。

## (三) 公司債券信用評級結果調整情況

債券名稱	信用評級機構名稱	信用評級級別	信用評級結果	
			評級展望變動	變化的原因
2020年發行海外債券	MOODY'S INVESTORS SERVICE	Baa1	負面	受國內宏觀及行業因素影響
2021年面向專業投資者公開發行債券(第一期)	中誠信國際信用評級有限責任公司	AAA	不變	不適用
2022年面向專業投資者公開發行債券(低碳轉型掛鈎債券)(第一期)品種一	中誠信國際信用評級有限責任公司	AAA	不變	不適用
2022年面向專業投資者公開發行債券(低碳轉型掛鈎債券)(第一期)品種二	中誠信國際信用評級有限責任公司	AAA	不變	不適用
2023年面向專業投資者公開發行「一帶一路」科技創新公司債(第一期)	中誠信國際信用評級有限責任公司	AAA	不變	不適用

# 公司債券相關情況

## (四) 截至報告期末本公司近2年的會計資料和財務指標

單位：元

主要指標	2023年	2022年	本期比上年 同期增減(%)
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤	<b>2,322,113,737</b>	2,578,634,452	-9.95
流動比率	<b>0.80</b>	0.87	-8.05
速動比率	<b>0.60</b>	0.64	-6.25
資產負債率(%)	<b>51.6%</b>	52.0%	下降0.4個百分點
EBITDA全部債務比	<b>0.12</b>	0.11	9.09
利息保障倍數	<b>7.51</b>	9.93	-24.37
現金利息保障倍數	<b>12.08</b>	14.08	-14.2
EBITDA利息保障倍數	<b>12.71</b>	16.11	-21.1
貸款償還率(%)	<b>100%</b>	100%	-
利息償付率(%)	<b>100%</b>	100%	-

## (五) 報告期內債券付息兌付情況

債券名稱	付息兌付情況的說明
2020年發行海外債券	按時足額兌付
2021年面向專業投資者公開發行債券(第一期)	按時足額兌付
2022年發行公司債券(低碳轉型掛鈎債券)(第一期)品種一	按時足額兌付
2022年發行公司債券(低碳轉型掛鈎債券)(第一期)品種二	按時足額兌付
2023年面向專業投資者公開發行「一帶一路」科技創新公司債(第一期)	暫未到付息時間



# 五年財務概要

本集團最近五個財政年度之已公佈業績及資產、負債及少數股東權益如下：

單位：百萬元幣種：人民幣

項目	2023	2022	2021	2020	2019
營業收入	<b>33,757</b>	30,470	32,464	29,357	31,439
利潤總額	<b>4,326</b>	3,988	7,373	7,664	8,716
所得稅費用	<b>1,108</b>	965	1,568	1,490	1,695
淨利潤	<b>3,218</b>	3,024	5,805	6,174	7,021
歸屬於母公司所有者的淨利潤	<b>2,762</b>	2,699	5,364	5,631	6,342
少數股東損益	<b>456</b>	325	441	543	679

項目	2023	2022	2021	2020	2019
資產總額	<b>68,800</b>	64,242	52,550	43,929	36,646
負債總額	<b>35,505</b>	33,403	23,172	18,189	13,278
歸屬於母公司股東權益總額	<b>28,933</b>	27,446	26,730	23,571	21,309
少數股東權益總額	<b>4,362</b>	3,392	2,648	2,169	2,059

本摘要並不構成經審核綜合財務報表之一部分。

# 獨立核數師報告書

2023年12月31日止年度

安永華明(2024)專字第70009578\_C01號  
華新水泥股份有限公司

華新水泥股份有限公司全體股東：

## 一、 審計意見

我們審計了華新水泥股份有限公司的財務報表，包括2023年12月31日的合併及公司資產負債表，2023年度的合併及公司利潤表、股東權益變動表和現金流量表以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的華新水泥股份有限公司的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了華新水泥股份有限公司2023年12月31日的合併及公司財務狀況以及2023年度的合併及公司經營成果和現金流量。

## 二、 形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於華新水泥股份有限公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

## 三、 關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。我們對下述每一事項在審計中是如何應對的描述也以此為背景。

我們已經履行了本報告「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分闡述的責任，包括與這些關鍵審計事項相關的責任。相應地，我們的審計工作包括執行為應對評估的財務報表重大錯報風險而設計的審計程式。我們執行審計程式的結果，包括應對下述關鍵審計事項所執行的程式，為財務報表整體發表審計意見提供了基礎。

### 三、 關鍵審計事項(續)

#### 關鍵審計事項：

##### 應收賬款預期信用損失

截至2023年12月31日，華新水泥股份有限公司合併財務報表和公司財務報表應收賬款的賬面價值分別為人民幣2,259,496,157元和人民幣760,371,988元，已計提的應收賬款壞賬準備金額分別為人民幣235,701,561元和人民幣18,174,514元。管理層考慮客戶類型等因素將應收賬款按照業務類型劃分為不同的信用風險特徵組合。針對每個信用風險特徵組合類別，管理層採用預期信用損失模型進行估計並計提壞賬準備。管理層對預期信用損失的估計會考慮相關因素，包括客戶的歷史違約率及其他具體因素(如客戶類型、歷史回款及壞賬核銷情況等)，並結合預期宏觀經濟環境等因素考慮前瞻性信息。同時，管理層關注應收賬款的回款情況，以識別額外的違約或者減值跡象，並判斷是否需要單項計提壞賬準備。

鑒於應收賬款金額重大且管理層在確定預期信用損失時需要運用重大判斷和估計，我們將應收賬款預期信用損失識別為關鍵審計事項。

針對應收賬款壞賬準備的披露載於合併財務報表附註五、9.金融工具，附註五、31.重大會計判斷和估計，附註七、4.應收賬款及附註十八、1.應收賬款。

#### 該事項在審計中是如何應對：

我們針對應收賬款預期信用損失執行的主要審計程式包括：

- (1) 評價和測試管理層關於應收賬款預期信用損失流程的內部控制；
- (2) 覆核並評價管理層用以估計應收賬款壞賬準備的「預期信用損失模型」，包括管理層對於應收賬款不同信用風險特徵組合的劃分、對不同信用風險特徵組合的應收賬款的預期信用損失的估計，以及在估計時使用的歷史信息及其他前瞻性信息；
- (3) 核對應收賬款的賬齡以及根據預期信用損失模型檢查壞賬準備的計算；
- (4) 對於單項評估的應收賬款，抽樣覆核管理層判斷計提壞賬金額的依據，包括客戶的可持續經營情況、所處的市場環境、歷史收款情況以及期後收款情況等，以判斷管理層對未來現金流量現值的預計及個別計提的壞賬準備是否合理；及
- (5) 覆核管理層對應收賬款預期信用損失相關披露的充分性。

# 獨立核數師報告書

2023年12月31日止年度

安永華明(2024)專字第70009578\_C01號

華新水泥股份有限公司

## 四、其他信息

華新水泥股份有限公司管理層對其他信息負責。其他信息包括年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中瞭解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

## 五、管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估華新水泥股份有限公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非計劃進行清算、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督華新水泥股份有限公司的財務報告過程。

## 六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水準的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

## 六、註冊會計師對財務報表審計的責任(續)

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程式以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (2) 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程式。
- (3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對華新水泥股份有限公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致華新水泥股份有限公司不能持續經營。
- (5) 評價財務報表的總體列報(包括披露)、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (6) 就華新水泥股份有限公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

# 獨立核數師報告書

2023年12月31日止年度

安永華明(2024)專字第70009578\_C01號

華新水泥股份有限公司

## 六、註冊會計師對財務報表審計的責任(續)

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：傅奕(項目合夥人)

中國註冊會計師：何佩

中國北京

2024年3月28日

# 財務報表

2023年12月31日止年度

## 合併資產負債表

單位：元

資產	附註五	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流動資產</b>			
貨幣資金	1	5,849,465,351	7,038,341,792
交易性金融資產	2	1,495,675	41,711,538
應收票據	3	275,075,423	545,960,470
應收賬款	4	2,259,496,157	1,382,631,200
應收款項融資	5	746,018,692	527,248,935
預付款項	6	417,878,731	353,870,798
其他應收款	7	747,268,432	477,956,891
存貨	8	3,462,938,165	3,405,122,012
其他流動資產	9	1,459,951,396	677,454,529
<b>流動資產合計</b>		<b>15,219,588,022</b>	<b>14,450,298,165</b>
<b>非流動資產</b>			
債權投資		7,500,000	7,500,000
長期應收款	10	80,976,447	131,594,447
長期股權投資	11	512,863,351	438,886,647
其他權益工具投資	12	964,633,899	1,012,850,323
其他非流動金融資產		26,807,920	25,067,265
固定資產	13	27,752,373,906	22,720,804,975
在建工程	14	3,614,814,430	6,575,465,631
使用權資產	15	1,680,707,457	979,311,070
無形資產	16	15,957,837,101	15,182,751,513
開發支出		69,333,195	45,429,082
商譽	17	769,271,896	618,543,411
長期待攤費用	18	956,770,986	817,417,303
遞延所得稅資產	19	554,133,589	387,429,400
其他非流動資產		632,656,064	848,327,033
<b>非流動資產合計</b>		<b>53,580,680,241</b>	<b>49,791,378,100</b>
<b>資產總計</b>		<b>68,800,268,263</b>	<b>64,241,676,265</b>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

# 財務報表

2023年12月31日止年度

## 合併資產負債表(續)

單位：元

負債和股東權益	附註五	2023年12月31日	2022年12月31日
<strong>流動負債</strong>			
短期借款	21	<strong>644,333,928</strong>	593,415,661
應付票據	22	<strong>935,465,582</strong>	729,227,787
應付賬款	23	<strong>7,827,004,238</strong>	8,366,283,316
合同負債	24	<strong>717,019,466</strong>	681,610,930
應付職工薪酬	25	<strong>312,414,840</strong>	131,081,719
應交稅費	26	<strong>705,993,128</strong>	692,510,079
其他應付款	27	<strong>1,004,517,942</strong>	915,096,046
一年內到期的非流動負債	28	<strong>6,720,902,895</strong>	4,427,049,341
其他流動負債		<strong>66,563,047</strong>	88,609,421
<strong>流動負債合計</strong>		<strong>18,934,215,066</strong>	16,624,884,300
<strong>非流動負債</strong>			
長期借款	29	<strong>8,623,019,715</strong>	7,282,088,824
應付債券	30	<strong>3,964,479,030</strong>	4,426,286,852
其中：優先股		<strong>147,690,327</strong>	148,943,421
租賃負債	31	<strong>1,348,727,671</strong>	759,905,754
長期應付款	32	<strong>330,821,706</strong>	2,837,076,467
長期應付職工薪酬	33	<strong>58,844,121</strong>	47,606,682
預計負債	34	<strong>757,554,644</strong>	442,260,626
遞延收益	35	<strong>264,404,822</strong>	291,877,454
遞延所得稅負債	19	<strong>1,123,626,046</strong>	586,568,845
其他非流動負債	36	<strong>99,693,000</strong>	104,940,000
<strong>非流動負債合計</strong>		<strong>16,571,170,755</strong>	16,778,611,504
<strong>負債合計</strong>		<strong>35,505,385,821</strong>	33,403,495,804

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。



# 財務報表

2023年12月31日止年度

## 合併資產負債表(續)

單位：元

負債和股東權益	附註五	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>股東權益</b>			
股本	37	2,078,995,649	2,096,599,855
資本公積	38	1,586,014,852	1,975,889,177
減：庫存股	39	62,203,991	610,051,971
其他綜合收益	40	(548,746,925)	(175,257,484)
專項儲備	41	63,717,385	37,644,851
盈餘公積	42	1,111,880,257	1,111,880,257
未分配利潤	43	24,703,292,620	23,009,600,343
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>		<b>28,932,949,847</b>	27,446,305,028
少數股東權益		4,361,932,595	3,391,875,433
<b>股東權益合計</b>		<b>33,294,882,442</b>	30,838,180,461
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>68,800,268,263</b>	64,241,676,265

本財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：  
李葉青

主管會計工作負責人：  
陳騫

會計機構負責人：  
吳昕

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

# 財務報表

2023年12月31日止年度

## 合併利潤表

單位：元

	附註五	2023年	2022年
營業收入	44	<b>33,757,087,272</b>	30,470,382,363
減：營業成本	44	<b>24,741,414,727</b>	22,481,901,607
税金及附加	45	<b>744,928,971</b>	585,791,991
銷售費用	46	<b>1,518,891,019</b>	1,371,820,965
管理費用	47	<b>1,819,305,056</b>	1,582,539,460
研發費用		<b>301,098,955</b>	78,162,783
財務費用	48	<b>698,520,798</b>	458,488,171
其中：利息費用	48	<b>722,067,696</b>	406,554,646
利息收入	48	<b>132,479,213</b>	84,844,797
加：其他收益	49	<b>175,071,378</b>	217,317,644
投資收益	50	<b>59,287,160</b>	17,140,874
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益／(損失)	50	<b>21,308,548</b>	(15,582,356)
公允價值變動(損失)／收益	51	<b>(36,444,365)</b>	18,990,720
信用減值損失	52	<b>(67,940,915)</b>	(21,555,697)
資產減值損失	53	<b>(137,928,755)</b>	(113,838,596)
資產處置收益／(損失)	54	<b>426,528,369</b>	(7,161,791)
營業利潤		<b>4,351,500,618</b>	4,022,570,540
加：營業外收入	55	<b>62,786,683</b>	40,698,667
減：營業外支出	56	<b>88,040,164</b>	75,183,611
利潤總額		<b>4,326,247,137</b>	3,988,085,596
減：所得稅費用	57	<b>1,108,149,035</b>	964,530,723
淨利潤		<b><u>3,218,098,102</u></b>	<b><u>3,023,554,873</u></b>
按經營持續性分類			
持續經營淨利潤		<b>3,218,098,102</b>	3,023,554,873
按所有權歸屬分類			
歸屬於母公司股東的淨利潤		<b>2,762,116,715</b>	2,698,868,510
少數股東損益		<b>455,981,387</b>	324,686,363

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

# 財務報表

2023年12月31日止年度

## 合併利潤表(續)

單位：元

	附註五	2023年	2022年
其他綜合收益的稅後淨額		<b>(422,303,449)</b>	239,446,671
歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額		<b>(373,489,441)</b>	130,092,648
不能重分類進損益的其他綜合收益		<b>(36,162,319)</b>	(32,262,556)
其他權益工具投資公允價值變動		<b>(36,162,319)</b>	(32,262,556)
將重分類進損益的其他綜合收益		<b>(337,327,122)</b>	162,355,204
外幣財務報表折算差額		<b>(337,327,122)</b>	162,355,204
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額	40	<b>(48,814,008)</b>	109,354,023
綜合收益總額		<b><u>2,795,794,653</u></b>	<u>3,263,001,544</u>
其中：歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<b>2,388,627,274</b>	2,828,961,158
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>407,167,379</b>	434,040,386
每股收益	58		
基本每股收益		<b><u>1.33</u></b>	<u>1.30</u>
稀釋每股收益		<b><u>1.32</u></b>	<u>1.28</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

# 財務報表

2023年12月31日止年度

## 合併股東權益變動表

單位：元

### 2023年度

	歸屬於母公司股東權益								少數股東 權益	股東權益 合計
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	小計		
一、本年年初餘額	2,096,599,855	1,975,889,177	610,051,971	(175,257,484)	37,644,851	1,111,880,257	23,009,600,343	27,446,305,028	3,391,875,433	30,838,180,461
二、本年增減變動金額	(17,604,206)	(389,874,325)	(547,847,980)	(373,489,441)	26,072,534	—	1,693,692,277	1,486,644,819	970,057,162	2,456,701,981
(一) 綜合收益總額	—	—	—	(373,489,441)	—	—	2,762,116,715	2,388,627,274	407,167,379	2,795,794,653
(二) 股東投入和減少資本	(17,604,206)	(389,874,325)	(547,847,980)	—	—	—	—	140,369,449	994,202,690	1,134,572,139
1. 股東投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	1,219,416,379	1,219,416,379
2. 股份支付計入股東權益的金額	—	30,381,166	—	—	—	—	—	30,381,166	—	30,381,166
3. 股份支付限制性股票解鎖	—	(69,830,162)	(69,830,162)	—	—	—	—	—	—	—
4. 收購少數股東股權	—	94,333,760	—	—	—	—	—	94,333,760	(241,360,580)	(147,026,820)
5. 出售子公司少數股權	—	(944,285)	—	—	—	—	—	(944,285)	16,146,891	15,202,606
6. 回購股份	—	—	19,014,864	—	—	—	—	(19,014,864)	—	(19,014,864)
7. 註銷股份	(17,604,206)	(479,428,476)	(497,032,682)	—	—	—	—	—	—	—
8. 其他	—	35,613,672	—	—	—	—	—	35,613,672	—	35,613,672
(三) 利潤分配	—	—	—	—	—	—	(1,068,424,438)	(1,068,424,438)	(432,984,750)	(1,501,409,188)
對股東的分配	—	—	—	—	—	—	(1,068,424,438)	(1,068,424,438)	(432,984,750)	(1,501,409,188)
(四) 專項儲備	—	—	—	—	26,072,534	—	—	26,072,534	1,671,843	27,744,377
1. 本年提取	—	—	—	—	320,163,994	—	—	320,163,994	14,029,214	334,193,208
2. 本年使用	—	—	—	—	(294,091,460)	—	—	(294,091,460)	(12,357,371)	(306,448,831)
三、本年年末餘額	2,078,995,649	1,586,014,852	62,203,991	(548,746,925)	63,717,385	1,111,880,257	24,703,292,620	28,932,949,847	4,361,932,595	33,294,882,442

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

# 財務報表

2023年12月31日止年度

## 合併股東權益變動表(續)

單位：元

### 2022年度

	歸屬於母公司股東權益								少數股東 權益	股東權益 合計
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	小計		
一、本年年初餘額	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
二、本年增減變動金額	—	(55,262,571)	—	130,092,648	37,644,851	—	603,918,632	716,393,560	743,949,593	1,460,343,153
(一) 綜合收益總額	—	—	—	130,092,648	—	—	2,698,868,510	2,828,961,158	434,040,386	3,263,001,544
(二) 股東投入和減少資本	—	(55,262,571)	—	—	—	—	—	(55,262,571)	576,597,801	521,335,230
1. 股東投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	630,653,011	630,653,011
2. 股份支付計入股東 權益的金額	—	(48,733,276)	—	—	—	—	—	(48,733,276)	—	(48,733,276)
3. 收購少數股東股權	—	(7,496,006)	—	—	—	—	—	(7,496,006)	(59,079,325)	(66,575,331)
4. 出售子公司少數股權	—	268,622	—	—	—	—	—	268,622	5,024,115	5,292,737
5. 其他	—	698,089	—	—	—	—	—	698,089	—	698,089
(三) 利潤分配	—	—	—	—	—	—	(2,094,949,878)	(2,094,949,878)	(266,688,594)	(2,361,638,472)
對股東的分配	—	—	—	—	—	—	(2,094,949,878)	(2,094,949,878)	(266,688,594)	(2,361,638,472)
(四) 專項儲備	—	—	—	—	37,644,851	—	—	37,644,851	—	37,644,851
1. 本年提取	—	—	—	—	205,683,364	—	—	205,683,364	—	205,683,364
2. 本年使用	—	—	—	—	(168,038,513)	—	—	(168,038,513)	—	(168,038,513)
三、本年年末餘額	2,096,599,855	1,975,889,177	610,051,971	(175,257,484)	37,644,851	1,111,880,257	23,009,600,343	27,446,305,028	3,391,875,433	30,838,180,461

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

# 財務報表

2023年12月31日止年度

## 合併現金流量表

單位：元

	附註五	2023年	2022年
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>30,570,922,906</b>	28,725,662,825
收到的稅費返還		<b>79,062,239</b>	94,306,041
收到其他與經營活動有關的現金	59	<b>371,280,226</b>	366,471,932
經營活動現金流入小計		<b>31,021,265,371</b>	29,186,440,798
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>17,099,349,714</b>	17,733,229,137
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>2,552,757,596</b>	2,692,241,310
支付的各項稅費		<b>3,524,544,060</b>	3,166,840,307
支付其他與經營活動有關的現金	59	<b>1,609,058,930</b>	1,026,435,824
經營活動現金流出小計		<b>24,785,710,300</b>	24,618,746,578
經營活動產生的現金流量淨額	60	<b>6,235,555,071</b>	4,567,694,220
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		<b>3,236,801,613</b>	4,043,000,000
取得投資收益收到的現金		<b>24,254,545</b>	32,456,515
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		<b>220,665,903</b>	36,180,723
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		—	—
收到其他與投資活動有關的現金	59	<b>270,418,412</b>	111,634,822
投資活動現金流入小計		<b>3,752,140,473</b>	4,223,272,060
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>4,850,149,645</b>	7,718,000,495
投資支付的現金		<b>3,230,000,000</b>	4,343,000,000
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	60	<b>2,100,895,481</b>	66,365,072
支付其他與投資活動有關的現金	59	<b>25,000,000</b>	479,243,322
投資活動現金流出小計		<b>10,206,045,126</b>	12,606,608,889
投資活動產生的現金流量淨額		<b>(6,453,904,653)</b>	(8,383,336,829)

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

# 財務報表

2023年12月31日止年度

## 合併現金流量表(續)

單位：元

	附註五	2023年	2022年
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		221,161,655	546,007,402
取得借款收到的現金		4,977,397,505	5,485,850,938
發行債券收到的現金		798,993,208	897,847,746
收到其他與籌資活動有關的現金	59	111,819,354	20,024,115
籌資活動現金流入小計		<u>6,109,371,722</u>	<u>6,949,730,201</u>
償還債務支付的現金		4,360,070,031	2,091,765,395
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		2,195,276,409	2,813,259,066
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		432,893,052	268,262,311
支付其他與籌資活動有關的現金	59	505,773,138	272,870,517
籌資活動現金流出小計		<u>7,061,119,578</u>	<u>5,177,894,978</u>
籌資活動產生的現金流量淨額		<u>(951,747,856)</u>	<u>1,771,835,223</u>
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
		<u>(75,808,355)</u>	<u>109,354,023</u>
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>			
加：年初現金及現金等價物餘額	60	<u>6,616,021,778</u>	<u>8,550,475,141</u>
六、年末現金及現金等價物餘額	60	<u>5,370,115,985</u>	<u>6,616,021,778</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

# 財務報表

2023年12月31日止年度

## 資產負債表

單位：元

資產	附註十六	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流動資產</b>			
貨幣資金		2,708,096,309	3,371,482,031
交易性金融資產		—	41,711,538
應收票據		17,456,489	2,657,000
應收賬款	1	760,371,988	1,064,169,857
應收款項融資		65,624,483	6,006,461
預付款項		91,622,165	202,336,689
其他應收款	2	6,961,764,759	4,853,948,075
存貨		167,720,629	317,520,810
一年內到期的非流動資產		—	1,580,000
其他流動資產		84,902,758	30,437,969
<b>流動資產合計</b>		<b>10,857,559,580</b>	<b>9,891,850,430</b>
<b>非流動資產</b>			
長期應收款		52,109,087	61,595,884
長期股權投資	3	15,631,938,449	13,291,077,272
其他權益工具投資		964,633,899	1,012,850,323
其他非流動金融資產		26,807,920	25,067,265
固定資產		525,463,095	514,953,103
在建工程		28,249,066	67,298,137
使用權資產		44,680,313	49,684,572
無形資產		107,962,995	110,473,423
開發支出		36,856,342	19,235,220
長期待攤費用		8,657,217	10,875,947
遞延所得稅資產		72,250,575	7,589,057
<b>非流動資產合計</b>		<b>17,499,608,958</b>	<b>15,170,700,203</b>
<b>資產總計</b>		<b>28,357,168,538</b>	<b>25,062,550,633</b>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。



# 財務報表

2023年12月31日止年度

## 資產負債表(續)

單位：元

負債和股東權益	附註十六	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流動負債</b>			
短期借款		30,000,000	—
應付票據		473,500,000	190,606,110
應付賬款		222,374,822	273,190,074
合同負債		16,589,691	30,761,067
應付職工薪酬		28,545,054	28,132,478
應交稅費		30,039,009	131,701,323
其他應付款		7,092,303,257	6,772,872,313
一年內到期的非流動負債		1,738,370,539	928,941,258
<b>流動負債合計</b>		<b>9,631,722,372</b>	<b>8,356,204,623</b>
<b>非流動負債</b>			
長期借款		2,062,280,000	961,060,000
應付債券		1,697,904,908	2,196,795,791
租賃負債		29,640,599	35,343,333
長期應付職工薪酬		12,882,384	13,559,328
預計負債		6,864,253	6,864,253
遞延收益		5,333,333	6,875,000
<b>非流動負債合計</b>		<b>3,814,905,477</b>	<b>3,220,497,705</b>
<b>負債合計</b>		<b>13,446,627,849</b>	<b>11,576,702,328</b>
<b>股東權益</b>			
股本		2,078,995,649	2,096,599,855
資本公積		1,898,196,045	2,381,459,845
減：庫存股		62,203,991	610,051,971
其他綜合收益		(38,093,676)	(1,931,357)
盈餘公積		1,111,880,257	1,111,880,257
未分配利潤		9,921,766,405	8,507,891,676
<b>股東權益合計</b>		<b>14,910,540,689</b>	<b>13,485,848,305</b>
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>28,357,168,538</b>	<b>25,062,550,633</b>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

# 財務報表

2023年12月31日止年度

## 利潤表

單位：元

	附註十六	2023年	2022年
營業收入	4	3,329,835,701	5,004,556,691
減：營業成本	4	3,016,320,483	4,730,600,508
税金及附加		12,221,859	12,904,229
銷售費用		19,385,207	19,168,881
管理費用		321,921,717	265,277,460
研發費用		45,298,161	18,823,430
財務費用		80,592,879	(13,108,353)
其中：利息費用		237,768,249	228,711,531
利息收入		162,453,221	171,004,866
加：其他收益		6,950,872	14,138,555
投資收益	5	2,625,502,110	2,254,893,130
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		15,586,153	(13,660,100)
公允價值變動損益		(39,970,883)	28,471,220
信用減值損失		6,709,555	(2,902,082)
資產減值損失		(376,574)	(83,658)
資產處置收益		791,860	(503,768)
營業利潤		2,433,702,335	2,264,903,933
加：營業外收入		631,205	7,306,424
減：營業外支出		4,641,784	1,231,611
利潤總額		2,429,691,756	2,270,978,746
減：所得稅費用		(52,607,411)	32,976,503
淨利潤		<u>2,482,299,167</u>	<u>2,238,002,243</u>
其中：持續經營淨利潤		2,482,299,167	2,238,002,243
其他綜合收益的稅後淨額		(36,162,319)	(32,262,556)
不能重分類進損益的其他綜合收益		(36,162,319)	(32,262,556)
其他權益工具投資公允價值變動		(36,162,319)	(32,262,556)
綜合收益總額		<u>2,446,136,848</u>	<u>2,205,739,687</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 股東權益變動表

單位：元

### 2023年度

	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	股東權益合計
一、本年年初餘額	2,096,599,855	2,381,459,845	610,051,971	(1,931,357)	1,111,880,257	8,507,891,676	13,485,848,305
二、本年增減變動金額	(17,604,206)	(483,263,800)	(547,847,980)	(36,162,319)	—	1,413,874,729	1,424,692,384
(一) 綜合收益總額	—	—	—	(36,162,319)	—	2,482,299,167	2,446,136,848
(二) 股東投入和減少資本	(17,604,206)	(483,263,800)	(547,847,980)	—	—	—	46,979,974
1. 股份支付計入股東權益的金額	—	30,381,166	—	—	—	—	30,381,166
2. 股份支付限制性股票解鎖	—	(69,830,162)	(69,830,162)	—	—	—	—
3. 回購股份	—	—	19,014,864	—	—	—	(19,014,864)
4. 註銷股份	(17,604,206)	(479,428,476)	(497,032,682)	—	—	—	—
5. 其他	—	35,613,672	—	—	—	—	35,613,672
(三) 利潤分配	—	—	—	—	—	(1,068,424,438)	(1,068,424,438)
對股東的分配	—	—	—	—	—	(1,068,424,438)	(1,068,424,438)
(四) 專項儲備	—	—	—	—	—	—	—
1. 本年提取	—	—	—	—	—	—	—
2. 本年使用	—	—	—	—	—	—	—
(五) 其他	—	—	—	—	—	—	—
三、本年年末餘額	2,078,995,649	1,898,196,045	62,203,991	(38,093,676)	1,111,880,257	9,921,766,405	14,910,540,689

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

# 財務報表

2023年12月31日止年度

## 股東權益變動表(續)

單位：元

### 2022年度

	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	股東權益合計
一、本年年初餘額	<u>2,096,599,855</u>	<u>2,429,495,032</u>	<u>610,051,971</u>	<u>30,331,199</u>	<u>1,111,880,257</u>	<u>8,364,839,311</u>	<u>13,423,093,683</u>
二、本年增減變動金額	-	(48,035,187)	-	(32,262,556)	-	143,052,365	62,754,622
(一) 綜合收益總額	-	-	-	(32,262,556)	-	2,238,002,243	2,205,739,687
(二) 股東投入和減少資本	-	(48,035,187)	-	-	-	-	(48,035,187)
1. 股份支付計入股東權益的 金額	-	(48,733,276)	-	-	-	-	(48,733,276)
2. 其他	-	698,089	-	-	-	-	698,089
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	(2,094,949,878)	(2,094,949,878)
對股東的分配	-	-	-	-	-	(2,094,949,878)	(2,094,949,878)
(四) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-
(五) 其他	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末餘額	<u>2,096,599,855</u>	<u>2,381,459,845</u>	<u>610,051,971</u>	<u>(1,931,357)</u>	<u>1,111,880,257</u>	<u>8,507,891,676</u>	<u>13,485,848,305</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

# 財務報表

2023年12月31日止年度

## 母公司現金流量表

單位：元

	附註十六	2023年	2022年
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		3,711,627,111	5,001,714,224
收到的稅費返還		7,618,208	—
收到其他與經營活動有關的現金		904,771,667	1,117,576,440
經營活動現金流入小計		4,624,016,986	6,119,290,664
購買商品、接受勞務支付的現金		2,565,205,423	4,546,955,837
支付給職工以及為職工支付的現金		273,400,496	257,186,910
支付的各項稅費		82,595,306	96,492,515
支付其他與經營活動有關的現金		693,918,631	849,225,002
經營活動現金流出小計		3,615,119,856	5,749,860,264
經營活動產生的現金流量淨額	6	1,008,897,130	369,430,400
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		3,237,189,370	4,043,000,000
取得投資收益收到的現金		2,211,199,711	2,476,743,230
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		1,416,214	29,786,802
收到其他與投資活動有關的現金		3,073,663,379	2,190,032,403
投資活動現金流入小計		8,523,468,674	8,739,562,435
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		46,383,119	90,780,359
投資支付的現金		3,200,000,000	4,343,000,000
取得子公司及其他營業單位支付的現金		2,312,540,000	1,290,970,212
支付其他與投資活動有關的現金		4,650,595,971	2,891,045,700
投資活動現金流出小計		10,209,519,090	8,615,796,271
投資活動產生的現金流量淨額		(1,686,050,416)	123,766,164

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

# 財務報表

2023年12月31日止年度

## 母公司現金流量表

單位：元

	附註十六	2023年	2022年
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
取得借款收到的現金		<b>1,996,774,000</b>	500,000,000
發行債券收到的現金		<b>798,993,208</b>	897,847,746
收到其他與籌資活動有關的現金		<b>3,177,888,609</b>	172,636,693
籌資活動現金流入小計		<b>5,973,655,817</b>	1,570,484,439
償還債務支付的現金		<b>1,350,600,500</b>	195,860,000
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		<b>1,303,761,870</b>	2,403,651,884
支付其他與籌資活動有關的現金		<b>3,272,067,708</b>	1,275,761,382
籌資活動現金流出小計		<b>5,926,430,078</b>	3,875,273,266
籌資活動產生的現金流量淨額		<b>47,225,739</b>	(2,304,788,827)
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		<b>(29,536,126)</b>	25,688,894
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>		<b>(659,463,673)</b>	(1,785,903,369)
加：年初現金及現金等價物餘額		<b>3,365,759,060</b>	5,151,662,429
<b>六、年末現金及現金等價物餘額</b>	6	<b>2,706,295,387</b>	3,365,759,060

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 一、基本情況

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

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

本財務報表業經本公司董事會於2024年3月28日決議批准報出。

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，本年度變化情況參見附註七。

## 二、財務報表的編製基礎

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

本財務報表以持續經營為基礎列報。

2023年12月31日，本集團之流動資產為人民幣15,219,588,022元，流動負債為人民幣18,934,215,066元，流動資產金額小於流動負債金額。本集團管理層在評估本集團是是否具備足夠財務資源以持續經營時，已考慮本集團的未來流動資金狀況以及可動用的財務資源，主要包括本集團經營活動產生的現金流量淨額和擁有充足的銀行授信額度。

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

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 三、重要會計政策及會計估計

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

### 1. 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團於2023年12月31日的財務狀況以及2023年度的經營成果和現金流量。

### 2. 會計期間

本集團會計年度採用西曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3. 記賬本位幣

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

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

### 4. 重要性標準確定方法和選擇依據

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



## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 5. 企業合併

本集團僅有非同一控制下的企業合併。

#### **非同一控制下企業合併**

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

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

### 6. 合併財務報表

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

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

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

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

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

不喪失控制權情況下，少數股東權益發生變化作為權益性交易。

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 7. 現金及現金等價物

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

### 8. 外幣業務和外幣報表折算

本集團對於發生的外幣交易，將外幣金額折算為記賬本位幣金額。

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

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

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

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 金融工具

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

#### **金融工具的確認和終止確認**

本集團於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

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

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

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

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

#### **金融資產分類和計量**

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

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

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

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 金融工具(續)

#### 金融資產分類和計量(續)

金融資產的後續計量取決於其分類：

#### 以攤餘成本計量的債務工具投資

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

#### 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資

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

#### 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

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

#### 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

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

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 金融工具(續)

#### 金融負債分類和計量

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

金融負債的後續計量取決於其分類：

#### 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

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

#### 以攤餘成本計量的金融負債

對於此類金融負債，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

#### 金融工具減值

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

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

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

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 金融工具(續)

#### 金融工具減值(續)

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

關於本集團對信用風險顯著增加判斷標準、已發生信用減值資產的定義等披露參見附註九、2。

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

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

#### 衍生金融工具

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

衍生工具公允價值變動產生的利得或損失直接計入當期損益。

#### 金融資產轉移

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

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

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

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 10. 存貨

存貨包括原材料、在產品、產成品、備件輔材等。

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

存貨的盤存制度採用永續盤存制。

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

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

### 11. 長期股權投資

長期股權投資包括對子公司、合營企業和聯營企業的權益性投資。

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

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

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

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

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 11. 長期股權投資(續)

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

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

### 12. 固定資產

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

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

除使用提取的安全生產費形成的之外，固定資產的折舊採用年限平均法計提，各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值率及年折舊率如下：

	使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物	25-40年	4%	2.4%至3.8%
機器設備	5-18年	4%	5.3%至19.2%
辦公設備	5-10年	4%	9.6%至19.2%
運輸設備	4-12年	4%	8.0%至24.0%

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



## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 13. 在建工程

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

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產。標準如下：

#### 結轉固定資產的標準

房屋及建築物	實際開始使用
機器設備	達到設計要求並完成試生產

### 14. 借款費用

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

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

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

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

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

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 15. 無形資產

無形資產在使用壽命內採用直線法攤銷，其使用壽命如下：

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

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

### 16. 資產減值

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

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

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

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

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

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 17. 長期待攤費用

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

### 18. 職工薪酬

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

#### *短期薪酬*

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

#### *離職後福利(設定提存計劃)*

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

#### *離職後福利(設定受益計劃)*

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

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

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

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

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 19. 預計負債

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

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

### 20. 股份支付

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

以權益結算的股份支付換取職工提供服務的，以授予職工權益工具的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日按照公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積；完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的，在等待期內每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按照授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用，相應增加資本公積。權益工具的公允價值採用授予日股票的收盤價確定，參見附註十二。

### 21. 優先股等其他金融工具

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。

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 22. 與客戶之間的合同產生的收入

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

#### **銷售水泥和其他建築材料**

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

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

#### **提供服務合同**

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

### 23. 合同資產與合同負債

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

#### **合同資產**

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

本集團對合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見附註三、9。

#### **合同負債**

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

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 24. 與合同成本有關的資產

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

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

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

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

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

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

- (1) 企業因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價；
- (2) 為轉讓該相關商品或服務估計將要發生的成本。

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 25. 政府補助

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

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

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

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

### 26. 遞延所得稅

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

各種應納稅暫時性差異均據以確認遞延所得稅負債，除非：

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

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 26. 遞延所得稅(續)

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

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

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

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

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

### 27. 租賃

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

#### 作為承租人

除了短期租賃和低價值資產租賃，本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債。



## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 27. 租賃(續)

#### 作為承租人(續)

##### 使用權資產

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

##### 租賃負債

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

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

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

##### 短期租賃和低價值資產租賃

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

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 27. 租賃(續)

#### 作為出租人

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

#### 作為經營租賃出租人

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

#### 售後租回交易

本集團按照附註三、22評估確定售後租回交易中的資產轉讓是否屬於銷售。

#### 作為承租人

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，本集團作為承租人按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失；售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，本集團作為承租人繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債，按照附註三、9對該金融負債進行會計處理。

### 28. 回購股份

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

### 29. 安全生產費

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

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 30. 公允價值計量

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

在財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債，根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值，確定所屬的公允價值層次：

第一層 — 次輸入值，在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；

第二層 — 次輸入值，除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；

第三層 — 次輸入值，相關資產或負債的不可觀察輸入值。

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

### 31. 重大會計判斷和估計

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

#### 判斷

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

#### 業務模式

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

#### 合同現金流量特徵

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

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 31. 重大會計判斷和估計(續)

#### 租賃期 — 不包含續租選擇權的租賃合同

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

#### 估計的不確定性

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

#### 金融工具減值

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

#### 除金融資產之外的非流動資產減值(除商譽外)

本集團於資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。其他除金融資產之外的非流動資產，當存在跡象表明其賬面價值不可收回時，進行減值測試。當資產或資產組的賬面價值高於可收回金額，即公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值中的較高者，表明發生了減值。公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。預計未來現金流量現值時，管理層必須估計該項資產或資產組的預計未來現金流量，並選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。詳見附註五、13，附註五、14，附註五、15，附註五、16和附註五、18。

#### 商譽減值

本集團至少每年測試商譽是否發生減值。這要求對分配了商譽的資產組或者資產組組合的未來現金流量的現值進行預計。對未來現金流量的現值進行預計時，本集團需要預計未來資產組或者資產組組合產生的現金流量，同時選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。詳見附註五、17。

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 31. 重大會計判斷和估計(續)

#### 估計的不確定性(續)

##### 非上市股權投資的公允價值

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

##### 遞延所得稅資產

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

##### 承租人增量借款利率

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

##### 存貨跌價準備

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

##### 固定資產的可使用年限及殘值

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

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 31. 重大會計判斷和估計(續)

#### 估計的不確定性(續)

##### 預計負債－礦山復墾義務

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

### 32. 會計政策和會計估計變更

#### 會計政策變更

2022年發佈的《企業會計準則解釋第16號》規定，對於不是企業合併、交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)、且初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易，不適用豁免初始確認遞延所得稅的規定。本集團自2023年1月1日起施行，對租賃期開始日初始確認租賃負債並計入使用權資產的租賃交易、因無形資產存在棄置義務而確認預計負債並計入無形資產成本的交易因資產和負債的初始確認所產生的應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異，由原不確認遞延所得稅，變更為分別確認相應的遞延所得稅負債和遞延所得稅資產。執行該規定對本集團財務狀況和經營成果無重大影響。

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四、稅項

### 1. 主要稅種及稅率

	計稅依據	稅率
增值稅	除海外公司按照稅法規定適當地稅率外，本集團一般納稅人應稅收入按照相應的稅率計算銷項稅，並按扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額計繳增值稅。其中本集團銷售建築用和生產建築材料所用的砂、土、石料按銷售收入簡易計徵，徵收率為3%，混凝土公司按銷售收入簡易計徵，徵收率為3%，銷售其他商品按13%的稅率計算銷項稅；小規模納稅人按銷售收入簡易計徵，徵收率為3%；運輸服務、專業技術服務增值稅稅率為6%。	一般計稅：13%、6% 簡易計稅：3% 海外公司：18%、17%、16%、15%、12%、5%
消費稅	本集團對在坦桑尼亞馬文尼銷售的水泥按坦桑尼亞稅法規定的比例T/ZS 2000/T計算繳納消費稅	—
城市維護建設稅	按實際繳納增值稅的7%、5%、1%計繳。	7%、5%、1%
教育費附加	按實際繳納增值稅的3%計繳。	3%
房產稅	本集團對所有或使用的房屋按稅法規定的比例繳納。自用房產從價計徵，以房產原值一次減去10%–30%後的餘值按1.2%年稅率計算繳納房產稅；出租房產從租計徵，以房產租金收入按12%年稅率計算繳納房產稅。	自用房產：1.2% 出租房產：12%
土地使用稅	本集團按生產經營所實際佔用的土地面積和當地人民政府規定的土地使用稅納稅等級對應的每平方米年稅額繳納。	—
個人所得稅	本集團支付給職工的工資薪金等個人所得，依稅法規定代扣繳個人所得稅。	—
土地增值稅	本集團有償轉讓土地使用權及地上建築物或其他附著物產權產生土地增值額的，按30%–60%的四級超率累進稅率計算繳納土地增值稅。	—
資源稅	本集團開採礦產品根據國家稅法相關規定，從量或從價計繳資源稅。	—
企業所得稅	除海外公司按照稅法規定適當地稅率 and 下述部分集團內企業享受所得稅優惠外，本集團企業所得稅按應納稅所得額的25%計繳。	海外公司：30%、28%、20%、18%、15%、13%、12.5%、10% 其他公司：25%、16.5%、15%、12.5%、9%、0%

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四、稅項(續)

### 2. 稅收優惠

#### 2.1 企業所得稅

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

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

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

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

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

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



## 四、稅項(續)

### 2. 稅收優惠(續)

#### 2.1 企業所得稅(續)

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

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

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

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

#### 2.2 增值稅

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

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋

### 1. 貨幣資金

單位：元

	2023年12月31日	2022年12月31日
庫存現金	2,099,477	1,100,172
銀行存款	5,319,976,718	6,549,623,633
其他貨幣資金	527,389,156	487,617,987
合計	<u>5,849,465,351</u>	<u>7,038,341,792</u>
其中：存放在境外的款項總額	1,216,250,877	1,152,053,351

### 2. 交易性金融資產

	2023年12月31日	2022年12月31日
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		
權益工具投資	1,495,675	—
衍生金融資產	—	41,711,538
合計	<u>1,495,675</u>	<u>41,711,538</u>

### 3. 應收票據

	2023年12月31日	2022年12月31日
銀行承兌匯票	275,075,423	545,960,470
減：應收票據壞賬準備	—	—
合計	<u>275,075,423</u>	<u>545,960,470</u>

本集團認為所持有的銀行承兌匯票不存在重大的信用風險，不會因銀行或其他出票人違約而產生重大損失。

其中，已質押的應收票據如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
銀行承兌匯票	—	2,720,000

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 3. 應收票據(續)

已背書或貼現但在資產負債表日尚未到期的應收票據如下：

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	終止確認	未終止確認	終止確認	未終止確認
銀行承兌匯票	—	200,844,348	—	479,119,683
合計	—	200,844,348	—	479,119,683

### 4. 應收賬款

應收賬款的賬齡分析如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
6個月以內	1,774,340,469	1,130,096,842
6-12個月	327,137,999	164,377,772
1-2年	228,421,668	129,150,787
2-3年	41,812,808	34,853,374
3年以上	123,484,774	102,009,512
	2,495,197,718	1,560,488,287
減：應收賬款壞賬準備	235,701,561	177,857,087
合計	2,259,496,157	1,382,631,200

應收賬款壞賬準備的變動如下：

	年初餘額	本年計提	本年轉回	本年核銷	年末餘額
2023年	177,857,087	72,853,044	10,566,896	4,441,674	235,701,561
	年初餘額	本年計提	本年轉回	本年核銷	年末餘額
2022年	164,229,940	32,215,778	15,619,947	2,968,684	177,857,087

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要專案註釋(續)

### 4. 應收賬款(續)

其中，本期未發生單項金額重要的壞賬準備轉回以及核銷。

	2023年12月31日				賬面價值
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	計提比例 (%)	
單項計提壞賬準備	134,004,127	5	110,292,647	82	23,711,480
按信用風險特徵組合計提 壞賬準備	2,361,193,591	95	125,408,914	5	2,235,784,677
合計	<u>2,495,197,718</u>		<u>235,701,561</u>		<u>2,259,496,157</u>

	2022年12月31日				賬面價值
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	計提比例 (%)	
單項計提壞賬準備	98,103,130	6	95,999,329	98	2,103,801
按信用風險特徵組合計提 壞賬準備	1,462,385,157	94	81,857,758	6	1,380,527,399
合計	<u>1,560,488,287</u>		<u>177,857,087</u>		<u>1,382,631,200</u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 4. 應收賬款(續)

於2023年12月31日，單項計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

	賬面餘額	壞賬準備	預期信用	
			損失率(%)	計提理由
客戶A	15,380,800	15,380,800	100	全部無法收回
客戶B	11,322,334	11,322,334	100	全部無法收回
其他	107,300,993	83,589,513	78	部分無法收回
合計	<u>134,004,127</u>	<u>110,292,647</u>		

於2022年12月31日，單項計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

	賬面餘額	壞賬準備	預期信用	
			損失率(%)	計提理由
客戶A	14,860,792	14,860,792	100	全部無法收回
客戶B	11,133,541	11,133,541	100	全部無法收回
其他	72,108,797	70,004,996	97	部分無法收回
合計	<u>98,103,130</u>	<u>95,999,329</u>		

按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

應收水泥類型：

	2023年12月31日		
	估計發生違約的賬面餘額	預期信用損失率(%)	整個存續期預期信用損失
6個月以內	325,866,489	4	14,144,194
6-12個月	55,253,154	12	6,724,525
1-2年	23,819,665	34	8,050,877
2-3年	5,911	67	3,985
3年以上	4,453,387	95	4,236,199
合計	<u>409,398,606</u>		<u>33,159,780</u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 4. 應收賬款(續)

	2022年12月31日		
	估計發生違約 的賬面餘額	預期信用 損失率(%)	整個存續期預期 信用損失
6個月以內	159,390,322	10	15,779,642
6-12個月	15,821,440	22	3,433,252
1-2年	3,427,081	39	1,326,281
2-3年	558,200	51	286,915
3年以上	<u>4,250,072</u>	<u>87</u>	<u>3,704,599</u>
合計	<u>183,447,115</u>		<u>24,530,689</u>

應收混凝土類型：

	2023年12月31日		
	估計發生違約的 賬面餘額	預期信用 損失率(%)	整個存續期預期 信用損失
6個月以內	<b>1,220,853,730</b>	<b>2</b>	<b>24,796,873</b>
6-12個月	<b>224,585,016</b>	<b>3</b>	<b>7,836,216</b>
1-2年	<b>138,800,207</b>	<b>13</b>	<b>18,258,342</b>
2-3年	<b>16,256,605</b>	<b>43</b>	<b>6,924,084</b>
3年以上	<u><b>6,295,847</b></u>	<u><b>74</b></u>	<u><b>4,672,266</b></u>
合計	<u><b>1,606,791,405</b></u>		<u><b>62,487,781</b></u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 4. 應收賬款(續)

	2022年12月31日		
	估計發生違約的 賬面餘額	預期信用 損失率(%)	整個存續期預期 信用損失
6個月以內	715,028,831	3	20,020,807
6-12個月	96,428,358	4	4,242,848
1-2年	69,378,032	14	9,782,303
2-3年	10,204,160	41	4,214,318
3年以上	12,002,098	70	8,379,872
合計	<u>903,041,479</u>		<u>46,640,148</u>

應收其他類型：

	2023年12月31日		
	估計發生違約的 賬面餘額	預期信用 損失率(%)	整個存續期預期 信用損失
6個月以內	209,890,138	2	3,530,931
6-12個月	45,416,292	5	2,109,953
1-2年	46,934,251	12	5,712,494
2-3年	12,595,669	34	4,222,709
3年以上	30,167,230	47	14,185,266
合計	<u>345,003,580</u>		<u>29,761,353</u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 4. 應收賬款(續)

	2022年12月31日		
	估計發生違約的 賬面餘額	預期信用 損失率(%)	整個存續期預期 信用損失
6個月以內	255,677,689	—	1,022,711
6-12個月	52,127,974	1	521,280
1-2年	49,753,780	3	1,542,367
2-3年	11,155,002	10	1,126,655
3年以上	7,182,118	90	6,473,908
合計	<u>375,896,563</u>		<u>10,686,921</u>

於2023年12月31日，應收賬款餘額前五名如下：

	2023年12月31日			
	佔應收賬款總額的		壞賬準備	淨值
	年末餘額	比例(%)		
第一名	49,852,408	2	6,718,447	43,133,961
第二名	34,018,492	1	4,196,579	29,821,913
第三名	19,501,326	1	2,145,146	17,356,180
第四名	17,928,225	1	1,972,105	15,956,120
第五名	15,806,474	1	1,738,712	14,067,762
合計	<u>137,106,925</u>		<u>16,770,989</u>	<u>120,335,936</u>



# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 4. 應收賬款(續)

於2022年12月31日，應收賬款餘額前五名如下：

	2022年12月31日			
	年末餘額	佔應收賬款總額的比例(%)	壞賬準備	淨值
第一名	37,452,352	2	437,516	37,014,836
第二名	35,070,799	2	3,472,009	31,598,790
第三名	30,475,151	2	854,011	29,621,140
第四名	25,516,210	2	3,483,680	22,032,530
第五名	25,375,792	2	710,522	24,665,270
合計	<u>153,890,304</u>		<u>8,957,738</u>	<u>144,932,566</u>

### 5. 應收款項融資

	2023年12月31日	2022年12月31日
銀行承兌匯票	<u>746,018,692</u>	<u>527,248,935</u>

其中，本集團已質押的應收款項融資如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
銀行承兌匯票	<u>—</u>	<u>26,413,178</u>

本集團內各公司視其日常資金管理的需要將銀行承兌匯票進行背書或貼現，管理上述票據的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售為目標，故將該等銀行承兌匯票分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，列報為應收款項融資。

於2023年12月31日，無用於開具銀行承兌匯票而已質押尚未到期的銀行承兌匯票(2022年12月31日：人民幣26,413,178元)。銀行承兌票據的貼現質押情況參見附註五、20。

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 5. 應收款項融資(續)

本集團已背書已貼現且尚未到期的票據如下：

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	終止確認	未終止確認	終止確認	未終止確認
銀行承兌匯票	<u>2,036,671,648</u>	<u>—</u>	<u>1,931,042,708</u>	<u>—</u>
合計	<u>2,036,671,648</u>	<u>—</u>	<u>1,931,042,708</u>	<u>—</u>

### 6. 預付款項

預付款項的賬齡分析如下：

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	賬面餘額	比例(%)	賬面餘額	比例(%)
1年以內	<u>382,702,940</u>	<u>91</u>	327,897,519	93
1-2年	<u>24,587,858</u>	<u>6</u>	10,180,466	3
2-3年	<u>3,910,239</u>	<u>1</u>	7,317,320	2
3年以上	<u>6,677,694</u>	<u>2</u>	<u>8,475,493</u>	<u>2</u>
合計	<u>417,878,731</u>	<u>100</u>	<u>353,870,798</u>	<u>100</u>

於2023年12月31日，無賬齡超過1年且金額重要的預付賬款(2022年12月31日：無)。

於2023年12月31日，預付款項前五名如下：

	2023年12月31日	
	賬面餘額	比例(%)
第一名	<u>64,000,000</u>	<u>15</u>
第二名	<u>21,034,205</u>	<u>5</u>
第三名	<u>17,002,670</u>	<u>4</u>
第四名	<u>16,418,387</u>	<u>4</u>
第五名	<u>15,343,406</u>	<u>4</u>
合計	<u>133,798,668</u>	<u>32</u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 7. 其他應收款

	2023年12月31日	2022年12月31日
應收利息	5,401,108	356,508
應收股利	1,426,876	—
其他應收款	740,440,448	477,600,383
合計	747,268,432	477,956,891

其他應收款的賬齡分析如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以內	449,223,204	287,787,935
1-2年	156,857,056	86,909,680
2-3年	40,796,405	36,579,929
3年以上	197,910,488	168,565,924
減：其他應收款壞賬準備	104,346,705	102,243,085
合計	740,440,448	477,600,383

其他應收款賬面餘額按性質分類如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
待收資產處置款(附註五、54)	272,542,989	—
借款及代墊款項	212,161,594	254,794,390
保證金、押金及定金	220,557,318	215,043,690
待退回意向金	—	47,500,000
備用金	6,059,314	8,829,589
其他	133,465,938	53,675,799
合計	844,787,153	579,843,468

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 7. 其他應收款(續)

其他應收款按照12個月預期信用損失及整個存續期預期信用損失分別計提的壞賬準備的變動如下：

2023年12月31日

	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月預期 信用損失	整個存續期預期 信用損失	已發生信用 減值金融資產 (整個存續期預 期信用損失)	
年初餘額	—	8,189,177	94,053,908	102,243,085
本年計提	—	9,493,429	—	9,493,429
本年轉回	—	(3,838,662)	—	(3,838,662)
本年核銷	—	(3,551,147)	—	(3,551,147)
年末餘額	—	10,292,797	94,053,908	104,346,705

其中，本期末發生單項金額重要的壞賬準備轉回以及核銷。

2022年12月31日

	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月預期 信用損失	整個存續期預期 信用損失	已發生信用 減值金融資產 (整個存續期預 期信用損失)	
年初餘額	—	9,222,749	94,053,908	103,276,657
本年計提	—	8,051,085	—	8,051,085
本年轉回	—	(3,091,219)	—	(3,091,219)
本年核銷	—	(5,993,438)	—	(5,993,438)
年末餘額	—	8,189,177	94,053,908	102,243,085

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 7. 其他應收款(續)

於2023年12月31日，其他應收款金額前五名如下：

	佔其他應收款 餘額合計數的			賬齡	壞賬準備 年末餘額
	年末餘額	比例	性質		
第一名	272,542,989	32%	待收資產處置款	1年以內	—
第二名	50,240,000	6%	保證金押金及定金	1年以內， 1-2年，2-3年， 3年以上	—
第三名	38,927,223	5%	借款及代墊款項	3年以上	38,927,223
第四名	27,027,341	3%	借款及代墊款項	3年以上	27,027,341
第五名	25,000,000	3%	借款及代墊款項	1-2年	—
合計	<u>413,737,553</u>	<u>49%</u>			<u>65,954,564</u>

於2022年12月31日，其他應收款金額前五名如下：

	佔其他應收款 餘額合計數的			賬齡	壞賬準備 年末餘額
	年末餘額	比例	性質		
第一名	45,000,000	8%	借款及代墊款項	1年以內	—
第二名	42,500,000	7%	保證金押金及定金	1年以內， 1-2年，2-3年	—
第三名	38,927,223	7%	借款及代墊款項	3年以上	38,927,223
第四名	30,000,000	5%	借款及代墊款項	1年以內	—
第五名	29,000,000	5%	股權意向金	1年以內	—
合計	<u>185,427,223</u>	<u>32%</u>			<u>38,927,223</u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 8. 存貨

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	1,105,785,922	66,501	1,105,719,421	1,079,394,528	248,377	1,079,146,151
在產品	891,703,251	56,736,368	834,966,883	813,687,931	165,122	813,522,809
產成品	874,538,962	23,924,403	850,614,559	1,049,131,023	—	1,049,131,023
備件輔材等	798,465,639	126,828,337	671,637,302	575,607,905	112,285,876	463,322,029
合計	<u>3,670,493,774</u>	<u>207,555,609</u>	<u>3,462,938,165</u>	<u>3,517,821,387</u>	<u>112,699,375</u>	<u>3,405,122,012</u>

#### 2023年

存貨跌價準備變動如下：

	年初餘額	本年計提	本年減少		年末餘額
			轉回	轉銷及其他	
原材料	248,377	—	(91,389)	(90,487)	66,501
在產品	165,122	56,571,246	—	—	56,736,368
產成品	—	23,924,403	—	—	23,924,403
備件輔材等	112,285,876	32,367,091	(17,824,630)	—	126,828,337
合計	<u>112,699,375</u>	<u>112,862,740</u>	<u>(17,916,019)</u>	<u>(90,487)</u>	<u>207,555,609</u>

#### 2022年

存貨跌價準備變動如下：

	年初餘額	本年計提	本年減少		年末餘額
			轉回	轉銷及其他	
原材料	993,556	4,628	(749,807)	—	248,377
在產品	165,122	—	—	—	165,122
備件輔材等	93,291,516	19,318,287	(2,493,602)	2,169,675	112,285,876
合計	<u>94,450,194</u>	<u>19,322,915</u>	<u>(3,243,409)</u>	<u>2,169,675</u>	<u>112,699,375</u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 9. 其他流動資產

	2023年12月31日	2022年12月31日
待抵扣增值稅進項稅額及預繳所得稅	719,948,991	642,158,558
定期存款(註)	681,571,424	—
其他	58,430,981	35,295,971
合計	1,459,951,396	677,454,529

註：於2023年12月31日，存放在當地商業銀行且到期日超過三個月但短於一年的定期存款被歸類為其他流動資產，年利率為6.25%。

### 10. 長期應收款

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	賬面餘額	跌價/ 減值準備	賬面價值	賬面餘額	跌價/ 減值準備	賬面價值
借款	80,450,000	—	80,450,000	129,450,000	—	129,450,000
其他	526,447	—	526,447	2,144,447	—	2,144,447
合計	80,976,447	—	80,976,447	131,594,447	—	131,594,447

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 11. 長期股權投資

2023年12月31日

	年初餘額	增加投資	減少投資	本年變動			年末餘額
				權益法下 投資損益	其他權益 變動	宣告現金 股利 其他增加(註)	
聯營企業							
西藏高新建材集團有限公司	345,368,185	—	—	17,150,803	(1,003,076)	—	361,515,912
上海萬安華新水泥有限公司	90,786,053	—	—	(1,564,650)	—	—	89,221,403
張家界天子混凝土有限公司	2,687,409	—	—	444,599	—	—	3,132,008
晨峰智慧裝備湖北有限公司	45,000	—	(45,000)	—	—	—	—
信陽市新信礦業有限公司	—	30,000,000	—	—	—	—	30,000,000
Mondi Oman LLC	—	—	—	4,172,918	—	(5,208,521)	28,994,028
小計	438,886,647	30,000,000	(45,000)	20,203,670	(1,003,076)	(5,208,521)	512,863,351
合計	438,886,647	30,000,000	(45,000)	20,203,670	(1,003,076)	(5,208,521)	512,863,351

2022年12月31日

	年初餘額	本年變動			年末餘額
		權益法下 投資損益	其他權益變動	其他減少	
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)	—
聯營企業					
西藏高新建材集團有限公司	356,957,328	(12,287,232)	698,089	—	345,368,185
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	1,014,804	—	—	2,687,409
晨峰智慧裝備湖北有限公司	45,000	—	—	—	45,000
合計	523,612,871	(15,582,356)	698,089	(69,841,957)	438,886,647

註：Mondi Oman LLC為本期新增收購Oman Cement Company SAOG的聯營企業，收購時點對該聯營企業的長期股權投資評估金額為人民幣30,029,631元。



# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 12. 其他權益工具投資

	2023年12月31日	2022年12月31日
非上市公司股權投資項目1	41,113,278	57,172,539
非上市公司股權投資項目2	923,520,621	955,677,784
合計	964,633,899	1,012,850,323

#### 2023年12月31日

	本年計入其他綜	本年計入其他綜	累計計入其他綜	累計計入其他綜	本年股利收入
	合收益的利得	合收益的損失	合收益的利得	合收益的損失	
非上市公司股權投資項目1	—	16,059,261	29,388,612	—	—
非上市公司股權投資項目2	—	32,157,163	—	76,479,379	—
合計	—	48,216,424	29,388,612	76,479,379	—

#### 2022年12月31日

	本年計入其他綜	本年計入其他綜	累計計入其他綜	累計計入其他綜	本年股利收入
	合收益的利得	合收益的損失	合收益的利得	合收益的損失	
非上市公司股權投資項目1	1,305,473	—	45,447,873	—	917,726
非上市公司股權投資項目2	—	44,322,216	—	44,322,216	—
合計	1,305,473	44,322,216	45,447,873	44,322,216	917,726

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

### 13. 固定資產

	2023年12月31日	2022年12月31日
固定資產	27,740,383,101	22,713,408,318
固定資產清理	11,990,805	7,396,657
合計	27,752,373,906	22,720,804,975

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要專案註釋(續)

### 13. 固定資產(續)

2023年12月31日

	房屋及建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	合計
原價					
年初餘額	18,032,658,256	22,479,965,845	315,334,664	492,897,822	41,320,856,587
購置	17,312,805	1,692,044	25,021,595	27,706,095	71,732,539
在建工程轉入	2,772,940,054	2,521,029,435	—	—	5,293,969,489
非同一控制下企業合併	922,242,903	1,113,237,911	10,997,513	8,461,281	2,054,939,608
處置或報廢	(148,567,776)	(223,213,165)	(5,797,719)	(35,005,524)	(412,584,184)
外幣報表折算差異	(46,229,024)	(285,148,738)	(8,208,954)	(12,012,695)	(351,599,411)
年末餘額	<u>21,550,357,218</u>	<u>25,607,563,332</u>	<u>337,347,099</u>	<u>482,046,979</u>	<u>47,977,314,628</u>
累計折舊					
年初餘額	5,243,882,654	12,282,713,922	231,270,797	349,234,190	18,107,101,563
計提	724,366,452	1,280,149,352	22,650,627	51,247,372	2,078,413,803
處置或報廢	(50,545,811)	(132,377,355)	(13,933,189)	(30,187,533)	(227,043,888)
外幣報表折算差異	(14,895,393)	(65,032,825)	(1,348,065)	(7,846,893)	(89,123,176)
年末餘額	<u>5,902,807,902</u>	<u>13,365,453,094</u>	<u>238,640,170</u>	<u>362,447,136</u>	<u>19,869,348,302</u>
減值準備					
年初餘額	291,349,159	208,532,555	200,334	264,658	500,346,706
計提	446,585	528,089	1,839	6,183	982,696
處置或報廢	(73,754,565)	(59,991,612)	—	—	(133,746,177)
年末餘額	<u>218,041,179</u>	<u>149,069,032</u>	<u>202,173</u>	<u>270,841</u>	<u>367,583,225</u>
賬面價值					
年末	<u>15,429,508,137</u>	<u>12,093,041,206</u>	<u>98,504,756</u>	<u>119,329,002</u>	<u>27,740,383,101</u>
年初	<u>12,497,426,443</u>	<u>9,988,719,368</u>	<u>83,863,533</u>	<u>143,398,974</u>	<u>22,713,408,318</u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 13. 固定資產(續)

2022年12月31日

	房屋及建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	合計
原價					
年初餘額	16,548,660,053	20,769,239,142	315,616,646	482,425,363	38,115,941,204
購置	67,445,927	71,448,148	21,548,525	47,665,102	208,107,702
在建工程轉入	1,193,905,732	1,451,000,997	—	—	2,644,906,729
非同一控制下企業合併	113,876,342	77,583,778	1,134,492	1,831,053	194,425,665
處置或報廢	(31,973,620)	(149,331,897)	(23,751,590)	(45,802,105)	(250,859,212)
外幣報表折算差異	140,743,822	260,025,677	786,591	6,778,409	408,334,499
年末餘額	<u>18,032,658,256</u>	<u>22,479,965,845</u>	<u>315,334,664</u>	<u>492,897,822</u>	<u>41,320,856,587</u>
累計折舊					
年初餘額	4,578,862,529	11,169,905,685	230,146,597	338,001,193	16,316,916,004
計提	656,432,646	1,146,762,318	20,481,220	55,986,524	1,879,662,708
處置或報廢	(12,007,012)	(124,904,485)	(19,475,780)	(44,833,505)	(201,220,782)
外幣報表折算差異	20,594,491	90,950,404	118,760	79,978	111,743,633
年末餘額	<u>5,243,882,654</u>	<u>12,282,713,922</u>	<u>231,270,797</u>	<u>349,234,190</u>	<u>18,107,101,563</u>
減值準備					
年初餘額	282,613,594	189,851,200	270,867	259,129	472,994,790
計提	8,760,564	23,089,955	15,496	5,529	31,871,544
處置或報廢	(24,999)	(4,408,600)	(86,029)	—	(4,519,628)
年末餘額	<u>291,349,159</u>	<u>208,532,555</u>	<u>200,334</u>	<u>264,658</u>	<u>500,346,706</u>
賬面價值					
年末	<u>12,497,426,443</u>	<u>9,988,719,368</u>	<u>83,863,533</u>	<u>143,398,974</u>	<u>22,713,408,318</u>
年初	<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>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 13. 固定資產(續)

暫時閒置的固定資產如下：

#### 2023年12月31日

	原價	累計折舊	減值準備	賬面價值
房屋及建築物	981,499,901	603,936,427	15,887,255	361,676,219
機器設備	1,568,531,530	1,252,388,443	15,470,314	300,672,773
辦公設備	12,812,718	11,156,939	—	1,655,779
運輸工具	39,301,207	37,231,281	42,528	2,027,398
合計	<u>2,602,145,356</u>	<u>1,904,713,090</u>	<u>31,400,097</u>	<u>666,032,169</u>

#### 2022年12月31日

	原價	累計折舊	減值準備	賬面價值
房屋及建築物	657,798,289	411,140,354	110,581,197	136,076,738
機器設備	950,772,880	827,994,754	60,612,595	62,165,531
辦公設備	8,096,163	7,651,248	106,031	338,884
運輸工具	23,663,318	23,663,318	—	—
合計	<u>1,640,330,650</u>	<u>1,270,449,674</u>	<u>171,299,823</u>	<u>198,581,153</u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 13. 固定資產(續)

經營性租出固定資產如下：

2023年12月31日

	房屋及建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	合計
原價					
年初餘額	21,613,672	15,977,124	1,140,721	1,075,921	39,807,438
收回	(19,899,799)	(13,706,135)	(1,047,132)	(1,021,720)	(35,674,786)
年末餘額	<u>1,713,873</u>	<u>2,270,989</u>	<u>93,589</u>	<u>54,201</u>	<u>4,132,652</u>
累計折舊					
年初餘額	11,763,455	15,270,258	1,100,944	1,032,885	29,167,542
計提	1,059,013	35,246	2,678	—	1,096,937
收回	(11,891,844)	(13,125,355)	(1,013,777)	(980,852)	(27,011,828)
年末餘額	<u>930,624</u>	<u>2,180,149</u>	<u>89,845</u>	<u>52,033</u>	<u>3,252,651</u>
賬面價值					
年末	<u>783,249</u>	<u>90,840</u>	<u>3,744</u>	<u>2,168</u>	<u>880,001</u>
年初	<u>9,850,217</u>	<u>706,866</u>	<u>39,777</u>	<u>43,036</u>	<u>10,639,896</u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要專案註釋(續)

### 13. 固定資產(續)

2022年12月31日

	房屋及建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	合計
原價					
年初餘額	28,739,452	19,381,683	1,736,766	1,748,384	51,606,285
收回	(7,125,780)	(3,404,559)	(596,045)	(672,463)	(11,798,847)
年末餘額	<u>21,613,672</u>	<u>15,977,124</u>	<u>1,140,721</u>	<u>1,075,921</u>	<u>39,807,438</u>
累計折舊					
年初餘額	15,009,932	17,822,574	1,665,563	1,678,449	36,176,518
計提	1,472,063	713,936	867	—	2,186,866
收回	(4,718,540)	(3,266,252)	(565,486)	(645,564)	(9,195,842)
年末餘額	<u>11,763,455</u>	<u>15,270,258</u>	<u>1,100,944</u>	<u>1,032,885</u>	<u>29,167,542</u>
賬面價值					
年末	<u>9,850,217</u>	<u>706,866</u>	<u>39,777</u>	<u>43,036</u>	<u>10,639,896</u>
年初	<u>13,729,520</u>	<u>1,559,109</u>	<u>71,203</u>	<u>69,935</u>	<u>15,429,767</u>

本集團於資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，本集團將估計其可收回金額，進行減值測試。可收回金額為現金產生單元的公允價值減去處置費用後的淨額與現金產生單元預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 13. 固定資產(續)

本集團本年確認了人民幣2,247,040元的長期資產減值準備，本集團提取減值準備的原因和方法如下：

#### 可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

於2023年，受市場環境等因素影響，本集團個別子公司產能發揮不足，出現連續經營虧損，該等資產組存在明顯減值跡象。該等資產組包括減值前賬面價值為人民幣1,408,504,817元的固定資產，人民幣135,653,662元的無形資產，人民幣18,905,146元的在建工程，人民幣11,703,529元的使用權資產，人民幣931,189元的長期待攤費用。

本集團對預測未來現金流量現值的計算以主要設備的經濟壽命年限為準，採用的預測期年限範圍為2-11年，稅前折現率範圍為12%-18%，評估師採用的其他關鍵假設包括所屬資產組產品的預計銷量、未來銷售單價、增長率、預計毛利率以及費用率等，本集團根據該等資產組以前年度的經營業績、行業水準以及對市場發展的預測來確定這些重要假設。

按照如上所述的預計未來現金流量現值確定的可回收金額，本集團本年分別對該等資產組中的固定資產、無形資產、在建工程、長期待攤費用分別計提了人民幣982,696元、人民幣1,235,712元、人民幣3,916元、人民幣24,716元的減值準備。

### 14. 在建工程

	2023年12月31日	2022年12月31日
在建工程	3,509,006,781	6,457,406,302
工程物資	105,807,649	118,059,329
合計	3,614,814,430	6,575,465,631

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 14. 在建工程(續)

#### 在建工程

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
馬文尼熟料二期項目	763,536,471	—	763,536,471	102,756,141	—	102,756,141
華新黃石綠色建材億噸機製砂項目	621,398,818	—	621,398,818	2,333,601,120	—	2,333,601,120
華新環境工程系列專案	384,179,550	—	384,179,550	273,965,578	—	273,965,578
黃石水泥配套項目	328,067,382	—	328,067,382	253,654,853	—	253,654,853
華新一體化系列專案	166,606,258	—	166,606,258	320,927,576	—	320,927,576
其他	1,255,491,748	10,273,446	1,245,218,302	3,182,770,564	10,269,530	3,172,501,034
合計	<u>3,519,280,227</u>	<u>10,273,446</u>	<u>3,509,006,781</u>	<u>6,467,675,832</u>	<u>10,269,530</u>	<u>6,457,406,302</u>

重要在建工程2023年變動如下：

	預算	年初餘額	本年增加	本年轉入		年末餘額	資金來源	工程投入佔預算比例(%)
				固定資產	其他減少			
馬文尼熟料二期項目	883,260,000	102,756,141	718,506,245	(57,725,915)	—	763,536,471	自有資金+銀行借款	86
華新黃石綠色建材億噸機製砂項目	9,957,000,000	2,333,601,120	385,894,974	(2,098,097,276)	—	621,398,818	自有資金+銀行借款	91
華新環境工程系列專案	826,811,342	273,965,578	126,080,376	(11,786,417)	(4,079,987)	384,179,550	自有資金+銀行借款	不適用
黃石水泥配套項目	2,208,039,800	253,654,853	77,637,746	—	(3,225,217)	328,067,382	自有資金	90%
華新一體化系列專案	1,500,341,300	320,927,576	169,826,025	(299,857,963)	(24,289,380)	166,606,258	自有資金	不適用
其他	不適用	3,172,501,034	1,550,377,541	(2,826,501,918)	(651,158,355)	1,245,218,302	自有資金+銀行借款	不適用
合計		<u>6,457,406,302</u>	<u>3,028,322,907</u>	<u>(5,293,969,489)</u>	<u>(682,752,939)</u>	<u>3,509,006,781</u>		



# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 14. 在建工程(續)

#### 在建工程(續)

重要在建工程2022年變動如下：

	預算	年初餘額	本年增加	本年轉入		年末餘額	資金來源	工程投入佔預算比例(%)
				固定資產	其他減少			
華新黃石綠色建材億噸機製砂項目	9,957,000,000	442,275,269	1,891,325,851	-	-	2,333,601,120	自有資金+銀行借款	87
武穴工業園年產3000萬噸機製砂石項目	974,452,400	10,494,852	439,600,507	-	-	450,095,359	自有資金	46
富池碼頭項目	539,140,000	201,924,785	237,050,422	-	-	438,975,207	自有資金	81
華新一體化系列專案	1,500,341,300	331,401,489	180,168,017	(189,949,902)	(692,028)	320,927,576	自有資金	不適用
華新環境工程系列專案	826,811,342	224,306,573	141,018,745	(80,824,023)	(10,535,717)	273,965,578	自有資金+銀行借款	不適用
黃石水泥配套項目	2,208,039,800	66,645,129	259,260,359	(72,250,635)	-	253,654,853	自有資金	100
華新骨料系列專案	4,388,719,238	273,695,791	312,298,334	(220,758,100)	(196,550,876)	168,685,149	自有資金+銀行借款	不適用
華新包裝系列專案	384,347,000	185,514,315	37,330,827	(110,148,280)	-	112,696,862	自有資金	不適用
馬文尼熟料二期項目	673,484,160	-	110,105,596	(7,349,455)	-	102,756,141	自有資金	16
華新產業園系列專案	562,572,500	257,438,184	13,636,386	(142,001,970)	(74,136,000)	54,936,600	自有資金	不適用
尼泊爾水泥熟料生產線	967,073,697	938,758,357	28,315,340	(891,028,330)	(43,338,291)	32,707,076	自有資金+銀行借款	100
其他	不適用	1,172,558,948	1,874,265,358	(930,596,034)	(201,823,491)	1,914,404,781	自有資金+銀行借款	不適用
合計		4,105,013,692	5,524,375,742	(2,644,906,729)	(527,076,403)	6,457,406,302		

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 14. 在建工程(續)

#### 在建工程(續)

在建工程餘額中包含的借款費用資本化金額及資本化率分析如下：

#### 2023年12月31日

	工程進度	利息資本化 累計金額	其中：本年 利息資本化	本年利息 資本化率
華新黃石綠色建材億噸機製砂 項目	91%	72,106,668	646,886	3.37%
華新環境工程系列專案	不適用	4,633,503	4,149,614	3.67%
華新骨料系列專案	不適用	14,356,434	3,506,115	4.45%
馬文尼熟料二期項目	86%	6,174,817	6,174,817	5.13%
合計		<u>97,271,422</u>	<u>14,477,432</u>	

#### 2022年12月31日

	工程進度	利息資本化 累計金額	其中：本年 利息資本化	本年利息 資本化率
華新黃石綠色建材億噸機製砂 項目	87%	71,459,782	65,379,651	3.06%
華新環境工程系列專案	不適用	483,889	483,889	3.95%
華新骨料系列專案	不適用	10,850,319	3,700,389	3.99%
合計		<u>82,793,990</u>	<u>69,563,929</u>	

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 14. 在建工程(續)

#### 在建工程(續)

在建工程減值準備：

#### 2023年12月31日

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額	計提原因
華新環境工程房縣專案	1,520,583	—	—	1,520,583	搬遷工作無法開展導致停工
華新環境工程婁底專案	5,473,353	—	—	5,473,353	因前期規劃失效導致停工
恩平採礦權專案	1,892,993	—	—	1,892,993	採礦安全生產許可失效停工
秭歸和尚堡礦權	485,436	—	—	485,436	因前期規劃失效導致停工
海南鑫鴻達項目	897,165	3,916	—	901,081	業績未達預期
合計	10,269,530	3,916	—	10,273,446	

#### 2022年12月31日

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額	計提原因
華新環境工程房縣專案	1,520,583	—	—	1,520,583	搬遷工作無法開展導致停工
華新環境工程婁底專案	5,473,353	—	—	5,473,353	因前期規劃失效導致停工
恩平採礦權專案	1,892,993	—	—	1,892,993	採礦安全生產許可失效停工
秭歸和尚堡礦權	485,436	—	—	485,436	因前期規劃失效導致停工
海南鑫鴻達項目	—	897,165	—	897,165	業績未達預期
合計	9,372,365	897,165	—	10,269,530	

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 14. 在建工程(續)

#### 在建工程(續)

工程物資：

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
專用設備	105,807,649	—	105,807,649	118,059,329	—	118,059,329
合計	105,807,649	—	105,807,649	118,059,329	—	118,059,329

### 15. 使用權資產

#### 2023年12月31日

	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
成本					
年初餘額	367,562,632	374,906,684	372,644,142	356,783	1,115,470,241
新增租入	402,645,621	212,562,856	447,704,546	768,441	1,063,681,464
非同一控制企業合併	—	5,905,378	4,235,436	24,256,740	34,397,554
減少	(7,206,706)	(23,532,631)	(121,919,132)	(135,755)	(152,794,224)
年末餘額	763,001,547	569,842,287	702,664,992	25,246,209	2,060,755,035
累計折舊					
年初餘額	56,833,840	46,454,743	32,722,561	148,027	136,159,171
計提	103,421,228	74,550,989	83,619,604	284,203	261,876,024
減少	(1,525,738)	(2,357,944)	(13,968,180)	(135,755)	(17,987,617)
年末餘額	158,729,330	118,647,788	102,373,985	296,475	380,047,578
賬面價值					
年末	604,272,217	451,194,499	600,291,007	24,949,734	1,680,707,457
年初	310,728,792	328,451,941	339,921,581	208,756	979,311,070

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 15. 使用權資產(續)

2022年12月31日

	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
成本					
年初餘額	125,116,788	106,996,215	75,671,463	231,522	308,015,988
新增租入	<u>242,445,844</u>	<u>267,910,469</u>	<u>296,972,679</u>	<u>125,261</u>	<u>807,454,253</u>
年末餘額	<u><u>367,562,632</u></u>	<u><u>374,906,684</u></u>	<u><u>372,644,142</u></u>	<u><u>356,783</u></u>	<u><u>1,115,470,241</u></u>
累計折舊					
年初餘額	17,610,936	14,946,789	2,143,673	123,328	34,824,726
計提	<u>39,222,904</u>	<u>31,507,954</u>	<u>30,578,888</u>	<u>24,699</u>	<u>101,334,445</u>
年末餘額	<u><u>56,833,840</u></u>	<u><u>46,454,743</u></u>	<u><u>32,722,561</u></u>	<u><u>148,027</u></u>	<u><u>136,159,171</u></u>
賬面價值					
年末	<u><u>310,728,792</u></u>	<u><u>328,451,941</u></u>	<u><u>339,921,581</u></u>	<u><u>208,756</u></u>	<u><u>979,311,070</u></u>
年初	<u><u>107,505,852</u></u>	<u><u>92,049,426</u></u>	<u><u>73,527,790</u></u>	<u><u>108,194</u></u>	<u><u>273,191,262</u></u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 16. 無形資產

2023年12月31日

	土地 使用權	礦山開採權	復墾費	特許經營權	電腦軟體及 其他	合計
<b>原價</b>						
年初餘額	3,500,417,326	12,694,047,327	565,426,793	168,200,597	294,634,392	17,222,726,435
購置	158,622,428	67,069,515	326,312,844	1,187,234	1,298,195	554,490,216
在建工程轉入	104,493,748	295,701,845	—	4,798,072	15,719,485	420,713,150
非同一控制下企業合併	580,320,336	719,520,386	—	—	4,124,089	1,303,964,811
處置	(26,297,999)	(2,752,262)	—	—	(4,652,160)	(33,702,421)
外幣報表折算差異	(49,720,065)	(91,834,694)	(4,838)	—	(592,248)	(142,151,845)
年末餘額	<u>4,267,835,774</u>	<u>13,681,752,117</u>	<u>891,734,799</u>	<u>174,185,903</u>	<u>310,531,753</u>	<u>19,326,040,346</u>
<b>累計攤銷</b>						
年初餘額	613,848,915	937,427,857	149,467,615	63,778,064	226,209,726	1,990,732,177
計提	76,727,385	1,161,645,068	53,970,283	17,374,146	26,106,407	1,335,823,289
處置	(3,956,045)	(892,626)	—	—	(2,176,802)	(7,025,473)
外幣報表折算差異	(62,866)	(1,498,878)	—	—	(243,461)	(1,805,205)
年末餘額	<u>686,557,389</u>	<u>2,096,681,421</u>	<u>203,437,898</u>	<u>81,152,210</u>	<u>249,895,870</u>	<u>3,317,724,788</u>
<b>減值準備</b>						
年初餘額	6,102,538	23,524,969	—	—	19,615,238	49,242,745
計提	318,981	—	—	—	916,731	1,235,712
年末餘額	<u>6,421,519</u>	<u>23,524,969</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>20,531,969</u>	<u>50,478,457</u>
<b>賬面價值</b>						
年末	<u>3,574,856,866</u>	<u>11,561,545,727</u>	<u>688,296,901</u>	<u>93,033,693</u>	<u>40,103,914</u>	<u>15,957,837,101</u>
年初	<u>2,880,465,873</u>	<u>11,733,094,501</u>	<u>415,959,178</u>	<u>104,422,533</u>	<u>48,809,428</u>	<u>15,182,751,513</u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 16. 無形資產(續)

2022年12月31日

	土地		復墾費	特許經營權	電腦軟體及		合計
	使用權	礦山開採權			其他		
原價							
年初餘額	3,234,870,985	4,690,994,523	440,017,995	168,200,597	290,143,622	8,824,227,722	
購置	144,633,449	7,673,005,831	125,385,608	—	3,914,702	7,946,939,590	
在建工程轉入	84,741,567	312,732,866	—	—	17,152,166	414,626,599	
非同一控制下企業合併	35,017,328	—	—	—	—	35,017,328	
處置	—	—	—	—	(21,675,766)	(21,675,766)	
外幣報表折算差異	1,153,997	17,314,107	23,190	—	5,099,668	23,590,962	
年末餘額	<u>3,500,417,326</u>	<u>12,694,047,327</u>	<u>565,426,793</u>	<u>168,200,597</u>	<u>294,634,392</u>	<u>17,222,726,435</u>	
累計攤銷							
年初餘額	533,900,252	520,022,949	101,435,289	48,867,111	218,512,707	1,422,738,308	
計提	80,083,979	416,511,394	48,032,326	14,910,953	26,273,410	585,812,062	
處置	—	—	—	—	(21,497,920)	(21,497,920)	
外幣報表折算差異	(135,316)	893,514	—	—	2,921,529	3,679,727	
年末餘額	<u>613,848,915</u>	<u>937,427,857</u>	<u>149,467,615</u>	<u>63,778,064</u>	<u>226,209,726</u>	<u>1,990,732,177</u>	
減值準備							
年初餘額	—	23,524,969	—	—	—	23,524,969	
計提	6,102,538	—	—	—	19,615,238	25,717,776	
年末餘額	<u>6,102,538</u>	<u>23,524,969</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>19,615,238</u>	<u>49,242,745</u>	
賬面價值							
年末	<u>2,880,465,873</u>	<u>11,733,094,501</u>	<u>415,959,178</u>	<u>104,422,533</u>	<u>48,809,428</u>	<u>15,182,751,513</u>	
年初	<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>	

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要專案註釋(續)

### 17. 商譽

2023年

	年初餘額	本期增加 非同一控制下 企業合併	年末餘額
華新水泥(大冶)有限公司	189,057,605	—	189,057,605
Natal Portland Cement Company (Pty) Ltd.	—	152,986,320	152,986,320
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	125,767,908	—	125,767,908
華新金龍水泥(鄖縣)有限公司	101,685,698	—	101,685,698
CHILANGA Cement PLC	87,794,908	—	87,794,908
海南鑫鴻達建材有限公司	79,313,263	—	79,313,263
實德金鷹水泥(香港)有限公司及 其子公司	69,557,768	—	69,557,768
吉爾吉斯南方水泥	59,573,587	—	59,573,587
華新水泥(鄂州)有限公司	21,492,135	—	21,492,135
海南華新大成混凝土有限公司	—	16,533,093	16,533,093
海南華新福力混凝土有限公司	—	21,944,066	21,944,066
岳陽縣永固混凝土有限公司	8,119,042	—	8,119,042
海南華新榮輝混凝土有限公司	5,809,669	—	5,809,669
合計	<u>748,171,583</u>	<u>191,463,479</u>	<u>939,635,062</u>



# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 17. 商譽(續)

#### 2022年

	年初餘額	本期增加 非同一控制下 企業合併	年末餘額
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
CHILANGA Cement PLC	87,794,908	—	87,794,908
海南鑫鴻達建材有限公司	79,313,263	—	79,313,263
實德金鷹水泥(香港)有限公司及其子公司	69,557,768	—	69,557,768
吉爾吉斯南方水泥	59,573,587	—	59,573,587
華新水泥(鄂州)有限公司	21,492,135	—	21,492,135
岳陽縣永固混凝土有限公司	—	8,119,042	8,119,042
海南華新榮輝混凝土有限公司	—	5,809,669	5,809,669
合計	<u>734,242,872</u>	<u>13,928,711</u>	<u>748,171,583</u>

#### 2023年

商譽減值準備的變動如下：

	年初餘額	本年增加 計提	年末餘額
實德金鷹水泥(香港)有限公司及其子公司	<b>69,557,768</b>	—	<b>69,557,768</b>
華新水泥(鄂州)有限公司	<b>21,492,135</b>	—	<b>21,492,135</b>
海南鑫鴻達建材有限公司(註)	<b>38,578,269</b>	<b>40,734,994</b>	<b>79,313,263</b>
合計	<u><b>129,628,172</b></u>	<u><b>40,734,994</b></u>	<u><b>170,363,166</b></u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要專案註釋(續)

### 17. 商譽(續)

#### 2022年

商譽減值準備的變動如下：

	年初餘額	本年增加 計提	年末餘額
實德金鷹水泥(香港)有限公司及其子公司	69,557,768	—	69,557,768
華新水泥(鄂州)有限公司	21,492,135	—	21,492,135
海南鑫鴻達建材有限公司(註)	—	38,578,269	38,578,269
合計	<u>91,049,903</u>	<u>38,578,269</u>	<u>129,628,172</u>

本集團於2023年12月收購Natal Portland Cement Company (Pty) Ltd.,形成商譽人民幣152,986,320元，其計算過程參見附註七、1。

本集團於2023年4月收購海南華新大成混凝土有限公司，形成商譽人民幣16,533,093元。

本集團於2023年4月收購海南華新福力混凝土有限公司，形成商譽人民幣21,944,066元。

以上商譽所在資產組分別由各子公司構成，其各子公司產生的現金流入基本上獨立於其他資產組產生的現金流入，本年度商譽所在資產組未發生變化。

資產組可收回金額按照資產組的公允價值減去處置費用後的淨額與資產組預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。

資產組預計未來現金流量是根據管理層批准的5年期財務預算基礎上的現金流量預測來確定，採用的稅前折現率範圍為13%–30% (2022年：11%–19%)，該等資產組於五年後的預計的現金流量按每年0% (2022年：0%) 的固定增長率計算。評估時採用的其他關鍵假設還包括所屬資產組產品的預計銷量、未來銷售單價、增長率、預計毛利率以及相關費用等，上述假設基於該等資產組以前年度的經營業績、行業水準以及管理層對市場發展的預期。

註：海南鑫鴻達建材有限公司資產組主要由長期資產組成，於2023年12月31日，該資產組賬面價值為人民幣84,657,041元(不含商譽)(2022年12月31日，人民幣146,748,975元)，該資產組被分攤的商譽賬面金額為人民幣40,734,994元(2022年12月31日，人民幣79,313,263元)，可收回金額採用資產組的預計未來現金流量的現值，根據管理層批准的五年期的財務預算基礎上的現金流量預測來確定。

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 18. 長期待攤費用

2023年12月31日

	年初餘額	本年增加	本年攤銷	本年減值準備	年末餘額
礦山開發費	222,208,181	159,415,909	(53,647,762)	—	327,976,328
居民搬遷費	544,020,810	76,370,835	(50,089,017)	—	570,302,628
其他	51,188,312	23,734,959	(16,406,525)	(24,716)	58,492,030
合計	<u>817,417,303</u>	<u>259,521,703</u>	<u>(120,143,304)</u>	<u>(24,716)</u>	<u>956,770,986</u>

2022年12月31日

	年初餘額	本年增加	本年合併增加	本年攤銷	減值準備	年末餘額
礦山開發費	151,825,622	100,587,330	—	(30,204,771)	—	222,208,181
居民搬遷費	379,876,305	201,226,585	—	(37,082,080)	—	544,020,810
其他	50,370,741	13,519,139	519,297	(12,526,529)	(694,336)	51,188,312
合計	<u>582,072,668</u>	<u>315,333,054</u>	<u>519,297</u>	<u>(79,813,380)</u>	<u>(694,336)</u>	<u>817,417,303</u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要專案註釋(續)

### 19. 遞延所得稅資產／負債

未經抵銷的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債：

	2023年12月31日		2023年1月1日		2022年12月31日	
	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	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產
遞延所得稅資產						
資產減值準備	383,880,347	76,770,764	298,079,144	53,269,637	298,079,144	53,269,637
收購業務之可辨認資產公允價值						
與其稅務成本之差異	1,011,320,512	228,817,495	619,381,463	183,907,098	619,381,463	183,907,098
費用確認之暫時性差異	290,110,228	55,469,070	291,483,296	69,301,446	291,483,296	69,301,446
內部交易未實現利潤	255,311,951	63,827,988	270,407,424	67,601,856	270,407,424	67,601,856
可抵扣虧損	627,902,488	151,997,263	262,968,180	59,998,535	262,968,180	59,998,535
員工福利準備	86,626,752	17,453,761	97,268,792	21,282,715	97,268,792	21,282,715
其他權益工具投資公允價值變動	46,125,064	11,531,266	44,322,216	11,080,554	44,322,216	11,080,554
租賃業務	1,726,168,267	421,050,980	1,010,364,128	246,972,803	22,126,661	1,200,792
預計負債－復墾費	715,339,143	141,857,637	407,177,095	87,676,963	13,695,224	9,262,347
其他	77,758,564	16,784,960	30,865,510	7,716,379	30,865,510	7,716,379
合計	<u>5,220,543,316</u>	<u>1,185,561,184</u>	<u>3,332,317,248</u>	<u>808,807,986</u>	<u>1,950,597,910</u>	<u>484,621,359</u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 19. 遞延所得稅資產/負債(續)

	2023年12月31日		2023年1月1日		2022年12月31日	
	應納稅		應納稅		應納稅	
	暫時性差異	遞延所得稅負債	暫時性差異	遞延所得稅負債	暫時性差異	遞延所得稅負債
遞延所得稅負債						
借款利息資本化	121,169,086	30,292,272	129,092,745	32,273,186	129,092,745	32,273,186
其他權益工具投資公允價值變動	43,356,513	10,839,128	45,447,873	11,361,968	45,447,873	11,361,968
其他非流動資產公允價值變動	22,946,195	5,736,549	21,205,538	5,301,385	21,205,538	5,301,385
非同一控制下企業合併之資產評估增值	2,362,534,710	610,403,499	1,315,571,953	328,892,988	1,315,571,953	328,892,988
固定資產折舊稅會差異	1,920,460,896	376,136,308	1,125,940,448	260,008,875	1,125,940,448	260,008,875
租賃業務	1,680,164,719	420,041,180	988,237,467	245,772,011	—	—
無形資產—復墾費	665,678,087	130,218,406	393,481,871	78,414,616	—	—
其他	580,425,069	171,386,299	250,360,656	45,922,402	250,360,656	45,922,402
合計	<u>7,396,735,275</u>	<u>1,755,053,641</u>	<u>4,269,338,551</u>	<u>1,007,947,431</u>	<u>2,887,619,213</u>	<u>683,760,804</u>

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

	2023年12月31日		2023年1月1日		2022年12月31日	
	抵銷金額	抵銷後餘額	抵銷金額	抵銷後餘額	抵銷金額	抵銷後餘額
遞延所得稅資產	<u>631,427,595</u>	<u>554,133,589</u>	<u>421,378,586</u>	<u>387,429,400</u>	<u>97,191,959</u>	<u>387,429,400</u>
遞延所得稅負債	<u>631,427,595</u>	<u>1,123,626,046</u>	<u>421,378,586</u>	<u>586,568,845</u>	<u>97,191,959</u>	<u>586,568,845</u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要專案註釋(續)

### 19. 遞延所得稅資產/負債(續)

未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
可抵扣暫時性差異	2,164,272,028	2,043,187,879
可抵扣虧損	1,355,826,505	889,771,714
合計	3,520,098,533	2,932,959,593

未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期：

	2023年12月31日	2022年12月31日
2023年	—	56,428,025
2024年	76,671,934	90,288,507
2025年	41,370,682	43,711,507
2026年	81,192,190	90,335,363
2027年	510,073,759	570,202,790
2028年	618,094,607	—
2029年	—	8,364,466
2030年	—	11,273,465
2032年	5,745,083	19,167,591
2033年	22,678,250	—
合計	1,355,826,505	889,771,714

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

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 20. 所有權或使用權受到限制的資產

#### 2023年

	賬面餘額	賬面價值
貨幣資金(註1)	479,349,366	479,349,366
固定資產(註2)	5,325,242	5,325,242
無形資產(註3)	5,735,966	5,735,966
合計	490,410,574	490,410,574

#### 2022年

	賬面餘額	賬面價值
貨幣資金(註1)	422,320,014	422,320,014
應收票據	2,720,000	2,720,000
應收款項融資	26,413,178	26,413,178
固定資產(註2)	5,687,992	5,687,992
無形資產(註3)	27,492,441	27,492,441
合計	484,633,625	484,633,625

註1：使用受限制的貨幣資金，參見附註五、60。

註2：於2023年12月31日，本集團以賬面價值為人民幣5,325,242元(2022年12月31日：5,687,992元)的房屋及建築物作為抵押物取得短期借款，短期借款的情況參見附註五、21。

註3：於2023年12月31日，本集團以賬面價值為人民幣5,735,966元(2022年12月31日：27,492,441元)的土地使用權作為抵押物取得短期借款，短期借款的情況參見附註五、21。

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 21. 短期借款

	2023年12月31日	2022年12月31日
抵押借款(註1)	13,000,000	31,000,000
信用借款	191,021,027	114,258,701
保證借款(註2)	440,312,901	448,156,960
合計	644,333,928	593,415,661

註1：於2023年12月31日及2022年12月31日，本集團抵押借款對應的抵押物明細及價值見附註五、20。

註2：於2023年12月31日及2022年12月31日，本集團保證借款均由本集團內部單位提供擔保。

於資產負債表日，本集團無逾期借款。

### 22. 應付票據

	2023年12月31日	2022年12月31日
商業承兌匯票	—	68,794,307
銀行承兌匯票	935,465,582	660,433,480
合計	935,465,582	729,227,787

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

### 23. 應付賬款

應付賬款不計息，並通常在30-360天內清償。

	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以內(含1年)	6,279,191,709	7,234,349,975
1-2年(含2年)	747,849,708	631,936,804
2-3年(含3年)	481,044,971	238,643,172
3年以上	318,917,850	261,353,365
合計	7,827,004,238	8,366,283,316

應付賬款賬齡自收到供應商交付的商品或提供服務之日起計算。

於2023年12月31日，本集團無逾期的重大應付賬款(2022年12月31日：無)。



# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 24. 合同負債

	2023年12月31日	2022年12月31日
預收貨款	<u>717,019,466</u>	<u>681,610,930</u>
合計	<u>717,019,466</u>	<u>681,610,930</u>

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

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

### 25. 應付職工薪酬

#### 2023年12月31日

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
短期薪酬	114,692,740	2,407,987,837	2,237,793,047	284,887,530
離職後福利(設定提存計劃)	4,008,374	261,798,590	261,310,179	4,496,785
一年內到期的其他福利	12,380,605	60,475,227	49,825,307	23,030,525
合計	<u>131,081,719</u>	<u>2,730,261,654</u>	<u>2,548,928,533</u>	<u>312,414,840</u>

#### 2022年12月31日

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
短期薪酬	279,930,965	2,149,573,761	2,314,811,986	114,692,740
離職後福利(設定提存計劃)	6,775,843	262,490,735	265,258,204	4,008,374
一年內到期的其他福利	122,385,197	12,380,605	122,385,197	12,380,605
合計	<u>409,092,005</u>	<u>2,424,445,101</u>	<u>2,702,455,387</u>	<u>131,081,719</u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 25. 應付職工薪酬(續)

短期薪酬如下：

**2023年12月31日**

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	82,720,628	1,808,140,457	1,647,264,919	243,596,166
職工福利費	354,218	226,923,698	223,780,004	3,497,912
社會保險費	2,986,055	180,411,971	173,119,827	10,278,199
其中：醫療保險費	2,448,964	165,827,002	158,471,753	9,804,213
工傷保險費	468,612	14,091,936	14,235,618	324,930
生育保險費	68,479	493,033	412,456	149,056
住房公積金	1,911,908	151,432,977	152,804,009	540,876
工會經費和職工教育經費	26,719,931	41,078,734	40,824,288	26,974,377
合計	<u>114,692,740</u>	<u>2,407,987,837</u>	<u>2,237,793,047</u>	<u>284,887,530</u>

**2022年12月31日**

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	241,706,346	1,546,981,359	1,705,967,077	82,720,628
職工福利費	7,354,011	232,432,501	239,432,294	354,218
社會保險費	4,238,003	162,816,915	164,068,863	2,986,055
其中：醫療保險費	3,735,936	146,717,528	148,004,500	2,448,964
工傷保險費	417,089	15,949,839	15,898,316	468,612
生育保險費	84,978	149,548	166,047	68,479
住房公積金	1,321,347	162,371,196	161,780,635	1,911,908
工會經費和職工教育經費	25,311,258	44,971,790	43,563,117	26,719,931
合計	<u>279,930,965</u>	<u>2,149,573,761</u>	<u>2,314,811,986</u>	<u>114,692,740</u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 25. 應付職工薪酬(續)

於資產負債表日，本賬戶餘額中無屬於拖欠性質的應付職工薪酬。

設定提存計劃如下：

#### 2023年12月31日

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
基本養老保險費	3,502,008	251,641,669	251,111,145	4,032,532
失業保險費	506,366	10,156,921	10,199,034	464,253
合計	<u>4,008,374</u>	<u>261,798,590</u>	<u>261,310,179</u>	<u>4,496,785</u>

#### 2022年12月31日

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
基本養老保險費	6,397,076	252,408,861	255,303,929	3,502,008
失業保險費	378,767	10,081,874	9,954,275	506,366
合計	<u>6,775,843</u>	<u>262,490,735</u>	<u>265,258,204</u>	<u>4,008,374</u>

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

### 26. 應交稅費

	2023年12月31日	2022年12月31日
增值稅	171,866,451	192,343,209
企業所得稅	383,439,328	240,537,438
個人所得稅	3,540,527	7,369,590
資源稅	43,483,679	40,688,021
環境保護稅	22,234,348	21,147,193
其他	81,428,795	190,424,628
合計	<u>705,993,128</u>	<u>692,510,079</u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要專案註釋(續)

### 27. 其他應付款

	2023年12月31日	2022年12月31日
應付利息		
企業債券利息	38,363,669	36,436,171
借款利息	11,136,058	3,642,862
	<u>49,499,727</u>	<u>40,079,033</u>
應付股利		
普通股股利	19,421,582	35,235,662
少數股東		
— CHILANGA Cement PLC少數股東股利	14,105,539	14,013,841
	<u>33,527,121</u>	<u>49,249,503</u>
其他應付款		
保證金及押金	426,704,051	319,848,785
少數股東借款及往來款	189,981,444	179,732,967
應付股權收購款及往來款	136,462,234	139,785,187
代收代付款	5,213,855	74,882,462
政府借款	5,000,000	5,000,000
其他	158,129,510	106,518,109
	<u>921,491,094</u>	<u>825,767,510</u>
合計	<u>1,004,517,942</u>	<u>915,096,046</u>

於2023年12月31日，賬齡超過1年的重要其他應付款如下：

	應付金額	未償還原因
少數股東借款及往來款	176,739,244	未約定償還時間
應付股權收購款及往來款	122,724,134	未達到支付條件
合計	<u>299,463,378</u>	

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 27. 其他應付款(續)

於2022年12月31日，賬齡超過1年的重要其他應付款如下：

	應付金額	未償還原因
少數股東借款及往來款	177,377,150	未約定償還時間
應付股權收購款及往來款	124,312,748	未達到支付條件
合計	<u>301,689,898</u>	

### 28. 一年內到期的非流動負債

	2023年12月31日	2022年12月31日
1年內到期的應付債券	1,299,459,200	—
1年內到期的長期借款	2,362,002,247	2,193,087,502
1年內到期的長期應付款	2,805,780,537	2,084,119,248
1年內到期的租賃負債	253,660,911	149,842,591
合計	<u>6,720,902,895</u>	<u>4,427,049,341</u>

### 29. 長期借款

	2023年12月31日	2022年12月31日
保證借款(註1)	7,673,321,341	6,995,926,978
信用借款	3,291,140,621	2,224,500,000
質押借款(註2)	20,560,000	250,420,000
抵押借款(註3)	—	4,329,348
減：一年內到期長期借款		
保證借款	1,837,541,747	1,197,898,154
信用借款	514,180,500	898,000,000
質押借款	10,280,000	92,860,000
抵押借款	—	4,329,348
合計	<u>8,623,019,715</u>	<u>7,282,088,824</u>

於2023年12月31日，上述借款的年利率為1.65%至20.60%(2022年12月31日：2.65%至7.15%)。

註1：於2023年12月31日及2022年12月31日，本集團保證借款均由本集團內部單位提供擔保。

註2：於2023年12月31日及2022年12月31日，本集團質押借款對應的質押物明細及價值見附註五、20。

註3：於2023年12月31日及2022年12月31日，本集團抵押借款對應的抵押物明細及價值見附註五、20。

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 29. 長期借款(續)

於資產負債表日，長期借款(含一年內到期部分)到期期限分析如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以內	2,362,002,247	2,193,087,502
1-2年	3,403,929,002	2,421,597,318
2-5年	4,497,586,168	4,206,408,619
5年以上	721,504,545	654,082,887
合計	10,985,021,962	9,475,176,326

### 30. 應付債券

#### (1) 應付債券

	2023年12月31日	2022年12月31日
2020年發行海外債券(註1)	2,118,883,795	2,080,547,640
2021年面向專業投資者公開發行債券(第一期)(註2)	—	1,298,627,200
2022年發行公司債券(低碳轉型掛鉤債券)(第一期) (註3)	898,886,009	898,168,591
子公司優先股(註4)	147,690,327	148,943,421
2023年發行債券(註5)	799,018,899	—
合計	3,964,479,030	4,426,286,852

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

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

註3：根據中國證券監督管理委員會證監許可[2628]號文件，本集團於2022年7月19日發行了人民幣5億元公司債券低碳轉型掛鉤債券品種一，期限為3年，票面利率前兩年按固定利率2.99%計息，第三年票面利率根據低碳轉型目標評估結果確定，其與企業預設關鍵業績指標和低碳轉型績效目標完成度掛鉤；於同日發行了人民幣4億元公司債券低碳轉型掛鉤債券品種二，期限為5年，票面利率前四年按固定利率3.39%計息，第五年票面利率根據低碳轉型目標評估結果確定，其與企業預設關鍵業績指標和低碳轉型績效目標完成度掛鉤。

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 30. 應付債券(續)

#### (1) 應付債券(續)

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

註5：經中國證券監督管理委員會證監許可〔2023〕1069號文核准，本集團於2023年12月5日發行了人民幣8億元「一帶一路」科技創新公司債券(第一期)(品種一)公司債券，票面利率3.12%，採用單利計息，每年付息一次，期限3年。

#### (2) 應付債券的增減變動

於2023年12月31日，應付債券餘額列示如下：

債券名稱	面值	票面利率	發行日期	債券期限	發行金額	年初餘額	本年發行	折溢價攤銷	本年償還	轉至一年內到期		年末餘額	應付利息餘額
										匯兌損益	的非流動負債		
2020年發行海外債券	100	2.25%	2020/11/19	5年	1,973,460,000	2,080,547,640	-	3,097,822	-	35,238,333	-	2,118,883,795	5,577,626
2021年面向專業投資者公開發行債券(第一期)	100	3.26%	2021/8/25	3年	1,300,000,000	1,298,627,200	-	832,000	-	-	1,299,459,200	-	14,833,000
2022年發行公司債券(低 碳轉型掛鈎債券) (第一期)品種一	100	2.99%	2022/7/19	3年	500,000,000	498,982,550	-	398,566	-	-	-	499,381,116	7,475,000
2022年發行公司債券(低 碳轉型掛鈎債券) (第一期)品種二	100	3.39%	2022/7/19	5年	400,000,000	399,186,041	-	318,852	-	-	-	399,504,893	6,780,000
2023年面向專業投資者 公開發行「一帶一路」 科技創新公司債 (第一期)	100	3.12%	2023/12/5	3年	800,000,000	-	798,993,208	25,691	-	-	-	799,018,899	-
合計					4,973,460,000	4,277,343,431	798,993,208	4,672,931	-	35,238,333	1,299,459,200	3,816,788,703	34,665,626

於2022年12月31日，應付債券餘額列示如下：

債券名稱	面值	票面利率	發行日期	債券期限	發行金額	年初餘額	本年發行	折溢價攤銷	本年償還	匯兌損益	年末餘額	應付利息餘額
2020年發行海外債券	100	2.25%	2020/11/19	5年	1,973,460,000	1,901,938,824	-	2,941,587	-	175,667,229	2,080,547,640	5,484,623
2021年面向專業投資者公開發行債券 (第一期)	100	3.26%	2021/8/25	3年	1,300,000,000	1,297,795,200	-	832,000	-	-	1,298,627,200	14,833,000
2022年發行公司債券(低 碳轉型掛鈎 債券)(第一期)品種一	100	2.99%	2022/7/19	3年	500,000,000	-	498,804,303	178,247	-	-	498,982,550	6,685,972
2022年發行公司債券(低 碳轉型掛鈎 債券)(第一期)品種二	100	3.39%	2022/7/19	5年	400,000,000	-	399,043,443	142,598	-	-	399,186,041	6,064,333
合計					4,173,460,000	3,199,734,024	897,847,746	4,084,432	-	175,667,229	4,277,343,431	33,067,928

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 30. 應付債券(續)

#### (3) 優先股的增減變動

於2023年12月31日，優先股餘額列示如下：

發行在外的金融工具	年初		公允價值變動損益		年末		應付利息餘額
	數量	賬面價值	匯兌損益 賬面價值	動損益 賬面價值	數量	賬面價值	
子公司優先股	19,250,000	148,943,421	2,273,424	(3,526,518)	19,250,000	147,690,327	3,698,043
合計	19,250,000	148,943,421	2,273,424	(3,526,518)	19,250,000	147,690,327	3,698,043

於2022年12月31日，優先股餘額列示如下：

發行在外的金融工具	年初		公允價值變動損益		年末		應付利息餘額
	數量	賬面價值	匯兌損益 賬面價值	變動損益 賬面價值	數量	賬面價值	
子公司優先股	19,250,000	128,126,596	11,336,325	9,480,500	19,250,000	148,943,421	3,368,243
合計	19,250,000	128,126,596	11,336,325	9,480,500	19,250,000	148,943,421	3,368,243

#### (4) 一年以上應付債券到期日分析

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
1-2年	2,618,264,911	1,298,627,200
2-5年	1,198,523,792	2,978,716,231
5年以上	147,690,327	148,943,421
合計	3,964,479,030	4,426,286,852



# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 31. 租賃負債

	2023年12月31日	2022年12月31日
租賃負債	1,602,388,582	909,748,345
減：一年內到期的租賃負債	253,660,911	149,842,591
合計	1,348,727,671	759,905,754

### 32. 長期應付款

	2023年12月31日	2022年12月31日
長期應付款	330,821,706	2,837,076,467

#### 長期應付款

	2023年12月31日	2022年12月31日
分期繳納採礦權出讓價款	3,072,820,053	4,921,195,715
應付售後租回融資借款	63,782,190	—
減：一年內到期的分期繳納採礦權出讓價款	2,784,520,323	2,084,119,248
一年內到期的應付售後租回融資借款	21,260,214	—
合計	330,821,706	2,837,076,467

#### 長期應付款到期分析：

	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以內(含一年)	2,805,780,537	2,084,119,248
1-2年(含2年)	74,405,687	2,639,230,325
2-5年(2年以上含5年)	236,844,919	181,460,518
5年以上	19,571,100	16,385,624
合計	3,136,602,243	4,921,195,715

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 33. 長期應付職工薪酬

	2023年12月31日	2022年12月31日
設定受益計劃淨負債(註1)	81,874,646	59,987,287
減：將於一年內支付的部分	23,030,525	12,380,605
合計	58,844,121	47,606,682

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

### 34. 預計負債

#### 2023年12月31日

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
礦山復墾費(註1)	441,260,626	366,823,714	(51,529,696)	756,554,644
其他(註2)	1,000,000	—	—	1,000,000
合計	442,260,626	366,823,714	(51,529,696)	757,554,644

#### 2022年12月31日

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
礦山復墾費(註1)	345,951,659	136,958,305	(41,649,338)	441,260,626
其他(註2)	1,521,803	—	(521,803)	1,000,000
合計	347,473,462	136,958,305	(42,171,141)	442,260,626

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

註2：其他包括本集團下屬企業的未決訴訟預計賠償款等。

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 35. 遞延收益

2023年12月31日

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
政府補助	<u>291,877,454</u>	<u>7,877,360</u>	<u>(35,349,992)</u>	<u>264,404,822</u>

2022年12月31日

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
政府補助	<u>292,376,076</u>	<u>28,755,100</u>	<u>(29,253,722)</u>	<u>291,877,454</u>

### 36. 其他非流動負債

	2023年12月31日	2022年12月31日
預收貨款	<u>99,693,000</u>	<u>104,940,000</u>
合計	<u>99,693,000</u>	<u>104,940,000</u>

### 37. 股本

2023年

	年初餘額	本年增減變動 註銷	年末餘額
無限售條件股份			
人民幣普通股	<u>1,361,879,855</u>	(17,604,206)	1,344,275,649
境外上市的普通股	<u>734,720,000</u>	—	<u>734,720,000</u>
合計	<u>2,096,599,855</u>	<u>(17,604,206)</u>	<u>2,078,995,649</u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 37. 股本(續)

#### 2022年

	年初餘額	本年增減變動 註銷	年末餘額
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	(734,720,000)	—
境外上市的普通股	—	734,720,000	734,720,000
合計	<u>2,096,599,855</u>	<u>—</u>	<u>2,096,599,855</u>

### 38. 資本公積

#### 2023年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
股本溢價	1,804,099,519	131,064,909	480,487,162	1,454,677,266
股權激勵	71,429,695	30,381,166	69,830,162	31,980,699
其他	100,359,963	—	1,003,076	99,356,887
合計	<u>1,975,889,177</u>	<u>161,446,075</u>	<u>551,320,400</u>	<u>1,586,014,852</u>

2020-2022年員工持股計劃授予員工的限制性股票2,597,156股於2023年解鎖。另2023年部分回購股票因未達到業績條件及員工離職等原因無法歸屬而予以註銷,合計17,604,206股。

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 38. 資本公積(續)

#### 2022年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
股本溢價	1,811,326,903	268,622	7,496,006	1,804,099,519
股權激勵	120,162,971	—	48,733,276	71,429,695
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	698,089	—	4,609,941
合計	<u>2,031,151,748</u>	<u>966,711</u>	<u>56,229,282</u>	<u>1,975,889,177</u>

### 39. 庫存股

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
用於股權激勵方案的庫存股	<u>610,051,971</u>	<u>19,014,864</u>	<u>566,862,844</u>	<u>62,203,991</u>

2023年，本公司回購股份1,267,600股，發生相關款項支出人民幣19,014,864元，以用於員工激勵計劃。

### 40. 其他綜合收益

合併資產負債表中歸屬於母公司股東的其他綜合收益累積餘額：

#### 2023年12月31日

	2023年1月1日	增減變動	2023年12月31日
其他權益工具投資公允價值變動	(1,931,357)	(36,162,319)	(38,093,676)
外幣財務報表折算差額	<u>(173,326,127)</u>	<u>(337,327,122)</u>	<u>(510,653,249)</u>
合計	<u>(175,257,484)</u>	<u>(373,489,441)</u>	<u>(548,746,925)</u>

#### 2022年12月31日

	2022年1月1日	增減變動	2022年12月31日
其他權益工具投資公允價值變動	30,331,199	(32,262,556)	(1,931,357)
外幣財務報表折算差額	<u>(335,681,331)</u>	<u>162,355,204</u>	<u>(173,326,127)</u>
合計	<u>(305,350,132)</u>	<u>130,092,648</u>	<u>(175,257,484)</u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要專案註釋(續)

### 40. 其他綜合收益(續)

其他綜合收益發生額：

#### 2023年12月31日

	稅前發生額	減：所得稅	歸屬於 母公司股東	歸屬於 少數股東
不能重分類進損益的其他綜合收益				
其他權益工具投資公允價值變動	(48,216,424)	(12,054,105)	(36,162,319)	—
將重分類進損益的其他綜合收益				
外幣報表折算差額	(386,141,130)	—	(337,327,122)	(48,814,008)
合計	<u>(434,357,554)</u>	<u>(12,054,105)</u>	<u>(373,489,441)</u>	<u>(48,814,008)</u>

#### 2022年12月31日

	稅前發生額	減：所得稅	歸屬於 母公司股東	歸屬於 少數股東
不能重分類進損益的其他綜合收益				
其他權益工具投資公允價值變動	(43,016,743)	(10,754,187)	(32,262,556)	—
將重分類進損益的其他綜合收益				
外幣報表折算差額	271,709,227	—	162,355,204	109,354,023
合計	<u>228,692,484</u>	<u>(10,754,187)</u>	<u>130,092,648</u>	<u>109,354,023</u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 41. 專項儲備

#### 2023年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
安全生產費	<u>37,644,851</u>	<u>320,163,994</u>	<u>294,091,460</u>	<u>63,717,385</u>

#### 2022年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
安全生產費	<u>—</u>	<u>205,683,364</u>	<u>168,038,513</u>	<u>37,644,851</u>

### 42. 盈餘公積

#### 2023年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
法定盈餘公積	<u>1,048,299,928</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,048,299,928</u>
任意盈餘公積	<u>63,580,329</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>63,580,329</u>
合計	<u>1,111,880,257</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,111,880,257</u>

#### 2022年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
法定盈餘公積	1,048,299,928	—	—	1,048,299,928
任意盈餘公積	<u>63,580,329</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>63,580,329</u>
合計	<u>1,111,880,257</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,111,880,257</u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 42. 盈餘公積(續)

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

本公司法定盈餘公積累計額已經超過註冊資本的50%，2023年末提取法定盈餘公積(2022年：無)。

### 43. 未分配利潤

	2023年12月31日	2022年12月31日
年初未分配利潤	23,009,600,343	22,405,681,711
歸屬於母公司股東的淨利潤	2,762,116,715	2,698,868,510
減：應付普通股現金股利	1,068,424,438	2,094,949,878
年末未分配利潤	24,703,292,620	23,009,600,343

經2023年5月23日召開的本公司2022年年度股東大會審議通過，2022年度利潤分配以2022年末公司總股本2,096,599,855股扣除1,649,977股(即分紅派息股權登記日回購專戶上已回購的股份數)後剩餘的2,094,949,878股為基數，每股派發現金股利人民幣0.51元(含稅)。

### 44. 營業收入和營業成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	33,460,262,641	24,528,047,754	30,168,692,817	22,332,075,543
其他業務	296,824,631	213,366,973	301,689,546	149,826,064
合計	33,757,087,272	24,741,414,727	30,470,382,363	22,481,901,607

2023年和2022年，本集團無對單一客戶的銷售收入超過本集團收入10%的情形。



# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 44. 營業收入和營業成本(續)

營業收入分解如下：

	2023年	2022年
商品轉讓的時間	<b>33,742,978,634</b>	30,449,370,612
在某一時點轉讓	<b>33,097,148,643</b>	29,775,628,777
在某一時段轉讓	<b>645,829,991</b>	673,741,835
租金收入－經營租賃	<b>14,108,638</b>	21,011,751
合計	<b><u>33,757,087,272</u></b>	<u>30,470,382,363</u>
主要產品類型		
水泥銷售	<b>18,331,734,881</b>	18,829,682,529
混凝土銷售	<b>7,652,223,198</b>	5,132,828,829
骨料銷售	<b>5,363,828,939</b>	3,064,928,809
熟料銷售	<b>947,002,919</b>	1,758,355,585
其他	<b>1,462,297,335</b>	1,684,586,611
合計	<b><u>33,757,087,272</u></b>	<u>30,470,382,363</u>

本年度營業成本分解信息如下：

	2023年	2022年
商品轉讓的時間		
在某一時點轉讓	<b>24,295,454,164</b>	22,038,164,491
在某一時段轉讓	<b>445,960,563</b>	443,737,116
合計	<b><u>24,741,414,727</u></b>	<u>22,481,901,607</u>
主要產品類型		
水泥銷售	<b>13,425,727,572</b>	13,944,658,651
混凝土銷售	<b>6,467,900,216</b>	4,321,263,005
骨料銷售	<b>2,902,999,002</b>	1,370,864,491
熟料銷售	<b>843,819,065</b>	1,577,161,155
其他	<b>1,100,968,872</b>	1,267,954,305
合計	<b><u>24,741,414,727</u></b>	<u>22,481,901,607</u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 44. 營業收入和營業成本(續)

當年確認的包括在合同負債年初賬面價值中的收入如下：

	2023年	2022年
銷售產品	642,914,995	740,633,501
合計	642,914,995	740,633,501

其他說明：

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

#### 水泥及其他建築材料銷售業務

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

#### 服務業務

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

與分攤至剩餘履約義務的交易價格相關的信息：

於2023年12月31日，已簽訂合同，但尚未履行或未履行更早的履約義務對應的負債金額為人民幣717,019,466元，在未來2年內確認為收入。(2022年12月31日：人民幣681,610,930元，本集團預計該金額隨著履約義務的完成，在未來2年內確認為收入)。

### 45. 稅金及附加

	2023年	2022年
城市維護建設稅	74,651,338	52,946,066
教育費附加	53,179,525	44,063,716
資源稅	391,613,143	298,586,538
房產稅	48,539,811	46,869,207
土地使用稅	58,086,727	53,716,910
環境保護稅	48,244,759	58,010,769
其他	70,613,668	31,598,785
合計	744,928,971	585,791,991

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 46. 銷售費用

	2023年	2022年
物料消耗	519,462,950	488,188,396
員工成本	401,326,075	417,878,024
折舊及攤銷費	123,522,458	101,878,562
電費	106,735,024	90,893,770
修理費	42,086,901	30,648,978
銷售經費	186,663,415	142,583,835
其他	139,094,196	99,749,400
合計	<u>1,518,891,019</u>	<u>1,371,820,965</u>

### 47. 管理費用

	2023年	2022年
職工薪酬及勞務費	915,426,617	848,373,286
折舊及攤銷費	241,750,003	203,270,529
仲介機構服務費	86,719,903	91,382,948
日常辦公支出	282,876,819	206,652,399
環保及綠化費	65,489,157	50,902,306
財產保險費	20,890,843	15,922,586
租賃費	4,294,164	2,210,727
其他	201,857,550	163,824,679
合計	<u>1,819,305,056</u>	<u>1,582,539,460</u>

2023年度，上述管理費用中包括審計費人民幣5,700,000元(2022年度：人民幣5,700,000元)，其中內控審計費金額為人民幣500,000元(2022年度：人民幣500,000元)。

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 48. 財務費用

	2023年	2022年
利息支出	664,197,382	446,819,553
租賃負債的利息費用	72,347,746	29,299,022
減：利息收入	132,479,213	84,844,797
減：利息資本化金額	14,477,432	69,563,929
匯兌損益	89,704,059	126,424,800
其他	19,228,256	10,353,522
合計	698,520,798	458,488,171

2023年借款費用資本化金額已計入在建工程人民幣14,477,432元(2022年12月31日：人民幣69,563,929元)。

### 49. 其他收益

	2023年	2022年
資源綜合利用稅收返還	35,911,106	75,651,346
遞延收益攤銷	35,349,992	29,253,722
其他與日常活動相關的政府補助	103,810,280	112,412,576
合計	175,071,378	217,317,644

### 50. 投資收益

	2023年	2022年
權益法核算的長期股權投資收益	20,203,670	(15,582,356)
交易性金融資產在持有期間取得的投資收益	35,651,736	29,529,951
其他	3,431,754	3,193,279
合計	59,287,160	17,140,874

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 51. 公允價值變動收益

	2023年	2022年
交易性金融資產	(41,711,538)	29,747,215
其他非流動金融資產	1,740,655	(1,275,995)
應付債券	3,526,518	(9,480,500)
合計	<u>(36,444,365)</u>	<u>18,990,720</u>

### 52. 信用減值損失

	2023年	2022年
應收賬款壞賬損失	62,286,148	16,595,831
其他應收款壞賬損失	5,654,767	4,959,866
合計	<u>67,940,915</u>	<u>21,555,697</u>

### 53. 資產減值損失

	2023年	2022年
商譽減值損失	40,734,994	38,578,269
固定資產減值損失	982,696	31,871,544
無形資產減值損失	1,235,712	25,717,776
存貨跌價損失	94,946,721	16,079,506
在建工程減值損失	3,916	897,165
長期待攤費用減值損失	24,716	694,336
合計	<u>137,928,755</u>	<u>113,838,596</u>

### 54. 資產處置收益

	2023年	2022年
長期資產處置收益	426,528,369	(7,161,791)
合計	<u>426,528,369</u>	<u>(7,161,791)</u>

2023年度，本集團與武漢市青山區城區改造更新局簽署《青山區國有土地上非住宅房屋徵收貨幣補償協議》，對本集團位於武漢市青山區青山鎮合計為48,336平方米的工業用地予以收儲，收儲補償金額為人民幣481,685,602元。

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 55. 營業外收入

	2023年	2022年	計入2023年 非經常性損益
與日常活動無關的政府補助	476,797	3,757,954	476,797
固定資產報廢利得	1,525,715	3,898,065	1,525,715
負商譽(附件七、1.(1))	41,441,891	—	41,441,891
其他	19,342,280	33,042,648	13,575,754
合計	<u>62,786,683</u>	<u>40,698,667</u>	<u>57,020,157</u>

### 56. 營業外支出

	2023年	2022年	計入2023年 非經常性損益
固定資產報廢損失	10,488,733	5,852,195	10,488,733
對外捐贈	20,830,307	24,607,769	20,830,307
賠償損失	3,508,957	373,357	3,508,957
其他	53,212,167	44,350,290	53,212,167
合計	<u>88,040,164</u>	<u>75,183,611</u>	<u>88,040,164</u>

### 57. 所得稅費用

	2023年	2022年
當期所得稅費用	1,180,013,990	905,849,286
遞延所得稅費用	(71,864,955)	58,681,437
合計	<u>1,108,149,035</u>	<u>964,530,723</u>

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 57. 所得稅費用(續)

所得稅費用與利潤總額的關係列示如下：

	2023年	2022年
利潤總額	4,326,247,137	3,988,085,596
按25%稅率計算的所得稅費用	1,081,561,784	997,021,399
某些子公司適用不同稅率的影響	(166,616,118)	(161,780,637)
無須納稅的收益	(6,047,761)	(2,351,173)
不可抵扣的費用	28,395,848	33,531,186
研發費用加計扣除的影響	(16,741,936)	(12,338,653)
利用以前年度可抵扣虧損及暫時性差異	(23,043,729)	(48,468,160)
未確認的可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損的影響	152,676,943	136,768,254
海外子公司預期分配的收益的預提所得稅	56,289,852	—
其他	1,674,152	22,148,507
	<u>1,108,149,035</u>	<u>964,530,723</u>
按本集團實際稅率計算的所得稅費用		

### 58. 每股收益

	2023年 元/股	2022年 元/股
基本每股收益		
持續經營	<u>1.33</u>	<u>1.30</u>
稀釋每股收益		
持續經營	<u>1.32</u>	<u>1.28</u>

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

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

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

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

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要專案註釋(續)

### 58. 每股收益(續)

基本每股收益與稀釋每股收益的具體計算如下：

	2023年	2022年
收益		
歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤	<b>2,762,116,715</b>	2,698,868,510
減：預計未來可解鎖限制性股票持有者的現金股利	<b>427,379</b>	1,874,965
	<b><u>2,761,689,336</u></b>	<b><u>2,696,993,545</u></b>
加：預計未來可解鎖限制性股票持有者的現金股利	<b>427,379</b>	1,874,965
減：子公司優先股的稀釋影響	<b>26,694,823</b>	46,923,087
	<b><u>2,735,421,892</u></b>	<b><u>2,651,945,423</u></b>
調整後歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤		
歸屬於：		
持續經營	<b><u>2,735,421,892</u></b>	<b><u>2,651,945,423</u></b>
股份		
本公司發行在外普通股的加權平均數	<b>2,074,039,458</b>	2,073,910,517
稀釋效應 — 普通股的加權平均數		
限制性股票	<b>848,093</b>	2,389,465
	<b><u>2,074,887,551</u></b>	<b><u>2,076,299,982</u></b>
調整後本公司發行在外普通股的加權平均數		



# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 59. 現金流量表項目註釋

#### (1) 與經營活動有關的現金

	2023年	2022年
收到其他與經營活動有關的現金		
政府補助	112,342,037	144,925,630
收到保證金、備用金	109,625,541	98,484,161
利息收入	127,434,613	84,844,797
其他	21,878,035	38,217,344
合計	<u>371,280,226</u>	<u>366,471,932</u>
支付其他與經營活動有關的現金		
銷售費用及管理費用等	1,152,007,475	846,279,918
備用金、保證金、押金	162,546,352	49,284,541
其他	294,505,103	130,871,365
合計	<u>1,609,058,930</u>	<u>1,026,435,824</u>

#### (2) 與投資活動有關的現金

	2023年	2022年
收到重要的投資活動有關的現金		
基金投資	3,207,547,225	4,064,972,367
合計	<u>3,207,547,225</u>	<u>4,064,972,367</u>
支付重要的投資活動有關的現金		
基金投資	3,200,000,000	3,343,000,000
支付非交易性權益工具投資款	—	1,000,000,000
合計	<u>3,200,000,000</u>	<u>4,343,000,000</u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 59. 現金流量表項目註釋(續)

#### (2) 與投資活動有關的現金(續)

	2023年	2022年
收到其他與投資活動有關的現金		
購買日被收購公司持有的現金及現金等價物	—	111,634,822
收到採礦權保證金退款	100,003,372	—
收到借款及代墊款項	115,715,040	—
收到股權保證金退款	54,700,000	—
合計	<u>270,418,412</u>	<u>111,634,822</u>
支付其他與投資活動有關的現金		
支付股權相關款項	—	208,800,000
支付借款及往來款項	25,000,000	170,439,950
支付採礦權競拍保證金	—	100,003,372
合計	<u>25,000,000</u>	<u>479,243,322</u>

#### (3) 與籌資活動有關的現金

	2023年	2022年
收到其他與籌資活動有關的現金		
收到售後融資租賃款及保證金	60,000,000	15,000,000
出售子公司少量股權收到的現金	15,202,606	5,024,115
其他	36,616,748	—
合計	<u>111,819,354</u>	<u>20,024,115</u>
支付其他與籌資活動有關的現金		
支付租賃款	350,475,832	190,532,519
支付購買少數股東股權款	133,288,720	59,079,325
支付回購股票款	19,014,864	—
償還資金拆借款項	2,993,722	—
支付售後租回本金及保證金	—	23,258,673
合計	<u>505,773,138</u>	<u>272,870,517</u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 59. 現金流量表項目註釋(續)

#### (3) 與籌資活動有關的現金(續)

籌資活動產生的各項負債的變動如下：

	年初餘額	本年減少		本年增加		年末餘額
		現金變動	非現金變動	現金變動	非現金變動	
短期借款	593,415,661	771,838,701	—	781,453,004	41,303,964	644,333,928
應交稅費	129,019,490	173,231,546	—	—	71,570,511	27,358,455
其他應付款	274,061,503	2,025,038,585	71,570,511	—	2,114,293,985	291,746,392
一年內到期的						
非流動負債	2,342,930,093	3,938,707,162	—	—	5,532,159,641	3,936,382,572
長期借款	7,282,088,824	—	3,128,938,828	4,195,944,501	273,925,218	8,623,019,715
應付債券	4,426,286,852	—	1,299,459,200	798,993,208	38,658,170	3,964,479,030
租賃負債	759,905,754	—	565,186,090	—	1,154,008,007	1,348,727,671
長期應付款	—	—	21,260,214	60,000,000	3,782,190	42,521,976
合計	<u>15,807,708,177</u>	<u>6,908,815,994</u>	<u>5,086,414,843</u>	<u>5,836,390,713</u>	<u>9,229,701,686</u>	<u>18,878,569,739</u>

不涉及當期現金收支的重大活動：

	2023年	2022年
票據背書支付貨款及服務款	<b>4,948,144,317</b>	4,926,869,009
票據背書支付工程款	<b>1,060,736,200</b>	1,138,201,817

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要專案註釋(續)

### 60. 現金流量表補充資料

#### (1) 現金流量表補充資料

將淨利潤調節為經營活動現金流量：

	2023年	2022年
淨利潤	3,218,098,102	3,023,554,873
加：資產減值準備	137,928,755	113,838,596
信用減值損失	67,940,915	21,555,697
固定資產折舊	2,078,413,803	1,879,662,708
使用權資產折舊	261,876,024	101,334,445
無形資產攤銷	1,335,823,289	585,812,062
長期待攤費用攤銷	120,143,304	79,813,380
遞延收益攤銷	(35,349,992)	(29,253,722)
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的 (收益)/損失	(426,528,369)	7,161,791
固定資產報廢損失	8,963,018	1,954,130
公允價值變動損失/(收益)	36,444,365	(18,990,720)
財務費用	768,052,993	412,195,047
投資收益	(59,287,160)	(17,140,874)
遞延所得稅資產(增加)	(107,270,761)	(40,336,682)
遞延所得稅負債增加	35,405,806	86,176,921
存貨的減少	376,206,526	136,007,261
經營性應收項目的增加	(2,096,121,332)	(1,920,700,440)
經營性應付項目的增加	514,815,785	145,049,747
經營活動產生的現金流量淨額	<u>6,235,555,071</u>	<u>4,567,694,220</u>

不涉及現金的重大投資和籌資活動：

	2023年	2022年
票據背書支付工程款	<u>1,060,736,200</u>	<u>1,138,201,817</u>
合計	<u>1,060,736,200</u>	<u>1,138,201,817</u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 60. 現金流量表補充資料(續)

#### (1) 現金流量表補充資料(續)

現金及現金等價物淨變動：

	2023年	2022年
現金的年末餘額	5,370,115,985	6,616,021,778
減：現金的年初餘額	6,616,021,778	8,550,475,141
現金及現金等價物淨減少額	<u>(1,245,905,793)</u>	<u>(1,934,453,363)</u>

#### (2) 取得子公司及其他營業單位信息

取得子公司及其他營業單位的信息

	2023年	2022年
取得子公司及其他營業單位支付的現金和現金等價物	3,018,643,929	83,600,000
減：購買日子公司及其他營業單位持有的現金和現金等價物	934,809,501	136,632,121
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	17,061,053	7,762,371
取得子公司及其他營業單位支付/(收到)的現金淨額	<u>2,100,895,481</u>	<u>(45,269,750)</u>
其中：收到其他與投資活動有關的現金	—	(111,634,822)
取得子公司及其他營業單位支付的現金金額	<u>2,100,895,481</u>	<u>66,365,072</u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 60. 現金流量表補充資料(續)

#### (3) 現金及現金等價物

	2023年	2022年
現金	<b>5,370,115,985</b>	6,616,021,778
其中: 庫存現金	<b>2,099,477</b>	1,100,172
可隨時用於支付的銀行存款	<b>5,319,976,718</b>	6,549,623,633
可隨時用於支付的其他貨幣資金	<b>48,039,790</b>	65,297,973
年末現金及現金等價物餘額	<b>5,370,115,985</b>	6,616,021,778

#### (4) 不屬於現金及現金等價物的貨幣資金

	2023年	2022年	理由
票據及信用證保證金	<b>191,761,439</b>	160,128,771	保證金
礦山復墾保證金	<b>178,534,606</b>	134,135,878	保證金
採礦權競拍保證金	—	100,003,372	保證金
保函保證金	<b>24,230,908</b>	20,987,510	保證金
其他受限資金	<b>84,822,413</b>	7,064,483	保證金及凍結資金
合計	<b>479,349,366</b>	422,320,014	

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要專案註釋(續)

### 61. 外幣貨幣性項目

下表所列示的外幣貨幣性專案指集團內各公司記賬本位幣以外的貨幣性項目。

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
貨幣資金						
其中：美元	75,690,431	7.0827	536,092,617	183,655,849	6.9646	1,279,089,528
人民幣	9,490,385	1.0000	9,490,385	3,342,772	1.0000	3,342,772
歐元	2,743,534	7.8592	21,561,983	573,292	7.4229	4,255,486
港元	237,388	0.9062	215,121	69,300	0.8933	61,906
南非蘭特	29,617	0.3819	11,312	6,043	0.4112	2,485
贊比亞克瓦查	3,787	0.2775	1,051	3,787	0.3853	1,459
肯亞先令	5,245	0.0454	238	5,245	0.0564	296
坦桑尼亞先令	69,300	0.0028	196	69,300	0.0030	209
瑞士法郎	11	8.0909	89	11	7.2727	80
盧布	182	0.0824	15	182	0.0934	17
新加坡元	2	5.5000	11	2	5.0000	10
莫桑比克梅蒂卡爾	4,770	0.0159	76	—	—	—
哈薩克堅戈	444,500	0.0157	6,992	—	—	—
應收賬款						
其中：美元	1,730,057	7.0827	12,253,474	1,152,388	6.9646	8,025,920
其他應收款						
其中：美元	220,683	7.0827	1,563,031	55,588	6.9646	387,146
應付賬款						
其中：美元	70,486	7.0827	499,230	7,260,256	6.9646	50,564,777
歐元	—	—	—	585,191	7.4229	4,343,816
人民幣	5,448,945	1.0000	5,448,945	4,137,044	1.0000	4,137,044
南非蘭特	—	—	—	1,303,136	0.4113	536,006
瑞士法郎	58,049	8.4184	488,679	—	—	—
其他應付款						
其中：人民幣	4,935,178	1.0000	4,935,178	3,472,531	1.0000	3,472,531
美元	—	—	—	134,454	6.9646	936,420
南非蘭特	214,645	0.3819	81,979	—	—	—
歐元	91,038	7.8592	715,486	—	—	—
瑞士法郎	22,568	8.4184	189,986	—	—	—
港元	14,030,340	0.9062	12,714,294	—	—	—
應付利息						
其中：美元	1,088,060	7.0827	7,706,402	608,845	6.9646	4,240,363
應付債券						
其中：美元	19,250,000	7.0827	136,341,976	19,250,000	6.9646	134,068,550
一年內到期的非流動負債						
其中：美元	38,020,000	7.0827	269,284,256	38,580,000	6.9646	268,694,268
長期借款						
其中：美元	77,400,000	7.0827	548,200,980	122,940,000	6.9646	856,227,924

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要專案註釋(續)

### 62. 租賃

#### (1) 作為承租人

	2023年	2022年
租賃負債利息費用	72,347,746	29,299,022
計入當期損益的採用簡化處理的租賃費用	15,293,775	21,796,429
與租賃相關的總現金流出	365,620,890	212,328,948

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

#### (2) 作為出租人

本集團將部分土地、房屋及建築物、機器設備、運輸設備用於出租，租賃期為2016年至2025年，因預計存在二手市場/協力廠商擔保公司進行餘值擔保，租賃資產餘值風險不重大。

#### 經營租賃

與經營租賃有關的損益列示如下：

	2023年	2022年
租賃收入	14,108,638	21,011,751

根據與承租人簽訂的租賃合同，未折現最低租賃收款額如下：

	2023年	2022年
1年以內(含1年)	7,454,662	14,108,638
1年至2年(含2年)	3,914,849	7,454,662
2年至3年(含3年)	—	3,914,849
合計	11,369,511	25,478,149

經營租出固定資產，參見附註五、13。



# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、研發支出

按性質分類如下(不包括自行開發無形資產的攤銷)：

	2023年	2022年
物料消耗	130,101,855	4,969,332
職工薪酬及勞務費	122,054,996	73,446,284
折舊及攤銷費	25,802,010	3,344,100
其他	46,935,744	31,439,345
合計	<u>324,894,605</u>	<u>113,199,061</u>
其中：費用化研發支出	301,098,955	78,162,783
資本化研發支出	23,795,650	35,036,278

符合資本化條件的研發專案開發支出如下：

	年初金額	本年增加		年末餘額
		內部開發	非同一控制合併	
項目1	19,235,220	17,621,122	—	36,856,342
項目2	26,193,862	6,174,528	—	32,368,390
項目3	—	—	108,463	108,463
合計	<u>45,429,082</u>	<u>23,795,650</u>	<u>108,463</u>	<u>69,333,195</u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七、合併範圍的變更

### 1. 非同一控制下企業合併

本年度發生的非同一控制下企業合併列示如下：

	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	購買日至年末	購買日至年末	購買日至年末
							被購買方的 營業收入	被購買方的 淨利潤	被購買方的 現金流量淨額
Oman Cement Company SAOG	2023/4/6	194,531,906美元	59.58	購買	2023/4/6	控制權轉移日	942,659,246	164,095,567	(449,397,289)
Natal Portland Cement Company Proprietary Limited	2023/12/31	231,563,000美元	100.00	購買	2023/12/31	控制權轉移日	-	-	-

(1) Oman Cement Company SAOG的可辨認資產和負債於購買日的公允價值和賬面價值如下：

	2023/4/6 公允價值	2023/4/6 賬面價值
貨幣資金	766,736,979	766,736,979
應收賬款	163,267,949	163,267,949
存貨	251,974,342	250,590,064
其他流動資產	679,834,750	679,834,750
固定資產	1,342,746,633	1,660,649,513
其他資產	90,312,867	89,656,419
應付賬款	103,700,117	103,700,118
其他應付款	63,847,061	63,847,061
一年內到期的非流動負債	628,207,246	628,207,246
遞延所得稅負債	74,832,081	122,211,404
其他負債	108,034,074	108,034,074
合計	2,316,252,941	2,584,735,771
少數股東權益	(936,229,439)	(1,044,750,199)
取得的淨資產	1,380,023,502	1,539,985,572
超出合併成本計入當期損益部分(附註五.55)	(41,441,891)	
合併成本	1,338,581,611	註

註：該金額為本集團在企業合併中支付的現金194,531,906美元。

## 七、合併範圍的變更(續)

### 1. 非同一控制下企業合併(續)

- (1) Oman Cement Company SAOG的可辨認資產和負債於購買日的公允價值和賬面價值如下：  
(續)

本集團採用估值技術來確定標的公司的資產負債於購買日的公允價值。主要資產的評估方法及其關鍵假設列示如下：

固定資產的評估方法為重置成本法，庫存商品的評估方法為銷售逆減法。

- (2) Natal Portland Cement Company Proprietary Limited的可辨認資產和負債於購買日的暫時價值和賬面價值如下：

	2023/12/31 暫時價值	2023/12/31 賬面價值
貨幣資金	167,696,888	167,696,888
應收賬款	56,891,087	56,891,087
存貨	267,581,986	267,581,986
固定資產	672,096,377	672,096,377
在建工程	98,474,403	98,474,403
無形資產	1,288,235,818	37,402,547
其他資產	76,005,342	76,005,341
長期借款	260,640,121	260,640,121
遞延所得稅負債	455,699,430	105,466,114
應付賬款	162,253,218	162,253,218
應付職工薪酬	72,937,363	72,937,363
其他負債	135,860,275	135,860,274
少數股東權益	49,415,496	49,415,496
取得的淨資產	<u>1,490,175,998</u>	<u>589,576,043</u>
購買產生的商譽(暫時)	<u>152,986,320</u>	註1
合併成本	<u>1,643,162,318</u>	註2

註1：截至本財務報表批准報出日，所取得的房屋建築物和土地使用權等資產的評估尚未完成。因此，各項可辨認資產的公允價值以及商譽的金額只能暫時確定，在2024年12月31日(購買日後12個月)前對確認的暫時價值進行調整的，視為在購買日確認和計量。

註2：該金額為本集團在企業合併中支付的現金231,563,000美元。

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七、合併範圍的變更(續)

### 2. 註銷子公司

本集團於本年登出7家子公司，子公司信息如下：

	註銷前	
	母公司持股比例	不再成為子公司原因
華新骨料(武穴)有限公司	100%	註銷
華新混凝土(長陽)有限公司	100%	註銷
華新新型建材(武漢)有限公司	100%	註銷
華新新型建材(海南)有限公司	100%	註銷
九江容大節能環保建材有限公司	100%	註銷
華新新材料(恩施)有限公司	100%	註銷
華新噶尤爾物流有限責任公司	38%	註銷

### 3. 新設立子公司

	取得方式
華新混凝土(武漢蔡甸)有限公司	設立
長沙華新商混新材料有限公司	設立
張家港市華新東南混凝土有限公司	設立
常熟市華新錦龍混凝土有限公司	設立
張家港市華新興港混凝土有限公司	設立
太倉市華新龍和混凝土有限公司	設立
常州市華新矽進混凝土有限公司	設立
常州市華新矽鑫混凝土有限公司	設立
南通華新金隆混凝土有限公司	設立
華新混凝土(武漢江夏)有限公司	設立
常州華新博愛混凝土有限公司	設立
南充華新新型建材有限公司	設立
華新新型建材(武定)有限公司	設立
常熟市華新順豐混凝土有限公司	設立
華新物流(長陽)有限公司	設立
Abra Holdings Ltd	設立
上海華新潤申混凝土有限公司	設立
華新混凝土(鄂州葛店經濟技術開發)有限公司	設立
華新武漢建材貿易有限公司	設立
郴州華新新型建材有限公司	設立
天津百慧通供應鏈科技有限公司	設立
渠縣華新新型建材有限公司	設立
泰州華新天厚混凝土有限公司	設立

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 八、在其他主體中的權益

### 1. 在子公司中的權益

本公司子公司的情況如下：

單位：萬元

	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本	持股比例(%)	
					直接	間接
通過設立或投資等方式取得的子公司						
華新水泥(陽新)有限公司	陽新	陽新	生產及銷售建材產品	50,000	100	—
華新水泥(武穴)有限公司	武穴	武穴	生產及銷售建材產品	30,000	100	—
華新水泥(赤壁)有限公司	赤壁	赤壁	生產及銷售建材產品	14,000	100	—
華新水泥(宜昌)有限公司	宜昌	宜昌	生產及銷售建材產品	15,000	100	—
華新水泥(襄陽)有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售建材產品	14,000	100	—
華新水泥(恩施)有限公司	恩施	恩施	生產及銷售建材產品	6,000	67	33
華新水泥(昭通)有限公司	昭通	昭通	生產及銷售建材產品	10,000	60	40
華新水泥(西藏)有限公司	西藏	西藏	生產及銷售建材產品	5,000	79	—
華新水泥(武漢)有限公司	武漢	武漢	生產及銷售建材產品	6,000	70	30
武漢鋼華水泥有限責任公司	武漢	武漢	生產及銷售建材產品	4,000	50	—
華新水泥(仙桃)有限公司	仙桃	仙桃	生產及銷售建材產品	2,390	80	—
華新水泥(岳陽)有限公司	岳陽	岳陽	生產及銷售建材產品	5,000	45	55
華新混凝土(武漢)有限公司	武漢	武漢	生產及銷售混凝土	19,830	100	—
華新混凝土(黃石)有限公司	黃石	黃石	生產及銷售混凝土	3,000	—	100
華新水泥(河南信陽)有限公司	信陽	信陽	生產及銷售建材產品	20,000	100	—
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	100萬	99	—
湖北岱領未來環保包裝科技有限公司	黃石	黃石	生產、銷售水泥包裝袋	6,000	100	—
華新水泥(秭歸)有限公司	秭歸	秭歸	生產及銷售建材產品	24,000	100	—
華新水泥(株洲)有限公司	株洲	株洲	生產及銷售建材產品	34,000	100	—
華新水泥(郴州)有限公司	郴州	郴州	生產及銷售建材產品	22,000	100	—
華新水泥(麻城)有限公司	麻城	麻城	生產及銷售建材產品	6,500	100	—
華新環境工程(武穴)有限公司	武穴	武穴	環保設計施工及垃圾處理等	6,000	—	100
華新赤壁包裝有限公司	赤壁	赤壁	生產、銷售水泥包裝袋	310	—	100
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	2,000	100	—
華新鄂州包裝有限公司	鄂州	鄂州	生產、銷售水泥包裝袋	3,400	—	100
華新水泥(黃石)散裝儲運有限公司	黃石	黃石	裝卸、倉儲等服務	2,000	100	—
華新水泥襄陽襄城有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售建材產品	4,000	100	—
華新水泥(渠縣)有限公司	渠縣	渠縣	生產及銷售建材產品	24,000	100	—
華新水泥(萬源)有限公司	萬源	萬源	生產及銷售建材產品	20,200	100	—
華新水泥重慶涪陵有限公司	涪陵	涪陵	生產及銷售建材產品	20,000	100	—
華新水泥(道縣)有限公司	道縣	道縣	生產及銷售建材產品	18,000	100	—
華新水泥(昆明東川)有限公司	昆明	昆明	生產及銷售建材產品	14,000	100	—
華新水泥(冷水江)有限公司	冷水江	冷水江	生產及銷售建材產品	20,000	90	—
華新環境工程有限公司	武漢	武漢	環保設計施工及垃圾處理等	100,000	100	—
華新骨料(陽新)有限公司	陽新	陽新	建築骨料生產及銷售	14,000	—	100
華新中亞投資(武漢)有限公司	武漢	武漢	投資	40,000	100	—
信陽華新混凝土有限公司	信陽	信陽	生產及銷售混凝土	2,500	—	100
華新水泥(黃石)裝備製造有限公司	黃石	黃石	機電設備製造、維修、安裝服務	13,000	—	100
華新株洲包裝有限公司	株洲	株洲	生產、銷售水泥包裝袋	500	—	100

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

單位：萬元

	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本	持股比例(%)	
					直接	間接
通過設立或投資等方式取得的子公司(續)						
南漳華新欣瑞酒店管理有限公司	南漳	南漳	住宿服務	50	—	99
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	720	—	100
西藏華新建材有限公司	西藏	西藏	生產及銷售混凝土	3,500	—	56
華新渠縣包裝有限公司	渠縣	渠縣	生產、銷售水泥包裝袋	500	—	100
華新水泥(桑植)有限公司	桑植	桑植	生產及銷售建材產品	15,000	80	—
華新混凝土(武漢蔡甸)有限公司	武漢	武漢	生產及銷售混凝土	2,500	—	100
南通華新盛源混凝土有限公司	南通	南通	生產及銷售混凝土	3,000	—	100
長沙華新商混新材料有限公司	長沙	長沙	生產及銷售混凝土	3,500	—	100
張家港市華新東南混凝土有限公司	張家港	張家港	生產及銷售混凝土	3,000	—	100
常熟市華新錦龍混凝土有限公司	常熟	常熟	生產及銷售混凝土	3,000	—	100
張家港市華新興港混凝土有限公司	張家港	張家港	生產及銷售混凝土	3,000	—	100
太倉市華新龍和混凝土有限公司	太倉	太倉	生產及銷售混凝土	3,000	—	100
常州市華新砥進混凝土有限公司	常州	常州	生產及銷售混凝土	3,000	—	100
常州市華新砥鑫混凝土有限公司	常州	常州	生產及銷售混凝土	3,000	—	100
南通華新金隆混凝土有限公司	南通	南通	生產及銷售混凝土	3,000	—	100
華新混凝土(武漢江夏)有限公司	武漢	武漢	生產及銷售混凝土	2,500	—	100
常州華新博愛混凝土有限公司	常州	常州	生產及銷售混凝土	3,000	—	100
九江華新混凝土有限公司	九江	九江	生產及銷售混凝土	3,000	—	100
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	500	—	100
華新混凝土(孝感)有限公司	孝感	孝感	生產及銷售混凝土	2,500	—	100
華新混凝土有限公司	武漢	武漢	投資	13,500	100	—
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	2,550	—	100
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	1,410	—	100
南充華新新型建材有限公司	南充	南充	生產及銷售建材產品	1,000	—	100
華新新型建材(武定)有限公司	武定	武定	生產及銷售建材產品	2,500	—	100
常熟市華新順豐混凝土有限公司	常熟	常熟	生產及銷售混凝土	3,000	—	100
華新物流(長陽)有限公司	長陽	長陽	物流服務	500	—	100
Abra Holdings Ltd	模里西斯	模里西斯	投資	4,000萬美元	—	100
上海華新潤申混凝土有限公司	上海	上海	生產及銷售混凝土	3,000	—	100
華新混凝土(鄂州葛店經濟技術開發)有限公司	武漢	武漢	生產及銷售混凝土	2,500	—	100
華新武漢建材貿易有限公司	武漢	武漢	生產及銷售建材產品	1,000	—	100
郴州華新新型建材有限公司	郴州	郴州	生產及銷售建材產品	300	—	100
天津百慧通供應鏈科技有限公司	天津	天津	物流服務	1,000	—	100
渠縣華新新型建材有限公司	渠縣	渠縣	生產及銷售建材產品	500	—	100
泰州華新天厚混凝土有限公司	泰州	泰州	生產及銷售混凝土	3,000	—	100
華新骨料有限公司	武漢	武漢	投資	5,000	100	—
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	9,000	100	—
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	2,400	—	100
華新環境工程(信陽)有限公司	信陽	信陽	環保設計施工及垃圾處理等	5,000	—	100
華新裝備工程有限公司	黃石	黃石	機電設備製造、維修、	19,000	100	—
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	2,000	—	100
華新(香港)國際控股有限公司	香港	香港	投資	2,545	100	—

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

單位：萬元

	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本	持股比例(%)	
					直接	間接
通過設立或投資等方式取得的子公司(續)						
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	1,500	—	100
華新環境工程(珠海)有限公司	珠海	珠海	環保設計施工及垃圾處理等	6,000	—	80
華新混凝土(株洲)有限公司	株洲	株洲	生產及銷售混凝土	2,500	—	100
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	1,000	—	100
華新混凝土(恩施)有限公司	恩施	恩施	生產及銷售混凝土	1,200	—	100
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	2,000	—	100
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	2,500	—	100
華新混凝土(鄂州)有限公司	鄂州	鄂州	生產及銷售混凝土	2,500	—	100
華新混凝土(監利)有限公司	監利	監利	生產及銷售混凝土	2,500	—	100
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	500	—	80
華新混凝土(宜昌)有限公司	宜昌	宜昌	生產及銷售混凝土	5,000	—	100
華新混凝土(道縣)有限公司	道縣	道縣	生產及銷售混凝土	2,500	—	100
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	2,100	—	100
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	2,900	—	100
華新香港(柬埔寨)投資有限公司	香港	香港	投資	1港幣	—	100
襄陽華新物流有限公司	襄陽	襄陽	裝卸、倉儲等服務	100	—	100
華新香港(中亞)投資有限公司	香港	香港	投資	40,000	—	51
華新混凝土(長陽)有限公司	長陽	長陽	生產及銷售混凝土	1,000	—	100
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	1,000	—	100
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	2,000	—	100
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	60	—	100
華新環境工程(婁底)有限公司	婁底	婁底	環保設計施工及垃圾處理等	4,000	—	100
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	2,000	—	100
華新納拉亞尼投資(上海)有限公司	上海	上海	投資	100萬	100	—
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	1,200	—	100
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	3,000	—	100
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	1,000	—	100
華新(秭歸)物流有限公司	秭歸	秭歸	裝卸、倉儲等服務	500	—	100
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	—	100
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	1,500	—	100
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	1,500	—	100
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	2,000	100	—
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	500	—	100
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	2,000	—	100
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	1,500	—	60
華新新材(長陽)有限公司	長陽	長陽	生產及銷售新型材料	21,300	—	100
華新水泥(黃石)有限公司	黃石	黃石	生產及銷售建材產品	91,600	80	14
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	3,000	—	65
株洲華新物流有限公司	株洲	株洲	裝卸、倉儲等服務	200	—	100
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	1,300	—	80
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	2,000	—	100
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	1,500	—	100

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

單位：萬元

	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本	持股比例(%)	
					直接	間接
通過設立或投資等方式取得的子公司(續)						
武漢華新長山口物流有限公司	武漢	武漢	裝卸、倉儲等服務	1,000	—	100
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	2,500	—	100
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	2,000	—	100
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	3,000	—	100
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	500	—	86
華新骨料(株洲)有限公司	株洲	株洲	建築骨料生產及銷售	10,000	—	70
華新(黃石)物流有限公司	黃石	黃石	裝卸、倉儲等服務	2,000	100	—
華新(麗江)環保新材有限責任公司	麗江	麗江	生產及銷售新型材料	6,000	—	70
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	3,000	—	79
武漢長山口華新環境工程有限公司	武漢	武漢	環保設計施工及垃圾處理等	10,000	—	100
華新香港(坦桑尼亞)投資有限公司	香港	香港	投資	1萬港幣	—	100
湖北華新環保物流有限公司	黃石	黃石	裝卸、倉儲、運輸等服務	1,000	—	100
華新交投(赤壁)新型建材有限公司	赤壁	赤壁	生產及銷售新型材料	10,000	—	51
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	3,000	—	100
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	5,000	—	100
HX International (Tanzania) Limited.	坦桑尼亞	坦桑尼亞	投資	1,000萬 坦桑尼亞先令	—	100
華新商砼咸寧有限公司	咸寧	咸寧	生產及銷售混凝土	2,500	—	100
NETNIXLTD賽普勒斯投資主體	賽普勒斯	賽普勒斯	投資	1萬歐元	—	100
華新水泥(嵩明)有限公司	昆明	昆明	生產及銷售建材產品	3,000	—	100
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	3,000	—	100
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	3,000	—	100
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	430,000	58	—
華新混凝土(黃岡)有限公司	黃岡	黃岡	生產及銷售混凝土	2,500	—	100
華新混凝土(麻城)有限公司	麻城	麻城	生產及銷售混凝土	2,500	—	100
重慶華新再生資源利用有限公司	重慶	重慶	工業固體廢物	1,000	—	100
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	1,000	—	100
華新新型建築材料(洛南)有限公司	洛南	洛南	生產及銷售新型材料	5,000	—	55
常州市華新混凝土有限公司	常州	常州	生產及銷售混凝土	6,000	—	100
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	1,600	—	100
Huaxin Cement International Finance Company Limited	香港	香港	投資	1萬美元	—	100
華新新型建材(昆明)有限公司	昆明	昆明	生產及銷售新型材料	5,000	—	100
華新(海南)投資有限公司	海口	海口	投資	25,000萬美元	60	40
陽新縣富華裝卸有限公司	陽新	陽新	裝卸、倉儲等服務	30,000	—	58
華新混凝土(石首)有限公司	石首	石首	生產及銷售混凝土	2,500	—	100
華新混凝土隨州有限公司	隨州	隨州	生產及銷售混凝土	2,500	—	100
華新新材料(恩施)有限公司	恩施	恩施	生產及銷售新型材料	4,000	—	100
華新港城建材(黃石)有限公司	黃石	黃石	建築骨料生產及銷售	20,000	—	51
華新物業管理黃石有限公司	黃石	黃石	物業管理服務	300萬	100	—
華新環境工程(廣東)有限公司	廣州	廣州	環保設計施工及垃圾處理等	1,000	—	100
華新磷石膏(武穴)有限公司	武穴	武穴	生產及銷售新型材料	2,000	—	100



# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

單位：萬元

	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本	持股比例(%)	
					直接	間接
通過設立或投資等方式取得的子公司(續)						
華新春錦建材(武穴)有限公司(註1)	武穴	武穴	生產及銷售建材產品	5,000	—	32
華新新型建材(武穴)有限公司	武穴	武穴	生產及銷售新型材料	3,000	—	100
華新新材(宜都)有限公司	宜都	宜都	生產及銷售新型材料	2,500	—	100
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	2,700	—	100
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	1,000	—	100
富民園區新型建材有限公司	富民	富民	生產及銷售新型材料	1,000	—	100
華新混凝土(秭歸)有限公司	秭歸	秭歸	生產及銷售混凝土	2,500	—	100
華新混凝土(潛江)有限公司	潛江	潛江	生產及銷售混凝土	2,500	—	100
南京市華新混凝土有限公司	南京	南京	生產及銷售混凝土	5,000	—	100
鹽城市華新混凝土有限公司	鹽城	鹽城	生產及銷售混凝土	3,000	—	100
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	2,500	—	100
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	500	—	55
華新環境工程(重慶)有限公司	重慶	重慶	環保設計施工及垃圾處理等	4,100	—	100
靖江市華新混凝土有限公司	靖江	靖江	生產及銷售混凝土	2,500	—	100
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	3,000	—	100
華新混凝土(陽新)有限公司	陽新	陽新	生產及銷售混凝土	2,500	—	100
華新混凝土(大冶)有限公司	大冶	大冶	生產及銷售混凝土	2,500	—	100
常州市華新硃創混凝土有限公司	常州	常州	生產及銷售混凝土	3,000	—	100
華新(株洲)新材料科技有限公司	株洲	株洲	生產及銷售新型材料	3,500	—	100
華新混凝土(天門)有限公司	天門	天門	生產及銷售混凝土	2,500	—	100
華新新材(秭歸)有限公司	秭歸	秭歸	生產及銷售新型材料	1,000	—	100
華新新型建材(海南)有限公司	文昌	文昌	生產及銷售新型材料	4,100	—	100
鎮江市華新發混凝土有限公司	鎮江	鎮江	生產及銷售混凝土	3,000	—	100
常州市華新硃合混凝土有限公司	常州	常州	生產及銷售混凝土	3,000	—	100
常州市華新硃力混凝土有限公司	常州	常州	生產及銷售混凝土	3,000	—	100
華新綠色建材(武穴)有限公司	武穴	武穴	生產及銷售建材產品	50,000	—	59
華新環境工程(湖南)有限公司	長沙	長沙	環保設計施工及垃圾處理等	1,000	—	100
華新混凝土襄陽襄城區有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售混凝土	2,500	—	100
華新新型建材(黃石)有限公司	黃石	黃石	生產及銷售新型材料	5,000	100	—
華新新型建材(紅河)有限公司	紅河	紅河	生產及銷售新型材料	2,500	—	100
南通華新春發混凝土有限公司	南通	南通	生產及銷售混凝土	3,000	—	100
太倉市華新興陽混凝土有限公司	太倉	太倉	生產及銷售混凝土	2,500	—	100
南通泰盛華新混凝土有限公司	南通	南通	生產及銷售混凝土	3,000	—	100
華新混凝土(漢川)有限公司	漢川	漢川	生產及銷售混凝土	2,500	—	100
華新亞灣水泥有限公司(註2)	塔吉克斯坦	塔吉克斯坦	生產及銷售建材產品	2,000	—	38
華新噶優爾(索格特)水泥有限公司 (註3)	塔吉克斯坦	塔吉克斯坦	生產及銷售建材產品	22,304.32	—	36
				萬索莫尼		
華新水泥納拉亞尼有限公司	尼泊爾	尼泊爾	生產及銷售建材產品	2,800萬美元	—	100
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	500美元	—	68
華新水泥吉黎克有限責任公司	烏茲別克斯坦	烏茲別	生產及銷售建材產品	3,000萬美元	—	100
Cambodia Concrete Chakrey Ting Co., Ltd.	柬埔寨	柬埔寨	生產及銷售混凝土	60美元	—	68
華新柬埔寨貿易有限公司	柬埔寨	柬埔寨	水泥進出口貿易	60萬美元	—	100
華新噶優爾新型建材有限公司(註3)	塔吉克斯坦	塔吉克斯坦	生產及銷售新型材料	2,800	—	32
				萬索莫尼		

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

單位：萬元

	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本	持股比例(%)	
					直接	間接
非同一控制下企業合併取得的子公司(續)						
華新水泥(鶴峰)民族建材有限公司	鶴峰	鶴峰	生產及銷售建材產品	4,764	51	—
華新紅塔水泥(景洪)有限公司	景洪	景洪	生產及銷售建材產品	17,961	51	—
華新水泥(長陽)有限公司	長陽	長陽	生產及銷售建材產品	24,900	100	—
華新水泥(荊州)有限公司	荊州	荊州	生產及銷售建材產品	8,080	88	12
華新水泥(房縣)有限公司	房縣	房縣	生產及銷售建材產品	8,000	70	—
華新水泥(丹江口)有限公司	丹江口	丹江口	生產及銷售建材產品	2,450	—	70
華新水泥(迪慶)有限公司	迪慶	迪慶	生產及銷售建材產品	9,500	69	—
華新金龍水泥(鄖縣)有限公司	鄖縣	鄖縣	生產及銷售建材產品	8,000	80	—
華新水泥隨州有限公司	隨州	隨州	生產及銷售建材產品	4,100	60	—
華新混凝土荊門有限公司	荊門	荊門	生產及銷售混凝土	2,500	—	100
海南華新大成混凝土有限公司	海口	海口	生產及銷售混凝土	3,000	—	70
海南華新福力混凝土有限公司	海口	海口	生產及銷售混凝土	2,800	—	70
南京華新平達建材科技有限公司	南京	南京	生產及銷售混凝土	3,000	—	100
黃岡家美新材料科技有限公司	黃岡	黃岡	生產及銷售混凝土	2,500	—	100
揚州市華新江陽混凝土有限公司	揚州	揚州	生產及銷售混凝土	3,000	—	100
華新天邦混凝土(武漢漢陽)有限公司	武漢	武漢	生產及銷售混凝土	2,500	—	100
浠水縣盛盛建材有限公司	浠水	浠水	生產及銷售建材產品	2,500	—	100
蘇州良興混凝土有限公司	蘇州	蘇州	生產及銷售混凝土	3,000	—	100
華新混凝土咸寧有限公司	咸寧	咸寧	生產及銷售混凝土	4,200	—	100
棗陽市華新混凝土有限公司	棗陽	棗陽	生產及銷售混凝土	2,500	—	84
華新水泥(大冶)有限公司	大冶	大冶	生產及銷售建材產品	32,700	70	—
華新水泥(鄂州)有限公司	鄂州	鄂州	生產及銷售建材產品	5,000	70	—
湖北築神建築材料有限公司	武漢	武漢	生產及銷售混凝土	2,500	—	84
華新混凝土(崇陽)有限公司	咸寧	咸寧	生產及銷售混凝土	2,588	—	51
實德金鷹水泥(香港)有限公司	香港	香港	投資	1港幣	—	65
華新水泥(恩平)有限公司	恩平	恩平	生產及銷售建材產品	2,800	—	65
華新混凝土襄陽有限公司	襄陽	襄陽	生產及銷售混凝土	2,500	—	84
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	5,000	—	100
華新水泥(富民)有限公司	富民	富民	生產及銷售建材產品	39,000	—	100
雲南華新東駿水泥有限公司	昆明	昆明	生產及銷售建材產品	26,000	—	100
華新水泥(麗江)有限公司	麗江	麗江	生產及銷售建材產品	10,000	—	100
華新水泥(紅河)有限公司	紅河	紅河	生產及銷售建材產品	50,000	—	100
華新水泥(楚雄)有限公司	楚雄	楚雄	生產及銷售建材產品	3,260	—	100
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	300	—	100
華新水泥(劍川)有限公司	劍川	劍川	生產及銷售建材產品	27,000	—	100
華新水泥(雲龍)有限公司	雲龍	雲龍	生產及銷售建材產品	30,000	—	100
華新水泥(臨滄)有限公司	臨滄	臨滄	生產及銷售建材產品	36,090	—	100
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	1,000	—	100
昆明崇德水泥有限公司	昆明	昆明	生產及銷售建材產品	38,200	—	100
雲南華新建材投資有限公司	昆明	昆明	投資	305,883	100	—

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

單位：萬元

	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本	持股比例(%)	
					直接	間接
非同一控制下企業合併取得的子公司(續)						
昆明華新物流有限公司	昆明	昆明	裝卸、倉儲等服務	1,000	—	100
雲南國資水泥昆明有限公司	昆明	昆明	生產及銷售建材產品	13,038	—	100
重慶華新鹽井水泥有限公司	重慶	重慶	生產及銷售建材產品	21,000	100	—
重慶華新地維水泥有限公司	重慶	重慶	生產及銷售建材產品	45,268	97	—
重慶華新參天水泥有限公司	重慶	重慶	生產及銷售建材產品	27,000	100	—
華新貴州頂效特種水泥有限公司	貴州	貴州	生產及銷售建材產品	23,107	—	100
貴州水城里安水泥有限公司	貴州	貴州	生產及銷售建材產品	20,000	—	70
重慶華新物流有限公司	重慶	重慶	裝卸、倉儲等服務	50	—	98
重慶華新鳳凰湖混凝土有限公司	重慶	重慶	生產及銷售混凝土	5,107	100	—
重慶華新天成混凝土有限公司	重慶	重慶	生產及銷售混凝土	3,250	100	—
毛里求斯薩默特投資有限公司	毛里求斯	毛里求斯	投資	17,741萬美元	100	—
雲維保山有機化工有限公司	保山	保山	生產及銷售建材產品	10,000	—	80
海南鑫鴻達建材有限公司	海口	海口	生產及銷售新型材料	1,500	—	100
宜都市紅花鑫通物流有限公司	宜都	宜都	裝卸、倉儲等服務	4,500	—	100
華新混凝土(黃梅)有限公司	黃梅	黃梅	生產及銷售混凝土	2,600	—	100
海南華新榮輝混凝土有限公司	海口	海口	生產及銷售混凝土	3,000	—	70
南通通暢建材有限公司	南通	南通	生產及銷售建材產品	3,000	—	100
岳陽縣永固混凝土有限公司	岳陽	岳陽	生產及銷售混凝土	3,350	—	100
揚州市華新鼎力混凝土有限公司	揚州	揚州	生產及銷售混凝土	2,500	—	100
Oman Cement Company SAOG	阿曼	阿曼	生產及銷售建材產品	33,087,271	—	65
				阿曼裡亞爾		
柬埔寨卓雷丁水泥有限公司	柬埔寨	柬埔寨	生產及銷售建材產品	6,000萬美元	—	68
Yuzhno-Kyrgyzskiy Cement CJSC	吉爾吉斯斯坦	吉爾吉斯斯坦	生產及銷售建材產品	52,831.72萬	—	100
				索姆		
Stone Group LLL	吉爾吉斯斯坦	吉爾吉斯斯坦	管理和員工派遣服務	1,000索姆	—	100
Power Assets LLL	吉爾吉斯斯坦	吉爾吉斯斯坦	土地和房屋租賃服務	1,000索姆	—	100
Maweni limestone limited	坦桑尼亞	坦桑尼亞	生產及銷售建材產品	100萬	—	100
				坦桑先令		
CHILAN GA Cement PLC	贊比亞	贊比亞	生產及銷售建材產品	10,001,995.20	—	80
				贊比亞克瓦查		
Portland Cement (Malawi) Limited	馬拉維	馬拉維	生產及銷售建材產品	15,786,274	—	100
				馬拉維克瓦查		
Natal Portland Cement Company (Pty) Ltd.	南非	南非	生產及銷售建材產品	64,357萬	—	100
				南非蘭特		

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

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

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

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

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

存在重要少數股東權益的子公司如下：

#### 2023年

	少數股東 持股比例	歸屬於少數 股東的損益	向少數股東 支付股利	年末 累計少數 股東權益
黃石華新綠色建材產業有限公司	42%	(8,950,545)	—	674,396,379
華新綠色建材(武穴)有限公司	41%	139,395,180	—	385,463,620

#### 2022年

	少數股東 持股比例	歸屬於少數 股東的損益	向少數股東 支付股利	年末 累計少數 股東權益
黃石華新綠色建材產業有限公司	42%	(2,758,896)	—	464,590,633
華新綠色建材(武穴)有限公司	41%	18,568,440	—	246,068,440

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

#### 2022年(續)

下表列示了上述子公司主要財務信息。這些信息為本集團內各企業之間相互抵銷前的金額：

	2023年		2022年	
	黃石華新綠色建材 產業有限公司	華新綠色建材 (武穴)有限公司	黃石華新綠色建材 產業有限公司	華新綠色建材 (武穴)有限公司
流動資產	969,592,535	692,318,934	786,063,431	443,823,978
非流動資產	9,171,363,401	791,338,852	9,022,213,963	489,399,382
資產合計	<u>10,140,955,936</u>	<u>1,483,657,786</u>	<u>9,808,277,394</u>	<u>933,223,360</u>
流動負債	4,357,092,538	477,444,696	1,688,063,057	288,731,653
非流動負債	3,575,821,340	114,100,790	6,424,683,839	81,460,729
負債合計	<u>7,932,913,878</u>	<u>591,545,486</u>	<u>8,112,746,896</u>	<u>370,192,382</u>
營業收入	1,184,090,426	1,088,592,223	49,265,313	164,243,481
淨利潤	(66,238,438)	329,081,323	(6,609,043)	40,530,978
綜合收益總額	<u>(66,238,438)</u>	<u>329,081,323</u>	<u>(6,609,043)</u>	<u>40,530,978</u>
經營活動產生的現金流量淨額	<u>964,601,019</u>	<u>344,566,253</u>	<u>5,341,899</u>	<u>63,397,884</u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 2. 在聯營企業中的權益

	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本	持股比例(%)	會計處理
					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	272,760,000	43	— 權益法
上海萬安華新水泥有限公司	上海	上海	生產及銷售建材產品	100,000,000	49	— 權益法
張家界天子混凝土有限公司	桑植	桑植	生產及銷售混凝土	10,000,000	30	— 權益法
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	10,000,000	45	— 權益法
信陽市新信礦業有限公司	信陽	信陽	非金屬礦及製品批發	200,000,000	30	— 權益法
Mondi Oman LLC	阿曼	阿曼	工業紙袋的製造	1,987,158	30	— 權益法
				阿曼裡亞爾		

下表列示了對本集團單項不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息：

	2023年	2022年
合營企業		
投資賬面價值合計	—	—
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤	—	(2,937,060)
綜合收益總額	—	(2,937,060)
聯營企業		
投資賬面價值合計	512,863,351	438,886,647
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤	20,203,670	(12,645,296)
綜合收益總額	20,203,670	(11,947,207)

## 九、與金融工具相關的風險

### 1. 金融工具分類

於2023年12月31日，以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產合計28,303,595元(2022年12月31日：66,778,803元)，主要列示於交易性金融資產和其他非流動金融資產；以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產合計1,710,652,591元(2022年12月31日：1,540,099,258元)，主要列示於應收款項融資和其他權益工具投資；以攤餘成本計量的金融資產合計9,901,353,234元(2022年12月31日：9,583,984,800元)，主要列示於貨幣資金、應收票據和應收賬款等；以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債合計147,690,327元(2022年12月31日：148,943,421元)，主要列示於應付債券；以攤餘成本計量的金融負債合計31,251,582,380元(2022年12月31日：30,187,486,627元)，主要列示於應付賬款、一年內到期的非流動負債、長期應付款和應付債券等。

### 2. 金融工具風險

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

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

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

#### 信用風險

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

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

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

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 九、與金融工具相關的風險(續)

### 2. 金融工具風險(續)

#### 信用風險(續)

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

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

#### 信用風險顯著增加判斷標準

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

#### 已發生信用減值資產的定義

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

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

#### 流動性風險

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

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



# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 九、與金融工具相關的風險(續)

### 2. 金融工具風險(續)

#### 流動性風險(續)

下表概括了金融負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析：

#### 2023年12月31日

	1年以內	1至2年	2至5年	5年以上	合計
短期借款	652,370,715	—	—	—	652,370,715
應付票據	935,465,582	—	—	—	935,465,582
應付賬款	7,827,004,238	—	—	—	7,827,004,238
其他應付款	1,004,517,942	—	—	—	1,004,517,942
長期借款	2,720,233,382	3,666,256,302	4,711,547,307	739,014,684	11,837,051,675
應付債券	1,443,658,225	2,726,088,225	1,252,080,000	208,593,996	5,630,420,446
長期應付款	2,852,736,507	79,676,330	269,150,209	20,314,688	3,221,877,734
租賃負債	320,890,619	305,393,972	725,904,068	502,331,981	1,854,520,640
合計	<u>17,756,877,210</u>	<u>6,777,414,829</u>	<u>6,958,681,584</u>	<u>1,470,255,349</u>	<u>32,963,228,972</u>

#### 2022年12月31日

	1年以內	1至2年	2至5年	5年以上	合計
短期借款	601,516,481	—	—	—	601,516,481
應付票據	729,227,787	—	—	—	729,227,787
應付賬款	8,366,283,316	—	—	—	8,366,283,316
其他應付款	915,096,046	—	—	—	915,096,046
長期借款	2,533,708,373	2,673,622,162	4,482,882,817	679,593,126	10,369,806,478
應付債券	126,536,159	1,410,317,026	3,083,246,020	161,797,442	4,781,896,647
長期應付款	2,084,119,248	2,675,013,176	288,809,073	52,168,476	5,100,109,973
租賃負債	149,842,591	124,918,977	374,756,932	434,991,751	1,084,510,251
合計	<u>15,506,330,001</u>	<u>6,883,871,341</u>	<u>8,229,694,842</u>	<u>1,328,550,795</u>	<u>31,948,446,979</u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 九、與金融工具相關的風險(續)

### 2. 金融工具風險(續)

#### 市場風險

#### 利率風險

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

截止2023年12月底，集團人民幣浮息長期借款為人民幣8,809,807,778元，美元浮息長期借款折合人民幣為890,087,716元，梅蒂卡爾浮息長期借款折合人民幣為210,501,265元，南非蘭特浮息長期借款折合人民幣為50,535,703元。

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

2023年12月31日

	基點 增加/(減少)	淨損益 增加/(減少)	其他綜合收益的	
			稅後淨額 增加/(減少)	股東權益合計 增加/(減少)
人民幣	100	(88,098,078)	—	(88,098,078)
人民幣	(100)	88,098,078	—	88,098,078

2022年12月31日

	基點 增加/(減少)	淨損益 增加/(減少)	其他綜合收益的	
			稅後淨額 增加/(減少)	股東權益合計 增加/(減少)
人民幣	100	(71,570,650)	—	(71,570,650)
人民幣	(100)	71,570,650	—	71,570,650

#### 匯率風險

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

此外，本集團存在源於外幣借款的匯率風險敞口。

## 九、與金融工具相關的風險(續)

### 2. 金融工具風險(續)

#### 市場風險(續)

#### 匯率風險(續)

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

2023年12月31日

	美元匯率 增加/(少)%	淨損益 增加/(減少)	其他綜合收益的	
			稅後淨額 增加/(減少)	股東權益合計 增加/(減少)
坦桑先令對美元貶值	5	(62,103,250)	—	(62,103,250)
坦桑先令對美元升值	(5)	62,103,250	—	62,103,250
尼泊爾盧比對美元貶值	5	(58,469,752)	—	(58,469,752)
尼泊爾盧比對美元升值	(5)	58,469,752	—	58,469,752
人民幣對美元貶值	5	44,113,748	588,363	44,702,111
人民幣對美元升值	(5)	(44,113,748)	(588,363)	(44,702,111)

2022年12月31日

	美元匯率 增加/(少)%	淨損益 增加/(減少)	其他綜合收益的	
			稅後淨額 增加/(減少)	股東權益合計 增加/(減少)
人民幣對美元貶值	5	(1,361,485)	(3,361,152)	(4,722,637)
人民幣對美元升值	(5)	1,361,485	3,361,152	4,722,637

### 3. 資本管理

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

本集團根據經濟形勢以及相關資產的風險特徵的變化管理資本結構並對其進行調整。為維持或調整資本結構，本集團可以調整對股東的利潤分配、向股東歸還資本或發行新股。本集團不受外部強制性資本要求約束。2023年度和2022年度，資本管理目標、政策或程式未發生變化。

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 九、與金融工具相關的風險(續)

### 3. 資本管理(續)

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

	2023年12月31日	2022年12月31日
總負債	35,505,385,821	33,403,495,804
總資產	68,800,268,263	64,241,676,265
資產負債率	52%	52%

### 4. 金融資產轉移

轉移方式	已轉移金融資產性質	已轉移金融		終止確認情況的判斷依據
		資產金額	終止確認情況	
票據背書/票據貼現	應收票據	469,469,687	未終止確認	保留了其幾乎所有的風險和報酬，包括與其相關的違約風險
票據背書/票據貼現	應收款項融資	5,539,410,830	終止確認	已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬
保理	應收賬款	177,387,129	終止確認	已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬
合計		<u>6,186,267,646</u>		

於2023年12月31日，因轉移而終止確認的金融資產如下：

金融資產轉移的方式		終止確認的金融資產金額	與終止確認相關的利得或損失
應收款項融資	票據背書/票據貼現	5,539,410,830	—
應收賬款	保理	177,387,129	2,542,762
合計		<u>5,716,797,959</u>	<u>2,542,762</u>

於2023年12月31日，繼續涉入的轉移金融資產如下：

資產轉移方式		繼續涉入形成的資產金額	繼續涉入形成的負債金額
應收票據	票據背書	469,469,687	469,469,687
合計		<u>469,469,687</u>	<u>469,469,687</u>

## 九、與金融工具相關的風險(續)

### 4. 金融資產轉移(續)

#### *已轉移但未整體終止確認的金融資產*

於2023年12月31日，本集團已背書給供應商用於結算應付賬款的銀行承兌匯票的賬面價值為人民幣469,469,687元(2022年12月31日：人民幣479,119,683元)，本集團認為，本集團保留了其幾乎所有的風險和報酬，包括與其相關的違約風險，因此，繼續全額確認其及與之相關的已結算應付賬款。背書後，本集團不再保留使用其的權利，包括將其出售、轉讓或質押給其他協力廠商的權利。於2023年12月31日，本集團以其結算的且供應商有追索權的應付賬款分別為人民幣469,469,687元(2022年12月31日：人民幣479,119,683元)。

#### *已整體終止確認但繼續涉入的已轉移金融資產*

於2023年12月31日，本集團已背書給供應商用於結算應付賬款的銀行承兌匯票的賬面價值為人民幣5,539,410,830元(2022年12月31日：人民幣4,434,444,403元)。於2023年12月31日，其到期日為1至12個月，根據《票據法》相關規定，若承兌銀行拒絕付款的，持票人可以 not 按照匯票債務人的先後順序，對包括本集團在內的匯票債務人中的任何一人、數人或者全體行使追索權(「繼續涉入」)。本集團認為，本集團已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬，因此，全額終止確認其及與之相關的已結算應付賬款的賬面價值。繼續涉入及回購的最大損失和未折現現金流量等於其賬面價值。本集團認為，繼續涉入公允價值並不重大。

作為日常業務的一部分，本集團和供應鏈金融平台達成了應收賬款保理安排並將某些應收賬款轉讓給該供應鏈平台上本集團的債權人或在信用等級較高的銀行貼現。本集團未暴露於轉移後應收賬款債務人違約風險。轉移或貼現後，本集團不再保留使用其的權利，包括將其出售、轉讓或質押給其他協力廠商的權利。於2023年12月31日，在該安排下轉移的應收賬款的原賬面價值為60,574,547元(2022年12月31日：無)，在該安排下貼現的應收賬款的原賬面價值為116,812,582元(2022年12月31日：無)。

2023年12月31日，本集團於其轉移日未確認利得或損失。本集團無因繼續涉入已終止確認金融資產當年度和累計確認的收益或費用。背書在本年大致均衡發生。

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十、公允價值的披露

### 1. 以公允價值計量的資產和負債

2023年12月31日

	公允價值計量使用的輸入值			合計
	活躍市場 報價 (第一層次)	重要可觀察 輸入值 (第二層次)	重要不可觀察 輸入值 (第三層次)	
持續的公允價值計量				
以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融資產	<b>28,303,595</b>	—	—	<b>28,303,595</b>
1、交易性金融資產	<b>1,495,675</b>	—	—	<b>1,495,675</b>
2、其他非流動金融資產	<b>26,807,920</b>	—	—	<b>26,807,920</b>
應收款項融資	—	<b>746,018,692</b>	—	<b>746,018,692</b>
其他權益工具投資	—	—	<b>964,633,899</b>	<b>964,633,899</b>
合計	<b>28,303,595</b>	<b>746,018,692</b>	<b>964,633,899</b>	<b>1,738,956,186</b>

	公允價值計量使用的輸入值			合計
	活躍市場 報價 (第一層次)	重要可觀察 輸入值 (第二層次)	重要不可觀察 輸入值 (第三層次)	
持續的公允價值計量				
應付債券 — 優先股	—	—	<b>147,690,327</b>	<b>147,690,327</b>
合計	—	—	<b>147,690,327</b>	<b>147,690,327</b>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十、公允價值的披露(續)

### 1. 以公允價值計量的資產和負債(續)

2022年12月31日

	公允價值計量使用的輸入值			合計
	活躍市場	重要可觀察	重要不可觀察	
	報價	輸入值	輸入值	
	(第一層次)	(第二層次)	(第三層次)	
持續的公允價值計量				
以公允價值計量且其變動計入當期				
損益的金融資產	25,067,265	41,711,538	—	66,778,803
1、交易性金融資產	—	41,711,538	—	41,711,538
2、其他非流動金融資產	25,067,265	—	—	25,067,265
應收款項融資	—	527,248,935	—	527,248,935
其他權益工具投資	—	—	1,012,850,323	1,012,850,323
合計	<u>25,067,265</u>	<u>568,960,473</u>	<u>1,012,850,323</u>	<u>1,606,878,061</u>

	公允價值計量使用的輸入值			合計
	活躍市場	重要可觀察	重要不可觀察	
	報價	輸入值	輸入值	
	(第一層次)	(第二層次)	(第三層次)	
持續的公允價值計量				
應付債券—優先股	—	—	148,943,421	148,943,421
合計	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>148,943,421</u>	<u>148,943,421</u>

### 2. 第一層次公允價值計量

上市的權益工具投資，以市場報價確定公允價值。

### 3. 第二層次公允價值計量

本集團與多個交易對手(主要是有著較高信用評級的金融機構)訂立了衍生金融工具合同。衍生金融工具，包括利率互換，採用類似於遠期定價和互換模型以及現值方法的估值技術進行計量。模型涵蓋了多個市場可觀察到的輸入值，包括交易對手的信用質量、即期和遠期匯率和利率曲線。利率互換的賬面價值，與公允價值相同。於2023年12月31日，衍生金融資產的盯市價值，是抵銷了歸屬於衍生工具交易對手違約風險的信用估值調整之後的淨值。交易對手信用風險的變化，對於套期關係中指定衍生工具的套期有效性的評價和其他以公允價值計量的金融工具，均無重大影響。

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十、公允價值的披露(續)

### 4. 第三層次公允價值計量

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

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

其中，被投資公司的採礦權以及持有的長期股權投資公允價值對本集團影響較大，在評估過程中估值方法和重要不可觀察輸入值主要包括：1)在針對被投資公司採礦權進行評估，估值方法為折現現金流量法，主要不可觀察輸入值為加權平均資本成本和毛利率；2)在針對被投資公司持有長期股權投資進行評估時，估值方法為市值法及可比公司法，主要不可觀察輸入值為流動性折扣。

以下為非上市公司股權投資專案2對重大不可觀察輸入值的敏感性分析：

#### 1) 礦權估值採用的加權平均資本成本

礦權估值採用的加權平均資本成本增加1%而其他參數保持不變將導致於2023年12月31日的非上市公司股權投資2項目餘額減少人民幣4,528,891元，如加權平均資本成本減少1%而其他參數保持不變將導致於2023年12月31日的非上市公司股權投資2項目餘額增加人民幣4,892,304元；

#### 2) 礦權估值採用的毛利率

礦權估值採用的毛利率增加/減少1%而其他參數保持不變將導致於2023年12月31日的非上市公司股權投資2項目餘額增加/減少人民幣1,212,881元；

#### 3) 流動性折扣

流動性折扣放大/縮小1%而其他參數保持不變將導致於2023年12月31日的非上市公司股權投資2項目餘額減少/增加人民幣1,581,557元；

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



# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十、公允價值的披露(續)

### 5. 公允價值計量的調節

持續的第三層次公允價值計量的調節信息如下：

#### 2023年

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

#### 2022年

	當期利得或損失總額					年未持有的 資產計入損 益的當期末 年未 實現利得或 損失的變動	
	年初餘額	計入損益	計入其他 綜合收益	購買	結算		
權益工具投資	55,867,066	—	(43,016,743)	1,000,000,000	—	1,012,850,323	—
應付債券－優先股	128,126,596	20,816,825	—	—	—	148,943,421	—

## 十一、關聯方關係及其交易

### 1. 本公司主要股東情況

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

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

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十一、關聯方關係及其交易(續)

### 2. 子公司

子公司詳見附註八、1。

### 3. 聯營企業

聯營企業詳見附註八、2。

### 4. 其他關聯方

#### 關聯方關係

LAFARGE ASIA SDN BHD	受Holcim Ltd.之控制
Mbeya Cement Company Limited	受Holcim Ltd.之控制
Lafarge Cement Zimbabwe Limited	受Holcim Ltd.之控制
Holcim Trading Ltd.	受Holcim Ltd.之控制
Bamburi Cement Limited	受Holcim Ltd.之控制
LAFARGE SA	受Holcim Ltd.之控制
Hima Cement Ltd.	受Holcim Ltd.之控制
Holcim Technology Ltd.	受Holcim Ltd.之控制
Lafarge Industries South Africa (Pty) Ltd.	受Holcim Ltd.之控制
LafargeHolcim España S.A.U.	受Holcim Ltd.之控制
Holcim Group Services	受Holcim Ltd.之控制
日喀則高新環境工程有限公司	本集團聯營企業之子公司
都江堰拉法基水泥有限公司	受Holcim Ltd.之控制
拉法基(北京)建材技術服務有限公司	受Holcim Ltd.之控制
晨峰智慧裝備湖北有限公司	本集團之聯營企業
上海萬安華新水泥有限公司	本集團之聯營企業
西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	本集團聯營企業之子公司
黃石市國有資產經營有限公司	華新集團有限公司之母公司

註1：晨峰智慧裝備湖北有限公司已於2023年6月21日被本集團處置，2023年6月21日以前屬於本集團之聯營企業。

## 十一、關聯方關係及其交易(續)

### 5. 本集團與關聯方的主要交易

#### (1) 關聯方商品和勞務交易

##### 自關聯方購買商品和接受勞務

	商品或服務類型	2023年	2022年
華新集團有限公司	綜合服務費	—	6,226,415
晨峰智慧裝備湖北有限公司	材料採購	—	1,415,929
LafargeHolcim España S.A.U.	接受IT服務	—	883,004
都江堰拉法基水泥有限公司	材料採購	—	584,071
合計		<u>—</u>	<u>9,109,419</u>

##### 向關聯方銷售商品和提供勞務

	商品或服務類型	2023年	2022年
西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	銷售備件	18,671,150	12,415,828
都江堰拉法基水泥有限公司	銷售備件/商品	8,201,248	5,434,564
西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	服務費等	2,791,155	2,185,631
華新集團有限公司	提供IT服務等	47,170	124,060
合計		<u>29,710,723</u>	<u>20,160,083</u>

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

#### (2) 股權投資情況

關聯方	關聯方交易內容	2023年	2022年
黃石市國有資產經營有限公司	股權投資	—	<u>1,000,000,000</u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 十一、關聯方關係及其交易(續)

### 6. 關聯方應收應付款項餘額

#### (1) 應收賬款

	2023年12月31日	2022年12月31日
都江堰拉法基水泥有限公司	1,781,821	2,042,752
上海萬安華新水泥有限公司	1,000,000	1,000,000
西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	72,498	3,869,118
Lafarge Cement Zimbabwe Limited	27,445	28,039
日喀則高新環境工程有限公司	88	—
合計	<u>2,881,852</u>	<u>6,939,909</u>

#### (2) 應付賬款

	2023年12月31日	2022年12月31日
Hima Cement Ltd.	2,677,568	2,741,556
Bamburi Cement Limited	553,377	565,355
Holcim Group Services	493,088	460,052
LAFARGE SA	433,579	426,380
晨峰智慧裝備湖北有限公司	—	160,000
LafargeHolcim España S.A.U.	—	155,202
Holcim Trading Ltd.	23,974	24,493
Holcim Technology Ltd.	701	716
Lafarge Industries South Africa (Pty) Ltd.	597	666
合計	<u>4,182,884</u>	<u>4,534,420</u>

#### (3) 其他應付款

	2023年12月31日	2022年12月31日
西藏日喀則高新雪蓮水泥有限公司	531,955	10,534,132
Lafarge Asia SDN BHD	409,394	409,394
拉法基(北京)建材技術服務有限公司	—	18,248
華新集團有限公司	—	7,491
合計	<u>941,349</u>	<u>10,969,265</u>

## 十二、股份支付

### 1. 2020-2022年員工持股計劃

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

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

### 2. 2023-2025年員工持股計劃

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

授予的各項權益數量工具如下：

單位：股

	本年授予	本年解鎖	本年失效
管理人員	2,408,633	2,163,683	14,068,554
銷售人員	316,465	312,634	1,836,292
研發人員	137,279	45,367	283,330
生產人員	55,200	75,472	420,737
合計	<u>2,917,577</u>	<u>2,597,156</u>	<u>16,608,913</u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十二、股份支付(續)

### 2. 2023-2025年員工持股計劃(續)

截止2023年12月31日已授予的各項權益工具如下：

單位：股

	數量
管理人員	3,101,449
銷售人員	416,393
研發人員	153,262
生產人員	84,472
合計	<u>3,755,576</u>

以權益結算的股份支付情況如下：

#### 2023年

授予日權益工具公允價值的確定方法	授予日公司股票收盤價
可行權權益工具數量的確定依據	分年度對公司財務業績指標，個人業績指標進行考核，以達到考核目標的激勵物件所持有的數量為確定依據
以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額	31,980,699

本年度發生的股份支付費用如下：

以權益結算的股份支付費用

管理人員	25,308,906
銷售人員	3,435,530
研發人員	855,620
生產人員	781,110
合計	<u>30,381,166</u>

## 十三、承諾及或有事項

### 1. 重要承諾事項

	2023年12月31日	2022年12月31日
已簽約但未撥備		
資本承諾	<u>2,146,285,645</u>	<u>2,696,890,622</u>
合計	<u>2,146,285,645</u>	<u>2,696,890,622</u>

### 2. 或有事項

- (1) 於2020年9月，Moncement Building Materials LLC(以下簡稱「蒙古水泥」)向國際商會 International Chamber of Commerce申請仲裁，稱本公司於2013年至2017年總承包其水泥生產線建設項目，因違反 EPC合同關於工廠設計、執行和交付的若干保證和承諾，從而要求本公司賠償因違反質量保證義務和維修義務給其造成的損失和全部仲裁費用，損失金額 USD35,724,579並按照10%年利率支付自仲裁申請之日起至實際支付之日的利息。蒙古水泥認為本公司違反 EPC合同約定，而本公司管理層認為本公司均按照中國建築規範或 EPC合同要求執行合同。截至本財務報表批准報出之日止，該仲裁案尚未開庭審理，管理層認為結果尚難以預計，因此未計提相應撥備。
- (2) 於2022年10月10日，奉節縣人民政府向重慶市奉節縣人民法院提出起訴，稱本集團未能辦理跨境運輸手續，無法按照前期雙方簽訂的生活垃圾處置合作協定進行生活垃圾無害化處理，導致奉節縣政府其需自行運輸和處理自2018年9月至2020年7月經公司預處理後的 CMSW(生活垃圾預處理可燃物)，產生損失共計人民幣64,766,956.91元，並要求公司承擔該損失費用。本集團提交主審法官回避申請於2023年9月14日駁回，9月14日開庭後目前處於等待判決中。截至本財務報表批准報出之日止，該訴訟尚未開庭審理，管理層認為結果尚難以預計，因此未計提相應撥備。

## 十四、資產負債表日後事項

根據2024年3月28日董事會決議，董事會提議以2023年末本公司總股本2,078,995,649股，扣除2023年年度權益分派實施時股權登記日本公司回購專用證券賬戶中股份後的股份數為基數，向全體股東0.53元/股(含稅)分配現金股利，餘額轉入未分配利潤。上述提議尚待股東大會批准。

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十五、其他重要事項

### 1. 關鍵管理人員薪酬

根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則及香港公司條例第161條披露的本年董事及監事酬金如下：

	2023年	2022年
袍金	3,223,355	3,215,400
工資及獎金	13,448,714	12,661,260
社保及公積金	1,272,642	1,209,412
股份支付	2,799,662	(9,101,250)
合計	20,744,373	7,984,822

#### (1) 獨立非執行董事

本年支付給獨立非執行董事的袍金如下：

	2023年	2022年
獨立非執行董事		
黃灌球	360,000	360,000
張繼平	360,000	360,000
江泓	360,000	360,000
合計	1,080,000	1,080,000

本年度不存在其他應付獨立非執行董事薪酬(2022年：無)。

#### (2) 執行董事

##### 2023年

	袍金	工資及獎金	社保及公積金	股份支付	合計
執行董事					
李葉青	—	4,941,820	326,636	1,314,116	6,582,572
劉鳳山	—	2,262,860	203,979	609,476	3,076,315
合計	—	7,204,680	530,615	1,923,592	9,658,887



# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十五、其他重要事項

### 1. 關鍵管理人員薪酬(續)

#### (2) 執行董事(續)

##### 2022年

	袍金	工資及獎金	社保及 公積金	股份支付	合計
執行董事					
李葉青	—	4,905,120	317,143	(7,353,767)	(2,131,504)
劉鳳山	—	2,263,720	194,540	(776,904)	1,681,356
合計	—	7,168,840	511,683	(8,130,671)	(450,148)

#### (3) 非執行董事

本年支付給非執行董事的袍金如下：

	2023年	2022年
非執行董事		
徐永模	1,500,000	1,500,000
Geraldine Picaud	—	203,400
Martin Kriegner	211,355	—
陳婷慧	216,000	216,000
羅志光	216,000	216,000
合計	2,143,355	2,135,400

本年度不存在其他應付非執行董事薪酬(2022年：無)。

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十五、其他重要事項(續)

### 1. 關鍵管理人員薪酬(續)

#### (4) 監事

##### 2023年

	袍金	工資及獎金	社保及 公積金	股份支付	合計
楊小兵	—	455,933	117,505	49,919	623,357
劉偉勝	—	753,490	130,105	84,691	968,286
張林	—	1,305,280	156,536	287,019	1,748,835
朱亞平	—	1,617,131	141,095	221,875	1,980,101
明進華	—	2,112,200	196,786	232,566	2,541,552
合計	—	6,244,034	742,027	876,070	7,862,131

##### 2022年

	袍金	工資及獎金	社保及 公積金	股份支付	合計
楊小兵	—	437,018	111,402	(94,694)	453,726
劉偉勝	—	742,267	121,094	(199,511)	663,850
張林	—	1,306,582	147,043	(831,386)	622,239
朱亞平	—	895,523	130,512	(58,998)	967,037
明進華	—	2,111,030	187,678	214,010	2,512,718
合計	—	5,492,420	697,729	(970,579)	5,219,570

## 十五、其他重要事項(續)

### 1. 關鍵管理人員薪酬(續)

#### (5) 薪酬最高的前五名僱員

本年度薪酬最高的前五名僱員薪酬詳情如下所示：

	2023年	2022年
工資及獎金	14,264,781	11,276,669
社保及公積金	1,152,665	961,595
股份支付	3,829,999	(1,633,400)
合計	19,247,445	10,604,864

薪酬在下列範圍非董事的薪酬最高僱員金額量如下所示：

僱員金額量	2023年	2022年
金額區間		
低於港幣2,500,000元(折合人民幣2,147千元)	—	3
港幣2,500,001元至港幣3,000,000元 (折合人民幣2,147千元至2,576千元)	—	1
港幣3,000,001元至港幣6,000,000元 (折合人民幣2,576千元至人民幣5,153千元)	5	1
合計	5	5

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十五、其他重要事項(續)

### 2. 分部報告

#### 經營分部

由於本集團境外業務佔本集團比重增加，出於管理目的，本集團根據地區劃分成業務單元，本集團有如下2個報告分部：

- (1) 境內分部，主要在中國境內從事經營活動，包括生產和銷售水泥、混凝土、骨料、熟料等建築材料。
- (2) 境外分部，主要在中國境外從事經營活動，包括生產和銷售水泥、混凝土、骨料、熟料等建築材料。

管理層出於配置資源和評價業績的決策目的，對各業務單元的經營成果分開進行管理。分部業績，以報告的分部利潤為基礎進行評價，該指標與本集團持續經營利潤總額是一致的。

分部資產不包括遞延所得稅資產，分部負債不包括遞延所得稅負債。

經營分部間的轉移定價，參照與協力廠商進行交易所採用的公允價格制定。

#### 2023年

	境內分部	境外分部	未分配金額	分部間抵銷	合計
分部收入	29,045,372,829	5,438,705,810	—	(726,991,367)	33,757,087,272
分部間交易收入	726,991,367	—	—	(726,991,367)	—
對外交易收入	28,318,381,462	5,438,705,810	—	—	33,757,087,272
分部成本	22,212,911,598	3,125,054,576	—	(596,551,447)	24,741,414,727
分部間交易成本	596,551,447	—	—	(596,551,447)	—
對外交易成本	21,616,360,151	3,125,054,576	—	—	24,741,414,727
對聯營企業和合營企業的投資收益	17,135,630	4,172,918	—	—	21,308,548
資產減值損失	104,829,302	33,099,453	—	—	137,928,755
信用減值損失	49,809,980	18,130,935	—	—	67,940,915
利潤總額	3,073,578,214	1,310,465,729	—	(57,796,806)	4,326,247,137
所得稅費用	801,041,283	307,107,752	—	—	1,108,149,035
淨利潤	2,272,536,931	1,003,357,977	—	(57,796,806)	3,218,098,102
資產總額	63,346,119,801	13,062,307,371	554,133,589	(8,162,292,498)	68,800,268,263
負債總額	32,558,643,656	4,552,390,164	1,123,626,046	(2,729,274,045)	35,505,385,821
非流動資產總額	42,674,135,174	9,272,493,212	—	—	51,946,628,386
折舊和攤銷費用	3,172,073,666	624,182,754	—	—	3,796,256,420
對聯營企業和合營企業的長期股權投資	484,074,520	28,788,831	—	—	512,863,351
長期股權投資以外的其他非流動資產增加額	3,483,955,519	4,093,958,729	—	—	7,577,914,248

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

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十六、公司財務報表主要專案註釋

### 1. 應收賬款

應收賬款信用期通常為1-6個月，應收賬款並不計息。

應收賬款的賬齡分析如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
6個月以內	556,552,284	964,564,999
6-12個月	29,539,921	56,587,366
1-2年	143,081,009	25,160,286
2-3年	15,153,278	25,093,264
3年以上	34,220,010	17,372,129
	<b>778,546,502</b>	1,088,778,044
減：應收賬款壞賬準備	<b>18,174,514</b>	24,608,187
合計	<b>760,371,988</b>	1,064,169,857

應收賬款壞賬準備的變動如下：

	年初餘額	本年計提	本年收回或 轉回	本年核銷	年末餘額
2023年	24,608,187	156,502	(6,583,217)	(6,958)	18,174,514
合計	24,608,187	156,502	(6,583,217)	(6,958)	18,174,514

	年初餘額	本年計提	本年收回或 轉回	本年核銷	年末餘額
2022年	22,989,785	4,348,403	(1,580,000)	(1,150,001)	24,608,187
合計	22,989,785	4,348,403	(1,580,000)	(1,150,001)	24,608,187

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十六、公司財務報表主要專案註釋(續)

### 1. 應收賬款(續)

	2023年12月31日				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項計提壞賬準備	765,271,322	98	17,206,395	2	748,064,927
按信用風險特徵組合計提壞賬準備	13,275,180	2	968,119	7	12,307,061
合計	<u>778,546,502</u>		<u>18,174,514</u>		<u>760,371,988</u>

	2022年12月31日				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項計提壞賬準備	1,046,982,098	96	17,378,874	2	1,029,603,224
按信用風險特徵組合計提壞賬準備	41,795,946	4	7,229,313	17	34,566,633
合計	<u>1,088,778,044</u>		<u>24,608,187</u>		<u>1,064,169,857</u>

於2023年12月31日，單項計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

	賬面餘額	壞賬準備	預期信用	
			損失率(%)	計提理由
客戶B	11,322,334	11,322,334	100	全部無法收回
其他	753,948,988	5,884,061	1	部分無法收回
合計	<u>765,271,322</u>	<u>17,206,395</u>		

於2022年12月31日，單項計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

	賬面餘額	壞賬準備	預期信用	
			損失率(%)	計提理由
客戶B	11,133,541	11,133,541	100	全部無法收回
其他	1,035,848,557	6,245,333	1	部分無法收回
合計	<u>1,046,982,098</u>	<u>17,378,874</u>		

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十六、公司財務報表主要專案註釋(續)

### 1. 應收賬款(續)

按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

組合計提項目：應收水泥類型

	2023年12月31日		
	估計發生違約的 賬面餘額	預期信用 損失率(%)	整個存續期 預期信用損失
6個月以內	—	—	—
6-12個月	—	—	—
1-2年	—	—	—
2-3年	5,911	67	3,961
3年以上	—	—	—
合計	<u>5,911</u>		<u>3,961</u>

	2022年12月31日		
	估計發生違約的 賬面餘額	預期信用 損失率(%)	整個存續期 預期信用損失
6個月以內	24,422,823	10	2,417,859
6-12個月	3,499,823	22	759,461
1-2年	8,950,100	39	3,463,689
2-3年	933,867	51	480,008
3年以上	18,842	87	16,422
合計	<u>37,825,455</u>		<u>7,137,439</u>

組合計提項目：應收其他類型

	2023年12月31日		
	估計發生違約的 賬面餘額	預期信用 損失率(%)	整個存續期 預期信用損失
6個月以內	431,976	2	8,640
6-12個月	9,943,308	5	497,165
1-2年	2,389,096	12	286,691
2-3年	504,888	34	171,662
3年以上	—	—	—
合計	<u>13,269,268</u>		<u>964,158</u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十六、公司財務報表主要專案註釋(續)

### 1. 應收賬款(續)

	2022年12月31日		
	估計發生違約的 賬面餘額	預期信用 損失率(%)	整個存續期 預期信用損失
6個月以內	1,811,021	—	7,644
6-12個月	389,296	1	3,893
1-2年	—	—	—
2-3年	1,262,152	3	39,127
3年以上	408,022	10	41,210
合計	<u>3,870,491</u>		<u>91,874</u>

按欠款方歸集的年末餘額前五名的應收賬款情況於2023年12月31日，應收賬款餘額前五名如下：

	2023年12月31日			
	佔應收賬款			
	年末餘額	總額的比例(%)	壞賬準備	淨值
第一名	135,390,710	17	—	135,390,710
第二名	42,093,188	5	—	42,093,188
第三名	39,127,666	5	—	39,127,666
第四名	37,010,476	5	—	37,010,476
第五名	33,561,845	4	—	33,561,845
合計	<u>287,183,885</u>		<u>—</u>	<u>287,183,885</u>

於2022年12月31日，應收賬款餘額前五名如下：

	2022年12月31日			
	佔應收賬款			
	年末餘額	總額的比例(%)	壞賬準備	淨值
第一名	191,080,999	18	—	191,080,999
第二名	105,210,189	10	—	105,210,189
第三名	81,183,102	7	—	81,183,102
第四名	55,316,837	5	—	55,316,837
第五名	50,828,400	5	—	50,828,400
合計	<u>483,619,527</u>		<u>—</u>	<u>483,619,527</u>



# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十六、公司財務報表主要專案註釋(續)

### 2. 其他應收款

	2023年12月31日	2022年12月31日
應收利息	170	—
應收股利	361,526,876	—
其他應收款	<u>6,600,237,713</u>	<u>4,853,948,075</u>
合計	<u><u>6,961,764,759</u></u>	<u><u>4,853,948,075</u></u>

其他應收款的賬齡分析如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以內	3,078,123,834	1,660,386,549
1-2年	912,848,873	707,202,560
2-3年	545,436,437	976,056,381
3年以上	<u>2,110,633,024</u>	<u>1,557,389,880</u>
減：其他應收款壞賬準備	<u>46,804,455</u>	<u>47,087,295</u>
合計	<u><u>6,600,237,713</u></u>	<u><u>4,853,948,075</u></u>

其他應收款按性質分類如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
應收關聯方往來款	6,583,437,295	4,839,400,820
保證金、押金及定金	55,176,211	45,095,662
其他	<u>8,428,662</u>	<u>16,538,888</u>
合計	<u><u>6,647,042,168</u></u>	<u><u>4,901,035,370</u></u>

其他應收款按照壞賬準備的變動如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
年初餘額	47,087,295	46,953,616
本年計提	461,612	144,738
本年轉回	<u>(744,452)</u>	<u>(11,059)</u>
年末餘額	<u><u>46,804,455</u></u>	<u><u>47,087,295</u></u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十六、公司財務報表主要專案註釋(續)

### 2. 其他應收款(續)

於2023年12月31日，其他應收款金額前五名如下：

	佔其他應收款餘額合計		性質	賬齡	壞賬準備 年末餘額
	年末餘額	數的比例 (%)			
第一名	1,406,062,605	21	子公司往來款	1年以內	—
第二名	853,775,585	13	子公司往來款	1年以內、1-2年、2-3年、 3年以上	—
第三名	555,953,758	8	子公司往來款	1年以內、1-2年、3年 以上	—
第四名	493,514,228	7	子公司往來款	1年以內、1-2年、 2-3年、3年以上	—
第五名	419,838,243	6	子公司往來款	1年以內、1-2年、3年 以上	—
合計	<u>3,729,144,419</u>	<u>55</u>			<u>—</u>

於2022年12月31日，其他應收款金額前五名如下：

	佔其他應收款餘額合計		性質	賬齡	壞賬準備 年末餘額
	年末餘額	數的比例 (%)			
第一名	743,451,371	15	子公司往來款	1年以內、1-2年、 2-3年、3年以上	—
第二名	457,020,571	9	子公司往來款	1年以內、1-2年、 2-3年、3年以上	—
第三名	451,544,717	9	子公司往來款	1年以內、2-3年、3年 以上	—
第四名	309,082,898	6	子公司往來款	2-3年、3年以上	—
第五名	269,261,203	5	子公司往來款	1年以內	—
合計	<u>2,230,360,760</u>	<u>44</u>			<u>—</u>

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十六、公司財務報表主要專案註釋(續)

### 3. 長期股權投資

成本法：

	投資成本	年初餘額	本年增減變動	年末餘額	減值準備期末		持股比例	表決權比例	本年現金紅利
					及期初餘額				
華新裝備工程有限公司	190,000,000	190,000,000	—	190,000,000	—	—	100%	100%	—
華新水泥(岳陽)有限公司	59,500,000	55,500,000	4,000,000	59,500,000	—	—	45%	45%	1,989,620
重慶華新參天水泥有限公司	253,300,000	253,300,000	—	253,300,000	—	—	100%	100%	240,000,000
華新(海南)投資有限公司	772,000,000	732,000,000	40,000,000	772,000,000	—	—	60%	60%	—
華新水泥(迪慶)有限公司	65,550,000	65,550,000	—	65,550,000	—	—	69%	69%	20,700,000
華新水泥(恩施)有限公司	40,200,000	40,200,000	—	40,200,000	—	—	67%	67%	20,100,000
華新混凝土(武漢)有限公司	568,802,159	348,802,159	220,000,000	568,802,159	—	—	100%	100%	—
華新水泥(鄂州)有限公司	99,437,030	99,437,030	—	99,437,030	—	—	70%	70%	—
華新新型建築材料有限公司	90,000,000	50,000,000	40,000,000	90,000,000	—	—	100%	100%	—
華新環境工程(宜昌)有限公司	20,000,000	20,000,000	—	20,000,000	—	—	100%	100%	—
重慶華新天成混凝土有限公司	29,000,000	29,000,000	—	29,000,000	—	—	100%	100%	—
華新水泥(武漢)有限公司	42,000,000	42,000,000	—	42,000,000	(42,000,000)	—	70%	70%	—
華新水泥(鶴峰)民族建材有限公司	44,700,483	44,700,483	—	44,700,483	—	—	51%	51%	—
華新中亞投資(武漢)有限公司	388,623,689	388,623,689	—	388,623,689	—	—	100%	100%	—
華新水泥(宜昌)有限公司	505,589,562	505,589,562	—	505,589,562	—	—	100%	100%	140,000,000
華新水泥(郴州)有限公司	220,000,000	220,000,000	—	220,000,000	—	—	100%	100%	150,000,000
華新水泥(襄陽)有限公司	140,000,000	140,000,000	—	140,000,000	—	—	100%	100%	125,000,000
華新水泥(武穴)有限公司	300,000,000	300,000,000	—	300,000,000	—	—	100%	100%	141,170,000
華新水泥(昭通)有限公司	60,000,000	60,000,000	—	60,000,000	—	—	60%	60%	55,900,000
華新水泥(西藏)有限公司	50,000,000	50,000,000	—	50,000,000	—	—	79%	79%	79,000,000
華新水泥襄陽襄城有限公司	40,000,000	40,000,000	—	40,000,000	—	—	100%	100%	30,000,000
黃石市華新水泥科研設計有限公司	990,000	990,000	—	990,000	—	—	99%	99%	—
華新紅塔水泥(景洪)有限公司	91,601,080	91,601,080	—	91,601,080	—	—	51%	51%	31,147,600
華新水泥(大冶)有限公司	420,100,753	420,100,753	—	420,100,753	—	—	70%	70%	—
華新(香港)國際控股有限公司	1,574,475,219	157,935,219	1,416,540,000	1,574,475,219	—	—	100%	100%	—
華新水泥(荊州)有限公司	70,800,000	70,800,000	—	70,800,000	—	—	88%	88%	5,019,367
重慶華新鳳凰湖混凝土有限公司	40,000,000	40,000,000	—	40,000,000	—	—	100%	100%	6,000,000
華新(黃石)物流有限公司	20,000,000	20,000,000	—	20,000,000	—	—	100%	100%	20,440,000
華新水泥技術管理(武漢)有限公司	20,000,000	20,000,000	—	20,000,000	—	—	100%	100%	—
武漢鋼華水泥有限責任公司	20,000,000	20,000,000	—	20,000,000	—	—	50%	50%	—
湖北岱嶺未來環保包裝科技有限公司	60,229,648	60,229,648	—	60,229,648	—	—	100%	100%	14,000,000
華新水泥(河南信陽)有限公司	200,000,000	200,000,000	—	200,000,000	—	—	100%	100%	—
華新骨料有限公司	258,100,000	258,100,000	—	258,100,000	—	—	100%	100%	302,290,000
華新水泥(房縣)有限公司	30,124,664	30,124,664	—	30,124,664	—	—	70%	70%	35,000,000
華新水泥(黃石)有限公司	892,800,000	732,800,000	160,000,000	892,800,000	—	—	80%	80%	—
華新水泥(麻城)有限公司	65,000,000	65,000,000	—	65,000,000	—	—	100%	100%	—
華新水泥(萬源)有限公司	190,000,000	190,000,000	—	190,000,000	—	—	100%	100%	100,000,000
重慶華新鹽井水泥有限公司	29,738,100	4,000,000	25,738,100	29,738,100	—	—	100%	100%	—
華新水泥(冷水江)有限公司	180,000,000	180,000,000	—	180,000,000	—	—	90%	90%	54,000,000
華新水泥(道縣)有限公司	180,000,000	180,000,000	—	180,000,000	—	—	100%	100%	11,030,000
華新水泥(渠縣)有限公司	240,000,000	240,000,000	—	240,000,000	—	—	100%	100%	210,000,000
華新混凝土有限公司	255,000,000	195,000,000	60,000,000	255,000,000	—	—	100%	100%	—
華新水泥(仙桃)有限公司	14,658,136	14,658,136	—	14,658,136	—	—	80%	80%	—
華新水泥(恩平)有限公司	674,058	674,058	—	674,058	—	—	0%	0%	—
華新環境工程有限公司	1,000,000,000	1,000,000,000	—	1,000,000,000	—	—	100%	100%	—
華新金龍水泥(鄭縣)有限公司	363,802,268	363,802,268	—	363,802,268	—	—	80%	80%	48,000,000

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十六、公司財務報表主要專案註釋(續)

### 3. 長期股權投資(續)

#### 成本法：(續)

	投資成本	年初餘額	本年增減變動	減值準備期末		持股比例	表決權比例	本年現金紅利
				年末餘額	及期初餘額			
雲南華新建材投資有限公司	977,000,000	977,000,000	—	977,000,000	—	100%	100%	300,000,000
華新水泥(桑植)有限公司	120,000,000	120,000,000	—	120,000,000	—	80%	80%	24,000,000
華新水泥重慶涪陵有限公司	200,000,000	200,000,000	—	200,000,000	—	100%	100%	110,000,000
華新水泥(昆明東川)有限公司	140,000,000	140,000,000	—	140,000,000	—	100%	100%	50,000,000
黃石華新綠色建材產業有限公司	1,595,000,000	1,235,000,000	360,000,000	1,595,000,000	—	58%	58%	—
重慶華新地維水泥有限公司	73,000,000	73,000,000	—	73,000,000	—	97%	97%	—
華新水泥(株洲)有限公司	340,000,000	340,000,000	—	340,000,000	—	100%	100%	—
華新水泥(長陽)有限公司	197,590,806	197,590,806	—	197,590,806	—	100%	100%	20,000,000
華新水泥隨州有限公司	24,600,000	24,600,000	—	24,600,000	—	60%	60%	—
華新水泥(陽新)有限公司	653,713,479	653,713,479	—	653,713,479	—	100%	100%	90,750,000
華新水泥(秭歸)有限公司	240,000,000	240,000,000	—	240,000,000	—	100%	100%	50,000,000
華新水泥(赤壁)有限公司	140,000,000	140,000,000	—	140,000,000	—	100%	100%	85,910,000
SOMMERSETINVESTMENTSLIMITED	252,000,000	252,000,000	—	252,000,000	—	100%	100%	—
華新納拉亞尼投資(上海)有限公司	500,000	500,000	—	500,000	—	100%	100%	—
華新水泥(黃石)散裝儲運有限公司	20,000,000	20,000,000	—	20,000,000	—	100%	100%	1,280,000
華新物業管理黃石有限公司	3,000,000	3,000,000	—	3,000,000	—	100%	100%	—
華新新型建材(黃石)有限公司	50,000,000	50,000,000	—	50,000,000	—	100%	100%	—
合計	15,223,201,134	12,896,923,034	2,326,278,100	15,223,201,134	(42,000,000)			2,572,726,587

#### 權益法：

	期初餘額	本期增減變動		期末餘額	減值準備 期末餘額
		權益法下 投資損益	其他權益 變動		
聯營企業					
西藏高新建材集團有限公司	345,368,185	17,150,803	(1,003,076)	361,515,912	—
上海萬安華新水泥有限公司	90,786,053	(1,564,650)	—	89,221,403	—
合計	436,154,238	15,586,153	(1,003,076)	450,737,315	—

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十六、公司財務報表主要專案註釋(續)

### 4. 營業收入及成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	641,832,013	482,011,332	547,218,572	450,214,311
其他業務	2,688,003,688	2,534,309,151	4,457,338,119	4,280,386,197
合計	3,329,835,701	3,016,320,483	5,004,556,691	4,730,600,508

### 5. 投資收益

	2023年	2022年
成本法核算的長期股權投資收益	2,572,726,587	2,236,730,000
交易性金融資產在持有期間取得的投資收益	35,762,494	29,529,951
權益法核算的長期股權投資收益	15,586,153	(13,660,100)
其他	1,426,876	2,293,279
合計	2,625,502,110	2,254,893,130

# 財務報表附註

2023年12月31日止年度(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十六、公司財務報表主要專案註釋(續)

### 6. 現金流量表補充資料

將淨利潤調節為經營活動現金流量：

	2023年	2022年
淨利潤	2,482,299,167	2,238,002,243
加：資產減值準備	376,574	83,658
信用減值(轉回)/損失	(6,709,555)	2,902,082
固定資產折舊	58,029,377	55,135,300
使用權資產折舊	11,153,683	10,086,290
無形資產攤銷	2,930,782	2,110,916
長期待攤費用攤銷	2,218,730	2,231,679
遞延收益攤銷	(1,541,667)	(1,907,667)
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失	(791,860)	503,768
固定資產報廢損失	(13,787)	11,417
公允價值變動損失	39,970,883	(28,471,220)
財務費用	115,205,398	113,423,140
投資收益	(2,625,502,110)	(2,254,893,130)
遞延所得稅資產(減少)/增加	(52,607,411)	32,976,503
存貨的減少	149,423,607	409,101,060
經營性應收項目的減少/(增加)	295,655,922	(126,181,364)
經營性應付項目的增加/(減少)	538,799,398	(85,684,275)
經營活動產生的現金流量淨額	<u>1,008,897,131</u>	<u>369,430,400</u>
現金及現金等價物淨變動：		
	2023年	2022年
現金的年末餘額	2,706,295,387	3,365,759,060
減：現金的年初餘額	<u>3,365,759,060</u>	<u>5,151,662,429</u>
現金及現金等價物淨增加額	<u>(659,463,673)</u>	<u>(1,785,903,369)</u>

## 十七、補充資料

### 1. 非經常性損益明細表

	2023年金額
非流動資產處置淨收益	417,565,351
計入當期損益的政府補助(與正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對損益產生持續影響的政府補助除外)	130,241,913
除同正常經營業務相關的有效套期保值業務外，非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	(3,214,270)
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	8,439,948
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益	41,441,891
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(63,975,677)
非經常性損益合計	530,499,156
減：所得稅影響金額	87,939,446
減：少數股東權益影響金額	2,556,732
合計	440,002,978

### 2. 淨資產收益率和每股收益

#### 2023年

	加權平均淨資產 收益率(%)	每股收益	
		基本	稀釋
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	9.82	1.33	1.32
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	8.26	1.12	1.11

#### 2022年

	加權平均淨資產 收益率(%)	每股收益	
		基本	稀釋
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	10.03	1.30	1.28
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	9.58	1.24	1.22

# 備查文件目錄

- (一) 載有法定代表人、主管會計工作的負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報表。
- (二) 載有會計師事務所蓋章、註冊會計師簽名並蓋章的審計報告原件。
- (三) 報告期內在中國證監會指定報紙上公開披露過的所有公司文件的正本及公告原稿。
- (四) 在聯交所網站公佈的年度報告。



# 董事、監事及高級管理人員關於公司二零二三年年度報告的書面確認意見

根據《證券法》及《公開發行證券的公司信息披露內容與格式準則第2號〈年度報告的內容與格式〉》和《上海證券交易所股票上市規則》等有關規定，我們作為公司董事、監事、高級管理人員在全面瞭解和審核公司2022年年度報告後，認為：

- 1、 公司嚴格按照股份制公司財務制度規範運作，公司2022年年度報告公允地反映了公司本年度的經營情況和財務狀況；
- 2、 經安永華明會計師事務所審計的《華新水泥股份有限公司2022年度審計報告》是實事求是、客觀公正的；
- 3、 我們保證公司2022年年度報告所披露的信息真實、準確、完整，承諾其中不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。

姓名	職務	姓名	職務
徐永模	非執行董事長	朱亞平	監事
李葉青	執行董事、總裁	劉偉勝	監事
劉鳳山	執行董事、副總裁	柯友良	副總裁
Martin Kriegner	非執行董事	杜平	副總裁
羅志光	非執行董事	劉雲霞	副總裁
陳婷慧	非執行董事	梅向福	副總裁
江泓	獨立非執行董事	袁德足	副總裁
張繼平	獨立非執行董事	楊宏兵	副總裁
黃灌球	獨立非執行董事	徐鋼	副總裁
明進華	監事會主席	陳騫	副總裁、財務負責人
張林	監事	葉家興	副總裁、董事會秘書
楊小兵	監事	王加軍	副總裁

2024年3月28日