

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



安徽海螺水泥股份有限公司

Anhui Conch Cement Company Limited

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(股份代號: 00914)

截至二零一八年六月三十日止半年度業績

截至二零一八年六月三十日止半年度(「報告期」)，按國際財務報告準則編製的營業收入淨額約為 4,574,225 萬元，較上年同期上升約 43.36%。

截至報告期末，按國際財務報告準則編製的本公司股東權益持有人應佔利潤約為 1,296,410 萬元，較上年同期上升約 92.38%。

截至報告期末，按國際財務報告準則編製的每股基本盈利為 2.45 元。

在本公告內，除非另有說明，貨幣單位均為人民幣，中華人民共和國(「中國」)法定貨幣；除非另有說明，本公告內所有財務資料均按照企業會計準則(2006)(「中國會計準則」)編製。

一、本公司基本情況簡介

1、基本情況簡介

公司名稱	安徽海螺水泥股份有限公司(「本公司」，與其附屬公司合稱「本集團」)
A 股及 H 股股票簡稱	海螺水泥
A 股股票代碼	600585
A 股上市交易所	上海證券交易所(「上交所」)
H 股股票代碼	00914
H 股上市交易所	香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)
辦公地址	中國安徽省蕪湖市文化路 39 號
郵政區號	241000

2、聯繫人和聯繫方式

董事會秘書		證券事務代表	
姓名	虞水(代行)	廖丹	
聯繫地址	中國安徽省蕪湖市文化路 39 號	中國安徽省蕪湖市文化路 39 號	
電話	(86-553) 8398976	(86-553) 8398911	
傳真	(86-553) 8398931	(86-553) 8398931	
電子信箱	dms@chinaconch.com	dms@chinaconch.com	

二、會計資料和財務指標

1. 按國際財務報告準則編製的財務概要

項目	二零一八年 一至六月 (千元) (未經審計)	二零一七年 一至六月 (千元) (未經審計)	報告期比 上年同期增減 (%)
營業收入	45,742,247	31,907,916	43.36
歸屬於上市公司股東的 淨利潤	12,964,099	6,738,733	92.38
項目	二零一八年 六月三十日 (千元) (未經審計)	二零一七年 十二月三十一日 (千元)	報告期末比 年初數增減 (%)
總資產	124,326,896	122,142,585	1.79
總負債	25,631,047	30,453,291	-15.83

2. 按中國會計準則編製的主要會計數據

項目	二零一八年 六月三十日 (千元) (未經審計)	二零一七年 十二月三十一日 (千元)	報告期末比 年初數增減 (%)
總資產	124,326,896	122,142,585	1.79
歸屬於上市公司股東的股東權益	95,918,403	89,406,295	7.28

項目	二零一八年 一至六月 (千元) (未經審計)	二零一七年 一至六月 (千元) (未經審計)	報告期比 上年同期增減 (%)
經營活動產生的現金流量淨額	11,946,486	5,047,043	136.70
營業收入	45,742,247	31,907,916	43.36
歸屬於上市公司股東的淨利潤	12,942,089	6,716,723	92.68
扣除非經常性損益後 歸屬於上市公司股東的淨利潤	12,744,902	5,123,433	148.76
加權平均淨資產收益率 (%)	13.65	8.46	上升 5.19 個 百分點
基本每股收益 (元/股)	2.44	1.27	92.68
稀釋每股收益 (元/股)	2.44	1.27	92.68

三、股東總數及前十名股東持股情況

截至報告期末，本公司股東總數為 81,109 戶，其中 H 股股東為 94 戶。

股東名稱	股東性質	期末持股數 (股)	持股 比例 (%)	股份 類別	質押或凍結	
					狀態	數量 (股)
1、安徽海螺集團有限責任公司（以下簡稱“海螺集團”） <small>(附注 1)</small>	國有法人	1,928,870,014	36.40	A 股	無	無
2、香港中央結算（代理人）有限公司 <small>(附注 2)</small>	境外法人	1,298,325,633	24.50	H 股	未知	未知
3、香港中央結算有限公司	境外法人	300,815,885	5.68	A 股	未知	未知
4、中國證券金融股份有限公司	國有法人	259,698,648	4.90	A 股	未知	未知
5、安徽海螺創業投資有限責任公司（以下簡稱“海創投資”） <small>(附注 3)</small>	境內非國 有法人	191,472,045	3.61	A 股	無	無
6、中央匯金資產管理有限責任公司	國有法人	70,249,600	1.33	A 股	未知	未知
7、馬來西亞國家銀行	其他	29,702,495	0.56	A 股	未知	未知
8、富達基金（香港）有限公司－客戶資金	其他	20,980,706	0.40	A 股	未知	未知
9、全國社保基金一零六組合	其他	18,612,626	0.35	A 股	未知	未知
10、澳門金融管理局－自有資金	其他	18,318,642	0.35	A 股	未知	未知

附註：

- (1) 報告期內，海螺集團持有本公司股份數量未發生變化，其所持有的股份不存在質押、凍結或託管的情況。
- (2) 香港中央結算（代理人）有限公司持有本公司 H 股 1,298,325,633 股，佔本公司總股本的 24.50%，佔本公司已發行 H 股股份的 99.90%，乃分別代表其多個客戶所持有。
- (3) 海創投資於 2017 年 5 月 23 日質押給國元證券股份有限公司的本公司 45,000,000 股流通股已於報告期內解除質押。
- (4) 上述股份均為無限售條件流通股。
- (5) 就本公司董事會（「董事會」）所知，上述股東不存在任何關聯關係或屬於一致行動人。

四、購回、出售及贖回上市證券

報告期間，本公司或其任何附屬公司概無購回、出售及贖回任何本公司上市證券。

五、董事、監事和高級管理人員

1. 董事、監事和最高行政人員之權益

截至報告期末，本公司任何董事、最高行政人員及監事或其緊密聯繫人，概無在本公司或《證券及期貨條例》（香港法例第 571 章）第 XV 部所定義本公司的任何相聯法團之股份、相關股份及債券證券中擁有權益或淡倉，同時亦無獲授予或行使上述權利，此等權益或淡倉須記錄於本公司根據《證券及期貨條例》第 352 條而須予備存的登記冊中；或根據聯交所證券上市規則（「聯交所上市規則」）附錄 10《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》須通知本公司及聯交所。

於報告期內，本公司各董事與監事均無在本公司或其附屬公司所訂立的任何合約中擁有重大權益。

2. 企業管治守則及企業管治報告

報告期內，本公司已遵守聯交所上市規則附錄 14 載列之《企業管治守則》及《企業管治報告》的全部守則條文（「《守則條文》」）。

六、經營情況討論與分析

2018 年上半年經營狀況分析

（一）經營發展概述

2018 年上半年，面對國家供給側結構性改革不斷深入、環保管控力度持續加大、行業常態化實施錯峰生產等新形勢，本集團努力克服原燃材料價格上漲等不利因素影響，強化市場供求形勢研判，堅持“一區一策、一廠一策、差別施策”營銷策略，合理把握產銷節奏，抓住市場有效需求，公司銷量穩步增長，產品價格大幅提升；通過統籌大宗原燃材料採購和優化資源配置，強化指標管控和生產運行管理，運營質量不斷提高，經營業績大幅提升。

報告期內，本集團按中國會計準則編制的主營業務收入為 447.99 億元，較上年同期增加 44.58%；歸屬於上市公司股東的淨利潤為 129.42 億元，較上年同期增加 92.68%；每股盈利 2.44 元，較上年同期上升 1.17 元/股。按國際財務報告準則編制的營業收入為 457.42 億元，較上年同期增加 43.36%；歸屬於上市公司股東的淨利潤為 129.64 億元，較上年同期增加 92.38%；每股盈利 2.45 元。

報告期內，本集團持續做好國內項目建設，樂清海螺水泥有限責任公司二期水泥磨建成投產；江華海螺水泥有限責任公司、陽春海螺水泥有限責任公司、建德海螺水泥有限責任公司等 3 個骨料項目建成投產，重慶海螺水泥有限責任公司、興安海螺水泥有限責任公司等 4 家骨料項目和巴中海螺建材有限責任公司商混項目陸續開工建設。

本集團積極推進海外項目建設，柬埔寨馬德望海螺水泥有限公司（“馬德望海螺”）1 條熟料生產線、2 台水泥磨順利建成投產，印尼北蘇拉威西海螺水泥有限公司主體工程已完工，即將建成投產，老撾琅勃拉邦海螺水泥有限公司（“琅勃拉邦海螺”）項目工程建設進入施工高峰期，緬甸海螺（曼德勒）水泥有限公司（“曼德勒海螺”）項目已開工建設，老撾萬象海螺水泥有限公司（“萬象海螺”）、俄羅斯伏爾加海螺水泥有限責任公司（“伏爾加海螺”）、

烏茲別克斯坦卡爾希海螺水泥外國企業有限責任公司(“卡爾希海螺”)等項目前期工作有序推進。

截至報告期末，公司熟料產能2.48億噸，水泥產能3.44億噸，骨料產能3,090萬噸，商品混凝土60萬立方米。

報告期內，本集團持續加強環保管理，加大環保投入，推進節能和環保技改，降低排放，同時充分配合長江段環境污染專項整治行動，為建設美麗中國積極履行企業的責任和義務。報告期內，本集團不僅在濕法脫硫技改方面取得重要成果，在熟料生產線電收塵改造、裝車機收塵技改、堆場無組織排放治理、噪音治理等方面亦開展了大量工作且減排成績斐然。本集團在白馬山水泥廠試點建設的“水泥窯煙氣二氧化碳捕集純化示範項目”(“CCS”)即將竣工試運行，為下一步碳減排項目推廣應用奠定堅實基礎。

(二) 報告期內主要經營情況

1、收入和成本分析

主營業務分行業、分產品、分地區情況

主營業務分行業情況						
分行業	營業收入 (千元)	營業成本 (千元)	毛利率 (%)	營業收入 比上年同 期增減 (%)	營業成本 比上年同 期增減 (%)	毛利率比上 年同期增減 (%)
建材行業	44,799,280	24,713,643	44.83	44.58	19.00	上升 11.86 個 百分點
主營業務分產品情況						
分產品	營業收入 (千元)	營業成本 (千元)	毛利率 (%)	營業收入 比上年同 期增減 (%)	營業成本 比上年同 期增減 (%)	毛利率比上 年同期增減 (%)
42.5 級水泥 ^{注1}	28,157,963	15,384,326	45.36	53.38	23.63	13.15
32.5R 級水泥	11,440,982	5,799,651	49.31	31.92	5.39	12.76
熟料	4,812,946	3,397,860	29.40	31.38	26.48	2.73
骨料及石子	345,239	99,618	71.15	18.41	-25.84	17.23
商品混凝土	42,150	32,188	23.63	-	-	-
主營業務分地區情況						
分地區	營業收入 (千元)	營業成本 (千元)	毛利率 (%)	營業收入 比上年同 期增減 (%)	營業成本 比上年同 期增減 (%)	毛利率比上 年同期增減 (%)
東部區域 ^{注2}	13,982,379	8,219,139	41.22	53.37	34.58	上升 8.21 個 百分點
中部區域 ^{注3}	12,885,245	6,681,135	48.15	42.99	10.02	上升 15.54 個 百分點

南部區域 ^{注4}	6,708,285	3,376,664	49.66	41.15	14.95	上升 11.48 個百分點
西部區域 ^{注5}	9,897,789	5,472,508	44.71	42.22	14.36	上升 13.47 個百分點
出口	843,798	617,315	26.84	3.70	-4.13	上升 5.98 個百分點
海外	481,784	346,882	28.00	44.96	56.60	下降 5.35 個百分點

附注：1、42.5 級水泥包括 42.5 級和 42.5 級以上的水泥

2、東部區域主要包括江蘇、浙江、上海、福建及山東等；

3、中部區域主要包括安徽、江西、湖南等；

4、南部區域主要包括廣東及廣西；

5、西部區域主要包括四川、重慶、貴州、雲南、甘肅、陝西及新疆等。

分行業銷售情況

報告期內，本集團水泥和熟料合計淨銷量為 1.43 億噸，同比增長 6.87%，其中自產品銷量 1.37 億噸。由於產品綜合銷價大幅上漲，產品綜合毛利率為 44.83%，較上年同期上升 11.86 個百分點；其中自產自銷產品綜合毛利率為 46.47%，較上年同期上升 13.41 個百分點。

分品種銷售情況

42.5 級水泥、32.5R 級水泥、熟料毛利率同比分別上升 13.15 個百分點、12.76 個百分點、2.73 個百分點。骨料及石子綜合毛利率為 71.15%，同比上升 17.23 個百分點，主要原因是得益於國家和地方加強安全環保治理，骨料市場供求關係持續改善，公司進一步細分產品，產品銷價大幅提升。

分地區銷售情況

報告期內，本集團受產品銷售價格大幅上漲和銷量增加影響，各區域銷售金額同比漲幅較大。

東部、中部區域通過市場統籌運作，銷量增長，銷售價格大幅提升，銷售金額同比分別上升 53.37%和 42.99%，毛利率同比分別上升 8.21 和 15.54 個百分點。

南部區域通過加強市場建設，銷量增長，銷售價格提升，銷售金額同比上升 41.15%，毛利率同比上升 11.48 個百分點。

西部區域抓住行業季節性錯峰生產的有利時機，銷價和銷量穩步提升，銷售金額同比上升 42.22%，毛利率同比上升 13.47 個百分點。

受國內市場供給減少、熟料資源階段性緊張的影響，出口銷量同比下降 18.69%，但受銷價上漲影響，銷售金額同比上升 3.70%；隨著海外項目相繼建成投產，以及銷售市場網絡的不斷完善，海外項目公司銷量同比增長 56.43%，銷售金額同比增長 44.96%。

2、盈利狀況分析

按中國會計準則編制的主要損益項目

項 目	金 額		本報告期比上年同期 增減 (%)
	2018年1-6月 (千元) (未經審計)	2017年1-6月 (千元) (未經審計)	
主營業務收入	44,799,280	30,985,758	44.58
營業利潤	17,011,437	8,963,801	89.78
利潤總額	17,185,657	9,204,537	86.71
歸屬於上市公司股東的 淨利潤	12,942,089	6,716,723	92.68

注：根據財政部《關於修訂印發 2018 年度一般企業財務報表格式的通知》（財會[2018]15 號）有關規定，對 2017 年上半年財務報表數據進行了重述。

報告期內，受產品銷售價格提升和銷量增加影響，本集團營業利潤、利潤總額以及歸屬於上市公司股東的淨利潤分別較去年同期上升 89.78%、86.71%和 92.68%。

3、成本費用分析

2018 年 1-6 月水泥熟料綜合成本及同比變動

項 目	2018年1-6月		2017年1-6月		單位成 本增減 (%)	成本 比重增減 (百分點)
	單位成本 (元/噸) (未經審計)	比重 (%)	單位成本 (元/噸) (未經審計)	比重 (%)		
原材料	37.31	21.66	25.66	16.61	45.40	5.05
燃料及動力	100.86	58.57	97.63	63.19	3.31	-4.62
折舊費用	12.66	7.35	13.18	8.53	-3.95	-1.18
人工成本及其它	21.39	12.42	18.03	11.67	18.64	0.75
合 計	172.22	100.00	154.50	100.00	11.47	-

報告期內，本集團綜合成本為 172.22 元/噸，同比上升 17.72 元/噸，增幅為 11.47%，主要是受產品銷售結構變化以及大宗原燃材料採購價格上漲影響。

按中國會計準則編制的主要費用項目變動

期間費用	2018年1-6月 金額(千元) (未經審計)	2017年1-6月 金額(千元) (未經審計)	本報告期佔 主營業務收 入比重(%)	上年同期佔 主營業務 收入比重 (%)	佔主營業務收入 比重增減 (百分點)
銷售費用	1,669,270	1,591,727	3.73	5.14	-1.41
管理費用	1,590,731	1,344,620	3.55	4.34	-0.79
研發費用	28,344	19,112	0.06	0.06	-

財務費用 (收益以負數列示)	-65,547	75,399	-0.15	0.24	-0.39
合 計	3,222,798	3,030,858	7.19	9.78	-2.59

注：根據財政部《關於修訂印發 2018 年度一般企業財務報表格式的通知》（財會[2018]15 號）有關規定，對 2017 年上半年財務報表數據進行了重述。

報告期內，本集團財務費用同比減少 14,095 萬元，降幅 186.93%，主要是本集團貸款利息支出同比減少、利息收入同比增加所致。

報告期內，銷售費用、管理費用、研發費用、財務費用合計佔主營業務收入的比重為 7.19%，同比下降了 2.59 個百分點，主要原因是主營業務收入金額增加所致；噸產品費用 22.58 元，同比降低 0.12 元/噸。

4、財務狀況

資產負債狀況

按中國會計準則編制的資產負債項目變動

項 目	2018 年 6 月 30 日 (千元) (未經審計)	2017 年 12 月 31 日 (千元)	本報告期末比年初 數增減 (%)
固定資產	59,310,606	59,667,633	-0.60
流動及其它資產	65,016,290	62,474,952	4.07
總資產	124,326,896	122,142,585	1.79
流動負債	18,020,859	21,114,303	-14.65
非流動負債	7,358,436	9,064,175	-18.82
總負債	25,379,295	30,178,478	-15.90
少數股東權益	3,029,198	2,557,812	18.43
歸屬於上市公司 股東的股東權益	95,918,403	89,406,295	7.28
負債及權益合計	124,326,896	122,142,585	1.79

截至報告期末，本集團按中國會計準則編制的總資產為 1,243.27 億元，較上年末增加 1.79%。總負債為 253.79 億元，較上年末減少 15.90%，其中流動負債 180.21 億元，較上年末減少 14.65%，主要是因為報告期內償還了一年內到期的公司債券；非流動負債 73.58 億元，較上年末減少 18.82%，主要是因為報告期內償還了到期的銀行借款。截至 2018 年 6 月 30 日，本集團按照中國會計準則編制計算的資產負債率為 20.41%，較上年末下降了 4.30 個百分點。

截至報告期末，歸屬於上市公司股東的股東權益為 959.18 億元，較上年末增加 7.28%；少

數股東權益為 30.29 億元，較上年末增加 18.43%；期末歸屬於上市公司股東的每股淨資產為 18.10 元，較上年末增加 1.23 元/股。

截至 2018 年 6 月 30 日，本集團按中國會計準則編制的流動資產總額為 482.31 億元，流動負債總額為 180.21 億元，流動比率為 2.68：1（上年末為 2.18：1），流動比率同比上升主要是由於貨幣資金、應收票據等流動資產增加和償還一年內到期的公司債券使流動負債減少所致。本集團按國際財務報告準則編制的流動資產總額 483.81 億元，流動負債總額為 180.21 億元；淨負債率為-0.01（去年同期為 0.11）。淨負債率計算基準為：（有息負債—現金及現金等價物）/股東權益。

流動性及資金來源

本集團截至報告期末之銀行貸款及其它貸款屆滿期之分析如下：

	於 2018 年 6 月 30 日 (千元) (未經審計)	於 2017 年 12 月 31 日 (千元)
1 年內到期	3,793,603	3,120,771
1—2 年內到期	977,936	2,616,794
2—5 年內到期	1,656,895	1,590,715
5 年以上到期	495,446	652,972
合 計	6,923,880	7,981,252

截至報告期末，本集團累計銀行貸款餘額為 69.24 億元，較年初減少 10.57 億元，主要是因為報告期內本集團償還了到期的銀行借款所致。

除上述借款外，本集團還有 35 億元未到期的公司債券。

報告期內，本集團資金主要來源於經營活動產生的淨現金流。

現金流分析

按中國會計準則編制的現金流量淨額比較

	2018 年 1-6 月 (千元) (未經審計)	2017 年 1-6 月 (千元) (未經審計)	變動比例 (%)
經營活動產生的現金流量淨額	11,946,486	5,047,043	136.70
投資活動產生的現金流量淨額	-1,068,048	-1,265,268	15.59
籌資活動產生的現金流量淨額	-10,211,406	-2,601,291	-292.55
匯率變動對現金及現金等價物的影響	4,237	-10,332	141.01
現金及等價物淨增加額	671,269	1,170,152	-42.63

年初現金及等價物餘額	10,428,932	5,799,567	79.82
期末現金及等價物餘額	11,100,201	6,969,719	59.26

報告期內，本集團經營活動產生的現金流量淨額為 119.46 億元，同比上升 68.99 億元，主要系本集團營業收入同比增加所致。

報告期內，本集團籌資活動產生的現金流量淨流出較上年同期增加 76.10 億元，主要系本集團償還的公司債券及派發的上市公司分紅金額同比增加所致。

報告期內，本集團匯率變動對現金及現金等價物的影響較上年同期增加 1,457 萬元，主要系本集團報告期末持有的美元存款受匯率上升影響所致。

(三) 資本性支出

報告期內，本集團資本性支出約 19.66 億元，主要用於水泥熟料生產線、骨料項目建設投資以及環保技改項目支出。

截止報告期末，與購買供生產用的機器及設備有關的在賬目內未提撥但應履行之資本承諾為：

	於 2018 年 6 月 30 日 (千元) (未經審計)	於 2017 年 12 月 31 日 (千元)
已批准及訂約	789,099	972,831
已批准但未訂約	959,622	1,829,774
合 計	1,748,721	2,802,605

(四) 匯率風險及相關金融工具對沖

報告期內，本集團積極推進境外項目工程建設，工程款項支付一般以當地貨幣、人民幣以及美元為主。進口設備、輔材及備件等材料主要採用美元、歐元結算，水泥熟料及設備出口結算一般採用人民幣或美元為主，海外公司採購材料及銷售商品一般採用當地貨幣結算，上述外幣兌人民幣的匯率變化將直接影響本集團的項目建設成本、物資採購成本和出口銷售收入。

為有效降低匯率風險，確保匯率風險受控，本集團根據進出口計劃合理安排外匯收支，及時調整匯率風險操作策略，減少結售匯成本，降低財務費用。同時積極探索實施海外項目資金池集中管理模式，減少貨幣兌換損失，根據外幣走勢適時利用掉期工具規避外匯風險。

下半年展望

2018年下半年，中央政府仍將堅持穩中求進的工作總基調，實施更加積極的財政政策和穩健的貨幣政策，促進經濟平穩健康運行。基建投資仍會保持一定的增長，房地產投資的增長有望延續，預計下半年水泥市場需求整體維持穩定，其中，本集團所在的部分區域市場需求預計保持增長。隨著供給側結構性改革的深入實施，錯峰生產常態化、中央環保督察“回頭看”以及藍天保衛戰行動的全面開展，將有效減少市場產品供給，使行業供求關係進一步改善。

下半年，本集團將一如既往積極穩妥推進國際化發展戰略，做好老撾琅勃拉邦海螺、緬甸曼德勒海螺等項目工程建設，加快推進俄羅斯伏爾加海螺、烏茲別克斯坦卡爾希海螺等項目前期工作，並繼續加強對海外項目的調研和論證，儲備新的項目載體。同時，把握水泥行業結構調整的有利時機，積極尋求國內項目併購機遇，不斷完善國內市場佈局。加快延伸上下游產業鏈，大力發展骨料產業，積極推進商品混凝土項目，探索發展裝配式建築培育發展新動能。

在經營管理方面，本集團將積極關注供給側結構性改革及環保管控對供給端的影響，以及國家加大基建投資對需求端的影響，綜合研判，準確把握市場趨勢，提高營銷策略的精準度，提升運營質量；加強對原材料供應市場研判，鞏固和加強與大型煤炭企業的戰略合作，積極開拓新渠道，確保經濟穩定供應。同時，本集團將深入貫徹落實國家環保管理政策方針，開展節能減排技改，進一步提升環保管控水平；推動技術創新，持續推進信息化、智能化工廠建設，提升競爭實力。此外，本集團還將加強高端人才的引進和培養，全面實施薪酬激勵機制改革，為公司可持續發展增添內生動力。

七、審核委員會

本公司已成立董事會審核委員會（「審核委員會」）。審核委員會所採納的職權範圍符合適用的《守則條文》的規定。審核委員會負責審閱及監督本集團之財務彙報過程及內部監控制度，並向本公司董事會提供意見及推薦建議。審核委員會已對本公告的中期業績進行審閱。

八、中期股息

董事會建議2018年中期不派發任何股息，以及不實施公積轉增股本。

九、無重大影響事件

於報告期末及直至本公告刊發日期止，概無發生任何對本集團有重大影響的事件。

十、財務資料

本集團按照國際財務報告準則及下文附註 4 (1) 所述基準編製之截至二零一八年六月三十日止六個月未經審計綜合損益表、綜合收益表，以及於二零一八年六月三十日之未經審計的綜合資產負債表節錄，連同截至二零一七年六月三十日止六個月之比較數字如下：

1、綜合損益表

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零一八年 人民幣千元 (未經審計)	二零一七年 人民幣千元 (未經審計)
收入	3	45,742,247	31,907,916
銷售及勞務成本		(26,177,257)	(22,017,931)
毛利		19,564,990	9,889,985
其他收入	4(a)	1,146,419	773,444
其他淨(損失)/收益額	4(b)	(169,430)	1,870,703
銷售費用		(1,669,270)	(1,591,727)
管理費用		(1,621,726)	(1,366,332)
經營利潤		17,250,983	9,576,073
財務費用	5(a)	(252,483)	(347,715)
應佔聯營公司利潤		124,394	5,058
應佔合營企業利潤/(虧損)		85,825	(5,817)
除稅前利潤	5	17,208,719	9,227,599
所得稅	6	(3,875,775)	(2,147,010)
本期間利潤		13,332,944	7,080,589

1、綜合損益表（續）

	附註	<u>截至六月三十日止六個月</u>	
		二零一八年 人民幣千元 (未經審計)	二零一七年 人民幣千元 (未經審計)
以下人士應佔：			
本公司股東權益持有人		12,964,099	6,738,733
非控股股東權益		368,845	341,856
		<u>13,332,944</u>	<u>7,080,589</u>
本期間利潤			
		<u>13,332,944</u>	<u>7,080,589</u>
每股盈利	7		
基本		人民幣 2.45	人民幣 1.27
		<u>人民幣 2.45</u>	<u>人民幣 1.27</u>
攤薄		人民幣 2.45	人民幣 1.27
		<u>人民幣 2.45</u>	<u>人民幣 1.27</u>

2、綜合損益表及其他綜合收益表

	<u>截至六月三十日止六個月</u>	
	二零一八年 人民幣千元 (未經審計)	二零一七年(i) 人民幣千元 (未經審計)
本期間利潤	13,332,944	7,080,589
本期間其他綜合收益 (除稅及重分類調整後)：		
不能於日後被重新歸類至損益中的項目：		
權益投資按公允價值計入其他綜合收益		
-公允價值儲備變動淨額(不可轉撥)	(45,233)	-
可能於日後被重新分類至損益中的項目：		
海外附屬公司財務報表的外幣折算差異	(21,793)	(10,256)
可供出售權益投資：		
公允價值儲備變動淨額(轉撥)(ii)	-	(279,819)
享有被投資者其他綜合收益份額	(5,267)	(1,983)
本期間其他綜合收益	(72,293)	(292,058)
本期間綜合收益總額	13,260,651	6,788,531
以下人士應佔：		
本公司股東權益持有人	12,889,757	6,449,126
非控股股東權益	370,894	339,405
本期間綜合收益總額	13,260,651	6,788,531

註釋：

(i) 本集團於二零一八年一月一日起首次應用了國際財務報告準則第 15 號和國際財務報告準則第 9 號。根據所選的過渡方法，比較期間數據不再重述，詳情載於附註 2。

(ii) 該金額是根據二零一八年一月一日以前適用的會計政策產生的。作為截至二零一八年一月一日期初餘額調整的一部分，該儲備的餘額已重新歸類為公允價值儲備(不可轉撥)，今後任何時期都不會將其重新歸類至損益。詳情載於附註 2 (b)。

3、綜合資產負債表

	二零一八年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零一七年 十二月三十一日 人民幣千元 (注釋)
非流動資產		
投資性房地產	51,872	36,466
其他物業、機械裝置及設備	62,799,751	63,293,696
土地預付租賃	4,885,567	4,904,924
無形資產	3,328,805	3,196,077
商譽	493,648	493,648
聯營公司權益	1,685,006	1,587,953
合營企業權益	1,274,770	1,202,810
貸款和應收款	272,489	263,376
可供出售權益投資	-	461,409
以公允價值計入其他綜合收益 的金融資產	401,099	-
遞延稅項資產	733,055	677,819
預付長期資產款	20,000	-
	75,946,062	76,118,178
	75,946,062	76,118,178
流動資產		
存貨	5,527,850	4,705,200
應收賬款	13,003,716	12,179,758
預付款及其他應收款	4,546,921	4,110,966
應收關聯方款項	309,611	219,659
預繳納稅項	46,061	49,045
受限制保證金存款	346,474	330,847
三個月以上定期存款	13,500,000	14,000,000
現金及現金等價物	11,100,201	10,428,932
	48,380,834	46,024,407
	48,380,834	46,024,407

3、綜合資產負債表（續）

	二零一八年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零一七年 十二月三十一日 人民幣千元 (注釋)
流動負債		
應付賬款	4,689,522	4,967,098
其他應付款及預提費用	5,062,966	8,423,956
合同負債	2,508,466	-
短期及一年內到期帶息貸款	3,793,603	5,620,076
應付關聯方款項	189,484	196,509
應付稅項	1,776,818	1,906,664
	<u>18,020,859</u>	<u>21,114,303</u>
淨流動資產	<u>30,359,975</u>	<u>24,910,104</u>
總資產減流動負債	<u>106,306,037</u>	<u>101,028,282</u>
非流動負債		
長期帶息貸款	6,628,881	8,358,942
遞延收入	634,963	614,099
遞延稅項負債	346,344	365,947
	<u>7,610,188</u>	<u>9,338,988</u>
淨資產	<u>98,695,849</u>	<u>91,689,294</u>
股本及儲備		
股本	5,299,303	5,299,303
儲備	90,384,763	83,850,646
屬於本公司股東權益持有人的權益	<u>95,684,066</u>	<u>89,149,949</u>
非控股股東權益	<u>3,011,783</u>	<u>2,539,345</u>
總權益	<u>98,695,849</u>	<u>91,689,294</u>

註釋：

本集團於二零一八年一月一日起首次應用了國際財務報告準則第 15 號和國際財務報告準則第 9 號。根據所選的過渡方法，比較期間數據不再重述，詳情載於附註 2。

4、附註

(1) 編製基準

安徽海螺水泥股份有限公司（「本公司」）及其子公司（統稱「本集團」）按照《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》的適用披露規定編製本中期財務報告，包括符合國際會計準則委員會所採納的《國際會計準則》第 34 號「中期財務報告」的規定。本中期財務報告於二零一八年八月二十二日許可發出。

除了將於二零一八年年度財務報表中反映的會計政策變更外，本中期財務報告是根據與二零一七年年末財務報表相同的會計政策編製。有關會計政策變更的詳情，請參閱附註 2。

根據《國際會計準則》第 34 號，管理層在編製中期財務報告時需要作出判斷、估計和假設，這些判斷、估計和假設會影響政策的應用、資產及負債和至該日止收入和支出的匯報數額。實際業績可能有別於這些估計。

本中期財務報告包括簡略綜合財務報表和若干選定的解釋附註。這些附註闡述了自二零一七年年末財務報表刊發以來，對瞭解本集團的財務狀況和業績的變動相關重要的事件和交易。簡略綜合中期財務報表和其中所載的附註並未載有根據《國際財務報告準則》的要求編製完整財務報表所需的一切數據。

本中期財務報告未經審計但已由本公司的審核委員會審閱。

本中期財務報告載有關於早前已呈列於截至二零一七年十二月三十一日止財政年度財務報表的財務數據，這些財務數據均取自該財務報表，但並不構成本集團就該財政年度編製的年度財務報表。截至二零一七年十二月三十一日止年度的法定財務報表可於本公司的註冊辦事處獲得。獨立核數師已於日期為二零一八年三月二十二日的報告中就該等財務報表發表無保留意見。

(2) 會計政策變更

(a) 概況

國際會計準則委員會頒布多項新訂及經修訂的《國際財務報告準則》，並於本集團的本會計期間首次生效。其中，下列變更與本集團的財務報表有關：

- 國際財務報告準則第 9 號，金融工具
- 國際財務報告準則第 15 號，客戶合同收入
- 國際財務報告解釋公告第 22 號，外幣交易與預收(付)對價

除對《國際財務報告準則第 9 號-金融工具》的修訂“反向賠償的提前還款特征”是與該準則同時採用外，本集團在本會計期間沒有採用任何還未生效的新準則或標準。

(2) 會計政策變更(續)

國際財務報告準則第 9 號對本集團的影響涉及金融資產的歸類，國際財務報告準則第 15 號對本集團的影響涉及合同資產及負債的披露。會計政策變更中關於國際財務報告準則第 9 號的詳細情況見附註 2(b)，關於國際財務報告準則第 15 號的詳細情況見附註 2(c)。

根據所選的過渡方法，本集團將首次採用國際財務報告準則第 9 號和第 15 號而產生的累積影響調整至二零一八年一月一日的期初留存收益。比較期間數據不再重述。下列表格概述了在綜合資產負債表中受國際財務報告準則第 9 號及第 15 號影響而確認的期初餘額調整：

	二零一七年 十二月三十一日	首次應用國際國 際財務報告準則 第 9 號的影響 (附註 2(b))	首次應用國際 財務報告準則 第 15 號的影響 (附註 2(c))	二零一八年 一月一日
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
可供出售權益投資	461,409	(461,409)	-	-
以公允價值計入其他綜合收益 的金融資產	-	461,409	-	461,409
合同負債	-	-	2,143,500	2,143,500
其他應付款及預提費用	8,423,956	-	(2,143,500)	6,280,456

以上調整的進一步細節於本附註中的小節(b)和(c)說明。

(b) 國際財務報告準則第 9 號 - 金融工具及其修訂“反向賠償的提前還款特征”

國際財務報告準則第 9 號(金融工具：認定和計量)取代了國際會計準則第 39 號。它規定了對金融資產、金融負債和一些非金融物品買賣合同的認定和計量。

本集團根據新準則過渡的要求，將國際財務報告準則第 9 號追溯應用至二零一八年一月一日已存在的事項。本集團將首次應用該準則而產生的累積影響調整至二零一八年一月一日的權益表期初餘額。因此，比較期間數據仍按照國際會計準則第 39 號進行報告。

下列表格總結了國際財務準則第 9 號的過渡應用對截止至二零一八年一月一日儲備的影響：

	人民幣千元
公允價值變動儲備(轉撥)	
現按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具轉入公允價值變動儲備(不可轉撥)	(312,150)
公允價值變動儲備(不可轉撥)	
現按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具轉出公允價值變動儲備(轉撥)	312,150

以下是對以往會計政策變更的性質和影響以及過渡方法的進一步詳細說明：

(2) 會計政策變更(續)

(i) 金融資產和金融負債的歸類

國際財務報告準則第 9 號將金融資產分為以下三大類：以攤銷成本計量，按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益，和按公允價值計量且其變動計入損益。這取代了國際會計準則第 39 號的歸類：持有至到期投資，貸款及其他應收款，可供出售金融資產和公允價值計入損益的金融資產。國際財務報告準則第 9 號的金融資產是基於企業管理金融資產的業務模式及其合約現金流量特性進行歸類。

本集團持有的非股權投資歸類為下列其中一類計量類別：

- 攤銷成本，倘投資持有作收取合約現金流量，僅指本息的支付。投資的利息收入採用實際利率法計算；

- 按公允價值計入其他綜合收益-轉撥，倘投資的合約現金流量僅包括本息的支付及投資以通過收取合約現金流量及出售的方式實現目標的業務模式持有。公允價值變動於其他綜合收益確認，惟預期信用損失、利息收入（採用實際利率法計算）及外匯收益及損失於損益中確認除外。投資終止確認時，於其他綜合收益累計的金額由權益轉撥至損益；

- 按公允價值計入損益，倘投資不符合按攤銷成本計量或按公允價值計入其他綜合收益(轉撥)的標準。投資(包括利息)的公允價值變動於損益中確認。

於股本投資的投資歸類作按公允價值計入損益，除非該股本投資並非以買賣目的而持有及初始確認該投資時本集團選擇指定為按公允價值計入其他綜合收益(不可轉撥)以至公允價值其後變動於其他綜合收益確認。該選擇乃以個別工具基準作出，但或僅於滿足從發行人角度對該投資的定義時作出。倘作出該選擇，則其他綜合收益中累計的金額維持於公允價值儲備(不可轉撥)中，直至出售投資。於處置時，於公允價值儲備(不可轉撥)中累計的金額轉至留存收益，並不透過損益轉撥。來自股本證券投資的股息不論其是否歸類作按公允價值計入損益或按公允價值計入其他綜合收益，均於損益中確認為其他收入。

根據國際財務報告準則第 9 號，在合同中嵌入的衍生工具是在標準範圍內的金融資產，不與主體分離。相反，該混合工具將會作為一個整體被評估來歸類。

下表列示在國際會計準則第 39 號下分類的原本集團金融資產之賬面價值，及按國際財務報告準則第 9 號調整後的該金融資產之賬面價值。

	二零一七年十二月三十一日賬面價值(國際會計準則第 39 號)	重新歸類	二零一八年一月一日賬面價值(國際財務報告準則第 9 號)
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
按公允價值計入其他綜合收益的金融資產-不可轉撥			
權益工具(註釋)	-	461,409	461,409
可供出售金融資產(按國際會計準則第 39 號下歸類)	461,409	(461,409)	-

(2) 會計政策變更(續)

註釋：

在國際會計準則第 39 號下，不以買賣為持有目的的權益工具歸類為可供出售金融資產。在國際財務報告準則第 9 號下，該權益工具歸類為按公允價值計入損益，除非符合並且被集團指定為按公允價值計入其他綜合收益。於二零一八年一月一日，本集團指定其對於安徽新力金融的投資為按公允價值計入其他綜合收益（不可轉撥），因其並非以買賣為持有目的且滿足從發行人角度對該投資的定義。

除金融擔保合同外，關於金融負債的計量歸類在國際會計準則第 39 號和財務報告準則第 9 號保持一致。

金融擔保是要求發行人(即擔保人)做出規定的付款以償付保函受益人(即持有人)的損失，因其指定債務人在債務工具到期時未能按照條款列示的條件支付。

發行的金融擔保最初以公允價值於“應付與其他應付款”科目中確認。在初始確認過後，最初確認為遞延收入的金額在擔保期限內攤銷並計入損益，作為發行金融擔保的收入。本集團密切監控指定債務人違約的風險，並當該金融擔保的預期信用損失（詳情載與附註 2(b)(ii)）高於“應付與其他應付款”科目賬面價值(即最初確認的金額減去累計攤銷)時確認準備金。

為了確認預期信用損失的金額，本集團考慮自擔保發行之後指定債務人違約風險的變動。本集團應用 12 個月預期信用損失基準來計量金額，除指定債務人的違約風險自擔保發行之後顯著增加，則應用整個存續期預期信用損失基準來計量。違約的定義以及信用風險大幅增加的評估均如附註 2(b)(ii)中所描述。

由於本集團只在指定債務人違約的情況下需按照金融擔保中所列示的條款付款，預期信用損失是基於預計償付持有人因債務人違約而產生的損失減去本集團預計從持有人、指定債務人或其他任何當事人收到的金額來估量的。該損失金額使用為現金流風險特定調整的當前無風險利率折現。

於二零一八年一月一日，國際財務報告準則第 9 號的首次應用未對金融負債(包括金融擔保合同)的賬面價值影響。

於二零一八年一月一日，本集團未指定或取消指定任何金融資產或金融負債為按公允價值計入損益。

(2) 會計政策變更(續)

(ii) 信用損失

國際財務報告準則第 9 號中將國際會計準則第 39 號中的已發生損失模式替換為預期信用損失模型。預期信用損失模型要求對存在信用風險的金融資產進行持續測試，因為該模式會比原已發生模式更早識別預期的信用損失。

本集團將應用新的預期信用損失模型於下列事項：

- 按攤銷成本計量的金融資產(包括現金及現金等價物，受限制保證金存款，三個月以上定期存款，應收賬款，預付款及其他應收款，應收關聯方款項以及貸款和應收款)
- 符合國際財務報告準則第 15 號定義的合同資產（見附註 2(c)），及
- 發行的金融擔保合同（見附註 2(b)(i)）。

以公允價值計量的金融資產，包括指定為以公允價值計入其他綜合收益的權益工具(不可轉撥)和衍生金融資產，都無需進行預期信用損失評估。

預期信用損失計量

預期信用損失為信用損失的概率加權估計。信用損失按所有預期現金差額(即根據合約應付本集團的現金流量與本集團預期收到的現金流量之間的差額)的現值計量。

倘貼現影響屬重大，則預期現金差額採用下列貼現率進行貼現：

- 固定利率金融資產、貿易及其他應收款項和合同資產：按初始確認釐定的實際利率或其概約利率；
- 浮動利率金融資產：現行實際利率；

估計預期信用損失時所考慮的最長期間為本集團所面臨信用風險的最長合約期間。

在計量預期信用損失時，本集團考慮在無需付出不必要的成本及努力下即可獲得的合理可靠的資料。該資料包括有關過去事件、當前狀況及未來經濟狀況預測的資料。

預期信用損失按下列任意一種基準計量：

- 12 個月預期信用損失：該等為報告日期後 12 個月內可能違約事件導致的預期損失；及
- 整個存續期預期信用損失：該等為預期信用損失模式使用的項目預期存續期內所有可能違約事件導致的預期損失。

貿易應收款項的損失撥備始終按等於整個存續期預期信用損失的金額計量。本集團的貿易應收賬款、預付賬款及其他應收款項的預期信用損失基於個別方式，即各個客戶的經營狀況和應收款的可收回性來估計。

就所有其他金融工具而言，本集團按等於 12 個月預期信用損失確認損失撥備，除非自初

(2) 會計政策變更(續)

始確認後金融工具的信用風險大幅增加，在此情況下損失撥備按等於整個存續期預期信用損失金額計量。

信用風險大幅增加

在評估金融資產信用風險有否自初次確認後大幅增加時，本集團將於報告日期評估的金融工具的違約風險與初始確認日評估的風險進行比較。在進行此重新評估時，本集團認為，當借款人不可能在本集團無權追索(例如：實現擔保)(如持有)下向本集團悉數支付其信貸義務時即發生違約風險。本集團考慮合理可靠的定量及定性資料，包括歷史經驗及在無需付出過多成本或努力下即可獲得的前瞻性信息。

尤其是，在評估自初始確認後信用風險是否大幅增加時，將考慮以下信息：

- 未能在合約到期日支付本金或利息；
- 金融工具的外部或內部信用評級（如可獲得）在實際或預期有顯著下降；
- 債務人經營業績在實際或預期有顯著下降；及
- 技術、市場、經濟或法律環境現有或預測的變化對債務人履行其對本集團義務的能力造成重大不利影響。

根據金融工具的性質，信用風險是否大幅增加的評估按個別或合併方式進行。當評估按合併方式進行時，金融工具根據分擔的信用風險特徵進行分組，如逾期狀況及信用風險評級。預期信用損失於各報告日期進行重新計量，以反映自初始確認後金融工具信用風險的變化。預期信用損失金額的任何變化於損益中確認為減值收益或損失。本集團確認所有金融工具的減值收益或損失，並透過損失撥備科目對其賬面值進行相應調整，惟按公允價值計入其他綜合收益(轉撥)計量的債務證券投資除外，該損失撥備於其他綜合收益確認並於公允價值儲備(轉撥)中累計。

存在信用減值的金融資產的利息收入計算基準

利息收入按金融資產的總賬面值計算，除非該金融資產出現信用減值，在此情況下利息收入按金融資產的攤銷成本（即賬總賬面值減損失撥備）計算。

於各報告日期，本集團評估金融資產是否出現信用減值。當發生一項或多項對金融資產估計未來現金流量有不利影響的事件時，金融資產將產生信用減值。

金融資產信用減值的證明包括以下可測事項：

- 債務人出現重大財政困難；
- 違反合約，如違約或拖欠支付本息；
- 借款人或會破產或進行其他財務重組；
- 技術、市場、經濟或法律環境出現重大變動對債務人造成不利影響；或

(2) 會計政策變更(續)

- 因發行人財政困難而導致某抵押品失去活躍市場。

銷賬政策

若日後實際上存在不可收回款項，本集團會削減（部分或全部）金融資產的總賬面值。該情況通常出現在本集團確認債務人沒有資產或收入來源以產生足夠的現金流量償還應削減的金額。

先前銷賬的資產其後收回，將在收回發生期間內於損益中確認為減值撥回。

期初餘額調整

在本次會計準則變更中，沒有額外預期信用損失於二零一八年一月一日被確認。

(iii) 過渡

國際財務報告準則第 9 號所產生的會計政策變化已追溯適用，以下信息除外：

- 比較期間數據未進行重述。由於應用國際財務報告準則第 9 號而產生的金融資產賬面價值差異將確認於二零一八年一月一日的留存收益及儲備。相應的，二零一七年所披露的信息仍按照國際會計準則第 39 號進行報告，因此可能無法與本期數據進行比較。

- 下列評估是基於二零一八年一月一日（即本集團首次應用國際財務報告準則第 9 號）既定存在的事實和情況進行：

- 持有金融資產情況下的商業模式的確定

- 指定權益工具下的並非以買賣目的而持有的投資為按公允價值計入其他綜合收益(不可轉撥)

- 倘若在首次應用之時，評估信用風險有否自初次確認後大幅增加時產生不當成本或嘗試，將認定該金融工具存在整個存續期預期信用損失。

(c) 國際財務報告準則第 15 號 - 客戶合同收入

國際財務報告準則第 15 號為確認客戶合同收入與成本建立了一套全面的框架，替代了國際會計準則第 18 號與第 11 號。國際會計準則第 18 號，*收入*，確認了來自銷售貨物和提供服務的收入，國際會計準則第 11 號，*建造合同*，區分了建造合同的會計核算。

本集團採用累計影響法，且首次應用國際財務報告第 15 號後未識別任何重大累計影響作為對二零一八年一月一日權益表期初餘額的調整。因此，比較期間數據不再重述并仍按照國際會計準則第 11 號與第 18 號進行報告。根據國際財務報告準則第 15 號，本集團准許只對二零一八年一月一日之前未完成的合同採用新要求。

(2) 會計政策變更(續)

國際財務報告準則第 15 號的過渡應用對截止至二零一八年一月一日的留存收益、儲備和相關稅收未產生影響。

以下是對以往會計政策變更的性質和影響以及過渡方法的進一步詳細說明：

(i) 確認收入的時點

以前對於來自建造合同和提供勞務的收入在一段時間內確認，銷售貨物的收入一般在貨物的風險以及所有權轉移至客戶時確認。

在國際財務報告準則第 15 號下，主體在其履行履約義務，即將商品或服務的控制權轉移給客戶的時點（或過程中）確認收入。控制權可能在某個時點上或一段時間內轉移。國際財務報告準則第 15 號確定了在以下三種情形下，合同約定的商品或服務的控制權被認為已經轉移：

- A. 客戶在主體履約行為的同時取得及消耗主體履約所提供的利益。
- B. 主體的履約行為創造或改良了客戶在資產被創造或改良時就控制的資產。
- C. 主體的履約行為並未創造一項可被主體用於其他替代用途的資產，並且主體具有就迄今為止已完成的履約部分獲得客戶付款的可執行權利。

如果合同條款與主體行為不屬於以上三種情形，在國際財務報告準則第 15 號下，主體應在其向客戶轉移商品或服務控制權的時點上確認收入。風險及所有權的轉移僅被當做發生控制權轉移的誘因之一。

國際財務報告準則第 15 號的應用對集團確認水泥及熟料銷售收入未產生重大影響。

(ii) 合同資產和負債的列報

在國際財務報告準則第 15 號下，集團只在有無條件收取對價的權利時可將款項作為應收款項列報。如果集團在對合同約定的商品及服務取得無條件收取對價的權利之前即確認相關收入，則該款項被列為合同資產。同理，客戶在集團確認收入以前支付款項，或者按合同要求支付款項，且款項已到期，則該款項被列為合同負債而不是應付賬款。對單一合同客戶，合同資產或者負債之一將被列報。對於多合同客戶，不同合同的合同資產或負債不以淨值列報。

作為應用國際財務報告準則第 15 號的結果，本集團於二零一八年一月一日作出以下調整來列示相應的變化：

“預收賬款”金額於二零一八年一月一日為人民幣 2,143,500,000 元，從“其他應付款及預提費用”科目調整至“合同負債”科目。

(2) 會計政策變更(續)

(d) 國際財務報告解釋公告第 22 號, 外幣交易與預收(付)對價

此條解釋為確定“交易日”提供指導，進而決定主體在外幣交易中預收(付)對價而產生的相關資產、費用、收入(或部分收入)初始確認所使用的匯率。

該解釋闡明，“交易日”為預收(付)對價產生的非貨幣資產或負債首次確認的日期，如果對相關對象有多個預收(付)對價，則每個預收(付)對價都由此方式決定。國際財務報告解釋公告第 22 號的應用對集團財務狀況及成果未產生重大影響。

(3) 收入及分部報告

本集團按照根據業務和地區共同確定的分部進行經營管理。根據與本集團最高管理層用於資源分配和業績考評的內部報告相一致的方式，本集團按業務經營所在地列出以下五個報告分部：中國東部、中國中部、中國南部、中國西部及海外。這些分部的主要業務均為生產和銷售熟料及水泥產品，且在報告分部的列報過程中並未對經營分部進行合併。

(a) 分類收入

主要產品或服務和地理位置與客戶合同收入的分列如下：

	<u>截至六月三十日止六個月</u>	
	二零一八年 人民幣千元 (未經審計)	二零一七年 人民幣千元 (未經審計)
在國際財務報告準則第15號規定下的客戶合同收入		
根據主要產品分列		
- 水泥及熟料銷售	44,799,280	30,985,757
- 其他	942,967	922,159
	<u>45,742,247</u>	<u>31,907,916</u>
根據地理位置分列		
- 中國東部	12,636,464	9,078,689
- 中國中部	14,854,833	9,642,350
- 中國南部	7,467,917	5,848,325
- 中國西部	10,227,259	6,932,481
- 海外	555,774	406,071
	<u>45,742,247</u>	<u>31,907,916</u>

通過收入確認時間來分解的合同收入披露在注釋 3 (b)。

(3) 收入及分部報告(續)

(b) 損益、資產及負債的信息

有關截至本期間向本集團最高管理層提供的用於分部間資源分配和業績考評的本集團報告分部資料列示如下：

截至二零一八年六月三十日止六個月（未經審計）

	中國東部 人民幣千元	中國中部 人民幣千元	中國南部 人民幣千元	中國西部 人民幣千元	海外 人民幣千元	小計 人民幣千元	調節項 (注 b) 人民幣千元	合計 人民幣千元
根據收入確認時間分列								
某一時點上	12,636,464	14,854,833	7,467,917	10,227,259	555,774	45,742,247	-	45,742,247
對外客戶銷售收入	12,636,464	14,854,833	7,467,917	10,227,259	555,774	45,742,247	-	45,742,247
分部間銷售收入	2,877,110	11,448,115	309,818	148,205	-	14,783,248	(14,783,248)	-
報告分部收入	15,513,574	26,302,948	7,777,735	10,375,464	555,774	60,525,495	(14,783,248)	45,742,247
報告分部利潤/(虧損)	2,112,264	13,453,849	2,927,076	3,654,345	(72,449)	22,075,085	(4,866,366)	17,208,719
利息收入	5,743	551,292	2,703	7,317	1,828	568,883	(78,766)	490,117
利息支出	10,252	196,310	11,282	56,281	56,094	330,219	(77,736)	252,483
本期折舊與攤銷	225,863	1,018,616	345,831	766,145	82,493	2,438,948	(15,978)	2,422,970
本期新增非流動資產	236,304	1,059,727	246,484	37,809	600,303	2,180,627	-	2,180,627
於二零一八年六月三十日								
報告分部資產（包括對聯營及合營企業投資）	14,352,342	99,897,497	11,778,270	27,384,237	8,993,862	162,406,208	(38,079,312)	124,326,896
報告分部負債	8,831,803	12,200,616	2,232,174	12,044,021	8,090,692	43,399,306	(17,768,259)	25,631,047

(3) 分部報告(續)

截至二零一七年六月三十日止六個月（未經審計）

	中國東部 人民幣千元	中國中部 人民幣千元	中國南部 人民幣千元	中國西部 人民幣千元	海外 人民幣千元	小計 人民幣千元	調節項(附註c) 人民幣千元	合計 人民幣千元
根據收入確認時間分列								
某一時點上	9,078,689	9,642,350	5,848,325	6,932,481	406,071	31,907,916	-	31,907,916
對外客戶銷售收入	9,078,689	9,642,350	5,848,325	6,932,481	406,071	31,907,916	-	31,907,916
分部間銷售收入	1,532,393	9,434,032	127,232	74,436	-	11,168,093	(11,168,093)	-
報告分部收入	10,611,082	19,076,382	5,975,557	7,006,917	406,071	43,076,009	(11,168,093)	31,907,916
報告分部利潤	971,790	7,718,690	1,449,675	1,407,406	29,154	11,576,715	(2,349,116)	9,227,599
利息收入	4,837	374,250	2,166	9,437	3,699	394,389	(117,881)	276,508
利息支出	24,908	242,894	26,415	108,654	43,011	445,882	(98,167)	347,715
本期折舊與攤銷	222,732	1,064,811	285,829	726,489	74,379	2,374,240	(5,541)	2,368,699
本期新增非流動資產	208,866	397,355	137,613	57,436	1,040,234	1,841,504	-	1,841,504
於二零一七年六月三十日								
報告分部資產（包括對聯營公司 及合營企業投資）	12,757,712	90,052,656	11,291,607	27,362,934	7,528,173	148,993,082	(35,672,809)	113,320,273
報告分部負債	8,148,391	14,480,214	3,224,983	14,671,339	6,661,712	47,186,639	(18,051,551)	29,135,088

(3) 收入及分部報告(續)

(c) 報告分部收入、損益、資產及負債的調節項

	<u>截至六月三十日止六個月</u>	
	二零一八年 人民幣千元 (未經審計)	二零一七年 人民幣千元 (未經審計)
收入		
分部間收入抵銷	<u>(14,783,248)</u>	<u>(11,168,093)</u>
利潤		
分部間利潤抵銷	(4,889,428)	(2,372,178)
中國會計準則與國際財務報告準則差異*	<u>23,062</u>	<u>23,062</u>
	<u>(4,866,366)</u>	<u>(2,349,116)</u>
資產		
分部間抵銷	<u>(38,079,312)</u>	<u>(38,899,876)</u>
負債		
分部間抵銷	(18,020,011)	(18,801,717)
中國會計準則與國際財務報告準則差異*	<u>251,752</u>	<u>274,814</u>
	<u>(17,768,259)</u>	<u>(18,526,903)</u>

* 該項差異主要為按國際財務報告準則遞延確認的政府補助。

(4) 其他收入及其他淨(損失)/收益額

(a) 其他收入

	<u>截至六月三十日止六個月</u>	
	二零一八年 人民幣千元 (未經審計)	二零一七年 人民幣千元 (未經審計)
補貼收入*	596,620	474,408
利息收入	490,117	276,508
投資銀行理財產品獲得的收益	59,682	20,711
上市公司股票投資股利收入	-	1,817
	<u>1,146,419</u>	<u>773,444</u>

* 補貼收入包括收到的與部分水泥產品銷售相關的增值稅退還及政府補貼。

(b) 其他淨(損失)/收益額

	<u>截至六月三十日止六個月</u>	
	二零一八年 人民幣千元 (未經審計)	二零一七年 人民幣千元 (未經審計)
出售物業、機械裝置及設備及土地預付租賃的 淨(損失)/收益	(1,686)	8,720
衍生金融工具已實現及未實現之淨收益	29,985	-
匯兌淨虧損	(169,435)	(1,589)
處置可供出售金融資產之淨收益	-	1,556,773
處置聯營公司權益之淨收益	-	303,104
其他	(28,294)	3,695
	<u>(169,430)</u>	<u>1,870,703</u>

(5) 除稅前利潤

計算除稅前利潤時已扣除 / (確認)：

(a) 財務費用：

	<u>截至六月三十日止六個月</u>	
	二零一八年 人民幣千元 (未經審計)	二零一七年 人民幣千元 (未經審計)
不以公允價值計量且變動不計入損益 的金融負債的利息支出總額	276,585	363,352
減：於在建工程中資本化的利息*	(24,102)	(15,637)
	<u>252,483</u>	<u>347,715</u>

* 借款利息按 2.65% ~ 5.99% (二零一七年六月三十日：2.51% ~ 8.80%) 資本化。

(b) 員工成本：

	<u>截至六月三十日止六個月</u>	
	二零一八年 人民幣千元 (未經審計)	二零一七年 人民幣千元 (未經審計)
工資及其他員工福利	2,167,455	1,793,644
界定供款退休計劃的供款成本	230,915	206,872
	<u>2,398,370</u>	<u>2,000,516</u>

(5) 除稅前利潤 (續)

(c) 其他項目：

	<u>截至六月三十日止六個月</u>	
	二零一八年 人民幣千元 (未經審計)	二零一七年 人民幣千元 (未經審計)
投資性房地產、物業、機械裝置及設備折舊	2,258,479	2,274,103
土地預付租賃攤銷	64,617	61,205
無形資產攤銷	99,874	33,391
存貨成本*	25,973,215	20,745,168

* 存貨成本包括人民幣3,369,533,000 (二零一七年六月三十日止六個月：人民幣3,157,936,000) 涉及員工成本和折舊費用，包括在上述註釋5 (b) 中分別披露的每種費用中的相應金額。

(6) 所得稅

	<u>截至六月三十日止六個月</u>	
	二零一八年 人民幣千元 (未經審計)	二零一七年 人民幣千元 (未經審計)
當期稅項		
本年度準備	3,915,423	2,187,323
以前年度所得稅調整	20,113	(551)
	<u>3,935,536</u>	<u>2,186,772</u>
遞延稅項		
暫時差異的產生及轉回	(59,761)	(39,762)
	<u>3,875,775</u>	<u>2,147,010</u>

於二零一七年六月三十日止六個月及二零一八年六月三十日止六個月，本集團並無香港利得稅下的應稅收入，因此無須預提香港利得稅。

(6) 所得稅 (續)

除以下所列公司及位於香港的企業所得稅稅率為 16.5% 的海螺國際控股 (香港) 有限公司、位於老撾的企業所得稅稅率為 24% 的琅勃拉邦海螺和萬象海螺、位於俄羅斯的企業所得稅稅率為 20% 的伏爾加海螺水泥、位於柬埔寨的企業所得稅稅率為 20% 的馬德望海螺、位於烏茲別克斯坦的企業所得稅稅率為 7.5% 的卡爾希海螺外，本集團各附屬公司依照中國稅法的企業所得稅稅率為 25%：

黔西南州發展資源開發有限公司(註(i))	15%
平涼海螺水泥有限責任公司(註(i))	15%
達州海螺水泥有限責任公司(註(i))	15%
廣元海螺水泥有限責任公司(註(i))	15%
重慶海螺水泥有限責任公司(註(i))	15%
禮泉海螺水泥有限責任公司(註(i))	15%
貴陽海螺盤江水泥有限責任公司(註(i))	15%
貴定海螺盤江水泥有限責任公司(註(i))	15%
遵義海螺盤江水泥有限責任公司(註(i))	15%
千陽海螺水泥有限責任公司(註(i))	15%
巴中海螺水泥有限責任公司(註(i))	15%
文山海螺水泥有限公司(註(i))	15%
隆安海螺有限責任公司(註(i))	15%
臨夏海螺水泥有限責任公司(註(i))	15%
銅仁海螺盤江水泥有限責任公司(註(i))	15%
貴州六礦瑞安水泥有限公司(註(i))	15%
乾縣海螺水泥有限責任公司(註(i))	15%

四川南威水泥有限公司(註(i))	15%
雲南壯鄉水泥股份有限公司(註(i))	15%
梁平海螺水泥有限責任公司(註(i))	15%
寶雞眾喜鳳凰山水泥有限公司(註(i))	15%
寶雞眾喜金陵河水泥有限公司(註(i))	15%
廣西凌雲通鴻水泥有限公司(註(i))	15%
保山海螺水泥有限責任公司(註(i))	15%
贛州海螺有限責任公司(註(i))	15%
哈密弘毅建材有限責任公司(註(i))	15%
盈江縣允罕水泥有限公司(註(i))	15%
昆明海螺水泥有限公司(註(i))	15%
陝西銅川鳳凰建材有限公司(註(i))	15%
安徽蕪湖海螺建築安裝工程有限責任公司(「海螺建安」)(註(ii))	15%
安徽海螺暹羅耐火材料有限公司(「耐火材料」)(註(ii))	15%

附注：

- (i) 根據中華人民共和國國家稅務總局二零一五年三月十日發佈的第4號公告以及相關地方稅務局的公告，上述在中國西部地區註冊的公司符合15%所得稅稅率優惠條件。上述公司在二零一八年取得了地方稅務局之可減按15%優惠稅率繳納企業所得稅的批復。
- (ii) 根據《中華人民共和國企業所得稅法》第28章，國家扶持的高新技術企業可按15%稅率征收企業所得稅。海螺建安在二零一五年取得了高新技術企業證書，並在二零一八年取得地方稅務局相關批復。因此，海螺建安在二零一八年一月一日至二零一八年十二月三十一日適用稅率為15%。耐火材料在二零一六年取得了高新技術企業證書，並在二零一六年取得地方稅務局相關批復。因此，耐火材料在二零一六年至二零一八年適用稅率為15%。

(7) 每股盈利

(a) 每股基本盈利

每股基本盈利是按照本公司股東權益持有人於二零一八年六月三十日止六個月期間應佔利潤人民幣 12,964,099,000 元（二零一七年六月三十日止六個月：人民幣 6,738,733,000 元）及截至二零一八年六月三十日止期間已發行的加權平均股數 5,299,303,000 普通股計算（二零一七年六月三十日止六個月：5,299,303,000 股）。

(b) 每股攤薄盈利

截至二零一七年及二零一八年六月三十日止六個月期間，本集團沒有可能造成攤薄影響的普通股，因此每股攤薄盈利和每股基本盈利相同。

(8) 或有負債

於二零一八年六月三十日，本集團開立信用證未結清餘額為人民幣 64,877,000 元（二零一七年十二月三十一日：人民幣 48,523,000 元）。

於二零一八年六月三十日，本集團為關聯方國投印尼巴布亞水泥有限公司和中緬（蕪湖）國際貿易有限公司的銀行貸款提供擔保。擔保金額合計人民幣 913,901,000 元（二零一七年十二月三十一日：人民幣 1,038,413,000 元）。於二零一八年六月三十日，擔保金額合計已佔用人民幣 913,901,000 元（二零一七年十二月三十一日：人民幣 1,038,413,000 元）。

承董事會命
安徽海螺水泥股份有限公司
董事長
高登榜

中國安徽省蕪湖市
二零一八年八月二十二日

截至此公告日，本公司董事會成員包括（i）執行董事高登榜先生、王建超先生、吳斌先生及丁鋒先生，（ii）獨立非執行董事楊棉之先生、戴國良先生及梁達光先生。