

中国建材集团有限公司

审计报告

大华审字[2023]0015562 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

中国建材集团有限公司
审计报告及财务报表

(2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-4
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	2
合并现金流量表	3
合并所有者权益变动表	4-5
合并资产减值准备表	6
母公司资产负债表	7
母公司利润表	8
母公司现金流量表	9
母公司所有者权益变动表	10-11
母公司资产减值准备表	12
财务报表附注	1-169

审 计 报 告

大华审字[2023]0015562 号

中国建材集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了中国建材集团有限公司（以下简称“建材集团”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了建材集团 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于建材集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注七、（二）、2 所述：截至 2022 年 12 月 31 日，建材集团持有中国巨石股份有限公司（以

下简称“中国巨石”）26.97%股权，为其第一大股东。中国巨石董事会由9人组成，其中：建材集团派出董事4名，独立董事3名，第二大股东振石控股集团有限公司派出董事2名。中国巨石之董事长、监事会召集人和财务总监均由建材集团派出人员担任。据此，建材集团认为对中国巨石拥有实际控制权，并将其纳入财务报表范围。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

建材集团管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，建材集团管理层负责评估建材集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算建材集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督建材集团的财务报告过程。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅作为建材集团于交易所及银行间债券市场存续期的定期信息披露以及银行等金融机构信贷审查使用，不得用作任何其他目的。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保

持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对建材集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致建材集团不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就建材集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

（此页无正文，为大华审字[2023]0015562 号审计报告之签章页）

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：_____

王景波

中国·北京 中国注册会计师：_____

倪荣

二〇二三年四月二十八日



合并资产负债表

编制单位：中国建材集团有限公司

2022年12月31日

企财01表

金额单位：元

项 目	附注八	期末余额	期初余额	项 目	附注八	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	注释1	43,041,520,896.50	45,618,310,916.51	短期借款	注释29	75,458,609,900.45	66,441,573,537.36
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△拆入资金			
交易性金融资产	注释2	16,303,923,279.47	14,508,766,063.80	交易性金融负债	注释30	10,831,930.04	247,290.03
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产	注释3	11,056,284.55	-	衍生金融负债	注释31	16,498,549.37	9,544,089.52
应收账款	注释4	8,324,850,316.79	8,564,580,653.31	应付票据	注释32	36,870,271,328.22	33,176,582,904.42
应收账款	注释5	78,873,164,971.07	68,809,833,369.61	应付账款	注释33	70,689,860,879.94	53,089,493,933.88
应收款项融资	注释6	19,436,403,217.27	25,487,557,737.24	预收款项	注释34	18,006,998.64	40,042,973.37
预付款项	注释7	19,466,974,213.62	20,885,015,333.01	合同负债	注释35	16,508,943,477.24	21,213,653,322.09
△应收保费				△卖出回购金融资产款			
△应收分保账款				△吸收存款及同业存放			
△应收分保合同准备金				△代理买卖证券款			
应收资金集中管理款				△代理承销证券款			
其他应收款	注释8	13,543,732,408.12	11,273,740,278.86	应付职工薪酬	注释36	5,322,059,206.15	5,514,811,755.03
其中：应收股利	注释8	107,704,588.47	84,512,914.66	其中：应付工资	注释36	3,424,814,282.36	3,539,457,867.55
△买入返售金融资产				应付福利费			
存货	注释9	46,174,672,053.31	39,861,643,073.59	■其中：职工奖励及福利基金			
其中：原材料	注释9	14,183,038,372.20	11,301,448,382.32	应交税费	注释37	6,604,551,613.46	9,518,296,385.71
库存商品(产成品)	注释9	20,566,656,979.08	17,770,642,030.67	其中：应交税金	注释37	6,321,408,244.93	8,835,689,192.13
合同资产	注释10	12,042,335,366.10	11,182,793,133.99	其他应付款	注释38	15,283,344,285.08	17,009,477,557.93
持有待售资产	注释11	4,126,888.95	71,943,636.14	其中：应付股利	注释38	1,253,554,483.17	1,184,341,446.11
一年内到期的非流动资产	注释12	1,186,749,550.22	1,505,496,839.20	△应付手续费及佣金			
其他流动资产	注释13	5,073,145,620.55	6,968,316,429.93	△应付分保账款			
流动资产合计		265,482,655,154.52	254,737,997,465.19	持有待售负债			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债	注释39	51,120,960,724.91	42,652,874,806.54
△发放贷款和垫款				其他流动负债	注释40	12,454,859,986.19	16,030,318,375.15
债权投资	注释14	1,502,446,191.40	852,400,270.58	流动负债合计		290,358,798,879.69	264,696,916,931.03
☆可供出售金融资产				非流动负债：			
其他债权投资				△保险合同准备金			
☆持有至到期投资				长期借款	注释41	101,984,203,271.82	89,911,433,603.99
长期应收款	注释15	7,218,815,352.49	4,750,111,686.13	应付债券	注释42	54,464,314,277.89	56,619,209,164.21
长期股权投资	注释16	25,439,348,607.15	22,155,667,055.95	其中：优先股			
其他权益工具投资	注释17	1,078,417,135.01	1,277,628,674.99	永续债			
其他非流动金融资产	注释18	973,672,711.39	1,376,960,021.69	租赁负债	注释43	1,581,206,484.24	1,274,429,275.21
投资性房地产	注释19	2,111,430,964.58	1,530,941,690.89	长期应付款	注释44	5,987,111,113.90	14,767,943,748.74
固定资产	注释20	236,797,080,320.36	221,675,306,921.99	长期应付职工薪酬	注释45	541,385,346.85	369,855,377.89
其中：固定资产原价	注释20	393,716,040,167.72	372,221,731,583.96	预计负债	注释46	3,602,274,197.04	3,515,855,176.07
累计折旧	注释20	143,967,255,721.56	135,343,187,006.82	递延收益	注释47	4,575,974,131.26	3,845,174,941.36
固定资产减值准备	注释20	12,951,704,125.80	15,203,237,655.15	递延所得税负债	注释27	3,952,521,485.18	3,911,669,738.58
在建工程	注释21	34,690,733,213.32	24,877,178,051.15	其他非流动负债	注释48	1,241,685,609.39	1,982,644,833.66
生产性生物资产				其中：特准储备基金			
油气资产				非流动负债合计		177,930,675,917.57	176,198,215,859.71
使用权资产	注释22	2,071,440,506.18	1,823,517,328.36	负债合计		468,289,474,797.26	440,895,132,790.74
无形资产	注释23	59,461,699,417.62	53,703,841,543.05	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出	注释24	2,328,611,060.80	2,606,205,259.35	实收资本(或股本)	注释49	18,733,066,286.92	18,277,176,286.92
商誉	注释25	34,268,849,854.94	33,936,596,570.62	国家资本	注释49	18,733,066,286.92	18,277,176,286.92
长期待摊费用	注释26	6,633,125,691.04	5,596,171,599.62	国有法人资本			
递延所得税资产	注释27	9,879,985,156.81	8,266,335,732.56	集体资本			
其他非流动资产	注释28	13,023,917,780.28	13,026,412,447.99	民营资本			
其中：特准储备物资				外商资本			
非流动资产合计		437,479,573,963.37	397,455,274,854.92	■减：已归还投资			
				实收资本(或股本)净额	注释49	18,733,066,286.92	18,277,176,286.92
				其他权益工具	注释50	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
				其中：优先股			
				永续债	注释50	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
				资本公积	注释51	3,940,124,213.37	1,184,586,100.70
				减：库存股			
				其他综合收益	注释69	178,482,704.44	126,201,479.41
				其中：外币报表折算差额	注释69	-1,130,457,276.05	-1,136,007,511.15
				专项储备	注释52	337,543,825.37	335,973,415.22
				盈余公积	注释53	41,082,254.65	41,082,254.65
				其中：法定公积金	注释53	37,650,940.22	37,650,940.22
				任意公积金	注释53	3,431,314.43	3,431,314.43
				■储备基金			
				■企业发展基金			
				■利润归还投资			
				△一般风险准备			
				未分配利润	注释54	22,555,434,391.29	18,968,219,566.61
				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		48,785,733,676.04	41,933,239,103.51
				■少数股东权益		185,887,020,644.59	169,364,900,425.86
资产总计		702,962,229,117.89	652,193,272,320.11	所有者权益(或股东权益)合计		234,672,754,320.63	211,298,139,529.37
				负债和所有者权益(或股东权益)总计		702,962,229,117.89	652,193,272,320.11

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△科目为金融类企业专用；带■科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。下同。
(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：周育先

主管会计工作负责人：詹艳景

会计机构负责人：张丽



张丽



合并利润表

编制单位：中国建材集团有限公司

2022年度

企财02表
金额单位：元

项 目	附注八	本期金额	上期金额	项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释55	380,158,111,868.56	415,670,084,348.35	减：营业外支出	注释67	1,020,301,654.93	1,012,673,403.22
其中：营业收入	注释55	379,981,685,825.22	415,574,433,802.12	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,579,797,419.98	38,641,009,875.07
△利息收入		176,426,043.34	95,650,546.23	减：所得税费用	注释68	4,469,630,976.85	10,035,037,839.82
△已赚保费				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,110,166,443.13	28,605,972,035.25
△手续费及佣金收入				（一）按所有权归属分类：			
二、营业总成本		362,254,924,550.02	374,691,391,148.05	归属于母公司所有者的净利润		4,232,225,324.68	3,857,954,762.20
其中：营业成本	注释55	313,146,436,891.90	322,057,906,240.78	*少数股东损益		17,877,941,118.45	24,748,017,273.05
△利息支出		16,821,708.72	16,397,046.15	（二）按经营持续性分类：			
△手续费及佣金支出		685,932.01	1,557,541.35	持续经营净利润		22,110,166,443.13	28,605,972,035.25
△退保金				终止经营净利润			
△赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额	注释69	306,158,676.41	784,548,783.85
△提取保险责任准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		52,281,225.03	630,496,716.62
△保单红利支出				（一）不能重分类进损益的其他综合收益		6,954,665.12	626,623,304.22
△分保费用				1.重新计量设定受益计划变动额		-6,076,742.97	-1,255,842.25
税金及附加		4,377,605,304.08	4,147,575,975.20	2.权益法下不能转损益的其他综合收益		1,358,938.13	-566,974.59
销售费用	注释56	5,719,854,584.64	6,918,691,181.56	3.其他权益工具投资公允价值变动		11,672,469.96	628,446,121.06
管理费用	注释57	19,431,247,856.67	20,938,515,160.13	4.企业自身信用风险公允价值变动			
研发费用	注释58	9,664,444,000.38	8,974,512,569.28	5.其他			
财务费用	注释59	9,897,828,271.62	11,636,235,433.60	（二）将重分类进损益的其他综合收益		45,326,559.91	3,873,412.40
其中：利息费用	注释59	11,357,646,799.56	11,758,656,554.17	1.权益法下可转损益的其他综合收益		-15,785,335.25	89,885,415.34
利息收入	注释59	1,215,650,468.51	1,443,265,084.35	2.其他债权投资公允价值变动			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	注释59	-590,512,753.31	838,674,958.47	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	44,427.53
其他				4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
加：其他收益	注释60	3,720,076,095.38	2,950,349,876.70	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释61	1,707,088,464.19	3,286,471,968.38	6.其他债权投资信用减值准备			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	注释61	1,688,065,539.29	1,781,530,314.44	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		3,346,919.82	5,663,422.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	注释61	-83,079,220.82	-148,238,037.64	8.外币财务报表折算差额		5,550,235.10	-91,741,224.72
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		4,356,746.42	-1,058,607.39	9.其他		52,214,740.24	21,371.29
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		253,877,451.38	154,052,067.23
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释62	-1,558,798,024.84	243,358,041.92	七、综合收益总额		22,416,325,119.54	29,390,520,819.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释63	-20,120,800.08	-4,623,485,506.35	归属于母公司所有者的综合收益总额		4,284,506,549.71	4,488,451,478.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释64	-1,103,368,146.83	-6,922,506,189.31	*归属于少数股东的综合收益总额		18,131,818,569.83	24,902,069,340.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释65	5,931,874,415.79	2,005,537,682.27	八、每股收益：			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,584,296,068.57	37,917,360,466.52	基本每股收益			
加：营业外收入	注释66	1,015,803,006.34	1,736,322,811.77	稀释每股收益			
其中：政府补助	注释66	174,455,063.62	289,565,635.27				

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：周育先

主管会计工作负责人：詹艳景

会计机构负责人：张丽



张丽



合并现金流量表

编制单位：中国建材集团有限公司

2022年度

企财03表

金额单位：元

项 目	附注八	本期金额	上期金额	项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—	收回投资收到的现金		25,452,388,624.03	16,507,448,568.69
销售商品、提供劳务收到的现金		383,899,026,839.34	457,443,872,445.39	取得投资收益收到的现金		893,339,070.73	718,067,418.94
△客户存款和同业存放款项净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,689,355,256.83	2,270,487,315.79
△向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		60,549,936.04	201,866,097.72
△向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金		4,049,022,026.36	5,378,967,325.77
△收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		33,144,654,913.99	25,076,836,726.91
△收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,598,127,479.82	38,115,720,860.73
△保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金		35,397,511,482.34	30,899,369,690.54
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				△质押贷款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		176,426,043.34	95,650,546.23	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,192,731,905.48	1,353,181,511.26
△拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		9,675,591,490.87	8,365,572,407.37
△回购业务资金净增加额				投资活动现金流出小计		81,863,962,358.51	78,733,844,469.90
△代理买卖证券收到的现金净额				投资活动产生的现金流量净额		-48,719,307,444.52	-53,657,007,742.99
收到的税费返还		4,520,889,958.57	2,755,953,584.47	三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
收到其他与经营活动有关的现金		21,912,471,909.55	23,683,774,636.69	吸收投资收到的现金		15,130,790,006.95	7,790,518,669.18
经营活动现金流入小计		410,508,814,750.80	483,979,251,212.78	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,674,900,006.95	5,862,484,695.32
购买商品、接受劳务支付的现金		291,625,825,944.20	336,102,343,732.74	取得借款收到的现金		232,052,079,851.04	213,148,982,797.86
△客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金		28,606,600,607.22	51,102,948,564.35
△存放中央银行和同业款项净增加额		256,338,336.59	77,509,506.24	筹资活动现金流入小计		275,789,470,465.21	272,042,450,031.39
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		211,447,757,156.70	220,448,132,976.07
△拆出资金净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,962,594,455.04	21,064,688,919.35
△支付利息、手续费及佣金的现金		17,507,640.73	15,888,891.39	*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,706,381,273.12	8,403,997,467.82
△支付保单红利的现金				支付其他与筹资活动有关的现金		34,617,456,249.86	32,944,711,632.24
支付给职工及为职工支付的现金		32,339,856,126.25	31,597,760,148.61	筹资活动现金流出小计		269,027,807,861.60	274,457,533,527.66
支付的各项税费		25,714,694,298.18	30,320,336,989.69	筹资活动产生的现金流量净额		6,761,662,603.61	-2,415,083,496.27
支付其他与经营活动有关的现金		22,930,135,287.88	29,123,379,348.58	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		363,847,774.45	-671,357,603.62
经营活动现金流出小计		372,884,357,633.83	427,237,218,617.25	五、现金及现金等价物净增加额		-3,969,339,949.49	-1,416,247.35
经营活动产生的现金流量净额		37,624,457,116.97	56,742,032,595.53	加：期初现金及现金等价物余额		37,633,263,974.98	37,634,680,222.33
二、投资活动产生的现金流量：		—	—	六、期末现金及现金等价物余额		33,663,924,025.49	37,633,263,974.98

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：周育先



主管会计工作负责人：詹艳景



会计机构负责人：张丽

(Signature)



合并所有者权益变动表

编制单位：中国建材集团有限公司

2022年度

金额单位：元

金额单位：元

项 目	次	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具			归属于母公司所有者权益									
			优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额															
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）专项储备提取和使用															
1.提取专项储备															
2.使用专项储备															
（四）利润分配															
1.提取盈余公积															
其中：法定公积金															
任意公积金															
#储备基金															
#企业发展基金															
#利润归还投资															
△2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（五）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
四、本年年末余额															

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：周育先

先周
印育

主管会计工作负责人：詹艳景

景詹
印艳

会计机构负责人：张丽

张丽



合并所有者权益变动表

编制单位：中国建材集团有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目		上 期 金 额											少数股东权益	所有者权益合计								
		归属于母公司所有者权益																				
栏 次	1	2	其他权益工具	3	其他	4	资本公积	5	减:库存股	6	其他综合收益	7	专项储备	8	盈余公积	9	△一般风险准备	10	未分配利润	11	小计	12
一、上年年末余额	17,136,146,286.92			3,000,000,000.00			818,260,033.71				-504,295,237.21		278,892,176.40		41,082,254.65				15,377,376,163.70		36,147,461,678.17	
加: 会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	17,136,146,286.92	-	3,000,000,000.00		-		818,260,033.71		-	-504,295,237.21		278,892,176.40		41,082,254.65			-	15,332,032,204.41		36,102,117,718.88		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,141,030,000.00	-	-		-		366,326,066.99		-	630,496,716.62		57,081,238.82		-		-		3,636,187,362.20		5,831,121,384.63		
(一) 综合收益总额										630,496,716.62								3,636,187,362.20		5,831,121,384.63		
(二) 所有者投入和减少资本	1,141,030,000.00	-	-		-		366,326,066.99		-	-		-		-				3,857,954,762.20		4,488,451,478.82		
1. 所有者投入的普通股	1,141,030,000.00																	1,507,356,066.99		1,507,356,066.99		
2. 其他权益工具持有者投入资本																				1,141,030,000.00		
3. 股份支付计入所有者权益的金额							3,220,638.07													-		
4. 其他							363,105,428.92													-1,881,362,908.36		
(三) 专项储备提取和使用																				4,764,511.85		
1. 提取专项储备																				363,105,428.92		
2. 使用专项储备																				-		
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63,016,789.45		
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120,098,028.27		
其中: 法定公积金																						
任意公积金																						
#储备基金																						
#企业发展基金																						
#利润归还投资																						
△2. 提取一般风险准备																						
3. 对所有者 (或股东) 的分配																						
4. 其他																				-95,467,400.00		
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-126,300,000.00		
1. 资本公积转增资本 (或股本)																						
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
四、本年年末余额	18,277,176,286.92	-	3,000,000,000.00		-		1,184,586,100.70		-	126,201,479.41		335,973,415.22		41,082,254.65			-	18,968,219,566.61		41,933,239,103.51		

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：周育先



主管会计工作负责人：詹艳景



会计机构负责人：张丽

[Handwritten signature of Zhang Li]



合并资产减值准备情况表

编制单位：中国建材集团有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项目	行次	年初余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
一、坏账准备	1	28,919,986,249.89	1,750,410,748.35	301,037,387.38	94,231,923.64	2,145,680,059.37	1,768,524,141.39	3,052,978,568.69	154,192,416.68	66,760,323.67	5,042,455,450.43	34,052,910,858.83	补充资料：	22	—
其中：应收账款坏账准备	2	22,644,808,599.14	1,292,121,911.09	164,373,259.13	38,903,838.84	1,495,399,029.06	1,101,197,566.31	1,599,138,424.07	62,686,339.87	143,696,277.14	2,906,718,607.39	21,233,489,020.81	一、政策性挂账	23	
二、存货跌价准备	3	1,432,347,852.31	496,529,030.60	—	1,318,961.50	497,847,992.10	37,250,992.34	372,720,180.08	—	11,273,998.59	421,245,181.01	1,508,950,663.40	二、当年处理以前年度损失和挂账	24	
三、合同资产减值准备	4	1,957,010,272.33	115,706,867.93	1,324,456.51	24,988,957.32	142,020,281.76	20,085.09	71,047.86	1,381,196.27	140,416,473.00	141,888,802.22	1,957,141,751.87	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	25	
四、合同取得成本减值准备	5	90,386,310.56	—	—	—	—	—	—	—	—	—	90,386,310.56		26	
五、合同履约成本减值准备	6	223,263.19	9,953,037.09	—	77,587,922.60	87,542,959.69	—	14,803,698.90	—	—	14,803,698.90	72,964,323.98		27	
六、持有待售资产减值准备	7	33,433,643.10	—	—	—	—	—	—	—	29,306,756.15	29,306,756.15	4,126,886.95		28	
七、债权投资减值准备	8	666,661,723.82	66,483,847.15	—	18,707,486.13	85,191,333.28	744,883.07	—	—	—	744,883.07	751,108,174.03		29	
☆八、可供出售金融资产减值准备	9	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		30	
☆九、持有至到期投资减值准备	10	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		31	
十、长期股权投资减值准备	11	133,231,945.82	9,770,738.72	—	65,790,286.61	75,561,025.33	—	3,761,411.22	42,248,448.61	46,493,743.86	92,503,603.69	116,283,367.46		32	
十一、投资性房地产减值准备	12	4,373,880.24	10,747.63	—	—	10,747.63	—	—	—	—	—	4,386,627.87		33	
十二、固定资产减值准备	13	15,203,237,655.15	260,814,213.80	3,049,759.66	4,413,717.98	268,277,691.44	—	2,299,269,357.13	199,647,530.01	20,894,333.65	2,519,811,220.79	12,951,704,125.80		34	
十三、在建工程减值准备	14	1,733,335,034.06	19,177,602.82	—	27,750,347.07	46,927,949.89	—	359,852,320.19	25,285,262.67	12,195,267.42	397,312,850.28	1,382,930,133.67		35	
十四、生产性生物资产减值准备	15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		36	
十五、油气资产减值准备	16	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		37	
十六、使用权资产减值准备	17	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		38	
十七、无形资产减值准备	18	1,241,677,154.68	64,183,899.68	3,384,400.00	63,351.98	67,631,651.66	—	237,606,371.38	108,376,460.90	—	345,982,832.28	963,325,974.06		39	
十八、商誉减值准备	19	16,441,051,231.57	128,145,412.41	—	5,175,446.49	133,620,858.90	—	127,969.70	47,563,006.41	625,167.53	48,316,143.64	16,526,355,919.83		40	
十九、其他减值准备	20	101,487,200.76	8,540,902.62	—	12,746,042.03	21,286,944.65	—	2,397,289.03	—	20,802,029.59	23,199,318.62	99,574,826.79		41	
合 计	21	74,288,147,420.48	2,939,029,048.80	308,796,003.55	332,774,443.35	3,571,599,495.70	1,806,540,101.89	6,343,588,224.18	578,694,321.55	348,768,093.46	9,077,590,741.08	70,482,156,175.10		42	

法定代表人：周育先

主管会计工作负责人：詹艳景

会计机构负责人：张丽

注：带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。






母公司资产负债表

编制单位：中国建材集团有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

附注七	期末余额	期初余额	项目	附注七	期末余额	期初余额
流动资产			流动资产：			
货币资金	1,594,323,440.04	999,080,064.19	短期借款		1,003,709,500.00	1,502,884,500.00
△结算备付金			△向中央银行借款			
△拆出资金			△拆入资金			
交易性金融资产	1,700,000,000.00	2,327,781,334.67	交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产			衍生金融负债			
应收票据			应付票据			
应收账款	注释1		应付账款			
应收款项融资			预收款项			
预付款项			合同负债			
△应收保费			△卖出回购金融资产款			
△应收分保账款			△吸收存款及同业存放			
△应收分保合同准备金			△代理买卖证券款			
应收资金集中管理款			△代理承销证券款			
其他应收款	注释2	22,379,415,184.94	应付职工薪酬		26,269,967.91	25,609,875.63
其中：应收股利		15,184,891.86	其中：应付工资		11,500,000.00	12,185,884.08
△买入返售金融资产			应付福利费			
存货			#其中：职工奖励及福利基金			
其中：原材料			应交税费		1,751,339.32	2,503,632.54
库存商品(产成品)			其中：应交税金		1,751,339.32	2,503,632.54
合同资产			其他应付款		754,162,716.85	912,644,153.23
持有待售资产			其中：应付股利			
一年内到期的非流动资产			△应付手续费及佣金			
其他流动资产		8,417,442.45	△应付分保账款			
流动资产合计	25,682,156,067.43	15,913,996,698.47	持有待售负债			
非流动资产			一年内到期的非流动负债		7,590,177,793.60	34,389,980.61
△发放贷款和垫款			其他流动负债		-	1,000,000,000.00
债权投资			流动负债合计		9,376,071,319.68	3,478,032,142.01
☆可供出售金融资产			非流动负债：			
其他债权投资			△保险合同准备金			
☆持有至到期投资			长期借款		15,346,055,323.15	9,219,500,000.00
长期应收款			应付债券		15,679,185,602.75	13,200,000,000.00
长期股权投资	注释3	31,855,850,135.85	其中：优先股			
其他权益工具投资			永续债			
其他非流动金融资产			租赁负债		551,490,944.54	556,865,396.09
投资性房地产			长期应付款			
固定资产		4,631,813.79	长期应付职工薪酬			
其中：固定资产原价		37,398,327.33	预计负债			
累计折旧		32,766,513.54	递延收益			
固定资产减值准备			递延所得税负债		-	107,577.08
在建工程			其他非流动负债			
生产性生物资产			其中：特准储备基金			
油气资产			非流动负债合计		31,576,731,870.44	22,976,472,975.17
使用权资产		572,633,162.05	负债合计		40,952,803,190.12	26,454,505,117.18
无形资产		16,205,095.99	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出			实收资本（或股本）		18,733,066,286.92	18,277,176,286.92
商誉			国家资本		18,733,066,286.92	18,277,176,286.92
长期待摊费用			国有法人资本			
递延所得税资产			集体资本			
其他非流动资产		4,034,994,520.55	民营资本			
其中：特准储备物资			外商资本			
非流动资产合计	36,484,314,728.23	30,581,209,435.36	#减：已归还投资			
			实收资本（或股本）净额		18,733,066,286.92	18,277,176,286.92
			其他权益工具		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
			其中：优先股			
			永续债		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
			资本公积			
			减：库存股			
			其他综合收益		-	683,412.53
			其中：外币报表折算差额			
			专项储备			
			盈余公积		43,803,192.01	43,803,192.01
			其中：法定公积金		43,803,192.01	43,803,192.01
			任意公积金			
			#储备基金			
			#企业发展基金			
			#利润归还投资			
			△一般风险准备			
			未分配利润		-563,201,873.39	-1,280,961,874.81
资产总计	62,166,470,795.66	46,495,206,133.83	所有者权益（或股东权益）合计		21,213,667,605.54	20,040,701,016.65
			负债和所有者权益（或股东权益）总计		62,166,470,795.66	46,495,206,133.83

注：表中带△科目为金融类企业专用；带☆科目为外商投资企业专用；带#科目为未执行新金融工具准则企业专用。下同。
(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：周育先

主管会计工作负责人：詹艳景

会计机构负责人：张丽



母公司利润表

编制单位：中国建材集团有限公司

2022年度

企财02表

金额单位：元

项 目	附注七	本期金额	上期金额	项 目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,188,513.46	69,764,088.93	三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,372,270,501.42	1,599,489,060.20
其中：营业收入	注释4	8,188,513.46	69,764,088.93	加：营业外收入		-	44,992.00
△利息收入				其中：政府补助			
△已赚保费				减：营业外支出		9,500,000.00	12,907,285.75
△手续费及佣金收入				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,362,770,501.42	1,586,626,766.45
二、营业总成本		641,130,813.82	501,200,095.01	减：所得税费用			
其中：营业成本				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,362,770,501.42	1,586,626,766.45
△利息支出				持续经营净利润		1,362,770,501.42	1,586,626,766.45
△手续费及佣金支出				终止经营净利润			
△退保金				六、其他综合收益的税后净额		-683,412.53	-
△赔付支出净额				（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
△提取保险责任准备金净额				1. 重新计量设定受益计划变动额			
△保单红利支出				2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
△分保费用				3. 其他权益工具投资公允价值变动			
税金及附加		1,522,195.06	1,040,867.75	4. 企业自身信用风险公允价值变动			
销售费用				5. 其他			
管理费用		181,999,236.74	213,907,346.21	（二）将重分类进损益的其他综合收益		-683,412.53	-
研发费用				1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-2,066,389.52	
财务费用		457,609,382.02	286,251,881.05	2. 其他债权投资公允价值变动		-	
其中：利息费用		806,714,826.16	364,924,483.00	☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		1,382,976.99	
利息收入		349,119,053.25	78,689,866.58	4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		33.87		☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其他				6. 其他债权投资信用减值准备			
加：其他收益		98,159.16	273,851.98	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	2,009,714,549.31	1,902,569,099.76	8. 外币财务报表折算差额			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	145,323,114.55	9. 其他			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				七、综合收益总额		1,362,087,088.89	1,586,626,766.45
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				八、每股收益：			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				基本每股收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-99,906.69	127,734,082.22	稀释每股收益			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,500,000.00					
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-					
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	348,032.32				

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：周育先



主管会计工作负责人：詹艳景



会计机构负责人：张丽

张丽





母公司现金流量表

编制单位：中国建材集团有限公司

2022年度

企财03表

金额单位：元

项 目	附注七	本期金额	上期金额	项 目	附注七	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—	二、投资活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金				收回投资收到的现金		-	197,650,000.00
△客户存款和同业存放款项净增加额				取得投资收益收到的现金		2,050,835,202.02	1,753,713,973.47
△向中央银行借款净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产所回的现金净额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
△收到原保险合同保费取得的现金				收到其他与投资活动有关的现金		184,786,163.35	333,418,887.91
△收到再保业务现金净额				投资活动现金流入小计		2,235,621,365.37	2,284,782,861.38
△保户储金及投资款净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,817.00	84,100.00
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				投资支付的现金		1,261,333,333.33	2,156,750,000.00
△收取利息、手续费及佣金的现金				△质押贷款净增加额			
△拆入资金净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
△回购业务资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		9,160,320,168.68	305,970,000.00
△代理买卖证券收到的现金净额				投资活动现金流出小计		10,421,716,319.01	2,462,804,100.00
收到的税费返还		4,485,796.36		投资活动产生的现金流量净额		-8,186,094,953.64	-178,021,238.62
收到其他与经营活动有关的现金		5,691,034,539.79	3,855,922,176.11	三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
经营活动现金流入小计		5,695,520,336.15	3,855,922,176.11	吸收投资收到的现金		455,890,000.00	568,980,000.00
购买商品、接收劳务支付的现金				取得借款所收到的现金		17,000,000,000.00	6,800,000,000.00
△客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金		3,500,000,000.00	12,300,000,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		20,955,890,000.00	19,668,980,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		7,063,500,000.00	13,208,500,000.00
△拆出资金净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,532,649,290.11	801,889,123.82
△支付利息、手续费及佣金的现金				支付其他与筹资活动有关的现金		17,849,931.84	10,790,012.06
△支付保单红利的现金				筹资活动现金流出小计		8,613,999,221.95	14,021,179,135.88
支付给职工及为职工支付的现金		95,745,487.63	78,168,748.78	筹资活动产生的现金流量净额		12,341,890,778.05	5,647,800,864.12
支付的各项税费		1,522,195.06	1,050,144.45	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
支付其他与经营活动有关的现金		9,158,805,102.02	8,611,564,954.38	五、现金及现金等价物净增加额		595,243,375.85	634,917,954.00
经营活动现金流出小计		9,256,072,784.71	8,690,783,847.61	加：期初现金及现金等价物余额		999,080,064.19	364,162,110.19
经营活动产生的现金流量净额		-3,560,552,448.56	-4,834,861,671.50	六、期末现金及现金等价物余额		1,594,323,440.04	999,080,064.19

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：周育先



主管会计工作负责人：詹艳景



会计机构负责人：张丽



母公司所有者权益变动表

编制单位：中国建材集团有限公司

2022年度

金额单位：元

		本期金额										
项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
次		优先股	永续债	其他								
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	18,277,176,286.92	-	3,000,000,000.00		-	-	683,412.53	-	43,803,192.01	-	-1,280,961,874.81	20,040,701,016.65
加：会计政策变更		-			-	-		-		-		
前期差错更正		-			-	-		-		-		
其他		-			-	-		-		-		
二、本年初余额	18,277,176,286.92	-	3,000,000,000.00		-	-	683,412.53	-	43,803,192.01	-	-1,280,961,874.81	20,040,701,016.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	455,890,000.00	-			-	-	-683,412.53	-	-	-	717,760,001.42	1,172,966,588.89
（一）综合收益总额							-683,412.53				717,760,001.42	1,172,966,588.89
（二）所有者投入和减少资本	455,890,000.00	-			-	-					1,362,770,501.42	1,362,087,088.89
1.所有者投入的普通股	455,890,000.00											455,890,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												455,890,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配	-	-										
1.提取盈余公积	-	-									-645,010,500.00	-645,010,500.00
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他											-518,710,500.00	-518,710,500.00
（五）所有者权益内部结转	-	-									-126,300,000.00	-126,300,000.00
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	18,733,066,286.92	-	3,000,000,000.00		-	-			43,803,192.01	-	-563,201,873.39	21,213,667,605.54

企业法定代表人：周育先

主管会计工作负责人：詹艳景

会计机构负责人：张丽



张丽



母公司所有者权益变动表

编制单位：中国建材集团有限公司

2022年度

金财04表
金额单位：元

项目 栏次	实收资本（或股本）	上期金额										
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
一、上年年末余额	17,136,146,286.92		3,000,000,000.00			683,412.53		43,803,192.01			-2,645,821,241.26	17,534,811,650.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	17,136,146,286.92	-	3,000,000,000.00									
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,141,030,000.00	-		-	-	683,412.53	-	43,803,192.01	-	-	-2,645,821,241.26	17,534,811,650.20
（一）综合收益总额				-	-	-	-	-	-	-	1,364,859,366.45	2,505,889,366.45
（二）所有者投入和减少资本	1,141,030,000.00	-		-	-	-	-	-	-	-	1,586,626,766.45	1,586,626,766.45
1.所有者投入的普通股	1,141,030,000.00											1,141,030,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												1,141,030,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他												-
（三）专项储备提取和使用												-
1.提取专项储备												-
2.使用专项储备												-
（四）利润分配	-	-										-
1.提取盈余公积	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-221,767,400.00	-221,767,400.00
其中：法定公积金											-	-
任意公积金											-	-
#储备基金											-	-
#企业发展基金											-	-
#利润归还投资											-	-
△2.提取一般风险准备											-	-
3.对所有者（或股东）的分配											-	-
4.其他											-95,467,400.00	-95,467,400.00
（五）所有者权益内部结转	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-126,300,000.00	-126,300,000.00
1.资本公积转增资本（或股本）											-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-	-
3.盈余公积弥补亏损											-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-	-
5.其他综合收益结转留存收益											-	-
6.其他											-	-
四、本年年末余额	18,277,176,286.92	-	3,000,000,000.00		-	-	683,412.53	-	43,803,192.01	-	-1,280,961,874.81	20,040,701,016.65

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：周育先



主管会计工作负责人：詹艳景



会计机构负责人：张丽

张丽



母公司资产减值准备情况表

编制单位：中国建材集团有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
栏 次	-	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	栏 次	-	12
一、坏账准备	1	2,433,468,856.95	4,500,000.00			4,500,000.00						2,437,968,856.95	补充资料：	22	——
其中：应收账款坏账准备	2	2,300,000,000.00										2,300,000,000.00	一、政策性挂账	23	
二、存货跌价准备	3												二、当年处理以前年度损失和挂账	24	
三、合同资产减值准备	4												其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	25	
四、合同取得成本减值准备	5													26	
五、合同履约成本减值准备	6													27	
六、持有待售资产减值准备	7													28	
七、债权投资减值准备	8													29	
☆八、可供出售金融资产减值准备	9													30	
☆九、持有至到期投资减值准备	10													31	
十、长期股权投资减值准备	11	20,000,000.00										20,000,000.00		32	
十一、投资性房地产减值准备	12													33	
十二、固定资产减值准备	13													34	
十三、在建工程减值准备	14													35	
十四、生产性生物资产减值准备	15													36	
十五、油气资产减值准备	16													37	
十六、使用权资产减值准备	17													38	
十七、无形资产减值准备	18													39	
十八、商誉减值准备	19													40	
十九、其他减值准备	20													41	
合 计	21	2,453,468,856.95	4,500,000.00			4,500,000.00						2,457,968,856.95		42	

法定代表人：周育先

主管会计工作负责人：詹艳景

会计机构负责人：张丽

注：带☆科目为未执行新金融工具准则企业使用



张丽



中国建材集团有限公司

2022 年度财务报表附注

一、基本情况

（一）历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

中国建材集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于 1984 年 1 月经国务院批准成立的国有独资公司。公司法人统一社会信用代码：91110000100000489L，注册地址：北京市海淀区复兴路 17 号国海广场 2 号楼（B 座），法定代表人：周育先。

本公司隶属于原国家建筑材料工业局，于 1987 年经国家有关部门批准，在国家计划中实行单列，1991 年被列入国家首批 55 户试点大型企业集团，1995 年被列入国家重点支持的 520 户大型企业，1998 年底与原国家建筑材料工业局脱钩成为中央直属企业，1999 年被列入原中共中央企业工作委员会管理的 163 户国有重要骨干企业，2003 年被列入国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）管理的 189 户大型企业集团。

本公司原名中国新型建筑材料公司，1999 年 5 月更名为中国新型建筑材料（集团）公司，2003 年 4 月 16 日更名为中国建筑材料集团公司，2009 年 4 月 29 日更名为中国建筑材料集团有限公司。2016 年 8 月 15 日，公司收到国资委《关于中国建筑材料集团有限公司与中国中材集团有限公司重组的通知》，同意本公司与中国中材集团有限公司实施重组。本公司更名为中国建材集团有限公司，作为重组后的母公司，中国中材集团有限公司无偿划转进入本公司。2016 年 8 月 22 日经报国务院批准，中国建筑材料集团有限公司与中国中材集团有限公司实施战略重组。2016 年 11 月 25 日公司完成工商更名变更。

本公司原注册资本 2 亿元，2002 年注册资本变更为 3,723,038,000.00 元。2009 年，根据财企[2009]288 号和财企[2009]341 号文件，本公司实收资本增加 207,600,000.00 元。2010 年，根据发改投[2010]699 号、财企[2010]201 号、财企[2010]209 号及财企[2010]330 号文件，本公司实收资本增加 400,590,490.00 元。2011 年，根据财企[2011]338 号、财企[2011]424 号及财企[2011]92 号文件，本公司实收资本增加 679,640,000.00 元。2012 年，根据国资改革[2012]1008 号、国有资产权[2008]160 号及国有资产权[2010]1297 号文件，本公司实收资本增加 58,812,793.89 元；同年，根据财企[2012]363 号文件，本公司实收资本增加 300,000,000.00 元；根据财企[2012]386 号文件，本公司实收资本增加 77,570,000.00 元；根据财企[2012]390 号文件，本公司实收资本增加 12,510,000.00 元。2013 年，根据国有资产权[2013]555 号文件，本公司实收资本增加 70,067,288.95 元；同年，根据财企[2013]348 号文件，本公司实收资本增加 600,000,000.00 元；根据财企[2013]435 号文件，本公司实收资本增加 61,510,000.00 元。2014 年，根据财资[2014]67 号文件本公司增加实收资本 378,320,000.00 元。2015 年，根据

财资[2015]34 号《财政部国资委关于下达 2015 年中央国有资本经营预算（拨款）的通知》
本公司增加实收资本 200,000,000.00 元。2016 年，根据中国建材专会纪字[2016]1 号文件本
公司实收资本增加 10,366,487,714.08 元。

2018 年，根据国资委下发的国资产权[2018]641 号《关于中国建材集团有限公司国家资
本金变动有关问题的批复》文件，本公司核增国家资本金 10,944,807,714.08 元。

2021 年，根据国资委下发的国资资本[2021]156 号《关于 2021 年国有资本经营预算的
批复》文件，本公司核增国家资本金 1,141,030,000.00 元。

2022 年，根据国资委下发的国资资本[2022]142 号《关于 2022 年国有资本经营预算的
批复》文件，本公司核增国家资本金 455,890,000.00 元。

截至 2022 年 12 月 31 日实收资本 18,733,066,286.92 元。

（二）企业的业务性质和主要经营

本公司的主营业务包括：建筑材料及其相关配套原辅材料的生产制造及生产技术、装备
的研究开发销售；新型建筑材料体系成套房屋的设计、销售、施工；装饰材料的销售；房屋
工程的设计、施工；仓储；建筑材料及相关领域的投资、资产经营、与以上业务相关的技术
咨询、信息服务、会展服务；矿产品的加工及销售；以新型建筑材料为主的房地产经营业务
和主兼营业务有关的技术咨询、信息服务。

（三）组织架构

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）合并范围

本年度本公司纳入合并范围的二级公司共 12 家，具体如下：

1. 中国建材股份有限公司（以下简称“中国建材”）
2. 中国中材集团有限公司（以下简称“中国中材”）
3. 中国巨石股份有限公司（以下简称“中国巨石”）
4. 凯盛科技集团有限公司（以下简称“凯盛集团”）
5. 中建材资产管理有限公司（以下简称“资产管理公司”）
6. 中建材集团进出口有限公司（以下简称“进出口公司”）
7. 中国建筑材料科学研究总院有限公司（以下简称“研究总院”）
8. 中建材联合投资有限公司（以下简称“联合投资”）
9. 北新建材集团有限公司（以下简称“北新集团”）

10. 中国建材集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）
11. 中建材西南管理有限公司（以下简称“西南公司”）
12. 天津灯塔涂料工业发展有限公司（以下简称“天津灯塔”）

（五）财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投

资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公

司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素,将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排,划分为共同经营;通过单独主体达成的合营安排,通常划分为合营企业;但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营:

- (1) 合营安排的法律形式表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和

承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记

账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划

分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之

前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时, 几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权, 允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款, 该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量, 将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式, 结合金融负债和权益工具的定义, 在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 相关的交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的, 属于交易性金融负债: 承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购; 属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式; 属于衍生工具, 但是, 被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具), 按照公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量, 除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外, 其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自

身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并

分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业

集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和

实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同, 本公司在应用金融工具减值规定时, 将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成

本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十）套期工具

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

- （1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。
- （2）在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。
- （3）套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

- 1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。
- 2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- 3）套期关系的套期比率，等于本公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

2. 公允价值套期会计处理

（1）套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

（2）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当

期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为本公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

（3）被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

3.现金流量套期会计处理

（1）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

1）套期工具自套期开始的累计利得或损失；

2）被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

（2）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

（3）现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1）被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2）对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

3）如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期,包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期,本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理:

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分,应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时,上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出,计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分,应当计入当期损益。

5.终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的,则终止运用套期会计:

(1) 因风险管理目标发生变化,导致套期关系不再满足风险管理目标。

(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

(3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系,或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中,信用风险的影响开始占主导地位。

(4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下,企业应当首先考虑套期关系再平衡,然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分,在仅影响其中一部分时,剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

6.信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具(或其组成部分)的信用风险敞口时,可以在该金融工具(或其组成部分)初始确认时、后续计量中或尚未确认时,将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具,并同时作出书面记录,但应同时满足下列条件:

(1) 金融工具信用风险敞口的主体(如借款人或贷款承诺持有人)与信用衍生工具涉及的主体相一致;

(2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

(十一) 应收款项

1. 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四(九)6.金融工具减值。

2. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简

化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

本公司对于信用风险显著不同、具备以下特征的应收票据、应收款项单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

以组合为基础的评估。除了单项评估信用风险的金融资产外，对于应收款项，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加则是可行的。本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、担保物类型及担保物相对于金融资产的价值等。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，在组合基础上对应收款项预期存续期内的历史违约概率厘定减值矩阵，并就前瞻性估计做出调整。于每个报告日，本公司更新历史违约概率和分析前瞻性估计的变动，如有需要调整减值矩阵，按变动情况调整减值矩阵并计提损失准备。

3. 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

4. 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（九）6. 金融工具减值。

5. 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（九）6. 金融工具减值。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法进行摊销。
- （2）包装物采用一次转销法进行摊销。
- （3）其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十三）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他

因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成（通常指长期应收项目，即投资方对被投资方的长期债权，该债权无明确的清收计划，在预见的未来不准备收回）对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额

相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的留存收益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同

控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

5. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控

制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公

司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司二级子公司中国巨石使用的铂铑合金漏板是玻纤生产中非常重要也是比较特殊的一种生产资料，其消耗形式不同于一般的固定资产。铂铑合金漏板是由贵金属铂金和铑粉

混合，并加工成漏板，用于玻璃纤维的最后拉丝工序。铂铑合金漏板需要定期清洗和加工，以确保其生产出的玻璃纤维符合特定的质量要求。这种清洗和加工过程会产生铂铑合金的损耗，需要计入产品的成本。公司将铂铑合金漏板作为贵金属纳入固定资产进行核算，但是并不计提折旧，而是将生产过程中的损耗额计入生产成本，作为铂铑合金漏板的减少计入生产。

本公司三级子公司中材科技股份有限公司（以下简称“中材科技”）风电叶片模具按使用频次（400 片）计提折旧，其他模具按使用寿命（3 年）计提折旧；本公司三级子公司中国中材国际工程股份有限公司（以下简称“中材国际”）合同能源管理项目资产按分享期计提折旧，合同能源管理项目是指与愿意进行节能环保改造客户签订节能服务合同，向客户提供能源效率审计、节能项目设计、设备采购、施工、运行维护、节能量检测等综合性服务，并与客户分享项目实施后产生的节能效益的业务模式，分享期结束后，项目形成的资产权属由服务方转移至服务对象。其他固定资产计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

1) 除中国中材及上述特殊折旧政策外，本公司及其他子公司各类固定资产的折旧年限和预计残值率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	10-18	5	5.28-9.50
运输设备	10	5	9.50
其他	6-10	5	9.50-15.83

2) 中国中材各类固定资产的折旧年限及残值率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地资产	50 年或无限期	--	0.00-2.00
房屋、建筑物	5-50	0-5	1.90-20.00
机器设备	5-20	0-5	4.75-20.00
运输设备	5-15	0-5	6.33-20.00
电子设备	3-5	0-5	19.00-33.33
办公设备及其他	3-15	0-5	6.33-33.33
余热发电/节能服务设施	年限平均法/工作量法	受益期/总工作量	

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资

产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十七）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存

入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、采矿权、商标使用权、专利技术、非专利技术、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账

价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	使用寿命
土地使用权	权证有效期
采矿权	经济使用寿命
商标使用权	10 年
专利技术	10 年
非专利技术	10 年
软件	5 年
水泥产能指标	10-18 年
其他	5 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 无形资产减值准备的计提

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准

备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算,将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括:

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下,租赁付款额包括购买选择权的行权价

格；

4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负

债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十六）应付债券

应付债券按照发行债券按债券面值记账，债券面值与实际收到价款的差额计入债券溢价或折价，债券溢价或折价在存续期内按实际利率法进行摊销，利息按权责发生制原则按期计提。

（二十七）预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十八）优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工

具。

(3) 对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

（二十九）收入

1. 收入确认的一般原则

本公司应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务,企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

2. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时,本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时,应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的,本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的,本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的,本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的,应当将该应付对价冲减交易价格,并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入,但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的,应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的,超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的,企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即,不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；本公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。本公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

4. 收入确认的具体方法

就具体业务而言，水泥、水泥制品、熟料、骨料、玻纤纱及制品等产品以客户提货或签收，作为收入确认时点；商品混凝土产品以交付客户并经客户确认，作为收入确认时点；石膏板、龙骨、防水材料及相关产品通常以其运离本公司所在仓库并经客户确认收到作为收入的确认时点；玻璃纤维产品：国内销售，将货物交付客户，并取得客户签字确认的回单后确认收入；国外销售：货物运至港口并安排报关事宜，取得海关出具的出口报关单后确认收入；生产线、厂房和光伏电站等工程建设业务，由于客户能够控制履约过程中的在建资产，将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

（三十）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十一）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定政府补助业务采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用, 实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销, 冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损所形成的暂时性差异。

3. 同时满足下列条件时, 将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下, 在个别财务报表中, 当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中, 纳入合并范围的企业中, 一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销, 除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

(三十三) 租赁

在合同开始日, 本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价, 则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日, 除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外, 本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定, 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁

期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(三十四) 持有待售

1. 持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价

值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（三十五）公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

1.公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

2.公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3.价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

1. 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

（1）关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

本公司对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）至解释施行日（2022 年 1 月 1 日）之间发生的试运行销售，本公司按照解释 15 号的规定进行追溯调整。

根据解释 15 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2021 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
固定资产	371,889,119,431.78	-53,412,448.33	371,835,706,983.45
累计折旧	135,345,590,540.84	-2,403,534.02	135,343,187,006.82
在建工程	26,519,111,671.69	-9,032.39	26,519,102,639.30
应交税费	9,525,242,334.71	-6,945,949.00	9,518,296,385.71
归属于母公司所有者权益	41,967,966,561.00	-34,727,457.49	41,933,239,103.51
少数股东权益	169,374,244,966.07	-9,344,540.21	169,364,900,425.86

本公司对损益表及现金流量表相关项目调整如下：

损益表及现金流量表项目	2021 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
营业收入	415,412,810,453.26	161,623,348.86	415,574,433,802.12

损益表及现金流量表 项目	2021 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
营业成本	321,845,264,945.22	212,641,295.56	322,057,906,240.78
营业利润	37,968,378,413.22	-51,017,946.70	37,917,360,466.52
所得税费用	10,041,983,788.82	-6,945,949.00	10,035,037,839.82
净利润	28,650,044,032.95	-44,071,997.70	28,605,972,035.25
归属于母公司所有者的 净利润	3,892,682,219.67	-34,727,457.47	3,857,954,762.20
少数股东损益	24,757,361,813.28	-9,344,540.23	24,748,017,273.05

(2) 关于亏损合同的判断

本公司对在首次施行解释 15 号（2022 年 1 月 1 日）时尚未履行完所有义务的合同执行解释 15 号，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(二) 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

(三) 重大前期差错更正事项

本报告期内，本公司无重大前期差错更正事项。

(四) 同一控制下企业合并调整当年期初财务报表相关项目情况

本报告期内，本公司无同一控制下企业合并调整。

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

(一) 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的	1%、2%、3%、5%、6%、7%、9%、10%、13%、15%、18%、19%（境外）

税种	计税依据	税率
	进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	1%、3%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%、4%、5%
房产税	租赁收入或者房产余值	余值的 1.2%或租金的 12%
消费税	应纳税销售额（量）产品销售收入	免征、4%、10%
资源税	按照应税石灰石销售额乘以相应税率及粘土等实际开采立方米乘以相应税率计征	石灰石开采成本占水泥成本比重×水泥售价、石灰石开采成本×1.1、石灰石、黏土矿开采量
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	1%、2%
土地使用税	按实际占用应税土地面积乘以适用税额计征	每平方米人民币 0.6 元至人民币 30 元
环境保护税	按应税污染物排放量折合的污染当量数乘以适用税额计征	大气污染物税额标准为每污染当量人民币 1.2 元至人民币 8.4 元；水污染物税额标准为每污染当量人民币 1.4 元至人民币 8.4 元

注 1：根据财政部、国家税务总局颁布的《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57 号）的规定，自 2014 年 7 月 1 日起，中国建材之子公司南方水泥有限公司（以下简称“南方水泥”）、北方水泥有限公司（以下简称“北方水泥”）、西南水泥有限公司（以下简称“西南水泥”）、中国联合水泥、新疆天山水泥股份有限公司（以下简称“天山股份”）、甘肃祁连山建材控股有限公司（以下简称“祁连山控股”）、宁夏建材集团股份有限公司（以下简称“宁夏建材”）和中材水泥有限责任公司（以下简称“中材水泥”）部分成员企业销售自产的商品混凝土的增值税征收率由原 6%调整为 3%。

注 2：中国建材海外公司税项根据境外国家和地区的税收法规计算确定。

注 3：中国巨石在中国香港地区及其他国家设立的子公司按照注册地的法律规定计缴企业所得税或企业利得税。

（二）企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司及除下述列示外的所属境内子公司	25%	
税收优惠子公司	15%、7.5%、5%、三免三减半、两免三减半、两免四减半	（三）主要税种优惠及批文
免税子公司	免税	（三）主要税种优惠及批文
小型微利子公司	20%	（三）主要税种优惠及批文
境外子公司	适用当地税率	

（三）主要税种优惠及批文

1. 企业所得税税收优惠政策

（1）中国建材

1) 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）的规定以及财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的规定，中国建材相关优惠企业执行 15%的企业所得税优惠税率。

2) 根据《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）文件，在取得相关部门颁发的《高新技术企业证书》有效期内，中国建材相关优惠企业执行 15%企业所得税优惠税率。

3) 根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，中国建材相关优惠企业综合利用资源生产符合国家产业政策规定的产品所取得的收入，在计算应纳税所得额时收入减按 90%计入应纳税所得额。

4) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），中国建材相关优惠企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）政策要点规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

5) 根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十六条第二款，银川市西夏北区地方税务局以银西北地税税通[2018]37775 号税务事项通知书备案受理了中国建材之子公司宁夏建材对符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益予以免征企业所得税优惠事项。

6) 根据财政部、国家税务总局《关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]53 号）及《关于贯彻落实中央新疆困难地区新办企业“两免三减半”所得税优惠政策有关问题的通知》（新财法税[2011]51 号）的规定，中国建材之子公司天山股份所属克州天山水泥有限责任公司自 2015 年起享受“两免三减半”的优惠政策，在享受“两免三减半”税收优惠政策执行的第三年至第五年减半征收企业所得税期间，免征地方分享的 40%部分。本期克州天山水泥有限责任公司减按 7.5%税率征收企业所得税。

7) 根据财政部、税务总局《关于设备器具扣除有关企业所得税的通知》(财税[2018]54号)的规定,中国建材相关优惠企业享受新购设备器具一次性抵扣企业所得税的优惠政策。

8) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《财政部、国家税务总局、国家发展改革委<关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)>的通知》(财税[2009]166号)文件的相关规定,对符合条件的环境保护、节能节水项目所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。中国建材之子公司天山股份所属子公司吐鲁番天山金越环境科技有限公司、南京中联水泥有限公司本期享受该税收优惠政策。

9) 根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税[2010]110号),中国建材之子公司中材国际所属子公司安徽节源环保科技有限公司合同能源管理项目符合企业所得税税法有关规定的,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

10) 中国建材之子公司中材科技所属子公司中材膜材料越南有限公司自成立之日起六年内,享受“两免四减半”的税收优惠。

11) 根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税[2021]13号文)的相关规定,制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2021年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2021年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。企业预缴申报当年第3季度(按季预缴)或9月份(按月预缴)企业所得税时,可以自行选择就当年上半年研发费用享受加计扣除优惠政策,采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”办理方式。企业办理第3季度或9月份预缴申报时,未选择享受研发费用加计扣除优惠政策的,可在次年办理汇算清缴时统一享受。中国建材及部分子公司本期享受该税收优惠政策。

(2) 中国巨石

1) 2020年12月29日,根据《高新技术企业认定管理办法》(国科火字[2020]251号)浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组发布了《关于浙江省2020年高新技术企业备案的复函》,中国巨石子公司巨石集团有限公司继续被认定为高新技术企业,并取得GR202033003503号高新技术企业证书,有效期三年,根据企业所得税法的相关规定,该子公司在该有效期内享受15%的企业所得税税收优惠。

2) 2022年11月23日,根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)

和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，江西省高企认定工作领导小组下发《关于对江西省认定机构2022年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，子公司巨石集团九江有限公司被认定为高新技术企业，并取得GR202236000029号高新技术企业证书，2022年度至2024年度按15%的税率缴纳所得税。

3) 2021年1月27日，根据《四川省发展和改革委员会关于贯彻落实西部大开发企业所得税政策的公告》（四川省税务局公告2021年第1号），子公司巨石集团成都有限公司自2021年1月1日至2030年12月31日被认定为享受西部大开发企业所得税优惠，优惠后税率为15%。

（3）进出口公司

1) 进出口公司之子公司博瑞夏信息技术（北京）有限公司根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定：“二、对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”

2) 进出口公司之子公司中建材信息技术（香港）有限公司及中国建材（香港）有限公司注册地在香港，香港企业所得税税率为16.5%。

（4）研究总院

1) 中国建筑材料科学研究总院有限公司于2021年10月25日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR202111001773），有效期三年，有效期内按照15%的税率征收企业所得税。

2) 合肥水泥研究设计院有限公司

合肥水泥研究设计院有限公司于2020年08月17日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR 202034000691），有效期三年，有效期内按照15%的税率征收企业所得税。

3) 瑞泰科技股份有限公司

瑞泰科技2008年度被认定为北京市高新技术企业，2017年10月25日重新通过高新技术企业认定，有效期为三年，于2020年续申请高新技术企业，于2021年1月22日通过并获得《关于北京市2020年第三批高新技术企业备案的复函》国科火字[2021]37号文件并公示，目前证书尚在办理中，编号为GR20201100079，有效期为三年，2020年、2021年和2022年适用企业所得税税率为15%。

4) 哈尔滨玻璃钢研究院有限公司

哈尔滨玻璃钢研究院有限公司于 2020 年 8 月 7 日取得黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局和黑龙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR202023000144），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

5) 秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司

秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司于 2020 年 9 月 27 日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202013000355），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

6) 中国国检测试控股集团股份有限公司

国检集团于 2020 年 10 月 21 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202011003097），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

7) 西安轻工业钟表研究所有限公司

西安轻工业钟表研究所有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局及陕西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR202061001130），有效期 3 年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

8) 中建材衢州金格兰石英有限公司

中建材衢州金格兰石英有限公司于 2021 年 12 月 16 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR202133008924），有效期 3 年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

9) 西安墙体材料研究设计院有限公司

西安墙体材料研究设计院有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局及陕西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR202061002384），有效期 3 年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

10) 中国新型建材设计研究院有限公司

中国新型建材设计研究院有限公司于 2021 年 12 月 16 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202133007540），有效期为三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

11) 材料技术国际促进中心

自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），对个体工商户对年应纳税所得额不超过 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业，在现行的优惠政策基础上，减半征收个人所得税，且在此优惠基础之上再减半缴纳企业所得税。

12) 中建材中研益科技有限公司

中建材中研益科技有限公司于 2019 年 12 月 2 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR201911008601），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

13) 北京科建苑物业管理有限公司

公司根据财税[2019]13 号文，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

公司在第一、二、三季度适用，第四季度因应纳税所得额超过小型微利企业认定标准，系用一般纳税人 25%税率。

14) 中建材行业生产力促进中心有限公司

中建材行业生产力促进中心有限公司于 2021 年 12 月 21 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202111007948），有效期为三年。有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

15) 北京航玻新材料技术有限公司

北京航玻新材料技术有限公司 2021 年 9 月 14 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202111000297，有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。根据《企业所得税法》的有关规定，国家重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

16) 中建材中岩科技有限公司

中建材中岩科技有限公司 2019 年 12 月 2 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201911004192，有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

根据《企业所得税法》的有关规定，国家重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

17) 咸阳陶瓷研究设计院有限公司

咸阳陶瓷研究设计院有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR202061000795），有效期 3 年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

18) 《中国建材科技》杂志社有限公司

公司根据财税[2019]13 号文，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

19) 中建材科创新技术研究院（山东）有限公司

中建材科创新技术研究院（山东）有限公司 2021 年 12 月 7 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局及山东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202137003301，有效期三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。根据《企业所得税法》的有关规定，国家重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

20) 中建材光芯科技有限公司

中建材光芯科技有限公司有限公司 2021 年 12 月 7 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局及山东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202137004434，有效期三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。根据《企业所得税法》的有关规定，国家重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

（5）凯盛集团

1) 中建材玻璃新材料研究院集团有限公司及其下属公司中，中建材玻璃新材料研究院集团有限公司、中国建材国际工程集团有限公司、中建材智能自动化研究院有限公司、安徽天柱绿色能源科技有限公司、安徽凯盛基础材料科技有限公司于 2022 年度企业所得税税率为 15%。

2) 中国洛阳浮法玻璃集团有限责任公司下属公司中，中建材（合肥）新能源有限公司、中国建材桐城新能源材料有限公司、中建材（宜兴）新能源有限公司 2022 年度为高新技术企业，企业所得税税率为 15%，凯盛（自贡）新能源有限公司于 2022 年度享受西部政策，企业所得税税率为 15%。

3) 凯盛玻璃控股有限公司的下属公司中, 凯盛光伏材料有限公司、蚌埠兴科玻璃有限公司、成都中建材光电材料有限公司于 2022 年度为高新技术企业, 企业所得税税率为 15%。

4) 凯盛科技股份有限公司及其下属公司中, 凯盛科技股份有限公司、安徽方兴光电新材料科技有限公司、蚌埠国显科技有限公司、蚌埠中恒新材料科技有限责任公司、安徽凯盛应用材料有限公司、凯盛信息显示材料(洛阳)有限公司、洛玻集团洛阳龙海电子玻璃有限公司、蚌埠中建材信息显示材料有限公司于 2022 年度为高新技术企业, 企业所得税税率为 15%。

5) 中国耀华玻璃集团有限公司及其下属公司中, 凤阳凯盛硅材料有限公司、洛玻集团洛阳龙昊玻璃有限公司、耀华(秦皇岛)节能玻璃有限公司、耀华(秦皇岛)玻璃技术开发有限公司、中建材(濮阳)光电材料有限公司、凯盛晶华玻璃有限公司、中建材(内江)玻璃高新技术有限公司于 2022 年度为高新技术企业, 企业所得税税率为 15%。

6) 河南省中联玻璃有限责任公司、中建材佳星玻璃(黑龙江)有限公司于 2022 年度为高新技术企业, 企业所得税税率为 15%。

(6) 中国中材

1) 中材节能于 2020 年 10 月 28 日取得了《高新技术企业证书》, 有效期三年, 批准机关: 天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局。因此享受 15% 的所得税优惠税率。

2) 中材节能子公司武汉建筑材料工业设计研究院有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得了《高新技术企业证书》, 有效期三年, 批准机关: 湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局。因此享受 15% 的所得税优惠税率。

3) 中材节能子公司中材(宜昌)节能新材料有限公司于 2019 年 11 月 28 日取得了《高新技术企业证书》。有效期三年, 批准机关: 湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局。因此享受 15% 的所得税优惠税率。到期后于 2022 年 10 月 12 日取得《高新技术企业证书》, 有效期三年, 因此享受 15% 的所得税优惠税率。

4) 中材节能子公司中材(北京)地热能科技有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得了《高新技术企业证书》, 有效期三年, 批准机关: 北京市科学技术厅、北京财政厅、国家税务总局北京市税务局。因此享受 15% 的所得税优惠税率。

5) 中材节能下属公司中材节能(饶阳)清洁能源科技有限公司根据财政部国家税务总局关于中国清洁发展机制基金及清洁发展机制项目实施企业有关企业所得税政策问题的通知(财税[2009]30号),企业所得税享受三免三减半政策,中材节能(饶阳)清洁能源科技有限公司已于2021年12月享受此项政策。

7) 中材节能子公司菲律宾的余热发电投资项目在菲律宾投资署(BOI)完成注册,注册证书号为2022-017。根据菲律宾1997年税法和CREATE法案(第11534号行政令),公司余热发电收入自2022年2月起,享受所得税免税的优惠政策,免税期5年。

8) 中材节能子公司南通万达动力能源科技有限公司于2021年12月1日取得了《高新技术企业证书》,有效期三年,批准机关:江苏省科学技术局、江苏省财政厅、江苏省税务局。因此享受15%的所得税优惠税率。

9) 中材节能子公司中材节能(武汉)有限公司于2021年12月3日取得了《高新技术企业证书》,有效期三年,批准机关:湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局。因此享受15%的所得税优惠税率。

10) 中材节能子公司中材新材料装备科技(天津)有限公司于2022年10月13日取得了《高新技术企业证书》,有效期三年,批准机关:天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局。因此享受15%的所得税优惠税率。

11) 中材节能下属公司New Material Nigeria Company LTD根据尼日利亚国家关于获得先锋企业资格免征3年企业所得税的政策,New Material Nigeria Company LTD已于2022年申请该项政策并于2022年享受此项政策

(7) 联合投资

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅以及国家税务总局江苏省税务局审批,联合投资子公司中复神鹰于2021年11月30日取得编号为GR202132005407的高新技术企业证书,证书起止日为2021年11月30日至2024年11月30日,有效期为三年,2022年度中复神鹰按照15%税率预缴和申报企业所得税。

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)的规定,自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。中复神鹰子公司中复神鹰碳纤维西宁有限公司满足以上条件,减按15.00%税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于中国(上海)自贸试验区临港新片区重点产业企业所得税政策的通知》(财税〔2020〕38号)和《中国(上海)自贸试验区临港新片区重点产业企业所得税优惠资格认定管理办法》(沪财发〔2020〕12号)有关要求,经有关主管部门组

织初审、专家评审和联合审议后，将中复神鹰（上海）科技有限公司列入临港新片区 2022 年第二批重点产业企业所得税优惠资格拟认定企业名单，优惠期限 5 年。中复神鹰子公司 2022 年中复神鹰（上海）科技有限公司按照 15%税率预缴和申报企业所得税。

（8）北新集团

1）北新集团子公司北新房屋有限公司 2020 年 12 月 2 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202011004410），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

2）北新集团子公司北京新材中筑科技有限公司根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，在此优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3）北新集团子公司北新集团新加坡有限公司从 2020 纳税年开始，对于已经运营超过三年的企业，应税收入中首 10,000 新币可享受 75%的所得税减免，之后的应税收入的 190,000 新币可享受 50%的所得税减免。

（9）资产公司

1）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

2）合肥神马科技集团有限公司持有高新技术企业证书，编号 GR202034002728，2020 年至 2023 年，所得税减按 15%计缴。

3）合肥神马电气有限公司持有高新技术企业证书，编号 GR202234002570，2022 年至 2025 年所得税减按 15%计缴。

4）唐山通宝停车设备有限公司持有高新技术企业证书，编号 GR202113002624，2021 年至 2024 年所得税减按 15%计缴。

5）唐山森普矿山装备有限公司持有高新技术企业证书，编号 GR202213001113，2022

年至 2025 年所得税减按 15%计缴。

2. 增值税税收优惠政策

(1) 中国建材

1) 根据《财政部、国家税务总局〈关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78 号）的相关规定，并报地方国家税务局相关部门备案，中国建材相关优惠企业自 2015 年 7 月 1 日起凡符合规定的水泥相关产品享受资源综合利用产品增值税即征即退税收优惠或即征即退 70%的优惠政策。

2) 根据财政部、国家税务总局《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税[2015]78 号）的相关规定，并报地方国家税务局相关部门备案，中国建材相关优惠企业生产的纸面石膏板产品、砂浆产品实现的销售收入享受增值税即征即退 70%的优惠政策、生产的石膏板护面纸实现的销售收入享受增值税即征即退 50%的优惠政策。

3) 根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110 号），中国建材相关优惠企业对符合条件的合同能源管理项目将项目中的增值税应税货物转让给用能企业的，暂免征收增值税。

4) 根据《财政部 税务总局关于资源综合利用增值税政策的公告》（财税[2019]90 号）的相关规定，并报地方国家税务局相关部门备案，中国建材相关优惠企业生产的水泥添加剂产品实现的销售收入享受增值税即征即退 70%的优惠政策。

5) 根据财政部、国家税务总局、退役军人部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税[2019]21 号）的规定，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6,000 元，最高可上浮 50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。中国建材相关优惠企业本期享受该优惠政策。

6) 根据财政部、国家税务总局《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税[2015]78 号）的规定，销售利用工业生产过程中产生的余热、余压生产的电力或热力，增值税即征即退 100%。经主管税务机关核准备案，中国建材部分子公司本期享受该税收优惠政策。

7) 根据《财政部、国家税务总局〈关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78 号）的相关规定，并报所在地税务局备案，中国建材相关优惠企

业提供污水处理劳务收入享受增值税即征即退 70%的优惠政策。

8) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)、国家税务总局公告(2021 年第 5 号)、财政部 税务总局公告(2021 年第 7 号)的相关规定,中国建材相关优惠企业 2021 年取得的普票销售收入免征增值税、取得的专用发票销售收入减按 1%征收率征收增值税。

(2) 中国中材

1) 中材节能之子公司滁州中材节能余热发电有限公司、石家庄中材节能余热发电有限公司,子公司寿光中材节能光耀余热发电有限公司符合资源综合利用企业优惠政策,享受增值税即征即退优惠。

2) 中材节能之子公司中材(宜昌)节能新材料有限公司按照《关于新型墙体材料增值税政策的通知》(财税〔2015〕73 号)规定,其销售自产的纤维增强硅酸钙板和纤维水泥平板列入《享受增值税即征即退政策的新型墙体材料目录》,实行增值税即征即退 50%的政策。

3. 消费税

根据财政部、国家税务总局《关于对电池涂料征收消费税的通知》(财税〔2015〕16 号)相关规定,并经地方国家税务局批复同意,中国建材相关优惠企业生产的涂料产品实现的相关销售收入 2021 年享受免征消费税的优惠政策。

4. 土地使用税等

(1) 中国建材

1) 根据《山东省财政厅国家税务总局山东省税务局山东省科学技术厅关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》(鲁财税〔2019〕5 号)的相关规定,并报地方国家税务局相关部门备案,中国建材相关优惠企业享受高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的 50%执行优惠政策。

2) 根据《山东省财政厅国家税务总局山东省税务局山东省科学技术厅关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》(鲁财税〔2019〕5 号)的相关规定,中国建材相关优惠企业享受按现行税额标准的 80%调整优惠政策。

3) 根据山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局《关于延续城镇土地使用税税额标准下调政策的通知》(晋财税〔2021〕3 号)的相关规定,中国建材相关优惠企业享受征收城镇土地使用税按调整后税额标准的 90%执行优惠政策。

4) 根据《关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》(鄂财税发

[2021]8 号) 的相关规定, 中国建材相关优惠企业享受按规定税额标准的 40% 征收优惠政策。

5) 根据《西藏自治区人民政府关于暂免征收中小微企业城镇土地使用税的通知》(藏政发[2013]97 号文件) 的相关规定, 中国建材相关优惠企业 2022 年所属期城镇土地使用税予以免征。

6) 根据《关于调整昌吉回族自治州城镇土地使用权征税范围和税额标准的复函》(新政办函[2016]65 号) 的相关规定, 中国建材相关优惠企业所属的城镇土地不属于该市征收范围, 暂未征税城镇土地使用税。

(2) 联合投资

根据中共青海省委办公厅、青海省政府办公厅《关于深入实施西部大开发战略若干政策意见的实施细则(试行)》(青办发〔2010〕66 号) 的规定, 新办属于国家鼓励类的工业企业, 免征建设期内城镇土地使用税。中复神鹰子公司之中复神鹰碳纤维西宁有限公司满足以上条件, 享受该税收优惠政策。

5. 房产税

(1) 中国建材

1) 中国建材相关优惠企业所在的西藏地区暂未开征房产税。

2) 根据《关于调整昌吉回族自治州城镇土地使用权征税范围和税额标准的复函》(新政办函[2016]65 号) 的相关规定, 中国建材相关优惠企业的所属房产不属于该市征收范围, 暂未征收房产税。

(2) 联合投资

根据中共青海省委办公厅、青海省政府办公厅《关于深入实施西部大开发战略若干政策意见的实施细则(试行)》(青办发〔2010〕66 号) 的规定, 新办属于国家鼓励类的工业企业, 自生产经营之日起, 5 年内免征房产税。中复神鹰子公司之中复神鹰碳纤维西宁有限公司满足以上条件, 享受该税收优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股 比例(%)	享有表决 权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	中国建材	2	1	北京	建筑材料制造	843,477.07	44.47	44.47	424,375.87	1
2	中国巨石	2	1	北京	玻璃纤维制造	400,313.67	26.97	26.97	28,512.67	1
3	研究总院	2	1	北京	自然科学研究与实验发展	244,274.56	100.00	100.00	169,230.36	2
4	北新集团	2	1	北京	建材批发	500,000.00	70.04	70.04	172,375.49	1
5	进出口公司	2	1	北京	建材批发	598,684.61	100.00	100.00	566,898.72	2
6	凯盛集团	2	1	北京	平板玻璃制造	572,512.98	100.00	100.00	435,482.65	1
7	资产管理公司	2	1	北京	总部管理	15,000.00	100.00	100.00	45,845.51	2
8	联合投资	2	1	北京	投资管理/咨询	175,000.00	100.00	100.00	284,865.64	1
9	中国中材	2	1	北京	建筑材料制造	382,290.58	100.00	100.00	1,006,331.87	2
10	财务公司	2	2	北京	金融服务	250,000.00	58.33	58.33	153,450.23	2
11	西南公司	2	1	四川	企业管理	15,000.00	100.00	100.00	15,000.00	1
12	天津灯塔	2	1	天津	化学原料和化学制品制造	10,000.00	51.00	51.00	9,916.00	3

注 1 企业类型：1、境内非金融子企业；2、境内金融子企业；3、境外子企业；4、事业单位；5、基建单位；

注 2 取得方式：1. 投资设立；2. 同一控制下的企业合并；3. 非同一控制下的企业合并；4. 其他。

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

1. 本公司作为主发起人设立了中国建材，本公司现持股 44.47%。该公司董事会中非独立董事均由本公司提名，并且本公司能够根据所控制的表决权决定该公司董事会多数成员的选任。据此，本公司认定对该公司拥有控制权，并将其纳入合并财务报表范围。

2. 本公司之子公司中国建材作为主发起人设立了中国巨石，本公司现持有中国巨石的股权比例为 26.97%，为其第一大股东。中国巨石董事会由 9 人组成，其中本公司派出董事 4 名，独立董事 3 名，第二大股东振石控股集团有限公司派出董事 2 名。中国巨石之董事长、监事会召集人和财务总监均由本公司派出人员担任。据此，本公司认定对中国巨石拥有实际控制权，并将其纳入合并财务报表范围。

3. 其他需要披露的拥有被投资单位持股比例或表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因（按二级公司列示；单位：万元）

（1）中国建材

序号	企业名称	持股比例(%)	享有表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
1	北新建材	37.83	37.83	168,950.78	121,194.37	3	实际控制
2	中材国际	47.77	47.77	226,563.21	132,129.40	3	实际控制
3	宁夏建材	49.03	49.03	47,818.10	233,663.78	3	实际控制

（2）联合投资

序号	企业名称	持股比例(%)	享有表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
1	中复神鹰	33.16	33.16	80,000.00	29,839.00	3	实际控制

（3）研究总院

序号	企业名称	持股比例(%)	享有表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
1	瑞泰科技	40.13	40.13	23,100.00	5,939.42	3	实际控制

（4）凯盛集团

序号	企业名称	持股比例(%)	享有表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
1	凯盛科技股份有限公司	27.95%	27.95%	94,460.69	91,635.54	3	上市公司

（三）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

无

(四) 重要非全资子公司情况 (单位: 万元)

1. 中国建材

(1) 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	中国建材	55.53	824,022.29	335,214.09	10,680,154.80

(2) 主要财务信息

项目	本期数	上期数
流动资产	15,027,536.04	15,116,501.23
非流动资产	33,215,542.99	31,161,187.34
资产合计	48,243,079.02	46,277,688.57
流动负债	17,986,042.42	17,549,230.52
非流动负债	11,023,910.73	10,796,857.53
负债合计	29,009,953.15	28,346,088.05
营业收入	23,587,590.26	28,171,625.10
净利润	1,483,922.72	2,575,232.24
综合收益总额	1,484,843.98	2,582,606.20
经营活动现金流量	2,635,062.34	5,001,463.53

2. 中国巨石

(1) 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	中国巨石	73.03	498,086.14	140,323.08	2,103,080.68

(2) 主要财务信息

项目	本期数	上期数
流动资产	1,191,669.86	1,406,372.24
非流动资产	3,671,697.21	2,976,459.51
资产合计	4,863,367.07	4,382,831.75
流动负债	1,276,733.53	1,388,398.86
非流动负债	706,884.55	642,302.27
负债合计	1,983,618.09	2,030,701.13
营业收入	2,019,222.30	1,970,688.21
净利润	682,029.50	613,812.90
综合收益总额	722,210.23	603,603.24

项目	本期数	上期数
经营活动现金流量	412,406.10	598,115.85

（五）合并范围内主体存在会计期间不一致情况时的特殊编制说明

无

（六）本期不再纳入合并范围的原子公司

1. 中国建材

名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	不再纳入合并 范围的原因
同力国际投资有限公司	毛里求斯	投资	100.00	100.00	注销
中莫同力水泥有限公司	莫桑比克	水泥	100.00	100.00	注销
西峡中联水泥有限公司	河南	水泥	100.00	100.00	吸收合并
新疆巴州天山水泥有限责任公司	新疆巴州	水泥	100.00	100.00	破产清算
重庆市虎洲物流有限公司	重庆	物流	100.00	100.00	注销
中非同力投资有限公司	河南	投资	100.00	100.00	注销
郟县中联城投新材料有限公司	河南	其他	60.00	60.00	注销
什邡市恒立矿业有限公司	四川	其他	100.00	100.00	吸收合并
中材（广东）水泥销售有限公司	广东	水泥	100.00	100.00	吸收合并
萍乡金宜混凝土有限公司	江西	混凝土	65.00	65.00	破产清算
永丰上达建材实业有限公司	江西	混凝土	100.00	100.00	吸收合并
宜春金桥混凝土有限公司	江西	混凝土	100.00	100.00	吸收合并
曲靖天恒工业有限公司	云南	水泥	100.00	100.00	吸收合并
桃江县泰基混凝土有限公司	湖南	混凝土	100.00	100.00	吸收合并
湖南益阳南方水泥有限公司	湖南	水泥	80.44	80.44	破产清算
上海南方水泥有限公司	上海	水泥	100.00	100.00	吸收合并
江苏徐舍南方水泥有限公司	江苏	水泥	100.00	100.00	吸收合并
韶关市泰基搅拌有限公司	广东	混凝土	51.00	51.00	吸收合并
日照中联水泥有限公司	山东	水泥	100.00	100.00	吸收合并
重庆中建材新材料有限公司	重庆	水泥	100.00	100.00	吸收合并
四川西南水泥有限公司	重庆	水泥	100.00	100.00	吸收合并
贵阳西南环保建材有限公司	贵州	水泥	100.00	100.00	吸收合并
贵州省松桃高力水泥实业有限公司	贵州	水泥	100.00	100.00	吸收合并
沙湾天山混凝土有限责任公司	新疆	混凝土	100.00	100.00	注销
奇台新天山混凝土有限责任公司	新疆	混凝土	100.00	100.00	注销
桐乡南方混凝土有限公司	浙江	混凝土	70.00	70.00	注销
杭州鼎固混凝土有限公司	浙江	混凝土	100.00	100.00	注销
江西高安南方建材有限公司	江西	水泥	80.00	80.00	注销

名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	不再纳入合并 范围的原因
湖南祁东南方水泥有限公司	湖南	水泥	100.00	100.00	吸收合并
云南远东亚鑫水泥有限责任公司	云南	水泥	100.00	100.00	注销
毕节赛德混凝土有限公司	贵州	混凝土	70.00	70.00	注销
新疆屯河金波水泥有限责任公司	新疆	水泥	60.00	60.00	破产清算
朔州中联水泥有限公司	山西	水泥	100.00	100.00	破产清算
湖南长沙南南方新材料科技有限公司	湖南	混凝土	100.00	100.00	吸收合并
长沙华建混凝土有限公司	湖南	混凝土	100.00	100.00	吸收合并
七台河北方水泥有限公司	黑龙江省七台河市	水泥及混凝土制造	100.00	100.00	吸收合并
依安北方水泥有限公司	黑龙江省齐齐哈尔市	水泥制造	100.00	100.00	吸收合并
牙克石龙北水泥有限公司	内蒙古自治区牙克石市	水泥制造	100.00	100.00	吸收合并
穆棱北方水泥有限公司	黑龙江省牡丹江市	水泥制造	100.00	100.00	吸收合并
洮南北方水泥有限公司	吉林省洮南市	水泥生产销售	100.00	100.00	吸收合并
泰来水泥制品有限责任公司	黑龙江省齐齐哈尔市	水泥生产销售	100.00	100.00	吸收合并
开原泰山北方新材料科技有限公司	辽宁省开原市	矿石开采及销售	51.00	51.00	注销
中材鼎原生态肥业有限公司	内蒙古自治区乌兰察布	建筑	51.00	51.00	破产清算
中材海外工程有限公司	北京市	建筑	100.00	100.00	吸收合并
天津仕敏工程建设监理技术咨询有限公司	天津市	建筑	100.00	100.00	吸收合并
常熟中材装备重型机械有限公司	江苏省苏州市	建筑	100.00	100.00	吸收合并
天津中材物业管理有限公司	天津市	建筑	100.00	100.00	吸收合并
中国建筑材料工业建设天津工程有限公司	天津市	境内非金融企业	100.00	100.00	注销
Allmineral LLC	德国	矿山机械制造	100.00	100.00	吸收合并
北新绿色住宅有限公司	江苏省苏州市	境内非金融企业	100.00	100.00	吸收合并
北新建材（泉州）有限公司	福建省泉州市	境内非金融企业	100.00	100.00	清算注销
龙牌粉料（太仓）有限公司	江苏省苏州市	境内非金融企业	70.00	70.00	吸收合并
北京京科洛美建塑有限公司	北京市海淀区	境内非金	55.00	55.00	破产清算

名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	不再纳入合并 范围的原因
		融企业			
泰山石膏（龙岩）水泥缓凝剂有限公司	福建省龙岩市	境内非金 融企业	100.00	100.00	吸收合并
盘锦禹王橡胶制品有限公司	辽宁省盘锦市	境内非金 融企业	100.00	100.00	吸收合并
盘锦禹王化纤有限公司	辽宁省盘锦市	境内非金 融企业	100.00	100.00	吸收合并
陕西蜀羊防水工程有限公司	陕西省西安市	境内非金 融企业	100.00	100.00	吸收合并
四川赛特衡正质量检测有限公司	成都	专业技术 服务业	100.00	100.00	吸收合并
淄博中材金晶玻纤有限公司	山东淄博	工业	100.00	100.00	吸收合并
香港中材金晶玻纤有限公司	香港	其他	100.00	100.00	注销
威海中复西港船艇有限公司	山东省威海市	工业	51.00	51.00	注销
SINOI GmbH	德国	工业	100.00	100.00	注销

2. 中国巨石

名称	注册地	业务性质	持股 比例 (%)	享有表 决权(%)	不再纳入合并范围的原 因
德安县林大石灰石采石场有限公司	九江市	非金属矿采选业	100	100	巨石九江将该 100% 股权用于投资江西亿丰矿业有限公司，交易完成后，巨石九江持有亿丰矿业 25% 股权，不再对该公司具有控制权。
建始巨宏矿业有限公司	建始县	非金属矿物制品业	100	100	注销
巨石印度有限公司	孟买	玻璃纤维纱及其制品销售以及玻纤生产相关设备及原材料的进出口业务	90	90	注销

已处置的子公司主要财务信息：

项目	德安县林大石灰石采石场有限公司	建始巨宏矿业有限公司	巨石印度有限公司
期初资产总额	31,496,115.48	5,928,217.08	2,999,610.62
期初负债总额	9,821,006.61	1,512,035.97	5,235,538.16
期初所有者权益	21,675,108.87	4,416,181.11	-2,235,927.54
处置日资产总额	33,212,846.20	5,928,217.08	2,999,610.62
处置日负债总额	14,828,240.19	1,512,035.97	5,235,538.16
处置日所有者权益	18,384,606.01	4,416,181.11	-2,235,927.54
期初至处置日营业收入	3,806,082.40		

项目	德安县林大石灰石采石场有限公司	建始巨宏矿业有限公司	巨石印度有限公司
期初至处置日成本费用	1,577,884.76		
期初至处置日净利润	1,133,837.65	1,339,934.76	2,235,927.54

3. 北新集团

名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	不再纳入合并范围的原因
北新集团厦门国际贸易有限公司	北京	建材行业	100%	100%	注销
北新集团国际贸易有限公司	厦门	建材行业	100%	100%	注销

4. 研究总院

名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	不再纳入合并范围的原因
云南合信泰司法鉴定所	云南	检验检测	100.00	100.000	注销清算
杭州中科节能技术有限公司	杭州	技术服务	40.00	40.000	转让
中建材（洛阳）节能科技有限公司	洛阳	建材及装备的研发设计	51.00	51.000	注销清算
安徽省建筑材料科学技术研究所	安徽	技术服务	80.000	80.000	吸收合并
滕州市鲁工检验检测有限公司	滕州	检验检测	100.00	100.000	注销清算
湖南华科医学检验有限公司	湖南	医学检测	100.00	100.000	注销清算

5. 资产管理公司

名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	不再纳入合并范围的原因
烟台同心建材有限公司	烟台	批发	100	100	处置

6. 中国中材

名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	不再纳入合并范围的原因
北京朝通经贸有限公司	北京市	市场管理	100	100	吸收合并

（七）本期新纳入合并范围的主体

1. 中国建材

名称	期末所有者权益	本期净利润	纳入合并范围的原因
吉安南方混凝土有限公司	30,251,169.75	14,926.45	1
吉水南方混凝土有限公司	39,894,166.54	5,297,151.44	1
华东材料有限公司	1,945,076,172.54	526,272,054.38	1
洛阳中联盾展新材料有限公司	31,040,557.69	-1,459,442.31	1

名称	期末所有者权益	本期净利润	纳入合并范围的原因
中材（巢湖）环保能源有限公司	3,500,000.00		1
新疆天山水泥有限责任公司	97,286,565,385.87	5,056,840,846.88	1
池州中建材杭加新材料有限公司			1
湖南旺邦环保建材有限公司	37,706,889.94	-2,672,142.62	3
湖南桃源南方新材料科技有限公司	17,950,179.25	-5,177,401.67	3
乐昌市乐源矿业投资开发有限公司	100,858,546.64		3
铁岭市鸿升水泥有限责任公司	-12,804,356.87		3
甘肃祁连山水泥集团有限公司	8,281,489,175.78	-11,596,738.60	1
中材（南京）矿山研究院有限公司	95,379,647.30	-4,620,352.70	1
安睿智达（成都）科技有限公司	123,359,187.35	1,442,628.57	3
浙江博宇机电有限公司	359,916,001.76	47,201,904.78	3
北新建材（东欧）有限公司.乌格列维克			1
北新建材（泰国）有限公司	78,996,944.51,	-5,521,072.58	1
成都赛特防水材料有限责任公司	38,454,782.53	2,954,722.71	3
天津滨海澳泰防水材料有限公司	130,104,632.44	5,278,272.79	3
中材科技（伊吾）风电叶片有限公司	60,060,677.47	60,677.47	1
中材科技（榆林）风电叶片有限公司	140,051,101.55	51,101.55	1
中材科技（阳江）风电叶片有限公司	170,169,344.74	-4,830,655.26	1
中材科技（巴西）风电叶片有限公司	1,481,426.67	-86,159.45	1
中材锂膜（宜宾）有限公司	5,506,861.97	-723,138.03	1
中材锂膜（萍乡）有限公司	210,701,302.78	-18,697.22	1
泰山玻璃纤维（太原）有限公司	2,001,398.36	1,398.36	1
中建材黑龙江石墨新材料有限公司	1,385,889,186.13	-2,275,014.65	3
鸡西市东北亚矿产资源有限公司	110,673,118.44	8,679,889.44	3
中国建材石墨新材料有限公司	9,590,973.36	-409,026.64	1

2. 中国中材

名称	期末所有者权益	本期净利润	纳入合并范围的原因
中材克普（北京）生态环境有限公司	9,693,730.22	1,753,729.01	3
内蒙古中元建筑规划设计有限公司	3,631,861.56	2,283,712.99	3

3. 研究总院

名称	期末所有者权益	本期净利润	纳入合并范围的原因
湖北秦鸿新材料有限公司	96,222,156.00	36,029,758.96	3
云南云测质量检验有限公司	44,976,606.85	15,023,348.90	3
山东淄博电瓷厂股份有限公司	140,224,795.01	8,594,026.40	3

4. 中国巨石

名称	期末所有者权益	本期净利润	纳入合并范围的原因
无锡铂石贵金属材料有限公司	20,012,005.43	12,005.43	1

注：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他

（八）本期发生的同一控制下企业合并情况

无

（九）本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 中国中材

单位：万元

被购买方名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
中材克普（北京）生态环境有限公司	2022.1.1	794.00	794.00	注 1	298.63		注 2	5,934.75	175.37
内蒙古中元建筑规划设计有限公司	2022.1.1	329.52	329.52	注 1	2,022.00	1,692.48	注 2	616.22	33.66

2. 中国建材

单位：万元

被购买方名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
湖南旺邦环保建材有限公司	2022-2-28	3,905.77	3,770.69	注 1	3,882.80	112.11	注 2	3,116.34	-267.21
湖南桃源南方新材料科技有限公司	2022-5-31	2,020.52	1,202.66	注 1	1,649.41	446.75	注 2	507.71	-517.74
乐昌市乐源矿业投资开发有限公司	2022-12-28	10,085.85	10,085.85	注 1	13,472.42	3,386.57	注 2		
铁岭市鸿升水泥有限责任公司	2022-12-31	-1,280.44	-1,280.44	注 1	6,000.00	7,280.44	注 2		
浙江博宇机电有限公司	2022-12-31	35,991.60	22,965.30	注 1	44,849.15	21,883.85	注 2		
安睿智达(成都)科技有限公司	2022-1-4	11,615.99	6,225.37	注 1	7,625.14	1,399.78	注 2	1,052.28	24.93

被购买方名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
成都赛特防水材料有限责任公司	2022-1-31	3,845.48	3,573.29	注 1	3,649.57	76.28	注 2	7,072.70	295.47
天津滨海澳泰防水材料有限公司	2022-3-1	13,010.46	10,650.13	注 1	11,324.27	674.14	注 2	8,152.77	527.83
中建材黑龙江石墨新材料有限公司	2022-8-31	92,857.25	138,797.99	注 1	58,995.12	3,378.77	注 2	11,749.31	-157.03
鸡西市东北亚矿产资源有限公司	2022-8-31	10,180.89	10,180.89	注 1			注 2	10,954.35	867.99

3. 研究总院

单位：万元

被购买方名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
湖北秦鸿新材料有限公司	2022-9-30	7,549.06	9,494.71	注 1	6,831.00	825.60	注 2	2,030.02	300.74
云南云测质量检验有限公司	2022-6-30	6,125.67	1,842.93	注 1	7,221.60	5,378.67	注 2	5,011.26	1,506.54
山东淄博电瓷厂股份有限公司	2022-10-31	13,163.08	13,607.64	注 1	5,861.14		注 2	4,515.29	859.40

注 1：可辨认净资产公允价值的确认是以合并日的评估值为依据。

注 2：商誉确认方法为合并成本超过应享有的被投资单位可辨认净资产合并日公允价值份额的差额，如为正数，确认为商誉；如为负数，确认为合并当期的损益。

（十）本期发生的反向购买

无

（十一）本期发生的吸收合并

无

（十二）子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(十三) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无

(十四) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

无

(十五) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

无

八、合并财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 期初余额均为 2022 年 1 月 1 日)

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	52,031,044.56	47,257,959.87
银行存款	35,470,807,586.70	38,324,159,257.55
其他货币资金	7,518,682,355.24	7,246,893,699.09
未到期应收利息		
合计	43,041,520,986.50	45,618,310,916.51
其中: 存放在境外的款项总额	2,440,076,836.38	1,994,274,175.38

其中受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,580,746,458.61	3,344,072,844.84
保函保证金	1,339,832,975.10	1,401,120,641.58
信用证保证金	627,149,091.41	597,741,647.92
履约保证金	480,919,581.38	126,064,575.87
质押借款	5,961,010.07	8,273,146.03
矿山环境恢复治理保证金	1,208,553,381.54	939,115,225.83
其他	2,134,434,462.90	1,568,658,859.46
合计	9,377,596,961.01	7,985,046,941.53

注释 2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	18,303,923,279.47	14,508,766,063.80

项目	期末公允价值	期初公允价值
其中：债务工具投资	10,796,698,529.09	5,843,130,514.42
权益工具投资	7,507,224,750.38	8,665,635,549.38
合计	18,303,923,279.47	14,508,766,063.80

注释 3. 衍生金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融资产	11,056,284.55	
合计	11,056,284.55	

注释 4. 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,911,504,455.90	4,178,264.48	3,907,326,191.42
商业承兑汇票	4,498,097,496.68	80,573,371.31	4,417,524,125.37
合计	8,409,601,952.58	84,751,635.79	8,324,850,316.79

续：

种类	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,802,132,351.98	339,042.72	4,801,793,309.26
商业承兑汇票	3,802,627,082.52	39,839,738.47	3,762,787,344.05
合计	8,604,759,434.50	40,178,781.19	8,564,580,653.31

2. 期末已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,078,416,174.65
商业承兑汇票	35,898,640.61
合 计	1,114,314,815.26

注释 5. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	58,875,585,512.98	1,102,678,356.77	56,016,864,894.79	1,030,020,991.62
1 至 2 年	15,298,675,514.87	1,159,674,818.69	9,522,326,103.06	1,525,631,565.09
2 至 3 年	5,829,039,655.00	1,509,978,018.76	8,203,659,842.27	4,752,204,280.33
3 年以上	20,103,353,309.03	17,461,157,826.59	17,711,791,128.63	15,336,951,762.10
合计	100,106,653,991.88	21,233,489,020.81	91,454,641,968.75	22,644,808,599.14

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,108,778,239.11	16.09	14,838,200,096.33	92.11	1,270,578,142.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	83,997,875,752.77	83.91	6,395,288,924.48	7.61	77,602,586,828.29
合计	100,106,653,991.88	—	21,233,489,020.81	—	78,873,164,971.07

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,275,537,194.08	18.89	16,709,959,330.66	96.73	565,577,863.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,179,104,774.67	81.11	5,934,849,268.48	8.00	68,244,255,506.19
合计	91,454,641,968.75	—	22,644,808,599.14	—	68,809,833,369.61

注释 6. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收款项	157,220,221.33	
应收票据	19,279,182,995.94	25,487,557,737.24
合计	19,436,403,217.27	25,487,557,737.24

注释 7. 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	14,951,472,298.65	71.05	3,727,971.90	16,591,777,061.71	73.42	3,618,341.85
1-2 年 (含 2 年)	1,995,770,879.73	9.48	6,979,688.32	1,654,086,756.13	7.32	5,377,298.35
2-3 年 (含 3 年)	747,605,645.23	3.55	8,207,741.25	1,406,620,032.06	6.22	503,540,546.43
3 年以上	3,349,153,168.83	15.92	1,558,112,377.35	2,946,882,427.29	13.04	1,201,814,757.55
合计	21,044,001,992.44	100.00	1,577,027,778.82	22,599,366,277.19	100.00	1,714,350,944.18

注释 8.其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	5,456,203.88	3,837,176.87
应收股利	107,704,588.47	84,512,914.66
其他应收款项	13,430,571,615.77	11,185,390,187.33
合 计	13,543,732,408.12	11,273,740,278.86

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	3,837,176.87	3,837,176.87
委托贷款	1,619,027.01	
债券投资		
其他		
合计	5,456,203.88	3,837,176.87

(二) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利	73,738,743.42	30,568,359.35
其中：(1) 越南富美超白浮法玻璃有限公司	4,573,975.00	
(2) 四川省星船城水泥股份有限公司	27,965,000.00	
(3) 中国海螺创业控股有限公司	34,392,050.00	
(4) 中才邦业(杭州)智能技术有限公司	2,040,114.47	

项 目	期末余额	期初余额
(5) 富沛(上海)建设有限公司	10,000.00	9,010,000.00
(6) 芜湖南方水泥有限公司		17,179,233.06
账龄一年以上的应收股利	33,965,845.05	53,944,555.31
其中: (1) 芜湖南方水泥有限公司	21,558,359.35	
(2) 海控三鑫(蚌埠)新能源材料有限公司	11,397,485.70	12,397,485.70
(3) 北京金隅集团股份有限公司		33,541,200.00
(4) 山东泉兴晶石水泥有限公司		8,005,869.61
合 计	107,704,588.47	84,512,914.66

(三) 其他应收款项

1. 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	7,734,021,020.88	580,047,678.64	7,075,958,434.83	505,618,092.59
1 至 2 年	3,479,858,948.03	486,453,077.90	3,131,252,053.07	936,864,501.25
2 至 3 年	2,496,163,470.20	749,372,543.56	3,891,606,144.58	2,372,346,836.87
3 年以上	10,804,203,670.27	9,267,802,193.51	9,598,227,917.79	8,696,824,932.23
合 计	24,514,247,109.38	11,083,675,493.61	23,697,044,550.27	12,511,654,362.94

2. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	10,776,003,889.67	43.96	8,227,128,112.10	76.35	2,548,875,777.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	13,738,243,219.71	56.04	2,856,547,381.51	20.79	10,881,695,838.20
合 计	24,514,247,109.38	—	11,083,675,493.61	—	13,430,571,615.77

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	9,176,933,031.68	38.73	9,176,933,031.68	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	14,520,111,518.59	61.27	3,334,721,331.26	22.97	11,185,390,187.33
合计	23,697,044,550.27	—	12,511,654,362.94	—	11,185,390,187.33

(1) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	131,025,361.85	3,203,695,969.41	9,176,933,031.68	12,511,654,362.94
期初余额在本期				
--转入第二阶段	131,025,361.85	-131,025,361.85		
--转入第三阶段		454,706,850.03	-454,706,850.03	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	120,164,642.91	226,219,564.56	-13,977,246.45	332,406,961.02
本期转回			661,940,773.04	661,940,773.04
本期转销				
本期核销		369,851,307.19	1,075,067,902.25	1,444,919,209.44
其他变动			346,474,152.13	346,474,152.13
期末余额	120,164,642.91	2,736,382,738.60	8,227,128,112.10	11,083,675,493.61

(2) 其他应收款账面余额变动情况

账面余额	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	6,701,365,704.09	7,818,745,814.50	9,176,933,031.68	23,697,044,550.27
期初余额在本期				
--转入第二阶段	6,701,365,704.09	-6,701,365,704.09		
--转入第三阶段		5,339,959,318.16	-5,339,959,318.16	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	9,483,537,037.52	-4,554,890,864.89	-3,012,263,107.65	1,916,383,064.98
本期终止确认		370,555,153.35	1,075,099,504.65	1,445,654,658.00

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动			346,474,152.13	346,474,152.13
期末余额	9,483,537,037.52	4,254,706,182.19	10,776,003,889.67	24,514,247,109.38

注释 9. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,633,661,735.71	450,623,363.51	14,183,038,372.20	11,588,683,614.69	287,235,232.37	11,301,448,382.32
自制半成品及在产品	7,792,074,146.56	130,043,764.33	7,662,030,382.23	8,120,406,020.62	211,527,786.13	7,908,878,234.49
库存商品(产成品)	21,458,545,718.60	891,888,739.52	20,566,656,979.08	18,592,550,472.60	821,908,441.93	17,770,642,030.67
周转材料(包装物、低值易耗品等)	320,091,916.13	2,194,518.85	317,897,397.28	339,064,214.50	3,368,701.81	335,695,512.69
合同履约成本	1,080,173,613.02	74,993,625.68	1,005,179,987.34	694,552,123.14	50,937,938.62	643,614,184.52
其他	2,472,040,110.67	32,171,175.49	2,439,868,935.18	1,958,959,743.54	57,595,014.64	1,901,364,728.90
合计	47,756,587,240.69	1,581,915,187.38	46,174,672,053.31	41,294,216,189.09	1,432,573,115.50	39,861,643,073.59

注释 10. 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	20,250,525,580.45	1,957,141,751.87	18,293,383,828.58
减：结算期一年以上的合同资产	6,514,356,253.97	263,307,791.49	6,251,048,462.48
合计	13,736,169,326.48	1,693,833,960.38	12,042,335,366.10

续：

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	19,670,103,566.04	1,957,010,272.33	17,713,093,293.71
减：结算期一年以上的合同资产	6,683,374,976.84	153,074,817.12	6,530,300,159.72
合计	12,986,728,589.20	1,803,935,455.21	11,182,793,133.99

2. 合同资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
减值准备	1,803,935,455.21		110,101,494.83	1,693,833,960.38
合计	1,803,935,455.21		110,101,494.83	1,693,833,960.38

注释 11.持有待售资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	时间安排
房屋建筑物		1,007,915.39	2022 年
机器设备		12,429,757.58	2022 年
办公设备及其他		5,815,874.61	2022 年
土地使用权		44,371,253.07	2022 年
在建工程		8,318,835.49	2022 年
长期股权投资	4,126,886.95		2023 年
合计	4,126,886.95	71,943,636.14	

注释 12.一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
其他一年内到期的长期资产	1,156,621,675.22	1,505,496,839.20
一年内到期的债权投资	30,127,875.00	
合计	1,186,749,550.22	1,505,496,839.20

注释 13.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	227,243,530.50	1,216,644,192.00
待抵扣/未认证的进项税	2,731,261,548.89	4,121,956,430.01
预缴企业所得税	774,042,126.80	491,351,852.82
待摊费用	169,511,664.81	155,948,369.27

项目	期末余额	期初余额
预缴其他税费	393,302,301.06	130,945,771.15
其他	777,784,448.49	851,469,814.68
合计	5,073,145,620.55	6,968,316,429.93

注释 14. 债权投资

1. 债权投资情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国债	1,299,934,854.51		1,299,934,854.51	584,001,590.71		584,001,590.71
企业债	953,619,510.92	751,108,174.03	202,511,336.89	935,060,403.69	666,661,723.82	268,398,679.87
合计	2,253,554,365.43	751,108,174.03	1,502,446,191.40	1,519,061,994.40	666,661,723.82	852,400,270.58

注释 15. 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	418,612,339.55	47,311,098.35	371,301,241.20	1,202,926,593.73	20,291,064.60	1,182,635,529.13
分期收款提供劳务	6,020,322,225.38	12,876,493.21	6,007,445,732.17	3,451,684,496.32		3,451,684,496.32
BT、BOT 项目款				3,887,258.14	3,550,772.69	336,485.45
其他	840,095,354.22	26,975.10	840,068,379.12	124,141,596.99	8,686,421.76	115,455,175.23
合计	7,279,029,919.15	60,214,566.66	7,218,815,352.49	4,782,639,945.18	32,528,259.05	4,750,111,686.13

注释 16. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	4,710,483,741.09	294,824,228.10	633,580,467.13	4,371,727,502.06
对联营企业投资	17,578,415,260.68	4,123,081,299.47	517,586,087.60	21,183,910,472.55
小计	22,288,899,001.77	4,417,905,527.57	1,151,166,554.73	25,555,637,974.61
减：长期股权投资减值准备	133,231,945.82	75,561,025.33	92,503,603.69	116,289,367.46
合计	22,155,667,055.95	4,408,134,788.85	1,124,453,237.65	25,439,348,607.15

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
合计	14,861,050,615.92	22,288,899,001.77	2,558,741,820.42	214,275,678.94	1,688,065,539.29	127,842,524.44	43,255,643.42	936,890,875.79	25,555,637,974.61	116,289,367.46
一、合营企业	2,259,790,047.11	4,710,483,741.09		22,600,467.13	290,523,511.92	4,300,716.18		610,980,000.00	4,371,727,502.06	38,371,995.59
其中 1.龙牌圣戈班（河南）石膏建材有限公司	15,523,650.00	28,460,483.64			-2,957,720.92				25,502,762.72	
2.梦牌新材料（平邑）有限公司	50,000,000.00	54,767,240.90			-2,674,991.74				52,092,249.16	
3.泰山玻璃纤维南非有限公司	12,295,919.42	4,970,471.09		263,975.70	-2,709,755.91	3,087,034.89			5,083,774.37	
4.北玻电力复合材料有限公司	11,400,000.00	12,309,540.22			918,707.92				13,228,248.14	
5.芜湖南方水泥有限公司	396,214,000.00	587,638,694.90			62,083,428.28			98,000,000.00	551,722,123.18	
6.江西南方万年青水泥有限公司	500,000,000.00	2,736,503,070.31			161,138,483.35	1,213,681.29		100,000,000.00	2,798,855,234.95	
7.马鞍山南方材料有限公司	375,000,000.00	375,000,000.00							375,000,000.00	
8.潍坊德正环境服务有限公司	25,000,000.00	23,662,622.81			2,042,312.97				25,704,935.78	
9.徐州泽众环境科技有限公司	4,800,000.00	26,132,392.16			9,000,000.00			12,980,000.00	22,152,392.16	
10.山东东华水泥有限公司	778,984,707.97	778,984,707.97			61,189,996.09			400,000,000.00	440,174,704.06	
11.鹤壁恒源合力实业有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00			150,000.00				21,150,000.00	
12.中建材凯慧国际工程有限公司	25,000,000.00	18,041,533.69		20,384,585.57	2,343,051.88					
13.河北耀华福裕玻璃公司	41,061,077.54	41,061,077.54							41,061,077.54	38,371,995.59

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
14.安徽萧县金源矿业有限公司	3,510,692.18	1,951,905.86		1,951,905.86						
二、联营企业	12,601,260,568.81	17,578,415,260.68	2,558,741,820.42	191,675,211.81	1,397,542,027.37	123,541,808.26	43,255,643.42	325,910,875.79	21,183,910,472.55	77,917,371.87
其中：1.内蒙古水泥集团有限公司	9,660,000.00	1,436,866.74			-100,272.72				1,336,594.02	
2.乌海蒙宁水泥有限公司	797,000.00	451,415.07			95,569.42				546,984.49	
3.乌海蒙宁水泥有限公司	797,000.00	839,930.79			177,836.88				1,017,767.67	
4.拉萨城投祁连山水泥有限公司	125,650,000.00	133,250,707.36			-25,375,473.35		120,593.51		107,995,827.52	
5.武汉理工光科股份有限公司	11,603,024.00	68,088,463.56			1,952,439.47		29,200,978.46	1,305,080.80	97,936,800.69	
6.南京华府资产经营管理有限公司	61,975,318.43	21,372,451.73			-355,062.40				21,017,389.33	
7.北京绿创环保设备股份有限公司	8,670,000.00	5,581,970.50			-1,918,832.64				3,663,137.86	2,880,319.23
8.兴安盟吉兴水泥联合经营有限公司	300,000.00	378,536.62		378,536.62					0.00	
9.呼伦贝尔蒙北水泥有限公司	4,200,000.00	5,778,253.19		5,778,253.19					0.00	
10.辽宁云鼎水泥集团股份有限公司	4,970,000.00	4,847,240.21							4,847,240.21	
11.内蒙古水泥集团有限公司	801,000.00	438,370.95			-32,063.26				406,307.69	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
12.葫芦岛海中新材料科技有限公司	7,500,000.00	0	7,500,000.00		-39,074.59				7,460,925.41	
13.大庆油田水泥有限责任公司	153,339,645.85	179,289,783.84			226,584.08				179,516,367.92	
14.北京国材汽车复合材料有限公司		13,083,683.19			-1,064,441.04				12,019,242.15	
15.杭州强士工程材料有限公司	5,204,212.64	5,666,839.29			297,428.40				5,964,267.69	
16.南京春辉科技实业有限公司		27,046,470.87			5,926,612.65			8,029,632.00	24,943,451.52	
17.苏州国建慧投矿物新材料有限公司	15,750,000.00	18,762,432.55			-288,969.77			881,740.56	17,591,722.22	
18.国信投（海南）私募基金管理有限公司	7,500,000.00	7,730,716.71			-301,504.68				7,429,212.03	
19.泰安市中研复合材料科技有限公司	4,900,000.00	3,403,892.29			-221,296.22				3,182,596.07	617,595.06
20.山东大力专用汽车制造有限公司	39,994,400.00	32,163,317.56			-3,236,230.65				28,927,086.91	9,153,143.66
21.上海耀华皮尔金顿玻璃股份有限公司	459,941,683.92	459,941,683.92			2,165,800.00			4,168,167.36	457,939,316.56	
22.中复碳芯电缆科技有限公司	54,098,474.24	54,098,474.24	6,620,000.00		23,876,351.49				84,594,825.73	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
23.深圳百安居装饰建材有限公司	33,431,586.60	62,238,779.22			-4,182,644.15				58,056,135.07	
24.澳门水泥厂有限公司	243,394,237.59	479,620,581.93			37,662,628.63		7,990,443.30	14,725,870.29	510,547,783.57	
25.大冶尖峰水泥有限公司	110,328,164.57	130,803,254.40			39,928,316.11			63,600,000.00	107,131,570.51	
26.长兴中建投建设开发有限公司	45,544,566.89	46,140,818.57			49,065,370.42				95,206,188.99	
27.中国山水水泥集团有限公司	716,196,624.27	2,407,855,660.60			96,882,252.89	100,664,675.60			2,605,402,589.09	
28.海建香港控股有限公司	232,362,107.56	249,710,056.81			-7,123,153.87	23,508,205.99			266,095,108.93	
29.新疆大西部旅游有限公司	20,750,566.00	35,784,376.67			-4,909,425.64				30,874,951.03	
30.喀什聚瀚建材贸易有限公司	10,993,422.05	10,993,422.05			722,850.77				11,716,272.82	
31.无锡恒久管桩制造有限公司	3,750,000.00	1,431,899.45			107,537.32				1,539,436.77	
32.安徽海中投资有限公司	340,000,000.00	813,162,159.34			35,965,079.79		965,020.31		850,092,259.44	
33.甘肃上峰水泥股份有限公司	604,973,027.03	1,843,920,997.01			133,850,253.64	-577,291.77	5,116,143.33	93,701,132.00	1,888,608,970.21	
34.江西玉山万年青水泥有限公司	87,841,600.00	170,098,498.04			19,471,472.34	-53,781.56		40,000,000.00	149,516,188.82	
35.池州乌沙港口运输有限公司	47,998,077.60	12,000,000.00	36,000,000.00		150,329.79				48,150,329.79	
36.安徽数智建材研究院有限公司	50,000,000.00	0	50,000,000.00						50,000,000.00	
37.温州市虎山散装水泥有限公司	218,750.00	2,696,393.10			550,882.92			874,346.21	2,372,929.81	
38.安徽马钢矿业资源集团建材科技有限公司	51,147,180.07	59,296,710.80			14,485,014.89			18,172,885.86	55,608,839.83	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
39.南江海螺水泥有限责任公司	147,000,000.00	147,000,000.00							147,000,000.00	
40.四川省星船城水泥股份有限公司	280,999,333.33	592,984,806.56			49,353,653.09		-139,282.93	27,965,000.00	614,234,176.72	
41.汉中市汉江混凝土有限责任公司	2,403,918.23	2,403,918.23							2,403,918.23	2,403,918.23
42.都匀上峰西南水泥有限公司	250,000,000.00	93,632,075.47	50,000,000.00		-64,632.37				143,567,443.10	
43.贵州西南鱼峰水泥有限公司	441,578,352.20	594,389,109.38			-13,449,343.25				580,939,766.13	
44.玉屏海创环境科技有限责任公司	6,900,000.00	10,734,728.32			-748,309.55				9,986,418.77	
45.黔西西南开能环境工程有限公司	6,000,000.00	6,101,560.42			-1,205,335.79				4,896,224.63	
46.习水海创环境工程有限责任公司	9,300,000.00	13,749,161.71			-59,856.08				13,689,305.63	
47.烟台中鸿水泥有限公司	10,628,617.10	10,628,617.10			-3,465,487.77				7,163,129.33	
48.连云港板桥中联水泥有限公司	8,005,551.25	9,126,294.33			-773,022.56				8,353,271.77	
49.内蒙古水泥集团有限公司	7,964,701.36	7,964,701.36			-262,630.49				7,702,070.87	
50.郑州中联颐嘉材料有限公司	2,672,507.06	2,672,507.06			-838,454.45				1,834,052.61	
51.太原狮头中联水泥有限公司	222,357,923.86	210,761,496.06			-5,553,100.56				205,208,395.50	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
52.山东泉兴晶石水泥有限公司	2,187,952,354.47	2,187,952,354.47			27,062,161.98				2,215,014,516.45	
53.山东凯莱新型建材有限公司	15,000,000.00	21,142,412.87			463,917.67			857,142.86	20,749,187.68	20,749,187.68
54.枞阳东园环境投资建设有限公司	93,509,100.00	93,509,100.00	93,509,105.00						187,018,205.00	
55.江苏丰海新能源淡化海水发展有限公司	20,154,219.63	20,154,219.63			761,536.11				20,915,755.74	
56.中才邦业（杭州）智能技术有限公司	10,426,040.69	10,426,040.69			6,533,400.00			2,040,114.46	14,919,326.23	
57.中材淄博重型机械有限公司		20,015,695.94			4,065,938.40				24,081,634.34	
58.山西桃园环保科技有限公司	6,000,000.00	6,810,937.77			1,142.86				6,812,080.63	
59.葛洲坝洁新（武汉）科技有限公司	26,370,000.00	34,738,000.45			1,302,142.66		1,747.44		36,041,890.55	
60.安顺中安铁源建设工程有限公司	128,345,175.00	128,345,175.00							128,345,175.00	
61.安徽长江环境科技有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00		511,687.48				20,511,687.48	
62.安徽马钢矿业资源集团建材科技有限公司	10,000,000.00	41,175,394.80			9,976,304.85			12,533,024.73	38,618,674.92	
63.安睿智达（成都）科技有限公司	78,041,633.37	76,465,245.27		76,465,245.27						

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
司										
64.江苏丰海新能源淡化海水发展有限公司	19,558,800.00	19,667,282.47			-2,013,825.99				17,653,456.48	
65.南京华府房地产开发有限公司		49,649,125.34			-422,576.54				49,226,548.80	
66.广融达金融租赁有限公司		104,534,876.81			1,181,382.99			1,407,000.00	104,309,259.80	
67.桐乡稀金新材料有限公司		6,001,883.57			1,381,040.18				7,382,923.75	
68.江西亿丰矿业有限公司			32,684,400.00		2,128,664.95				34,813,064.95	
69.安国市中建无纺布有限公司	12,400,000.00	9,375,938.59		3,700,000.00					5,675,938.59	
70.《中国企业报》股份有限公司	13,205,800.00	8,884,274.75			-502,053.78				8,382,220.97	
71.北京中水协网信息咨询有限公司	764,730.92	1,029,124.80			44,663.32				1,073,788.12	
72.国改双百发展基金管理有限公司	1,075,000.00	4,356,923.76			4,799,638.49			2,371,151.06	6,785,411.19	
73.国改双百发展基金合伙企业（有限合伙）	80,000,000.00	543,157,623.50	80,000,000.00	41,962,719.30	361,716,523.02			2,389,636.54	940,521,790.68	
74.中建材(安徽)新材料产业投资基金合伙企业(有限合伙)	450,000,000.00	430,611,877.46		10,240,192.25	26,799,510.48				447,171,195.69	
75.中国国有企业混合所有制改革	3,000,000,000.00	3,003,829,169.36	1,800,000,000.00		154,655,447.72				4,958,484,617.08	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
基金有限公司										
76.诚通混改私募基金管理有限公司	8,486,600.00		8,486,600.00	12,420,677.67	3,934,077.67					
77.国建联盟传媒投资（北京）有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00	6,210,321.28					1,789,678.72	
78.国材股权投资基金（济南）合伙企业（有限合伙）	212,995,000.00		212,995,000.00		294,696,221.32				507,691,221.32	
79.中建材(安徽)新材料基金管理有限公司	18,928,571.00	20,258,978.16			-1,126,633.26				19,132,344.90	
80.中建材(安徽)新材料产业投资基金合伙企业(有限合伙)	4,500,000.00	4,306,118.77	6,000,000.00	102,401.92	267,707.52				10,471,424.37	
81.中复碳芯电缆科技有限公司	16,000,000.00	36,440,285.47			15,402,954.94				51,843,240.41	
82.山东中建材优科建筑科技有限公司	5,000,000.00	5,150,661.94			70,132.20				5,220,794.14	
83.蓬莱中建材优科建筑科技有限公司	20,000,000.00	18,688,238.64			325,448.64				19,013,687.28	
84.中建材飞渡航天科技有限公司	49,560,000.00	121,770,945.78			1,041,351.62				122,812,297.40	
85.山东国材工程有限公司	9,565,080.35	15,317,705.98			-10,270,210.17				5,047,495.81	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
86.淄博中博陶瓷技术公司	1,304,659.22	1,304,659.22		1,304,659.22						
87.淄博中博陶瓷有限公司	1,456,752.00	1,456,752.00		1,456,752.00						
88.江西工陶院精细陶瓷有限公司	3,500,000.00	3,909,818.18			477,928.77				4,387,746.95	
89.内蒙古先进陶瓷设计院有限公司	3,000,000.00	2,314,257.76			297,376.16				2,611,633.92	
90.中铁国材绝缘材料有限公司	32,000,000.00	32,206,558.02			52,307.28				32,258,865.30	
91.成都非金属矿物资供应站	76,176.00	140,590.00							140,590.00	140,590.00
92.虎石新材料（宜兴）有限公司	6,000,000.00	6,042,411.11			190,493.65				6,232,904.76	
93.山东中建材优科建筑科技有限公司	3,750,000.00	4,137,272.96			51,381.05				4,188,654.01	
94.滨州中联新材料科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00							15,000,000.00	
95.北京环康医院管理有限公司	1,561,349.75	1,818,283.54			1,591,809.44				3,410,092.98	
96.富沛（上海）建设有限公司	5,100,000.00	12,254,801.22			-546,668.40			2,549,995.00	9,158,137.82	
97.合肥中亚科技有限责任公司	4,024,778.75	10,385,635.55			1,443,560.74			666,000.00	11,163,196.29	
98.湖北碳排放权交易中心有限公司		33,402,280.66			790,370.51				34,192,651.17	
99.玻璃新材料创新中心（安徽）有限公司		6,596,688.57	3,000,000.00		7,231.34				9,603,919.91	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
100.中技经投资顾问有限公司	910,469.36	910,469.36							910,469.36	
101.广西红水河水泥股份有限公司	76,612,404.65	76,612,404.65							76,612,404.65	
102.邢台银行股份有限公司	33,231,351.20	33,231,351.20							33,231,351.20	
103.烟台银行股份有限公司	6,911,595.85	6,911,595.85							6,911,595.85	
104.津磊石材有限公司	2,878,004.00	2,878,004.00							2,878,004.00	2,878,004.00
105.北京昆仑保健公司	200,000.00	200,000.00							200,000.00	200,000.00
106.三友塑料助剂联营公司	250,000.00	250,000.00							250,000.00	250,000.00
107.太刚高科技开发公司	90,074.00	90,074.00							90,074.00	90,074.00
108.平度滑石矿	416,018.55	416,018.55							416,018.55	416,018.55
109.柳毛石墨矿	15,824,652.97	15,824,652.97							15,824,652.97	15,824,652.97
110.青岛第二石棉制品厂	1,755,271.20	1,755,271.20							1,755,271.20	1,755,271.20
111.北京华远房地产股份公司	3,400,000.00	704,972.50							704,972.50	704,972.50
112.北京万通股份公司	1,000,000.00	1,000,000.00							1,000,000.00	1,000,000.00
113.江西赣榆大理石矿	250,000.00	250,000.00							250,000.00	250,000.00
114.朝阳金刚石厂	10,000.00	10,000.00							10,000.00	10,000.00
115.保定大理石厂	100,000.00	100,000.00							100,000.00	100,000.00

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
116.飞龙阻燃材料公司	200,000.00	200,000.00							200,000.00	200,000.00
117.山东非金属矿公司	150,000.00	150,000.00							150,000.00	150,000.00
118.陕西非金属矿公司	10,000.00	10,000.00							10,000.00	10,000.00
119.湖南科大 408 所	97,600.00	97,600.00							97,600.00	97,600.00
120.南京摩擦材料总厂	100,000.00	100,000.00							100,000.00	100,000.00
121.北京景升经贸公司	50,000.00	50,000.00							50,000.00	50,000.00
122.襄樊石棉制品总厂	100,000.00	100,000.00							100,000.00	100,000.00
123.维美德西安造纸机械有限公司	13,485,000.00	36,675,933.20			7,881,321.25			4,500,000.00	40,057,254.45	
124.渭南渭河纸业有限责任公司	446,400.00	446,400.00							446,400.00	446,400.00
125.西诺砖业	421,961.20	421,961.20	2,804,717.42						3,226,678.62	
126.沈阳防水材料厂	869,609.06	869,609.06							869,609.06	869,609.06
127.长春市防水材料厂		4,620,824.06							4,620,824.06	4,620,824.06
128.河南沁阳造纸厂		3,027,652.26							3,027,652.26	3,027,652.26
129.黑龙江友谊工贸公司		210,000.00							210,000.00	210,000.00
130. Investment in Allied Insurance Company	388,783.28	276,674.39	4,207,076.14						4,483,750.53	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
131.凯盛浩丰农业有限公司	41,018,500.00	27,458,299.90							27,458,299.90	
132.凯盛君恒有限公司	213,864,267.00	164,005,609.72	50,000,000.00		-27,922,813.54				186,082,796.18	
133.玻璃新材料创新中心（安徽）有限公司	20,000,000.00	19,185,529.44			14,447.06				19,199,976.50	
134.中国玻璃控股有限公司		241,611,679.24			7,737,088.80			6,986,471.06	242,362,296.98	
135.中国玻璃控股有限公司	283,268,843.32	401,502,871.61			12,813,704.95			11,612,510.00	402,704,066.56	
136.越南富美超白浮法玻璃有限公司	92,217,385.00	92,217,385.00			54,069,401.03			4,573,975.00	141,712,811.03	
137.天津浚鑫宏祚新能源科技有限公司	4,963,100.00	9,230,961.70			963,179.10				10,194,140.80	
138.玻璃新材料创新中心（安徽）有限公司		28,777,784.22		6,075,870.06	21,147.19				22,723,061.35	
139.海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司	78,000,000.00	105,470,682.67			-6,269,871.99				99,200,810.68	
140.秦皇岛弘华特种玻璃有限公司	79,906,233.91		86,934,921.86		784,207.99				87,719,129.85	
141.蚌埠方圆光电科技有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00						
142.禄劝国顺采石工程有限公司	2,000,000.00	2,254,420.95			156,442.04				2,410,862.99	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
143.北京朝来万通农贸综合批发市场有限公司	9,886,410.00	9,886,410.00							9,886,410.00	
144.弋阳三合矿业有限公司	200,000.00	155,826.76			-155,826.76					
145.上饶市瑞达勘测设计股份有限公司	300,000.00	300,000.00							300,000.00	
146.白山市绿诚矿业有限公司	3,147,200.00	3,147,200.00			960,465.24				4,107,665.24	
147.南京成天新能源有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00						
148.安徽省公益性地质调查管理中心	2,213,500.00	2,213,500.00		2,213,500.00						
149.太原西山石膏矿	8,611,539.41	8,611,539.41							8,611,539.41	8,611,539.41
150.中材绿建(北京)建筑节能技术有限公司	4,500,000.00	3,782,445.31		609,693.48					3,172,751.83	
151.中材(埃及)节能新材料有限公司		1,911,940.30		756,389.55					1,155,550.75	

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末金额/本期数	
	江西南方万年青水泥有限公司	山东东华水泥有限公司
流动资产	4,761,300,363.42	711,730,902.92
非流动资产	3,547,476,033.88	587,453,863.52
资产合计	8,308,776,397.30	1,299,184,766.44
流动负债	1,928,192,531.22	611,365,722.56
非流动负债	128,096,899.29	16,927,114.82
负债合计	2,056,289,430.51	628,292,837.38
净资产	6,252,486,966.79	670,891,929.06
按持股比例计算的净资产份额	2,701,591,160.75	310,945,964.53
调整事项	97,134,210.38	129,228,739.53
对合营企业权益投资的账面价值	2,798,725,371.12	440,174,704.06
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	8,035,079,096.17	1,754,975,380.14
财务费用	-61,729,928.31	-2,867,260.57
所得税费用	170,535,408.32	40,471,746.53
净利润	458,580,484.52	122,379,992.17
其他综合收益	28,417,359.17	-71,250.00
综合收益总额	462,715,724.75	122,379,992.17
企业本期收到的来自合营企业的股利	100,000,000.00	400,000,000.00

续上表：

项目	期初金额/上期数	
	江西南方万年青水泥有限公司	山东东华水泥有限公司
流动资产	4,787,418,680.49	1,316,922,011.28
非流动资产	3,561,063,933.40	555,558,814.36
资产合计	8,348,482,613.89	1,872,480,825.64
流动负债	1,957,512,898.34	462,431,605.38
非流动负债	151,392,409.28	61,733,272.27
负债合计	2,108,905,307.62	524,164,877.65
净资产	6,239,577,306.27	1,348,315,947.99

项目	期初金额/上期数	
	江西南方万年青水泥有限公司	山东东华水泥有限公司
按持股比例计算的净资产份额	2,648,836,775.02	649,657,974.00
调整事项	87,666,295.29	129,326,733.97
对合营企业权益投资的账面价值	2,736,503,070.31	778,984,707.97
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	10,223,945,059.63	1,872,654,918.07
财务费用	-52,066,819.16	-1,435,263.25
所得税费用	381,444,824.51	99,523,030.88
净利润	1,420,673,751.98	268,542,873.83
其他综合收益	7,961,604.38	
综合收益总额	1,428,635,356.36	268,542,873.83
企业本期收到的来自合营企业的股利	100,000,000.00	

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数			
	太原狮头水泥有限公司	山东泉兴晶石水泥有限公司	四川省星船城水泥股份有限公司	贵州西南鱼峰水泥有限公司
流动资产	181,792,051.15	4,593,130,170.55	3,505,883,880.15	372,024,068.64
非流动资产	638,665,436.40	4,326,227,022.46	2,609,681,613.73	1,383,198,831.08
资产合计	820,457,487.55	8,919,357,193.01	6,115,565,493.88	1,755,222,899.72
流动负债	408,112,432.78	3,665,236,718.28	2,055,647,176.23	687,910,767.25
非流动负债	-	381,887,076.92	621,048.13	185,354,603.83
负债合计	408,112,432.78	4,047,123,795.20	2,056,268,224.36	873,265,371.08
净资产	412,345,054.77	4,872,233,397.81	4,059,297,269.52	881,957,528.64
按持股比例计算的净资产份额	202,049,076.84	2,093,663,731.90	615,033,063.21	432,419,318.82
调整事项	14,755,746.46	121,350,784.55	-798,886.49	148,520,447.31
对联营企业权益投资的账面价值	216,804,823.30	2,215,014,516.45	614,234,176.72	580,939,766.13
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	13,417,293.78	2,518,080,891.24	5,382,529,311.37	81,745,814.39
净利润	-4,220,357.73	71,144,772.21	335,880,459.81	20,298,927.64
其他综合收益				

项目	本期数			
	太原狮头水泥有限公司	山东泉兴晶石水泥有限公司	四川省星船城水泥股份有限公司	贵州西南鱼峰水泥有限公司
综合收益总额		71,144,772.21	335,880,459.81	20,298,927.64
企业本期收到的来自联营企业的股利			27,965,000.00	

续：

项目	上期数			
	太原狮头水泥有限公司	山东泉兴晶石水泥有限公司	四川省星船城水泥股份有限公司	贵州西南鱼峰水泥有限公司
流动资产	181,100,508.66	4,795,632,993.96	3,285,717,564.46	350,131,951.50
非流动资产	657,938,572.14	3,868,347,748.02	2,647,826,308.31	1,424,596,872.60
资产合计	839,039,080.80	8,663,980,741.98	5,933,543,872.77	1,774,728,824.10
流动负债	415,361,167.75	3,594,212,220.45	1,520,241,918.86	640,317,928.47
非流动负债		261,063,821.20	493,000,000.00	218,246,449.75
负债合计	415,361,167.75	3,855,276,041.65	2,013,241,918.86	858,564,378.22
净资产	423,677,913.05	4,808,704,700.33	3,920,301,953.91	916,164,445.88
按持股比例计算的净资产份额	207,602,177.39	2,064,467,246.65	607,791,497.95	448,433,182.36
调整事项	3,159,318.67	123,485,107.82	-14,806,691.39	145,955,927.02
对联营企业权益投资的账面价值	210,761,496.06	2,187,952,354.47	592,984,806.56	594,389,109.38
存在公开报价的权益投资的公允价值	16,312,761,154.42			
营业收入	440,426,634.28	3,725,933,577.92	4,902,481,656.32	1,019,244,095.64
净利润	-21,330,349.64	667,384,325.25	549,950,084.40	65,978,305.16
其他综合收益				
综合收益总额	-21,330,349.64	667,384,325.25	549,950,084.40	65,978,305.16
企业本期收到的来自联营企业的股利			27,963,235.18	

注释 17.其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具	1,078,417,135.01	1,277,628,674.99
合 计	1,078,417,135.01	1,277,628,674.99

注释 18.其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资	550,590,000.00	799,690,000.00
交易性权益工具投资	368,694,540.15	514,999,050.19
其他	54,388,171.24	62,270,971.50
合 计	973,672,711.39	1,376,960,021.69

注释 19.投资性房地产

1. 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一. 账面原值合计	2,085,965,412.59	926,194,878.50	142,015,968.74	2,870,144,322.35
1. 房屋、建筑物	1,790,958,302.25	903,643,363.06	138,800,286.81	2,555,801,378.50
2. 土地使用权	295,007,110.34	22,551,515.44	3,215,681.93	314,342,943.85
二. 累计折旧/摊销合计	550,647,841.46	229,653,616.32	25,974,727.88	754,326,729.90
1. 房屋、建筑物	492,922,930.11	217,490,166.10	25,963,535.59	684,449,560.62
2. 土地使用权	57,724,911.35	12,163,450.22	11,192.29	69,877,169.28
三. 账面净值合计	1,535,317,571.13	—	—	2,115,817,592.45
1. 房屋、建筑物	1,298,035,372.14	—	—	1,871,351,817.88
2. 土地使用权	237,282,198.99	—	—	244,465,774.57
四. 减值准备合计	4,375,880.24	10,747.63		4,386,627.87
1. 房屋、建筑物	4,375,880.24	10,747.63		4,386,627.87
2. 土地使用权				
五. 账面价值合计	1,530,941,690.89	—	—	2,111,430,964.58
1. 房屋、建筑物	1,293,659,491.90	—	—	1,866,965,190.01
2. 土地使用权	237,282,198.99	—	—	244,465,774.57

注释 20.固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	236,377,090,832.30	221,289,282,321.48
固定资产清理	419,989,488.06	386,024,600.51
合 计	236,797,080,320.36	221,675,306,921.99

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	371,835,706,983.45	36,931,135,676.90	15,470,791,980.69	393,296,050,679.66
其中：土地资产	255,542,889.88	47,703,067.58	4,182,751.59	299,063,205.87
房屋及建筑物	155,311,693,818.96	14,768,788,777.24	6,320,769,098.83	163,759,713,497.37
机器设备	194,777,250,443.85	17,560,459,585.66	7,314,497,703.13	205,023,212,326.38
运输工具	6,514,748,078.49	499,206,860.99	893,221,258.04	6,120,733,681.44
办公及电子设备	5,298,094,590.68	522,533,547.88	187,829,642.20	5,632,798,496.36
其他	9,678,377,161.59	3,532,443,837.55	750,291,526.90	12,460,529,472.24
二、累计折旧合计	135,343,187,006.82	15,621,826,594.57	6,997,757,879.83	143,967,255,721.56
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	37,601,759,037.78	5,004,367,341.40	2,371,575,941.22	40,234,550,437.96
机器设备	89,299,071,220.82	9,593,237,293.64	3,727,849,058.43	95,164,459,456.03
运输工具	4,241,022,776.31	439,099,308.31	686,173,372.67	3,993,948,711.95
办公及电子设备	3,107,171,571.05	433,908,443.09	236,196,612.55	3,304,883,401.59
其他	1,094,162,400.86	151,214,208.13	-24,037,105.04	1,269,413,714.03
三、固定资产账面净值合计	236,492,519,976.63	—	—	249,328,794,958.10
其中：土地资产	255,542,889.88	—	—	299,063,205.87
房屋及建筑物	117,709,934,781.18	—	—	123,525,163,059.41
机器设备	105,478,179,223.03	—	—	109,858,752,870.35
运输工具	2,273,725,302.18	—	—	2,126,784,969.49
办公及电子设备	2,190,923,019.63	—	—	2,327,915,094.77
其他	8,584,214,760.73	—	—	11,191,115,758.21
四、固定资产减值准备合计	15,203,237,655.15	268,277,691.44	2,519,811,220.79	12,951,704,125.80
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	7,494,717,858.17	19,039,221.78	1,176,781,765.40	6,336,975,314.55
机器设备	7,422,917,941.66	205,191,027.96	1,304,489,330.67	6,323,619,638.95
运输工具	221,554,904.03	996,962.76	31,195,986.18	191,355,880.61
办公及电子设备	44,471,206.62	5,410,047.09	5,876,326.33	44,004,927.38
其他	19,575,744.67	37,640,431.85	1,467,812.21	55,748,364.31
五、固定资产账面价值合计	221,289,282,321.48	—	—	236,377,090,832.30
其中：土地资产	255,542,889.88	—	—	299,063,205.87
房屋及建筑物	110,215,216,923.01	—	—	117,188,187,744.86

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	98,055,261,281.37	—	—	103,535,133,231.40
运输工具	2,052,170,398.15	—	—	1,935,429,088.88
办公及电子设备	2,146,451,813.01	—	—	2,283,910,167.39
其他	8,564,639,016.06	—	—	11,135,367,393.90

2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	2,603,376,218.13	896,358,651.68	685,086,174.05	1,021,931,392.40	
机器设备	4,041,420,532.22	2,528,793,478.02	795,050,872.03	717,576,182.17	
办公及电子设备	66,463,768.46	39,944,075.71	22,425,675.01	4,094,017.74	
运输工具	54,700,740.30	15,992,629.05		38,708,111.25	
合计	7,216,463,000.08	3,832,217,162.67	1,554,090,679.59	1,830,155,157.82	

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

截至本期末，尚未办理完产权证的固定资产账面价值为 8,191,267,589.97 元。

4. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
华光拆迁项目	364,041,112.26	364,001,758.28	厂区搬迁拆除生产线
其他	55,948,375.80	22,022,842.23	生产线拆迁等
合计	419,989,488.06	386,024,600.51	—

注释 21. 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程项目	35,965,406,439.97	1,369,410,643.73	34,595,995,796.24	26,519,102,639.30	1,725,114,685.74	24,793,987,953.56
工程物资	108,256,907.02	13,519,489.94	94,737,417.08	91,410,445.91	8,220,348.32	83,190,097.59
合计	36,073,663,346.99	1,382,930,133.67	34,690,733,213.32	26,610,513,085.21	1,733,335,034.06	24,877,178,051.15

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初 余额	本期 增加额	本期转入固定 资产金额	其他减少 额	期末 余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	资金 来源
巨石埃及玻璃纤维股份有限公司年产 12 万吨玻璃纤维池窑拉丝生产线建设项目及配套工程	2,167,074,800.00	133,945,308.11	1,636,634,484.98			1,770,579,793.09	76.00	80.00			自筹
巨石集团九江有限公司智能制造基地年产 40 万吨玻璃纤维生产线建设项目	5,075,718,000.00	1,477,987.82	1,693,843,083.01			1,695,321,070.83	33.00	50.00			自筹
西宁 14000 吨高性能碳纤维及配套原丝项目	2,948,178,013.46	216,499,347.61	1,054,887,682.23	144,009,187.96		1,127,377,841.88	43.12	43.12	20,853,907.23	20,595,887.36	自筹及 股东投入
巨石集团有限公司年产五万吨电子纱暨年产 1.6 亿米电子布生产线冷修技改项目	634,358,600.00		670,114,001.10			670,114,001.10	12.00	30.00			自筹
智能制造产业园建设	2,710,470,000.00	1,637,950.11	290,696,529.24			292,334,479.35	10.77	13.76			自筹
灯塔涂料南港 5 万吨涂料配套 2 万吨树脂项目	427,826,309.62	86,194,081.57	136,963,554.80			223,157,636.37	52.16	52.16	1,902,861.12	1,902,861.12	自筹
新基地项目一期工程	350,000,000.00	66,822,253.76	137,049,907.40			203,872,161.16	58.25	58.25			自筹
碳纤维航空应用研发及制造项目	572,076,964.34	32,626,240.00	149,959,957.56	16,367,471.70		166,218,725.86	31.92	31.92	2,120,155.54	2,120,155.54	自筹及 股东投入
华南基地项目	305,587,300.00	64,710,636.33	45,330,236.42			110,040,872.75	36.01	36.01	2,633,878.57	1,716,414.98	自筹

项目名称	预算数	年初 余额	本期 增加额	本期转入固定 资产金额	其他减少 额	期末 余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	资金 来源
国检集团（徐州）绿色建筑生态检验检测认 证产业园	123,000,000.00	43,728,227.15	42,640,803.66			86,369,030.81	70.22	70.22	3,596,710.71	2,003,745.23	自筹
合计	15,314,289,987.42	647,642,032.46	5,858,120,240.40	160,376,659.66		6,345,385,613.20	--	--	31,107,513.17	28,339,064.23	--

注释 22.使用权资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,637,352,802.85	956,792,003.08	418,503,888.10	3,175,640,917.83
其中：土地资产	812,922,915.84	153,580,905.41	154,012,806.93	812,491,014.32
房屋及建筑物	1,152,022,821.60	589,054,243.64	76,458,670.45	1,664,618,394.79
机器设备	413,225,658.17	205,542,196.87	184,531,011.48	434,236,843.56
运输工具	249,432,384.18	3,662,940.90	3,501,399.24	249,593,925.84
办公及电子设备	9,749,023.06	4,951,716.26		14,700,739.32
二、累计折旧合计	813,835,474.49	487,524,560.14	197,159,622.98	1,104,200,411.65
其中：土地资产	223,004,833.78	103,411,073.32	76,813,459.77	249,602,447.33
房屋及建筑物	410,614,248.64	291,063,986.58	64,219,204.91	637,459,030.31
机器设备	117,931,807.69	72,881,015.18	53,195,412.55	137,617,410.32
运输工具	54,489,116.99	17,692,732.61	2,931,545.75	69,250,303.85
办公及电子设备	7,795,467.39	2,475,752.45		10,271,219.84
三、使用权资产账面净值合计	1,823,517,328.36	—	—	2,071,440,506.18
其中：土地资产	589,918,082.06	—	—	562,888,566.99
房屋及建筑物	741,408,572.96	—	—	1,027,159,364.48
机器设备	295,293,850.48	—	—	296,619,433.24
运输工具	194,943,267.19	—	—	180,343,621.99
办公及电子设备	1,953,555.67	—	—	4,429,519.48
四、减值准备合计				
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公及电子设备				
五、使用权资产账面价值合计	1,823,517,328.36	—	—	2,071,440,506.18
其中：土地资产	589,918,082.06	—	—	562,888,566.99
房屋及建筑物	741,408,572.96	—	—	1,027,159,364.48
机器设备	295,293,850.48	—	—	296,619,433.24

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	194,943,267.19	—	—	180,343,621.99
办公及电子设备	1,953,555.67	—	—	4,429,519.48

注释 23.无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	71,070,348,518.49	10,005,832,232.10	2,010,198,731.42	79,065,982,019.17
其中：软件	1,192,642,224.83	187,924,947.34	22,532,099.55	1,358,035,072.62
土地使用权	33,732,014,964.71	2,953,978,868.31	862,538,111.40	35,823,455,721.62
采矿权	31,629,887,999.46	4,744,055,902.82	560,495,471.88	35,813,448,430.40
专利权	958,439,658.45	1,218,072,120.36	327,526,611.47	1,848,985,167.34
非专利技术	1,663,955,909.30	602,835,299.03	217,285,769.72	2,049,505,438.61
商标权	399,166,680.50	39,834,892.28	1,325,424.00	437,676,148.78
其他	1,494,241,081.24	259,130,201.96	18,495,243.40	1,734,876,039.80
二、累计摊销额合计	16,124,829,820.76	2,968,342,295.70	452,215,488.97	18,640,956,627.49
其中：软件	720,185,463.86	150,949,658.90	23,286,852.56	847,848,270.20
土地使用权	6,749,560,107.97	833,461,608.84	242,519,488.09	7,340,502,228.72
采矿权	6,900,073,491.34	1,553,378,718.21	82,990,824.80	8,370,461,384.75
专利权	290,233,176.98	97,704,018.37	25,511,608.08	362,425,587.27
非专利技术	770,333,452.80	173,123,096.78	71,757,462.29	871,699,087.29
商标权	206,623,254.77	23,636,449.35	60,819.94	230,198,884.18
其他	487,820,873.04	136,088,745.25	6,088,433.21	617,821,185.08
三、无形资产减值准备金额合计	1,241,677,154.68	67,631,651.66	345,982,832.28	963,325,974.06
其中：软件	1,080,467.83	20,449.26	51,258.02	1,049,659.07
土地使用权	380,173,354.23		10,558,755.06	369,614,599.17
采矿权	478,296,911.38	29,929,912.90	303,898,566.13	204,328,258.15
专利权	138,174,254.27	7,441,672.09	25,926,026.95	119,689,899.41
非专利技术	184,597,690.20	30,239,617.41	145,107.82	214,692,199.79
商标权	6,936,181.93			6,936,181.93
其他	52,418,294.84		5,403,118.30	47,015,176.54

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四、账面价值合计	53,703,841,543.05	—	—	59,461,699,417.62
其中：软件	471,376,293.14	—	—	509,137,143.35
土地使用权	26,602,281,502.51	—	—	28,113,338,893.73
采矿权	24,251,517,596.74	—	—	27,238,658,787.50
专利权	530,032,227.20	—	—	1,366,869,680.66
非专利技术	709,024,766.30	—	—	963,114,151.53
商标权	185,607,243.80	—	—	200,541,082.67
其他	954,001,913.36	—	—	1,070,039,678.18

注释 24.开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
研发项目	2,606,205,259.35	3,481,716,223.63		2,415,466,629.27	1,343,843,792.91		2,328,611,060.80
合计	2,606,205,259.35	3,481,716,223.63		2,415,466,629.27	1,343,843,792.91		2,328,611,060.80

注释 25.商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.轻质建材板块	607,952,473.68	7,504,176.42		615,456,650.10
2.商混	8,711,266,712.30	39,454,293.13	19,680,665.34	8,731,040,340.09
其中：北方水泥-吉林+辽宁	1,228,169,192.59			1,228,169,192.59
南方水泥-湖南	2,035,322,925.62	5,588,639.77		2,040,911,565.39
南方水泥-江西	653,277,666.93		14,986,401.14	638,291,265.79
中国联合水泥-淮海区	1,529,041,918.35			1,529,041,918.35
南方水泥-上海（含江苏）	868,868,387.58			868,868,387.58
其他	2,396,586,621.23	33,865,653.36	4,694,264.20	2,425,758,010.39
3.水泥	36,884,453,615.81	107,370,143.98	56,052,851.41	36,935,770,908.38
其中：北方水泥-黑龙江	4,166,692,781.82			4,166,692,781.82
北方水泥-吉林+辽宁		72,804,356.87		72,804,356.87
南方水泥-湖南	1,423,072,191.93		3,684,605.17	1,419,387,586.76
南方水泥-江西	1,246,770,739.67			1,246,770,739.67

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南方水泥-金华	2,588,343,309.66			2,588,343,309.66
南方水泥-上海	3,741,557,320.73			3,741,557,320.73
西南水泥-贵州	3,619,884,395.63		10,021,990.07	3,609,862,405.56
西南水泥-四川（含利森）	5,515,904,103.23			5,515,904,103.23
西南水泥-重庆	1,971,237,360.66			1,971,237,360.66
中国联合水泥集团有限公司-山东区	1,215,272,073.84			1,215,272,073.84
中国联合水泥-河南区	1,736,129,016.67			1,736,129,016.67
南方水泥-浙江	247,427,627.05			247,427,627.05
其他-中国建材	9,412,162,694.92	34,565,787.11	42,346,256.17	9,404,382,225.86
4.玻璃纤维及复合材料	557,169,050.66			557,169,050.66
其中：中国巨石	540,469,620.80			540,469,620.80
联合投资	16,699,429.86			16,699,429.86
5.贸易与物流板块	1,030,247,681.86			1,030,247,681.86
其中：资产管理公司	201,344,948.45			201,344,948.45
进出口公司	828,902,733.41			828,902,733.41
6.装备制造板块	458,210,313.71	17,583,473.33	15,054,037.45	460,739,749.59
其中：凯盛集团	458,210,313.71	17,583,473.33	15,054,037.45	460,739,749.59
7.工程服务	1,877,941,540.21	308,061,925.28	127,969.70	2,185,875,495.79
其中：中国建材	1,231,659,844.59	246,019,215.30		1,477,679,059.89
研究总院	646,281,695.62	62,042,709.98	127,969.70	708,196,435.90
8.其他	250,406,416.96	29,124,678.90	625,167.56	278,905,928.30
其中：中国建材	137,861,738.90		625,167.56	137,236,571.34
资产管理公司	23,492,245.61			23,492,245.61
中国中材	30,181,437.28	16,924,785.37		47,106,222.65
天津灯塔	48,160,000.00			48,160,000.00
其他	10,710,995.17	12,199,893.53		22,910,888.70
合计	50,377,647,805.19	509,098,691.04	91,540,691.46	50,795,205,804.77

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
轻质建材-北新建材	17,324,607.40	51,352,402.38		68,677,009.78
工程服务-中材国际	527,581,829.63	72,940,769.94		600,522,599.57
商混-北方水泥-吉林+辽宁	851,911,082.08			851,911,082.08
水泥-北方水泥-吉林+辽宁	540,645,445.37			540,645,445.37

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
水泥-北方水泥-黑龙江	2,076,597,065.73			2,076,597,065.73
商混-中国联合水泥-山东区	94,847,000.00		42,346,256.17	52,500,743.83
商混-中国联合水泥-河北区	129,037,245.30			129,037,245.30
水泥-中国联合水泥-内蒙古区	880,883,950.46			880,883,950.46
商混-南方水泥-湖南	1,321,640,502.82		3,684,605.17	1,317,955,897.65
水泥-南方水泥-湖南	637,325,300.25			637,325,300.25
水泥-南方水泥-江西	677,450,432.74			677,450,432.74
商混-南方水泥-江西	333,860,968.71			333,860,968.71
商混-南方水泥-浙江	208,213,777.98			208,213,777.98
商混-南方水泥-上海（含江苏）	66,115,075.80			66,115,075.80
水泥-南方水泥-上海	2,052,929,816.17			2,052,929,816.17
水泥-南方水泥-金华	1,533,154,366.42			1,533,154,366.42
水泥-西南水泥-四川（含利森）	477,938,792.49			477,938,792.49
水泥-西南水泥-云南	1,120,741,933.06			1,120,741,933.06
水泥-西南水泥-贵州	935,134,993.88		1,532,145.08	933,602,848.80
商混-南方水泥-韶关	210,905,873.12			210,905,873.12
水泥-天山股份-宜兴天山	10,582,608.53			10,582,608.53
水泥-宁夏建材-乌海西水	4,577,989.16			4,577,989.16
水泥-祁连山控股	266,440,585.13			266,440,585.13
水泥-中国联合水泥-河南区	45,099,166.27			45,099,166.27
玻璃纤维及复合材料-中材科技-泰山复材	22,867,669.65			22,867,669.65
水泥-中国联合水泥-山东区	253,461,074.04			253,461,074.04
水泥-祁连山水泥		1,717,248.96		1,717,248.96
其他-中建材投资	24,298,813.98		625,167.55	23,673,646.43
中建材资源有限公司	828,902,733.41			828,902,733.41
深圳市国显科技有限公司	67,219,025.33			67,219,025.33
秦皇岛弘耀玻璃节能有限公司-凯盛	4,406,924.02			4,406,924.02
北京中非博克科技有限公司	1,932,734.85			1,932,734.85
湖北红嘉高岭土矿业有限公司	2,544,408.27			2,544,408.27

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华东瑞泰科技有限公司宜兴机械分公司		1,792,490.99		1,792,490.99
湘潭瑞泰高级硅砖有限公司	127,969.70		127,969.70	
广东中科华大工程技术检测有限公司	10,820,875.72	5,817,946.66		16,638,822.38
大连京诚盛宏源检测技术有限公司	1,970,336.91			1,970,336.91
浙江三狮集团有限公司	27,916,733.85			27,916,733.85
天龙新材料股份有限公司	173,428,214.60			173,428,214.60
唐山森普矿山装备有限公司	213,311.74			213,311.74
合计	16,441,051,234.57	133,620,858.93	48,316,143.67	16,526,355,949.83

注释 26. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
补偿款	1,920,883,502.61	406,243,338.75	315,954,303.42	131,666.80	2,011,040,871.14
厂区道路改造支出	205,190,557.36	70,679,159.59	33,484,037.46		242,385,679.49
技术改造支出	96,683,102.21	469,351,114.89	65,072,947.25	426,415.10	500,534,854.75
矿山剥离费	343,381,573.89	97,433,183.14	80,191,853.72	1,474,843.94	359,148,059.37
矿山改造支出	1,089,152,811.85	330,384,238.40	81,725,328.26	2,671,815.78	1,335,139,906.21
装修支出	218,505,548.07	188,899,309.21	97,268,617.45	3,589,951.18	306,546,288.65
咨询服务费	6,063,751.58	11,427,984.44	10,671,241.02		6,820,495.00
绿化工程支出	184,522,171.32	70,899,988.41	12,762,772.88	378,778.13	242,280,608.72
安全设施支出	87,433,937.99	31,963,673.34	4,659,355.31	1,760,177.08	112,978,078.94
项目代理费	2,447,599.12	6,222,428.37	6,039,436.20		2,630,591.29
工程费	117,725,177.15	126,951,749.23	46,872,254.54	1,069,258.51	196,735,413.33
保函手续费	60,366,650.14	3,188,133.37	29,926,147.50		33,628,636.01
环保防护区改造费	45,537,146.12	761,194.01	10,089,299.77		36,209,040.36
矿山复垦费	260,489,772.94	72,561,820.89	165,383,311.26		167,668,282.57
其他	957,788,297.27	531,063,627.66	389,569,556.98	19,903,482.74	1,079,378,885.21
合计	5,596,171,599.62	2,418,030,943.70	1,349,670,463.02	31,406,389.26	6,633,125,691.04

注释 27.递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 或负债	可抵扣或应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 或负债	可抵扣或应纳税暂 时性差异
一、递延所得税资产	9,879,985,156.81	43,016,849,949.54	8,266,335,732.56	35,277,103,798.84
可弥补的税务亏损	1,662,403,233.94	7,788,593,602.81	552,509,584.53	2,409,967,530.31
合同资产减值准备	76,158,944.12	1,357,041,430.00	55,045,545.89	1,655,226,258.15
应收款项坏账准备	2,749,736,861.32	13,458,963,983.50	2,704,241,019.33	12,847,353,054.23
固定资产	1,125,888,467.15	5,226,046,042.20	1,380,283,127.36	6,227,454,169.96
合并抵消内部未实现收益产生的 递延所得税	2,762,818,298.64	6,906,914,323.49	2,372,833,662.24	5,689,590,143.80
预计负债	265,193,293.34	1,323,782,220.93	306,363,327.01	1,488,758,345.87
应付职工薪酬	30,750,855.17	196,933,587.50	32,438,387.09	188,915,827.71
其他	1,207,035,203.13	6,758,574,759.11	862,621,079.11	4,769,838,468.81
二、递延所得税负债	3,952,521,485.18	17,913,791,854.41	3,911,669,738.58	17,472,885,035.80
固定资产	1,526,437,476.18	7,584,639,269.55	1,466,104,947.71	6,461,433,756.79
无形资产	1,224,700,340.39	5,629,181,592.74	1,285,504,192.04	5,271,692,542.59
评估增值	182,036,192.50	476,991,001.13	214,876,438.01	969,428,730.00
公允价值计量变动计入损益的资 产、负债	586,428,681.38	2,050,932,679.58	415,779,143.29	1,735,375,105.94
其他	432,918,794.73	2,172,047,311.41	529,405,017.53	3,034,954,900.48

注释 28.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	2,266,997,219.01	1,703,552,512.62
结算期一年以上的合同资产	6,251,048,462.48	6,451,171,719.35
预付土地出让金	333,933,971.78	584,449,415.15
预付采矿权	940,756,313.29	1,134,596,897.50
厂区搬迁项目	746,158,839.16	1,434,578,195.02
预付其他无形资产采购款	106,465,719.06	202,278,019.52
未实现售后租回损益	75,868,127.08	93,460,877.72
其他	2,302,689,128.42	1,422,324,811.11
合 计	13,023,917,780.28	13,026,412,447.99

注释 29.短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	750,433,844.81	108,109,136.83
抵押借款	807,603,889.66	1,225,623,689.96
保证借款	10,137,869,696.66	33,050,653,284.77
信用借款	63,762,702,469.32	32,057,187,425.80
合计	75,458,609,900.45	66,441,573,537.36

注释 30.交易性金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	10,831,930.04	247,290.03
其中：外汇远期合约	10,831,930.04	247,290.03
合 计	10,831,930.04	247,290.03

注释 31.衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	16,498,549.37	9,544,089.52
合计	16,498,549.37	9,544,089.52

注释 32.应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,254,668,947.93	30,447,106,389.29
商业承兑汇票	4,615,602,380.29	2,729,476,515.13
合计	36,870,271,328.22	33,176,582,904.42

注释 33.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	59,399,871,058.38	41,892,574,871.55
1-2 年（含 2 年）	6,624,922,531.99	6,048,961,862.96
2-3 年（含 3 年）	1,566,603,018.01	1,948,556,854.57
3 年以上	3,098,464,271.56	3,199,400,344.80
合计	70,689,860,879.94	53,089,493,933.88

注释 34.预收款项

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	14,913,229.05	35,627,157.12
1 年以上	3,093,769.59	4,415,816.25
合计	18,006,998.64	40,042,973.37

注释 35. 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
结算期 1 年以内	16,508,943,477.24	21,213,653,322.09
合 计	16,508,943,477.24	21,213,653,322.09

注释 36. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 短期薪酬	5,231,720,359.28	29,250,304,303.07	29,426,540,849.04	5,055,483,813.31
二、 离职后福利-设定提存计划	146,890,757.90	3,523,223,555.85	3,510,670,010.02	159,444,303.73
三、 辞退福利	89,170,802.54	220,909,989.09	222,648,821.29	87,431,970.34
四、 其他	47,029,835.31	33,952,161.45	61,282,877.99	19,699,118.77
合计	5,514,811,755.03	33,028,390,009.46	33,221,142,558.34	5,322,059,206.15

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 工资、奖金、津贴和补贴	3,539,457,867.55	23,676,489,400.66	23,791,132,985.85	3,424,814,282.36
二、 职工福利费		1,679,282,923.21	1,679,282,923.21	
三、 社会保险费	44,977,148.41	1,579,680,333.52	1,566,678,706.94	57,978,774.99
其中：医疗保险费及生育保险费	40,532,256.14	1,432,167,274.81	1,419,969,967.79	52,729,563.16
工伤保险费	4,444,892.27	147,513,058.71	146,708,739.15	5,249,211.83
四、 住房公积金	43,331,221.76	1,631,569,286.88	1,621,617,936.78	53,282,571.86
五、 工会经费和职工教育经费	831,829,017.11	476,079,202.80	417,562,043.90	890,346,176.01
六、 短期带薪缺勤	3,743,437.85	187,145.00	187,145.00	3,743,437.85
七、 短期利润分享计划	728,931,116.59	13,705,594.49	137,833,460.17	604,803,250.91
八、 其他短期薪酬	39,450,550.01	193,310,416.51	212,245,647.19	20,515,319.33
合 计	5,231,720,359.28	29,250,304,303.07	29,426,540,849.04	5,055,483,813.31

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 基本养老保险	101,776,732.99	2,650,444,680.33	2,651,674,277.07	100,547,136.25
二、 企业年金缴费	35,131,392.02	776,667,132.13	763,280,016.13	48,518,508.02

三、 失业保险费	9,871,356.23	96,111,743.39	95,604,440.16	10,378,659.46
四、其他	111,276.66		111,276.66	
合计	146,890,757.90	3,523,223,555.85	3,510,670,010.02	159,444,303.73

注释 37.应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	2,652,101,922.84	11,200,445,027.61	11,435,318,838.31	2,417,228,112.14
消费税	2,192,405.72	9,070,749.85	8,476,659.47	2,786,496.10
资源税	176,528,781.09	1,179,365,402.59	1,221,604,205.04	134,289,978.64
企业所得税	5,347,519,160.68	6,539,234,281.42	8,798,413,360.18	3,088,340,081.92
城市维护建设税	139,524,323.11	619,745,865.42	648,704,290.38	110,565,898.15
房产税	156,327,643.94	688,787,221.94	678,164,151.93	166,950,713.95
土地使用税	169,712,869.43	611,639,363.02	610,655,695.98	170,696,536.47
个人所得税	116,761,211.02	1,438,048,923.15	1,428,795,654.46	126,014,479.71
教育费附加（含地方教育费附加）	113,282,303.48	512,778,872.00	537,684,567.68	88,376,607.80
其他税费	644,345,764.40	1,459,384,401.92	1,804,427,457.74	299,302,708.58
合计	9,518,296,385.71	24,258,500,108.92	27,172,244,881.17	6,604,551,613.46

注释 38.其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	142,104,969.75	481,383,465.08
应付股利	1,253,554,483.17	1,184,341,446.11
其他应付款项	13,887,684,832.16	15,343,752,646.74
合 计	15,283,344,285.08	17,009,477,557.93

1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	91,611,707.44	99,333,912.22
一次性到期还本付息的借款利息	938,178.61	3,184,753.95
企业债券利息		272,777,062.86
短期借款应付利息	15,518,515.94	60,149,291.90
中期票据利息	18,533,826.03	18,533,826.03
其他	15,502,741.73	27,404,618.12
合计	142,104,969.75	481,383,465.08

2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
交银金融资产投资有限公司		157,088,859.98
农银金融资产投资有限公司		157,088,859.97
江西万年青水泥股份有限公司		84,435,172.99
浙江尖峰集团有限公司		63,326,379.75
北京华辰世纪投资有限公司		52,771,983.12
QIFEI LIMITED		37,282,925.86
杭州兆基投资合伙企业（有限合伙）		36,186,502.71
澳门水泥厂有限公司	159,000,000.00	35,000,000.00
天瑞水泥集团有限公司	32,034,427.45	32,034,427.45
立马控股集团股份有限公司		30,155,418.93
登封电厂集团有限公司		22,063,691.23
中国长城资产管理股份有限公司甘肃省分公司		20,026,175.55
安徽珍珠水泥集团股份有限公司	28,287,635.17	16,065,412.95
洛阳市建设投资有限公司		15,806,215.02
北京金隅集团有限责任公司		14,985,377.76
浙江邦达投资有限公司		12,062,167.57
中国东方资产管理股份有限公司甘肃省分公司		11,769,167.45
杭州钱神实业有限公司	19,007,764.46	11,243,783.73
其他合计	1,015,224,656.09	374,948,924.09
合计	1,253,554,483.17	1,184,341,446.11

3. 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
合 计	13,887,684,832.16	15,343,752,646.74
其中：拆借本金及利息	1,946,796,456.31	2,314,462,001.22
应付保证金	1,840,101,828.16	1,712,459,500.68
应付股权转让等	1,765,850,098.64	1,917,412,984.37
应付待垫款	1,345,585,938.98	1,830,250,840.36
代收款项	802,844,689.92	425,635,178.42
应付购置金融资产款	683,444,267.43	
履约保证金	598,072,268.78	391,433,640.43
应付采矿权费	516,416,133.96	421,549,361.96
应付押金	316,318,787.61	382,647,742.51

项目	期末余额	期初余额
项目拨款	300,480,686.04	582,060,637.12
投标保证金	286,039,098.74	248,976,435.88
服务费	154,552,385.57	351,708,852.42
应付水电费	133,965,712.40	83,662,993.77
职工安置费	125,531,023.66	229,328,043.58
职工社保费用	115,958,749.87	257,279,568.32
专项基金	92,974,129.89	187,746,786.62
应付保险费	66,876,171.50	43,014,656.36

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
天瑞水泥集团有限公司	128,207,059.54	未到约定支付期限
聂海平	9,853,043.28	未到约定支付期限
夏河安多投资有限责任公司	8,291,933.00	未到约定支付期限
江西日江水泥制造有限公司	3,782,639.28	未到约定支付期限
甘肃黑河水电实业投资有限责任公司	2,570,020.58	未到约定支付期限
合计	152,704,695.68	

注释 39. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	34,324,356,862.35	21,411,157,718.49
1 年内到期的应付债券	13,204,680,969.51	18,627,529,903.98
1 年内到期的长期应付款	3,063,129,110.92	2,094,276,423.30
一年内到期的租赁负债	507,694,653.30	454,251,578.98
一年内到期的长期应付职工薪酬		3,166,000.00
其他	21,099,128.83	62,493,181.79
合计	51,120,960,724.91	42,652,874,806.54

注释 40. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
受托贷款业务	9,333,503.68	
短期融资债券	6,215,130,008.33	9,546,335,586.00
预提费用	122,557,260.40	79,046,883.07
应付客户保证金	428,114.89	
应付代垫性质款项		282,452.49
应付退货成本	77,858.75	

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,620,288,498.22	2,172,027,944.02
其他	4,487,044,741.92	4,232,625,509.57
合 计	12,454,859,986.19	16,030,318,375.15

注释 41.长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	5,135,041.19
抵押借款	6,173,548,130.69	1,859,643,580.87
保证借款	26,091,634,397.82	41,610,679,784.29
信用借款	69,709,020,743.31	46,435,975,197.64
合计	101,984,203,271.82	89,911,433,603.99

注释 42.应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券	67,668,995,247.40	75,246,739,068.19
减：一年内到期的应付债券	13,204,680,969.51	18,627,529,903.98
合计	54,464,314,277.89	56,619,209,164.21

应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初余额
2022 公司债	2,000,000,000.00	2022/9/22	3 年	2,000,000,000.00	
17 南水 02	200,000,000.00	2017/4/25	5 年	200,000,000.00	206,866,936.86
17 南水 04	200,000,000.00	2017/8/3	5 年	200,000,000.00	204,273,971.85
19 南方水泥 MTN001	1,000,000,000.00	2019/6/10	3 年	1,000,000,000.00	1,021,791,780.92
19 南方水泥 MTN002	1,000,000,000.00	2019/7/15	3 年	1,000,000,000.00	1,017,275,890.43
19 南方水泥 MTN003	1,000,000,000.00	2019/8/20	3 年	1,000,000,000.00	1,013,056,164.28
21 南方 01	1,200,000,000.00	2021/4/9	3 年	1,200,000,000.00	1,231,513,315.10
21 南方 02	800,000,000.00	2021/4/9	5 年	800,000,000.00	822,940,054.77
21 南方 03	700,000,000.00	2021/6/15	3 年	700,000,000.00	713,309,589.04
21 南方 05	800,000,000.00	2021/8/9	3 年	800,000,000.00	809,824,000.01
21 南方 06	1,500,000,000.00	2021/8/9	5 年	1,500,000,000.00	1,520,580,000.00
19 西南水泥 MTN001	1,000,000,000.00	2019/6/17	3 年	1,000,000,000.00	1,021,915,616.47
19 西南水泥 MTN002	1,000,000,000.00	2019/7/22	3 年	1,000,000,000.00	1,017,103,835.63
19 西南水泥 MTN003	1,000,000,000.00	2019/8/19	3 年	1,000,000,000.00	1,013,130,136.98
20 西南水泥 01	500,000,000.00	2020/6/8	3 年	500,000,000.00	508,790,410.95
20 西南水泥 MTN001	500,000,000.00	2020/8/10	3 年	500,000,000.00	507,200,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
21 西南 01	1,400,000,000.00	2021/4/22	3 年	1,400,000,000.00	1,434,975,452.02
21 西南 02	600,000,000.00	2021/4/22	5 年	600,000,000.00	616,450,849.32
21 西南水泥 MTN001	500,000,000.00	2021/8/23	3 年	500,000,000.00	505,634,794.52
20 联合水泥 MTN001	1,000,000,000.00	2020/8/28	5 年	1,000,000,000.00	1,008,195,157.58
20 联合水泥 MTN002	1,000,000,000.00	2020/11/13	5 年	1,000,000,000.00	1,003,598,710.19
北新 2021 绿债	1,000,000,000.00	2021/10/26-2021/10/27	3 年	1,000,000,000.00	1,005,786,301.37
21 中材科技 MTN001	800,000,000.00	2021/1/22	3 年	800,000,000.00	828,902,200.00
21 中材 01	1,000,000,000.00	2021/3/22	3 年	1,000,000,000.00	1,029,276,700.00
21 中材科技 MTN002	1,000,000,000.00	2021/8/16	3 年	1,000,000,000.00	1,011,412,700.00
22 中材 G1	800,000,000.00	2022/3/21	3 年	800,000,000.00	
21 中建国际 MTN001	500,000,000.00	2021/9/10	3 年	500,000,000.00	505,032,328.77
中材国际中期票据	1,000,000,000.00	2022/11/1	3 年	1,000,000,000.00	
17 建材 02	1,000,000,000.00	2017/7/18	5+2	1,000,000,000.00	1,021,530,417.28
18 建材 04	400,000,000.00	2018/4/23	5 年	400,000,000.00	412,551,354.23
18 建材 06	500,000,000.00	2018/6/14	5 年	500,000,000.00	513,332,009.27
17 中材 02	1,500,000,000.00	2017/4/5	3+2	1,500,000,000.00	293,512,000.00
17 中材 03	500,000,000.00	2017/10/18	5+2	500,000,000.00	505,837,120.73
18 建材 08	1,000,000,000.00	2018/7/16	5 年	1,000,000,000.00	1,020,597,880.56
18 建材 10	700,000,000.00	2018/8/9	5 年	700,000,000.00	710,442,619.56
18 建材 12	600,000,000.00	2018/11/15	5 年	600,000,000.00	602,056,784.55
19 中建材 MTN001	2,000,000,000.00	2019/4/30	3 年	2,000,000,000.00	2,046,935,522.28
19 建材 01	500,000,000.00	2019/1/21	3 年	500,000,000.00	517,202,046.32
19 建材 02	500,000,000.00	2019/1/21	5 年	500,000,000.00	517,128,857.77
19 建材 03	1,000,000,000.00	2019/3/11	3 年	1,000,000,000.00	1,029,095,483.76
19 建材 05	500,000,000.00	2019/4/8	3 年	500,000,000.00	513,685,473.31
19 建材 07	1,200,000,000.00	2019/6/10	3 年	1,200,000,000.00	1,224,775,732.58
19 中建材 MTN002	2,000,000,000.00	2019/7/8	3 年	2,000,000,000.00	2,035,355,555.65
19 建材 09	2,300,000,000.00	2019/8/5	10 年	2,300,000,000.00	2,331,035,553.79
19 中建材 MTN003	1,000,000,000.00	2019/8/15	3 年	1,000,000,000.00	1,011,268,473.94
19 建材 11	800,000,000.00	2019/8/19	5 年	800,000,000.00	808,543,776.00
19 建材 12	800,000,000.00	2019/9/16	3 年	800,000,000.00	807,311,352.63
19 建材 14	700,000,000.00	2019/9/16	10 年	700,000,000.00	705,437,258.96
20 中建材 MTN001	1,500,000,000.00	2020/1/15	3 年	1,500,000,000.00	1,542,952,437.53
20 中建材 MTN002	1,000,000,000.00	2020/4/15	5 年	1,000,000,000.00	1,018,662,940.54

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
20 建材 01	1,500,000,000.00	2020/3/9	5 年	1,500,000,000.00	1,533,614,930.53
20 中建材 MTN003	1,000,000,000.00	2020/7/9	5 年	1,000,000,000.00	1,012,398,752.90
21 建材 01	2,000,000,000.00	2021/4/12	3 年	2,000,000,000.00	2,043,494,791.99
21 建材 03	1,000,000,000.00	2021/8/3	3 年	1,000,000,000.00	1,009,333,137.69
21 建材 04	1,000,000,000.00	2021/8/3	5 年	1,000,000,000.00	1,008,848,904.08
21 建材 05	1,000,000,000.00	2021/10/12	3 年	1,000,000,000.00	1,004,046,651.38
21 建材 07	1,300,000,000.00	2021/11/4	3 年	1,300,000,000.00	1,302,059,446.13
21 建材 08	700,000,000.00	2021/11/4	5 年	700,000,000.00	700,018,410.35
22 中建材 MTN001	2,000,000,000.00	2022/1/11	3 年	2,000,000,000.00	
22 中建材 MTN002	2,000,000,000.00	2022/2/24	3 年	2,000,000,000.00	
18 中凯 01	1,000,000,000.00	2018/6/11	5 年	1,000,000,000.00	998,959,833.08
18 中凯 02	1,000,000,000.00	2018/10/18	5 年	1,000,000,000.00	998,027,615.86
21 中建国际 MTN001 中期票据	500,000,000.00	2021/7/23	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
20 凯盛 02	540,000,000.00	2020/2/18	3 年	540,000,000.00	557,809,740.60
21 年北金所债权计划	500,000,000.00	2021/1/29	3 年	500,000,000.00	517,530,774.52
CG 凯盛 01	1,000,000,000.00	2021/8/13	3 年	1,000,000,000.00	1,013,737,149.03
21 凯盛科技 GN001	1,000,000,000.00	2021/10/28	3 年	1,000,000,000.00	1,007,131,944.44
北新建材集团 2019 年公司债	700,000,000.00	2019/7/18	5 年	700,000,000.00	712,194,214.92
北新建材集团 2021 年公司债	500,000,000.00	2021/5/17	5 年	500,000,000.00	512,400,000.00
19 巨石 GN001	500,000,000.00	2019/7/18	3 年	500,000,000.00	508,339,583.33
19 巨石 MTN001	800,000,000.00	2019/3/11	3 年	800,000,000.00	825,238,888.89
19 巨石 MTN002	500,000,000.00	2019/12/9	3 年	500,000,000.00	500,615,000.13
21 巨石 GN001	500,000,000.00	2021/4/15	3 年	500,000,000.00	512,398,194.48
21 巨石 01	200,000,000.00	2021/12/3	3 年	200,000,000.00	200,453,555.56
22 巨石 01	800,000,000.00	2022/3/2	3 年	800,000,000.00	
中国中材集团有限公司 2016 年度第一期中期票据	300,000,000.00	2016/3/25	7 年	300,000,000.00	300,000,000.00
19 中建材集 MTN001	20,000,000.00	2019/9/24	5 年	20,000,000.00	2,000,000,000.00
20 中建材集 MTN001	20,000,000.00	2020/3/17	5 年	20,000,000.00	2,000,000,000.00
20 中建材集 MTN003	12,000,000.00	2020/8/7	3 年	12,000,000.00	1,200,000,000.00
20 中建材集 MTN002A	12,000,000.00	2020/3/31	5 年	12,000,000.00	1,200,000,000.00
20 中建材集 MTN002B	8,000,000.00	2020/3/31	5 年	8,000,000.00	800,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
21 中建材集 MTN001	30,000,000.00	2021/9/8	4 年	30,000,000.00	3,000,000,000.00
21 中建材集 MTN002	15,000,000.00	2021/11/8	3 年	15,000,000.00	1,500,000,000.00
21 中建材集 MTN004	15,000,000.00	2021/12/9	3 年	15,000,000.00	1,500,000,000.00
22 中建材集 MTN002	20,000,000.00	2022/9/27	2 年	20,000,000.00	
22 中建材集 MTN001	15,000,000.00	2022/9/27	2 年	15,000,000.00	
合计	71,007,000,000			71,007,000,000	75,246,739,068.19

续：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	一年内到期的应付债券
2022 公司债	2,000,000,000.00	15,230,850.47		5,660,377.35	2,009,570,473.12	14,725,274.73
17 南水 02		3,133,063.14		210,000,000.00		
17 南水 04		5,726,028.15		210,000,000.00		
19 南方水泥 MTN001		17,008,219.08		1,038,800,000.00		
19 南方水泥 MTN002		20,024,109.57		1,037,300,000.00		
19 南方水泥 MTN003		22,243,835.72		1,035,300,000.00		
21 南方 01		43,080,000.04		43,082,154.00	1,231,511,161.14	31,511,161.14
21 南方 02		31,359,999.98		31,361,568.00	822,938,486.75	22,938,486.75
21 南方 03		24,290,000.00		24,290,000.00	713,309,589.04	13,309,589.04
21 南方 05		24,559,999.99		24,560,000.00	809,824,000.00	9,824,000.00
21 南方 06		51,450,000.01		51,450,000.00	1,520,580,000.01	20,580,000.01
19 西南水泥 MTN001		18,484,383.53		1,040,400,000.00		
19 西南水泥 MTN002		21,196,164.37		1,038,300,000.00		
19 西南水泥 MTN003		22,369,863.02		1,035,500,000.00		
20 西南水泥 01		15,499,999.92		15,500,000.00	508,790,410.87	508,790,410.87
20 西南水泥 MTN001		18,250,000.00		18,250,000.00	507,200,000.00	507,200,000.00
21 西南 01		50,260,000.00		50,260,000.00	1,434,975,452.02	34,975,452.02
21 西南 02		23,640,000.00		23,640,000.00	616,450,849.32	16,450,849.32

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	一年内到期的应付债券
21 西南水泥 MTN001		15,700,000.00		15,700,000.00	505,634,794.52	5,634,794.52
20 联合水泥 MTN001		35,923,785.34	2,023,785.34	33,900,000.00	1,012,242,728.26	1,012,242,728.26
20 联合水泥 MTN002		42,305,074.09	1,005,074.04	41,300,000.05	1,005,608,858.27	1,005,608,858.27
北新 2021 绿债		31,999,999.99		32,000,000.00	1,005,786,301.36	5,786,301.36
21 中材科技 MTN001		32,634,679.49		31,592,800.00	829,944,079.49	
21 中材 01		37,076,654.80		35,901,300.00	1,030,452,054.80	
21 中材科技 MTN002		33,788,586.27		30,463,752.04	1,014,737,534.23	
22 中材 G1	800,000,000.00	20,560,657.54			820,560,657.54	
21 中建国际 MTN001		16,400,000.00		16,400,000.00	505,032,328.77	5,032,328.77
中材国际中期票据	1,000,000,000.00	4,405,479.45			1,004,405,479.45	4,405,479.45
17 建材 02		26,761,611.72	607,971.00	1,048,900,000.00		
18 建材 04		19,119,999.96	436,151.41	19,120,000.00	412,987,505.60	412,987,505.60
18 建材 06		25,950,000.00	542,463.46	25,950,000.00	513,874,472.73	513,874,472.73
17 中材 02		1,976,000.00		295,488,000.00		
17 中材 03		18,731,747.33	399,131.94	524,968,000.00		
18 建材 08		48,900,000.00	1,075,733.82	48,900,000.00	1,021,673,614.38	1,021,673,614.38
18 建材 10		29,750,000.04	744,646.81	29,750,000.00	711,187,266.41	711,187,266.41
18 建材 12		26,417,551.86	314,046.90	26,100,000.00	602,688,383.31	602,688,383.31
19 中建材 MTN001		24,333,333.40	1,731,144.32	2,073,000,000.00		
19 建材 01		1,093,415.00	30,453.68	518,325,915.00		
19 建材 02		19,350,000.00	520,033.43	19,350,000.00	517,648,891.20	
19 建材 03		7,198,611.00	205,905.24	1,036,500,000.00		
19 建材 05		5,172,222.33	142,304.36	519,000,000.00		
19 建材 07		20,266,666.67	557,600.75	1,245,600,000.00		
19 中建材 MTN002		38,644,444.35		2,074,000,000.00		
19 建材 09		104,649,999.96	1,255,263.32	104,650,000.00	2,332,290,817.07	
19 中建材 MTN003		20,937,499.91	1,294,026.15	1,033,500,000.00		

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	一年内到期的应付债券
19 建材 11		29,520,000.00	809,939.13	29,520,000.00	809,353,715.13	
19 建材 12		19,456,000.00	592,647.37	827,360,000.00		
19 建材 14		30,660,000.00	381,656.19	30,660,000.00	705,818,915.15	
20 中建材 MTN001		46,500,000.00	1,545,579.97	46,500,000.00	1,544,498,017.50	1,544,498,017.50
20 中建材 MTN002		29,900,000.04	991,142.99	29,900,000.00	1,019,654,083.57	
20 建材 01		47,700,000.00	1,495,236.96	47,702,385.00	1,535,107,782.49	
20 中建材 MTN003		33,699,999.96	981,192.08	33,700,000.00	1,013,379,944.94	
21 建材 01		68,000,000.04	1,979,451.08	68,000,000.00	2,045,474,243.11	
21 建材 03		29,700,000.00	981,875.95	29,700,000.00	1,010,315,013.64	
21 建材 04		33,500,000.04	946,147.81	33,500,000.00	1,009,795,051.93	
21 建材 05		32,499,999.96	980,512.84	32,500,000.00	1,005,027,164.18	
21 建材 07		40,170,000.00	1,273,558.44	40,170,000.00	1,303,333,004.57	
21 建材 08		23,799,999.96	658,471.39	23,800,000.00	700,676,881.70	
22 中建材 MTN001	2,000,000,000.00	54,941,666.67	2,073,304.13	7,647,169.81	2,049,367,800.99	
22 中建材 MTN002	2,000,000,000.00	46,291,666.63	1,736,163.54	6,100,000.00	2,041,927,830.17	
18 中凯 01		62,356,164.38		40,000,000.00	1,021,315,997.46	1,021,315,997.46
18 中凯 02		40,377,504.11		33,494,975.00	1,004,910,144.97	1,004,910,144.97
21 中建国际 MTN001 中期票据		29,959,589.05		20,750,000.00	509,209,589.05	9,209,589.05
20 凯盛 02		19,688,547.93	719,441.76	21,600,000.00	556,617,730.29	556,617,730.29
21 年北金所债权计划		21,249,999.99	1,952,443.23	21,250,000.00	517,405,820.48	19,619,863.00
CG 凯盛 01		39,799,999.99	597,358.10	39,800,000.00	1,014,334,507.12	1,014,334,507.12
21 凯盛科技 GN001		39,402,302.13	-1,753,780.11	39,500,000.00	1,005,280,466.46	7,034,246.57
北新建材集团有限公司 2019 年公司债		14,195,785.08		700,000,000.00		
北新建材集团有限公司 2021 年公司债		18,250,000.00			512,400,000.00	12,400,000.00

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	一年内到期的应付债券
19 巨 石 GN001		10,260,416.67	150,000.00	518,750,000.00		
19 巨 石 MTN001		5,561,111.11		830,800,000.00		
19 巨 石 MTN002		17,326,666.66	458,333.21	518,400,000.00		
21 巨 石 GN001		18,050,000.00	216,666.72	18,050,000.00	512,614,861.20	
21 巨石 01		6,280,000.00		6,280,000.00	200,453,555.56	33,313,916.61
22 巨石 01	798,560,000.00	20,671,333.33	400,000.00		819,631,333.33	
中国中材集团 有限公司 2016 年度第 一期中期票 据					300,000,000.00	300,000,000.00
19 中建材集 MTN001		50,965,972.20		29,679,872.20	2,021,286,100.00	
20 中建材集 MTN001		65,800,000.00		11,697,800.00	2,054,102,200.00	
20 中建材集 MTN003					1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
20 中建材集 MTN002A		41,760,000.00		9,860,000.00	1,231,900,000.00	
20 中建材集 MTN002B		31,920,000.00		7,536,700.00	824,383,300.00	
21 中建材集 MTN001		94,500,000.00		64,575,000.00	3,029,925,000.00	
21 中建材集 MTN002		46,950,000.00		40,168,300.00	1,506,781,700.00	
21 中建材集 MTN004		45,600,000.00		42,813,300.00	1,502,786,700.00	
22 中建材集 MTN002	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00	
22 中建材集 MTN001	1,500,000,000.00	8,020,602.75			1,508,020,602.75	
合计	12,098,560,000.00	2,453,139,866.17	33,053,078.75	22,115,779,368.45	67,668,995,247.40	13,204,680,969.51

注释 43. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,574,767,633.92	2,561,414,084.79
减：未确认的融资费用	1,485,866,496.38	832,733,230.60
重分类至一年内到期的非流动负债	507,694,653.30	454,251,578.98
租赁负债净额	1,581,206,484.24	1,274,429,275.21

注释 44.长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	13,634,115,419.71	3,353,661,073.48	11,351,033,355.50	5,636,743,137.69
专项应付款	1,133,828,329.03	280,064,568.37	1,063,524,921.19	350,367,976.21
合 计	14,767,943,748.74	3,633,725,641.85	12,414,558,276.69	5,987,111,113.90

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

注释 45.长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	366,113,410.04	217,027,382.32
辞退福利	103,064,855.40	94,400,456.15
其他长期福利	72,207,081.41	58,427,539.42
合计	541,385,346.85	369,855,377.89

注释 46.预计负债

项目	期末余额	期初余额
弃置费用	2,477,884,726.00	2,313,646,793.86
对外提供担保	299,658,392.50	316,092,100.62
未决诉讼	130,506,521.20	41,077,264.43
产品质量保证	320,963,062.82	336,855,229.33
重组义务	7,594,481.75	18,341,996.82
待执行的亏损合同	84,099,407.94	151,765,500.01
其他	281,567,604.83	338,076,291.00
合计	3,602,274,197.04	3,515,855,176.07

注释 47.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	3,747,289,453.65	1,788,235,874.87	1,094,558,089.36	4,440,967,239.16
未实现售后租回损益	30,771,409.59	6,476,376.75	7,414,018.20	29,833,768.14
其他	67,114,078.12	190,176,935.40	152,117,889.56	105,173,123.96

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	3,845,174,941.36	1,984,889,187.02	1,254,089,997.12	4,575,974,131.26

注释 48.其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
结算期一年以上的合同负债	780,915,482.99	1,286,440,494.02
其他	460,770,126.40	696,204,339.64
合计	1,241,685,609.39	1,982,644,833.66

注释 49.实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
国有资产监督管理委员会	18,277,176,286.92	100	455,890,000.00		18,733,066,286.92	100
合计	18,277,176,286.92	—	455,890,000.00		18,733,066,286.92	—

注释 50.其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00					3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
合计	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00					3,000,000,000.00	3,000,000,000.00

注释 51.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价		2,220,994,743.28		2,220,994,743.28
二、其他资本公积	921,136,911.68	534,543,369.39		1,455,680,281.07
三、原制度资本公积转入	263,449,189.02			263,449,189.02
合计	1,184,586,100.70	2,755,538,112.67		3,940,124,213.37

注释 52.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	335,973,415.22	397,744,944.63	396,174,534.48	337,543,825.37
合计	335,973,415.22	397,744,944.63	396,174,534.48	337,543,825.37

注释 53. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	37,650,940.22			37,650,940.22
任意盈余公积金	3,431,314.43			3,431,314.43
合计	41,082,254.65			41,082,254.65

注释 54. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	18,968,219,566.61	15,377,376,163.70
期初调整金额		-45,343,959.29
调整后本期期初金额	18,968,219,566.61	15,332,032,204.41
本期增加额	4,232,225,324.68	3,857,954,762.20
其中：本期净利润转入	4,232,225,324.68	3,857,954,762.20
其他调整因素		
本期减少额	645,010,500.00	221,767,400.00
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	518,710,500.00	95,467,400.00
转增资本		
其他减少	126,300,000.00	126,300,000.00
本期期末余额	22,555,434,391.29	18,968,219,566.61

注释 55. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	369,804,305,634.53	304,775,323,602.62	408,314,019,670.40	317,441,688,049.45
1. 建材产品板块(合计)	264,825,963,978.33	215,565,462,926.83	286,409,830,633.16	211,500,973,155.07
其中：水泥	96,060,751,205.64	81,437,652,152.70	113,679,386,350.75	81,374,972,026.20
熟料	10,924,931,245.44	8,665,944,819.04	15,064,452,660.25	11,037,868,605.61
混凝土	36,518,725,684.59	31,420,771,485.67	51,012,143,318.59	42,784,459,085.64
纸面石膏板	13,197,662,211.16	7,089,383,755.92	10,935,345,581.60	6,666,667,433.13
玻璃纤维制成品	27,275,896,786.74	16,571,649,101.89	22,132,785,317.30	10,718,177,373.76
风力发电机叶片	9,551,386,183.28	8,697,977,251.12	14,791,985,055.47	11,650,909,181.99
浮法玻璃及其他玻璃	10,365,915,197.44	9,034,200,081.42	18,926,977,799.83	16,226,097,641.48
高新材料	39,529,544,338.41	36,390,047,989.86	23,688,849,404.04	21,063,175,927.36
其他	21,401,151,125.63	16,257,836,289.21	16,177,905,145.33	9,978,645,879.90

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
2. 装备制造板块	9,429,058,740.14	7,112,797,593.53	9,106,254,231.81	6,172,998,934.00
3. 相关工程技术研究与服务	37,155,228,198.64	29,982,224,569.73	45,300,282,447.69	36,691,389,219.56
4. 建材贸易与物流板块	40,678,509,800.90	38,747,114,314.79	54,359,678,466.09	52,202,877,789.95
5. 地质勘察			6,836,926,781.83	5,505,657,159.20
6. 其他	17,715,544,916.52	13,367,724,197.74	6,301,047,109.82	5,367,791,791.67
二、其他业务小计	10,177,380,190.69	8,371,113,289.28	7,260,414,131.72	4,616,218,191.33
1. 销售材料	6,560,585,637.28	6,339,520,813.46	3,860,066,480.11	2,538,199,139.36
2. 出租固定资产	461,147,983.92	125,474,800.02	627,847,640.89	205,495,272.76
3. 加工	365,414,645.71	118,614,483.57	104,838,229.82	48,469,650.28
4. 代理出口代理费	191,887,532.23	207,493,134.63	65,773,423.06	131,140,436.85
5. 房租	133,895,247.74	40,933,697.08	171,561,298.47	30,912,883.55
6. 运输	150,690,010.09	92,567,392.08	124,607,763.81	52,144,450.43
7. 其他	2,313,759,133.72	1,446,508,968.44	2,305,719,295.56	1,609,856,358.10
合计	379,981,685,825.22	313,146,436,891.90	415,574,433,802.12	322,057,906,240.78

注释 56.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,060,410,405.23	3,296,957,470.08
销售服务费	356,179,792.15	365,147,320.06
招待费	259,017,695.72	336,893,199.17
折旧、摊销费	250,905,695.27	261,967,557.57
差旅费	220,788,820.47	234,878,089.77
水电费	42,749,289.38	238,122,188.57
交通费	64,743,767.48	182,674,653.57
其他	1,465,059,118.94	2,002,050,702.77
合计	5,719,854,584.64	6,918,691,181.56

注释 57.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,034,266,732.85	10,630,447,652.63
无形资产摊销	1,669,989,371.57	1,510,172,449.65
固定资产折旧费	1,395,336,652.50	1,381,628,437.58
停工损失	458,377,498.74	633,291,272.77
修理费	542,927,518.35	610,258,549.78
办公费	416,935,466.15	543,902,026.63

项 目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	358,188,352.38	319,874,401.23
租赁费	274,295,429.87	243,080,473.06
交通费	157,085,972.00	179,478,555.70
其他	4,123,844,862.26	4,886,381,341.10
合计	19,431,247,856.67	20,938,515,160.13

注释 58.研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
一、人员人工费用	3,285,678,581.64	2,943,798,820.77
二、直接投入费用	5,242,760,375.05	4,846,217,599.74
三、折旧费用	430,587,542.63	457,347,064.30
四、无形资产摊销	46,601,131.77	17,682,051.77
五、新产品设计费等	47,999,746.70	82,874,244.80
六、其他相关费用	447,852,445.75	489,892,049.29
七、托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	162,964,176.84	136,700,738.61
合计	9,664,444,000.38	8,974,512,569.28

注释 59.财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息费用	11,357,646,799.56	11,758,656,554.17
减：利息收入	1,215,650,468.51	1,443,265,084.35
减：汇兑收益	1,547,760,477.88	695,465,902.88
汇兑净损失	957,247,724.57	1,534,140,861.35
银行手续费	326,003,970.23	361,008,498.98
其他	20,340,723.65	121,160,506.33
合计	9,897,828,271.62	11,636,235,433.60

注释 60.其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,689,969,975.11	2,929,664,826.44
-资源综合利用增值税即征即退	632,974,571.09	1,046,888,059.23
-财政贴息	18,129,951.54	3,165,848.48
-其它政府补助	3,038,865,452.48	1,879,610,918.73
债务重组收益	1,910,185.00	
其他与日常活动相关的收益	28,195,935.27	20,685,050.26

项 目	本期发生额	上期发生额
-个税返还	25,431,807.87	20,685,050.26
-其他	2,764,127.40	
合 计	3,720,076,095.38	2,950,349,876.70

注释 61.投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,688,065,539.29	1,781,530,314.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-83,079,220.82	-148,238,037.64
处置长期股权投资产生的投资收益	461,686,102.01	585,906,875.03
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	752,571,794.75	196,134,636.41
持有债权投资期间取得的投资收益	1,088,652.37	89,872,022.76
持有其他权益工具投资期间取得的投资收益	31,415,496.62	15,278,301.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	-202,966,391.67	384,674,421.78
处置债权投资取得的投资收益		13,512,656.56
处置其他债权投资取得的投资收益	-1,195,720.30	-39,327,250.76
处置其他权益工具投资取得的投资收益	50,180.00	50,180.00
处置交易性金融负债收益	-7,152,557.95	1,063,000.00
委托贷款收益		8,139,931.60
理财收益	59,285,424.17	48,730,567.13
其他	-992,680,834.28	349,144,349.87
合 计	1,707,088,464.19	3,286,471,968.38

注释 62.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,523,406,050.35	242,423,748.07
其中：外汇远期合约	-2,659,628.81	-3,542,354.62
开放式货币基金		-276,234.23
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-16,125,744.45	-408,313.30
交易性金融负债	-19,266,230.04	-227,940.79
其中：外汇远期合约	-19,266,230.04	-227,940.79
其他		1,570,547.94
合 计	-1,558,798,024.84	243,358,041.92

注释 63.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	44,229,652.32	-4,095,771,091.13
债权投资减值损失	-65,738,964.08	-456,056,125.74
其他金融资产减值损失	41,700.07	-1,675,166.58
其他	1,346,811.61	-69,983,122.90
合计	-20,120,800.08	-4,623,485,506.35

注释 64.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
预付账款坏账损失	-26,116,259.28	-216,640,733.08
存货跌价损失	-459,278,038.26	-469,725,635.88
合同资产减值损失	-115,686,782.84	-252,480,290.51
长期股权投资减值损失	-9,770,738.72	
投资性房地产减值损失	-10,747.63	
固定资产减值损失	-260,814,213.80	-1,879,789,143.44
在建工程减值损失	-19,177,602.82	-342,585,765.18
无形资产减值损失	-64,183,899.68	-287,876,908.52
商誉减值损失	-128,445,412.41	-3,505,455,518.44
合同履约成本减值准备	-9,955,037.09	-111,388.75
其他	-9,929,414.30	32,159,194.49
合计	-1,103,368,146.83	-6,922,506,189.31

注释 65.资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产	4,462,908,268.02	1,777,256,318.89	4,462,908,268.02
无形资产	1,381,672,840.39	163,413,306.09	1,381,672,840.39
在建工程	5,478,662.58	-6,253,832.20	5,478,662.58
投资性房地产		3,333.33	
其他非流动资产	81,814,644.80	71,118,556.16	81,814,644.80
合 计	5,931,874,415.79	2,005,537,682.27	5,931,874,415.79

注释 66.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	64,961,233.33	53,622,543.42	64,961,233.33
政府补助	174,455,063.62	289,565,635.27	174,455,063.62

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
经批准无需支付的应付款项	244,900,593.59	267,892,506.60	244,900,593.59
罚没利得	29,750,592.52	44,964,872.48	29,750,592.52
保险赔偿收入	75,516,210.01	54,575,321.06	75,516,210.01
违约赔偿收入	72,622,610.14	114,499,389.66	72,622,610.14
盘盈利得	5,054,539.07	17,028,452.79	5,054,539.07
收购子公司在合并层面形成的负商誉	12,233,152.73	120,895,270.25	12,233,152.73
预计负债转回收入	8,404,595.47	18,150,165.75	8,404,595.47
接受捐赠	48,940.27	157,146.02	48,940.27
其他	327,855,475.59	754,971,508.47	327,855,475.59
合计	1,015,803,006.34	1,736,322,811.77	1,015,803,006.34

1. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
节能、降耗、减排、环保奖励资金	119,818.91	22,136,454.49
研发、技改基金	1,892,110.00	23,316,105.31
税收奖励	8,529,934.65	3,456,391.52
重点引资企业、项目发展扶持奖励	37,082,364.30	27,764,916.50
拆迁补偿	42,906,119.90	81,850,907.51
其他	83,924,715.86	131,040,859.94
合计	174,455,063.62	289,565,635.27

注释 67. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	235,997,531.89	294,202,645.86	235,997,531.89
对外捐赠支出	136,583,675.08	140,737,809.93	136,583,675.08
罚款、赔偿金及违约金支出	300,751,557.16	298,446,650.13	300,751,557.16
非常损失	24,519,971.85	15,560,997.20	24,519,971.85
盘亏损失	12,105,888.73	1,301,675.24	12,105,888.73
预计未决诉讼损失	43,062,529.80	57,048,994.44	43,062,529.80
其他	267,280,500.42	205,374,630.42	267,280,500.42
合计	1,020,301,654.93	1,012,673,403.22	1,020,301,654.93

注释 68. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,133,248,943.76	10,201,439,934.23
递延所得税调整	-1,663,617,966.91	-166,402,094.41
合计	4,469,630,976.85	10,035,037,839.82

会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	26,579,797,419.97
按适用/适用税率计算的所得税费用	6,644,949,354.99
子公司适用不同税率的影响	-1,323,875,614.72
调整以前期间所得税的影响	-92,713,163.94
非应税收入的影响	-5,131,346,167.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	704,348,110.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-870,341,695.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,602,315,656.30
其他	936,294,497.40
所得税费用	4,469,630,976.85

注释 69. 归属于母公司所有者的其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一. 不能重分类进损益的其他综合收益	-69,217,159.77	-76,171,824.90	6,954,665.12
1. 重新计量设定受益计划变动额	-5,647,867.32	428,875.64	-6,076,742.97
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	1,358,938.13		1,358,938.13
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-64,928,230.58	-76,600,700.54	11,672,469.96
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
二. 将重分类进损益的其他综合收益	51,356,178.26	6,029,618.35	45,326,559.91
1. 权益法下可转进损益的其他综合收益	-15,998,057.48		-15,998,057.48
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-212,722.23		-212,722.23
小计	-15,785,335.25		-15,785,335.25
2. 其他债权投资公允价值变动			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
小计			
4. 其他债权投资信用减值准备			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-4,385,409.35	2,434,171.01	-6,819,580.36
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-10,166,500.18		-10,166,500.18
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
小计	5,781,090.83	2,434,171.01	3,346,919.82
6. 外币报表折算差额	9,145,682.44	3,595,447.34	5,550,235.10
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的税后净额			
小计	9,145,682.44	3,595,447.34	5,550,235.10
7. 其他	-14,953,380.37		-14,953,380.37
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-67,168,120.61		-67,168,120.61
小计	52,214,740.24		52,214,740.24
三. 其他综合收益合计	-17,860,981.51	-70,142,206.55	52,281,225.03

续：

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一. 不能重分类进损益的其他综合收益	850,590,486.91	223,967,182.69	626,623,304.22
1. 重新计量设定受益计划变动额	-1,411,797.45	-155,955.20	-1,255,842.25
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-566,974.59		-566,974.59
3. 其他权益工具投资公允价值变动	852,569,258.95	224,123,137.89	628,446,121.06
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
二. 将重分类进损益的其他综合收益	-7,880,740.92	-11,754,153.32	3,873,412.40
1. 权益法下可转进损益的其他综合收益	91,330,471.51	1,445,056.17	89,885,415.34
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	91,330,471.51	1,445,056.17	89,885,415.34
2. 其他债权投资公允价值变动			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
4. 其他债权投资信用减值准备			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	16,612,038.35	782,115.21	15,829,923.14
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	10,166,500.18		10,166,500.18
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
小计	6,445,538.17	782,115.21	5,663,422.96
6. 外币报表折算差额	-75,571,677.07	-13,981,324.70	-61,590,352.37
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的税后净额	30,150,872.35		30,150,872.35
小计	-105,722,549.42	-13,981,324.70	-91,741,224.72
7. 其他	65,798.82		65,798.82
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	65,798.82		65,798.82
三. 其他综合收益合计	842,709,745.98	212,213,029.36	630,496,716.62

注释 70. 租赁

1. 融资租赁出租人

项目	金额
一、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	12,197,335.11
第 1 年	1,136,415.53
第 2 年	1,762,774.57
第 3 年	1,382,649.24
第 4 年	974,931.79
第 5 年	934,290.17
5 年以上	6,006,273.81
二、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	—
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	
减：未实现融资收益	113,679.05
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	12,083,656.06

2. 经营租赁出租人

项目	金额
资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	930,114,567.74
第 1 年	242,832,065.58

第 2 年	159,879,792.94
第 3 年	143,689,712.31
第 4 年	125,819,218.81
第 5 年	126,410,795.98
5 年以上	131,482,982.12

3. 经营租赁出租人租出资产情况：

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
土地使用权	44,789,175.93	63,829,793.22
房屋及建筑物	1,247,033,056.41	1,127,012,430.19
机器设备	153,501,682.49	623,922,953.09
运输工具	32,463,419.57	47,430,256.61
办公及电子设备	2,507,008.37	572,392.23
合计	1,480,294,342.77	1,862,767,825.34

4. 承租人信息披露

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	128,308,544.36
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	163,232,172.39
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	4,259,687.04
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	9,771,909.95
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	2,936,661.43
与租赁相关的总现金流出	52,963,946.34
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

(2) 融资租赁（承租人）最低租赁付款额情况：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	2,133,261,928.80
1-2 年（含 2 年）	1,386,794,674.02
2-3 年（含 3 年）	408,350,662.95

剩余租赁期	最低租赁付款额
3-4 年（含 4 年）	13,952,178.21
4-5 年（含 5 年）	225,357.77
5 年以上	167,803,709.43
合 计	4,110,388,511.18

注释 71.分部信息

单位：万元

项目	水泥业务分部		石膏龙骨分部		商品混凝土分部		玻璃业务分部	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	8,844,554.67	13,295,706.79	613,740.61	2,515,576.65	3,640,413.96	5,238,286.97	1,403,650.64	1,748,016.18
其中：对外交易收入	8,824,551.05	13,239,718.31	613,740.61	2,489,610.07	3,640,413.96	5,052,512.65	1,403,608.78	1,733,804.07
分部间交易收入	45,480.39	55,988.48	84.75	25,966.58	1,381.12	185,774.32	8,176.68	14,212.11
二、对联营和合营企业的投资收益	69,725.93	324,384.70	4.24	-2,041.36	7.35	8,774.17	4,221.05	10,919.25
三、资产减值损失	-35,032.96	-369,731.71		-453.89	-3,669.08	-137,771.14	-7,600.54	-15,396.17
四、信用减值损失（适用新准则）	17,920.96	-4,968.77	308.93	-1,590.09	641.70	-120,276.71	9,981.56	-12,294.94
五、折旧费和摊销费	1,103,214.63	1,004,831.09	62,680.69	93,641.51	58,529.24	112,424.39	145,852.94	95,714.54
六、利润总额	307,405.43	2,094,044.69	223,749.75	539,392.04	116,676.18	133,903.59	21,488.56	111,538.06
七、所得税费用	105,734.34	565,122.45	28,944.58	58,514.18	35,152.95	73,771.60	15,113.12	17,644.24
八、净利润	201,671.09	1,528,922.24	194,805.17	480,877.86	81,523.24	60,131.99	6,375.44	93,893.82
九、资产总额	26,105,128.25	27,387,235.90	1,454,713.63	3,224,409.74	5,387,774.75	5,675,199.40	5,288,856.97	4,843,794.14
十、负债总额	13,522,874.03	17,764,584.66	1,098,180.97	936,205.47	1,956,451.85	3,548,989.45	3,584,707.98	2,936,391.13
十一、其他重要的非现金项目								
十二、长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	1,885,664.11	2,870,119.35	518,068.56	343,906.45	113,713.67	239,420.07	417,088.88	43,309.69

续上表：

项目	耐火材料制品分部		玻璃纤维分部		轻工机械分部		水泥技术工程及装备	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	481,899.58	453,791.48	4,516,987.72	3,815,715.82	2,015,470.11	495,441.37	321,943.16	294,084.35
其中：对外交易收入	481,899.58	425,735.51	4,514,570.96	3,785,040.73	2,015,470.11	397,886.34	303,169.28	216,490.44
分部间交易收入	44,012.31	28,055.97	42,176.58	30,675.09	7,082.05	97,555.03	18,773.87	77,593.91
二、对联营和合营企业的投资收益			69,657.04	30,547.84	260.31	699.01		
三、资产减值损失	-253.54	46.30	-18,950.41	-39,438.82	-5,545.09	-117.00	-1,264.03	-4,426.85
四、信用减值损失（适用新准则）	-3,265.09	-1,949.14	4,589.97	-6,945.84	-10,841.22	-811.07	-4,664.81	
五、折旧费和摊销费	9,289.13	8,672.52	325,979.78	347,312.14	78,226.89	2,554.80		6,569.72
六、利润总额	17,402.06	15,142.83	1,441,978.10	1,176,138.37	330,536.52	57,228.76	23,144.38	20,866.02
七、所得税费用	1,640.31	2,244.55	161,904.84	185,906.26	14,545.39	7,969.83	2,662.28	2,859.70
八、净利润	15,761.75	12,898.28	1,280,073.25	990,232.11	315,991.13	49,258.93	20,482.10	18,006.32
九、资产总额	439,797.09	387,880.77	11,693,554.26	5,869,882.94	2,924,125.00	661,835.05	497,940.36	442,609.48
十、负债总额	321,040.61	269,958.58	5,583,980.45	1,676,155.74	745,982.95	290,299.99	253,933.97	215,888.89
十一、其他重要的非现金项目								
十二、长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	7,022.42	792.88	1,876,283.91	967,285.86	190,282.46	128.40		229,917.33

续上表：

项目	建材贸易分部		工程技术分部		地勘中心		其他	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	8,763,855.33	8,612,038.75	5,921,891.64	4,484,626.62	697,573.19	692,472.76	1,433,520.50	578,130.40
其中：对外交易收入	8,298,839.62	8,612,038.75	5,921,336.18	4,484,626.62	603,453.59	632,978.32	1,394,757.49	496,566.62
分部间交易收入	303,095.96		36,543.57		94,119.60	59,494.44	38,763.01	81,563.78
二、对联营和合营企业的投资收益	211,431.44	378,495.61	1,016.08	9,843.29			373,642.44	133,629.94
三、资产减值损失	-3,572.74	-65,614.20	-18,904.63	-53,618.75	-98.26	-2,954.81	-15,445.52	-47,490.64
四、信用减值损失（适用新准则）	-28,761.41	-161,927.45	-12,156.53	-27,809.42	-9,261.74		42,874.56	-134,368.60
五、折旧费和摊销费	24,435.77	21,025.63	77,233.44	107,920.82	17,924.36	11,004.38	81,991.13	37,954.83
六、利润总额	144,502.95	428,774.49	369,072.27	266,115.76	30,813.68	42,329.43	546,482.35	420,165.79
七、所得税费用	19,151.67	31,544.43	42,861.46	54,189.62	6,912.32	7,690.80	15,978.81	9,159.88
八、净利润	125,351.28	397,230.06	326,210.82	211,926.14	23,901.37	34,638.63	530,503.54	411,005.91
九、资产总额	9,206,914.84	8,733,569.67	9,368,667.81	12,569,123.04	741,376.11	689,668.99	16,011,197.55	11,630,257.56
十、负债总额	5,992,827.38	5,484,851.41	7,103,017.14	10,156,826.33	415,929.75	365,798.84	16,174,592.31	8,922,148.58
十一、其他重要的非现金项目								
十二、长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	32,545.37	-537,555.21	267,677.53	271.73	89,830.98	553,084.88	275,645.91	129,775.66

续上表：

项目	抵消		合计	
	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	-639,689.89	-656,879.71	38,015,811.19	41,567,008.43
其中：对外交易收入			38,015,811.19	41,567,008.43
分部间交易收入	-639,689.89	-656,879.71		
二、对联营和合营企业的投资收益	-561,159.33	-649,833.35	168,806.55	245,419.10
三、资产减值损失		44,717.06	-110,336.81	-692,250.62
四、信用减值损失（适用新准则）	-9,378.96	10,593.48	-2,012.08	-462,348.55
五、折旧费和摊销费	17,784.75	231,723.97	2,003,142.75	2,081,350.34
六、利润总额	-915,272.48	-1,436,437.05	2,657,979.74	3,869,202.78
七、所得税费用	-3,638.97	-12,419.16	446,963.09	1,004,198.38
八、净利润	-911,633.51	-1,424,017.89	2,211,016.65	2,865,004.40
九、资产总额	-18,823,823.69	-16,891,037.65	70,296,222.92	65,224,429.03
十、负债总额	-9,924,571.91	-8,477,891.20	46,828,947.49	44,090,207.87
十一、其他重要的非现金项目			-	-
十二、长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-42,584.54	-2,012,232.59	5,631,239.26	2,828,224.50

注释 72.合并现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	22,110,166,443.12	28,605,972,035.25
加：资产减值损失	1,103,368,146.83	6,922,506,189.31
信用减值损失	20,120,800.08	4,623,485,506.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,328,915,139.68	16,671,554,899.49
使用权资产折旧	495,227,321.01	403,428,007.97
无形资产摊销	2,844,445,510.46	2,712,171,354.06
长期待摊费用摊销	1,349,670,463.02	1,026,349,109.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-5,931,874,415.79	-2,005,537,682.27
固定资产报废损失	171,036,298.56	240,580,102.44
公允价值变动损失（减：收益）	1,558,798,024.84	-243,358,041.92

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	11,891,141,323.54	11,658,620,608.32
投资损失（减：收益）	-1,707,088,464.19	-3,286,471,968.38
递延所得税资产减少（减：增加）	-1,690,053,530.14	-250,686,368.28
递延所得税负债增加（减：减少）	-22,152,692.18	43,190,632.11
存货的减少（减：增加）	-6,772,307,017.98	-5,306,952,819.65
经营性应收项目的减少（减：增加）	-2,444,711,167.01	-2,751,747,256.12
经营性应付项目的增加（减：减少）	-668,011,914.15	-2,250,710,147.72
其他	-12,233,152.73	-70,361,565.20
经营活动产生的现金流量净额	37,624,457,116.97	56,742,032,595.53
2.现金及现金等价物净增加情况：	—	—
现金的期末余额	33,663,924,025.49	37,633,263,974.98
减：现金的期初余额	37,633,263,974.98	37,634,680,222.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,969,339,949.49	-1,416,247.35

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	33,663,924,025.49	37,633,263,974.98
其中：库存现金	52,031,044.56	47,257,959.87
可随时用于支付的银行存款	33,461,396,265.81	37,038,495,337.41
可随时用于支付的其他货币资金	150,496,715.12	547,510,677.70
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,663,924,025.49	37,633,263,974.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注释 73.所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,377,596,961.01	票据保证金、保函保证金、履约保证金、借款保证金
应收票据	1,114,314,815.26	银行承兑汇票质押
应收账款	1,431,453,231.59	质押用于票据池业务、质押作为应付票据的保证金

项目	期末账面价值	受限原因
应收款项融资	730,882,891.69	保理、抵押
存货	6,204,037,388.37	抵押用于融资借款
固定资产	3,297,817,938.77	抵押
无形资产	6,345,603,565.17	抵押借款
在建工程	1,478,664,295.36	抵押
其他	310,641,151.45	封闭式理财

九、或有事项的说明

（一）未决诉讼或仲裁形成的或有负债

1、中国建材

（1）关于北新建材美国诉讼事项和最新进展

自 2009 年起，美国多家房屋业主、房屋建筑公司等针对包括北新建材、泰山石膏有限公司（以下简称泰山石膏）在内的至少数十家中资、外资石膏板生产商在内的多家企业提起多起诉讼，以石膏板存在质量问题为由，要求赔偿其宣称因石膏板质量问题产生的各种损失（以下简称美国石膏板诉讼）。自 2010 年开始，北新建材聘请了美国知名律师事务所，就美国石膏板诉讼有关问题提供法律咨询服务。同时泰山石膏聘请了美国知名律师事务所代表泰山石膏应诉。2015 年考虑到诉讼的进展情况，北新建材聘请了境内外律师事务所在石膏板诉讼案件中代表北新建材应诉并进行抗辩，以维护北新建材的自身权益。该案件的具体情况如下：

在多区合并诉讼 Amarin 案中，综合考虑 Amarin 案的诉讼成本及其对美国石膏板多区合并诉讼的影响等因素，泰山石膏与 Amarin 案（佛罗里达州）中不超过 498 户由不同律师事务所代理的原告于 2019 年 3 月达成和解，并签署《和解与责任豁免协议》。泰山石膏将支付最大和解金额共计 27,713,848.47 美元以达成全面和解（不包括将来根据最惠国保护条款可能支付的差额），上述 27,713,848.47 美元款项作为预计负债一次性反映在公司 2018 年度合并报表中。2019 年 8 月，由于上述 498 户原告中部分原告的数据调整导致基础和解数据增加 144,045.50 美元；且由于泰山石膏与美国石膏板诉讼多区合并诉讼案集体成员达成下述集体和解，触发了《和解与责任豁免协议》中的最惠国保护条款，有关各方一致同意由泰山石膏以支付不超过 12,866,528.89 美元为对价买断最惠国保护条款下泰山石膏的付款义务。上述 13,010,574.39 美元作为预计负债一次性反映在泰山石膏 2019 年上半年的财务报表中。上述共计 40,724,422.86 美元和解款项将分批支付，泰山石膏分别于 2019 年 7 月支付了其中 24,724,794.25 美元、于 2019 年 10 月支付了其中 12,306,780.64 美元、于 2020 年 1 月支付了其中 3,740,469.82 美元的和解款，截至目前共支付 40,772,044.71 美元，差额 47,621.85 美元是由于个别原告数据调整而导致。前述 498 户原告中有 497 户原告参加了本次和解。在参与和解的 497 户原告中有 1 户触发了《和解与责任豁免协议》项下的最惠国保护条款，泰山石膏将

支付 13,436.50 美元，在付清前述价款后，泰山的和解付款义务将履行完毕。和解索赔人收到全部和解款项后，应不可撤销地且无条件地完全免除且永久解除其对泰山石膏及被豁免方及其他关联主体或相关人士的索赔（包括已在诉讼中提出的或原本可能被提出的索赔）。

在多区合并诉讼案中，泰山石膏与原告和解集体律师于 2019 年 8 月签署和解协议，各方同意对集体成员针对泰山石膏及其他被豁免方的所有已主张的、本可以主张的及可能主张的索赔达成全面和解，集体成员放弃全部索赔主张。前述“集体成员”包括所有在 Amarin 案和 Brooke 案中具名的原告（以下简称已知集体成员）以及所有其他宣称使用了泰山石膏及其他被豁免方的中国石膏板的房屋业主（以下简称未知集体成员），但不包括：（1）已经签署和解协议的 Amarin 案（佛罗里达州）所涉及的 498 户原告；（2）在建筑商 The Mitchell Co., Inc. 诉德国可耐福石膏板企业 Knauf Gips KG 等案（以下简称 Mitchell 案，泰山石膏也是被告之一）中具名的原告和提议集体中其他的商业房屋建筑商；（3）针对泰山石膏和或其他被豁免方提起过诉讼，但因未填写补充原告问卷表被驳回起诉或自愿撤诉的原告。前述“其他被豁免方”包括但不限于北新建材、北新集团、中国建材、中国建材集团和国务院国有资产监督管理委员会。作为上述针对泰山石膏的索赔的全面和解及责任豁免的对价，泰山石膏需支付 2.48 亿美元（包括原告诉讼律师的律师费，但不包含为未知集体成员刊登集体诉讼通知的费用），该 2.48 亿美元将分批支付，但作为预计负债以单一数额一次性反映在泰山石膏 2019 年上半年的财务报表中。泰山石膏于 2019 年 9 月支付了其中 2,480 万美元和解费、于 2019 年 12 月支付了其中 7,440 万美元和解费、于 2020 年 3 月支付了其中 14,880 万美元和解费。美国地区法院已作出批准集体和解的最终命令和判决，按照约定，该和解协议已生效。截至本报告披露日，泰山在该和解协议项下的付款义务已经履行完毕。另外，共有 90 户原告退出了前述集体和解。泰山石膏签署此和解协议，仅为避免和减少因诉讼而产生的费用和支出，并非承认美国法院对泰山石膏及其他被豁免方具有案件管辖权，不得解释为北新建材和泰山石膏生产的石膏板存在质量问题，也不得解释为泰山石膏及其他被豁免方承认在该诉讼中应承担法律责任。美国地区法院已签发判令，免除泰山石膏的藐视法庭责任，泰山石膏及其任何关联公司或子公司都不会面临藐视法庭判令中的任何进一步起诉或处罚。美国地区法院于 2020 年 5 月作出判令：撤销集体和解中未选择退出的原告针对泰山石膏及其他被豁免方的索赔请求且不可再起诉；选择退出集体和解的原告的索赔请求未被撤销，仍保留在诉讼中。该判令是集体和解程序的最后程序，未选择退出的原告针对泰山石膏及其他被豁免方的案件已经终结。在上述多区合并诉讼案的集体和解中，共有 90 户原告选择了退出和解。截至本报告披露日，21 户原告的诉讼已经终结，剩余 69 户原告的诉讼仍在继续进行。

除上述多区合并诉讼案外，亦有建筑商和供应商提起了诉讼，其中，Mitchell 案已达成和解并支付了和解款项，其他案件仍在进行。

北新建材和泰山石膏已聘请律师进行应诉。对于上述案件，北新建材和泰山石膏难以准确预测任何将来可能的判决结果，目前尚无法准确预估上述案件可能对北新建材和泰山石膏造成的经济损失以及对公司利润的影响。

（2）云南永保特种水泥股份有限公司仲裁事项

西南水泥在 2012 年 3 月 23 日与自然人谭国仁签署《股权转让协议》，就西南水泥收购云南永保特种水泥股份有限公司（后更名为“云南永保特种水泥有限责任公司”，以下简称“云南永保”）100%股权事宜进行了约定。在《股权转让协议》履行过程中，出现转让方谭国仁违反《股权转让协议》的情形，西南水泥根据《股权转让协议》的约定对转让价款进行了扣减，但谭国仁对此不予认可，并向上海国际经济贸易仲裁委员会（以下简称“上海贸仲”）申请仲裁，要求支付股权转让价款余款。上海贸仲于 2018 年 6 月 26 日作出裁决，裁决要求西南水泥在扣除矿权、在建工程后续支出及未收回债权后向谭国仁支付股权转让价款余款 43,081.10 万元及逾期付款利息 38,393.93 万元。该裁决作出后，谭国仁向云南省昆明市中级人民法院（以下简称“昆明中院”）申请执行，并申请冻结了西南水泥持有云南西南水泥有限公司的股权。在昆明中院执行过程中，西南水泥提出中止执行申请，昆明中院于 2019 年 11 月 11 日裁定中止执行。

针对谭国仁违反《股权转让协议》的事由，西南水泥向中国国际经济贸易仲裁委员会（以下简称“中国贸仲”）申请仲裁，中国贸仲于 2019 年 9 月 29 日作出部分裁决，于 2021 年 12 月 25 日作出了终局裁决，裁决谭国仁赔偿西南水泥因隐匿债务、或有负债、应收债权未实现、股权交易、工程质量缺陷造成的损失及西南水泥代付个人所得税及利息、仲裁费用等共计 103,116.31 万元。

西南水泥根据仲裁结果进行了账务处理，在应付谭国仁债务金额范围内将相关赔偿计入营业外收入，同时对云南永保账面相关资产计提了减值准备。此外，针对谭国仁在控制及经营云南永保期间损害云南永保利益事由，云南永保向四川省高级人民法院提起诉讼，要求被告谭国仁等赔偿云南永保遭受的损失合计 69,461.85 万元，包括民间借贷资金 4,621.40 万元、应付债务 32,840.46 万元、工程损失 10,000.00 万元、税款 22,000.00 万元。截至本报告报出日该案件仍在审理过程中。

（3）重庆长寿西南水泥有限公司涉诉案件

2016 年 11 月 25 日，重庆长寿西南水泥有限公司（以下简称“长寿西南水泥”）因买卖合同纠纷向重庆市高级人民法院起诉，请求确认相关合同已经解除，并请求判令重庆钢铁（集团）有限责任公司（以下简称“重钢集团”）赔偿长寿西南水泥损失、退还多收预付货款共 35,000 万元并承担本案全部诉讼费用。

2018 年 1 月 30 日，重庆市高级人民法院作出执行裁定书，裁定查封、冻结、扣押重钢集团价值 35,000 万元的财产。2020 年 4 月 16 日，长寿西南水泥申请对重钢集团的银行账户及其他财产继续采取保全措施。2020 年 9 月 28 日，该案件开庭审理。2022 年 6 月 23 日，重庆市高级人民法院作出一审判决，长寿西南水泥和重钢集团不服该判决，均分别向最高人民法院提起上诉。

（4）关于宁夏建材集团股份有限公司行政处罚事项

宁夏建材收到银川市自然资源局 2022 年 4 月 2 日出具的行政处罚决定书（银自然行处字(2021)西 14 号），要求对占用的银川市西夏区套门沟矿区内 408,220.30 平方米土地退还至西夏区人民政府并缴纳 408.22 万元罚款，宁夏建材收到行政处罚后提出行政复议，并于 2022 年 4 月 15 日收到银川市人民政府下发的行政复议通知书。

上述土地为宁夏建材（原赛马水泥集团）于 1999 年吸收合并银川市双鹿水泥有限责任公司（以下简称“双鹿水泥”）的资产，依据《关于转让银川双鹿水泥有限责任公司国有股权有关事宜的通知》（银国资发[1997]65 号），以及《关于宁夏赛马水泥（集团）有限责任公司兼并银川双鹿水泥有限责任公司的批复》（宁经贸中发[1999]078 号）文件，双鹿水泥的水泥开采权随主体产业并入宁夏建材，原占用的土地维持划拨方式继续使用，并对 33,945.30 平方米土地办理了土地手续，而双鹿旧生产线因技术改造、产能升级等原因在拆除后新建的 2、3、4 号线生产线涉及占用的约 40 万平方米土地，因该厂区涉及的未办证的部分土地被划入国家级贺兰山自然保护区功能区范围即城市规划区等综合因素，暂时无法办理土地证。但上述项目建设时均已取得工信、环保、安全等相关部门出具的批复及审核意见，建设手续齐全合规，未办土地证是因政府历史遗留问题导致，宁夏建材持续在向主管部门申请办理。因银川市自然资源局正在对是否撤销处罚组织内部专家论证、上会及履行内部决策流程，银川市人民政府于 2022 年 7 月 13 日下发中止审理通知书，待中止原因消除后将恢复办理行政复议案件的审理。

行政复议仍在中止审理中，截至报告日未作出最终行政复议决定，且宁夏建材与政府主管部门正在沟通协调重新补办证程序，未来没收财产预计不会发生；在复议结果未最终出具前，该行政处罚尚未发生法律效力，属于未决待定状态，罚款是否继续执行存在不确定性，因此未确认预计负债。

2、中国中材

中国中材子公司南通万达动力能源有限公司与客户 A、C 于 2018 年-2021 年陆续签订了 11 个锅炉项目，合同总金额合计 17,365.00 万元，截止 2022 年 12 月，应收账款余额 3,320.90 万元，2021 年以后未收到货款；南通万达动力能源有限公司于 2022 年 12 月提起诉讼，截止 2023 年 2 月案件处于诉前调节阶段，等待法院立案并进入审理阶段。南通万达动力能源有限公司对该债权进行单项减值，计提坏账准备 1,057.30 万元。

3、凯盛集团

凯盛集团所属公司秦皇岛宏耀节能有限公司因有关合同纠纷事宜被他人起诉，诉讼金额为人民币 3,626.75 万元，截止本报告公告日，河北高院已受理再审，正在审理过程中。

4、研究总院

2008 年，合肥院为执行俄罗斯 Slantsy 日产 5,000 吨水泥生产线项目，在俄罗斯圣彼得堡注册成立合肥院（俄）西北水泥公司，项目执行完毕后，因资金、工程成本等结算出现法律纠纷，合肥院作为被告方收到俄罗斯有关机构及供货商起诉，经多次反复，俄罗斯有关终审法院就西北水泥公司法律纠纷作出两项生效判决。第三方独立法律机构锦天城律师事务所认为，根据《中华人民共和国和俄罗斯联邦关于民事和刑事司法协助的条约》，两项判决较大可能会依据西北水泥公司破产管理人申请由中国国内法院强制执行，合肥院偿付可能性大。根据俄方判决文书，合肥院应支付俄方 565,619,334.27 卢布本金，合肥院账面已计提该部分预计负债。截止财务报告批准报出日止，该诉讼事项尚未结束。

（二）为其他单位提供债务担保形成的或有负债

1、建材集团

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

序号	被担保单位	担保方式	要求担保事由及用途、贷款银行	币种	担保金额	担保生效日期	担保失效日期	被担保单位与担保单位关系
1	中国建材集团进出口有限公司	连带责任担保	融资担保、光大兴陇信托有限责任公司	人民币	1,350,000,000.00	2019/9/26	2024/9/25	母子公司
2	中国建材集团进出口有限公司	连带责任担保	融资担保、百瑞信托有限责任公司	人民币	955,000,000.00	2018/5/24	2027/5/24	母子公司
3	中国建材集团进出口有限公司	连带责任担保	融资担保、国家开发银行	人民币	695,000,000.00	2020/8/26	2023/8/26	母子公司
4	中国建材集团进出口有限公司	连带责任担保	融资担保、百瑞信托有限责任公司	人民币	265,000,000.00	2018/6/5	2027/6/5	母子公司
5	中国建材集团进出口有限公司	连带责任担保	融资担保、国家开发银行	人民币	155,000,000.00	2021/2/3	2024/2/2	母子公司
6	中建材玻璃新材料研究院集团有限公司	连带责任担保	融资担保、国家开发银行四川省分行	人民币	1,500,000,000.00	2016/10/27	2024/10/27	母子公司
7	天津灯塔涂料工业发展有限公司	连带责任担保	融资担保、中国建材集团财务有限公司	人民币	20,400,000.00	2022/3/16	2023/3/15	母子公司
8	天津灯塔涂料工业发展有限公司	连带责任担保	融资担保、中国建材集团财务有限公司	人民币	10,200,000.00	2022/3/16	2023/6/27	母子公司

序号	被担保单位	担保方式	要求担保事由及用途、贷款银行	币种	担保金额	担保生效日期	担保失效日期	被担保单位与担保单位关系
9	天津灯塔涂料工业发展有限公司	连带责任担保	融资担保、中国建材集团财务有限公司	人民币	15,300,000.00	2022/3/16	2023/8/10	母子公司

2、资产管理公司

截至 2022 年 12 月 31 日，资产管理公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保方式	要求担保事由及用途、贷款银行	担保金额	期限	被担保单位与担保单位关系
安徽宿州金狮矿业有限责任公司	连带责任担保	贷款担保、徽商银行股份有限公司淮北烈山支行	300,000,000.00		其他企业

注：安徽宿州金狮矿业有限责任公司（以下称“金狮矿业”）拖欠徽商银行股份有限公司淮北烈山支行贷款本金及利息，资产管理公司以及浙江金钉子投资有限公司（以下称“金钉子投资”）、安徽金屯物业发展有限责任公司（以下简称“金屯物业”）为此贷款提供连带责任保证，金狮矿业连同担保方资产管理公司、金钉子投资、金屯物业共计四家公司被徽商银行股份有限公司淮北烈山支行起诉。根据 2019 年 1 月 24 日安徽省高级人民法院作出的民事判决书“（2018）院民初 31 号”，截至 2018 年 5 月 31 日，金狮矿业尚需支付借款本金 289,000,000.00 元，利息 11,302,081.39 元（计算至 2018 年 5 月 31 日，此后以 289,000,000.00 元为基数，按照中国人民银行同期同类贷款利率 1.65 倍计算至实际付清为止），复利为 2,062,228.15 元（计算至 2018 年 5 月 31 日，此后以 7,831,819.72 元为基数，按照中国人民银行同期贷款基准利率的 1.65 计算至实际付清之日止）合计 300,302,081.40 元，其中，金狮矿业以其名下的龙王庙煤矿采矿权作为抵押，其依法拍卖变卖的价款可优先偿还金狮矿业所欠的本息及实现债权的费用。资产管理公司、金钉子投资、金屯物业在 300,000,000.00 元担保限额内承担连带清偿责任，且案件受理费 1,550,000.00 元及保全费 5,000.00 元由金狮矿业、金钉子投资、金屯物业共同负担，本公司确认预计负债 301,555,000.00 元截至 2022 年 12 月 31 日剩余预计负债 299,658,392.50 元。

（三）开出保函、信用证

1、中国建材

截至报告期末，中材国际通过银行累计向业主开具的尚在有效期的保函共 402 笔，余额约为人民币 45.22 亿元。中材科技尚有未到期的银行保函 70,400.69 万元，主要为质量保函和履约保函，保函到期日期间为 2023 年 1 月-2026 年 8 月。

2、中国中材

截至报告期末，中材节能及子公司通过银行累计向业主开具的尚在有效期的保函共 60 笔，余额为人民币 29,932.66 万元，美元 1,031.08 万元。

3、研究总院

截至报告期末，研究总院子公司瑞泰科技股份有限公司 2022 年 12 月 31 日未结清的保函金额为 325.79 万元。研究总院子公司中国国检测试控股集团股份有限公司 2022 年 12 月 31

日未结清的保函金额 3,357.93 万元。研究总院子公司咸阳陶瓷研究设计院有限公司 2022 年 12 月 31 日未结清的保函金额为 68.25 万元。研究总院子公司秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司 2022 年 12 月 31 日未结清的保函金额为 271.64 万元。

十、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

2023 年 2 月 13 日，中国建筑材料科学研究总院有限公司已将合肥水泥研究设计院有限公司全部股权转让给中国中材国际工程股份有限公司，合肥院股东由中国建筑材料科学研究总院有限公司变更为中国中材国际工程股份有限公司，工商变更已于当日办理完毕。

（二）利润分配情况

1. 中国中材

2023 年 4 月 11 日，经中国中材子公司中材节能股份有限公司第四届董事会第二十一次会议决议，中材节能股份有限公司 2022 年度利润分配的预案为：以 2022 年 12 月 31 日总股本 610,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.9 元（含税），共计现金分配 54,945,000.00 元，剩余未分配利润结转至以后年度分配。上述利润分配预案需提请中材节能股份有限公司 2023 年年度股东大会批准后实施。

2. 中国建材

经中国建材董事会审议，拟分配 2022 年度股利，合计金额 3,188,343,310.24 元（含税）。该股利分配方案尚需公司 2022 年年度股东周年大会审议通过。

3. 中国巨石

经中国巨石股份有限公司董事会审议的 2022 年度利润分配预案为：中国巨石 2022 年度拟向全体股东每 10 股派发现金红利 5.21 元（含税）。该分配预案尚需提请股东大会审议通过。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 母公司

本公司最终控制方为国务院国资委。

2. 子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

3. 合营企业、联营企业有关信息详见附注八、注释【16】长期股权投资

（二）关联方交易

1.购买商品、接受劳务及其他关联交易

交易类型	企业名称	关联方	交易金额	定价政策
		关系性质		
采购商品及服务	芜湖南方水泥有限公司	联营企业	22,233,578.74	市场定价
采购商品/接受劳务	中才邦业（杭州）智能技术有限公司	联营企业	6,522,123.89	市场定价
采购商品/接受劳务	北京中水协网信息咨询有限公司	联营企业	159,292.04	市场定价
采购商品/接受劳务	安徽国控资产管理有限公司	其他关联方	47,619.74	市场定价
采购商品/接受劳务	贵州省建筑材料科学研究设计院有限责任公司	其他关联方	111,680.88	市场定价
采购商品/接受劳务	重庆建工集团股份有限公司	联营企业	130,638.25	市场定价
采购商品	中铁国材绝缘材料有限公司	联营企业	689,724.53	市场定价
采购商品	淄博双凤山水水泥有限公司	联营企业	196,621.59	市场定价
采购商品	安丘山水水泥有限公司	联营企业	1,080,522.48	市场定价
运输费、海运费	振石集团浙江宇石国际物流有限公司	联营企业	844,328,366.07	市场定价
修理费	振石集团浙江宇石国际物流有限公司	联营企业	64,269.00	市场定价
采购设备	桐乡华锐自控技术装备有限公司	其他关联方	142,249,764.80	市场定价
技术服务，维修	桐乡华锐自控技术装备有限公司	其他关联方	258,908.83	市场定价
运输费	上海天石国际货运代理有限公司	其他关联方	155,825,390.62	市场定价
运输费	QUARTZ LOGISTICS INC.	其他关联方	87,992,429.22	市场定价
运输费	九江宇石国际物流有限公司	其他关联方	14,624,416.44	市场定价
餐饮住宿费、会务费	振石大酒店有限公司	联营企业	10,530,378.91	市场定价
洗衣费，地坪保洁	振石大酒店有限公司	联营企业	5,082,295.96	市场定价
采购原料	浙江恒石纤维基业有限公司	联营企业	2,110,308.49	市场定价
医疗及体检费	桐乡康石中西医结合门诊有限公司	其他关联方	3,355,400.05	市场定价
采购原料	振石集团华美新材料有限公司	联营企业	2,043,210.95	市场定价

交易类型	企业名称	关联方	交易金额	定价政策
		关系性质		
采购原料	振石集团华智研究院（浙江）有限公司	联营企业	4,107,477.89	市场定价
运输费	四川宇石国际物流有限公司	其他关联方	1,596,458.32	市场定价
退票费	桐乡诚石旅游有限公司	其他关联方	24,665.00	市场定价
物业管理费	华盈物业（浙江）有限公司	其他关联方	2,913,477.18	市场定价
购买商品	连云港鹰游新立成纺织科技有限公司	其他关联方	11,522.12	市场定价
接受劳务	连云港纤维新材料研究院有限公司	其他关联方	199,279.24	市场定价
购买商品	连云港市工投集团利海化工有限公司	其他关联方	2,556,341.55	市场定价
购买商品	连云港神鹰复合材料科技有限公司	其他关联方	7,121,681.42	市场定价
购买商品	连云港金典纺织科技有限公司	其他关联方	822,687.61	市场定价
购买商品/接受劳务	江苏鹰游纺机有限公司	其他关联方	533,241,301.30	市场定价
购买商品	常州神鹰碳塑复合材料有限公司	其他关联方	1,123,429.21	市场定价
购买商品、接受劳务	芜湖南方水泥有限公司	联营企业	273,429,473.62	市场定价
购买商品、接受劳务	中复碳芯电缆科技有限公司	联营企业	109,662,839.52	市场定价
购买商品、接受劳务	乌海蒙宁水泥有限公司	联营企业	61,128,169.70	市场定价
购买商品、接受劳务	安徽长江环境科技有限公司	联营企业	45,402,521.57	市场定价
购买商品、接受劳务	大连橡胶塑料机械有限公司	其他关联方	25,382,569.67	市场定价
购买商品、接受劳务	安徽马钢矿业资源集团建材科技有限公司	联营企业	24,795,214.74	市场定价
购买商品、接受劳务	四川德胜集团钒钛有限公司	子公司的少数股东	23,835,552.53	市场定价
购买商品、接受劳务	北玻电力复合材料有限公司	合营企业	17,297,235.72	市场定价

2.销售商品、提供劳务及其他关联交易

交易类型	企业名称	关联方	交易金额	定价政策
------	------	-----	------	------

		关系性质		
销售商品	安徽珍珠水泥集团股份有限公司	子公司的少数股东	27,450,589.34	市场定价
销售商品	济南山水物流港有限公司	联营企业	19,035,309.51	市场定价
销售商品	平阴山水水泥有限公司	联营企业	7,210,619.47	市场定价
销售商品	芜湖南方水泥有限公司	联营企业	4,915,425.35	市场定价
销售商品	江西玉山万年青水泥有限公司	联营企业	2,879,101.45	市场定价
销售商品	凤阳中都水泥有限公司	子公司少数股东控制公司	1,193,891.81	市场定价
销售商品	济宁山水水泥有限公司	联营企业	787,610.62	市场定价
销售商品	武乡山水水泥有限公司	联营企业	750,943.40	市场定价
销售商品	都匀上峰西南水泥有限公司	合营企业	742,924.53	市场定价
销售商品	山东泉兴水泥有限公司	联营企业	621,238.93	市场定价
销售商品	淄博山水水泥有限公司	联营企业	525,663.72	市场定价
销售商品	大冶尖峰水泥有限公司	联营企业	464,601.79	市场定价
销售商品	山东山水重工有限公司	联营企业	343,362.83	市场定价
销售商品	辽宁山水工源水泥有限公司	联营企业	320,000.01	市场定价
销售商品	安丘山水水泥有限公司	联营企业	279,646.02	市场定价
销售商品	临朐山水水泥有限公司	联营企业	215,929.20	市场定价
销售商品	喀左丛元号水泥有限责任公司	联营企业	204,778.75	市场定价
销售商品	大连山水水泥有限公司	联营企业	166,371.68	市场定价
销售商品	玉屏海创环境科技有限责任公司	联营企业	122,123.89	市场定价
销售商品	太原山水水泥有限公司	联营企业	120,884.95	市场定价

交易类型	企业名称	关联方	交易金额	定价政策
		关系性质		
销售商品	安徽节源环保科技有限公司	其他关联方	100,000.00	市场定价
销售商品	烟台兴昊山水水泥有限公司	联营企业	95,575.22	市场定价
销售商品	河曲县中天隆水泥有限公司	联营企业	78,761.06	市场定价
销售商品	长春市四通水泥有限公司	子公司少数股东控制公司	78,495.57	市场定价
销售商品	朝阳山水东鑫水泥有限公司	联营企业	66,371.68	市场定价
销售商品	扎赉特旗山水水泥有限公司	联营企业	53,097.35	市场定价
销售商品	江苏金峰水泥集团有限公司	子公司的少数股东	51,769.92	市场定价
销售商品	康达（山东）水泥有限公司	联营企业	26,548.67	市场定价
销售商品	巨野山水水泥有限公司	联营企业	24,424.78	市场定价
销售商品	微山山水水泥有限公司	联营企业	14,159.29	市场定价
销售商品	吉林省园山水水泥有限公司	子公司少数股东控制公司	13,097.34	市场定价
销售商品	四川省冕宁县富强水泥厂	子公司少数股东控制公司	10,619.47	市场定价
销售商品	滨州山水水泥有限公司	联营企业	10,176.99	市场定价
销售商品	阿鲁科尔沁旗山水水泥有限公司	联营企业	9,734.51	市场定价
销售商品	单县山水水泥有限公司	联营企业	8,141.59	市场定价
销售商品	靖边县山水水泥有限公司	联营企业	7,964.60	市场定价
销售商品	盘锦山水水泥有限公司	联营企业	2,300.88	市场定价
销售商品	晋城山水水泥有限公司	联营企业	1,946.90	市场定价
销售商品	江西于都南方万年青水泥有限公司	合营企业控制公司	1,592.92	市场定价

交易类型	企业名称	关联方	交易金额	定价政策
		关系性质		
技术服务	贵州省建筑材料科学研究设计院有限责任公司	其他关联方	75,018.87	市场定价
技术服务	北京益普希环境咨询顾问有限公司	其他关联方	4,138,006.40	市场定价
技术服务	重庆建工集团股份有限公司	其他关联方	249,034.36	市场定价
库存商品	振石控股集团有限公司	其他关联方	1,296,146,377.65	市场定价
原材料	振石控股集团有限公司	其他关联方	64,515,124.85	市场定价
水、电	振石控股集团有限公司	其他关联方	73,100.25	市场定价
技术劳务收入	振石控股集团有限公司	其他关联方	6,252.98	市场定价
库存商品	TURKIZCOMPOSITEMATERIALSTECHNOLOGYUR	其他关联方	99,457,509.80	市场定价
库存商品	ZHENSHIGROUPHUAMEIEGYPTFORNEWCOMPOSITEMATERIALINDUSTRYS.A.E	其他关联方	34,807,368.07	市场定价
原材料	ZHENSHIGROUPHUAMEIEGYPTFORNEWCOMPOSITEMATERIALINDUSTRYS.A.E	其他关联方	110,279.81	市场定价
库存商品	新疆昆玉龙河复合材料有限公司	其他关联方	152,188.47	市场定价
库存商品	振石集团华美新材料有限公司	其他关联方	378,650,265.74	市场定价
水、电	振石集团华美新材料有限公司	其他关联方	21,632,064.92	市场定价
原材料、树脂	振石集团华美新材料有限公司	其他关联方	13,985,885.60	市场定价
水、电	浙江恒石纤维基业有限公司	其他关联方	8,527,876.70	市场定价
原材料	浙江恒石纤维基业有限公司	其他关联方	228,746.90	市场定价
库存商品	中复碳芯电缆科技有限公司	联营企业	9,541,097.34	市场定价
库存商品	振石永昌复合材料有限公司	其他关联方	2,395,277.71	市场定价

交易类型	企业名称	关联方	交易金额	定价政策
		关系性质		
水、电等	桐乡康石中西医结合门诊有限公司	其他关联方	632,422.15	市场定价
装卸收入	振石集团浙江宇石国际物流有限公司	其他关联方	272,516.39	市场定价
库存商品	振石集团浙江宇石国际物流有限公司	其他关联方	14,159.29	市场定价
技术服务	振石集团华智研究院（浙江）有限公司	其他关联方	9,925.49	市场定价
销售树脂	振石集团华智研究院（浙江）有限公司	其他关联方	31,018.87	市场定价
库存商品	振石华风（浙江）碳纤维材料有限公司	其他关联方	20,372,417.02	市场定价
原材料	振石华风（浙江）碳纤维材料有限公司	其他关联方	355,008.85	市场定价
库存商品	桐乡恒纤进出口有限公司	其他关联方	12,792,784.59	市场定价
销售商品	中复碳芯电缆科技有限公司	联营企业	8,923,523.32	市场定价
销售商品	连云港神鹰复合材料科技有限公司	其他关联方	59,720,327.98	市场定价
销售商品、提供劳务	都匀上峰西南水泥有限公司	合营企业	480,122,239.48	市场定价
销售商品、提供劳务	平阴山水水泥有限公司	联营企业	293,945,265.87	市场定价
销售商品、提供劳务	江苏金峰水泥集团有限公司	子公司的少数股东	121,685,748.14	市场定价
销售商品、提供劳务	烟台山水水泥有限公司	联营企业	90,486,818.78	市场定价
销售商品、提供劳务	安徽长江环境科技有限公司	联营企业	63,880,060.10	市场定价
销售商品、提供劳务	包头市同达乌拉山水泥有限公司	联营企业	63,871,521.06	市场定价
销售商	河南省浙川水泥有限公司	子公司的少数股东	53,468,817.60	市场

交易类型	企业名称	关联方	交易金额	定价政策
		关系性质		
品、提供 劳务				定价
销 售 商 品、提供 劳务	四川省冕宁县富强水泥厂	子公司少数股东控制公司	49,392,619.85	市场 定价
销 售 商 品、提供 劳务	赤峰山水远航水泥有限公司	联营企业	45,699,396.90	市场 定价
销 售 商 品、提供 劳务	山东申丰水泥集团有限公司	联营企业控制公司	40,988,662.91	市场 定价
销 售 商 品、提供 劳务	江西玉山万年青水泥有限公司	联营企业	37,835,913.37	市场 定价
销 售 商 品、提供 劳务	康达（山东）水泥有限公司	联营企业	29,485,175.41	市场 定价
销 售 商 品、提供 劳务	芜湖南方水泥有限公司	联营企业	27,787,095.17	市场 定价
销 售 商 品、提供 劳务	安徽珍珠水泥集团股份有限公司	子公司的少数股东	26,866,087.84	市场 定价
销 售 商 品、提供 劳务	晋城山水水泥有限公司	联营企业	26,835,767.38	市场 定价
销 售 商 品、提供 劳务	新余钢铁股份有限公司	子公司的少数股东	24,978,964.17	市场 定价
销 售 商 品、提供 劳务	山东泉兴水泥有限公司	联营企业	23,257,313.64	市场 定价
销 售 商 品、提供 劳务	山东泉兴中联建材有限公司	联营企业控制公司	21,186,726.25	市场 定价
销 售 商 品、提供 劳务	凤阳中都水泥有限公司	子公司少数股东控制公司	19,567,001.30	市场 定价
销 售 商	晋城山水合聚水泥有限公司	联营企业	19,228,697.04	市场

交易类型	企业名称	关联方	交易金额	定价政策
		关系性质		
品、提供 劳务				定价
销 售 商 品、提供 劳务	大冶尖峰水泥有限公司	联营企业	18,300,342.37	市场 定价
销 售 商 品、提供 劳务	中国二十冶集团有限公司	其他关联方	15,902,663.70	市场 定价
销 售 商 品、提供 劳务	中复碳芯电缆科技有限公司	联营企业	15,756,954.78	市场 定价
销 售 商 品、提供 劳务	中建西部建设股份有限公司	其他关联方	15,299,213.00	市场 定价
销 售 商 品、提供 劳务	微山山水水泥有限公司	联营企业	14,031,904.81	市场 定价
销 售 商 品、提供 劳务	吕梁山水水泥有限公司	联营企业	13,769,665.63	市场 定价
销 售 商 品、提供 劳务	朔州山水新时代水泥有限公司	联营企业	13,769,665.63	市场 定价
销 售 商 品、提供 劳务	烟台兴昊山水水泥有限公司	联营企业	13,061,538.66	市场 定价
销 售 商 品、提供 劳务	北京国材汽车复合材料有限公司	联营企业	11,203,987.75	市场 定价

(三) 关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

关联方名称	关联方关系	应收项目	期末余额	坏账准备余额
安徽长江环境科技有限公司	联营企业	合同资产	15,841,735.49	375,449.13
安顺中安铁源建设工程有限公司	联营企业	合同资产	1,909,382.59	260,445.15
北京益普希环境咨询顾问有限公司	其他关联方	合同资产	86,220.00	4,311.00
富平雨中情防水科技有限公司	其他关联方	合同资产	2,735,465.97	125,089.60
黄冈凯伦新材料有限公司	其他关联方	合同资产	1,430,194.30	107,333.30

关联方名称	关联方关系	应收项目	期末余额	坏账准备余额
江苏金峰水泥集团有限公司	子公司的少数股东	合同资产	25,164,123.58	264,223.30
拉萨城投祁连山水泥有限公司	联营企业	合同资产	65,061,737.93	1,776,185.45
山东雨中情防水材料有限公司	其他关联方	合同资产	1,802,539.28	100,460.87
江苏鹰游纺机有限公司	其他关联方	其他非流动资产	9,958,694.90	
安徽国控资产管理有限公司	其他关联方	其他应收款	35,450.00	1,772.50
玻璃新材料创新中心(安徽)有限公司	联营企业	其他应收款	2,324,913.76	
常州天马集团有限公司	子公司的少数股东	其他应收款	5,000,000.00	5,000,000.00
江西于都南方万年青水泥有限公司	合营企业控制公司	其他应收款	90,000.00	
江西玉山万年青水泥有限公司	联营企业	其他应收款	20,000.00	1,000.00
凯盛浩丰农业有限公司	联营企业	其他应收款	22,119.58	
其他汇总	其他关联方	其他应收款	453,377,699.08	200,654,474.71
芜湖南方水泥有限公司	联营企业	其他应收款	100,000.00	20,000.00
宜兴市张泽耐火电瓷厂有限公司	其他关联方	其他应收款	3,784,121.06	378,412.11
远东光电股份有限公司	子公司的少数股东	其他应收款	6,298,532.40	
中建材(安徽)新材料基金管理有限公司	联营企业	其他应收款	150,536.84	
中镁投资控股(上海)股份有限公司	其他关联方	其他应收款	30,000,000.00	
中铁国材绝缘材料有限公司	联营企业	其他应收款	104,900.45	1,049.00
重庆建工集团股份有限公司	其他关联方	其他应收款	640,132.10	333,080.09
海螺创业	其他关联方	应收股利	34,392,050.00	
四川省星船城水泥股份有限公司	联营企业控制公司	应收股利	27,965,000.00	
芜湖南方水泥有限公司	联营企业	应收股利	21,558,359.35	
安徽珍珠水泥集团股份有限公司	子公司的少数股东	应收款项融资	2,500,000.00	
凤阳中都水泥有限公司	子公司少数股东控制公司	应收款项融资	300,000.00	
济南山水物流港有限公司	联营企业	应收款项融资	200,000.00	
芜湖南方水泥有限公司	联营企业	应收款项融资	510,000.00	
安徽珍珠水泥集团股份有限公司	子公司的少数	应收票据	1,250,000.00	

关联方名称	关联方关系	应收项目	期末余额	坏账准备余额
	股东			
赤峰山水远航水泥有限公司	联营企业	应收票据	1,200,000.00	
凤阳中都水泥有限公司	子公司少数股东控制公司	应收票据	150,000.00	
济南山水物流港有限公司	联营企业	应收票据	950,000.00	
济宁山水水泥有限公司	联营企业	应收票据	500,000.00	
临朐山水水泥有限公司	联营企业	应收票据	200,000.00	
山东泉兴水泥有限公司	联营企业	应收票据	650,000.00	
山东山水重工有限公司	联营企业	应收票据	200,000.00	
芜湖南方水泥有限公司	联营企业	应收票据	7,776,470.51	
武乡山水水泥有限公司	联营企业	应收票据	250,000.00	
BEIJING NEWBUILD.MATER. TZ CO.LTD	其他关联方	应收账款	71,003,942.38	
LNVTECHNOLOGYPRIVATELIMITED	其他关联方	应收账款	32,965,352.44	4,089,711.41
阿鲁科尔沁旗山水水泥有限公司	联营企业	应收账款	11,000.00	550.00
安徽长江环境科技有限公司	联营企业	应收账款	38,099,082.57	902,948.26
安徽珍珠水泥集团股份有限公司	子公司的少数股东	应收账款	11,099,885.21	409,576.16
安丘山水水泥有限公司	联营企业	应收账款	12,154,371.18	69,311.87
安顺中安铁源建设工程有限公司	联营企业	应收账款	71,459,586.37	24,457,076.99
蚌埠中创投资有限责任公司	子公司的少数股东	应收账款	28,500.00	
北京富鹏混凝土有限责任公司	其他关联方	应收账款	6,836,081.90	
北京益普希环境咨询顾问有限公司	其他关联方	应收账款	3,070,484.00	153,524.20
玻璃新材料创新中心（安徽）有限公司	联营企业	应收账款	1,385,000.00	
渤海水泥（葫芦岛）有限公司	联营企业	应收账款	1,601,636.22	115,477.97
朝阳山水东鑫水泥有限公司	联营企业	应收账款	1,100,840.00	79,370.56
大庆油田水泥有限责任公司	其他关联方	应收账款	6,136,864.98	
大冶尖峰水泥有限公司	联营企业	应收账款	4,995,139.80	557,557.62
德州晶华集团振华有限公司	子公司少数股东控制公司	应收账款	326,000.00	
都匀上峰西南水泥有限公司	合营企业	应收账款	168,329,210.06	3,989,402.28
凤阳中都水泥有限公司	子公司少数股东控制公司	应收账款	335,849.56	992.48

关联方名称	关联方关系	应收项目	期末余额	坏账准备余额
海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司	联营企业	应收账款	5,538,881.96	
河南省浙川水泥有限公司	子公司的少数股东	应收账款	25,050.00	25,050.00
辉县市山水水泥有限公司	联营企业	应收账款	5,720,923.57	1,144.18
吉林省园山水水泥有限公司	子公司少数股东控制公司	应收账款	4,700,000.00	
济南山水物流港有限公司	联营企业	应收账款	3,206,190.54	16,030.95
济宁山水水泥有限公司	联营企业	应收账款	430,000.00	43,000.00
江苏金峰水泥集团有限公司	子公司的少数股东	应收账款	29,333.97	25,733.67
江西于都南方万年青水泥有限公司	合营企业控制公司	应收账款	8,568.00	428.40
江西玉山万年青水泥有限公司	联营企业	应收账款	3,765,699.88	159,768.57
晋城山水合聚水泥有限公司	联营企业	应收账款	4,939,014.82	39,512.12
晋城山水水泥有限公司	联营企业	应收账款	7,750,527.56	72,929.62
喀左从元号水泥有限责任公司	联营企业	应收账款	56,000.00	2,800.00
凯盛浩丰农业有限公司	联营企业	应收账款	69,800.00	
康达（山东）水泥有限公司	联营企业	应收账款	18,219,430.90	520,372.51
拉萨城投祁连山水泥有限公司	联营企业	应收账款	5,142,169.40	13,333.69
连云港板桥中联水泥有限公司	联营企业	应收账款	236,000.00	141,000.00
辽宁山水工源水泥有限公司	联营企业	应收账款	1,348,518.03	94,496.23
聊城山水水泥有限公司	联营企业	应收账款	49,900.00	49,900.00
临朐山水水泥有限公司	联营企业	应收账款	28,003,990.62	7,232.16
龙元建设集团股份有限公司	子公司的少数股东	应收账款	34,974,231.50	34,974.23
梦牌新材料（平邑）有限公司	其他关联方	应收账款	41,000.00	
南京三龙水泥有限责任公司	子公司的少数股东	应收账款	114,000.00	114,000.00
宁波中天宝实业集团有限公司	其他关联方	应收账款	3,960.00	
盘锦山水水泥有限公司	联营企业	应收账款	2,600.00	130.00
盘锦禹王防水建材集团有限公司	子公司少数股东控制公司	应收账款	2,145,672.07	27,893.74
平阴山水水泥有限公司	联营企业	应收账款	22,919,088.25	592,245.98
山东山水重工有限公司	联营企业	应收账款	1,423,779.50	414,890.38
山东申丰水泥集团有限公司	联营企业控制公司	应收账款	9,122,249.52	187,034.96
山东水泥厂有限公司	联营企业	应收账款	257,730.00	101,175.00

关联方名称	关联方关系	应收项目	期末余额	坏账准备余额
上海电气风电集团股份有限公司	其他关联方	应收账款	52,635,658.95	526,356.59
上海天石国际货运代理有限公司	其他关联方	应收账款	27,862.51	
四川省星船城水泥股份有限公司	联营企业控制公司	应收账款	12,250.00	12,250.00
四川省银河化学股份有限公司	子公司的少数股东	应收账款	23,073.00	23,073.00
四川省资中县东方红水泥有限责任公司	子公司的少数股东	应收账款	80,000.00	80,000.00
太原山水水泥有限公司	联营企业	应收账款	9,365,671.26	37,462.69
泰山玻璃纤维南非有限公司	合营企业	应收账款	1,008,716.59	
微山山水水泥有限公司	联营企业	应收账款	16,000.00	800.00
潍坊德正环境服务有限公司	合营企业	应收账款	28,000.00	5,600.00
潍坊山水水泥有限公司	联营企业	应收账款	5,440.00	5,440.00
芜湖南方水泥有限公司	联营企业	应收账款	14,720,723.29	1,016,042.13
西藏堆龙东嘎水泥厂	子公司的少数股东	应收账款	8,100.00	8,100.00
新余钢铁股份有限公司	子公司的少数股东	应收账款	179,800.00	17,980.00
烟台山水水泥有限公司	联营企业	应收账款	11,168,958.26	130,285.50
烟台兴昊山水水泥有限公司	联营企业	应收账款	10,447,779.31	77,615.13
沂水山水水泥有限公司	联营企业	应收账款	30,295,502.62	340,415.64
英吉沙山水水泥有限公司	联营企业	应收账款	2,586,837.67	78,276.46
玉屏海创环境科技有限责任公司	联营企业	应收账款	13,800.00	690.00
远东光电股份有限公司	子公司的少数股东	应收账款	10,449,117.50	3,555,665.28
枣庄创新山水水泥有限公司	联营企业	应收账款	5,001,110.90	1,000.22
扎赉特旗山水水泥有限公司	联营企业	应收账款	6,902.65	345.13
长春市双阳区东龙白灰厂	子公司的少数股东	应收账款	6,822,726.59	5,478,226.94
长春市四通水泥有限公司	子公司少数股东控制公司	应收账款	2,504,434.96	555,684.35
振石集团华美新材料有限公司	其他关联方	应收账款	1,056,434.23	12,677.21
振石集团浙江宇石国际物流有限公司	其他关联方	应收账款	57,916.91	503.00
中复碳芯电缆科技有限公司	联营企业	应收账款	2,032,602.89	
中国二十冶集团有限公司	其他关联方	应收账款	36,721,131.84	2,647,593.61
中铁国材绝缘材料有限公司	联营企业	应收账款	9,909,015.77	551,012.13
重庆建工集团股份有限公司	其他关联方	应收账款	2,398,923.86	1,236,828.33

关联方名称	关联方关系	应收项目	期末余额	坏账准备余额
淄博山水水泥有限公司	联营企业	应收账款	1,600,750.34	245,524.57
淄博双凤山水水泥有限公司	联营企业	应收账款	46,460.00	46,460.00
安徽国控资产管理有限公司	其他关联方	预付款项	202,571.44	
连云港市工投集团利海化工有限公司	其他关联方	预付款项	103,651.46	
上海天石国际货运代理有限公司	其他关联方	预付款项	72,431.91	
芜湖南方水泥有限公司	联营企业	预付款项	1,635,050.76	
振石集团浙江宇石国际物流有限公司	其他关联方	预付款项	2,239,021.40	
SINOI GmbH	其他关联方	预付账款	32,980,036.10	32,980,036.10
玻璃新材料创新中心(安徽)有限公司	联营企业	预付款项	2,760,000.00	
海控三鑫(蚌埠)新能源材料有限公司	联营企业	预付款项	398,703.86	
合肥全灌食品科技有限公司	其他关联方	预付款项	3,020,000.00	
河南登电供电服务有限公司	子公司少数股东控制公司	预付款项	2,877,607.06	
山东大力专用汽车制造有限公司	联营企业	预付款项	2,870,602.59	
山东山水重工有限公司	联营企业	预付款项	9,842,755.00	
中才邦业(杭州)智能技术有限公司	联营企业	预付款项	2,683,025.40	
中材淄博重型机械有限公司	联营企业	预付款项	32,027,790.76	
中国二十冶集团有限公司	其他关联方	预付款项	1,562,300.00	
中建材(安徽)新材料基金管理有限公司	联营企业	预付款项	47,092,500.00	

2. 应付关联方款项

关联方名称	关联方关系	应付项目	期末余额
TURKIZCOMPOSITEMATERIALSTECHNOLOGYUR	其他关联方	合同负债	19,602,441.49
ZHENSHIGROUPHUAMEIEGYPTFORNEWCOMPOSITEMATERIALINDUSTRYS.A.E	其他关联方	合同负债	13,843,127.50
安徽珍珠水泥集团股份有限公司	子公司的少数股东	合同负债	9,782,500.00
安丘山水水泥有限公司	联营企业	合同负债	74,336.28
蚌埠国钛纳米材料有限公司	其他关联方	合同负债	1,115,044.25
北京益普希环境咨询顾问有限公司	其他关联方	合同负债	107,990.56
赤峰山水远航水泥有限公司	联营企业	合同负债	44,809,513.79
凤阳中都水泥有限公司	子公司少数股东控制公司	合同负债	362,605.38
富沛(上海)建设有限公司	其他关联方	合同负债	2,484.84
海控三鑫(蚌埠)新能源材料有限公司	联营企业	合同负债	1,855,714.16

关联方名称	关联方关系	应付项目	期末余额
济南山水物流港有限公司	联营企业	合同负债	199,115.05
科右中旗山水水泥有限公司	联营企业	合同负债	5,309.73
拉萨城投祁连山水泥有限公司	联营企业	合同负债	17,097,257.96
连云港神鹰复合材料科技有限公司	其他关联方	合同负债	3,271.91
山东泉兴水泥有限公司	联营企业	合同负债	26,909,319.46
山东申丰水泥集团有限公司	联营企业控制公司	合同负债	30,953,097.35
山东潍坊奥泰石膏有限公司	其他关联方	合同负债	53,097.35
四川省冕宁县富强水泥厂	子公司少数股东控制公司	合同负债	1,893.81
唐山轻工业机械厂	其他关联方	合同负债	26,619.47
新疆昆玉龙河复合材料有限公司	其他关联方	合同负债	1,299,526.32
远东光电股份有限公司	子公司的少数股东	合同负债	500,000.00
振石华风（浙江）碳纤维材料有限公司	其他关联方	合同负债	8,379,168.79
振石集团华美新材料有限公司	其他关联方	合同负债	102,125,199.71
振石控股集团有限公司	其他关联方	合同负债	138,527,771.40
振石永昌复合材料有限公司	其他关联方	合同负债	476,136.20
中复碳芯电缆科技有限公司	联营企业	合同负债	17,097.35
中航三鑫太阳能光电玻璃有限公司	联营企业控制公司	合同负债	200,000.00
中建材(安徽)新材料产业投资基金合伙企业(有限合伙)	联营企业	合同负债	63,238,500.00
江苏鹰游纺机有限公司	其他关联方	其他流动负债	8,525,835.00
安徽国控资产管理有限公司	其他关联方	其他应付款	70,900.00
杜亚芸	其他关联方	其他应付款	304,560.00
海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司	联营企业	其他应付款	50,000.00
上海天石国际货运代理有限公司	其他关联方	其他应付款	4,718,461.41
四川省宜宾环球集团有限公司	子公司的少数股东	其他应付款	500,000.00
天瑞水泥集团有限公司	其他关联方	其他应付款	129,238,948.31
桐乡华锐自控技术装备有限公司	其他关联方	其他应付款	530,000.00
张轶	其他关联方	其他应付款	16,091,868.72
长兴中建投建设开发有限公司	联营企业	其他应付款	40,000,000.00
威海西港水产有限公司	子公司的少数股东	吸收存款	2,648.85
安徽珍珠水泥集团股份有限公司	子公司的少数股东	应付股利	28,287,635.17
澳门水泥厂有限公司	联营企业	应付股利	159,000,000.00
北京三实盈科企业管理中心	其他关联方	应付股利	11,203,900.00
杭州工信控股有限公司	其他关联方	应付股利	13,245,828.89
杭州钱神实业有限公司	其他关联方	应付股利	19,007,764.46
亨达（香港）国际有限公司	子公司的少数股东	应付股利	57,643,008.61
南京大林投资管理有限公司	子公司的少数股东	应付股利	68,778,217.08
南京三龙水泥有限责任公司	子公司的少数股东	应付股利	83,385,612.47
其他小额汇总	其他关联方	应付股利	161,916,083.86

关联方名称	关联方关系	应付项目	期末余额
确山县产业集聚区投融资有限公司	其他关联方	应付股利	13,966,677.23
天瑞水泥集团有限公司	其他关联方	应付股利	32,034,427.45
天水永固水泥有限责任公司	子公司的少数股东	应付股利	61,580,000.00
中国东方资产管理股份有限公司	子公司的少数股东	应付股利	22,554,767.45
中国长城资产管理公司	子公司的少数股东	应付股利	36,433,775.55
江苏鹰游纺机有限公司	其他关联方	应付票据	6,521,115.00
HMSurerockInc.	其他关联方	应付账款	255,322.24
QuartzLogisticsInc.	其他关联方	应付账款	9,272,031.88
常州神鹰碳塑复合材料有限公司	其他关联方	应付账款	704,662.00
登电集团水泥有限公司	子公司少数股东控制公司	应付账款	67,303,352.99
湖南鑫启诚置业有限公司	其他关联方	应付账款	1,272,821.98
江苏鹰游纺机有限公司	其他关联方	应付账款	23,633,703.99
连云港金典纺织科技有限公司	其他关联方	应付账款	289,716.00
连云港神鹰复合材料科技有限公司	其他关联方	应付账款	309,734.51
连云港鹰游新立成纺织科技有限公司	其他关联方	应付账款	13,020.00
上海天石国际货运代理有限公司	其他关联方	应付账款	1,274,631.56
四川宇石国际物流有限公司	其他关联方	应付账款	8,774.50
桐乡华锐自控技术装备有限公司	其他关联方	应付账款	16,302,367.36
远东光电股份有限公司	子公司的少数股东	应付账款	45,876.13
振石集团华美新材料有限公司	其他关联方	应付账款	800,000.00
振石集团华智研究院（浙江）有限公司	其他关联方	应付账款	2,765,565.00
振石集团巨成置业有限公司	其他关联方	应付账款	2,500,000.00
振石集团浙江宇石国际物流有限公司	其他关联方	应付账款	5,704,485.25
中才邦业（杭州）智能技术有限公司	联营企业	应付账款	164,674,259.71
中材淄博重型机械有限公司	联营企业	应付账款	25,722,574.94
中复碳芯电缆科技有限公司	联营企业	应付账款	189,554,276.19
中国二十冶集团有限公司	其他关联方	应付账款	16,384,207.88
富沛（上海）建设有限公司	其他关联方	应付账款	193,095.68
中企金财供应链	其他关联方	应付账款	115,266,385.41
中铁国材绝缘材料有限公司	联营企业	应付账款	779,388.72

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2021 年度和 2022 年度，资本管理目标、政策或程序未

发生变化。

于 2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司按照负债总额除以资产总额计算得出的资产负债率年初为 67.60%、期末为 66.62%。

十三、母公司主要财务报表项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）				
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	2,300,000,000.00	2,300,000,000.00	2,300,000,000.00	2,300,000,000.00
合 计	2,300,000,000.00	2,300,000,000.00	2,300,000,000.00	2,300,000,000.00

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,300,000,000.00	100	2,300,000,000.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
合计	2,300,000,000.00	—	2,300,000,000.00	—	

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,300,000,000.00	100	2,300,000,000.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
合计	2,300,000,000.00	—	2,300,000,000.00	—	

注释 2. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	46,170,252.78	61,906,921.01
应收股利	15,184,891.86	19,684,891.86
其他应收款项	22,318,060,040.30	12,493,902,144.10
合 计	22,379,415,184.94	12,575,493,956.97

（一）应收利息

1. 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款	46,170,252.78	61,906,921.01
债券投资		
其他		
合计	46,170,252.78	61,906,921.01

（二）应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利	15,184,891.86	19,684,891.86	—	—
其中：中国联合装备集团有限公司	13,076,891.86	13,076,891.86		
北京中北窑业技术公司		4,500,000.00		该公司已注销，已全额计提减值
凯盛科技集团有限公司	1,508,000.00	1,508,000.00		
中国复合材料集团有限公司	600,000.00	600,000.00		
合计	15,184,891.86	19,684,891.86	—	—

（三）其他应收款项

1. 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	12,293,314,763.40	5,573,620,836.73
1-2 年（含 2 年）	4,233,913,897.75	5,989,087,915.93
2-3 年（含 3 年）	4,897,228,713.03	480,849,696.11
3-4 年（含 4 年）	460,329,235.74	134,159,458.76
4-5 年（含 5 年）	117,143,518.02	28,597,943.83
5 年以上	449,598,769.31	421,055,149.69

小计	22,451,528,897.25	12,627,371,001.05
减：坏账准备	133,468,856.95	133,468,856.95
合 计	22,318,060,040.30	12,493,902,144.10

2.按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	83,560,510.49	0.37	83,560,510.49	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	22,367,968,386.76	99.63	49,908,346.46	0.22	22,318,060,040.30
合计	22,451,528,897.25	—	133,468,856.95	—	22,318,060,040.30

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	83,560,510.49	0.66	83,560,510.49	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,543,810,490.56	99.34	49,908,346.46	0.40	12,493,902,144.10
合计	12,627,371,001.05	—	133,468,856.95	—	12,493,902,144.10

(1) 其他应收款坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额		49,908,346.46	83,560,510.49	133,468,856.95
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
其他变动				
期末余额		49,908,346.46	83,560,510.49	133,468,856.95

注释 3.长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	29,976,935,374.54	1,898,914,761.31		31,875,850,135.85
对合营企业投资	9,900,000.00		9,900,000.00	
对联营企业投资	289,469.76		289,469.76	
小计	29,987,124,844.30	1,898,914,761.31	10,189,469.76	31,875,850,135.85
减：长期股权投资减值准备	20,000,000.00			20,000,000.00
合计	29,967,124,844.30			31,855,850,135.85

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	31,875,850,135.85	29,987,124,844.30									31,875,850,135.85	20,000,000.00
一. 子公司	31,875,850,135.85	29,976,935,374.54									31,875,850,135.85	20,000,000.00
中建材资产管理有限公司	458,455,090.64	458,455,090.64									458,455,090.64	20,000,000.00
北新建材集团有限公司	1,723,754,925.91	1,723,754,925.91									1,723,754,925.91	
中建材集团进出口有限公司	5,668,987,160.47	5,668,987,160.47									5,668,987,160.47	
中国建筑材料科学研究总院有限公司	1,726,753,626.31	1,426,753,626.31	300,000,000.00								1,726,753,626.31	
中国建材股份有限公司	657,435,315.84	657,435,315.84									657,435,315.84	
凯盛科技集团有限公司	5,854,826,541.29	5,854,826,541.29									5,854,826,541.29	
中建材联合投资有限公司	3,938,656,427.98	3,221,075,000.00	717,581,427.98								3,938,656,427.98	
中国中材集团有限公司	10,063,318,696.40	9,940,318,696.40	123,000,000.00								10,063,318,696.40	
中国建材集团财务有限公司	1,534,502,351.01	776,169,017.68	758,333,333.33								1,534,502,351.01	
中建材西南管理有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00									150,000,000.00	
天津灯塔涂料工业发展有限公司	99,160,000.00	99,160,000.00									99,160,000.00	
二. 合营企业		9,900,000.00		9,900,000.00								
中建材产业基金管理有限公司		9,900,000.00		9,900,000.00								
三. 联营企业		289,469.76		289,469.76								

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
烟台同心建材有限公司		289,469.76		289,469.76							

注释 4.营业收入、营业成本

1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计	8,188,513.46		69,764,088.93	
其中：担保费	7,831,132.07		69,764,088.93	
合计	8,188,513.46		69,764,088.93	

注释 5.投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		145,323,114.55
成本法核算的长期股权投资收益	2,073,935,578.17	1,749,106,053.61
处置长期股权投资产生的投资收益	1,777,759.76	
交易性金融资产持有期间的投资收益	20,987,578.35	145,323,114.55
处置交易性金融资产取得的投资收益	(1,275,399.91)	
其他		8,139,931.60
合 计	2,095,425,516.37	1,902,569,099.76

注释 6.现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,362,770,501.42	1,586,626,766.45
加：资产减值准备		
信用减值损失	4,500,000.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,408,845.82	1,032,176.96
使用权资产折旧	18,622,216.65	
无形资产摊销	639,047.04	639,047.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		-348,032.32
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	99,906.69	-127,734,082.22
财务费用（收益以“-”填列）	563,388,740.67	313,924,421.16
投资损失（收益以“-”填列）	-2,009,714,549.31	-1,902,569,099.76

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
合同资产的减少（增加以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-3,340,035,424.38	-3,423,534,557.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-125,711,733.16	-1,282,898,311.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,524,032,448.56	-4,834,861,671.50
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,594,323,440.04	999,080,064.19
减：现金的期初余额	999,080,064.19	364,162,110.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	595,243,375.85	634,917,954.00

十四、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

（一）重大资产重组事项

1. 中国建材

2022 年 4 月，中国建材子公司祁连山已公告其正在筹划重组事项，该事项若得实施，将涉及祁连山发行股份，且可能构成祁连山的重大资产重组。拟由祁连山通过其全部资产及负债置换及就置出标的资产的价值与置入标的资产的价值差额部分发行股份作为对价购买中国交建及中国城乡持有的其六个标的公司 100%股权等资产。资产重组完成后，祁连山及祁连山水泥将不再为中国建材的附属公司。

（二）重要承诺事项

1、中国建材

（1）减值补偿承诺

天山股份 2021 年采用发行股份及支付现金的方式，向中国建材等 26 名交易对方购买中国联合水泥 100.00%股权、南方水泥 85.10%股权、西南水泥 79.93%股权及中材水泥 100.00%股权（以下统称“标的资产”）。为保证天山股份及全体股东利益，天山股份与中国建材于

2021 年 3 月签署了《新疆天山水泥股份有限公司与中国建材股份有限公司之减值补偿协议》（以下简称“减值补偿协议”）。中国建材根据证监会《监管规则适用指引——上市类第 1 号》及证监会的监管意见就上述股权转让完成后减值补偿期间的标的资产价值作出承诺，并在标的资产出现减值时对天山股份进行补偿。

减值补偿协议约定上述股权交易在 2021 年完成交割时，减值补偿期间为 2021 年、2022 年及 2023 年。本次交易标的资产的合计交易作价为 8,825,252.06 万元，在减值补偿期间每个会计年度结束之日起 3 个月内由天山股份聘请评估机构对标的资产进行评估，并出具专项评估报告。根据评估结果，由天山股份对标的资产的合计价值在每个会计年度进行减值测试，并聘请具有证券期货业务资格的会计师事务所出具减值测试专项审核报告（以下简称“减值测试专项审核报告”）。如标的资产在减值补偿期间任何一个会计年度的合计期末价值（具体为该会计年度期末标的资产的评估价值）较本次重组中标的资产的合计交易作价发生减值，则本公司应就该等减值额（以下简称“标的资产期末减值额”）以其本次重组中所获得的天山股份的股份进行补偿，补偿股份由天山股份以 1 元总价回购并予以注销。

截止本报告报出日，标的资产的减值测试尚未完成。

（2）业绩补偿承诺

基于上述标的资产收购交易，为进一步保证天山股份及全体股东利益，中国建材同天山股份于 2021 年 8 月签订了《新疆天山水泥股份有限公司与中国建材股份有限公司之业绩承诺补偿协议》（以下简称“业绩承诺补偿协议”）。

业绩承诺补偿协议约定：（1）如标的资产于 2021 年完成交割，中国建材确认业绩承诺资产在 2021 年度、2022 年度及 2023 年度的承诺累计净利润数（仅限于标的股权对应的净利润数，且不含少数股东损益）为 3,551,824.03 万元。标的股权是指本公司持有的中国联合水泥 100.00%的股权（对应中国联合水泥注册资本中的出资额为 800,000.00 万元）、南方水泥 85.10134%的股权（对应南方水泥注册资本中的出资额为 937,275.00 万元）、西南水泥 79.92845%的股权（对应西南水泥注册资本中的出资额为 933,000.00 万元）、中材水泥 100%的股权（对应中材水泥注册资本中的出资额为 185,328.00 万元）。（2）业绩承诺资产实现净利润=营业收入-营业成本-税金及附加-销售费用-管理费用-研发费用-财务费用-所得税费用。上述实现净利润仅限于标的股权所享有的份额，且不含业绩承诺资产范围内按照上述方式计算的少数股东损益。（3）应在业绩承诺期间结束时，由天山股份聘请审计机构对业绩承诺资产的实现净利润情况进行审核，并就业绩承诺资产于业绩承诺期间实际累计净利润数与承诺累计净利润数的差异情况出具专项审核意见。（4）业绩承诺补偿系中国建材股份对减值补偿协议项下的减值补偿义务的补充，仅在《减值补偿协议》项下其就减值补偿期间标的股权期末减值额应补偿金额的合计值小于本协议项下未实现的净利润金额的情况下，就差额部分以现金进行补偿。

（3）已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

截至 2022 年 12 月 31 日，中国建材子公司中材科技已签订合同但未支付的约定重大对外投资情况如下：

投资项目名称	金额单位：万元		
	投资额	已付投资额	未付投资额
滕州年产 4.08 亿平方米锂电池隔膜建设项目	145,789.38	130,414.44	15,374.94
滕州锂电膜年产 5.6 亿平方米锂电池专用湿法隔膜生产线项目	100,796.33	28,558.14	72,238.19
宜宾锂电膜年产 10 亿平方米锂电池专用湿法隔膜生产线项目	119,156.87	326,357.34	118,830.51
南京年产 10.4 亿平方米锂离子电池隔膜生产线	249,102.69	66,560.84	182,541.85
萍乡年产 10 亿平方米锂电池专用湿法隔膜生产线项目	102,883.77	35,058.12	67,825.66
内蒙年产 7.2 亿平方米锂电池专用湿法隔膜生产线项目	32,514.19	7,072.65	25,441.53
内蒙年产 3.2 亿平方米锂电池专用湿法隔膜生产线项目	90,788.50	55,530.48	35,258.02
太原年产 30 万吨高性能玻璃纤维智能制造生产线项目	272.70	100.62	172.08
邹城年产 6 万吨高模高强玻璃纤维生产线项目	66,432.00	42,357.57	24,074.43
阳江年产 200 套海上风电叶片制造基地项目	25,398.61	10,596.02	14,802.59
榆林年产 300 套风电叶片制造基地项目	35,570.86	15,490.57	20,080.29
宿迁年产 4,000 吨高硅氧玻纤制品生产线项目	20,047.69	14,480.00	5,567.69

2、中国中材

中国中材子公司中材节能股份有限公司本部在 2018 年开始实施企业年金计划。根据企业年金方案实施细则（以下简称年金细则），企业年金基金的受托人为长江养老保险股份有限公司，托管方为浦发银行。根据年金细则，企业年金缴费由单位和职工共同承担。单位缴费总额每年为上一会计年度工资总额的 8%，职工个人缴费为职工个人缴费基数 2%。

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 28 日批准报出。





统一社会信用代码
91110108590676050Q

营业执照

(副本) (7-1)



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙合伙企业
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告、会计咨询、税务咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 2880万元
成立日期 2012年02月09日
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



登记机关

2023年01月09日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000093

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



中华人民共和国财政部制


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

姓名: 王景波
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1972-11-13
 Date of birth: _____
 工作单位: 立信会计师事务所
 Working unit: (特殊普通合伙)
 身份证号码: 350203721113403
 Identity card No.: _____



证书编号: 350200020147
 No. of Certificate: _____
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: _____
 发证日期: 2014年1月1日
 Date of Issuing: _____


 2014年4月30日
 2014年4月30日

扫描二维码，继续有效一年。
 Scan the QR code, valid for another year after.





2012年2月17日
 2012年2月17日

2012
 2012

2013
 2013

2014
 2014

2015
 2015

2016
 2016

2017
 2017

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调入
 Agree the holder to be transferred in
 2014年8月15日
 2014年8月15日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调入
 Agree the holder to be transferred in
 2014年9月26日
 2014年9月26日



姓名 倪荣
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1977-10-04
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 43022319771004732X
Identity card No.



证书编号: 110101480606
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CICA: Beijing Institute of CPAs
发证日期: 2019 年 09 月 16 日
Date of Issuance

姓名: 倪荣
证书编号: 110101480606



本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration