

本资产评估报告依据中国资产评估准则编制

新疆天山水泥股份有限公司拟发行股份购买资产
涉及中材水泥有限责任公司
股东全部权益价值

资产评估报告

沃克森国际评报字（2021）第1200号

沃克森（北京）国际资产评估有限公司

二〇二一年六月三十日

资产评估报告编码回执



(中国资产评估协会全国统一编码)

资产评估报告编码： 1111020051202101033

资产评估报告名称： 新疆天山水泥股份有限公司拟发行股份购买资产
涉及中材水泥有限责任公司股东全部权益价值资
产评估报告

资产评估报告文号： 沃克森国际评报字(2021)第1200号

资产评估机构名称： 沃克森(北京)国际资产评估有限公司

签字资产评估专业人员： 邓士丹(资产评估师)、崔媛媛(资产评估师)

说明：本回执仅证明该资产评估报告已进行了全国统一编码，不作为资产评估机构及其签字资产评估专业人员免除相关法律责任的依据。

目 录

资产评估报告·声明	1
资产评估报告·摘要	3
资产评估报告·正文	5
一、 委托人、被评估单位及资产评估业务委托合同约定的其他资产评估报告使用人	5
二、 评估目的.....	14
三、 评估对象和评估范围	14
四、 价值类型.....	16
五、 评估基准日	16
六、 评估依据.....	16
七、 评估方法.....	21
八、 评估程序实施过程和情况	24
九、 评估假设.....	30
十、 评估结论.....	32
十一、 特别事项说明.....	35
十二、 评估报告使用限制说明.....	41
十三、 评估报告日	42
资产评估报告·附件	44

资产评估报告·声明

一、 本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

二、 委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述规定使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估专业人员不承担责任。

三、 本资产评估报告仅供委托人、资产评估业务委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

四、 本资产评估机构及资产评估师提示资产评估报告使用人应当正确理解评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证。

五、 本资产评估机构及资产评估师遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观和公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

六、 评估对象涉及的资产、负债清单由委托人、被评估单位申报并经其采用签名、盖章或法律允许的其他方式确认；委托人和其他相关当事人依法对其提供资料的真实性、完整性、合法性负责。

七、 本资产评估机构及资产评估师与资产评估报告中的评估对象没有现存

或者预期的利益关系；与相关当事人没有现存或者预期的利益关系，对相关当事人不存在偏见。

八、 资产评估师已经对资产评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；已经对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，对已经发现的问题进行了如实披露，并且已提请委托人及其他相关当事人完善产权以满足出具资产评估报告的要求。

九、 本资产评估机构出具的资产评估报告中的分析、判断和结果受资产评估报告中假设和限制条件的限制，资产评估报告使用人应当充分考虑资产评估报告中载明的假设、限制条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

新疆天山水泥股份有限公司拟发行股份购买资产 涉及中材水泥有限责任公司 股东全部权益价值 资产评估报告·摘要

沃克森国际评报字（2021）第 1200 号

中国建材股份有限公司、新疆天山水泥股份有限公司：

沃克森（北京）国际资产评估有限公司接受贵公司委托，按照法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观和公正的原则，采用收益法和市场法，按照必要的评估程序，对新疆天山水泥股份有限公司拟发行股份购买资产所涉及中材水泥有限责任公司股东全部权益于 2020 年 10 月 31 日之市场价值进行了评估。现将资产评估情况及评估结果摘要报告如下：

一、评估目的

新疆天山水泥股份有限公司拟向中国建材股份有限公司等主体发行股份购买中国联合水泥集团有限公司、中材水泥有限责任公司、南方水泥有限公司和西南水泥有限公司的股权。

中国建材股份有限公司、新疆天山水泥股份有限公司委托沃克森（北京）国际资产评估有限公司对上述经济行为所涉及中材水泥有限责任公司公司股东全部权益价值进行评估，为上述经济行为提供价值参考依据。

相关经济行为已经中国建材集团有限公司第二届董事会第九次会议决议（中国建材二董会决字 09 号）、中国建材股份有限公司第四届董事会第二十六次临时会议决议（中建材股份董事会【2020】7 号）和新疆天山水泥股份有限公司第七届董事会第二十六次会议决议（公告编号：2020-034 号）通过。

二、评估对象与评估范围

本次资产评估对象为中材水泥有限责任公司于评估基准日的股东全部权益；评估范围为经济行为之目的所涉及的中材水泥有限责任公司于评估基准日申报的所有资产和相关负债。中材水泥有限责任公司评估基准日财务报表已经信永中和

会计师事务所审计，并出具了无保留意见的审计报告。

三、价值类型

市场价值。

四、评估基准日

2020年10月31日。

五、评估方法

收益法、市场法。

六、评估结论及其使用有效期

截至评估基准日2020年10月31日，中材水泥有限责任公司纳入评估范围内的所有者权益账面值为473,583.14万元，本次以市场法评估结果作为最终评估结论：在持续经营前提下中材水泥股东全部权益价值为1,182,557.09万元，增值额为708,973.96万元，增值率为149.70%

评估结论的使用有效期为一年，自评估基准日2020年10月31日起至2021年10月30日。除本报告已披露的特别事项，在评估基准日后、使用有效期以内，当经济行为发生时，如企业发展环境未发生影响其经营状况较大变化的情形，评估结论在使用有效期内有效。

以上内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估业务的详细情况和正确理解评估结论，应当阅读资产评估报告正文。

新疆天山水泥股份有限公司拟发行股份购买资产 涉及中材水泥有限责任公司 股东全部权益价值 资产评估报告·正文

沃克森国际评报字（2021）第 1200 号

中国建材股份有限公司、新疆天山水泥股份有限公司：

沃克森（北京）国际资产评估有限公司接受贵公司委托，按照法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观和公正的原则，采用收益法和市场法，按照必要的评估程序，对新疆天山水泥股份有限公司拟发行股份购买资产所涉及中材水泥有限责任公司股东全部权益于 2020 年 10 月 31 日之市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下。

一、委托人、被评估单位及资产评估业务委托合同约定的其他资产评估报告使用人

本次评估委托人包括中国建材股份有限公司、新疆天山水泥股份有限公司，被评估单位为中材水泥有限责任公司。

（一） 委托人概况

1、 委托人——中国建材股份有限公司

公司名称：中国建材股份有限公司

住 所：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：曹江林

注册资本：人民币 843,477.0662 万元

统一社会信用代码：91110000100003495Y

成立日期：1985 年 06 月 24 日

公司类型：股份有限公司(上市、国有控股)

股票代码：3323.HK

股票简称：中国建材

经营范围：对外派遣与其实力、规模、业绩相适应的境外工程所需的劳务人员；新型建筑材料及制品、新型房屋、水泥及制品、玻璃纤维及制品、复合材料及制品的技术研发、生产和销售；建筑材料的仓储、配送和分销；水泥、玻璃生产线的技术研发、工程设计与工程总承包；新型建筑材料的工程设计与工程总承包；与以上业务相关的技术咨询、信息服务；承包境外建材、建筑和轻纺行业的工程勘测、咨询、设计和监理及工程；进出口业务。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2、委托人——新疆天山水泥股份有限公司

公司名称：新疆天山水泥股份有限公司（以下简称“天山股份”）

住 所：新疆乌鲁木齐市达坂城区白杨沟村

法定代表人：赵新军

注册资本：人民币 104,872.2959 万元

统一社会信用代码：91650000710886440T

成立日期：1998 年 11 月 18 日

公司类型：其他股份有限公司(上市)

股票代码：000877.SZ

股票简称：天山股份

经营范围：水泥及相关产品的开发、生产、销售和技术服务；建材产品进出口业务；商品混凝土的生产、销售；石灰岩、砂岩的开采、加工及销售；房屋、设备租赁；财务咨询；技术咨询；货物运输代理；装卸、搬运服务；货运信息、商务信息咨询；钢材、橡塑制品、金属材料、金属制品、水性涂料、电线电缆、机械设备、机电设备、木材、石材、耐火材料、玻璃陶瓷制品、环保设备、五金交电、仪器仪表、电子产品、数码产品、电子元器件、通讯器材的销售；商品采购代理；石灰石、水泥、混凝土生产所用的工业废渣的销售；石膏的开采、加工

与销售；水泥制品、水泥熟料、粉煤矿渣、混凝土骨料的生产与销售；水泥及商混设备制造、安装、维修；一般货物与技术的进出口经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）被评估单位概况

1、工商注册登记情况

公司名称：中材水泥有限责任公司（以下简称“中材水泥”）

住 所：北京市西城区北展北街 17 号楼 5 层

法定代表人：隋玉民

注册资本：人民币 185,328.00 万人民币

统一社会信用代码：91110000756734936C

成立日期：2003 年 11 月 20 日

营业期限至：2023 年 11 月 19 日

公司类型：有限责任公司（法人独资）

经营范围：生产水泥、水泥辅料及水泥制品；销售水泥、水泥辅料及水泥制品；技术服务；出租办公用房。（依法须经批准的项目，经相关部分批准后依批准的内容开展经营活动）

2、公司简介

中材水泥是中国建材股份有限公司水泥业务板块的核心企业之一，成立于 2003 年 11 月，中材水泥是以水泥为主业，在混凝土、机制骨料、建筑用砖、生活垃圾处理、装配式住宅等领域多元化发展的集团型建材企业。中材水泥现拥有混凝土年产能 150 万方，机制骨料年产能 570 万吨，市场范围覆盖陕西、广东、湖南、江西、安徽、江苏等地区。

3、历史沿革

（1）公司设立

中材水泥有限责任公司（以下简称“中材水泥”）成立于 2003 年 11 月 20 日，由中国中材股份有限公司设立，设立时注册资本为 150,188.34 万元，实收资本 150,188.34 万元。现为 H 股上市公司中国建材股份有限公司的全资企业，隶属于国

务院国资委直接管理的中央企业——中国建材集团有限公司。

第一次增资：

2010年10月，中国中材股份有限公司研究决定以现金方式对中材水泥增资25,961.66万元。本次增资后，中材水泥注册资本和实收资本为176,150.00万元人民币。

第二次增资：

2012年3月，经中材水泥董事会会议审议和中国中材股份有限公司研究决定，中材水泥将资本公积5,793.00万元转增实收资本，同时中国中材股份有限公司以人民币57万元为中材水泥增加注册资本金。本次增资后，中材水泥注册资本和实收资本为182,000.00万元人民币。

第三次增资：

2013年3月，经中材水泥董事会会议审议和中国中材股份有限公司研究决定，中材水泥将资本公积314.00万元转增实收资本。转增后中材水泥实收资本达到182,314.00万元。

第四次增资：

2015年12月，经中材水泥董事会会议审议和中国中材股份有限公司研究决定，中材水泥将资本公积3,014.00万元转增实收资本。转增后中材水泥实收资本达到185,328.00万元。

股权变更：

2017年9月，中国建材股份有限公司与中国中材股份有限公司签订合并协议，协议约定中国建材股份有限公司以换股方式吸收合并中国中材股份有限公司。本次吸收合并后，中材水泥成为中国建材股份有限公司全资子公司。

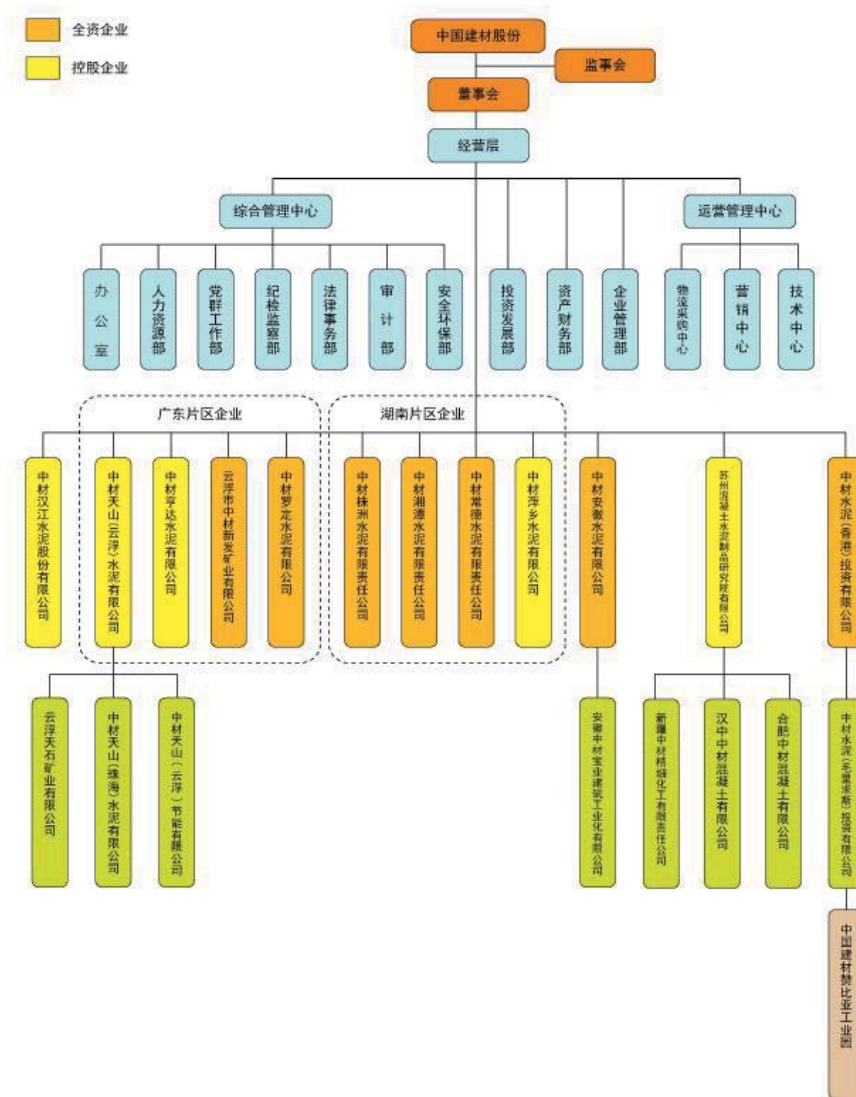
截至评估基准日，中材水泥股东及其出资情况如下：

金额单位：人民币万元

序号	股东名称	投资额	持股比例%
1	中国建材股份有限公司	185,328.00	100.00
	合计	185,328.00	100.00

4、经营管理结构

中材水泥组织架构图



5、对外投资情况

于评估基准日，中材水泥有 12 项对外投资，基本情况如下：

金额单位：人民币万元

序号	对外投资单位名称	投资日期	持股比例%	账面价值	备注
1	中材常德水泥有限责任公司	2007-11-8	100.00%	13,380.00	
2	中材湘潭水泥有限责任公司	2010-3-29	100.00%	23,638.00	
3	中材株洲水泥有限责任公司	2006-12-20	100.00%	22,991.08	
4	中材亨达水泥有限公司	2006-2-6	70.00%	22,186.76	
5	中材天山(云浮)水泥有限公司	2005-5-18	81.94%	14,304.97	
6	中材汉江水泥股份有限公司	2004-3-11	92.66%	26,152.06	
7	云浮市中材新发矿业有限公司	2006-9-7	100.00%	1,200.00	
8	中材萍乡水泥有限公司	2008-9-25	90.00%	29,700.00	
9	中材罗定水泥有限公司	2007-12-4	100.00%	23,000.00	
10	中材安徽水泥有限公司	2007-3-23	100.00%	57,143.71	
11	中材水泥(香港)投资有限公司	2005-1-15	100.00%	23,408.85	
12	中国建材集团财务有限公司	2017-11-9	30.00%	36,437.94	
	合计			293,543.37	

6、主要产品产销量情况

中材水泥近三年一期水泥产能及主要产品产量、销量情况如下所示：

序号	项目	单位	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年 1-10 月
1	水泥产量	万吨	2203.8	2070.4	2193.0	1742.2
2	熟料产量	万吨	2155.2	1981.8	2101.5	1628.9
3	水泥销量	万吨	2246.4	2057.9	2177.5	1721
4	熟料销量	万吨	493.4	405.5	431.8	218
5	商混销量	万方	77.7	67.9	73.0	49

7、财务状况

根据中材水泥合并会计报表，其基准日前三年及评估基准日的资产状况如下表所示：

金额单位：人民币万元

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2020 年 10 月 31 日
流动资产	307,191.57	366,152.28	458,071.40	370,182.78
非流动资产	755,210.04	789,004.97	786,162.79	803,114.52
其中：可供出售金融资产	9,697.00			
长期股权投资	23,462.67	21,907.19	39147.30376	36,437.94

项目	2017年 12月31日	2018年 12月31日	2019年 12月31日	2020年 10月31日
其他非流动金融资产		714.53	714.53	1,095.43
投资性房地产	1,636.81	443.25	433.43	3.07
固定资产	546,822.23	638,110.84	613,375.86	585,362.35
在建工程	74,437.89	17,458.94	12,526.18	16,140.59
使用权资产				3,509.67
无形资产	62,894.06	68,172.44	58,877.59	94,197.75
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	32,979.82	36,684.30	45,497.39	50,821.85
递延所得税资产	3,279.55	5,513.47	12,562.59	15,545.86
其他非流动资产				
资产总计	1,062,401.60	1,155,157.25	1,244,234.20	1,173,297.30
流动负债	498,304.75	415,785.12	398,451.52	318,024.56
非流动负债	123,291.53	154,005.18	128,611.56	127,700.03
负债合计	621,596.28	569,790.30	527,063.07	445,724.59
所有者权益合计	440,805.32	585,366.95	717,171.13	727,572.71
其中：少数股东权益	29,714.21	41,384.21	57,498.58	53,256.03
归属于母公司所有者权益合计	411,091.11	543,982.74	659,672.55	674,316.68

注：上表中部分合计数与各明细数直接相加之和在尾数上如有差异，系四舍五入造成。

根据中材水泥合并会计报表，其基准日前三年及评估基准日的损益状况如下表所示：

金额单位：人民币万元

项目	2017年度	2018年度	2019年度	2020年 1-10月
一、营业总收入	684,647.40	912,619.97	1,016,665.93	747,643.69
二、营业总成本	596,150.94	687,012.89	755,378.92	506,087.92
其中：营业成本	504,684.88	589,461.75	619,625.34	436,501.23
税金及附加	6,842.46	11,771.94	11,440.87	8,618.12
销售费用	24,702.18	25,359.16	26,768.27	18,432.75
管理费用	47,953.22	50,875.71	80,862.46	32,780.66
研发费用	86.39	690.06	7,426.16	5,965.99
财务费用	11,881.81	8,854.28	9,255.82	3,789.18
加：其他收益	9,992.00	5,575.09	2,462.36	6,606.57
投资收益	3,820.42	2,618.24	6,710.22	-1,272.74
公允价值变动收益	0.00	-1,521.67	1,507.41	468.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	262.41	-341.76	-97.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,188.44	-8,722.12	-8,494.54	-20.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	107.57	-121.24	-266.68	70.31
三、营业利润	101,228.01	223,697.78	262,864.02	247,309.98
加：营业外收入	1,142.30	2,737.02	1,253.94	994.30
减：营业外支出	1,452.59	644.61	1,394.00	1,457.64

项目	2017 年度	2018 年度	2019 年度	2020 年 1-10 月
四、利润总额	100,917.72	225,790.19	262,723.97	246,846.64
减：所得税费用	24,652.91	55,801.43	62,659.64	54,204.58
五、净利润	76,264.81	169,988.76	200,064.32	192,642.05
其中：归属于母公司所有者的净利润	71,967.19	156,832.57	182,598.90	171,681.73
少数股东损益	4,297.62	13,156.20	17,465.42	20,960.32

注：上表中部分合计数与各明细数直接相加之和在尾数上如有差异，系四舍五入造成。

根据中材水泥母公司会计报表，其基准日前三年及评估基准日的资产状况如下表所示

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2020 年 10 月 31 日
流动资产	279,393.39	221,326.63	265,827.70	294,606.78
非流动资产	258,490.44	271,733.47	311,457.39	298,308.03
其中：长期股权投资	253,301.28	266,721.87	306,622.93	293,543.37
投资性房地产	1,484.68			
固定资产	3,676.27	4,992.79	4,825.06	4,689.19
无形资产	28.21	18.80	9.40	2.35
递延所得税资产	-	-	-	73.12
资产总计	537,883.82	493,060.09	577,285.10	592,914.82
流动负债	203,896.33	63,241.93	130,881.10	119,331.68
非流动负债	39,846.62	39,921.78	-	-
负债合计	243,742.95	103,163.71	130,881.10	119,331.68
所有者权益合计	294,140.87	389,896.39	446,404.00	473,583.14

注：上表中部分合计数与各明细数直接相加之和在尾数上如有差异，系四舍五入造成。

根据中材水泥母公司会计报表，其基准日前三年及评估基准日的损益状况如下表所示：

金额单位：人民币万元

项目	2017 年度	2018 年度	2019 年度	2020 年 1-10 月
一、营业总收入	3,662.79	4,380.58	4,506.66	3,355.51
二、营业总成本				
其中：营业成本	43.49	39.60	-	-
税金及附加	88.23	91.14	76.75	73.60
销售费用	-	-	-	-
管理费用	3,475.81	2,816.10	5,874.85	2,476.35
研发费用	-	-	-	-
财务费用	364.83	509.63	-249.42	-346.03

项目	2017 年度	2018 年度	2019 年度	2020 年 1-10 月
加：其他收益		-	-	11.13
投资收益	26,368.66	112,108.32	112,879.99	191,565.96
公允价值变动收益				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-	-292.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润	26,059.09	113,032.43	111,684.47	192,436.21
加：营业外收入	3.48	1,000.00	8.14	82.90
减：营业外支出	0.23	230.00	750.00	1,022.03
四、利润总额	26,062.34	113,802.43	110,942.61	191,497.08
减：所得税费用	-	-	-	-73.12
五、净利润	26,062.34	113,802.43	110,942.61	191,570.20

注：上表中部分合计数与各明细数直接相加之和在尾数上如有差异，系四舍五入造成。

以上 2017 年度财务数据已经过信永中和会计师事务所审计，出具了 XYZH/2020BJAA30004 号标准无保留意见审计报告，2018 年至 2020 年 10 月数据已经过信永中和会计师事务所审计，出具了 XYZH/2021BJAA30001 号标准无保留意见审计报告。

（三）委托人与被评估单位的关系

本次委托人包括中国建材股份有限公司、新疆天山水泥股份有限公司，被评估单位为中材水泥有限责任公司。

中国建材股份有限公司为中材水泥有限责任公司的控股股东，持有中材水泥有限责任公司 100.00% 的股权。同时，中国建材股份有限公司为新疆天山水泥股份有限公司的控股股东，持有新疆天山水泥股份有限公司 45.87% 的股权；新疆天山水泥股份有限公司、中材水泥有限责任公司为同一控制下的关联单位。

（四）资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人

资产评估业务委托合同中约定的其它资产评估报告使用人、国有资产评估经济行为的相关监管部门或机构以及根据国家法律、法规规定的资产评估报告使用人，为本资产评估报告的合法使用者。

除国家法律、法规另有规定外，任何未经资产评估机构和委托人确认的机构或个人不能由于得到资产评估报告而成为资产评估报告使用人。

二、评估目的

新疆天山水泥股份有限公司拟向中国建材股份有限公司等主体发行股份购买中国联合水泥集团有限公司、中材水泥有限责任公司、南方水泥有限公司和西南水泥有限公司的股权。

中国建材股份有限公司、新疆天山水泥股份有限公司委托沃克森（北京）国际资产评估有限公司对上述经济行为所涉及中材水泥有限责任公司股东全部权益价值进行评估，为上述经济行为提供价值参考依据。

中国建材集团有限公司第二届董事会第九次会议决议（中国建材二董会决字09号）、中国建材股份有限公司第四届董事会第二十六次临时会议决议（中建材股份董事会【2020】7号）和新疆天山水泥股份有限公司第七届董事会第二十六次会议决议（公告编号：2020-034号）通过。

三、评估对象和评估范围

本次委托评估对象和评估范围与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致。

（一）评估对象

评估对象为中材水泥有限责任公司于评估基准日的股东全部权益。

（二）评估范围

评估范围为经济行为之目的所涉及的中材水泥有限责任公司于评估基准日申报的所有资产和相关负债。中材水泥有限责任公司评估基准日财务报表已经过信永中和会计师事务所审计，并出具了无保留意见的审计报告。

截止评估基准日2020年10月31日，中材水泥有限责任公司纳入评估范围的所有者权益账面价值为473,583.14万元，评估范围内各类资产及负债的账面价值（母公司会计报表数据）如下表所示：

金额单位：人民币万元

项目	2020年 10月31日
流动资产	294,606.78
非流动资产	298,308.03
其中：长期股权投资	293,543.37

项目	2020年 10月31日
固定资产	4,689.19
无形资产	2.35
递延所得税资产	73.12
资产总计	592,914.82
流动负债	119,331.68
非流动负债	-
负债合计	119,331.68
所有者权益合计	473,583.14

注：上表中部分合计数与各明细数直接相加之和在尾数上如有差异，系四舍五入造成。

(三) 企业申报表外资产的类型、数量

中材水泥（含合并范围内下属子公司）申报的表外资产为专利，有关情况如

下：

序号	专利权人	专利名称	专利号	申请日期	专利类型
1.	中材常德水泥有限责任公司	一种可拆卸实用型辊压机辊套	ZL2019 21151578.1	2019-4-1	实用新型
2.	中材常德水泥有限责任公司	一种回转窑尾窑头柔性轴向径向结合密封装置	ZL2019 21152358.0	2019-4-1	实用新型
3.	中材罗定水泥有限公司	一种具有防尘功能的外排料溜子	201921980634.2	2019-11-16	实用新型
4.	中材罗定水泥有限公司	一种收尘面积可调节散装水泥装车	201921981157.1	2019-11-17	实用新型
5.	中材罗定水泥有限公司	一种悬挂式辊压机辊面打磨机	201921983871.4	2019-11-18	实用新型
6.	中材天山（云浮）水泥有限公司	一种立磨系统自动清料装置	201921981178.3	2019-11-17	实用新型
7.	中材天山（云浮）水泥有限公司	一种智光高压变频器散热保护装置	201922304504.3	2019-12-20	实用新型
8.	中材湘潭水泥有限责任公司	一种具有低阻烘干型煤磨进料装置	ZL 2018 2 0555800.3	2018-4-19	实用新型
9.	中材湘潭水泥有限责任公司	一种立磨下料烘干防堵溜子装置	ZL 2018 2 0555725.0	2018-4-19	实用新型
10.	中材湘潭水泥有限责任公司	一种新型高效回转窑头密封装置	ZL 2019 2 0866347.2	2019-6-11	实用新型
11.	中材株洲水泥有限责任公司	一种可移动式的污水处理装置	ZL201921027323.4	2019-7-3	实用新型
12.	中材株洲水泥有限责任公司	一种水泥生产加工用原料提升机	ZL201921027322.X	2019-7-3	实用新型
13.	中材株洲水泥有限责任公司	一种水泥生产用篦板	ZL201921028001.1	2019-7-3	实用新型
14.	中材株洲水泥有限责任公司	一种污水处理用取样装置	ZL201921027268.9	2019-7-3	实用新型
15.	中材株洲水泥有限责任公司	一种用于水泥生产的筒筛	ZL201921027269.3	2019-7-3	实用新型
16.	中材株洲水泥有限责任公司	一种水泥厂污水排放处理装置	ZL201921494472.1	2019-9-9	实用新型
17.	中材株洲水泥有限责任公司	一种水泥制造生产线用的收尘装置	ZL20191527030.2	2019-9-9	实用新型
18.	中材株洲水泥有限责任公司	一种回转窑拖轮中心点检测装置	ZL201720357703.9	2017-4-7	实用新型
19.	中材株洲水泥有限责任公司	一种用于水泥窑窑尾烟室的低氧无焰燃烧脱氮装置	ZL201921494472.1	2017-4-7	实用新型
20.	中材萍乡水泥有限公司	一种水泥料输送机构	ZL 201510717350.4	2015-10-29	发明专利
21.	中材萍乡水泥有限公司	一种齿辊式破碎机	ZL 201821972126.5	2018-11-28	实用新型
22.	中材萍乡水泥有限公司	一种水泥过滤装置	ZL 201820889977.7	2018-6-9	实用新型
23.	中材萍乡水泥有限公司	一种新型除尘器	ZL 201720905440.0	2017-7-25	实用新型
24.	中材萍乡水泥有限公司	一种用于硅酸盐制品高细粉碎的球磨机	ZL 201721298946.6	2017-10-10	实用新型

（四）引用其他机构报告

本资产评估报告利用了信永中和会计师事务所出具的 XYZH/2020BJAA30004、XYZH/2021BJAA30001 号审计报告。

（五）其他需要说明的问题

无。

四、价值类型

根据评估目的、市场条件、评估对象自身条件等因素，同时考虑价值类型与评估假设的相关性等，确定本次资产评估的价值类型为：市场价值。

市场价值是指自愿买方与自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

五、评估基准日

本项目资产评估基准日是 2020 年 10 月 31 日。

本次资产评估基准日是由委托人根据相关经济行为的实现、会计核算期、利率和汇率变化等因素综合确定。

资产评估是对评估对象在某一时点的价值做出的专业判断，选择会计期末作为评估基准日，能够更加全面反映评估对象的整体情况，同时本着有利于保证评估结论有效服务于评估目的、准确划定评估范围、高效清查核实资产、合理选取评估作价依据的原则，选择与相关经济行为实现日比较接近的日期作为评估基准日。

六、评估依据

在本次资产评估工作中我们所遵循的国家、地方政府和有关部门的法律法规，以及在评估中参考的文件资料主要有：

（一）经济行为依据

1、中国建材股份有限公司第四届董事会第二十六次临时会议决议（中建材股份董事会【2020】7号）；中国建材集团有限公司第二届董事会第九次会议决议（中国建材

二董会决字 09 号)

2、新疆天山水泥股份有限公司第七届董事会第二十六次会议决议(公告编号:2020-034 号)。

(二) 法律法规依据

1、《中华人民共和国资产评估法》(2016 年 7 月 2 日第 12 届全国人民代表大会常务委员会第 21 次会议通过);

2、《中华人民共和国公司法》(2018 年 10 月 26 日第 13 届全国人民代表大会常务委员会第 6 次会议通过);

3、《中华人民共和国民法典》(2020 年 5 月 28 日第十三届全国人民代表大会第三次会议通过)

4、《中华人民共和国企业国有资产法》(2008 年 10 月 28 日第 11 届全国人民代表大会常务委员会第 5 次会议通过);

5、《中华人民共和国证券法》(2019 年 12 月 28 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第十五次会议第二次修订);

6、《上市公司重大资产重组管理办法》(2019 年修订,中国证券监督管理委员会令第 159 号)

7、《中华人民共和国企业所得税法》(2019 年 4 月 23 日中华人民共和国国务院令 第 714 号《国务院关于修改部分行政法规的决定》);

8、《国有资产评估管理办法》(1991 年 11 月 16 日国务院令 第 91 号);

9、《企业国有资产交易监督管理办法》(2016 年 6 月 24 日国资委、财政部令 第 32 号);

10、《企业国有资产评估管理暂行办法》(国资委令 第 12 号,2005 年 8 月 25 日国资委第 31 次主任办公会议审议通过);

11、《关于加强企业国有资产评估管理工作有关问题的通知》(2006 年 12 月 12 日国资委产权【2006】274 号);

12、《上市公司国有股权监督管理办法》(国务院国有资产监督管理委员会 财政部 中国证券监督管理委员会令 第 36 号)

- 13、《企业国有资产评估项目备案工作指引》（2013年5月10日国资发产权【2013】64号）；
- 14、《关于企业国有资产评估报告审核工作有关事项的通知》（2009年9月11日国资产权【2009】941号）；
- 15、《资产评估行业财政监督管理办法》（中华人民共和国财政部第97号令）；
- 16、《中华人民共和国城市房地产管理法》（2019年8月26日第十三届全国人民代表大会常务委员会第十二次会议《关于修改〈中华人民共和国土地管理法〉、〈中华人民共和国城市房地产管理法〉的决定》第三次修正）；
- 17、《中华人民共和国土地管理法》（2019年8月26日第十三届全国人民代表大会常务委员会第十二次会议《关于修改〈中华人民共和国土地管理法〉、〈中华人民共和国城市房地产管理法〉的决定》第三次修正）
- 18、《中华人民共和国矿产资源法》（2009年8月27日第十一届全国人民代表大会常务委员会第十次会议《关于修改部分法律的决定》第二次修正）；
- 19、《中华人民共和国矿产资源法实施细则》（国务院令第152号）；
- 20、《矿产资源开采登记管理办法》（2014年7月29日中华人民共和国国务院令第653号《国务院关于修改部分行政法规的决定》）；
- 21、其他与资产评估有关的法律法规。

（三）准则依据

- 1、《资产评估基本准则》（2017年8月23日，财资【2017】43号）；
- 2、《资产评估职业道德准则》（中评协【2017】30号）；
- 3、《资产评估执业准则——资产评估程序》（中评协【2018】36号）；
- 4、《资产评估执业准则——资产评估报告》（中评协【2018】35号）；
- 5、《资产评估执业准则——资产评估委托合同》（中评协【2017】33号）；
- 6、《资产评估执业准则——资产评估档案》（中评协【2018】37号）；
- 7、《资产评估执业准则——企业价值》（中评协【2018】38号）；
- 8、《资产评估执业准则——资产评估方法》（中评协【2019】35号）；

- 9、《企业国有资产评估报告指南》（中评协【2017】42号）；
- 10、《资产评估执业准则——无形资产》（中评协【2017】37号）；
- 11、《资产评估执业准则——不动产》（中评协【2017】38号）；
- 12、《资产评估执业准则——机器设备》（中评协【2017】39号）；
- 13、《资产评估机构业务质量控制指南》（中评协【2017】46号）；
- 14、《资产评估价值类型指导意见》（中评协【2017】47号）；
- 15、《资产评估对象法律权属指导意见》（中评协【2017】48号）；
- 16、《专利资产评估指导意见》（中评协【2017】49号）；
- 17、《商标资产评估指导意见》（中评协【2017】51号）；
- 18、《矿业权评估技术基本准则》（CMVS00001—2008）；
- 19、《矿业权评估程序规范》（CMVS11000—2008）；
- 20、《矿业权评估参数确定指导意见》（CMVS30800—2008）；
- 21、《矿业权评估利用矿产资源储量指导意见》（CMVS30300—2010）；
- 22、《矿业权评估利用企业财务报告指导意见》（CMVS30900—2010）；
- 23、《矿业权评估利用矿产资源储量指导意见》（CMVS30300—2010）。

（四）权属依据

- 1、基准日股份持有证明或出资证明；
- 2、国有土地使用证或国有土地使用权出让合同；
- 3、房屋所有权证或房地产权证；
- 4、机动车行驶证、车辆注册登记证；
- 5、采矿许可证；
- 6、专利权证书；
- 7、有关资产产权转让合同；
- 8、大型设备的购置合同及相关产权证明文件；
- 9、其他有关产权证明。

（五） 取价依据

1、 企业提供的资料

- （1） 企业提供的评估基准日及以前年度财务报表、审计报告；
- （2） 企业提供的资产清单、资产评估申报明细表、未来收益预测表；
- （3） 企业提供的其他资料。

2、 国家有关部门发布的资料

- （1） 财政部税务总局海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）；
- （2） 《中华人民共和国车辆购置税法》（2018 年 12 月 29 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议通过）；
- （3） 《机动车强制报废标准规定》（商务部、发改委、公安部、环境保护部令 2012 年第 12 号）；
- （4） 《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》（2019 年 3 月 2 日《国务院关于修改部分行政法规的决定》中华人民共和国国务院令 第 709 号）；
- （5） 《中华人民共和国耕地占用税法》（中华人民共和国主席令第 18 号）；
- （6） 《财政部 国家安全生产监督管理总局关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16 号）；
- （7） 《财政部 国土资源部 环境保护部关于取消矿山地质环境治理恢复保证金 建立矿山地质环境治理恢复基金的指导意见》（财建[2017]638 号）
- （8） 《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）；
- （9） 《财政部、国家税务总局关于全面推进资源税改革的通知》（财税〔2016〕53 号）；
- （10） 安徽、湖南、江西、陕西、广东等地区征地补偿标准及耕地开垦费、水利建设基金、农民社会保障费等征收/缴纳标准；
- （11） 安徽、湖南、江西、陕西、广东等地区的建设工程计价办法、建筑工程消耗量标准、安装工程消耗量标准、建筑装饰装修工程消耗量标准、建筑材料价格信息；

- (12) 《房屋完损等级评定标准》(原城乡建设环境保护部发布);
- (13) 其他与本次评估有关的资料。

3、资产评估机构收集的资料

- (1) Wind 资讯金融数据库;
- (2) 《机电产品报价手册》(2020 年);
- (3) 评估专业人员现场勘查记录资料;
- (4) 评估专业人员自行搜集的与评估相关资料;
- (5) 与本次评估相关的其他资料。

七、评估方法

(一) 评估方法的选择

1、评估方法选择的依据

(1)《资产评估基本准则》第十六条,“确定资产价值的评估方法包括市场法、收益法和成本法三种基本方法及其衍生方法。资产评估专业人员应当根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集等情况,分析上述三种基本方法的适用性,依法选择评估方法。”

(2)《资产评估执业准则——企业价值》第十七条,“执行企业价值评估业务,应当根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集等情况,分析收益法、市场法、成本法(资产基础法)三种基本方法的适用性,选择评估方法。”

(3)《资产评估执业准则——企业价值》第十八条,“对于适合采用不同评估方法进行企业价值评估的,资产评估专业人员应当采用两种以上评估方法进行评估。”

2、评估方法适用条件

(1) 资产基础法

企业价值评估中的资产基础法,是指以被评估单位评估基准日的资产负债表为基础,评估表内及可识别的表外各项资产、负债价值,确定评估对象价值的评估方法。当存在对评估对象价值有重大影响且难以识别和评估的资产或者负债时,

应当考虑资产基础法的适用性。

(2) 市场法

企业价值评估中的市场法，是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较，确定评估对象价值的评估方法。资产评估专业人员应当根据所获取可比企业经营和财务数据的充分性和可靠性、可收集到的可比企业数量，考虑市场法的适用性。

市场法常用的两种具体方法是上市公司比较法和交易案例比较法。

上市公司比较法是指获取并分析可比上市公司的经营和财务数据，计算价值比率，在与被评估单位比较分析的基础上，确定评估对象价值的具体方法。交易案例比较法是指获取并分析可比企业的买卖、收购及合并案例资料，计算价值比率，在与被评估单位比较分析的基础上，确定评估对象价值的具体方法。

(3) 收益法

企业价值评估中的收益法，是指将预期收益资本化或折现，确定评估对象价值的评估方法。资产评估专业人员应当结合被评估单位的历史经营情况、未来收益可预测情况、所获取评估资料的充分性，恰当考虑收益法的适用性。

收益法常用的具体方法包括股利折现法和现金流量折现法。

股利折现法是将预期股利进行折现以确定评估对象价值的具体方法，通常适用于缺乏控制权的股东部分权益价值评估；现金流量折现法通常包括企业自由现金流折现模型和股权自由现金流折现模型。资产评估专业人员应当根据被评估单位所处行业、经营模式、资本结构、发展趋势等，恰当选择现金流折现模型。

3、评估方法的选择

本项目三种评估方法适用性分析：

(1) 资产基础法适用性分析

本次被评估单位的财务报表已经过专业的审计机构审计，评估专业人员能够比较容易识别被评估单位资产负债表的各项表内及表外资产、负债，且在评估程序上各类资产负债能够履行现场勘查程序、并满足评定估算的资料要求；同时被评估单位不存在有重大影响且难以识别和评估的资产或者负债。

因此，本次适合采用资产基础法进行评估。

(2) 市场法适用性分析

我国资本市场经过多年发展，在上市公司数量、质量、信息披露等方面均已逐步完善和成熟。特别是与被评估单位相同行业的上市公司数量较多，业务相对比较单一，在全国范围内水泥行业发展趋势、市场行情基本相同的情况下，水泥行业上市公司与被评估单位的可比性较好。本次在可比公司的可比性、数量，以及可比公司经营和财务数据的充分性和可靠性上，能够满足市场法评估的需要。

因此，本次适合采用市场法进行评估。

(3) 收益法适用性分析

被评估单位成立时间较长、生产经营情况与水泥行业的波动基本一致，能够独立产生现金流，且其现金流能够根据其产能规模、市场需求情况、周期市场价格波动情况进行合理预测。同时，资本市场有适合的可比企业，通过分析比较、测算可比企业的风险情况，能够合理衡量被评估单位获取未来收益所承担的风险情况。

因此，本次适合采用收益法进行评估。

(4) 评估方法的选取

资产基础法是以被评估单位资产负债表为基础对评估对象市场价值进行评定估算，受被评估单位资产重置成本、资产负债程度等影响较大。市场法则是根据与被评估单位相同或相似的可比上市公司进行比较，通过分析可比公司与被评估单位各自特点并进行适当修正后得到评估对象市场价值。收益法主要从被评估单位未来经营活动所产生的净现金流角度估算其价值，受被评估单位未来盈利能力、资产质量、企业经营能力、经营风险的影响较大。

对于持续经营企业来说，其价值主要体现在持续盈利能力和持续发展能力，资产基础法主要是反映资产的自身价值；收益法评估时则综合考虑了被评估单位的资本结构、资源配置、经营状况、收益状况、所在行业相关经济要素等多种因素对评估对象市场价值的影响；市场法则通过可比公司流通股股价综合反应了评估基准日资本市场对水泥行业、可比公司的评价，在一定程度上即体现了各项资

产的自身价值（通过资产价值比率），又体现了未来收益获取的能力及所承担的风险（通过盈利价值比率、收入价值比率）。

综合三种基本资产评估方法的适应性以及被评估单位实际情况，本次我们选取市场法和收益法进行评估。

（二）市场法操作思路

市场法，是指将评估对象与参考企业、在市场上已有交易案例的企业、股东权益、证券等权益性资产进行比较以确定评估对象价值的评估思路。

市场法中常用的两种方法是参考企业比较法和并购案例比较法。

参考企业比较法是指通过对资本市场上与被评估单位处于同一或类似行业的上市公司的经营和财务数据进行分析，计算适当的价值比率或经济指标，在与被评估单位比较分析的基础上，得出评估对象价值的方法。

并购案例比较法是指通过分析与被评估单位处于同一或类似行业的公司的买卖、收购及合并案例，获取并分析这些交易案例的数据资料，计算适当的价值比率或经济指标，在与被评估单位比较分析的基础上，得出评估对象价值的方法。

由于没有搜集到满足进行比较的交易案例，且与交易案例相关联的、影响交易价格的某些特定的条件无法通过公开渠道获知，因此本次不适合采用并购案例比较法进行评估。

我国资本市场经过多年发展，在上市公司数量、质量、信息披露等方面均已逐步完善和成熟。与被评估单位相同行业的上市公司数量较多，业务相对比较单一，水泥行业上市公司与被评估单位的可比性较好，同行业上市公司经营和财务数据获取的充分性和可靠性上能够满足本次评估需要，因此本次适合采用上市公司比较法进行评估。

具体评估思路及步骤如下：

1、明确被评估单位的基本情况，包括评估对象及其相关权益状况，选择与被评估单位处于水泥行业的上市公司。这些上市公司与被评估公司的业务结构、经营模式、资产配置和使用情况、企业所处经营阶段、成长性、经营风险、财务风险等因素相近或相似。

2、获取可比公司财务报表数据并进行分析、调整。包括剔除非经常性项目的影响、剔除溢余资产和非经营性资产、负债的影响。

3、选择并计算各可比公司的价值比率

价值比率是指资产价值与其经营收益能力指标、资产价值或其他特定非财务指标之间的一个“比率倍数”。全投资价值比率通常包括盈利比率、资产比率、收入比率和其他特定比率。

(1) 盈利基础价值比率

盈利基础价值比率是在资产价值和盈利类指标之间建立的价值比率，可进一步分为全投资价值比率和股权价值比率。

$$EV/EBIT = (\text{股权价值} + \text{债权价值}) / \text{息税前利润}$$

$$EV/EBITDA = (\text{股权价值} + \text{债权价值}) / \text{息税折旧及摊销前利润}$$

$$EV/NOIAT = (\text{股权价值} + \text{债权价值}) / \text{无负债现金流}$$

$$\text{注: } NOIAT = EBIT \times (1 - T) + \text{折旧} / \text{摊销}$$

$$P/E (\text{市盈率}) = \text{股权价值} / \text{税后利润}$$

(2) 收入基础价值比率

收入基础价值比率是在资产价值与销售收入之间建立的价值比率，包括全投资价值比率和股权投资价值比率。

$$\text{销售收入价值比率} = (\text{股权价值} + \text{债权价值}) / \text{销售收入}$$

$$P/S (\text{市销率}) = \text{股权价值} / \text{销售收入}$$

(3) 资产基础价值比率

资产基础价值比率是在资产价值与资产类指标之间建立的价值比率，包括全投资价值比率和股权投资价值比率。一般包括：

$$\text{总资产价值比率} = (\text{股权价值} + \text{债权价值}) / \text{总资产价值}$$

$$\text{固定资产价值比率} = (\text{股权价值} + \text{债权价值}) / \text{固定资产价值}$$

$$P/B (\text{市净率}) = \text{股权价值} / \text{账面净资产}$$

中材水泥有限责任公司为水泥生产企业，属于建筑材料-水泥制造 II-水泥制造

III行业，由于不同地区水泥产品销售价格和吨毛利存在较大差异，而单位水泥熟料的投入额差异不大，因此，收入基础和资产基础的价值比率不适用于本次评估，本次评估采用盈利基础价值比率市盈率作为可比价值比率。

(4) 调整、修正各可比公司的价值比率

由于可比企业与被评估单位在成长性和风险等方面会存在差异，因此需要对差异进行分析调整和修正。

4、计算初步评估结果

以经分析调整和修正后的可比公司价值比率与被评估资产的相关参数，计算得出一个初步评估结果。

5、进行流动性折价调整

采用上市公司比较法评估企业股权价值时，由于可比对象都是上市公司，并且交易的市场价格采用的是证券交易市场上成交的流通股交易价格，这个价格应该属于具有流动性的、代表小股东权益的价格。但被评估单位的股权一般都是非上市公司，其股权交易在竞争定价以及交易活跃程度等方面受到制约，不能与股票市场上的股票交易一样具有系统的市场交易及定价机制，与可比对象存在着流动性的差异，而这个流动性差异对企业本身的价值是有影响的，即这类股权的交易价值与股票市场上交易的股票相比存在一个缺乏流动性的交易价值贬值，需要进行流动性折价调整。

6、市场法评估结果

在对初步评估结果进行流动性折价调整的基础上，再加回被评估单位非经营性资产、溢余资产净值，扣减少数股东权益价值，得到被评估单位股东全部权益市场法的评估结果。有关计算式如下：

股东全部权益价值=（权益价值比率×被评估企业相应参数±营运资金调整额）×（1-流动性折扣）+非经营性、溢余资产净值

(三) 收益法操作思路

我们采用现金流量折现法对被评估单位评估基准日的主营业务价值进行估

算，具体方法选用企业自由现金流折现模型。以被评估单位收益期企业自由现金流为基础，采用适当折现率折现后加总计算得出被评估单位的主营业务价值。

在得出被评估单位主营业务价值的基础上，加上非经营性、溢余资产的价值，减去非经营性、溢余负债的价值，得出被评估单位企业整体价值，之后减去付息债务价值得出股东全部权益价值。

在收益模型中，需要进一步解释的事项如下：

(1) 企业自由现金流量的计算

企业自由现金流量=税后净利润+折旧与摊销+税后利息费用 -资本性支出-营运资金变动额

(2) 加权平均资本成本的计算

按照收益额与折现率口径一致的原则，本次评估收益额口径为企业自由现金流量，则折现率选取加权平均资本成本 WACC，计算公式为：

$$WACC = Ke \times [E / (E + D)] + Kd \times (1 - T) \times [D / (E + D)]$$

其中：E：权益的市场价值；

D：债务的市场价值；

Ke：权益资本成本；

Kd：债务资本成本；

T：被评估单位适用的企业所得税税率。

权益资本成本 Ke 按国际通常使用的 CAPM 模型进行计算，计算公式为：

$$Ke = Rf + MRP \times \beta + Rc$$

其中：Rf：无风险报酬率；

MRP：市场风险溢价；

β：权益的系统风险系数；

Rc：企业特有风险调整系数。

(3) 主营业务价值的计算

被评估单位主营业务价值是指企业的经营性资产价值。

被评估单位主营业务价值计算公式如下：

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{FCFF_i}{(1+r)^i} + \frac{FCFF_{n+1}}{r \times (1+r)^n}$$

其中：P：评估基准日的企业主营业务价值；

FCFF_i：详细预测期第 i 年企业自由现金流；

FCFF_{n+1}：详细预测期后企业自由现金流；

r：折现率（此处为加权平均资本成本，WACC）；

n：收益期；

i：详细预测期第 i 年。

（4）非经营性、溢余资产的范围

在本模型中，非经营性、溢余资产的范围包括溢余资产和非经营性资产，相应的其他资产的价值等于溢余资产价值和非经营性资产价值之和。

被评估单位评估基准日的资产划分为两类，一类为经营性资产，第二类为非经营性资产。经营性资产是被评估单位经营相关的资产，其进一步划分为有效资产和无效资产，有效资产是企业生产经营正在使用或者未来将使用的资产，无效资产又称为溢余资产，指为经营目的所持有，但在评估基准日未使用或者可以预测的未来不会使用的资产。溢余资产和非经营性资产定义具体如下：

溢余资产指企业持有目的为经营性需要、但于企业特定时期，与企业收益无直接关系、超过企业经营所需的多余资产。通过对被评估单位的资产配置状况与企业收益状况进行分析，并进一步对企业经营状况进行了解，判断被评估单位是否存在溢余资产。

非经营性资产指企业持有目的为非经营性所需、与企业生产经营活动无直接关系的资产。

溢余资产价值和非经营性资产价值的估算以资产特点为基础，采用不同的评估方法确定其价值。

（5）非经营性、溢余负债的范围

在本模型中，非经营性、溢余负债的范围包括溢余负债、非经营性负债等，相应的其他负债的价值等于溢余负债与非经营性负债的价值之和。

(6) 股东全部权益的市场价值计算

股东全部权益的市场价值计算公式为：

股东全部权益的市场价值=企业整体价值-付息债务价值

企业整体价值=企业主营业务价值+非经营性、溢余资产价值-非经营性、溢余负债价值

八、评估程序实施过程和情况

根据法律、法规和资产评估准则的相关规定，本次评估履行了适当的评估程序。具体实施过程如下：

(一) 明确业务基本事项

与委托人就评估报告使用者、评估目的、评估对象与评估范围、价值类型、评估基准日、资产评估项目所涉及需要批准经济行为的审批情况、评估报告使用范围、评估报告提交期限及方式、评估服务费及支付方式、委托人及其他相关当事人与资产评估机构和评估专业人员工作配合和协助等重要事项进行商讨，予以明确。

(二) 订立业务委托合同

根据评估业务具体情况，对资产评估机构和评估专业人员专业胜任能力、独立性和业务风险进行综合分析和评价后，与委托人签订资产评估业务委托合同，以约定资产评估机构和委托人的权利、义务、违约责任和争议解决等事项。

(三) 编制资产评估计划

根据资产评估业务具体情况，编制评估工作计划，包括确定评估业务实施主要过程、时间进度、人员安排等。

(四) 进行评估现场调查

1、指导委托人、被评估单位等相关当事方清查资产、准备涉及评估对象和评估范围的详细资料；

2、根据评估对象的具体情形，选择适当的方式，通过询问、核对、监盘、

勘查、检查等方式进行调查，了解评估对象现状，关注评估对象法律权属；对不宜进行逐项调查的，根据重要程度采用抽样等方式进行调查。

3、对被评估单位收益状况进行调查：评估专业人员主要通过收集、分析企业历史经营情况和未来经营规划以及与管理层访谈对企业的经营业务进行调查。

（五）收集整理评估资料

评估专业人员从市场等渠道独立获取资料，从委托人、被评估单位等相关当事方获取资料，以及从政府部门、各类专业机构和其他相关部门获取资料。

评估专业人员对资产评估活动中使用的资料采取适合的方式进行核查验证，核查验证的方式通常包括观察、询问、书面审查、实地调查、查询、复核等。

（六）评定估算形成结论

1、根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集等情况，分析市场法、收益法和资产基础法三种资产评估基本方法的适用性，恰当选择评估方法；

2、根据所采用的评估方法，选取相应的公式和参数进行分析、计算和判断，形成合理评估结论。

（七）编制和提交评估报告

1、评估专业人员在评定、估算后，形成初步评估结论，按照法律、行政法规、资产评估准则的要求编制初步资产评估报告；

2、根据资产评估机构内部质量控制制度，对初步资产评估报告进行内部审核；

3、在不影响对评估结论进行独立判断的前提下，与委托人或者委托人许可的相关当事人就评估报告有关内容进行沟通，对沟通情况进行独立分析并决定是否对资产评估报告进行调整；

4、资产评估机构及其评估专业人员完成以上评估程序后，向委托人出具并提交正式资产评估报告。

九、评估假设

在评估过程中，我们所依据和使用的评估假设是资产评估工作的基本前提，

同时提请评估报告使用人关注评估假设内容，以正确理解和使用评估结论。

（一）基本假设

1、交易假设

交易假设是假定评估对象和评估范围内资产负债已经处在交易的过程中，资产评估师根据交易条件等模拟市场进行评估。交易假设是资产评估得以进行的一个最基本的前提假设。

2、公开市场假设

公开市场假设是假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础。

3、资产持续使用假设

资产持续使用假设是指资产评估时需根据被评估资产按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用，相应确定评估方法、参数和依据。

4、企业持续经营假设

企业持续经营假设是指被评估单位将保持持续经营，并在经营方式上与现时保持一致。

（二）一般假设

1、假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；

2、假设被评估单位经营符合国家各项法律、法规，不违法；

3、除评估基准日政府已经颁布和已经颁布尚未实施的影响被评估单位经营的法律、法规外，假设与被评估单位经营相关的法律、法规不发生重大变化；

4、假设与被评估单位经营所涉及的汇率、利率、税赋及通货膨胀等因素不发生重大变化；

- 5、假设不发生影响被评估单位经营的不可抗拒、不可预见事件；
- 6、假设委托人和被评估单位提供的资料真实、完整、可靠，不存在应提供而未提供、评估专业人员已履行必要评估程序仍无法获知的其他可能影响评估结论的瑕疵事项、或有事项等；
- 7、假设被评估单位不发生对其生产经营产生重大影响的诉讼、抵押、担保等事项。

（三）特定假设

- 1、除评估基准日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外，假设被评估单位未来收益期不进行影响其经营的重大固定资产投资活动，企业产品生产能力以评估基准日状况进行估算；
- 2、本次评估不考虑评估基准日后被评估单位发生的对外股权投资项目对其价值的影响；
- 3、假设被评估单位未来收益期应纳税所得额的金额与利润总额基本一致，不存在重大的永久性差异和时间性差异调整事项；
- 4、假设被评估单位未来收益期保持与历史年度相近的应收账款和应付账款周转情况，不发生与历史年度出现重大差异的拖欠货款情况；
- 5、假设被评估单位未来收益期经营现金流入、现金流出为均匀发生，不会出现年度某一时点集中确认收入的情形。

根据资产评估的要求，我们认定这些假设条件在评估基准日时成立。当评估报告日后评估假设发生较大变化时，我们不承担由于评估假设改变而推导出不同评估结论的责任。

十、评估结论

（一）收益法评估结果

评估专业人员通过调查、研究、分析企业资产经营情况及其提供的各项历史财务资料，结合企业的现状，考虑国家宏观经济政策的影响和企业所处的内外部环境状况，分析相关经营风险，会同企业管理人员和财务、技术人员，在持续经

营和评估假设成立的前提下合理预测未来年度的预测收益、折现率等指标，计算股东全部权益价值为人民币 1,150,401.69 万元。

（二）市场法评估结果

本着独立、公正、客观的原则，在持续经营前提下，在经过实施必要的资产评估程序，采用市场法形成的初步价值结论：

截至评估基准日 2020 年 10 月 31 日，中材水泥有限责任公司纳入评估范围的所有者权益账面值为 473,583.14 万元，在持续经营前提下股东全部权益价值为 1,182,557.09 万元，增值额为 708,973.96 万元，增值率为 149.70 %。

（三）评估结果分析及最终评估结论

本次我们采用了收益法和市场法两种方法同时进行了评估。采用收益法形成的评估结果为 1,150,401.69 万元，采用市场法形成的评估结果 1,182,557.09 万元，两种方法的评估结果差异 32,155.40 万元。

两种方法评估结果差异的主要原因是两种评估方法考虑的角度不同：市场法是将评估对象与可比上市公司进行分析比较，并进行合理修正后确定评估对象价值；收益法则是以资产的预期收益为价值标准，反映的是资产的经营能力（获利能力）的大小，这种获利能力通常将受到宏观经济、政府控制以及资产的有效使用等多种条件的影响。两种评估方法对评估对象价值的显化范畴不同、评估思路不同，因而得到了不同的评估结果。

市场法通过可比公司流通股股价综合反应了评估基准日资本市场对水泥行业、可比公司的评价，在一定程度上即体现了各项资产的自身价值（通过资产价值比率），又体现了未来收益获取的能力及所承担的风险（通过盈利价值比率、收入价值比率）。我国资本市场经过多年发展，在上市公司数量、质量、信息披露等方面均已逐步完善和成熟。特别是与被评估单位相同行业的上市公司数量较多，业务相对比较单一，在全国范围内水泥行业发展趋势、市场行情基本相同的情况下，水泥行业上市公司与被评估单位的可比性较好，可比公司经营和财务数据充分、可靠。

另一方面，水泥行业为强周期性行业，水泥行业的发展对经济发展、相关政策的敏感度比较高，导致水泥价格波动幅度较大，近十年全国水泥价格指数情况如下图：



数据来源: Wind

受水泥周期性价格波动的影响，被评估单位近年收益情况波动幅度也较大，导致收益法评估中主要参数选取的准确性、合理性要稍逊于市场法，市场法的评估结果能够更合理、更稳健的体现评估对象的市场价值。

综上，评估专业人员认为市场法评估结果能够更合理的体现被评估单位蕴含的股东全部权益价值，因此本次以市场法评估结果作为最终评估结论。

即：截至评估基准日 2020 年 10 月 31 日，中材水泥有限责任公司纳入评估范围的所有者权益账面值为 473,583.14 万元，在持续经营前提下股东全部权益价值为 1,182,557.09 万元，增值额为 708,973.96 万元，增值率为 149.70 %。

(四) 评估结论有效期

评估结论的使用有效期为一年，自评估基准日 2020 年 10 月 31 日起至 2021 年 10 月 30 日止。除本报告已披露的特别事项，在评估基准日后、使用有效期以内，当经济行为发生时，如企业发展环境未发生影响其经营状况较大变化的情形，评估结论在使用有效期内有效。

当评估结论依据的市场条件或资产状况发生重大变化时，即使评估基准日至经济行为发生日不到一年，评估报告的结论已经不能反映评估对象经济行为实现

日的价值，应按以下原则处理：

(1) 当资产数量发生变化或资产使用状况发生重大变化时，应根据原评估方法对评估结论进行相应调整；

(2) 当评估结论依据的市场条件发生变化、且对资产评估结论产生明显影响时，委托人应及时聘请有资格的资产评估机构重新确定评估对象价值；

(3) 评估基准日后，资产状况、市场条件的变化，委托人在评估对象实际作价时应给予充分考虑，进行相应调整。

十一、 特别事项说明

特别事项是指在已确定评估结论的前提下，资产评估师揭示在评估过程中已发现可能影响评估结果，但非资产评估师执业水平和能力所能评定估算的有关事项。我们特别提示资产评估报告使用人关注特别事项对本评估报告评估结论的影响。

(一) 出资不到位的情形

中材水泥有限责任公司下属子公司出资不到位情形如下：

序号	公司名称	注册资本	实收资本	未缴出资额	应出资单位名称	认缴注册资本缴付时间
1.	中材水泥（香港）投资有限公司	200.00 万美元	75.00 万美元	135.00 万美元	中材水泥有限责任公司	章程未约定
2.	中材水泥（毛里求斯）投资有限公司	1 万美金	0	1 万美金	中材水泥（香港）投资有限公司	章程未约定
3.	Mpande Limestone Limited	10 万克瓦查	1000 克瓦查	99000 查瓦克	中材水泥（毛里求斯）投资有限公司（尚需出资 84150 查瓦克）African Brothers Company Limited（尚需出资 14751 查瓦克）周伟（尚需出资 99 查瓦克）	章程未约定

本次评估中对上述各单位的持股比例，是在核实各单位公司章程无特别约定的情况下，根据公司法的相关规定按实缴出资额计算。

(二) 商标使用许可情况

中材水泥有限责任公司目前所使用的“中材”商标（注册号为第 4041207 号，该商标登记权利人为中国中材集团有限公司。根据相关商标使用许可协议，中国中材集团有限公司授权中国建材股份有限公司使用该商标，中国建材股份有限公司再授权中材水泥有限责任公司（包含全资或控股子公司）无偿使用该商标。中材水泥有限责任公司可以使用该项商标直至商标注册期届满。

本次评估未考虑上述事项可能对评估结果所产生的影响。

(三) 权属资料不全面或存在瑕疵的情形

1、中材水泥有限责任公司纳入本次评估范围的房屋建筑物总建筑面积 201,708.64 平方米，其中大部分房屋已办理房屋所有权证/不动产权证或已取得相关部门出具的房屋办理权属证书不存在法律障碍证明书，少部分房屋未办理不动产权证。各被评估单位承诺，上述房屋建筑物的所有权均归其所有，不存在权属纠纷事项。

本次评估未办理不动产权证的房屋建筑物的建筑面积等参数是以各被评估单位申报为基础，在核对相关工程建设、工程结算以及财务决算等资料的情况下确定的。

2、部分土地使用权尚未办理土地使用权证/房地产证

中材水泥有限责任公司（含下属企业）纳入本次评估范围的土地使用权中，共有 2 宗土地使用权尚未办理土地使用权证/房地产证、2 宗土地权利人名称不符：

序号	单位	土地权证编号	证载权利人	取得日期	用途	使用权类型	面积	面积确定方式
1.	中材亨达水泥有限公司	无证	/	2009-12-24	工业用地	出让	54,588.53	土地使用权转让合同
2.	中材天山（云浮）水泥有限公司	无证	/	2006-07-01	工业用地	出让	12,433.33	土地使用权出让合同
3.	中材天山（珠海）水泥有限公司	斗府国用（2003）第 04210620306 号	云浮天山水泥有限公司	2003-6-9	码头	出让	14,001.95	土地证
4.	中材天山（珠海）水泥有限公司	斗府国用 2003 第 04210620307 号	云浮天山水泥有限公司	2003-6-9	工业	出让	65,997.42	土地证

(1) 宗地面积

上述未办理国有土地使用权的 2 宗地，中材亨达水泥有限公司、中材天山（云浮）水泥有限公司、中材天山（珠海）水泥有限公司均已承诺上述土地归其所有，不存在产权纠纷、潜在纠纷和抵押担保事项；土地使用权面积是根据相关出让协议资料确定，土地使用权最终面积需以相关国土部门办理国有土地使用权证登记面积为准，最终登记面积可能会与本次评估所使用的面积存在差异，如本次评估所使用的面积与最终办理国有土地使用权证的登记面积存在较大差异时，将可能对最终评估结果产生重大影响。

(2) 中材天山（珠海）水泥有限公司 2 宗土地权利人名称不符，证载权利人为云浮天山水泥有限公司（中材天山（云浮）水泥有限公司更名前），上述两宗土地于 2005 年 11 月由中材天山（云浮）水泥有限公司转让至中材天山（珠海）水泥有限公司，截止评估基准日尚未办理土地证更名手续，中材天山（珠海）水泥有限公司已承诺上述土地归其所有，不存在产权纠纷、潜在纠纷和抵押担保事项，本次评估未考虑进行产权登记或权属变更过程中应承担的相关费用和税项，也未对资产评估增值额作任何纳税调整准备。

3、采矿权

中材水泥有限责任公司纳入本次评估范围的采矿权中，部分采矿许可证已到期、期后注销等情形，有关情况简要如下：

金额单位：万元

序号	公司名称	采矿权名称	基本情况	账面值
1	中材常德水泥有限责任公司	魏家湾钙质泥岩矿采矿权	采矿许可证延续工作未能及时办理，2019 年停产至今，待完成绿色矿区治理之后可以续期，目前矿区治理已基本完成。	92.82
2	中材湘潭水泥有限公司	日新石灰石矿采矿权	由于矿山周边 200 米安全防护区内房屋未完全搬迁到位，采矿权未能续期。截止报告日企业已经协调矿山周边的房屋搬迁工作，并在评估基准日之前向政府提交了采矿权延续所需的相关资料。	299.82
3	中材天山（云浮）水泥有限公司	云安区云天石灰石岩场	采矿权已于 2020 年 7 月 17 日注销，评估基准日至注销日无开采；	104.99
4	中材安徽水泥有限公司	安徽省巢湖市犁头尖水泥用石灰岩矿	涉及到巢湖风景名胜区规划，于 2019 年 11 月 25 日 6 点停止采矿作业及生产活动。	2,707.59
5	中材安徽水泥有限公司	小黄山水泥配料用砂岩矿	涉及到巢湖风景名胜区规划，自 2015 年 8 月 26 日取得采矿权后至今没有开采。	1,942.63

(四) 未决诉讼事项

中材水泥有限责任公司(含下属企业)存在以下 12 宗诉讼事项,其中作为原告共 11 宗、作为被告的共 1 宗,主要情况如下表(上述诉讼事项涉及应收款项原值 2,590.58 万元、账面已计提坏账准备 2,579.67 万元、账面净额 10.91 万元)

金额单位:人民币万元

序号	诉讼事项	原告	被告	审理法院名称	账面值情况	标的及金额	目前进展情况
1.	票据与追索权纠纷	慈溪市精伟纺机有限公司	中材株洲水泥有限责任公司	宁夏回族自治区银川市中级人民法院	-	50.00	9月23日开庭 暂无结果
2.	票据与追索权纠纷	中材株洲水泥有限责任公司	湖南瑞宏贸易有限公司	宁夏回族自治区银川市中级人民法院	50.00	50.00	10月12日开庭, 暂无结果
3.	票据追索权纠纷案	中材湘潭水泥有限责任公司	湖南瑞宏贸易有限公司	银川市中级人民法院	250.00	250.00	8月28日开庭、 暂无结果
4.	买卖合同纠纷	合肥中材混凝土有限公司	中太建设合肥中奕建设工程有限公司、中太建设集团股份有限公司	安徽省长丰县人民法院	938.13	1,281.48	申请执行阶段
5.	买卖合同纠纷	合肥中材混凝土有限公司	安徽省光辉建筑装饰工程有限公司	安徽省长丰县人民法院	60.99	72.12	申请执行阶段
6.	混凝土买卖纠纷	汉中中材混凝土有限公司	陕西省顺华建设有限公司	汉中仲裁委员会	104.03	117.23	诉讼中
7.	混凝土买卖纠纷	汉中中材混凝土有限公司	贵州建工集团第八建筑工程有限责任公司	汉中市汉台区人民法院	56.01	57.29	已全额收回
8.	混凝土买卖纠纷	汉中中材混凝土有限公司	中国建筑第六工程局有限公司	天津市滨海新区人民法院	110.14	111.44	申请执行阶段
9.	混凝土买卖纠纷	汉中中材混凝土有限公司	中核工建设集团有限公司	汉中市汉台区人民法院	263.34	263.34	执行中
10.	混凝土买卖纠纷	汉中中材混凝土有限公司	中核工建设集团有限公司	汉中市汉台区人民法院	502.99	548.26	法院审理中
11.	房屋租赁合同纠纷	中材汉江水泥股份有限公司	汉中美达设计装饰广告工程有限公司	陕西省高级人民法院指令汉中市中级人民法院再审审理	197.29	180.00	申请执行阶段
12.	买卖合同纠纷	中材汉江水泥股份有限公司	汉中百隆众鑫实业有限公司	汉中市中级人民法院	57.66	58.60	申请执行阶段

(五) 抵押担保事项

于评估基准日,中材水泥有限责任公司有对内担保 4 项,担保余额 20,000.00

万人民币及 2,000.00 万美元，有关情况如下表：

金额单位：人民币万元

序号	被担保公司名称	担保种类	借款余额	担保期间
1	中材安徽水泥有限公司	连带责任保证	5,000.00	2020.3.27-2021.3.26
2	中材安徽水泥有限公司	连带责任保证	5,000.00	2020.6.4-2021.6.3
3	中材萍乡水泥有限公司	连带责任保证	10,000.00	2020-5-26-2021-5-6
4	MPANDE LIMESTONE LIMITED	融资性保函	美元 2000 万元	2020.5.13 -2022.5.12

(六) 中材安徽水泥有限公司纳入本次评估范围内的“中材安徽水泥有限公司巢湖市小黄山水泥配料用砂岩矿”、“安徽省巢湖市犁头尖水泥用石灰岩矿”涉及到巢湖风景名胜区规划；其中“中材安徽水泥有限公司巢湖市小黄山水泥配料用砂岩矿”自 2015 年 8 月 26 日取得采矿权后至今没有开采；“安徽省巢湖市犁头尖水泥用石灰岩矿”根据政府要求，于 2019 年 11 月 25 日 6 点暂时停止采矿作业及生产活动；2020 年 2 月 14 日，安徽省生态环境保护委员会办公室和安徽省推动长江经济带发展领导小组办公室联合下发了安环委办【2020】7 号“关于印发《安徽省 2019 年长江经济带生态环境警示片披露问题整改方案》的通知”（以下简称“通知”），要求对巢湖国家级风景名胜区内矿业权依法依规有序退出，对矿权人合法权益予以补偿。“通知”要求犁头尖矿山的关闭工作于 2020 年底以前完成；中材安徽水泥有限公司犁头尖矿山的采矿许可证、安全生产许可证等相关资质齐全，取得方式合法，应符合“通知”规定的“对矿权人合法权益予以补偿”的范围。截至报告日相关补偿方案尚未确定，具体涉及科目及账面情况如下：

单位：万元

科目	资产名称	资产原值	资产净值	减值准备	资产净额
固定资产	房屋构筑物	831.40	719.30	677.73	41.57
固定资产	机器设备	11,366.39	5,347.97	4,779.65	568.32
无形资产	犁头尖矿山采矿权	4,145.51	2,707.59	-	2,707.59
无形资产	小黄山矿山采矿权	2,326.37	1,942.63	-	1,942.63
长期待摊费用	小黄山拆迁款	1,524.74	1,389.52		1,389.52
长期待摊费用	小黄山基建费用	1,408.99	1,391.04		1,391.04
预计负债	小黄山弃置费	254.42	254.42	/	254.42
预计负债	犁头尖弃置费	18,300.00	18,300.00	/	18,300.00

本次评估对于上述资产作为溢余资产处理，以账面净资产确认评估值。

(七) 根据汉江市汉台区人民政府文件(汉区政发【2015】10号)《汉中市汉台区人民政府关于批转汉台区工业企业退城入园实施方案的通知》中材汉江水泥股份有限公司纳入退城入园范围，截止评估基准日本中材汉江水泥股份有限公司整体搬迁重建工作、产能置换方案已获得省工信厅批复(陕工信发【2018】6号)，同时根据项目进展实际情况，启动产能置换延期3年申请工作，已获得省工信厅批复(陕工信发【2019】279号)，产能置换方案延期至2022年底，因产能置换搬迁重建项目后期进度无法确定，中材汉江水泥股份有限公司后期收益无法预估，故本次评估中材汉江水泥股份有限公司采用资产基础法进行评估。

(八) 根据湖南省工业和信息化厅12月29日公告《关于湖南临澧南方新材料有限公司6000t/d新型干法水泥熟料生产线项目产能置换方案的公示》中材湘潭水泥有限责任公司日产5000吨水泥熟料生产线及回转窑需在2025年5月前拆除，因产能置后，中材湘潭水泥有限责任公司后期收益无法预估，故本次评估中材湘潭水泥有限责任公司采用资产基础法进行评估。

(九) 中材水泥(香港)投资有限公司长期股权投资中材水泥(毛里求斯)投资有限公司持有MPANDE LIMESTONE LIMITED 85%股权，因MPANDE LIMESTONE LIMITED成立时间较短，尚处于建设期，历史年度多为亏损状态；未来收益情况难以预计，故本次评估MPANDE LIMESTONE LIMITED采用资产基础法进行评估；因全球新型冠状病毒肺炎疫情原因评估人员无法进行现场勘查、资料收集；故执行了替代程序，对MPANDE LIMESTONE LIMITED长期资产、存货进行了视频盘点；考虑到MPANDE LIMESTONE LIMITED成立时间较短，固定资产于2018年、2019年陆续转固，资产购置时间距评估基准日较近，市场价值变化较小，故评估人员分析认为评估值与账面价值差异较小；综上分析MPANDE LIMESTONE LIMITED评估值以审定净资产列示。

(十) 本评估结论中，评估专业人员未对各种设备在评估基准日时的技术参数和性能做技术检测，在假定被评估单位提供的有关技术资料 and 运行记录是真实有效的前提下，通过向设备管理人员和操作人员了解设备使用情况及实地勘察做

出的判断。评估专业人员未对各种建/构筑物的隐蔽工程及内部结构（非肉眼所能观察的部分）做技术检测，在假定被评估单位提供的有关工程资料是真实有效的前提下，在未借助任何检测仪器的条件下，通过实地勘察做出的判断。

（十一）报告中的评估结论是反映评估对象在本次评估目的下，根据公开市场的原则确定的市场价值，未考虑该等资产进行产权登记或权属变更过程中应承担的相关费用和税项，也未对资产评估增值额作任何纳税调整准备。

（十二）本次评估结论是反映评估对象在本次评估目的和基准日下，根据公开市场的原则确定的现行公允市价，没有考虑将来可能承担的抵押、担保、诉讼赔偿等事宜，以及特殊的交易方可能追加付出的价格等对评估结论的影响。

（十三）本评估报告是在委托人及被评估单位所提供的资料基础上得出的，所提供资料的真实性、合法性、完整性由委托人及被评估单位负责。资产评估机构及资产评估师对在此基础上形成的评估结果承担法律责任。

（十四）评估结论在评估假设前提条件下成立，并限于此次评估目的使用。当被评估单位生产经营依赖的经营环境发生重大变化，评估专业人员将不承担由于前提条件和评估依据出现重大改变而推导出不同评估结果的责任。

十二、 评估报告使用限制说明

1、 评估报告只能用于评估报告载明的评估目的和用途、只能由评估报告载明的评估报告使用人使用。

2、 委托人或者其他资产评估报告使用人未按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估师不承担责任。

3、 除委托人、资产评估业务委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

4、 资产评估报告使用人应当正确理解评估结论。评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证。

十三、 评估报告日

本评估报告日为 2021 年 6 月 30 日。

(此页以下无正文)

【评估报告签字盖章页 | 此页无正文】

沃克森（北京）国际资产评估有限公司



资产评估师签名：



二〇二一年六月三十日

资产评估师签名：



资产评估报告·附件

- 一、 相关经济行为文件
- 二、 被评估单位审计报告
- 三、 委托人和被评估单位法人营业执照
- 四、 评估对象涉及的主要权属证明资料
- 五、 委托人和被评估单位承诺函
- 六、 签名资产评估师承诺函
- 七、 资产评估机构资格证明文件
- 八、 资产评估机构法人营业执照副本
- 九、 签字资产评估师资格证明文件
- 十、 资产评估委托合同

中国建材股份有限公司 董事会文件

中建材股份董事会[2020]7号

第四届董事会第二十六次临时会议决议

中国建材股份有限公司（以下简称“公司”）第四届董事会第二十六次临时会议（以下简称“本次会议”）于2020年8月7日下午14:30在中国北京市海淀区复兴路17号国海广场2号楼6层会议中心第二会议室召开。

本次会议应到董事14名，实际到会董事14名。监事会成员和高级管理人员列席会议。本次会议通知按照公司章程第10.6条发出，整个会议期间亦维持符合《中华人民共和国公司法》及公司章程规定的法定人数。本次会议由董事长曹江林先生召集、主持。

经审议，有表决权的与会董事一致同意作出如下决议：

一、审议通过《关于天山股份发行股份购买资产并募集

配套资金的议案》。

1、同意天山股份以发行股份购买资产并募集配套资金的总体方案。

2、同意中国建材与天山股份签署附条件生效的《发行股份购买资产协议》，天山股份与其他每一个交易对方分别签署相应的附条件生效的《发行股份购买资产协议》。授权任何中国建材的执行董事或董事会秘书（获授权签署人），其中任一可代表中国建材签署、签立、交付，发出及/或发布中国建材作为交易一方的《发行股份购买资产协议》及相关配套文件（但不包括有关标的股权交易对价补充协议）（作为简单合同、契据或其他文件，并在需要情况下加盖公司公章），且任一中国建材的执行董事或董事会秘书可对条款作出必要及合适修改，有关修改以任何获授权签署人签署作实。

3、授权任何执行董事或董事会秘书视情形根据相关监管规则的要求履行信息披露义务。

4、授权任何执行董事、董事会秘书或其授权代表不时代表中国建材磋商、批准、修订、落实任何其他与本次交易或任何上述决议相关的公告或文件，签署、递交、呈报、执行与本次重组有关的协议、承诺函和文件，或进行或采取任何其他行动或事宜，或作出与其有关的任何安排。

(本页为中国建材股份有限公司第四届董事会第二十六次临时会议决议签字页)

出席会议董事签字:



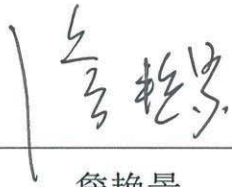
曹江林



彭 寿



崔星太



詹艳景



常张利

陶 铮

陈咏新

沈云刚

范晓焱

孙燕军

刘剑文

周放生

李 军

夏 雪

(本页为中国建材股份有限公司第四届董事会第二十六次临时会议决议签字页)

出席会议董事签字:

曹江林

彭 寿

崔星太

詹艳景

常张利

陶铮

陶 铮

陈咏新

沈云刚

范晓焱

孙燕军

刘剑文

周放生

李 军

夏 雪

(本页为中国建材股份有限公司第四届董事会第二十六次临时会议决议签字页)

出席会议董事签字:

曹江林

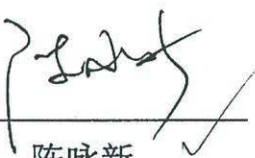
彭 寿

崔星太

詹艳景

常张利

陶 铮


陈咏新

沈云刚

范晓焱

孙燕军

刘剑文

周放生

李 军

夏 雪

(本页为中国建材股份有限公司第四届董事会第二十六次临时会议决议签字页)

出席会议董事签字:

曹江林

彭 寿

崔星太

詹艳景

常张利

陶 铮

陈咏新

沈云刚

范晓焱

孙燕军

刘剑文

周放生

李 军

夏 雪

(本页为中国建材股份有限公司第四届董事会第二十六次临时会议决议签字页)

出席会议董事签字:

曹江林

彭 寿

崔星太

詹艳景

常张利

陶 铮

陈咏新

沈云刚

范晓焱

孙燕军

刘剑文

周放生

李 军

夏 雪

(本页为中国建材股份有限公司第四届董事会第二十六次临时会议决议签字页)

出席会议董事签字:

曹江林

彭 寿

崔星太

詹艳景

常张利

陶 铮

陈咏新

沈云刚

范晓焱


孙燕军

刘剑文

周放生

李 军

夏 雪

(本页为中国建材股份有限公司第四届董事会第二十六次临时会议决议签字页)

出席会议董事签字:

曹江林

彭 寿

崔星太

詹艳景

常张利

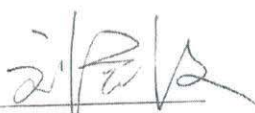
陶 铮

陈咏新

沈云刚

范晓焱

孙燕军


刘剑文

周放生

李 军

夏 雪

(本页为中国建材股份有限公司第四届董事会第二十六次临时会议决议签字页)

出席会议董事签字:

曹江林

彭 寿

崔星太

詹艳景

常张利

陶 铮

陈咏新

沈云刚

范晓焱



孙燕军

刘剑文

周放生

李 军

夏 雪

(本页为中国建材股份有限公司第四届董事会第二十六次临时会议决议签字页)

出席会议董事签字:

曹江林

彭 寿

崔星太

詹艳景

常张利

陶 铮

陈咏新

沈云刚

范晓焱

孙燕军

刘剑文

周放生



李 军

夏 雪

(本页为中国建材股份有限公司第四届董事会第二十六次临时会议决议签字页)

出席会议董事签字:

曹江林

彭 寿

崔星太

詹艳景

常张利

陶 铮

陈咏新

沈云刚

范晓焱

孙燕军

刘剑文

周放生

李 军


夏 雪

证券代码：000877

证券简称：天山股份

公告编号：2020-034 号

新疆天山水泥股份有限公司 第七届董事会第二十六次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载，误导性陈述或重大遗漏。

一、董事会会议召开情况

新疆天山水泥股份有限公司（以下简称“天山股份”或“公司”）于 2020 年 7 月 31 日以书面、邮件的方式发出召开第七届董事会第二十六次会议的通知，于 2020 年 8 月 7 日以现场结合视频的方式召开第七届董事会第二十六次会议。会议应出席董事 6 人，实际出席董事 6 人。会议发出表决票 6 张，收回表决票 6 张。会议由公司董事长赵新军先生主持，公司部分监事、高管人员列席了本次会议。

会议召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

二、董事会会议审议情况

（一）审议通过了《关于公司符合发行股份购买资产并募集配套资金条件的议案》。

本议案表决情况：3 票同意，0 票反对，0 票弃权。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》10.1.3 的规定，本议案涉及关联交易，关联董事赵新军、顾超、王鲁岩已回避表决。

公司拟发行股份购买中国建材股份有限公司（以下简称“中国建材”）持有的中国联合水泥集团有限公司（以下简称“中联水泥”）100%股权和中材水泥有限责任公司（以下简称“中材水泥”）100%股权，中国建材等 23 名主体合计持有的南方水泥有限公司（以下简称“南方水泥”）99.92736%股权、中国建材等 8 名主体合计持有的

西南水泥有限公司（以下简称“西南水泥”，与中联水泥、南方水泥、中材水泥合称“标的公司”）95.71659%股权（以下简称“本次发行股份购买资产”）；同时，公司拟非公开发行股份募集配套资金（与本次发行股份购买资产合称“本次重组”或“本次交易”）。

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司重大资产重组管理办法》、《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》、《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》等法律、法规及规范性文件的相关规定，对照上市公司发行股份购买资产、向特定对象非公开发行股票的条件，经过对公司实际情况及相关事项进行认真自查论证后，认为公司本次交易符合上述法律、法规及规范性文件规定的相关条件。

独立董事已事前认可该事项并发表了独立意见，具体详见公司同日在指定信息披露媒体披露的《新疆天山水泥股份有限公司独立董事关于第七届董事会第二十六次会议审议事项的事前认可》、《新疆天山水泥股份有限公司独立董事关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的独立意见》。

本议案需提交股东大会审议。

（二）逐项审议通过了《关于本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》10.1.3 的规定，本议案涉及关联交易。在逐项审议本议案各项子议案时，关联董事赵新军、顾超、王鲁岩已回避表决。

天山股份本次交易由发行股份购买资产和募集配套资金两部分组成。本次发行股份购买资产不以募集配套资金的成功实施为前提，最终募集配套资金成功与否不影响本次发行股份购买资产行为的实施。本次交易的具体方案如下：

1、发行股份购买资产方案

本次发行股份购买资产的具体方案为：

(1) 发行股份的种类和面值

子议案表决情况：3 票同意，0 票反对，0 票弃权。

天山股份本次发行股份购买资产的股票种类为境内上市的人民币普通股（A 股），每股面值为人民币 1.00 元。

(2) 发行方式

子议案表决情况：3 票同意，0 票反对，0 票弃权。

本次发行股份购买资产全部采取向特定对象非公开发行的方式。

(3) 发行对象及认购方式

子议案表决情况：3 票同意，0 票反对，0 票弃权。

发行对象以其持有的标的公司股权认购本次发行的股份。

本次发行股份购买资产的发行对象包括持有中联水泥 100%股权和中材水泥 100%股权的中国建材，合计持有南方水泥 99.92736%股权的中国建材、农银金融资产投资有限公司、交银金融资产投资有限公司、江西万年青水泥股份有限公司、浙江尖峰集团股份有限公司、北京华辰世纪投资有限公司、杭州兆基投资合伙企业（有限合伙）、立马控股集团股份有限公司、浙江邦达投资有限公司、上海檀溪集团有限公司、王佑任、陆海洪、胡赵娟、曾永强、李秀娟、段寿军、陈旺、丁泽林、肖萧、宁少可、马志新、倪彪、陈韶华，以及合计持有西南水泥 95.71659%股权的中国建材、农银金融资产投资有限公司、交银金融资产投资有限公司、浙江省之江水泥有限公司、王勇、颜茂叶、张渭波、朱琴玲（前述主体以下简称“交易对方”）。

(4) 发行价格与定价依据

子议案表决情况：3 票同意，0 票反对，0 票弃权。

本次发行股份购买资产的定价基准日为天山股份审议本次重组相关议案的首次董事会决议公告日，即 2020 年 8 月 8 日，发行价格按照不低于定价基准日前 60 个交易日天山股份股票的交易均价 90%

的原则，经各方友好协商确定为 13.38 元/股。（董事会决议公告日前 60 个交易日上市公司股票交易均价=董事会决议公告日前 60 个交易日上市公司股票交易总额/董事会决议公告日前 60 个交易日上市公司股票交易总量）

在本次发行的定价基准日至发行日期间，天山股份如有派息、送股、配股、资本公积转增股本等除权、除息事项，发行价格将按下述公式进行调整，计算结果向上进位并精确至分。发行价格的调整公式如下：

派送股票股利或转增股本： $P1=P0/(1+n)$ ；

配股： $P1=(P0+A\times k)/(1+k)$ ；

上述两项同时进行： $P1=(P0+A\times k)/(1+n+k)$ ；

派送现金股利： $P1=P0-D$ ；

上述三项同时进行： $P1=(P0-D+A\times k)/(1+n+k)$ 。

其中： $P0$ 为调整前有效的发行价格， n 为该次送股率或转增股本率， k 为配股率， A 为配股价， D 为该次每股派送现金股利， $P1$ 为调整后有效的发行价格。

为了更好地应对资本市场表现变化等市场因素、行业因素造成上市公司股价波动，本次交易方案中拟引入发行价格调整机制，具体内容如下：

1) 价格调整方案对象

价格调整方案的调整对象为本次发行股份购买资产发行股份的发行价格。

2) 价格调整方案生效条件

上市公司股东大会审议通过且国务院国有资产监督管理委员会批准本次价格调整方案。

3) 可调价期间

上市公司审议本次交易的股东大会决议公告日至本次交易获得

中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）核准前。

4) 调价触发条件

可调价期间内，出现下述情形的，上市公司董事会有权在上市公司股东大会审议通过本次交易后召开董事会审议是否按照本项约定对本次交易股份发行价格进行一次调整：

A、向下调整

深证成指（399001.SZ）或建材指数（886008.WI）在任一交易日前的连续30个交易日中有至少20个交易日较上市公司本次交易首次董事会前一交易日收盘指数跌幅超过20%，且上市公司股价在任一交易日前的连续30个交易日中有至少20个交易日较上市公司本次交易首次董事会前一交易日收盘价格（即18.02元/股）跌幅超过20%。

B、向上调整

深证成指（399001.SZ）或建材指数（886008.WI）在任一交易日前的连续30个交易日中有至少20个交易日较上市公司本次交易首次董事会前一交易日收盘指数涨幅超过20%，且上市公司股价在任一交易日前的连续30个交易日中有至少20个交易日较上市公司本次交易首次董事会前一交易日收盘价格（即18.02元/股）涨幅超过20%。

5) 调价基准日

可调价期间内，满足前述“调价触发条件”之一后的20个交易日内，若董事会决定对发行价格进行调整的，调价基准日为首次满足该项调价触发条件的次一交易日。

6) 发行价格调整机制

在可调价期间内，上市公司可且仅可对股份发行价格进行一次调整。上市公司董事会审议决定对股份发行价格进行调整的，则本次发行股份购买资产的股票发行价格应调整为：调价基准日前20日公司股票交易均价的90%且不得低于公司最近一期定期报告的每股净资产值。

若上市公司董事会审议决定不对股份发行价格进行调整，则后续不可再对本次发行股份购买资产的股票发行价格进行调整。

7) 股份发行数量调整

股份发行价格调整后，标的公司股权的转让对价不变，向交易对方发行股份数量相应调整。

8) 调价基准日至发行日期间除权、除息事项

在调价基准日至发行日期间，上市公司如有派息、送股、配股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，将按照深圳证券交易所的相关规则对调整后的股份发行价格、发行数量再作相应调整。

(5) 标的公司股权转让对价

子议案表决情况：3票同意，0票反对，0票弃权。

标的公司股权的转让对价将根据资产评估机构出具并经国有资产机构备案的评估结果确定，并由各方签署补充协议予以确认。

(6) 发行数量

子议案表决情况：3票同意，0票反对，0票弃权。

本次发行股份购买资产的股份数量将按照下述公式确定：

发行股份总数量=以发行股份形式向交易对方支付的交易对价/
本次发行股份购买资产的股票发行价格

为支付收购任一交易对方所持有的标的公司股权所需支付的转让对价而向其发行的股份数量=该交易对方所持有的标的公司股权的转让对价÷发行价格，向其发行的股份数量应为整数并精确至个位，转让对价中折合上市公司发行的股份不足一股的零头部分，上市公司无需支付。

发行股份数量最终以经中国证监会核准的数量为准。

在本次发行股份购买资产的定价基准日至本次发行股份购买资产完成日期间，天山股份如有派息、送股、配股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，发行数量也将根据发行价格的调整情况进行相

应调整。

(7) 股份限售期

子议案表决情况：3 票同意，0 票反对，0 票弃权。

1) 中国建材因本次交易而取得的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让；在此之后将按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。本次交易完成后 6 个月内如公司股份连续 20 个交易日的收盘价低于股份发行价格，或者本次交易完成后 6 个月期末收盘价低于本次交易中发行股份购买资产所发行股份的发行价格，则中国建材认购的股份的限售期将在上述限售期基础上自动延长 6 个月。中国建材在本次交易前持有的上市公司股份，自本次交易新增股份发行结束之日起 18 个月内不得转让。但是，在适用法律许可前提下的转让不受此限。

2) 除中国建材以外的其他发行对象在因本次交易而取得天山股份的股份时，如其持有标的公司股权的时间已满 12 个月（具体以工商登记为标的公司股东的时间为准），则其在本次交易中以标的公司股权认购取得的天山股份的股份，自股份发行结束之日起 12 个月内不得以任何方式转让，但是在适用法律、法规及规范性文件许可的前提下的转让不受此限；如其持有标的公司股权的时间不足 12 个月（具体以工商登记为标的公司股东的时间为准），则其在本次交易中以标的公司股权认购取得的天山股份的股份，自股份发行结束之日起 36 个月内不得以任何方式转让，但是在适用法律、法规及规范性文件许可的前提下的转让不受此限。

3) 本次发行股份购买资产完成之后，发行股份对象基于本次重组而享有的天山股份送红股、转增股本等股份，亦遵守上述限售期的约定。

4) 若发行股份对象基于本次重组所取得股份的限售期承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符，发行股份对象同意将根据相关证

券监管机构的监管意见进行相应调整。

5) 前述限售期满之后发行股份对象所取得的天山股份股份转让事宜按照中国证监会和深圳证券交易所的有关规定执行。

(8) 过渡期间损益安排

子议案表决情况：3 票同意，0 票反对，0 票弃权。

标的公司在收购基准日（不包含收购基准日当日）至交割审计基准日（含当日）期间的收益和亏损由本次交易前标的公司的原股东享有和承担。

(9) 滚存未分配利润安排

子议案表决情况：3 票同意，0 票反对，0 票弃权。

公司本次发行股份购买资产完成日前的滚存未分配利润，由本次发行股份购买资产完成日后的上市公司全体股东按本次发行股份购买资产完成后的持股比例共同享有。

(10) 上市地点

子议案表决情况：3 票同意，0 票反对，0 票弃权。

本次发行的股份拟在深圳证券交易所上市。

2、募集配套资金方案

(1) 募集配套资金的金额及发行数量

子议案表决情况：3 票同意，0 票反对，0 票弃权。

公司拟向不超过 35 名符合条件的特定投资者以非公开发行股份的方式募集配套资金，募集配套资金总额不超过本次拟以发行股份方式购买资产的交易价格的 100%，发行股份数量不超过本次交易前公司总股本的 30%，即不超过 314,616,887 股。发行数量及发行价格按照中国证监会的相关规定确定。

在定价基准日至发行日期间，若公司发生派息、送股、配股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，本次募集配套资金所发行股票的价格及发行数量将按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规则

对上述发行价格进行相应调整。

（2）发行股份的定价基准日及发行价格

子议案表决情况：3 票同意，0 票反对，0 票弃权。

本次发行股份募集配套资金采取询价发行的方式，根据《上市公司证券发行管理办法》等法律法规的相关规定，定价基准日为本次发行股份募集配套资金非公开发行股票的发行人期首日，发行价格不低于发行期首日前 20 个交易日公司股票均价的 80%。最终发行价格将在本次交易获得中国证监会核准后，由公司董事会根据股东大会的授权，按照相关法律、行政法规及规范性文件的规定，依据发行对象申购报价的情况，与本次交易的独立财务顾问协商确定。

在定价基准日至发行日期间，公司如再有派息、送股、配股、资本公积转增股本等除权、除息事项，将按照深圳证券交易所的相关规则等规定对本次配套融资的发行价格进行相应调整。

（3）锁定期安排

子议案表决情况：3 票同意，0 票反对，0 票弃权。

公司本次拟向不超过 35 名符合条件的特定投资者非公开发行股票募集配套资金，募集配套资金发行对象认购的股份自发行结束之日起 6 个月内不得转让。

若本次发行股份募集配套资金中所认购股份的锁定期的规定与证券监管机构的最新监管意见不相符，公司及认购方将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。

（4）募集资金用途

子议案表决情况：3 票同意，0 票反对，0 票弃权。

本次募集配套资金拟在扣除发行费用后用于补充流动资金、偿还债务、支付重组费用等，用于补充流动资金、偿还债务的比例将不超过交易作价的 25%，或不超过募集配套资金总额的 50%。

本次募集配套资金以本次发行股份购买资产交易的成功实施为

前提，但募集配套资金的成功与否不影响发行股份购买资产交易的实施。在配套募集资金到位前，上市公司可根据市场情况及自身实际情况以自筹的资金择机先行用于上述募集配套资金用途，待募集资金到位后予以置换。

如上市公司未能成功实施募集配套资金或实际募集资金金额小于募集资金用途的资金需求量，公司将通过自筹资金解决资金缺口。公司将根据实际募集资金净额，并根据项目的实际需求，对上述项目的资金投入顺序、金额及具体方式等事项进行适当调整。

本决议的有效期为公司股东大会审议通过本次发行股份购买资产及募集配套资金方案之日起 12 个月。如果公司已于该有效期内取得中国证监会对本次交易的核准文件，则该有效期自动延长至本次交易完成之日。

独立董事已事前认可该事项并发表了独立意见，具体详见公司同日在指定信息披露媒体披露的《新疆天山水泥股份有限公司独立董事关于第七届董事会第二十六次会议审议事项的事前认可》、《新疆天山水泥股份有限公司独立董事关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的独立意见》。

本议案需提交股东大会逐项审议。

（三）审议通过了《关于本次发行股份购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案》。

本议案表决情况：3 票同意，0 票反对，0 票弃权。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》10.1.3 的规定，本议案涉及关联交易，关联董事赵新军、顾超、王鲁岩已回避表决。

天山股份本次交易的交易对方之一为中国建材，中国建材为上市公司控股股东，因此本次交易涉及公司与关联方之间的交易。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司重大资产重组管理办法》等法律、

法规及规范性文件的相关规定，本次交易构成关联交易。

独立董事已事前认可该事项并发表了独立意见，具体详见公司同日在指定信息披露媒体披露的《新疆天山水泥股份有限公司独立董事关于第七届董事会第二十六次会议审议事项的事前认可》、《新疆天山水泥股份有限公司独立董事关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的独立意见》。

本议案需提交股东大会审议。

（四）审议通过了《关于本次发行股份购买资产并募集配套资金预计构成重大资产重组但不构成重组上市的议案》。

本议案表决情况：3票同意，0票反对，0票弃权。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》10.1.3的规定，本议案涉及关联交易，关联董事赵新军、顾超、王鲁岩已回避表决。

经初步测算本次交易的标的公司资产规模，预计本次交易构成《上市公司重大资产重组管理办法》第十二条规定的上市公司重大资产重组。

本次交易前三十六个月内，上市公司实际控制人未发生变更，为中国建材集团有限公司。本次交易为上市公司与控股股东及标的公司其他中小股东之间的交易，根据交易方案，本次交易完成后，上市公司的实际控制人仍为中国建材集团有限公司。故本次交易不会导致上市公司实际控制人发生变更，因此本次交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》第十三条规定的重组上市。

独立董事已事前认可该事项并发表了独立意见，具体详见公司同日在指定信息披露媒体披露的《新疆天山水泥股份有限公司独立董事关于第七届董事会第二十六次会议审议事项的事前认可》、《新疆天山水泥股份有限公司独立董事关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的独立意见》。

本议案需提交股东大会审议。

（五）审议通过了《关于〈新疆天山水泥股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》。

本议案表决情况：3票同意，0票反对，0票弃权。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》10.1.3的规定，本议案涉及关联交易，关联董事赵新军、顾超、王鲁岩已回避表决。

为完成本次交易，同意公司根据《中华人民共和国证券法》、《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组》等法律、法规和规范性文件的有关规定编制的《新疆天山水泥股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》及其摘要，并将根据监管机关审核意见进行相应补充、修订（如需）。

待与本次交易相关的审计、评估工作完成后，公司将编制本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书及其摘要等相关文件，并提交董事会和股东大会审议。

具体内容请详见刊载于巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)的《新疆天山水泥股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》及其摘要。

独立董事已事前认可该事项并发表了独立意见，具体详见公司同日在指定信息披露媒体披露的《新疆天山水泥股份有限公司独立董事关于第七届董事会第二十六次会议审议事项的事前认可》、《新疆天山水泥股份有限公司独立董事关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的独立意见》。

（六）审议通过了《关于签署附生效条件的发行股份购买资产协议的议案》。

本议案表决情况：3票同意，0票反对，0票弃权。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》10.1.3的规定，本议案涉及关联交易，关联董事赵新军、顾超、王鲁岩已回避表决。

为明确公司与交易对方在本次重组中所涉及的权利义务，同意公司与各交易对方签订附生效条件的发行股份购买资产协议。

待与本次交易相关的审计、评估工作完成后，公司将与中国建材等标的公司部分股东签订补充协议，对标的公司股权转让对价、发行股份数量等予以最终确定，并提交董事会及股东大会审议。

独立董事已事前认可该事项并发表了独立意见，具体详见公司同日在指定信息披露媒体披露的《新疆天山水泥股份有限公司独立董事关于第七届董事会第二十六次会议审议事项的事前认可》、《新疆天山水泥股份有限公司独立董事关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的独立意见》。

本议案需提交股东大会审议。

（七）审议通过了《关于本次发行股份购买资产并募集配套资金履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件有效性的议案》。

本议案表决情况：3票同意，0票反对，0票弃权。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》10.1.3的规定，本议案涉及关联交易，关联董事赵新军、顾超、王鲁岩已回避表决。

具体内容请详见刊载于巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)的《新疆天山水泥股份有限公司董事会关于本次交易履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明》。

独立董事已事前认可该事项并发表了独立意见，具体详见公司同日在指定信息披露媒体披露的《新疆天山水泥股份有限公司独立董事关于第七届董事会第二十六次会议审议事项的事前认可》、《新疆天山水泥股份有限公司独立董事关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的独立意见》。

本议案需提交股东大会审议。

（八）审议通过了《关于公司股票价格波动未达到〈关于规范上市公司信息披露及相关各方行为的通知〉第五条相关标准的议案》。

本议案表决情况：6票同意，0票反对，0票弃权。

具体内容请详见刊载于巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)的《新疆天山水泥股份有限公司董事会关于公司股票价格波动是否达到〈关于规范上市公司信息披露及相关各方行为的通知〉第五条相关标准的说明》。

(九) 审议通过了《关于提请股东大会授权董事会及其授权人士办理本次发行股份购买资产并募集配套资金相关事宜的议案》。

本议案表决情况：3票同意，0票反对，0票弃权。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》10.1.3的规定，本议案涉及关联交易，关联董事赵新军、顾超、王鲁岩已回避表决。

为保证本次交易有关事宜的有序、高效推进，同意并提请公司股东大会授权公司董事会及其授权人士办理本次交易的有关事宜，包括但不限于：

1、在法律、法规及规范性文件允许授权的范围内，根据相关规定及股东大会决议，制定、调整、实施本次交易的具体方案，包括但不限于根据具体情况确定或调整标的资产交易价格、标的资产范围、交易对方、发行数量、发行时机、发行起止日期、发行价格、发行对象的选择、具体认购办法及与本次交易相关的其他事项；

2、根据中国证监会的批准情况和市场情况，按照股东大会审议通过方案，全权负责办理和决定本次交易的具体事宜，包括但不限于签署本次交易相关的协议、出具本次交易涉及的承诺及其他文件、履行信息披露义务等；

3、修改、补充、签署、递交、呈报、执行与本次交易有关的一切协议和文件，批准、签署有关审计报告、审阅报告、评估报告等文件；决定并聘请或更换参与本次交易的中介机构；

4、在股东大会决议有效期内，若监管部门政策要求或市场条件发生变化，授权董事会根据证券监管部门新的政策规定和证券市场的

实际情况，在股东大会决议范围内对本次交易的具体方案作出相应调整；

5、办理本次交易的申报事宜，包括但不限于根据监管部门的要求，制作、修改、签署、补充、递交、呈报、执行和公告本次交易的相关申报文件及其他法律文件；

6、在股东大会决议范围内，对配套募集资金投向及金额进行调整；

7、根据中国证监会的核准情况和市场情况，按照股东大会审议通过方案，全权负责办理和决定本次重组具体实施的相关事宜；

8、本次交易完成后，根据发行结果修改《公司章程》的相关条款，并办理有关政府审批和与本次交易相关的资产过户、股权/股份登记及股权/注册资本变更登记等相关事宜；

9、本次交易完成后，办理本次交易所发行的股票在证券登记结算机构和深圳证券交易所登记、锁定和上市等相关事宜；

10、在法律、法规、有关规范性文件及《公司章程》允许范围内，办理与本次交易有关的其他一切事宜。

同时，为保证本次交易相关工作的顺利进行，董事会拟提请股东大会同意在董事会获得上述授权后，在上述授权范围内，除非相关法律法规另有规定，由公司董事会转授权予董事长或其授权人士，决定、办理及处理上述与本次交易有关的一切事宜。

本授权自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，如果公司已于该有效期内取得中国证监会对本次交易的核准文件，则该有效期自动延长至本次交易完成之日。

独立董事已事前认可该事项并发表了独立意见，具体详见公司同日在指定信息披露媒体披露的《新疆天山水泥股份有限公司独立董事关于第七届董事会第二十六次会议审议事项的事前认可》、《新疆天山水泥股份有限公司独立董事关于发行股份购买资产并募集配套资

金暨关联交易的独立意见》。

本议案需提交股东大会审议。

(十) 审议通过了《关于暂不召集股东大会审议本次发行股份购买资产并募集配套资金相关事项的议案》。

本议案表决情况：6 票同意，0 票反对，0 票弃权。

鉴于本次交易涉及的审计、评估及评估备案等工作尚未完成，董事会决定暂不召集公司股东大会审议本次交易相关事项。待与本次交易相关的审计、评估等工作完成后，公司将再次召开董事会对本次交易相关事项进行审议，并依照法定程序召集公司股东大会及发布股东大会通知，提请股东大会审议本次重组相关事项。

三、备查文件

1. 第七届董事会第二十六次会议决议
2. 深圳证券交易所要求的其他文件

特此公告。

新疆天山水泥股份有限公司董事会

2020 年 8 月 7 日

中材水泥有限责任公司
2020年1-10月、2019年度、2018年度
审计报告



索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-11
— 母公司所有者权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-127

审计报告



XYZH/2021BJAA30001

中材水泥有限责任公司
、 审计意见

我们审计了中材水泥有限责任公司（以下简称中材水泥）财务报表，包括 2020 年 10 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-10 月、2019 年度、2018 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，公允反映了中材水泥 2020 年 10 月 31 日、2019 年度 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-10 月、2019 年度、2018 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，我们独立于中材水泥公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

合并资产负债表

编制单位：中材水泥有限责任公司

单位：人民币元

	附注	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、(一)	1,504,801,138.20	907,841,682.83	910,085,360.71
交易性金融资产	六、(二)	86,650,696.80	87,924,128.74	72,850,062.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、(三)	770,967,963.51	957,007,277.98	933,374,605.17
应收账款	六、(四)	245,122,937.37	182,665,788.27	171,345,115.70
应收款项融资	六、(五)	637,173,568.14	755,731,554.68	769,406,871.16
预付款项	六、(六)	96,012,586.43	90,466,857.54	98,824,319.75
其他应收款	六、(七)	13,230,694.24	1,311,403,330.43	407,175,650.19
存货	六、(八)	347,464,933.55	274,696,077.13	256,405,966.38
其中：原材料		172,423,704.84	165,497,270.43	142,498,156.59
库存商品（产成品）		100,031,766.53	69,536,164.19	82,258,112.78
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、(九)	403,309.04	12,977,352.12	42,054,857.00
流动资产合计		3,701,827,827.28	4,580,714,049.72	3,661,522,808.38
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、(十)	364,379,425.97	391,473,037.57	219,071,939.83
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	六、(十一)	10,954,285.15	7,145,320.00	7,145,320.00
投资性房地产	六、(十二)	30,747.89	4,334,260.19	4,432,491.76
固定资产	六、(十三)	5,853,623,493.69	6,133,758,649.76	6,381,108,353.13
在建工程	六、(十四)	161,405,939.12	125,261,750.85	174,589,415.01
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、(十五)	35,096,713.12	30,279,159.19	
无形资产	六、(十六)	941,977,475.59	588,775,888.07	681,724,436.48
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、(十七)	508,218,525.38	454,973,946.54	366,842,967.25
递延所得税资产	六、(十八)	155,458,566.68	125,625,934.24	55,134,747.13
其他非流动资产				
其中：特准储备物资				
非流动资产合计		8,031,145,172.59	7,861,627,946.41	7,890,049,670.59
资产总计		11,732,972,999.87	12,442,341,996.13	11,551,572,478.97

单位负责人：

隋云民



主管会计工作负责人：

张丽



会计机构负责人：

邵勇



合并资产负债表 (续)

编制单位: 中材水泥有限责任公司

单位: 人民币元

	附注	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:				
短期借款	六、(十九)	233,406,000.00	288,298,192.17	607,287,940.18
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负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、(二十)	83,965,659.25	60,663,849.51	70,249,126.80
应付账款	六、(二十一)	1,787,909,690.72	1,989,280,954.06	1,779,097,958.55
预收款项				
合同负债	六、(二十二)	290,420,603.26	722,866,352.05	634,960,713.73
应付职工薪酬	六、(二十三)	111,206,313.00	208,597,157.72	172,224,963.60
其中:应付工资		86,468,738.98	179,645,149.66	128,900,322.18
应付福利费				
#其中:职工奖励及福利基金				
应交税费	六、(二十四)	284,336,245.95	472,193,138.84	511,820,299.15
其中:应交税金		273,656,629.96	464,646,593.37	501,990,438.09
其他应付款	六、(二十五)	313,238,835.21	75,392,809.14	193,285,698.28
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、(二十六)	38,007,544.68	73,250,100.00	106,379,600.00
其他流动负债	六、(二十七)	37,754,678.42	93,972,625.77	82,544,892.78
流动负债合计		3,180,245,570.49	3,984,515,179.26	4,157,851,193.07
非流动负债:				
长期借款	六、(二十八)	800,060,800.00	791,798,700.00	919,668,800.00
应付债券	六、(二十九)			399,217,782.86
其中:优先股				
永续债				
租赁负债	六、(三十)	31,727,943.62	27,044,335.04	
长期应付款	六、(三十一)	6,000,000.00	9,313,571.06	6,907,791.06
长期应付职工薪酬	六、(三十二)	2,914,000.00	2,914,000.00	3,096,000.00
预计负债	六、(三十三)	371,223,285.07	374,536,178.46	123,483,097.17
递延收益	六、(三十四)	40,321,130.91	38,347,417.05	41,664,405.67
递延所得税负债	六、(三十八)	24,753,165.39	24,886,561.55	33,110,357.84
其他非流动负债	六、(三十五)		17,274,798.82	12,903,542.74
其中:特准储备基金				
非流动负债合计		1,277,000,324.99	1,286,115,561.98	1,540,051,777.34
负债合计		4,457,245,895.48	5,270,630,741.24	5,697,902,970.41
所有者权益:				
实收资本	六、(三十六)	1,853,280,000.00	1,853,280,000.00	1,853,280,000.00
国家资本				
国有法人资本		1,853,280,000.00	1,853,280,000.00	1,853,280,000.00
集体资本				
民营资本				
外商资本				
#减:已归还投资				
实收资本净额		1,853,280,000.00	1,853,280,000.00	1,853,280,000.00
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	六、(三十七)		7,462,993.66	33,106,383.40
减:库存股				
其他综合收益	六、(五十六)	-67,497,620.55	-134,960,876.08	-16,117,553.55
其中:外币报表折算差额		-66,402,579.14	-133,865,834.67	-14,869,715.80
专项储备	六、(三十八)	131,569,482.67	116,745,684.31	96,999,929.98
盈余公积	六、(三十九)	412,137,473.74	412,137,473.74	301,194,859.57
其中:法定公积金		412,137,473.74	412,137,473.74	301,194,859.57
任意公积金				
#储备基金				
#企业发展基金				
#利润归还投资				
未分配利润	六、(四十)	4,413,677,491.10	4,342,060,175.19	3,171,363,753.51
归属于母公司所有者权益合计		6,743,166,826.96	6,596,725,450.82	5,439,827,372.91
*少数股东权益		532,560,277.43	574,985,804.07	413,842,135.65
所有者权益合计		7,275,727,104.39	7,171,711,254.89	5,853,669,508.56
负债和所有者权益总计		11,732,972,999.87	12,442,341,996.13	11,551,572,478.97

单位负责人:

陈云



主管会计工作负责人:

张丽



会计机构负责人:

邵勇



母公司资产负债表



编制单位：中材水泥有限公司

单位：人民币元

	附注	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		1,031,706,015.34	126,597,631.54	72,966,177.29
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		657,017,459.37	6,515,390.11	77,730,703.67
应收账款				
应收款项融资				
预付款项				
其他应收款	十二、1	1,257,344,363.71	2,525,164,005.34	2,062,569,371.69
存货				
其中：原材料				
库存商品（产成品）				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		2,946,067,838.42	2,658,277,026.99	2,213,266,252.65
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二、2	2,935,433,731.80	3,066,229,328.12	2,667,218,726.68
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		46,891,899.87	48,250,592.88	49,927,915.64
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		23,504.31	94,017.12	188,034.20
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		731,191.72		
其他非流动资产				
其中：特准储备物资				
非流动资产合计		2,983,080,327.70	3,114,573,938.12	2,717,334,676.52
资产总计		5,929,148,166.12	5,772,850,965.11	4,930,600,929.17

单位负责人：

隋云萍



主管会计工作负责人：

张丽



会计机构负责人：

郎勇



母公司资产负债表 (续)

编制单位: 中材水泥有限责任公司

单位: 人民币元

项	附注	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:				
短期借款			50,000,000.00	110,000,000.00
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负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬		9,985,024.30	26,587,437.50	13,407,477.91
其中:应付工资		9,844,318.83	26,253,317.97	12,000,000.00
应付福利费				
应交税费		403,950.37	1,456,128.43	1,306,994.76
其中:应交税金		397,195.15	1,434,921.33	1,227,651.27
其他应付款		1,182,927,831.67	1,230,767,393.68	507,704,809.84
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		1,193,316,806.34	1,308,810,959.61	632,419,282.51
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				399,217,782.86
其中:优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
其中:特准储备基金				
非流动负债合计				399,217,782.86
负债合计		1,193,316,806.34	1,308,810,959.61	1,031,637,065.37
所有者权益				
实收资本		1,853,280,000.00	1,853,280,000.00	1,853,280,000.00
国家资本				
国有法人资本		1,853,280,000.00	1,853,280,000.00	1,853,280,000.00
集体资本				
民营资本				
外商资本				
#减:已归还投资				
实收资本净额		1,853,280,000.00	1,853,280,000.00	1,853,280,000.00
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积				
减:库存股				
其他综合收益				
其中:外币报表折算差额				
专项储备				
盈余公积		390,493,813.48	390,493,813.48	279,551,199.31
其中:法定公积金				
任意公积金				
未分配利润		2,492,057,546.30	2,220,266,192.02	1,766,132,664.49
所有者权益合计		4,735,831,359.78	4,464,040,005.50	3,898,963,863.80
负债和所有者权益总计		5,929,148,166.12	5,772,850,965.11	4,930,600,929.17

单位负责人:

隋云许



管会计工作负责人:

4 张丽



会计机构负责人:

邵勇



合并利润表

编制单位：中材水泥有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-10月	2019年度	2018年度
一、营业总收入		7,476,436,929.48	10,166,659,264.07	9,126,199,651.37
其中：营业收入	六、(四十一)	7,476,436,929.48	10,166,659,264.07	9,126,199,651.37
二、营业总成本		5,060,879,164.37	7,553,789,169.90	6,870,128,948.20
其中：营业成本	六、(四十一)	4,365,012,297.23	6,196,253,439.83	5,894,617,451.55
税金及附加	六、(四十二)	86,181,158.91	114,408,672.27	117,719,145.06
销售费用	六、(四十三)	184,327,629.60	267,682,658.25	253,591,579.81
管理费用	六、(四十四)	327,806,576.09	808,624,574.10	508,757,061.54
研发费用	六、(四十五)	59,659,882.30	74,261,638.39	6,900,597.45
财务费用	六、(四十六)	37,891,750.24	92,558,187.06	88,542,812.79
其中：利息费用		59,051,103.22	93,016,704.07	105,133,543.16
利息收入		29,773,353.73	16,624,980.88	16,199,756.10
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		5,129,135.20	10,536,491.41	-3,770,356.75
其他				
加：其他收益	六、(四十七)	66,065,707.58	24,623,594.73	55,750,918.01
投资收益(损失以“-”号填列)	六、(四十八)	-12,727,383.68	67,102,187.32	26,182,448.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,456,884.70	27,078,810.52	21,453,461.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	六、(四十九)	4,683,495.10	15,074,066.42	-15,216,723.20
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、(五十)	-977,075.18	-3,417,606.17	2,624,108.79
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、(五十一)	-205,826.04	-84,945,356.16	-87,221,200.35
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、(五十二)	703,140.83	-2,666,761.32	-1,212,412.78
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,473,099,823.72	2,628,640,218.99	2,236,977,841.78
加：营业外收入	六、(五十三)	9,942,951.16	12,539,425.26	27,370,197.61
其中：政府补助		240,757.00	6,045,300.06	17,638,674.55
减：营业外支出	六、(五十四)	14,576,391.72	13,939,971.20	6,446,122.71
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,468,466,383.16	2,627,239,673.05	2,237,901,916.68
减：所得税费用	六、(五十五)	542,045,837.47	626,596,441.35	558,014,281.96
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,926,420,545.69	2,000,643,231.70	1,699,887,634.72
(一)按所有权归属分类		1,926,420,545.69	2,000,643,231.70	1,699,887,634.72
归属于母公司所有者的净利润		1,716,817,328.14	1,825,989,035.85	1,568,325,672.83
*少数股东损益		209,603,217.55	174,654,195.85	131,561,961.89
(二)按经营持续性分类		1,926,420,545.69	2,000,643,231.70	1,699,887,634.72
持续经营净利润		1,926,420,545.69	2,000,643,231.70	1,699,887,634.72
终止经营净利润				
六、其他综合收益的税后净额		79,368,535.92	-139,830,533.97	-17,826,643.53
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		67,463,255.53	-118,843,322.53	-15,281,706.25
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			162,796.34	-1,319,246.75
1.重新计量设定受益计划变动额	六、(五十六)		162,796.34	-1,319,246.75
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
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		67,463,255.53	-118,996,118.87	-13,942,459.50
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
8.外币报表折算差额	六、(五十六)	67,463,255.53	-118,996,118.87	-13,942,459.50
9.其他				
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		11,905,280.39	-20,987,211.44	-2,564,937.28
七、综合收益总额		2,005,789,081.61	1,860,812,697.73	1,682,060,991.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,784,280,583.67	1,707,145,713.32	1,553,063,966.58
*归属于少数股东的综合收益总额		221,508,497.94	153,666,984.41	128,997,024.61

单位负责人：

隋玉印

会计工作负责人：

张丽

会计机构负责人：

郭真



母公司利润表

编制单位：中材水泥有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-10月	2019年度	2018年度
一、营业收入	十二、3	33,555,114.23	45,066,583.93	43,805,794.82
减：营业成本	十二、3			395,950.70
税金及附加		736,015.39	767,499.45	911,441.12
销售费用				
管理费用		24,763,451.33	58,748,451.07	28,160,961.47
研发费用				
财务费用		-3,460,347.51	-2,494,176.84	5,096,304.75
其中：利息费用		5,392,922.28	20,578,193.52	64,880,609.82
利息收入		8,846,658.05	25,350,876.74	60,581,056.39
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		319.43	936.63	-224.81
其他				
加：其他收益		111,305.79		
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、4	1,915,659,611.98	1,128,799,929.76	1,121,083,197.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,456,884.70	25,250,601.44	21,453,461.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,924,766.89		
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,924,362,145.90	1,116,844,740.01	1,130,324,334.24
加：营业外收入		829,000.00	81,401.69	10,000,000.00
其中：政府补助			81,401.69	10,000,000.00
减：营业外支出		10,220,304.27	7,500,000.00	2,300,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,914,970,841.63	1,109,426,141.70	1,138,024,334.24
减：所得税费用		-731,191.72		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,915,702,033.35	1,109,426,141.70	1,138,024,334.24
（一）持续经营净利润		1,915,702,033.35	1,109,426,141.70	1,138,024,334.24
（二）终止经营净利润				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
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				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8.外币报表折算差额				
9.其他				
六、综合收益总额		1,915,702,033.35	1,109,426,141.70	1,138,024,334.24

单位负责人：隋之行



主管会计工作负责人：张丽

张丽

会计机构负责人：郭磊

郭磊



合并现金流量表

编制单位：中材水泥有限责任公司

单位：人民币元

	附注	2020年1-10月	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		6,881,250,170.56	9,458,449,991.37	7,710,464,666.93
收到的税费返还		63,189,711.70	37,205,451.39	96,550,302.04
收到其他与经营活动有关的现金		592,207,665.68	635,269,313.51	602,392,141.45
经营活动现金流入小计		7,536,647,547.94	10,130,924,756.18	8,409,407,110.42
购买商品、接受劳务支付的现金		3,593,747,626.78	4,879,972,350.86	4,260,712,753.98
支付给职工及为职工支付的现金		422,132,586.77	571,754,809.24	459,974,325.70
支付的各项税费		1,324,906,224.06	1,494,007,107.98	1,115,751,961.77
支付其他与经营活动有关的现金		204,494,402.34	287,937,882.73	349,927,001.59
经营活动现金流出小计		5,545,280,839.95	7,233,672,150.81	6,186,366,043.04
经营活动产生的现金流量净额	六、(五十八)	1,991,366,707.99	2,897,252,605.37	2,223,041,067.38
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		33,446,940.94	7,070,617.12	8,688,879.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		124,860.00	404,205.60	298,534.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		117,497,849.41	29,804,765.99	3,035,444.60
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		151,069,650.35	37,279,588.71	12,022,858.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		525,883,140.37	238,176,999.87	399,440,110.69
投资支付的现金			150,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			31,280,450.52	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		525,883,140.37	419,457,450.39	399,440,110.69
投资活动产生的现金流量净额		-374,813,490.02	-382,177,861.68	-387,417,251.76
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		16,000,000.00		1,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		16,000,000.00		
取得借款收到的现金		740,540,605.27	918,102,930.87	1,604,719,976.92
收到其他与筹资活动有关的现金		1,305,525,955.50	1,038,251,690.04	380,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,062,066,560.77	1,956,354,620.91	1,984,719,976.92
偿还债务支付的现金		823,734,147.44	1,438,151,024.46	2,330,635,545.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,010,712,762.44	652,031,974.30	384,384,423.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		307,750,980.15	39,645,237.68	36,481,295.89
支付其他与筹资活动有关的现金		146,556,315.20	2,439,959,108.70	1,620,026,921.50
筹资活动现金流出小计		2,981,003,225.08	4,530,142,107.46	4,335,046,891.29
筹资活动产生的现金流量净额		-918,936,664.31	-2,573,787,486.55	-2,348,826,914.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23,067,161.31	-18,809,216.25	-8,996,389.80
五、现金及现金等价物净增加额	六、(五十八)	674,549,392.35	-77,521,959.11	-522,199,488.55
加：期初现金及现金等价物余额	六、(五十八)	793,680,433.37	871,202,392.48	1,393,401,881.03
六、期末现金及现金等价物余额	六、(五十八)	1,468,229,825.72	793,680,433.37	871,202,392.48

单位负责人：

隋云印



会计工作负责人：

张丽



会计机构负责人：

郎勇



母公司现金流量表

编制单位：中材水泥有限责任公司

单位：人民币元

	附注	2020年1-10月	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		27,872,970.00	42,238,132.40	46,425,906.00
收到的税费返还		73,720.62	125,901.31	173,631.06
收到其他与经营活动有关的现金		219,938,431.03	435,467,557.43	410,383,565.57
经营活动现金流入小计		247,885,121.65	477,831,591.14	456,983,102.63
购买商品、接受劳务支付的现金			635,613.65	253,479.30
支付给职工及为职工支付的现金		29,812,010.57	31,811,073.31	30,471,831.15
支付的各项税费		9,234,295.89	6,977,056.65	3,686,541.59
支付其他与经营活动有关的现金		21,666,261.88	19,907,438.96	106,610,630.61
经营活动现金流出小计		60,712,568.34	59,331,182.57	141,022,482.65
经营活动产生的现金流量净额		187,172,553.31	418,500,408.57	315,960,619.98
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		121,520,200.00		
取得投资收益收到的现金		1,111,327,091.80	607,272,832.44	701,145,036.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		3,760,475,810.06	2,136,675,726.54	2,031,746,851.83
投资活动现金流入小计		4,993,323,101.86	2,743,948,558.98	2,732,891,888.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				96,000.00
投资支付的现金		11,000,000.00	150,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		3,794,892,567.12	992,385,098.85	470,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,805,892,567.12	1,142,385,098.85	470,096,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,187,430,534.74	1,601,563,460.13	2,262,795,888.26
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金			50,000,000.00	555,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,300,000,000.00	1,020,000,000.00	380,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,300,000,000.00	1,070,000,000.00	935,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	110,000,000.00	1,545,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,644,151,706.25	566,412,577.08	296,829,239.95
支付其他与筹资活动有关的现金			2,435,362,835.37	1,620,026,921.50
筹资活动现金流出小计		1,694,151,706.25	3,111,775,412.45	3,461,856,161.45
筹资活动产生的现金流量净额		-394,151,706.25	-2,041,775,412.45	-2,526,856,161.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		980,451,381.80	-21,711,543.75	51,900,346.79
加：期初现金及现金等价物余额		51,254,633.54	72,966,177.29	21,065,830.50
六、期末现金及现金等价物余额		1,031,706,015.34	51,254,633.54	72,966,177.29

单位负责人：

隋云平 

主管会计工作负责人：

张丽 

会计机构负责人：

郭亮 



合并所有者权益变动表（续）

2019年度

单位：人民币元

项目	陕西榆林水泥有限公司所有者权益						
	实收资本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	合计	少数股东权益
一、上年年末余额	1,853,280,000.00						
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	1,853,280,000.00						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入资本							
1.所有者投入资本							
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							
2.提取一般风险准备							
3.对所有者分配							
4.其他							
（五）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
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	1,853,280,000.00						

单位负责人：陈云华



主管会计工作负责人：张丽

张丽



会计机构负责人：郭勇

郭勇





母公司所有者权益变动表

编制单位：山西水泥有限公司 2020年1-10月 单位：人民币元

项目	行次	2020年1-10月										
		实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计
加：会计政策变更	2		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	1,853,280,000.00										
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年期初余额	5	1,853,280,000.00										
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6											
（一）综合收益总额	7											
（二）所有者投入和减少资本	8											
1.所有者投入资本	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16											
1.提取盈余公积	17											
其中：法定公积金	18											
任意公积金	19											
2.对所有者分配	20											
3.其他	21											
（五）所有者权益内部结转	22											
1.资本公积转增资本	23											
2.盈余公积转增资本	24											
3.盈余公积弥补亏损	25											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	26											
5.其他综合收益结转留存收益	27											
6.其他	28											
四、本年年末余额	29	1,853,280,000.00							390,493,813.48		2,492,057,546.30	4,735,831,359.78

单位负责人：隋云华



主管会计工作负责人：张丽



会计机构负责人：郝勇





母公司所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项 目	行次	2019年度										
		实收资本	其他权益工具 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	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年年末余额	1	1,853,280,000.00										
加: 会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年期初余额	5	1,853,280,000.00										
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6											
(一) 综合收益总额	7											
(二) 所有者投入和减少资本	8											
1. 所有者投入资本	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12											
(三) 专项储备提取和使用	13											
1. 提取专项储备	14											
2. 使用专项储备	15											
(四) 利润分配	16											
1. 提取盈余公积	17											
其中: 法定公积金	18											
任意公积金	19											
2. 对所有者的分配	20											
3. 其他	21											
(五) 所有者权益内部结转	22											
1. 资本公积转增资本	23											
2. 盈余公积转增资本	24											
3. 盈余公积弥补亏损	25											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	26											
5. 其他综合收益结转留存收益	27											
6. 其他	28											
四、本年年末余额	29	1,853,280,000.00								390,493,813.48	2,220,286,192.02	4,464,040,005.50

单位负责人: 陈云华

主管会计工作负责人: 张丽

会计机构负责人: 郭勇



母公司所有者权益变动表(续)

编制单位: 中材水泥有限公司

单位: 人民币元

项目	行次	2018年度										
		实收资本	优先股	其他权益工具 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	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	1	1,853,280,000.00										
加: 会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	1,853,280,000.00										
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6											
(一) 综合收益总额	7									165,748,765.89		
(二) 所有者投入和减少资本	8									113,802,433.42		
1. 所有者投入资本	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12											
(三) 专项储备提取和使用	13											
1. 提取专项储备	14											
2. 使用专项储备	15											
(四) 利润分配	16											
1. 提取盈余公积	17									113,802,433.42	-327,202,433.42	-213,400,000.00
其中: 法定公积金	18									113,802,433.42	-113,802,433.42	
任意公积金	19											
2. 对所有者分配	20										-213,400,000.00	-213,400,000.00
3. 其他	21											
(五) 所有者权益内部结转	22											
1. 资本公积转增资本	23											
2. 盈余公积转增资本	24											
3. 盈余公积弥补亏损	25											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	26											
5. 其他综合收益结转留存收益	27											
5. 其他	28											
四、本年年末余额	29	1,853,280,000.00								279,551,199.31	1,766,132,664.49	3,858,963,863.80

单位负责人: 陈之许

主管会计工作负责人: 张丽

会计机构负责人: 孙勇

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年度金额	说明
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	22,356,281.99	六、(四十七) 六、(五十三)
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	-15,216,723.20	六、(四十九)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,285,400.35	
小计	9,212,546.36	
减:所得税影响额	3,452,519.02	
少数股东权益影响额(税后)	618,423.84	
合计	5,141,603.50	—



中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

中材水泥有限责任公司(以下简称本公司,在包含子公司时,统称为本集团)成立于2003年,原为中国非金属材料总公司和中国建筑材料工业地质勘查中心出资设立,现为中国建材股份有限公司(以下简称中建材股份)全资子公司。本公司2015年12月22日取得北京市工商行政管理局核发的统一社会信用代码:91110000756734936C;注册资本为185,328.00万元;法定代表人:隋玉民,注册地址:北京市西城区北展北街17号楼5层,企业住所:北京市西城区北展北街华远企业号17号楼5层。

本公司采用董事会领导下的总经理负责制,对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

本公司控股股东为中建材股份,最终控制方为中国建材集团有限公司(以下简称中国建材集团)。本公司下设综合管理中心、资产财务部、投资发展部、企业管理部、运营管理中心等职能管理部门,所属二级子公司11家。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属水泥行业,经营范围主要包括:生产、销售水泥、水泥辅料、水泥制品以及混凝土。本公司的主要产品包括:P042.5、P042.5R、PC32.5R等,主要应用于公路、建筑等。

(三) 财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出日为2021年1月8日。

(四) 营业期限

本公司营业期限为2003年11月20日至2023年11月19日。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司和中材常德水泥有限责任公司、中材湘潭水泥有限责任公司、中材株洲水泥有限责任公司、中材亨达水泥有限公司、中材天山(云浮)水泥有限公司(包括云浮天石矿业有限公司、中材天山(珠海)水泥有限公司、中材天山(云浮)节能有限公司)、中材汉江水泥股份有限公司(包括汉中中材混凝土有限公司)、云浮市中材新发矿业有限公司、中材萍乡水泥有限公司、中材安徽水泥有限公司(包括安徽中材宝业建筑工业化有限公司、合肥中材混凝土有限公司)、中材罗定水泥有限公司、中材水泥(香港)投资有限公司(包括Mpande Limestone Limited、中材水泥(毛里求斯)投资有限公司)等合计20家公司。报告期内因转让减少苏州混凝土水泥制品研究院有限公司、滁州中材混凝土有限公司、苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司和新疆中材精细化工有限责任公司4家子公司。

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日。

(二) 记账本位币

本公司之下属公司 Mpande Limestone Limited (赞比亚公司)注册地为赞比亚,记账本位币为美元。中材水泥(毛里求斯)投资有限公司注册地为毛里求斯,记账本位币为美元。除此之外,本公司及其他所属公司的记账本位币均为人民币。

(三) 企业合并

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍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,将其差额计入合并当期营业外收入。

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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损益,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损益。

本集团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,如果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投资损益。

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(五) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款,现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率(或实际情况)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

(八) 金融资产和金融负债

1. 金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为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金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的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:①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,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,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。

本集团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。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的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,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

和报酬;③金融资产发生转移,本集团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,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及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)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2. 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债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,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

3) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

本集团金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团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)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(九) 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

本集团对于《企业会计准则第14号-收入》准则规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据,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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据,本集团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,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限等为共同风险特征,对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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,是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收票据减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收票据无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,以单项工具和组合为基础计量预期信用损失的会计估计政策如下:

单项工具层面	
单项资产	坏账准备计提情况
银行承兑汇票(持有到期)	未发生信用减值
商业承兑汇票	组合为基础计量违约损失率

(十) 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

本集团对于《企业会计准则第14号-收入》准则规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本集团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,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限等为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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,是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,以单项工具和组合为基础计量预期信用损失的会计估计政策如下:

单项工具层面	
单项资产	坏账准备计提情况
合并范围内关联方	未发生信用减值
交易对象信用评级下降	信用风险显著增加
账龄组合	组合为基础计量违约损失率

(十一) 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本集团将既以收取合同现金流量为目的又以出售为目的,信用级别较高银行承兑的银行承兑汇票分类为应收款项融资。

会计处理方法参照上述(八)金融资产和金融负债中划分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相关内容。

(十二) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团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损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团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,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

单项工具层面	
单项资产	坏账准备计提情况
应收股利、应收利息	未发生信用减值
合并范围内关联方	未发生信用减值
交易对象信用评级下降	信用风险显著增加
账龄组合	组合为基础计量违约损失率

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十三) 存货

本集团存货主要包括原材料、自制半成品、库存商品、周转材料等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

(十四) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述四.(十)应收账款相关内容。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

(十五) 合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范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:该成本与一份当前或预

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用、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;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团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;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述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应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。

(十六) 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团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,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团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,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采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,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交易处置价款与所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,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十七) 投资性房地产

本集团投资性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和已出租的房屋建筑物。

本集团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。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	0	2.00
房屋建筑物	40	5	2.38

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,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,则自改变之日起,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。

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(十八) 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价、增值税、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;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;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;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出及装修支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。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。本集团固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	40	5	2.38
2	机器设备	10-18	5	5.28-9.50
3	运输设备	10	5	9.50
4	办公用品及其他	8	5	11.88

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

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。

(十九) 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

2. 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

3. 使用权资产的折旧。

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(二十) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十一) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率,确定资本化金额。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

(二十二) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(二十三) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的土地租赁费用、房屋租赁费用和拆迁补偿费,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十四) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

(二十五) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

(二十六) 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

1. 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十七) 职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、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,是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团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,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的,按照公允价值计量。

2. 离职后福利,是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划,是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等,在职工为本集团提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本集团建立企业年金,企业年金资金由本集团和个人共同缴纳。公司缴纳部分按上年度工资总额的8%提取,从本集团的成本中列支,个人缴费部分按职工本人当年基本养老保险缴费基数的2%缴纳,由本集团在职工工资中代扣代缴。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式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。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益。

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3. 辞退福利,是指本集团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给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同,但未来不再为本集团提供服务,不能为本集团带来经济利益,本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利,实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,本集团选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定受益计划条件的,本集团按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分:服务成本;其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计人当期损益或相关资产成本。

(二十八) 租赁负债

1. 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

(1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

(2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:

①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率或本集团最近一期类似资产抵押贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

2. 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

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,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

3. 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动;②保余值预计的应付金额发生变动;③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;④购买选择权的评估结果发生变化;⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

(二十九) 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量,相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价,在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销,并按借款费用的处理原则处理。

(三十) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(三十一) 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入,收入确认原则如下:

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本企业在合同开始时,按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务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,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(三十二) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期末有确凿证据表明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时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均分配计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分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集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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集团提供贷款的,本集团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(或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集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

1. 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
2. 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
3. 属于其他情况的,直接计入当期损益。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(三十四) 租赁

1. 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

(1) 在本集团作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3. 本集团为出租人

在1评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日,本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团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。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

(2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团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,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(三十五) 持有待售

1. 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(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,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的,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。

2. 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。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。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

3. 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,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。

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

6. 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

7. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

8. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三十六) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，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. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。

(三十七) 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十八) 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2017年3月31日,财政部以财会[2017]7号、8号、9号修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》;2017年5月2日,财政部修订了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。本集团自2018年1月1日起执行,并按照有关的衔接规定进行了处理。	注1
财政部于2017年7月5日修订发布了《企业会计准则第14号—收入》(财会〔2017〕22号)的通知。本集团自2018年1月1日起执行,并按照有关的衔接规定进行了处理。	注2
财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),本集团按照规定进行列报处理。	注3
财政部于2018年12月7日修订印发了《企业会计准则第21号—租赁》(财会[2018]35号),本集团自2019年1月1日起开始执行。	注4
财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),本集团按照规定进行列报处理。	注5
财政部于2019年5月9日修订发布了《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号),本集团自2019年6月10日起执行。	注6
财政部于2019年5月16日修订发布了《企业会计准则第12号—债务重组》(财会〔2019〕9号),本集团自2019年6月17日起开始执行。	注7
财政部于2019年9月19日发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),本集团按照规定进行列报处理。	注8

注1: 财政部于2017年3月31日发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会[2017]9号),在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业自2019年1月1日起施行;执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起施行。本集团为境内外同时上市企业的子公司,于2018年1月1日起执行新金融工具准则。具体影响详见本附注五.(三)首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目的情况。

注2:财政部于2017年7月修订印发了《企业会计准则第14号——收入》(财会[2017]22号),本公司在2018年度已按要求执行上述相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。

注3:财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),财政部于2017年12月25日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)同时废止。

注4:2019年(首次)起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况财政部于2018年修订印发了《企业会计准则第21号——租赁》(财会[2018]35号),本集团自2019年1月1日开始执行相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。

注5:财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),本通知适用于执行企业会计准则的非金融企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。财政部于2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)同时废止。

注6:财政部于2019年5月9日修订发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会[2019]8号),本集团自2019年6月10日起执行。本次会计政策变更对本集团不产生影响。

注7:财政部于2019年5月16日修订发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(财会[2019]9号),本集团自2019年6月17日起开始执行。本次会计政策变更对本集团不产生影响。

注8:财政部于2019年9月19日发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),本通知适用于执行企业会计准则的非金融企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。财政部于2019年1月18日发布的《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1号)同时废止。

2. 会计估计变更

无。

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目的情况

(1) 对合并财务报表影响

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,434,231,934.78	1,434,231,934.78	0.00
交易性金融资产	0.00	91,924,723.76	91,924,723.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00
应收票据	1,024,395,585.89	1,024,395,585.89	0.00
应收账款	12,542,751.95	23,030,381.61	10,487,629.66
应收款项融资	0.00	0.00	0.00
预付款项	133,683,755.93	133,683,755.93	0.00
其他应收款	176,898,151.63	172,473,492.55	-4,424,659.08
存货	241,035,393.40	241,035,393.40	0.00
合同资产	0.00	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	49,128,094.24	49,128,094.24	0.00
流动资产合计	3,071,915,667.82	3,169,903,362.16	97,987,694.34
非流动资产:			
可供出售金融资产	96,970,043.76	0.00	-96,970,043.76
持有至到期投资	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	234,626,702.94	234,626,702.94	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	5,045,320.00	5,045,320.00
投资性房地产	16,368,103.79	16,368,103.79	0.00
固定资产	5,468,222,261.04	5,468,222,261.04	0.00
在建工程	744,378,949.85	744,378,949.85	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00	0.00
无形资产	628,940,618.21	628,940,618.21	0.00
开发支出	0.00	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	329,798,203.46	329,798,203.46	0.00
递延所得税资产	32,795,475.22	31,195,518.89	-1,599,956.33
其他非流动资产	0.00	0.00	0.00

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
其中:特准储备物资	0.00	0.00	0.00
非流动资产合计	7,552,100,358.27	7,458,575,678.18	-93,524,680.09
资产总计	10,624,016,026.09	10,628,479,040.34	4,463,014.25
流动负债:			
短期借款	1,489,000,000.00	1,489,000,000.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00
应付票据	178,350,300.00	178,350,300.00	0.00
应付账款	1,339,499,258.26	1,339,499,258.26	0.00
预收款项	583,405,126.44	0.00	-583,405,126.44
合同负债	0.00	583,405,126.44	583,405,126.44
应付职工薪酬	112,260,819.31	112,260,819.31	0.00
应交税费	235,297,822.74	235,297,822.74	0.00
其他应付款	541,967,112.33	541,967,112.33	0.00
持有待售负债	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	3,267,100.00	3,267,100.00	0.00
其他流动负债	500,000,000.00	500,000,000.00	0.00
流动负债合计	4,983,047,539.08	4,983,047,539.08	0.00
非流动负债:			
长期借款	748,165,900.00	748,165,900.00	0.00
应付债券	398,466,182.31	398,466,182.31	0.00
租赁负债	0.00	0.00	0.00
长期应付款	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00
长期应付职工薪酬	1,456,000.00	1,456,000.00	0.00
预计负债	5,162,077.65	5,162,077.65	0.00
递延收益	41,435,680.77	41,435,680.77	0.00
递延所得税负债	32,229,421.73	32,229,421.73	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00	0.00
其中:特准储备基金	0.00	0.00	0.00
非流动负债合计	1,232,915,262.46	1,232,915,262.46	0.00
负债合计	6,215,962,801.54	6,215,962,801.54	0.00
所有者权益:			
实收资本	1,853,280,000.00	1,853,280,000.00	0.00
国家资本	0.00	0.00	0.00
国有法人资本	1,853,280,000.00	1,853,280,000.00	0.00
集体资本	0.00	0.00	0.00

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
民营资本	0.00	0.00	0.00
外商资本	0.00	0.00	0.00
实收资本净额	1,853,280,000.00	1,853,280,000.00	0.00
其他权益工具	0.00	0.00	0.00
其中:优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
资本公积	33,106,383.40	33,106,383.40	0.00
减:库存股	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	67,519,713.90	-855,847.30	-68,375,561.20
其中:外币报表折算差额	-927,256.30	-927,256.30	0.00
专项储备	69,110,914.59	69,110,914.59	0.00
盈余公积	187,392,426.15	187,392,426.15	0.00
其中:法定公积金	187,392,426.15	187,392,426.15	0.00
任意公积金	0.00	0.00	0.00
未分配利润	1,900,501,691.63	1,972,535,592.06	72,033,900.43
归属于母公司所有者权益合计	4,110,911,129.67	4,114,569,468.90	3,658,339.23
少数股东权益	297,142,094.88	297,946,769.90	804,675.02
所有者权益合计	4,408,053,224.55	4,412,516,238.80	4,463,014.25
负债和所有者权益总计	10,624,016,026.09	10,628,479,040.34	4,463,014.25

(2) 对母公司报表影响。

无。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	3%、6%、9%、10%、11%、13%、16%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
房产税(自用部分)	房产原值的70%	1.2%
房产税(出租部分)	出租收入	12%
资源税	生产、消耗石灰石数量;石灰石销售额	6%

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
中材水泥有限责任公司	25%
中材汉江水泥股份有限公司	15%
中材亨达水泥有限公司	25%
云浮市中材新发矿业有限公司	25%
中材天山(云浮)水泥有限公司	25%
中材罗定水泥有限公司	25%
中材萍乡水泥有限公司	25%
中材株洲水泥有限责任公司	15%
中材常德水泥有限责任公司	25%
中材湘潭水泥有限责任公司	25%
中材安徽水泥有限公司	25%
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	25%
中材水泥(香港)投资有限公司	16.5%
Mpande Limestone Limited	35%
云浮节能余热发电公司	25%
云浮天石矿业有限公司	25%
汉中中材混凝土有限公司	25%
安徽与宝业合作的PC公司	25%
合肥中材混凝土有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

中材汉江水泥股份有限公司(以下简称中材汉江)属于西部大开发地区,依据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)、《陕西省地方税务局关于西部大开发税收优惠政策执行问题的通知》(陕地税函【2012】109号)文件规定,本年度暂按15%的税率计缴企业所得税。

2018年10月17日,中材株洲水泥有限责任公司被认定为高新技术企业,取得认证编号为GR201843000902号的高新技术企业证书,证书有效期为三年。本年度按15%的优惠税率计缴企业所得税。

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、 财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	898,913.48	1,651,474.17	518,560.08
银行存款	1,467,330,912.24	792,028,959.20	870,683,832.40
其他货币资金	36,571,312.48	114,161,249.46	38,882,968.23
合计	1,504,801,138.20	907,841,682.83	910,085,360.71
其中:存放在境外的款项总额	145,587,989.11	150,119,998.77	44,953,488.56

2. 受限制的货币资金明细

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票保证金	1,134,546.20	989,352.71	16,395,690.04
履约保证金	0.00	0.00	7,325,301.19
保函保证金	6,000,000.00	83,642,998.00	10,740,475.30
矿山环境恢复治理保证金	29,436,766.28	28,667,858.56	3,562,676.02
其他(建行住房基金专户存款)	0.00	861,040.19	858,825.68
合计	36,571,312.48	114,161,249.46	38,882,968.23

(二) 交易性金融资产

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	86,650,696.80	87,924,128.74	72,850,062.32
其中:权益工具投资	86,650,696.80	87,924,128.74	72,850,062.32

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	2020年10月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	770,967,963.51	0.00	770,967,963.51
商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00
合计	770,967,963.51	0.00	770,967,963.51

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

票据种类	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	950,038,327.88	0.00	950,038,327.88
商业承兑汇票	7,003,969.95	35,019.85	6,968,950.10
合计	957,042,297.83	35,019.85	957,007,277.98

(续表)

票据种类	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	924,179,544.39	0.00	924,179,544.39
商业承兑汇票	9,287,940.18	92,879.40	9,195,060.78
合计	933,467,484.57	92,879.40	933,374,605.17

2. 期末已质押的应收票据

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	113,900,504.14

(四) 应收账款

类别	2020年10月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备	21,933,439.98	8.04	21,933,439.98	100.00
按组合计提坏账准备	251,012,141.86	91.96	5,889,204.49	—
其中：账龄组合	251,012,141.86	91.96	5,889,204.49	2.35
合计	272,945,581.84	100.00	27,822,644.47	—

(续表)

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备	30,176,001.67	14.05	24,007,209.17	79.56
按组合计提坏账准备	184,587,320.12	85.95	8,090,324.35	—
其中：账龄组合	184,587,320.12	85.95	8,090,324.35	4.38
合计	214,763,321.79	100.00	32,097,533.52	—

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备	31,988,124.43	15.21	25,975,261.72	81.20
按组合计提坏账准备	178,262,119.48	84.79	12,929,866.49	—
其中:账龄组合	178,262,119.48	84.79	12,929,866.49	7.25
合计	210,250,243.91	100.00	38,905,128.21	—

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年10月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	205,605,334.26	81.91	1,028,026.66
1-2年	33,508,823.81	13.35	670,176.48
2-3年	6,966,635.44	2.78	571,264.93
3-4年	1,518,858.92	0.61	270,356.89
4-5年	110,139.45	0.04	47,029.55
5年以上	3,302,349.98	1.31	3,302,349.98
合计	251,012,141.86	100.00	5,889,204.49

(续表)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	138,013,118.50	74.77	690,065.55
1-2年	28,427,594.52	15.40	568,551.30
2-3年	7,046,460.31	3.82	577,809.74
3-4年	5,116,338.41	2.77	910,708.13
4-5年	1,118,008.30	0.61	477,389.55
5年以上	4,865,800.08	2.63	4,865,800.08
合计	184,587,320.12	100.00	8,090,324.35

(续表)

账龄	2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	116,609,554.66	65.41	1,166,095.54

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1-2年	36,271,542.34	20.35	1,595,947.86
2-3年	7,816,981.77	4.39	953,671.78
3-4年	8,438,831.86	4.73	2,016,880.81
4-5年	3,364,639.37	1.89	1,436,701.02
5年以上	5,760,569.48	3.23	5,760,569.48
合计	178,262,119.48	100.00	12,929,866.49

2. 于2020年10月31日按欠款方归集的余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
越烽建设集团有限公司	19,791,456.24	7.25	114,344.02
中建七局安装工程有限公司	17,627,810.50	6.46	88,139.05
中国建筑第二工程局有限公司	11,599,378.37	4.25	107,914.09
宝鸡建安集团股份有限公司	10,494,071.50	3.84	142,568.66
巢湖市城管局	10,442,193.87	3.83	52,210.97
合计	69,954,910.48	25.63	505,176.79

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类

种类	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收票据	637,173,568.14	755,731,554.68	769,406,871.16

2. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,544,478,424.30	0.00

3. 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	年末转应收账款金额
银行承兑汇票	2,040,000.00

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(六) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	2020年10月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	76,158,998.61	79.32	0.00
1-2年	19,647,721.32	20.46	0.00
2-3年	56,160.00	0.06	0.00
3年以上	149,706.50	0.16	0.00
合计	96,012,586.43	100.00	0.00

(续表)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	89,222,863.31	98.62	0.00
1-2年	1,016,448.63	1.12	0.00
2-3年	29,076.00	0.03	0.00
3年以上	198,469.60	0.23	0.00
合计	90,466,857.54	100.00	0.00

(续表)

账龄	2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	77,592,929.89	78.52	0.00
1-2年	19,205,212.34	19.43	0.00
2-3年	894,622.76	0.90	0.00
3年以上	1,131,554.76	1.15	0.00
合计	98,824,319.75	100.00	0.00

2. 于2020年10月31日按欠款方归集的余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例(%)	坏账准备
ZESCO LTD	8,919,893.50	9.29	0.00
中国建材国际工程集团有限公司蚌埠分公司	6,855,400.00	7.14	0.00
上海持云工程技术有限公司	4,530,000.00	4.72	0.00

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
广东电网有限责任公司云浮供电局	4,331,380.30	4.51	0.00
广东亚仿科技股份有限公司	4,150,000.00	4.32	0.00
合计	28,786,673.80	29.98	0.00

(七) 其他应收款

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
其他应收款项	13,230,694.24	1,311,403,330.43	407,175,650.19
合计	13,230,694.24	1,311,403,330.43	407,175,650.19

其他应收款项

类别	2020年10月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备	23,970,003.15	57.44	23,970,003.15	100.00
按组合计提坏账准备	17,762,229.33	42.56	4,531,535.09	—
其中: 账龄组合	17,762,229.33	42.56	4,531,535.09	25.51
合计	41,732,232.48	100.00	28,501,538.24	—

(续表)

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备	1,326,066,020.02	98.85	20,060,633.08	1.51
按组合计提坏账准备	15,378,808.25	1.15	9,980,864.76	—
其中: 账龄组合	15,378,808.25	1.15	9,980,864.76	64.90
合计	1,341,444,828.27	100.00	30,041,497.84	—

(续表)

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备	413,705,712.92	94.26	14,959,341.19	3.62
按组合计提坏账准备	25,193,027.90	5.74	16,763,749.44	—
其中: 账龄组合	25,193,027.90	5.74	16,763,749.44	66.54
合计	438,898,740.82	100.00	31,723,090.63	—

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2020年10月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	6,297,724.84	35.46	497,520.26
1-2年	10,309,078.10	58.04	3,051,487.12
2-3年	142,533.52	0.80	31,214.84
3-4年	100,000.00	0.56	42,600.00
4-5年	10,000.00	0.06	5,820.00
5年以上	902,892.87	5.08	902,892.87
合计	17,762,229.33	100.00	4,531,535.09

(续表)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	4,432,688.59	28.82	350,182.39
1-2年	474,718.62	3.09	140,516.68
2-3年	705,414.64	4.59	154,485.81
3-4年	157,416.02	1.02	67,059.22
4-5年	813,276.14	5.29	473,326.42
5年以上	8,795,294.24	57.19	8,795,294.24
合计	15,378,808.25	100.00	9,980,864.76

(续表)

账龄	2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	2,796,130.15	11.10	520,080.21
1-2年	1,032,531.49	4.10	511,103.09
2-3年	5,689,317.02	22.58	2,002,639.60
3-4年	905,588.14	3.60	529,769.06
4-5年	3,754,314.91	14.90	2,185,011.29
5年以上	11,015,146.19	43.72	11,015,146.19
合计	25,193,027.90	100.00	16,763,749.44

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
代垫费用	4,774,889.11	6,832,559.28	3,317,061.63
备用金/个人借款	1,502,053.60	3,383,998.77	1,993,402.81
押金	12,580.00	928,000.00	2,056,009.78
资金拆借本金	10,052,938.00	1,300,000,000.00	362,731,804.07
保证金	19,250,919.22	20,201,799.42	35,398,309.22
其他	6,138,852.55	10,098,470.80	33,402,153.31
合计	41,732,232.48	1,341,444,828.27	438,898,740.82

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
2020年1月1日余额	9,980,864.76		20,060,633.08	30,041,497.84
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提			3,909,370.07	3,909,370.07
本年转回	5,449,329.67			5,449,329.67
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年10月31日余额	4,531,535.09		23,970,003.15	28,501,538.24

(续表)

坏账准备	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)	
2019年1月1日余额	16,763,749.44		14,959,341.19	31,723,090.63
2019年1月1日其他应	—	—	—	—

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	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)	
收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提			5,101,291.89	5,101,291.89
本年转回	6,782,884.68			6,782,884.68
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	9,980,864.76		20,060,633.08	30,041,497.84

(4) 于2020年10月31日按欠款方归集的余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
云安县人民政府	保证金	18,930,919.22	5年以上	45.36	18,930,919.22
湖南瑞宏贸易有限公司	材料销售款/其他	3,000,000.00	1年以内; 1-2年	7.19	779,500.00
罗定市人民政府	其他	1,767,198.63	1年以内	4.23	139,608.69
汉中市汉台区汉江产业园区管理办公室	代垫费用	803,368.00	4-5年	1.93	467,560.18
谢丽萍	代垫费用	400,000.00	1年以内	0.96	31,600.00
合计	—	24,901,485.85	—	59.67	20,349,188.09

(八) 存货

项目	2020年10月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	172,423,704.84	0.00	172,423,704.84
自制半成品及在产品	73,789,595.90	0.00	73,789,595.90
库存商品	100,031,766.53	0.00	100,031,766.53
周转材料	1,219,866.28	0.00	1,219,866.28
合计	347,464,933.55	0.00	347,464,933.55

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	165,497,270.43	0.00	165,497,270.43
自制半成品及在产品	37,717,776.26	0.00	37,717,776.26
库存商品	69,536,164.19	0.00	69,536,164.19
周转材料	1,944,866.25	0.00	1,944,866.25
合计	274,696,077.13	0.00	274,696,077.13

(续表)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	142,528,156.59	30,000.00	142,498,156.59
自制半成品及在产品	30,240,288.64	0.00	30,240,288.64
库存商品	82,258,112.78	0.00	82,258,112.78
周转材料	1,409,408.37	0.00	1,409,408.37
合计	256,435,966.38	30,000.00	256,405,966.38

(九) 其他流动资产

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预缴所得税	259,468.80	286,715.00	530,428.19
预缴增值税	143,156.21	12,552,927.83	41,524,428.81
预缴其他税费	684.03	137,709.29	0.00
合计	403,309.04	12,977,352.12	42,054,857.00

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年10月31日
对联营企业投资	393,876,955.80	5,456,884.70	32,550,496.30	366,783,344.20
减: 长期股权投资减值准备	2,403,918.23	0.00	0.00	2,403,918.23
合计	391,473,037.57	5,456,884.70	32,550,496.30	364,379,425.97

(续表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
对联营企业投资	221,475,858.06	177,801,097.74	5,400,000.00	393,876,955.80
减: 长期股权投资减值准备	2,403,918.23	0.00	0.00	2,403,918.23
合计	219,071,939.83	177,801,097.74	5,400,000.00	391,473,037.57

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2019年12月31日	增减变动				2020年10月31日	减值准备年末余额
			追加投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	其他		
汉中市汉江混凝土有限责任公司	4,000,000.00	2,403,918.23	0.00	0.00	0.00	0.00	2,403,918.23	
苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司	431,130.00	2,550,496.30	0.00	0.00	0.00	-2,550,496.30	0.00	
中国建材集团财务有限公司	332,643,864.72	388,922,541.27	0.00	5,456,884.70	30,000,000.00	0.00	364,379,425.97	
合计	337,074,994.72	393,876,955.80	0.00	5,456,884.70	30,000,000.00	-2,550,496.30	2,403,918.23	

(续表)

被投资单位	投资成本	2018年12月31日	增减变动				2019年12月31日	减值准备年末余额
			追加投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	其他		
汉中市汉江混凝土有限责任公司	4,000,000.00	2,403,918.23	0.00	0.00	0.00	0.00	2,403,918.23	
苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司	431,130.00	0.00	431,130.00	1,828,209.08	0.00	291,157.22	0.00	
中国建材集团财务有限公司	332,643,864.72	219,071,939.83	150,000,000.00	25,250,601.44	5,400,000.00	0.00	388,922,541.27	
合计	337,074,994.72	221,475,858.06	150,431,130.00	27,078,810.52	5,400,000.00	291,157.22	2,403,918.23	

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十一) 其他非流动金融资产

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
交易性权益工具投资	10,954,285.15	7,145,320.00	7,145,320.00

(十二) 投资性房地产

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年10月31日
账面原值合计	13,657,940.40	0.00	13,610,865.43	47,074.97
房屋、建筑物	11,585,685.16	0.00	11,585,685.16	0.00
土地使用权	2,072,255.24	0.00	2,025,180.27	47,074.97
累计摊销合计	9,323,680.21	35,795.70	9,343,148.83	16,327.08
房屋、建筑物	8,686,793.96	0.00	8,686,793.96	0.00
土地使用权	636,886.25	35,795.70	656,354.87	16,327.08
减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值合计	4,334,260.19	—	—	30,747.89
房屋、建筑物	2,898,891.20	—	—	0.00
土地使用权	1,435,368.99	—	—	30,747.89

注:本期投资性房地产减少系本公司处置子公司苏州混凝土水泥制品研究院有限公司所致。

(续表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
账面原值合计	13,618,580.40	39,360.00	0.00	13,657,940.40
房屋、建筑物	11,546,325.16	39,360.00	0.00	11,585,685.16
土地使用权	2,072,255.24	0.00	0.00	2,072,255.24
累计摊销合计	9,186,088.64	137,591.57	0.00	9,323,680.21
房屋、建筑物	8,592,157.23	94,636.73	0.00	8,686,793.96
土地使用权	593,931.41	42,954.84	0.00	636,886.25
减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值合计	4,432,491.76	—	—	4,334,260.19
房屋、建筑物	2,954,167.93	—	—	2,898,891.20
土地使用权	1,478,323.83	—	—	1,435,368.99

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十三) 固定资产

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	5,853,623,493.69	6,133,758,649.76	6,381,108,353.13
固定资产清理	0.00	0.00	0.00
合计	5,853,623,493.69	6,133,758,649.76	6,381,108,353.13

固定资产情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年10月31日
账面原值合计	10,054,598,152.65	96,173,920.01	91,615,035.35	10,059,157,037.31
房屋及建筑物	4,502,891,116.49	11,599,195.82	30,982,292.49	4,483,508,019.82
机器设备	5,413,166,609.73	78,213,882.15	48,001,011.25	5,443,379,480.63
运输工具	83,963,374.22	3,586,100.77	6,529,934.15	81,019,540.84
办公及电子设备	54,577,052.21	2,774,741.27	6,101,797.46	51,249,996.02
累计折旧合计	3,813,195,799.08	348,998,912.55	50,911,470.26	4,111,283,241.37
房屋及建筑物	945,410,188.99	84,131,334.21	14,748,682.34	1,014,792,840.86
机器设备	2,794,789,835.34	258,702,598.30	29,265,035.54	3,024,227,398.10
运输工具	43,333,658.10	3,367,582.96	4,544,217.05	42,157,024.01
办公及电子设备	29,662,116.65	2,797,397.08	2,353,535.33	30,105,978.40
减值准备合计	107,643,703.81	0.00	13,393,401.56	94,250,302.25
房屋及建筑物	6,777,270.00	0.00	0.00	6,777,270.00
机器设备	100,866,433.81	0.00	13,393,401.56	87,473,032.25
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
办公及电子设备	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值合计	6,133,758,649.76	—	—	5,853,623,493.69
房屋及建筑物	3,550,703,657.50	—	—	3,461,937,908.96
机器设备	2,517,510,340.58	—	—	2,331,679,050.28
运输工具	40,629,716.12	—	—	38,862,516.83
办公及电子设备	24,914,935.56	—	—	21,144,017.62

(续表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
账面原值合计	9,916,894,827.92	236,258,528.50	98,555,203.77	10,054,598,152.65
房屋及建筑物	4,474,818,629.64	47,997,223.77	19,924,736.92	4,502,891,116.49
机器设备	5,293,020,013.76	172,346,478.02	52,199,882.05	5,413,166,609.73
运输工具	101,489,940.95	6,742,708.17	24,269,274.90	83,963,374.22
办公及电子设备	47,566,243.57	9,172,118.54	2,161,309.90	54,577,052.21
累计折旧合计	3,437,675,759.57	428,779,602.23	53,259,562.72	3,813,195,799.08

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
房屋及建筑物	848,716,711.73	100,843,818.96	4,150,341.70	945,410,188.99
机器设备	2,503,908,731.76	318,463,674.90	27,582,571.32	2,794,789,835.34
运输工具	58,394,205.45	4,534,425.26	19,594,972.61	43,333,658.10
办公及电子设备	26,656,110.63	4,937,683.11	1,931,677.09	29,662,116.65
减值准备合计	98,110,715.22	28,165,319.92	18,632,331.33	107,643,703.81
房屋及建筑物	1,714,597.21	6,777,270.00	1,714,597.21	6,777,270.00
机器设备	96,396,118.01	21,388,049.92	16,917,734.12	100,866,433.81
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
办公及电子设备	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值合计	6,381,108,353.13	—	—	6,133,758,649.76
房屋及建筑物	3,624,387,320.70	—	—	3,550,703,657.50
机器设备	2,692,715,163.99	—	—	2,517,510,340.58
运输工具	43,095,735.50	—	—	40,629,716.12
办公及电子设备	20,910,132.94	—	—	24,914,935.56

(十四) 在建工程

项目	2020年10月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	161,405,939.12		161,405,939.12
其中:			
中材株洲污泥处理项目	23,125,105.72		23,125,105.72
中材安徽A线篦冷机改造	14,336,283.18		14,336,283.18
中材株洲篦冷机三代改四代节能技改	11,623,805.31		11,623,805.31
中材萍乡收尘器超净排放改造	11,148,031.34		11,148,031.34
中材罗定二期项目4500吨熟料水泥生产线	6,525,541.90		6,525,541.90
中材亨达窑尾袋收尘超净排放改造	5,946,902.66		5,946,902.66
中材株洲马家桥绿色矿山绿化建设	5,314,758.34		5,314,758.34
中材亨达石灰石预均化堆场2#场堆棚改造	5,250,552.66		5,250,552.66
中材常德篦冷机三代改四代节能技改项目	4,947,243.65		4,947,243.65
中材株洲窑系统节煤技术改造	4,894,341.03		4,894,341.03
中材湘潭高温、尾排、生料循环风机节能改造	4,770,647.13		4,770,647.13
new schools and clinics	4,725,125.04		4,725,125.04
中材株洲水泥磨煤磨收尘器超净排放技改	3,546,194.69		3,546,194.69
中材株洲脱硝技改	3,107,129.75		3,107,129.75
中材株洲混合材堆棚扩建	2,926,139.22		2,926,139.22
中材萍乡4500线伽马射线仪技改	2,771,576.85		2,771,576.85
中材萍乡环保治理改造	2,564,102.55		2,564,102.55

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年10月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
中材株洲马家桥绿色矿山数字化建设	2,562,264.16		2,562,264.16
中材亨达二线窑尾预热器及粉磨系统降阻节能技改项目	2,433,628.32		2,433,628.32
Engineering materials\Special materials	2,352,513.26		2,352,513.26
中材株洲水泥磨减速机	2,274,336.28		2,274,336.28
中材罗定生产现场扬尘综合治理技术改造	2,219,238.37		2,219,238.37
中材亨达 r-射线仪自动配料系统技改项目	2,114,879.74		2,114,879.74
中材亨达堆场全围闭及修缮扬尘治理技改项目	2,060,526.99		2,060,526.99
中材株洲增加在线 γ 射线分析仪技改	1,948,718.00		1,948,718.00
中材株洲停车场	1,766,659.00		1,766,659.00
安徽宝业建筑安装	1,638,367.65		1,638,367.65
中材株洲罗茨风机节能降噪技改	1,601,108.44		1,601,108.44
中材亨达 1#磨生产 M32.5 水泥入 5#、6#水泥库技改项目	1,494,840.54		1,494,840.54
中材亨达水泥磨配料站及熟料库顶扬尘治理技改	1,457,890.31		1,457,890.31
中材株洲混合材输送系统改造	1,421,688.41		1,421,688.41
中材株洲 3#包装机改自动插袋、装车包装机	1,312,273.02		1,312,273.02
中材株洲水泥和熟料散装治超技改	1,295,270.66		1,295,270.66
中材萍乡地磅智能一卡通及散装治超技改水泥散装秤安装	1,281,742.14		1,281,742.14
中材罗定员工文体活动区	1,054,806.43		1,054,806.43
中材湘潭罗茨风机节能降噪技改	1,005,934.95		1,005,934.95
中材湘潭智能一卡通及散装治超系统技改	1,004,170.90		1,004,170.90

(续表)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	125,261,750.85		125,261,750.85
其中:			
中材株洲污泥处理项目	23,043,188.62		23,043,188.62
中材株洲篦冷机三代改四代节能技改	12,401,150.44		12,401,150.44
中材萍乡收尘器超净排放改造	8,742,904.79		8,742,904.79
中材罗定二期项目 4500 吨熟料水泥生产线	6,525,541.90		6,525,541.90
中材安徽节能风机改造	6,292,722.01		6,292,722.01
New schools and clinics	4,725,125.04		4,725,125.04
中材萍乡高温、尾排及循环风机节能技改	4,678,579.10		4,678,579.10
中材亨达窑尾袋收尘超净排放改造	4,334,513.30		4,334,513.30

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
中材亨达石灰石预均化堆场 2#场堆棚改造	4,134,806.29		4,134,806.29
中材罗定绿色矿山建设项目	3,985,334.29		3,985,334.29
Engineering materials\Special materials	3,934,155.16		3,934,155.16
中材湘潭高温、尾排、生料循环风机节能改造	3,331,211.65		3,331,211.65
中材常德篦冷机三代改四代节能技改项目	2,942,859.46		2,942,859.46
中材湘潭 1#、2#水泥磨袋收尘技术改造	2,758,044.61		2,758,044.61
中材萍乡环保治理改造	2,564,102.55		2,564,102.55
中材株洲 脱硝技改	2,207,995.28		2,207,995.28
中材罗定生产现场扬尘综合治理技术改造	2,179,854.26		2,179,854.26
Mine stripping fee	2,001,914.33		2,001,914.33
中材株洲混合材堆棚扩建	1,949,813.05		1,949,813.05
中材株洲增加在线γ射线分析仪技改	1,948,718.00		1,948,718.00
中材安徽住宅产业化	1,920,000.00		1,920,000.00
中材安徽码头 9#泊位装卸设备环保升级	1,862,069.02		1,862,069.02
中材亨达 1#磨生产 M32.5 水泥入 5#、6#水泥库技改项目	1,377,471.08		1,377,471.08
中材罗定新增石膏、混合材及原料辅料堆棚技改项目	1,346,357.40		1,346,357.40
中材株洲 3#包装机改自动插袋、装车包装机	1,299,322.09		1,299,322.09
中材萍乡地磅智能一卡通及散装治超技改水泥散装秤安装	1,281,742.14		1,281,742.14
中材株洲窑系统节煤技术改造	1,276,641.91		1,276,641.91
中材罗定员工文体活动区	1,054,806.43		1,054,806.43

(续表)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计:	174,589,415.01		174,589,415.01
其中:			
赞比亚项目生产线	63,879,198.77		63,879,198.77
WIP-Chifwema Road consructiong project)	32,687,190.31		32,687,190.31
安徽石灰石破碎二期	13,171,829.37		13,171,829.37
天山脱硫系统	8,502,483.89		8,502,483.89
安徽 ABC 线窑头电收尘改造	7,254,655.16		7,254,655.16
罗定二期项目 4500 吨熟料水泥生产线	6,525,541.90		6,525,541.90
湘潭 2#水泥磨可开可闭工艺技术改造项目	4,560,408.55		4,560,408.55
湘潭窑头电改袋除尘器技术改造	3,885,982.52		3,885,982.52
萍乡环保治理改造	2,564,102.55		2,564,102.55

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
萍乡 2500 线篦冷机改造	2,275,862.07		2,275,862.07

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年10月31日
			转入固定资产	其他	
中材株洲污泥处理项目	23,043,188.62	81,917.10	0.00	0.00	23,125,105.72
中材株洲篦冷机三代改四代节能技改	12,401,150.44	75,132.75	0.00	852,477.88	11,623,805.31
中材萍乡收尘器超净排放改造	8,742,904.79	2,405,126.55	0.00	0.00	11,148,031.34
中材罗定二期项目4500吨熟料水泥生产线	6,525,541.90	0.00	0.00	0.00	6,525,541.90
中材安徽节能风机改造	6,292,722.01	0.00	6,292,722.01	0.00	0.00
New schools and clinics	4,725,125.04	0.00	0.00	0.00	4,725,125.04
中材萍乡高温、尾排及循环风机节能技改	4,678,579.10	2,887,995.48	7,566,574.58	0.00	0.00
中材亨达窑尾袋收尘超净排放改造	4,334,513.30	1,612,389.36	0.00	0.00	5,946,902.66
中材亨达石灰石预均化堆场2#场堆棚改造	4,134,806.29	1,115,746.37	0.00	0.00	5,250,552.66
中材罗定绿色矿山建设项目	3,985,334.29	87,289.37	4,072,623.66	0.00	0.00
中材株洲窑系统节煤技术改造	1,276,641.91	3,617,699.12	0.00	0.00	4,894,341.03
中材株洲水泥磨煤磨收尘器超净排放技改	0.00	3,546,194.69	0.00	0.00	3,546,194.69
中材株洲马家桥绿色矿山绿化建设	15,283.96	5,299,474.38	0.00	0.00	5,314,758.34
中材亨达二线篦冷机三代改四代节能技改项目	275,229.36	15,490,992.04	15,766,221.40	0.00	0.00
中材安徽A线篦冷机改造	0.00	14,336,283.18	0.00	0.00	14,336,283.18
合计	80,431,021.01	50,556,240.39	33,698,141.65	852,477.88	96,436,641.87

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	预算数	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:本年利 息资本化金额	本年利息资本 化率(%)	资金 来源
中材株洲污泥处理项目	89,380,000.00	25.87	25.87	0.00	0.00	0.00	自筹
中材株洲篦冷机三代改四代节能技改	21,000,000.00	55.35	55.35	0.00	0.00	0.00	自筹
中材萍乡收尘器超净排放改造	13,500,000.00	82.58	82.58	0.00	0.00	0.00	自筹
中材罗定二期项目4500吨熟料水泥生产线	866,557,000.00	7.50	7.50	0.00	0.00	0.00	自筹
中材安徽节能风机改造	19,800,000.00	31.78	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
New schools and clinics	10,464,300.00	45.15	45.15	0.00	0.00	0.00	自筹
中材萍乡高温、尾排及循环风机节能技改	9,500,000.00	84.07	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
中材亨达窑尾袋收尘超净排放改造	12,000,000.00	49.56	49.56	0.00	0.00	0.00	自筹
中材亨达石灰石预均化堆场2#场堆棚改造	8,500,000.00	61.77	61.77	0.00	0.00	0.00	自筹
中材罗定绿色矿山建设项目	8,472,100.00	48.07	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
中材株洲窑系统节煤技术改造	6,500,000.00	75.30	75.30	0.00	0.00	0.00	自筹
中材株洲水泥磨煤磨收尘器超净排放技改	4,500,000.00	78.80	78.80	0.00	0.00	0.00	自筹
中材株洲马家桥绿色矿山绿化建设	9,280,000.00	57.27	57.27	0.00	0.00	0.00	自筹
中材亨达二线篦冷机三代改四代节能技改项目	20,000,000.00	78.83	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
中材安徽A线篦冷机改造	20,000,000.00	71.68	71.68	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	1,119,453,400.00	—	—	—	—	—	—

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	2018年12月31日	本期年增加	本期减少		2019年12月31日
			转入固定资产	其他	
中材株洲污泥处理项目	781,502.56	22,261,686.06	0.00	0.00	23,043,188.62
中材株洲篦冷机三代改四代节能技改	0.00	12,401,150.44	0.00	0.00	12,401,150.44
中材萍乡收尘器超净排放改造	0.00	8,742,904.79	0.00	0.00	8,742,904.79
中材罗定二期项目4500吨熟料水泥生产线	6,525,541.90	0.00	0.00	0.00	6,525,541.90
中材安徽节能风机改造	0.00	13,103,066.83	6,810,344.82	0.00	6,292,722.01
New schools and clinics	0.00	4,725,125.04	0.00	0.00	4,725,125.04
中材萍乡高温、尾排及循环风机节能技改	0.00	4,678,579.10	0.00	0.00	4,678,579.10
中材亨达窑尾袋收尘超净排放改造	0.00	4,334,513.30	0.00	0.00	4,334,513.30
中材亨达石灰石预均化堆场2#场堆棚改造	0.00	4,134,806.29	0.00	0.00	4,134,806.29
中材罗定绿色矿山建设项目	0.00	3,985,334.29	0.00	0.00	3,985,334.29
合计	7,307,044.46	78,367,166.14	6,810,344.82	0.00	78,863,865.78

(续表)

工程名称	预算数	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:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
中材株洲污泥处理项目	30,000,000.00	76.81	76.81	0.00	0.00	0.00	自筹
中材株洲篦冷机三代改四代节能技改	21,000,000.00	59.05	59.05	0.00	0.00	0.00	自筹
中材萍乡收尘器超净排放改造	13,500,000.00	64.76	64.76	0.00	0.00	0.00	自筹
中材罗定二期项目4500吨熟料水泥生产线	866,557,000.00	0.75	0.75	0.00	0.00	0.00	自筹

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	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: 本年利 息资本化金额	本年利息资本 化率 (%)	资金 来源
中材安徽节能风机改造	19,800,000.00	66.18	66.18	0.00	0.00	0.00	自筹
中材萍乡高温、尾排及循环风机节能技改	9,500,000.00	49.25	49.25	0.00	0.00	0.00	自筹
中材亨达窑尾袋收尘超净排放改造	12,000,000.00	36.12	36.12	0.00	0.00	0.00	自筹
中材亨达石灰石预均化堆场 2#场堆棚改造	8,500,000.00	48.64	48.64	0.00	0.00	0.00	自筹
中材罗定绿色矿山建设项目	8,472,100.00	47.04	47.04	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	989,329,100.00	—	—	0.00	0.00	—	

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十五) 使用权资产

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年10月31日
账面原值合计	30,401,606.07	7,835,748.41	0.00	38,237,354.48
土地资产	30,401,606.07	7,835,748.41	0.00	38,237,354.48
累计折旧合计	122,446.88	3,018,194.48	0.00	3,140,641.36
土地资产	122,446.88	3,018,194.48	0.00	3,140,641.36
减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地资产	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值合计	30,279,159.19	—	—	35,096,713.12
土地资产	30,279,159.19	—	—	35,096,713.12

(续表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
账面原值合计	0.00	30,401,606.07	0.00	30,401,606.07
土地资产	0.00	30,401,606.07	0.00	30,401,606.07
累计折旧合计	0.00	122,446.88	0.00	122,446.88
土地资产	0.00	122,446.88	0.00	122,446.88
减值准备合计	0.00	—	—	—
土地资产	0.00	—	—	—
账面价值合计	0.00	—	—	30,279,159.19
土地资产	0.00	—	—	30,279,159.19

(十六) 无形资产

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年10月31日
原价合计	993,583,395.57	446,180,619.59	69,923,708.57	1,369,840,306.59
土地使用权	514,617,299.75	26,833,053.24	69,787,392.26	471,662,960.73
采矿权	469,387,042.44	418,904,156.33	109,036.31	888,182,162.46
软件	9,579,053.38	443,410.02	27,280.00	9,995,183.40
累计摊销合计	323,662,795.08	41,232,417.37	18,382,919.91	346,512,292.54
土地使用权	130,765,947.53	11,395,898.37	18,246,603.60	123,915,242.30
采矿权	185,767,949.52	29,041,270.02	109,036.31	214,700,183.23
软件	7,128,898.03	795,248.98	27,280.00	7,896,867.01
减值准备合计	81,144,712.42	205,826.04	0	81,350,538.46
土地使用权	0	0	0	0
采矿权	81,144,712.42	205,826.04	0	81,350,538.46
软件	0	0	0	0
账面价值合计	588,775,888.07	—	—	941,977,475.59

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年10月31日
土地使用权	383,851,352.22	---	---	347,747,718.43
采矿权	202,474,380.50	---	---	592,131,440.77
软件	2,450,155.35	---	---	2,098,316.39

注:本期采矿权增加是本公司之子公司中材(天山)云浮有限公司和云浮市中材新发矿业有限公司本年取得两座矿山的开采权。

(续表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
原价合计	986,527,327.95	46,934,241.55	39,878,173.93	993,583,395.57
土地使用权	518,337,299.75		3,720,000.00	514,617,299.75
采矿权	459,764,575.06	45,656,503.38	36,034,036.00	469,387,042.44
软件	8,425,453.14	1,277,738.17	124,137.93	9,579,053.38
累计摊销合计	280,438,215.29	46,989,515.91	3,764,936.12	323,662,795.08
土地使用权	120,906,556.65	10,688,108.17	828,717.29	130,765,947.53
采矿权	153,430,321.91	35,271,777.47	2,934,149.86	185,767,949.52
软件	6,101,336.73	1,029,630.27	2,068.97	7,128,898.03
减值准备合计	24,364,676.18	56,780,036.24	0.00	81,144,712.42
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
采矿权	24,364,676.18	56,780,036.24	0.00	81,144,712.42
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值合计	681,724,436.48	---	---	588,775,888.07
土地使用权	397,430,743.10	---	---	383,851,352.22
采矿权	281,969,576.97	---	---	202,474,380.50
软件	2,324,116.41	---	---	2,450,155.35

(十七) 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加	本期摊销	本年其他减少	2020年10月31日
矿山补偿款	287,103,501.11	23,655,128.79	19,989,015.73	0.00	290,769,614.17
厂区道路改造支出	38,544,719.66	0.00	742,564.62	0.00	37,802,155.04
技术改造支出	3,580,446.90	8,318,584.06	2,441,110.72	0.00	9,457,920.24
矿山改造支出	22,105,086.28	8,964,963.20	2,416,951.10	0.00	28,653,098.38
租赁费	0.00	545,333.48	13,333.30	0.00	532,000.18
工程费	10,055,670.18	74,311.93	505,142.77	233,498.64	9,391,340.70
环保防护区改造费	55,877,007.89	0.00	1,311,667.00	0.00	54,565,340.89

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期摊销	本年其他减少	2020年10月31日
临时建筑		40,774,014.40	909,742.67		39,864,271.73
其他	37,707,514.52	0.00	524,730.47	0.00	37,182,784.05
合计	454,973,946.54	82,332,335.86	28,854,258.38	233,498.64	508,218,525.38

(续表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期摊销	本年其他减少	2019年12月31日
补偿款	267,156,246.07	41,718,018.62	21,257,763.58	513,000.00	287,103,501.11
厂区道路改造支出	3,315,124.78	36,818,258.82	1,234,941.69	353,722.25	38,544,719.66
技术改造支出	5,663,800.18	0.00	2,083,353.28	0.00	3,580,446.90
矿山改造支出	16,520,734.47	7,764,311.61	2,179,959.80	0.00	22,105,086.28
工程费	12,012,794.36	0.00	1,957,124.18	0.00	10,055,670.18
环保防护区改造费	55,156,174.17	2,280,319.00	1,559,485.28	0.00	55,877,007.89
其他	7,018,093.22	39,572,857.00	8,883,435.70	0.00	37,707,514.52
合计	366,842,967.25	128,153,765.05	39,156,063.51	866,722.25	454,973,946.54

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2020年10月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产		
资产减值准备	61,105,796.63	254,346,099.95
薪酬福利	437,100.00	2,914,000.00
递延收益	1,058,767.43	6,082,871.80
无形资产摊销	51,081.35	340,542.33
预计负债	92,805,821.27	371,223,285.07
合计	155,458,566.68	634,906,799.15
递延所得税负债		
公允价值计量变动计入损益的资产、负债(公允价值增值)	12,291,212.96	81,941,419.73
非同一控制企业合并资产评估增值	2,938,365.86	11,753,463.43
固定资产折旧方法\折旧年限会计折旧比税法少	9,523,586.57	41,962,711.56
合计	24,753,165.39	135,657,594.72

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2019年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产		
资产减值准备	41,630,761.89	171,767,799.75
薪酬福利	437,100.00	2,914,000.00
递延收益	1,187,407.55	6,879,472.60
专项储备	180,000.00	1,200,000.00
无形资产摊销	51,081.35	340,542.33
预计负债	82,139,583.45	330,208,329.53
合计	125,625,934.24	513,310,144.21
递延所得税负债		
公允价值计量变动计入损益的资产、 负债(公允价值增值)	12,475,335.42	83,168,902.75
非同一控制企业合并资产评估增值	2,887,639.56	11,550,558.23
固定资产折旧方法\折旧年限会计折 旧比税法少	9,523,586.57	41,962,711.56
合计	24,886,561.55	136,682,172.54

(续表)

项目	2018年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产		
资产减值准备	47,867,578.58	192,431,881.59
薪酬福利	464,400.00	3,096,000.00
递延收益	1,815,292.17	8,105,060.28
专项储备	1,244,652.54	8,297,683.62
无形资产摊销	395,050.93	1,580,203.72
预计负债	3,347,772.91	13,391,091.64
合计	55,134,747.13	226,901,920.85
递延所得税负债		
公允价值计量变动计入损益的资产、 负债(公允价值增值)	30,217,050.17	120,868,200.68
非同一控制企业合并资产评估增值	1,230,950.27	4,923,801.08
固定资产折旧方法\折旧年限会计折 旧比税法少	1,662,357.40	6,649,429.60
合计	33,110,357.84	132,441,431.36

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十九) 短期借款

借款类别	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
信用借款	0.00	278,298,192.17	309,287,940.18
保证借款	233,406,000.00	10,000,000.00	265,000,000.00
抵押借款	0.00	0.00	33,000,000.00
合计	233,406,000.00	288,298,192.17	607,287,940.18

(二十) 应付票据

类别	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	83,965,659.25	60,663,849.51	70,249,126.80

(二十一) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	1,554,566,508.80	1,895,402,431.30	1,705,520,514.72
1-2年(含2年)	193,791,095.92	57,041,330.65	24,953,862.11
2-3年(含3年)	6,685,875.65	4,162,363.29	16,960,068.94
3年以上	32,866,210.35	32,674,828.82	31,663,512.78
合计	1,787,909,690.72	1,989,280,954.06	1,779,097,958.55

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	2020年10月31日余额	未偿还原因
CBMI Africa Ltd	46,501,240.00	未到结算时间
CBMI Construction c.ltd	23,317,056.17	未到结算时间
苏州中材建设有限公司	4,790,422.20	未到结算时间
湘潭中材节能余热发电有限公司	4,646,550.16	未到结算时间
南郑县联辉建材有限责任公司	1,900,000.00	未到结算时间
合计	81,155,268.53	—

(二十二) 合同负债

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
未结算销售商品款	290,420,603.26	722,866,352.05	634,960,713.73

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年10月31日
短期薪酬	199,684,300.99	307,009,542.59	400,797,275.73	105,896,567.85

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年10月31日
离职后福利-设定提存计划	8,769,105.64	20,967,023.81	24,426,384.30	5,309,745.15
辞退福利	143,751.09	670,259.33	814,010.42	0.00
合计	208,597,157.72	328,646,825.73	426,037,670.45	111,206,313.00

(续表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
短期薪酬	147,071,606.55	596,020,598.45	543,407,904.01	199,684,300.99
离职后福利-设定提存计划	25,153,357.05	53,454,987.44	69,839,238.85	8,769,105.64
辞退福利	0.00	627,784.04	484,032.95	143,751.09
合计	172,224,963.60	650,103,369.93	613,731,175.81	208,597,157.72

2. 短期薪酬

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年10月31日
工资、奖金、津贴和补贴	179,645,149.66	253,136,401.36	346,312,812.04	86,468,738.98
职工福利费	0.00	24,663,433.06	24,663,433.06	0.00
社会保险费	2,653,539.44	8,984,444.92	11,012,049.35	625,935.01
其中: 医疗保险费	2,372,059.92	8,050,091.93	9,947,559.12	474,592.73
工伤保险费	267,242.59	106,267.31	242,585.81	130,924.09
生育保险费	14,236.93	828,085.68	821,904.42	20,418.19
住房公积金	2,313,208.13	14,991,118.13	14,885,987.67	2,418,338.59
工会经费和职工教育经费	15,072,403.76	5,234,145.12	3,922,993.61	16,383,555.27
合计	199,684,300.99	307,009,542.59	400,797,275.73	105,896,567.85

(续表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	128,900,322.18	517,120,541.40	466,375,713.92	179,645,149.66
职工福利费	0.00	35,962,926.74	35,962,926.74	0.00
社会保险费	1,409,829.00	17,908,290.27	16,664,579.83	2,653,539.44
其中: 医疗保险费	1,138,297.95	14,387,181.57	13,153,419.60	2,372,059.92
工伤保险费	207,404.85	2,364,875.27	2,305,037.53	267,242.59
生育保险费	64,126.20	1,156,233.43	1,206,122.70	14,236.93
住房公积金	3,731,203.59	14,334,661.31	15,752,656.77	2,313,208.13
工会经费和职工教育经费	13,030,251.78	10,694,178.73	8,652,026.75	15,072,403.76
合计	147,071,606.55	596,020,598.45	543,407,904.01	199,684,300.99

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 设定提存计划

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年10月31日
基本养老保险	6,138,820.40	1,796,801.82	5,218,793.07	2,716,829.15
企业年金缴费	884,086.47	19,170,221.99	19,109,346.83	944,961.63
失业保险费	1,746,198.77	0.00	98,244.40	1,647,954.37
合计	8,769,105.64	20,967,023.81	24,426,384.30	5,309,745.15

(续表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
基本养老保险	4,598,203.41	32,809,039.20	31,268,422.21	6,138,820.40
企业年金缴费	18,879,791.28	19,667,385.26	37,663,090.07	884,086.47
失业保险费	1,675,362.36	978,562.98	907,726.57	1,746,198.77
合计	25,153,357.05	53,454,987.44	69,839,238.85	8,769,105.64

(二十四) 应交税费

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应交增值税	45,797,373.65	43,937,224.47	146,035,019.03
消费税	386,051.12	4,577,410.83	0.00
资源税	4,133,192.45	22,907,712.42	36,158,999.54
企业所得税	209,048,541.11	376,398,054.64	306,832,519.12
城市维护建设税	2,690,002.93	1,770,875.32	4,066,746.40
房产税	2,273,911.56	2,237,160.51	2,289,336.38
土地使用税	3,972,426.35	2,800,804.40	2,930,918.79
个人所得税	1,189,844.21	5,051,574.48	1,046,053.51
教育费附加	1,638,459.97	1,568,265.71	3,665,127.48
其他税费	13,206,442.60	10,944,056.06	8,795,578.90
合计	284,336,245.95	472,193,138.84	511,820,299.15

(二十五) 其他应付款

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	14,085,612.15	4,562,665.36	28,902,170.54
应付股利	31,335,808.18	10,461,752.80	10,801,574.84
其他应付款项	267,817,414.88	60,368,390.98	153,581,952.90
合计	313,238,835.21	75,392,809.14	193,285,698.28

1. 应付利息

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
长期借款应付利息	10,868,621.28	3,900,190.22	27,006,953.64

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
短期借款应付利息	3,098,763.79	662,475.14	410,833.34
其他利息	118,227.08	0.00	1,484,383.56
合计	14,085,612.15	4,562,665.36	28,902,170.54

2. 应付股利

单位名称	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
普通股股利	31,335,808.18	10,461,752.80	10,801,574.84

3. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付工程履约保证金	50,399,202.24	10,870,415.17	13,523,606.98
应付投标保证金	35,166,153.05	11,325,800.00	25,718,596.18
押金	4,811,081.54	2,296,676.83	21,163,214.05
应付投资款	2,696,923.56	0.00	1,141,300.00
代收款	12,705,497.50	2,772,027.30	2,976,231.35
往来款	78,569,009.21	0.00	2,292,966.30
应付费用款	79,804,800.03	32,637,462.90	86,640,314.52
其它	3,664,747.75	466,008.78	125,723.52
合计	267,817,414.88	60,368,390.98	153,581,952.90

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2020年10月31日余额	未偿还原因
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	49,280,191.36	未到付款期
湖南牛力水泥股份有限公司	13,000,000.00	未到付款期
河南中材环保有限公司	1,174,355.40	未到付款期
中铁二十局湖南段项目部	1,078,283.43	未到付款期
合计	64,532,830.19	—

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款	36,686,650.00	73,250,100.00	106,379,600.00
一年内到期的租赁负债	1,320,894.68	0.00	0.00
合计	38,007,544.68	73,250,100.00	106,379,600.00

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十七) 其他流动负债

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
待转销项税	37,754,678.42	93,972,625.77	82,544,892.78
合计	37,754,678.42	93,972,625.77	82,544,892.78

(二十八) 长期借款

借款类别	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证借款	0.00	446,476,800.00	919,668,800.00
信用借款	800,060,800.00	345,321,900.00	0.00
合计	800,060,800.00	791,798,700.00	919,668,800.00

(二十九) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
中期票据	0.00	0.00	399,217,782.86

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	2019年1月1日	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	2019年12月31日
16 中材水泥 MTN001	400,000,000.00	2016-11-16	3年	400,000,000.00	399,217,782.86	0.00	13,995,616.44	-782,217.14	400,000,000.00	0.00

(续表)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	2018年1月1日	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	2018年12月31日
16 中材水泥 MTN001	400,000,000.00	2016-11-16	3年	400,000,000.00	398,466,182.31	0.00	15,480,000.00	-751,600.55	0.00	399,217,782.86

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十) 租赁负债

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
租赁付款额	45,279,846.40	38,604,391.57	0.00
减:未确认的融资费用	13,551,902.78	11,560,056.53	0.00
租赁负债净额	31,727,943.62	27,044,335.04	0.00

(三十一) 长期应付款

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
长期应付款	0.00	0.00	0.00
专项应付款	6,000,000.00	9,313,571.06	6,907,791.06
合计	6,000,000.00	9,313,571.06	6,907,791.06

1. 专项应付款年末余额最大的前五项

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年10月31日
合计	9,313,571.06	0.00	0.00	6,000,000.00
其中:	0.00	0.00	0.00	0.00
1#窑系统节能综合改造项目	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00
离退休补贴	1,676,600.00	0.00	1,676,600.00	0.00
建筑用高性能纤维及土木材料的制备与工程应用关键技术研究-专项	780,971.06	0.00	780,971.06	0.00
生活垃圾焚烧炉渣再生骨科在混凝土水泥制品中的关键技术应用研究	180,000.00	0.00	180,000.00	0.00
超高性能混凝土部品化制备技术	301,000.00	0.00	301,000.00	0.00

(续表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
合计	6,907,791.06	15,793,499.91	13,387,719.91	9,313,571.06
其中:				
1#窑系统节能综合改造项目	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00
离退休补贴	8,300.00	15,056,019.91	13,387,719.91	1,676,600.00
建筑用高性能纤维及土木材料的制备与工程应用关键技术研究-专项	43,491.06	737,480.00	0.00	780,971.06
生活垃圾焚烧炉渣再生骨科在混凝土水泥制品中的关键技术应用研究	180,000.00	0.00	0.00	180,000.00

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
超高性能混凝土部品化制备技术	301,000.00	0.00	0.00	301,000.00

(三十二) 长期应付职工薪酬

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年10月31日
离职后福利-设定受益计划净负债	2,914,000.00	0.00	0.00	2,914,000.00

(续表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
离职后福利-设定受益计划净负债	3,096,000.00	0.00	182,000.00	2,914,000.00

(三十三) 预计负债

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
弃置费用	80,611,187.29	83,924,080.68	123,483,097.17
犁头尖弃置费用(注1)	183,000,000.00	183,000,000.00	0.00
矿山退出保证(注2)	107,612,097.78	107,612,097.78	0.00
合计	371,223,285.07	374,536,178.46	123,483,097.17

2020年2月14日,安徽省生态环境保护委员会办公室和安徽省推动长江经济带发展领导小组办公室联合下发了安环委办【2020】7号“关于印发《安徽省2019年长江经济带生态环境警示片披露问题整改方案》的通知”(以下简称通知),要求对巢湖国家级风景名胜区内矿业权依法依规有序退出,对矿权人合法权益予以补偿。通知要求本公司之子公司中材安徽水泥有限公司犁头尖矿山的关闭工作于2020年底以前完成。

注1:中材安徽水泥有限公司依照合肥市的整改方案并参考《绿色矿山建设实施方案》,对犁头尖矿山2024年底前完成生态修复和土地复垦,预计发生的生态修复费用为18,300万元。

注2:中材安徽水泥有限公司2011年11月取得了犁头尖石灰岩矿采矿许可证,发生的采矿权相关直接费用4,146万元,同时在取得犁头尖石灰岩矿采矿许可证后,发生了拆除房屋、征收林地、安置村民等拆迁补偿费用合计13,524万元。截止2019年12月31日,采矿权摊销净值2,833万元,拆迁补偿摊销净值10,761万元。

通知中明确规定对矿权人合法权益予以补偿,但相关补偿细则尚未出台,中材安徽水泥有限公司累计发生的成本费用是否可以获得补偿存在不确定性。基于谨慎性原则,中材安徽水泥有限公司按照《企业会计准则第13号-或有事项》的相关规定,对矿山退出很可能导致经济利益流出企业的金额进行了估计,计提预计负债10,761万元。

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十四) 递延收益

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年10月31日
政府补助	38,347,417.05	4,710,600.00	2,736,886.14	40,321,130.91

政府补助:

政府补助种类	2020年10月31日账面余额		计入当年损益金额
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额	
中材罗定50年期建设用地补助款	0.00	13,004,273.70	0.00
中材亨达脱硝环保	0.00	3,329,629.63	322,222.22
中材天山土地出让金	0.00	2,214,057.06	56,266.20
中材罗定脱销项目奖励	0.00	2,110,389.03	0.00
中材亨达余热发电	0.00	2,042,083.32	281,666.67
中材湘潭熟料系统及高压变频节能技改设备	0.00	1,976,975.58	222,222.21
中材亨达烧成系统节能改造(事后奖补)	0.00	1,592,196.67	54,903.33
中材株洲窑磨节能政府奖励	0.00	1,591,664.67	258,333.33
中材亨达信息一体化	0.00	1,274,074.07	325,925.93
中材天山环境保护超净排放	0.00	1,200,515.56	27,284.44
中材天山窑头除尘器节能技术改造	0.00	985,811.10	57,988.90
中材株洲能源管控政府奖励	0.00	910,666.67	133,333.33
中材安徽双千工程	0.00	896,700.00	91,500.00
中材汉江公租房政府补助	0.00	872,731.00	174,545.00
中材天山脱氮系统	0.00	851,190.20	77,381.00
中材天山水泥窑炉节能技术改造	0.00	816,666.52	55,555.60
中材株洲脱硝政府奖励	0.00	716,666.67	83,333.33
中材亨达变频节能	0.00	626,063.50	59,222.22
中材天山脱硫技术改造	0.00	597,220.08	38,283.30
中材亨达高效烟气脱硫	0.00	589,276.34	39,522.22
中材常德脱硝技改专项资金	0.00	566,666.65	0.00
中材汉江2000T脱硝技改减排补助	0.00	527,776.17	55,555.83
中材天山窑头除尘器节能技术改造	0.00	504,503.36	17,396.64
中材天山绿色矿山建设	0.00	270,000.00	0.00
中材萍乡尾气发电补贴	0.00	253,333.36	44,444.44
合计	0.00	40,321,130.91	2,476,886.14

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
政府补助	41,664,405.67	0.00	3,316,988.62	38,347,417.05

政府补助:

政府补助种类	2019年12月31日账面余额		计入当年损益金额
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额	
中材罗定 50 年期建设用地补助款	0.00	13,004,273.70	325,106.84
中材亨达脱硝环保	0.00	3,651,851.85	429,629.63
中材亨达余热发电	0.00	2,323,749.99	331,964.29
中材天山土地出让金	0.00	2,270,323.26	67,519.44
中材湘潭熟料系统及高压变频节能技改	0.00	2,199,197.79	266,666.66
中材罗定脱销项目奖励	0.00	2,110,389.03	236,590.36
中材株洲窑磨节能政府奖励	0.00	1,849,998.00	160,000.00
中材亨达信息一体化	0.00	1,600,000.00	0.00
中材汉江公租房政府补助	0.00	1,047,276.00	209,454.00
中材株洲能源管控政府奖励	0.00	1,044,000.00	310,000.00
中材安徽双千工程	0.00	988,200.00	109,800.00
中材天山脱氮系统	0.00	928,571.20	92,857.20
中材天山水泥窑炉节能技术改造	0.00	872,222.12	66,666.72
中材株洲脱硝政府奖励	0.00	800,000.00	100,000.00
中材亨达变频节能	0.00	685,285.72	76,142.86
中材天山脱硫技术改造	0.00	635,503.38	45,939.96
中材亨达高效烟气脱硫	0.00	628,798.56	50,983.66
中材汉江 2000T 脱硝技改减排补助	0.00	583,332.00	66,667.00
中材常德脱硝技改专项资金	0.00	566,666.65	66,666.67
中材萍乡尾气发电补贴	0.00	297,777.80	53,333.33
新疆中材供热能源结构改造	0.00	260,000.00	48,000.00
中材汉江节能技术改造奖励	0.00	0.00	203,000.00
合计	0.00	38,347,417.05	3,316,988.62

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十五) 其他非流动负债

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
未结算销售商品款	0.00	17,274,798.82	12,903,542.74

(三十六) 实收资本

投资者名称	2019年12月31日余额		本期增加	本期减少	2020年10月31日余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中国建材股份有限公司	1,853,280,000.00	100.00	0.00	0.00	1,853,280,000.00	100.00

(续表)

投资者名称	2018年12月31日余额		本期增加	本期减少	2019年12月31日余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中国建材股份有限公司	1,853,280,000.00	100.00	0.00	0.00	1,853,280,000.00	100.00

(三十七) 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年10月31日
资本溢价	7,462,993.66	0.00	7,462,993.66	0.00

注 1: 本期本公司不丧失控制权的情况下部分处置对汉中中材混凝土有限公司、合肥中材混凝土有限公司的长期股权投资, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有汉中中材混凝土有限公司、合肥中材混凝土有限公司自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(资本溢价) 7,462,993.66 元, 调整未分配利润 1,289,333.16 元。

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价	33,106,383.40	0.00	25,643,389.74	7,462,993.66

注 2: 2019 年本公司之子公司中材天山(云浮)水泥有限公司通过同一控制下企业合并取得中材天山(云浮)节能有限公司 100%的股权, 中材天山(云浮)节能有限公司在合并前实现的留存收益在合并资产负债表中予以恢复, 冲减资本公积 11,295,325.53 元, 调整未分配利润 11,295,325.53 元。

注 3: 对于同一控制下的控股合并, 视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的, 本公司对合并资产负债表的期初数调整 20,000,000.00 元, 本年做冲回处理。

上述资本溢价的调整归属于本公司的资本公积 25,643,389.74 元。

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十八) 专项储备

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年10月31日
安全生产费	116,745,684.31	18,491,666.86	3,667,868.50	131,569,482.67

(续表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
安全生产费	96,999,929.98	27,178,609.43	7,432,855.10	116,745,684.31

(三十九) 盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年10月31日
法定盈余公积金	412,137,473.74	0.00	0.00	412,137,473.74

(续表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积金	301,194,859.57	110,942,614.17	0.00	412,137,473.74

(四十) 未分配利润

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
本年年初余额	4,342,060,175.19	3,171,363,753.51	1,853,425,085.64
会计政策变更	0.00	0.00	72,033,900.43
同一控制合并范围变更	0.00	0.00	55,446,125.93
本年增加	1,716,817,328.14	1,825,989,035.85	1,568,325,672.83
其中:本年归属于母公司所有者的净利润转入	1,716,817,328.14	1,825,989,035.85	1,568,325,672.83
本年减少	1,645,200,012.23	655,292,614.17	377,867,031.32
其中:本年提取盈余公积	0.00	110,942,614.17	113,802,433.42
本年分配现金股利	1,643,910,679.07	544,350,000.00	264,064,597.90
其他	1,289,333.16	0.00	0.00
本年年末余额	4,413,677,491.10	4,342,060,175.19	3,171,363,753.51

(四十一) 营业收入、营业成本

项目	2020年1-10月	
	收入	成本
主营业务	7,425,044,359.06	4,339,413,763.56
其他业务	51,392,570.42	25,598,533.67
合计	7,476,436,929.48	4,365,012,297.23

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2019年度	
	收入	成本
主营业务	10,120,779,304.64	6,182,052,869.15
其他业务	45,879,959.43	14,200,570.68
合计	10,166,659,264.07	6,196,253,439.83

(续表)

项目	2018年度	
	收入	成本
主营业务	9,088,023,770.56	5,881,246,958.33
其他业务	38,175,880.81	13,370,493.22
合计	9,126,199,651.37	5,894,617,451.55

(四十二) 税金及附加

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度
城市维护建设税	24,922,445.80	32,978,802.14	36,198,628.21
教育费附加(含地方教育费附加)	20,888,466.50	28,458,508.09	31,242,300.15
资源税	6,366,422.33	7,899,735.84	6,239,899.85
水利建设基金	1,959,705.52	3,039,470.19	2,505,237.49
房产税	7,137,527.13	9,442,209.13	9,162,374.30
土地使用税	9,050,229.23	11,619,839.08	11,377,126.91
印花税	2,955,426.32	4,387,749.83	4,532,165.69
车船使用税	59,040.38	43,463.74	92,948.54
环保税	11,251,764.67	14,571,601.22	14,839,909.23
其他	1,590,131.03	1,967,293.01	1,528,854.69
合计	86,181,158.91	114,408,672.27	117,719,445.06

(四十三) 销售费用

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度
职工薪酬	24,104,094.74	44,139,006.54	36,563,350.10
包装修理费	80,174,381.36	106,699,304.83	107,724,813.21
交通费	19,327,366.31	35,784,837.51	38,991,939.26
装卸费	9,876,171.12	15,122,194.30	17,613,472.51
财产保险费	13,827.77	11,849.53	23,665.72
广告宣传费	3,369,985.46	2,890,764.14	3,263,325.91
销售服务费	1,550,673.55	2,290,004.73	261,877.35

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度
折旧摊销费	8,904,369.80	11,862,267.25	9,928,031.88
办公费	889,901.75	2,107,878.69	1,662,043.32
差旅费	1,184,017.80	2,568,909.49	2,471,152.90
招待费	2,227,070.85	3,175,279.21	2,886,819.98
工程材料费	10,390,605.46	13,394,522.17	4,428,853.35
电话费	0.00	289,450.70	237,095.89
水电费	14,623,232.46	19,339,925.44	17,033,145.27
租赁费	3,211,263.41	3,967,012.20	5,097,745.42
中介服务费	0.00	539,179.82	207,178.94
其他	4,480,567.76	3,500,271.70	5,197,068.80
合计	184,327,529.60	267,682,658.25	253,591,579.81

(四十四) 管理费用

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度
职工薪酬	119,827,271.59	263,699,713.26	187,211,004.48
劳动保护费	541,994.64	690,996.38	943,617.62
财产保险费	924,752.98	1,276,395.95	994,525.21
固定资产折旧费	11,255,140.72	9,682,772.01	12,642,289.18
修理费	31,642,376.61	45,421,885.05	65,055,695.19
无形资产摊销	40,632,596.47	45,962,994.76	57,462,355.80
长期待摊费用摊销	19,258,351.18	29,309,254.89	23,206,398.68
业务招待费	1,456,523.02	3,134,289.24	3,810,856.95
差旅费	4,278,841.95	5,461,240.78	5,731,386.70
交通费	3,481,954.60	5,364,850.82	5,204,684.74
办公费	7,437,340.15	7,830,549.07	6,079,977.77
水电费	843,902.15	1,601,777.18	1,965,487.97
使用权资产折旧摊销	3,018,194.48	122,446.88	0.00
租赁费	890,698.23	2,773,319.38	1,060,746.94
诉讼费	208,998.79	951,153.57	206,510.38
聘请中介机构费用	1,422,443.99	8,269,422.75	6,987,201.63
咨询费	1,334,688.09	4,084,586.11	2,892,066.57
排污费	1,697,924.53	9,722,286.11	2,401,892.40
广告宣传费	2,391,920.80	2,243,766.79	4,117,163.08
物业管理费	285,717.44	448,349.33	489,536.60
试验检验费	23,037.22	372,548.22	84,457.25
绿化费	0.00	9,511,894.02	16,931,789.74
治安保卫费	15,277.30	287,603.79	27,155,959.60

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度
技术服务费	2,808,973.07	1,964,290.75	22,109,334.24
评估咨询费	8,000.00	205,019.68	37,515.00
环境保护费	24,690,812.20	13,115,325.05	6,498,340.10
劳务外包费	1,906,824.80	2,739,846.90	16,110,981.09
商业保险费	0.00	148,643.19	10,879.72
卫生费	1,389,529.96	1,880,130.58	2,160,513.38
拆迁费	853,227.99	2,489,468.26	1,812,828.82
党建工作经费	536,845.96	717,447.81	535,149.52
停工损失	23,699,226.86	19,788,338.16	9,618,718.90
矿山恢复治理费	0.00	287,677,947.87	0.00
其他	19,043,188.32	19,674,019.51	17,227,196.29
合计	327,806,576.09	808,624,574.10	508,757,061.54

(四十五) 研发费用

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度
人员人工费用	12,549,020.54	22,488,121.77	6,036,158.25
折旧摊销费用	14,564,708.76	14,522,782.44	16,907.17
直接投入费用	32,505,417.16	35,502,776.35	718,701.22
其他相关费用	40,705.84	1,612,046.93	99,592.38
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	0.00	135,910.90	29,238.43
合计	59,659,852.30	74,261,638.39	6,900,597.45

(四十六) 财务费用

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度
利息支出	59,051,103.22	93,016,704.07	105,133,543.16
减: 利息收入	29,773,353.73	16,624,980.88	16,199,756.10
汇兑收益	0.00	0.00	3,696,747.30
加: 汇兑损失	5,129,135.20	10,536,491.41	-73,609.45
其他支出	3,484,865.55	5,629,972.46	3,379,382.48
合计	37,891,750.24	92,558,187.06	88,542,812.79

(四十七) 其他收益

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度
资源综合利用享受的增值税退税	57,770,086.38	23,157,443.43	51,033,310.57
个税返还	197,945.18	62,817.21	44,225.11
税收奖励	160,000.00	150,000.00	0.00

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度
长期资产递延收益的转入	1,833,007.85	942,053.77	922,687.88
其他	6,104,668.17	311,280.32	3,750,694.45
合计	66,065,707.58	24,623,594.73	55,750,918.01

(四十八) 投资收益

产生投资收益的来源	2020年1-10月	2019年度	2018年度
权益法核算的长期股权投资收益	5,456,884.70	27,078,810.52	21,453,461.27
处置长期股权投资产生的投资收益	-19,080,713.02	38,354,345.86	672,719.07
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	0.00	1,333,551.18	3,750,030.45
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	0.00	335,479.76	306,237.35
处置交易性金融资产取得的投资收益	896,444.64	0.00	0.00
合计	-12,727,383.68	67,102,187.32	26,182,448.14

(四十九) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2020年1-10月	2019年	2018年
交易性金融资产	4,683,495.10	15,074,066.42	-15,216,723.20

(五十) 信用减值损失

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度
坏账损失	-977,075.18	-3,417,606.17	2,624,108.79

(五十一) 资产减值损失

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度
固定资产减值损失	0.00	-28,165,319.92	-62,856,524.17
无形资产减值损失	-205,826.04	-56,780,036.24	-24,364,676.18
合计	-205,826.04	-84,945,356.16	-87,221,200.35

(五十二) 资产处置收益

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	703,140.83	-2,666,761.32	-1,212,412.78
固定资产处置收益	556,560.57	-2,666,761.32	-1,212,412.78
无形资产处置收益	146,580.26	0.00	0.00

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(五十三) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度
政府补助	240,757.00	6,045,300.06	17,638,674.55
违约赔偿收入	640,432.51	2,951,992.36	1,384,636.46
清理无需支付的其他应付	1,359,340.92	-24,344.10	428,615.14
罚没利得	262,217.01	1,063,938.32	513,767.98
报废、毁损资产处置收入	0.00	1,589,428.18	1,083,429.03
保险赔偿收入	1,519,023.70	432,788.00	395,323.39
其他	5,921,180.02	480,322.44	5,925,751.06
合计	9,942,951.16	12,539,425.26	27,370,197.61

2. 政府补助收入明细

项目	2020年1-10月	2019年	2018年
苏混院财政部离退休补贴收入	0.00	1,694,438.24	2,825,735.83
苏混院收苏州市姑苏区科技发展计划标准资助	0.00	420,000.00	0.00
苏混院收苏州市2019年第十八批科技发展计划项目款	0.00	350,000.00	0.00
合肥商混制造类企业税收奖励	240,757.00	0.00	0.00
中材汉江2019年区级循环工业发展及工业稳增长促投资补助	0.00	330,000.00	0.00
中材罗定政府支付的建设用地补助当年收益分摊额	0.00	325,106.84	325,106.84
中材株洲窑磨节能政府补助	0.00	310,000.00	310,000.00
中材湘潭熟料系统及高压变频节能技改设备	0.00	266,666.66	266,666.66
中材罗定脱硝项目奖励分摊	0.00	236,590.36	10,581.59
中材汉江公租房递延收益	0.00	209,454.00	209,454.00
中材汉江节能技术改造奖励递延收益	0.00	203,000.00	203,000.00
中材汉江2018年市级循环工业发展及工业稳增长促投资补助	0.00	200,000.00	0.00
中材常德税收奖励	0.00	161,400.00	373,000.00
中材株洲能源管控政府补助	0.00	160,000.00	160,000.00
中材汉江2016年失业保险支持企业稳岗位补贴	0.00	106,200.00	75,000.00
中材安徽收到经信委十强企业贡献奖	0.00	105,000.00	100,000.00
中材汉江2017年度陕西省名牌奖励	0.00	100,000.00	0.00
中材株洲脱硝项目政府补助	0.00	100,000.00	100,000.00

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-10月	2019年	2018年
汉中中材南郑县财政局工业产值半年达标奖励	0.00	100,000.00	15,000.00
苏混院收企业研发费用省级财政奖励金	0.00	100,000.00	91,100.00
中材水泥稳岗补贴	0.00	81,401.69	0.00
中材汉江2000T脱硝技改减排补助	0.00	66,667.00	66,667.00
中材常德脱硝技改专项资金	0.00	66,666.67	66,666.67
中材株洲创新平台奖励	0.00	50,000.00	0.00
中材株洲高新技术企业专项经费	0.00	50,000.00	0.00
中材湘潭稳岗补贴	0.00	49,245.60	0.00
新疆中材工业发展扶持引导基金	0.00	48,000.00	0.00
苏混院苏州市科技发展计划项目资金	0.00	40,900.00	0.00
中材常德稳岗补贴	0.00	37,163.00	27,959.00
苏混院预制装配化混凝土建筑部品通用技术标准项目	0.00	45,000.00	224,000.00
中材株洲研发奖励	0.00	20,000.00	0.00
中材安徽巢湖经信委节能环保优秀企业奖励	0.00	12,400.00	500,000.00
赞比亚项前期费用补助资金	0.00	0.00	10,000,000.00
新疆精细化化工工业发展扶持引导基金	0.00	0.00	252,000.00
苏混院政府补助	0.00	0.00	1,139,093.31
中材常德政府补助	0.00	0.00	154,210.85
中材株洲政府补助	0.00	0.00	46,600.00
汉中中材政府补助	0.00	0.00	16,832.80
灾后复产扶持资金奖励	0.00	0.00	80,000.00
合计	240,757.00	6,045,300.06	17,638,674.55

(五十四) 营业外支出

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度
捐赠支出	12,089,535.01	7,918,966.17	2,610,447.92
罚款及滞纳金支出或违约金	134,600.00	606,891.00	470,679.30
赔款	799,661.50	408,119.39	229,916.42
预计未决诉讼损失	0.00	0.00	15,904.24
资产报废、毁损损失	1,518,750.09	3,780,464.61	2,984,893.93
其他	33,845.12	1,225,530.03	134,280.90
合计	14,576,391.72	13,939,971.20	6,446,122.71

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(五十五) 所得税费用

项目	2020年1-10月	2019年	2018年
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	572,964,432.28	705,362,354.55	576,849,180.00
递延所得税调整	-30,918,594.81	-78,765,913.20	-18,834,898.04
合计	542,045,837.47	626,596,441.35	558,014,281.96

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(五十六) 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	2019年12月31日	本期发生额						2020年10月31日
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,095,041.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,095,041.41
其中:重新计量设定受益计划变动额	-1,095,041.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,095,041.41
二、将重分类进损益的其他综合收益	-133,865,834.67	79,368,535.92	0.00	0.00	0.00	0.00	11,905,280.39	-66,402,579.14
其中:现金流量套期储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
外币财务报表折算差额	-133,865,834.67	79,368,535.92	0.00	0.00	0.00	0.00	11,905,280.39	-66,402,579.14
其他综合收益合计	-134,960,876.08	79,368,535.92	0.00	0.00	0.00	0.00	11,905,280.39	-67,497,620.55

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2018年12月31日	本期发生额						2019年12月31日
		本年所得税前 发生额	减: 前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减: 前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减: 所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益	-1,247,837.75	194,000.00	0.00	0.00	29,100.00	152,796.34	12,103.66	-1,095,041.41
其中: 重新计量设 定受益计划变动额	-1,247,837.75	194,000.00	0.00	0.00	29,100.00	152,796.34	12,103.66	-1,095,041.41
二、将重分类进损 益的其他综合收益	-14,869,715.80	-139,995,433.97	0.00	0.00	0.00	-118,996,118.87	-20,999,315.10	-133,865,834.67
其中: 现金流量套 期储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
外币财务报 表折算差额	-14,869,715.80	-139,995,433.97	0.00	0.00	0.00	-118,996,118.87	-20,999,315.10	-133,865,834.67
其他综合收益合计	-16,117,553.55	-139,801,433.97	0.00	0.00	29,100.00	-118,843,322.53	-20,987,211.44	-134,960,876.08

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(五十七) 外币折算

项目	本期金额
计入当期损益的汇兑差额	5,129,135.20

(五十八) 现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	2020年1-10月	2019年	2018年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—	—
净利润	1,926,420,545.69	2,000,643,231.70	1,699,887,634.72
加: 资产减值准备	205,826.04	84,945,356.16	87,221,200.35
信用资产减值损失	977,075.18	3,417,606.17	-2,624,108.79
固定资产折旧	348,998,912.55	428,881,873.90	395,451,984.19
使用权资产折旧	3,018,194.48	122,446.88	0.00
无形资产摊销	41,232,417.37	46,989,515.91	62,418,647.89
长期待摊费用摊销	27,944,515.71	39,156,063.51	30,978,479.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-703,140.83	2,666,761.32	1,212,412.78
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,518,750.09	2,191,036.43	2,984,893.93
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-4,683,495.10	-15,074,066.42	15,216,723.20
财务费用(收益以“—”号填列)	59,051,103.22	105,929,062.16	98,824,345.32
投资损失(收益以“—”号填列)	12,727,383.68	-67,102,187.32	-26,182,448.14
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-29,832,632.44	-70,542,116.91	-19,323,651.64
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-133,396.16	-8,223,796.29	-159,046.28
存货的减少(增加以“—”号填列)	-72,768,856.42	-18,260,110.75	-2,669,132.49
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-253,190,970.79	-909,709,381.16	1,009,011,213.98
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-69,415,524.28	1,269,832,110.97	888,894,299.82
其他	0.00	1,389,199.11	-79,953.05
经营活动产生的现金流量净额	1,991,366,707.99	2,897,252,605.37	2,223,041,067.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
融资租入固定资产			

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-10月	2019年	2018年
3. 现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	1,468,229,825.72	793,680,433.37	871,202,392.48
减: 现金的期初余额	793,680,433.37	871,202,392.48	1,393,401,881.03
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	674,549,392.35	-77,521,959.11	-522,199,488.55

2. 本年取得子公司或处置子公司的现金

项目	2020年1-10月金额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	0.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	0.00
取得子公司支付的现金净额	0.00
二、本年处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	121,520,200.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,022,350.59
加: 以前期间处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	0.00
处置子公司收到的现金净额	117,497,849.41

3. 现金和现金等价物

项目	2020年1-10月	2019年	2018年
现金	1,468,229,825.72	793,680,433.37	871,202,392.48
其中: 库存现金	898,913.48	1,651,474.17	518,560.08
可随时用于支付的银行存款	1,467,330,912.24	792,028,959.20	870,683,832.40
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00	0.00
期末现金及现金等价物余额	1,468,229,825.72	793,680,433.37	871,202,392.48

(五十九) 外币货币性项目

项目	2020年10月31日 外币余额	折算汇率	2020年10月31日折 算人民币余额
货币资金	—	—	145,532,424.19
其中: 美元	17,783,342.63	6.7232	119,560,969.22
港币	5,096.02	0.8672	4,419.27
克瓦查	78,976,759.51	0.3288	25,967,035.70
长期借款	—	—	800,060,800.00
其中: 美元	119,000,000.00	6.7232	800,060,800.00

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(六十) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	2020年10月31日账面价值	受限原因
货币资金	36,571,312.48	保函保证金; 票据保证金
应收票据	113,900,504.14	票据保证金
固定资产	205,124,031.67	抵押借款

七、 合并范围的变化

(一) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
中材天山(云浮)节能有限公司	100%	受同一最终控制人控制	2019年11月30日	取得控制权	23,688,439.60	18,325,114.54	23,142,817.28	8,897,102.54

2. 合并成本

项目	金额
现金	31,295,325.53
合并成本合计	31,295,325.53

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	中材天山(云浮)节能有限公司	
	2019年11月30日	2018年12月31日
资产:		
货币资金	18,252.29	14,875.01
应收款项	22,099,239.45	1,091,578.81
存货		
固定资产	22,132.01	27,384.61
无形资产		
负债:		
借款		
应付款项	28,688.83	10,497,416.56
净资产	49,620,440.07	31,295,325.53
减: 少数股东权益		

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	中材天山(云浮)节能有限公司	
	2019年11月30日	2018年12月31日
取得的净资产	49,620,440.07	31,295,325.53

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 2019年11月13日,本公司之子公司中材安徽水泥有限公司与安徽宝业建工集团有限公司合资设立安徽中材宝业建筑工业化有限公司,注册资本:8,000.00万元,其中中材安徽水泥有限公司持股80%,安徽宝业建工集团有限公司持股20%,出资方式为货币出资。经营范围:装配式建筑混凝土构件、钢结构构件的研发、生产、销售及安装,商品混凝土、干混砂浆的生产与销售,装配式建筑工程总承包。

2. 2019年1月1日本公司之子公司苏州混凝土水泥制品研究院有限公司处置子公司滁州中材混凝土有限公司全部股权和苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司部分股权,丧失对其控制权。

3. 2020年9月27日,本公司将持有的苏州混凝土水泥制品研究院有限公司86.83%的股权转让给中建材投资有限公司,并分别通过中材汉江水泥股份有限公司购买苏州混凝土水泥制品研究院有限公司持有的汉中中材混凝土有限公司2%股权、中材安徽水泥有限公司购买苏州混凝土水泥制品研究院有限公司持有的合肥中材混凝土有限公司2%股权的方式,继续控制汉中中材混凝土有限公司和合肥中材混凝土有限公司。通过上述一揽子交易,本公司丧失了对苏州混凝土水泥制品研究院有限公司及其子公司新疆中材精细化工有限责任公司的控制权。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中材汉江水泥股份有限公司	陕西汉中	陕西汉中	生产、销售	92.66	92.66	3
中材天山(云浮)水泥有限公司	广东云浮	广东云浮	生产、销售	81.94	81.94	3
云浮市中材新发矿业有限公司	广东云浮	广东云浮	生产、销售	100.00	100.00	4
中材安徽水泥有限公司	安徽巢湖	安徽巢湖	生产、销售	100.00	100.00	3
中材亨达水泥有限公司	广东云浮	广东云浮	生产、销售	70.00	70.00	4
中材罗定水泥有限公司	广东罗定	广东罗定	生产、销售	100.00	100.00	4
中材萍乡水泥有限公司	江西萍乡	江西萍乡	生产、销售	90.00	90.00	4
中材株洲水泥有限责任公司	湖南株洲	湖南株洲	生产、销售	100.00	100.00	4
中材常德水泥有限责任公司	湖南常德	湖南常德	生产、销售	100.00	100.00	4

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中材湘潭水泥有限责任公司	湖南湘潭	湖南湘潭	生产、销售	100.00	100.00	4
中材水泥(香港)投资有限公司	香港	香港	批发、投资	100.00	100.00	1

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。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	2020年1-10月归属于少数股东的损益	2020年1-10月向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
中材汉江水泥股份有限公司	7.34%	3,514,226.12	4,109,980.15	33,400,650.79
中材天山(云浮)水泥有限公司	18.06%	46,929,491.33	42,441,000.00	65,147,245.54
中材亨达水泥有限公司	30.00%	126,097,745.11	240,000,000.00	263,412,329.40
中材萍乡水泥有限公司	10.00%	23,505,469.83	21,200,000.00	63,335,472.37
Mpande Limestone Limited	15.00%	3,898,383.17	0.00	28,773,890.12

(续表)

子公司名称	少数股东持股比例	2019年归属于少数股东的损益	2019年向少数股东支付的股利	2019年年末累计少数股东权益
中材汉江水泥股份有限公司	7.34%	5,939,613.27	3,906,546.30	34,090,111.16
中材天山(云浮)水泥有限公司	18.06%	36,404,895.21	19,138,691.38	60,550,781.64
中材亨达水泥有限公司	30.00%	115,727,152.93	0.00	377,314,584.29
中材萍乡水泥有限公司	10.00%	23,561,448.89	16,600,000.00	60,877,712.44
Mpande Limestone Limited	15.00%	-8,211,518.80	0.00	11,339,180.85

(续表)

子公司名称	少数股东持股比例	2018年归属于少数股东的损益	2018年向少数股东支付的股利	2018年年末累计少数股东权益
中材汉江水泥股份有限公司	7.34%	4,519,896.40	6,785,054.10	32,578,014.17

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例	2018年归属于少数股东的损益	2018年向少数股东支付的股利	2018年年末累计少数股东权益
中材天山(云浮)水泥有限公司	18.06%	23,093,663.17	24,194,194.78	49,058,787.54
中材亨达水泥有限公司	30.00%	85,751,920.15	0.00	261,587,431.36
中材萍乡水泥有限公司	10.00%	18,508,729.59	5,502,047.01	53,701,845.99
Mpande Limestone Limited	15.00%	-2,509,518.86	0.00	-10,570,088.91

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 主要财务信息

项目	2020年1-10月金额				
	中材汉江水泥股份有限公司	中材天山(云浮)水泥有限公司	中材亨达水泥有限公司	中材桦乡水泥有限公司	Mpande Limestone Limited
流动资产	358,127,453.24	358,116,365.36	528,430,600.02	198,504,604.80	164,905,812.87
非流动资产	381,648,558.72	574,073,705.79	849,298,803.11	730,386,652.93	1,217,717,358.34
资产合计	739,776,011.96	932,190,071.15	1,377,729,403.13	928,891,257.73	1,382,623,171.21
流动负债	164,951,579.79	542,884,197.41	420,715,681.91	282,962,804.45	459,595,209.95
非流动负债	20,694,720.39	10,130,886.18	41,697,323.53	13,584,658.32	791,798,700.00
负债合计	185,646,300.18	553,015,083.59	462,413,005.44	296,547,462.77	1,251,393,909.95
营业收入	367,593,840.17	919,272,917.59	1,736,173,035.34	941,155,524.99	326,391,970.39
净利润	54,940,439.12	260,903,128.90	420,332,003.87	235,054,698.30	25,844,548.27
综合收益总额	54,940,439.12	260,903,128.90	420,332,003.87	235,054,698.30	25,844,548.27

(续表)

项目	2019年金额				
	中材汉江水泥股份有限公司	中材天山(云浮)水泥有限公司	中材亨达水泥有限公司	中材桦乡水泥有限公司	Mpande Limestone Limited
流动资产	323,270,177.06	543,025,000.15	1,153,701,352.53	259,628,239.00	170,142,214.91
非流动资产	398,332,013.89	278,898,570.56	884,856,629.32	756,907,535.32	1,251,109,446.60
资产合计	721,602,190.95	821,923,570.71	2,038,557,981.85	1,016,535,774.32	1,421,251,661.51
流动负债	134,192,623.91	459,625,608.79	702,501,733.94	393,904,266.80	611,093,455.98
非流动负债	25,426,017.59	8,574,047.98	41,071,854.09	14,865,311.82	792,404,128.46

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年金额				
	中材汉江水泥股份有限公司	中材天山(云浮)水泥有限公司	中材亨达水泥有限公司	中材萍乡水泥有限公司	Mpande Limestone Limited
负债合计	159,618,641.50	468,199,656.77	743,573,588.03	408,769,578.62	1,403,497,584.44
营业收入	523,779,264.50	962,329,640.28	1,982,005,408.57	1,162,278,105.94	296,723,708.73
净利润	90,106,019.37	201,577,492.83	385,757,176.44	235,614,488.92	-54,743,458.65
综合收益总额	90,106,019.37	201,577,492.83	385,757,176.44	235,614,488.92	-194,738,892.62

(续表)

项目	2018年金额				
	中材汉江水泥股份有限公司	中材天山(云浮)水泥有限公司	中材亨达水泥有限公司	中材萍乡水泥有限公司	Mpande Limestone Limited
流动资产	330,094,423.32	417,456,891.99	872,167,301.10	263,722,054.37	150,469,543.72
非流动资产	417,419,681.22	297,820,036.87	942,460,326.22	776,623,772.74	1,265,686,861.75
资产合计	747,514,104.54	715,276,928.86	1,814,627,627.32	1,040,345,827.11	1,416,156,405.47
流动负债	189,089,270.39	416,496,719.78	631,318,346.32	490,437,682.84	564,262,635.78
非流动负债	26,419,954.45	8,661,419.57	274,082,063.62	13,900,613.13	919,668,800.00
负债合计	215,509,224.84	425,158,139.35	905,400,409.94	504,338,295.97	1,483,931,435.78
营业收入	581,803,550.87	885,589,885.44	1,761,431,670.07	1,140,199,827.65	55,417,092.69
净利润	67,000,910.85	136,768,991.61	285,839,733.84	185,087,295.86	-16,730,125.71
综合收益总额	67,000,910.85	136,768,991.61	285,839,733.84	185,087,295.86	-30,672,585.21

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、或有事项

1. 2020年2月14日,安徽省生态环境保护委员会办公室和安徽省推动长江经济带发展领导小组办公室联合下发了安环委办【2020】7号“关于印发《安徽省2019年长江经济带生态环境警示片披露问题整改方案》的通知”(以下简称通知),要求对巢湖国家级风景名胜区内矿业权依法依归有序退出,对矿权人合法权益予以补偿。通知要求本公司之子公司中材安徽水泥有限公司犁头尖矿山的关闭工作于2020年底以前完成。

(1) 中材安徽水泥有限公司依照合肥市的整改方案并参考《绿色矿山建设实施方案》,对犁头尖矿山2024年底前完成生态修复和土地复垦,预计发生的生态修复费用为18,300万元。

(2) 中材安徽水泥有限公司2011年11月取得了犁头尖石灰岩矿采矿许可证,发生的采矿权相关直接费用4,146万元,同时在取得犁头尖石灰岩矿采矿许可证后,发生了拆除房屋、征收林地、安置村民等拆迁补偿费用合计13,524万元。截止2019年12月31日,采矿权摊销净值2,833万元,拆迁补偿摊销净值10,761万元。

通知中明确规定对矿权人合法权益予以补偿,但相关补偿细则尚未出台,中材安徽水泥有限公司累计发生的成本费用是否可以获得补偿存在不确定性。基于谨慎性原则,中材安徽水泥有限公司按照《企业会计准则第13号-或有事项》的相关规定,对矿山退出很可能导致经济利益流出企业的金额进行了估计,计提预计负债10,761万元。

2. 截至2020年10月31日,本公司及分、子公司弃置费用合计金额80,611,187.29元。

3. 2020年10月本公司之子公司中材天山(云浮)水泥有限公司通过招拍挂取得云安区矿山开采权,由于政府机构尚未明确矿山生态恢复费用金额,本公司尚未计提相关预计负债。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
中国建材股份有限公司	北京市海淀区	投资管理	843,477.07	100.00	100.00
中国建材集团有限公司	北京市海淀区	投资管理	1,713,614.63	-	-

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 子企业

子公司情况详见附注七、(一)相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本集团的联营企业有关信息详见本附注六、(十)长期股权投资相关信息。

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
	中国非金属材料南京矿山工程有限公司	购买商品、接受劳务
	成县祁连山水泥有限公司	购买商品、接受劳务
	漳县祁连山水泥有限公司	购买商品、接受劳务
	中材技术服务有限公司	购买商品、接受劳务
	广西南方水泥有限公司	购买商品、接受劳务
	天水祁连山水泥有限公司	购买商品、接受劳务
	甘谷祁连山水泥有限公司	购买商品、接受劳务
	中材高新材料股份有限公司	购买商品、接受劳务
	中国建材集团财务有限公司	购买商品、接受劳务
	湖南华地矿业有限公司	购买商品、接受劳务
	云浮中材节能余热发电有限公司	购买商品、接受劳务
	河南中材环保有限公司	购买商品、接受劳务
	广州华磊建筑基础工程有限公司罗定分公司	购买商品、接受劳务
	株洲中材节能余热发电有限公司	购买商品、接受劳务
	河南瑞泰耐火材料科技有限公司	购买商品、接受劳务
	枣庄盖泽炉窑工程有限公司	购买商品、接受劳务
	中材国际环境工程(北京)有限公司	购买商品、接受劳务
	北京凯盛建材工程有限公司	购买商品、接受劳务
	常德中材节能余热发电有限公司	购买商品、接受劳务
	湘潭中材节能余热发电有限公司	购买商品、接受劳务
	宁夏青铜峡水泥股份有限公司	购买商品、接受劳务
	安徽瑞泰科技窑炉建筑安装有限公司	购买商品、接受劳务
	宁夏赛马水泥有限公司	购买商品、接受劳务
	中建材(合肥)机电工程技术有限公司	购买商品、接受劳务
	湖南常德南方水泥有限公司	购买商品、接受劳务
	中国建筑材料工业地质勘查中心湖南总队	购买商品、接受劳务
	苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	购买商品、接受劳务
	南通万达锅炉有限公司	购买商品、接受劳务

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	邯郸中材建设有限责任公司	购买商品、接受劳务
	中国建材检验认证集团股份有限公司	购买商品、接受劳务
	天津椿本输送机械有限公司	购买商品、接受劳务
	中国建筑材料工业地质勘查中心广东总队	购买商品、接受劳务
	中材节能股份有限公司	购买商品、接受劳务
	中国建材检验认证集团安徽有限公司	购买商品、接受劳务
	合肥水泥研究设计院	购买商品、接受劳务
	中国建筑材料工业地质勘查中心安徽总队	购买商品、接受劳务
	六安南方水泥有限公司	销售商品
	肥西南方水泥有限公司	销售商品
	五河中联水泥有限公司(株洲)	销售商品
	中材国际工程股份有限公司	销售商品
	中国建筑材料工业建设西安工程有限公司常德分公司	销售商品
	湖南株洲南方新材料科技有限公司荷塘分公司	销售商品
	湖南南方水泥集团有限公司	销售商品
	湖南岳阳南方水泥有限公司	销售商品
	云浮中材节能余热发电有限公司	销售商品
	芜湖南方水泥有限公司	销售商品
	湖南张家界南方水泥有限公司	销售商品
	霍城天山混凝土有限责任公司	销售商品
	喀什天山神州商品混凝土有限责任公司	销售商品
	邯郸中材建设有限责任公司	销售商品
	奇台新天山混凝土有限责任公司	销售商品
	库尔勒天山神州混凝土有限责任公司	销售商品
	新疆昌吉天山混凝土有限责任公司五家渠分公司	销售商品
	库尔勒天山神州混凝土有限责任公司和静分公司	销售商品
	沙湾天山混凝土有限责任公司	销售商品
	新疆天山筑友混凝土有限责任公司乌鲁木齐第二分公司	销售商品
	新疆天山筑友混凝土有限责任公司	销售商品
	新疆昌吉天山混凝土有限责任公司昌吉屯河分公司	销售商品
	新疆天山筑友混凝土有限责任公司第一分公司	销售商品
	新疆昌吉天山混凝土有限责任公司	销售商品
	中材建设有限公司	销售商品

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	伊犁天山混凝土有限责任公司	销售商品
	中材矿业建设赞比亚有限公司	购买商品、接受劳务
	中材国际工程有限公司	购买商品、接受劳务
	安徽建材地质工程勘察院有限公司	购买商品、接受劳务
	中材国际环境工程(北京)有限公司(本部)	购买商品、接受劳务
	中材机电备件有限公司	购买商品、接受劳务
	天津水泥工业设计研究院有限公司	购买商品、接受劳务
	兖州中材建设有限公司	购买商品、接受劳务
	成都建筑材料工业设计研究院有限公司装备技术分公司	购买商品、接受劳务
	中国中材国际工程股份有限公司	购买商品、接受劳务
	中国建筑材料工业建设西安工程有限公司汉中分公司	购买商品、接受劳务
	南京中材环保有限公司	购买商品、接受劳务
	中国建筑材料工业建设西安工程有限公司汉中项目部	购买商品、接受劳务
	山东瑞泰盖泽工程有限公司	购买商品、接受劳务
	徐州中材装备重型机械有限公司	购买商品、接受劳务
	中国建材技术装备配件公司	购买商品、接受劳务
	中国建筑材料工业建设西安工程有限公司汉中建材分公司	购买商品、接受劳务
	中材(天津)控制工程有限公司	购买商品、接受劳务
	山东瑞泰盖泽工程有限公司(原枣庄盖泽炉窑工程有限公司)	购买商品、接受劳务
	洛阳中材机械设备有限公司	购买商品、接受劳务
	中国建材技术装备总公司(FCB磨)	购买商品、接受劳务
	湖南中非基础工程有限责任公司	购买商品、接受劳务
	安徽瑞泰新材料科技有限公司	购买商品、接受劳务
	深圳市南华岩土工程有限公司	购买商品、接受劳务
	汉中中材节能余热发电有限公司	购买商品、接受劳务
	湖南建材地质工程勘察院有限公司	购买商品、接受劳务
	天津仕敏工程建设监理技术咨询有限公司	购买商品、接受劳务
	中材节能(武汉)有限公司	购买商品、接受劳务
	溧阳中材重型机器有限公司	购买商品、接受劳务
	苏州中材建设有限公司	购买商品、接受劳务
	中材科技股份有限公司	购买商品、接受劳务
	中材装备集团有限公司	购买商品、接受劳务
	常熟中材装备重型机械有限公司	购买商品、接受劳务

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	购买商品、接受劳务
	中国非金属材料南京矿山工程有限公司合肥分公司(工程)	购买商品、接受劳务
	中国建筑材料工业建设兖州矿山工程公司	购买商品、接受劳务
	中建材凯盛机器人(上海)有限公司	购买商品、接受劳务
	合肥固泰自动化有限公司	购买商品、接受劳务
	上饶中材机械有限公司	购买商品、接受劳务
	安徽节源环保科技有限公司	购买商品、接受劳务
	哈密天山商品混凝土有限责任公司	销售商品
	AFRICAN BROTHERS CO-OPERATION LTD	销售商品
	USD-SINOMA INTERNATIONAL ENGINEERING COMPANY LTD	销售商品
	中材技术服务有限公司	销售商品
	中材国际工程有限公司	销售商品
	SINOMA INTERNATIONAL ENGINEERING COMPANY LTD	销售商品
	SINOMA TECHNICAL SERVICE CO. LTD	销售商品
	SINOMA TRANSPORT	销售商品
	苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	销售商品
	云浮市中材新发矿业有限公司	销售商品
	中国建材股份有限公司	销售商品
	新疆屯河水泥有限责任公司	销售商品
	山东瑞泰盖泽工程有限公司(枣庄盖泽)	购买商品、接受劳务
	南京中材水泥备件有限公司	购买商品、接受劳务
	中国非金属材料南京矿山工程有限公司巢湖分公司	购买商品、接受劳务
	天津中材物业管理有限公司	购买商品、接受劳务
	中国建材技术装备总公司	购买商品、接受劳务
	南方新材料科技有限公司	购买商品、接受劳务
	江苏中凯新材料有限公司	购买商品、接受劳务
	中材(天津)重型机械有限公司	购买商品、接受劳务
	郑州瑞泰耐火科技有限公司	购买商品、接受劳务
	建材广州地质工程勘察院	购买商品、接受劳务
	建材广州工程勘测院有限公司	购买商品、接受劳务
	苏州开普岩土工程有限公司	购买商品、接受劳务
	中材高新成都能源技术有限公司	购买商品、接受劳务
	新疆天山建材集团铸造有限责任公司	购买商品、接受劳务

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	广州华磊建筑基础工程有限公司	购买商品、接受劳务
	邯郸中材资产管理有限公司	购买商品、接受劳务
	江西中材重工有限公司	购买商品、接受劳务
	南京玻璃纤维研究设计院有限公司	购买商品、接受劳务
	苏州中材建设有限公司(设备)	购买商品、接受劳务
	通达耐火技术股份有限公司	购买商品、接受劳务
	中国建材技术装备有限公司	购买商品、接受劳务
	北京凯建材工程有限公司	购买商品、接受劳务
	亨达(香港)国际投资公司	购买商品、接受劳务
	苏州混凝土水泥制品研究院	购买商品、接受劳务
	云安县新源建材贸易有限公司	购买商品、接受劳务
	中国建材国际工程集团有限公司蚌埠分公司	购买商品、接受劳务

(二) 关联交易

1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	2020年1-10月	2019年度	2018年度
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
中国非金属材料南京矿山工程有限公司	65,829,423.95	149,669,093.20	117,672,273.01
湖南华地矿业有限公司	35,033,944.02	45,681,043.54	45,719,375.77
兖州中材建设有限公司	23,858,233.14	26,427,089.65	19,173,798.35
天津水泥工业设计研究院有限公司	19,486,676.91	5,651,837.88	2,275,862.07
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司常德分公司	18,256,900.98	21,298,768.12	18,088,729.19
湘潭中材节能余热发电有限公司	10,308,697.73	14,634,726.06	3,923,469.63
河南中材环保有限公司	8,554,660.09	19,280,065.34	19,796,171.55
中国建筑材料工业地质勘查中心湖南总队	7,503,814.53	0.00	974,433.03
中材机电备件有限公司	5,576,991.15	382,698.82	903,343.60
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	3,461,440.00	0.00	0.00
株洲中材节能余热发电有限公司	2,948,140.00	15,068,838.94	15,754,996.73
成都建筑材料工业设计研究院有限公司装备技术分公司	1,961,906.31	0.00	0.00
上饶中材机械有限公司	1,922,804.07	1,157,367.46	677,698.16

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	2020年1-10月	2019年度	2018年度
山东瑞泰盖泽工程有限公司	1,590,341.94	0.00	0.00
北京凯盛建材工程有限公司	1,587,949.95	0.00	9,030,000.00
中建材(合肥)机电工程技术有限公司	1,420,305.55	518,712.44	3,855,250.40
天津椿本输送机械有限公司	1,411,044.24		133,731.63
安徽节源环保科技有限公司	1,300,035.32	2,031,447.10	125,714.96
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	1,083,474.81	0.00	0.00
苏州中材建设有限公司	1,074,000.00	1,728,576.33	13,644,272.46
枣庄盖泽炉窑工程有限公司	913,568.81	6,965,497.77	10,655,602.40
河南瑞泰耐火材料科技有限公司	617,559.93	6,164,394.19	11,616,397.06
徐州中材装备重型机械有限公司	604,289.42	622,536.65	781,273.28
中材科技股份有限公司	463,813.78	6,626,694.78	2,934,145.14
中国建筑材料工业地质勘查中心安徽总队	350,000.00	47,169.81	0.00
中材国际环境工程(北京)有限公司	234,575.00	0.00	9,808,014.08
常熟中材装备重型机械有限公司	218,119.66	22,413.80	1,880,341.88
中材(天津)控制工程有限公司	155,891.66	992,805.88	1,034,918.95
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	122,641.51	0.00	687,358.49
通达耐火技术股份有限公司	122,412.60	0.00	0.00
中国建筑材料工业地质勘查中心广东总队(本部)	59,823.00	0.00	124,245.29
中国中材国际工程股份有限公司	56,603.77	14,388,820.70	75,471.70
中国建材检验认证集团股份有限公司	19,811.31	43,773.59	204,516.98
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司汉中分公司	0.00	644,659.06	12,020,587.44
南京中材环保有限公司	0.00	27,997,684.75	0.00
中材装备集团有限公司	0.00	21,580,914.31	35,055,976.10
成县祁连山水泥有限公司	0.00	14,666,385.26	28,989,223.34
漳县祁连山水泥有限公司	0.00	7,375,999.21	4,013,290.09
中材技术服务有限公司	0.00	6,899,043.10	0.00
广西南方水泥有限公司	0.00	5,641,145.48	11,622,958.60
天水祁连山水泥有限公司	0.00	4,267,425.32	0.00

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	2020年1-10月	2019年度	2018年度
甘谷祁连山水泥有限公司	0.00	857,633.62	0.00
天津仕敏工程建设监理技术咨询有限公司	0.00	175,471.70	0.00
中材高新材料股份有限公司	0.00	70,796.46	0.00
云浮中材节能余热发电有限公司	0.00	0.00	23,142,817.28
广州华磊建筑基础工程有限公司罗定分公司	0.00	160,477.07	19,686,400.38
常德中材节能余热发电有限公司	0.00	7,955,664.51	8,422,735.49
宁夏青铜峡水泥股份有限公司	0.00	0.00	3,355,240.60
安徽瑞泰科技窑炉建筑安装有限公司	0.00	2,782,895.95	3,224,383.10
宁夏赛马水泥有限公司	0.00	0.00	3,008,705.60
湖南常德南方水泥有限公司	0.00	0.00	2,293,202.58
南通万达锅炉有限公司	0.00	149,364.59	686,465.51
邯郸中材建设有限责任公司	0.00	0.00	594,827.59
中材节能股份有限公司	0.00	0.00	13,194.33
中国建材检验认证集团安徽有限公司	0.00	1,886.79	7,200.00
湖南建材地质工程勘察院有限公司	0.00	54,630.19	0.00
深圳市南华岩土工程有限公司	0.00	67,536.51	0.00
汉中中材节能余热发电有限公司	0.00	4,011,643.15	0.00
合肥水泥研究设计院	0.00	37,735.85	0.00
合计	218,109,895.14	444,803,364.93	467,688,613.82

2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	2020年1-10月	2019年度	2018年度
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
中国中材国际工程股份有限公司	22,183,931.84	49,113,453.64	10,679,538.81
五河中联水泥有限公司	9,153,486.19	8,105,580.11	0.00
安徽江北海中建材贸易有限责任公司	6,394,863.72	0.00	0.00
SINOMA TECHNICAL SERVICE CO. LTD	2,897,231.64	0.00	0.00
六安南方水泥有限公司	1,957,820.70	23,884,146.22	23,297,266.40
肥西南方水泥有限公司	1,230,438.58	21,293,532.96	18,829,907.00

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	2020年1-10月	2019年度	2018年度
中材(天津)国际贸易有限公司	881,810.44	0.00	0.00
SINOMA MINING CONSTRUCTION ZAMBIA COMPANY LIMITED	881,418.17	0.00	0.00
Shenzhen Nanhua Geotechnical Engineer	618,913.90	0.00	0.00
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	446,721.69	0.00	0.00
安徽瑞泰新材料科技有限公司	131,327.43	0.00	0.00
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司常德分公司	121,630.11	21,690.27	0.00
AFRICAN BROTHERS CO-OPERATION LTD	75,738.43	0.00	0.00
成都建筑材料工业设计研究院有限公司装备技术分公司	3,425.22	0.00	0.00
中材建设有限公司	0	8,439,181.15	4,462,569.13
中材节能股份有限公司	0.00	1,498,754.57	943,396.23
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司汉中分公司	0.00	28,033.68	517,501.56
新疆天山筑友混凝土有限责任公司第一分公司	0.00	0.00	7,020,713.52
湖南株洲南方新材料科技有限公司荷塘分公司	0.00	0.00	6,299,013.78
湖南南方水泥集团有限公司	0.00	0.00	5,445,873.04
湖南岳阳南方水泥有限公司	0.00	0.00	4,631,223.10
云浮中材节能余热发电有限公司	0.00	0.00	4,252,845.09
芜湖南方水泥有限公司	0.00	0.00	3,977,776.00
苏州中材建设有限公司	0.00	0.00	3,965,801.89
湖南张家界南方水泥有限公司	0.00	0.00	2,745,072.41
伊犁天山混凝土有限责任公司	0.00	0.00	840,746.87
霍城天山混凝土有限责任公司	0.00	0.00	800,519.83
喀什天山神州商品混凝土有限责任公司	0.00	0.00	625,293.10
邯郸中材建设有限责任公司	0.00	0.00	533,308.81
新疆昌吉天山混凝土有限责任公司	0.00	0.00	514,790.51
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	0.00	0.00	500,000.00
奇台新天山混凝土有限责任公司	0.00	0.00	473,455.82
库尔勒天山神州混凝土有限责任公司	0.00	0.00	311,568.97

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	2020年1-10月	2019年度	2018年度
新疆昌吉天山混凝土有限责任公司五家渠分公司	0.00	0.00	272,631.00
库尔勒天山神州混凝土有限责任公司和静分公司	0.00	0.00	243,616.38
沙湾天山混凝土有限责任公司	0.00	0.00	224,681.90
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司汉中建材分公司	0.00	0.00	207,813.68
新疆天山筑友混凝土有限责任公司乌鲁木齐第二分公司	0.00	0.00	170,428.47
新疆天山筑友混凝土有限责任公司	0.00	0.00	31,865.13
新疆昌吉天山混凝土有限责任公司昌吉屯河分公司	0.00	0.00	22,050.00
合计	46,978,758.06	112,384,372.60	102,841,268.43

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国建材股份有限公司	MPANDE LIMESTONE LIMITED	446,476,800.00	2016-12-7	2026-12-6	否

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
中国建材集团财务有限公司	拆入	100,000,000.00	2018-1-9	2019-1-9	借款

注: 本公司之子公司中材安徽水泥有限公司于2018年与中国建材集团财务有限公司签订合同号为2018年1月9日第003号信用借款合同, 借款额为200,000,000.00元, 于2018年偿还100,000,000.00元, 于2019年1月9日偿还100,000,000.00元。

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
中国中材国际工程股份有限公司	1,563,986.40	0.00	0.00
AFRICAN BROTHERS CO-OPERATION LTD	67,112.80	0.00	0.00
新疆天山筑友混凝土有限责任公司第一分公司	0.00	562,088.00	1,705,000.00
新疆昌吉天山混凝土有限责任公司	0.00	537,115.00	1,442,739.71
中材建设有限公司	0.00	417,106.00	300,000.00

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方(项目)	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
伊犁天山混凝土有限责任公司	0.00	204,000.00	534,000.00
中国中材国际工程股份有限公司	0.00	0.00	760,000.00
沙湾天山混凝土有限责任公司	0.00	0.00	245,000.00
霍城天山混凝土有限责任公司	0.00	0.00	200,000.00
奇台新天山混凝土有限责任公司	0.00	0.00	100,000.00
哈密天山商品混凝土有限责任公司	0.00	0.00	2,000.00
合计	1,631,099.20	1,720,309.00	5,288,739.71

2. 关联方预付款项

关联方(项目)	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
中国建材国际工程集团有限公司蚌埠分公司	6,855,400.00	0.00	0.00
SINOMA TECHNICAL SERVICE CO.LTD	3,106,411.44	0.00	0.00
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	1,920,000.00	0.00	0.00
SINOMA INTERNATIONAL ENGINEERING COMPANY LTD	233,477.25	0.00	0.00
中国建材检验认证集团股份有限公司	42,000.00	0.00	0.00
SINOMA TRANSPORT	115.31	0.00	0.00
中材技术服务有限公司	0.00	2,289,221.08	0.00
中材矿业建设赞比亚有限公司	0.00	846,797.00	0.00
中材国际工程有限公司	0.00	353,795.86	0.00
天津椿本输送机械有限公司	0.00	207,000.00	0.00
安徽建材地质工程勘察院有限公司	0.00	138,000.00	0.00
中材国际环境工程(北京)有限公司	0.00	30,000.00	0.00
成县祁连山水泥有限公司			2,547,554.80
枣庄盖泽炉窑工程有限公司			206,367.70
漳县祁连山水泥有限公司	0.00	0.00	94,583.50
河南中材环保有限公司	0.00	0.00	35,742.04
中材国际环境工程(北京)有限公司	0.00	0.00	30,000.00
中建材(合肥)机电工程技术有限公司	0.00	0.00	7,351.40
上饶中材机械有限公司	0.00	0.00	4,200.00
徐州中材装备重型机械有限公司	0.00	0.00	2,113.52
中材淄博重型机械有限公司	0.00	0.00	728.28
合计	12,157,404.00	3,864,813.94	2,928,641.24

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 关联方其他应收款

关联方(项目)	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
控股股东及最终控制方			
中国建材股份有限公司	0.00	1,300,000,000.00	360,000,000.00
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	0.00	0.00	0.00
新疆天山筑友混凝土有限责任公司	0.00	40,000.00	0.00
伊犁天山混凝土有限责任公司	0.00	20,000.00	0.00
新疆昌吉天山混凝土有限责任公司	0.00	30,000.00	0.00
沙湾天山混凝土有限责任公司	0.00	40,000.00	0.00
霍城天山混凝土有限责任公司	0.00	20,000.00	0.00
新疆屯河水泥有限责任公司	40,228.00	0.00	0.00
合计	40,228.00	1,300,150,000.00	360,000,000.00

4. 关联方应付账款

关联方(项目)	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
株洲中材节能余热发电有限公司	18,517,140.28	3,270,069.00	0.00
广州华磊建筑基础工程有限公司罗定分公司	15,806,668.24	0.00	13,645,104.85
湘潭中材节能余热发电有限公司	15,438,909.31	0.00	0.00
中国非金属材料南京矿山工程有限公司合肥分公司	11,195,219.18	22,956,875.92	887,879.33
中国非金属材料南京矿山工程有限公司巢湖分公司	7,628,054.98	0.00	1,124,053.04
天津水泥工业设计研究院有限公司	5,900,014.42	3,864,622.00	664,748.76
苏州中材建设有限公司	5,829,022.16	2,464,599.96	13,958,622.16
湖南华地矿业有限公司	4,517,264.73	9,544.37	61,286.47
常德中材节能余热发电有限公司	4,103,583.56	4,103,583.56	0.00
兖州中材建设有限公司	3,659,803.48	3,268,339.87	2,119,901.40
中材装备集团有限公司	3,210,870.74	1,617,414.84	1,447,024.84
中材机电备件有限公司	3,141,367.80	6,440,647.00	1,519,489.80
河南中材环保有限公司	2,246,808.60	5,412,378.60	2,009,965.81
中国中材国际工程股份有限公司	1,819,999.99	1,864,999.99	1,182,210.16
汉中中材节能余热发电有限公司	1,587,238.12	38,825.26	55,668.50
山东瑞泰盖泽工程有限公司	1,226,473.06	459,000.00	0.00
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司汉中分公司	1,203,325.22	1,203,325.22	0.00

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	920,946.68	110,753.40	21,553.40
苏州开普岩土工程有限公司	896,500.00	0.00	82,758.00
河南瑞泰耐火材料科技有限公司	844,220.48	4,726,660.53	1,083,465.72
成都建筑材料工业设计研究院有限公司装备技术分公司	786,090.92	2,186,090.92	0.00
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司汉中项目部	733,138.00	733,138.00	0.00
北京凯盛建材工程有限公司	679,499.52	1,141,549.57	0.00
南京中材环保有限公司	652,500.00	1,007,500.00	0.00
安徽节源环保科技有限公司	634,552.22	656,514.77	0.00
上饶中材机械有限公司	456,437.42	1,262,690.89	526,422.22
中建材(合肥)机电工程技术有限公司	369,559.08	344,700.08	0.00
中材科技股份有限公司	344,945.75	1,114,082.32	2,404,134.80
中国建筑材料工业地质勘查中心广东总队	250,000.00	5,000.00	250,000.00
中国建筑材料工业地质勘查中心安徽总队	200,000.00	0.00	0.00
通达耐火技术股份有限公司	163,862.68	0.00	0.00
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司汉中建材分公司	163,709.56	163,709.56	683,347.66
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	131,920.05	0.00	0.00
常熟中材装备重型机械有限公司	118,119.66	13,000.00	309,678.63
安徽建材地质工程勘察院有限公司	92,000.00	0.00	0.00
徐州中材装备重型机械有限公司	84,960.00	340,700.60	10,500.00
建材广州工程勘测院有限公司	83,000.00	0.00	83,000.00
中国建材技术装备有限公司	64,317.89	0.00	0.00
中材(天津)控制工程有限公司	42,890.73	136,375.40	393,574.03
深圳市南华岩土工程有限公司	42,157.31	42,157.31	42,157.31
天津仕敏工程建设监理技术咨询有限公司	27,000.00	27,000.00	98,000.00
邯郸中材资产管理有限公司	20,638.00	0.00	0.00
广州华磊建筑基础工程有限公司	17,492.00	0.00	0.00
南京中材水泥备件有限公司	11,500.00	0.00	0.00
江西中材重工有限公司	6,200.00	0.00	0.00
中国建材检验认证集团安徽有限公司	1,800.00	1,800.00	0.00
安徽瑞泰科技窑炉建筑安装有限公司	0.00	984,936.58	0.00

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
中材国际环境工程(北京)有限公司	0.00	352,000.00	352,000.00
中国建材技术装备配件公司	0.00	270,487.20	0.00
山东瑞泰盖泽工程有限公司(原枣庄盖泽炉窑工程有限公司)	0.00	81,145.27	0.00
洛阳中材机械设备有限公司	0.00	78,400.00	0.00
中国建材技术装备总公司(FCB磨)	0.00	64,317.89	0.00
湖南中非基础工程有限责任公司	0.00	49,856.63	49,856.63
安徽瑞泰新材料科技有限公司	0.00	48,354.90	98,354.90
山东瑞泰盖泽工程有限公司(枣庄盖泽)	0.00	39,698.06	0.00
湖南建材地质工程勘察院有限公司	0.00	31,908.00	0.00
中材节能(武汉)有限公司	0.00	10,300.00	10,300.00
溧阳中材重型机器有限公司	0.00	8.00	0.00
枣庄盖泽炉窑工程有限公司	0.00	0.00	1,802,984.52
云浮中材节能余热发电有限公司	0.00	0.00	1,149,030.33
中材节能股份有限公司	0.00	0.00	1,071,021.78
天津中材物业管理有限公司	0.00	0.00	1,006,000.00
中国建材技术装备总公司	0.00	0.00	531,215.74
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	0.00	0.00	400,000.00
南通万达锅炉有限公司	0.00	0.00	398,150.00
南方新材料科技有限公司	0.00	0.00	334,000.00
江苏中凯新材料有限公司	0.00	0.00	235,957.54
中材(天津)重型机械有限公司	0.00	0.00	150,000.00
郑州瑞泰耐火科技有限公司	0.00	0.00	116,410.56
建材广州地质工程勘察院	0.00	0.00	90,000.00
中国建筑材料工业地质勘查中心湖南总队(本部)	0.00	0.00	59,565.00
中材高新成都能源技术有限公司	0.00	0.00	7,250.00
新疆天山建材集团铸造有限责任公司	0.00	0.00	3,050.00
合计	115,871,721.82	72,999,061.47	52,529,693.89

5. 关联方其他应付款

关联方(项目)	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
苏州混凝土水泥制品研究院	61,357,972.66	0.00	0.00

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
河南中材环保有限公司	1,901,355.40	1,647,785.40	413,430.00
天津水泥工业设计研究院有限公司	1,894,000.00	0.00	0.00
中国非金属材料南京矿山工程有限公司合肥分公司(工程)	1,873,191.17	105,021.74	105,021.74
河南瑞泰耐火材料科技有限公司	578,830.80	1,096,390.73	0.00
中材科技股份有限公司	570,371.72	698,569.55	224,009.40
中国建筑材料工业地质勘查中心湖南总队	331,397.00	331,397.00	131,397.00
亨达(香港)国际投资公司	311,306.68	0.00	0.00
广州华磊建筑基础工程有限公司罗定分公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00
中国中材国际工程股份有限公司(本部)	200,000.00	200,000.00	0.00
郑州瑞泰耐火科技有限公司	120,000.00	0.00	0.00
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	110,000.00	110,000.00	100,000.00
中建材(合肥)机电工程技术有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00
中国建材国际工程集团有限公司蚌埠分公司	100,000.00	0.00	0.00
苏州开普岩土工程有限公司	73,500.00	0.00	0.00
云安县新源建材贸易有限公司	53,472.22	0.00	0.00
合肥固泰自动化有限公司	25,530.00	25,530.00	0.00
山东瑞泰盖泽工程有限公司	5,000.00	0.00	0.00
中材装备集团有限公司	4,000.00	224,000.00	224,000.00
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	562.95	0.00	0.00
北京凯建材工程有限公司	0.00	1,587,949.95	1,600,000.00
苏州中材建设有限公司	0.00	1,074,000.00	884,800.00
常熟中材装备重型机械有限公司	0.00	218,119.66	218,119.66
中国建筑材料工业建设兖州矿山工程公司	0.00	100,000.00	100,000.00
中建材凯盛机器人(上海)有限公司	0.00	50,000.00	0.00
上饶中材机械有限公司	0.00	6,320.00	43,514.80
中材国际环境工程(北京)有限公司	0.00	0.00	558,575.00
安徽节源环保科技有限公司	0.00	0.00	542,970.00
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	0.00	0.00	10,000.00
枣庄盖泽炉窑工程有限公司	0.00	0.00	2,000.00

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
中材节能股份有限公司	0.00	0.00	0.00
合计	69,910,490.60	7,875,084.03	5,557,837.60

十二、 母公司主要财务报表项目注释

1. 其他应收款

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	34,288,556.00	29,560,291.00	20,611,737.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
其他应收款项	1,223,055,807.71	2,495,603,714.34	2,041,957,634.69
合计	1,257,344,363.71	2,525,164,005.34	2,062,569,371.69

(1) 应收利息

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
关联方资金拆借利息	34,288,556.00	29,560,291.00	20,611,737.00

(2) 其他应收款项

类别	2020年10月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备	1,215,673,959.84	99.16	0.00	0.00
按组合计提减值组合	10,306,614.76	0.84	2,924,766.89	100.00
合计	1,225,980,574.60	100.00	2,924,766.89	—

(续表)

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备	2,495,603,714.34	0.00	0.00	0.00
按组合计提减值组合	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,495,603,714.34	0.00	0.00	—

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备	2,041,957,634.69	100.00	0.00	0.00
按组合计提减值组合	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,041,957,634.69	0.00	0.00	—

1) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2020年10月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	580,604.06	5.63	45,867.72
1-2年	9,726,010.70	94.37	2,878,899.17
合计	10,306,614.76	100.00	2,924,766.89

2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
代垫费用	97,460.93	89,320.93	3,048.00
备用金/个人借款	126,899.13	59,157.79	135,206.06
资金拆借本金	1,225,726,897.84	2,495,450,028.12	2,041,470,662.01
代理服务费与商标使用权			264,411.00
其他	29,316.70	5,207.50	84,307.62
合计	1,225,980,574.60	2,495,603,714.34	2,041,957,634.69

3) 于2020年10月31日单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
中材安徽水泥有限公司	310,994,583.00	0.00	3年以内	0.00	未发生信用减值
中材湘潭水泥有限责任公司	280,898,333.00	0.00	4年以内	0.00	
中材天山水泥有限公司	205,147,049.00	0.00	1年以内	0.00	
中材常德水泥有限责任公司	100,320,833.00	0.00	3年以内	0.00	
中材水泥(香港)投资有限公司	85,138,000.00	0.00	1年以内	0.00	
合计	982,498,798.00	0.00	—	—	—

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年10月31日
对子公司的投资	2,677,306,786.85	11,000,000.00	117,252,481.02	2,571,054,305.83
对联营企业投资	388,922,541.27	5,456,884.70	30,000,000.00	364,379,425.97
小计	3,066,229,328.12	16,456,884.70	147,252,481.02	2,935,433,731.80
减: 长期股权投资 减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,066,229,328.12	16,456,884.70	147,252,481.02	2,935,433,731.80

(续表)

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
对子公司的投资	2,448,146,786.85	229,160,000.00	0.00	2,677,306,786.85
对联营企业投资	219,071,939.83	175,250,601.44	5,400,000.00	388,922,541.27
小计	2,667,218,726.68	404,410,601.44	5,400,000.00	3,066,229,328.12
减: 长期股权投资 减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,667,218,726.68	404,410,601.44	5,400,000.00	3,066,229,328.12

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 长期股权投资明细

1) 对子公司投资明细

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年10月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中材水泥(香港)投资有限公司	234,088,535.00	0.00	0.00	234,088,535.00	0.00	0.00
中材安徽水泥有限公司	571,437,084.88	0.00	0.00	571,437,084.88	0.00	0.00
中材常德水泥有限责任公司	133,800,000.00	0.00	0.00	133,800,000.00	0.00	0.00
中材汉江水泥股份有限公司	261,520,639.60	0.00	0.00	261,520,639.60	0.00	0.00
中材亨达水泥有限公司	221,867,588.35	0.00	0.00	221,867,588.35	0.00	0.00
中材罗定水泥有限公司	230,000,000.00	0.00	0.00	230,000,000.00	0.00	0.00
云浮市中材新发矿业有限公司	1,000,000.00	11,000,000.00	0.00	12,000,000.00	0.00	0.00
中材萍乡水泥有限公司	297,000,000.00	0.00	0.00	297,000,000.00	0.00	0.00
中材天山(云浮)水泥有限公司	143,049,658.00	0.00	0.00	143,049,658.00	0.00	0.00
中材湘潭水泥有限责任公司	236,380,000.00	0.00	0.00	236,380,000.00	0.00	0.00
中材株洲水泥有限责任公司	229,910,800.00	0.00	0.00	229,910,800.00	0.00	0.00
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	117,252,481.02	0.00	117,252,481.02	0.00	0.00	0.00
合计	2,677,306,786.85	11,000,000.00	117,252,481.02	2,571,054,305.83	0.00	0.00

(续表)

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	117,252,481.02	0.00	0.00	117,252,481.02	0.00	0.00
中材安徽水泥有限公司	571,437,084.88	0.00	0.00	571,437,084.88	0.00	0.00
中材湘潭水泥有限公司	236,380,000.00	0.00	0.00	236,380,000.00	0.00	0.00
中材株洲水泥有限责任公司	229,910,800.00	0.00	0.00	229,910,800.00	0.00	0.00

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中材常德水泥有限公司	133,800,000.00	0.00	0.00	133,800,000.00	0.00	0.00
云浮市中材新发矿业有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
中材罗定水泥有限公司	230,000,000.00	0.00	0.00	230,000,000.00	0.00	0.00
中材亨达水泥有限公司	221,867,588.35	0.00	0.00	221,867,588.35	0.00	0.00
中材天山(云浮)水泥有限公司	143,049,658.00	0.00	0.00	143,049,658.00	0.00	0.00
中材萍乡水泥有限公司	297,000,000.00	0.00	0.00	297,000,000.00	0.00	0.00
中材汉江水泥股份有限公司	261,520,639.60	0.00	0.00	261,520,639.60	0.00	0.00
中材水泥(香港)投资有限公司	4,928,535.00	229,160,000.00	0.00	234,088,535.00	0.00	0.00
合计	2,448,146,786.85	229,160,000.00	0.00	2,677,306,786.85	0.00	0.00

2) 对联营企业投资明细

被投资单位	投资成本	2019年12月31日	本期增减变动						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	
中国建材集团财务有限公司	182,643,864.72	388,922,541.27	0.00	0.00	5,456,884.70	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	364,379,425.97	0.00

(续表)

被投资单位	投资成本	2018年12月31日	本期增减变动						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	
中国建材集团财务有限公司	182,643,864.72	219,071,939.83	150,000,000.00	0.00	25,250,601.44	0.00	0.00	0.00	5,400,000.00	0.00	388,922,541.27	0.00

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度
流动资产	7,800,154,771.72	7,108,262,901.01	5,040,582,877.95
非流动资产	7,661,371,838.94	2,977,490,604.57	2,937,309,362.97
资产合计	15,461,526,610.66	10,085,753,505.58	7,977,892,240.92
流动负债	14,245,350,842.32	8,792,441,668.93	7,252,649,402.77
非流动负债	1,577,681.76	1,577,681.76	0.00
负债合计	14,246,928,524.08	8,794,019,350.69	7,252,649,402.77
净资产	1,214,598,086.58	1,291,734,154.89	725,242,838.15
按持股比例计算的净资产份额	364,379,425.97	388,922,541.27	219,071,939.83
调整事项	0.00	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	364,379,425.97	388,922,541.27	219,071,939.83
存在公开报价的权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00
营业收入	242,872,907.36	228,056,755.49	227,906,156.52
财务费用	-1,761,483.67	0.00	0.00
所得税费用	13,002,727.14	28,840,728.59	25,143,551.36
净利润	22,863,931.69	84,168,671.47	75,114,576.27
其他综合收益	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	22,863,931.69	84,168,671.47	75,114,576.27
本期收到的来自联营企业的股利	30,000,000.00	5,400,000.00	0.00

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 营业收入及成本

项目	2020年1-10月	
	收入	成本
其他业务	33,555,114.23	

(续表)

项目	2019年	
	收入	成本
其他业务	45,066,583.93	0.00

(续表)

项目	2018年	
	收入	成本
其他业务	43,805,794.82	395,950.70

4. 投资收益

产生投资收益的来源	2020年1-10月	2019年	2018年
成本法核算的长期股权投资收益	1,905,935,008.30	1,103,549,328.32	1,099,629,736.19
权益法核算的长期股权投资收益	5,456,884.70	25,250,601.44	21,453,461.27
处置长期股权投资产生的投资收益	4,267,718.98	0.00	0.00
合计	1,915,659,611.98	1,128,799,929.76	1,121,083,197.46

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

为推动解决中建材股份旗下水泥板块同业竞争问题,新疆天山水泥股份有限公司(以下简称天山股份)拟以发行股份或发行股份及支付现金购买资产的方式收购中建材股份水泥板块资产。

根据天山股份第七届董事会第二十六次会议审议通过的《关于公司符合发行股份购买资产并募集配套资金条件的议案》,天山股份拟发行股份购买中建材股份持有的本公司100.00%股权。

十四、财务报表的批准

本财务报表已经公司批准。

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	2020年1-10月金额	说明
非流动资产处置损益	703,140.83	六、(五十二)
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	8,536,378.20	六、(四十七) 六、(五十三)
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	4,683,495.10	六、(四十九)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,874,197.56	
小计	9,048,816.57	
减:所得税影响额	588,960.24	
少数股东权益影响额(税后)	2,803,891.14	
合计	5,655,965.19	—

(续表)

项目	2019年度金额	说明
非流动资产处置损益	-2,666,761.32	六、(五十二)
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,511,451.36	六、(四十七) 六、(五十三)
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	16,705,597.36	六、(四十九)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,445,846.00	
小计	14,104,441.40	
减:所得税影响额	-805,176.73	
少数股东权益影响额(税后)	2,513,814.83	
合计	12,395,803.30	—

(续表)

项目	2018年度金额	说明
非流动资产处置损益	-1,212,412.78	六、(五十二)

中材水泥有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年度金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,356,281.99	六、（四十七） 六、（五十三）
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	-15,216,723.20	六、（四十九）
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,285,400.35	
小计	9,212,546.36	
减：所得税影响额	3,452,519.02	
少数股东权益影响额（税后）	618,423.84	
合计	5,141,603.50	—

中材水泥有限责任公司

二〇二一年一月八日



营业执照

(副本) (4-1)

统一社会信用代码 91110000100003495Y

名称	中国建材股份有限公司
类型	股份有限公司(上市、国有控股)
住所	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	曹江林
注册资本	843477.0662万元
成立日期	1985年06月24日
营业期限	1985年06月24日至 长期
经营范围	对外派遣与其实力、规模、业绩相适应的境外工程所需的劳务人员; 新型建筑材料及制品、新型房屋、水泥及制品、玻璃纤维及制品、复合材料及制品的技术研发、生产和销售; 建筑材料的仓储、配送和分销; 水泥、玻璃生产线的技术研发、工程设计与工程总承包; 新型建筑材料的工程设计与工程总承包; 与以上业务相关的技术咨询、信息服务; 承包境外建材、建筑和轻纺行业的工程勘测、咨询、设计和监理及工程; 进出口业务。(企业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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018 年 07 月 30 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



تجارەت كىشىسى 营业 执 照

(قوشۇمچە نۇسخا)

(副本) 2-2

بىرلىككە كەلگەن ئىجتىمائىي ئىسپات ۋاكالەت نۇپۇرى

统一社会信用代码

91650000710886440T

نامى
تىپى
تۇرۇشلۇق ئورنى
قانۇنىي ۋەكىلى
تەزىماتقان كاپىتالى
قۇرۇلغان ۋاقتى
مۇددىتى
دائىرىسى

名称 新疆天山水泥股份有限公司

类型 其他股份有限公司(上市)

住所 新疆乌鲁木齐市达坂城区白杨沟村

法定代表人 赵新军

注册资本 拾亿肆仟捌佰柒拾贰万贰仟玖佰伍拾玖元人民币

成立日期 1998年11月18日

营业期限 1998年11月18日至长期

经营范围

水泥及相关产品的开发、生产、销售和技术服务；建材产品进出口业务；商品混凝土的生产、销售；石灰岩、砂岩的开采、加工及销售；房屋、设备租赁；财务咨询；技术咨询；货物运输代理；装卸、搬运服务；货运信息、商务信息咨询；钢材、橡胶制品、金属材料、金属制品、水性涂料、电线电缆、机械设备、机电设备、木材、石材、耐火材料、玻璃陶瓷制品、环保设备、五金交电、仪器仪表、电子产品、数码产品、电子元器件、通讯器材的销售；商品采购代理；石灰石、水泥、混凝土生产所用的工业废渣的销售；石膏的开采、加工及销售；水泥制品、水泥熟料、粉煤灰渣、混凝土骨料的生产与销售；水泥及商混设备制造、安装、维修；一般货物与技术的进出口业务。
(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

此件只供
再次复印无效
使用



تەزىملىغۇچى ئورگان
登记机关

新疆维吾尔自治区工商行政管理局

2018年01月30日



营业执照

(副本) (4-1)

统一社会信用代码

91110000756734936C



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中材水泥有限责任公司

类型 有限责任公司(法人独资)

法定代表人 隋玉民

经营范围 生产水泥、水泥辅料及水泥制品；销售水泥、水泥辅料及水泥制品；技术服务；出租办公用房。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

注册资本 185328万元

成立日期 2003年11月20日

营业期限 2003年11月20日 至 2023年11月19日

住所 北京市西城区北展北街17号楼5层

登记机关



2019年 12月 19日

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。

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

委托人承诺函

沃克森（北京）国际资产评估有限公司：

因新疆天山水泥股份有限公司拟向中国建材股份有限公司以发行股份的方式购买其持有中材水泥有限责任公司 100%的股权，我司委托贵公司对该经济行为所涉及中材水泥有限责任公司的股东全部权益在评估基准日的市场价值进行评估，为上述经济行为提供价值参考依据。为确保资产评估机构独立、客观、公正、科学地进行资产评估，我们承诺如下，并承担相应的责任：

- 一、资产评估所对应的经济行为符合国家规定。
- 二、不干预资产评估机构和资产评估人员独立、客观、公正地执业。
- 三、对提供的权属证明、财务会计信息和其他资料的真实性、完整性和合法性负责。

委托人（签章）：新疆天山水泥股份有限公司



法定代表人或授权代表（签章）：




2021年 06 月 15 日

委托人承诺函

沃克森（北京）国际资产评估有限公司：

因新疆天山水泥股份有限公司拟向中国建材股份有限公司以发行股份的方式购买其持有中材水泥有限责任公司 100%的股权，我司委托贵公司对该经济行为所涉及中材水泥有限责任公司的股东全部权益在评估基准日的市场价值进行评估，为上述经济行为提供价值参考依据。为确保资产评估机构独立、客观、公正、科学地进行资产评估，我们承诺如下，并承担相应的责任：

- 一、资产评估所对应的经济行为符合国家规定。
- 二、不干预资产评估机构和资产评估人员独立、客观、公正地执业。
- 三、对提供的权属证明、财务会计信息和其他资料的真实性、完整性和合法性负责。

委托人（签章）：中国建材股份有限公司



法定代表人或授权代表（签章）：
√



曹林

2021年 06 月 15 日

被评估单位承诺函

沃克森（北京）国际资产评估有限公司：

因新疆天山水泥股份有限公司拟向中国建材股份有限公司以发行股份的方式购买其持有中材水泥有限责任公司 100%的股权，贵公司接受委托，对该经济行为所涉及的中材水泥有限责任公司股东全部权益在评估基准日的市场价值进行评估，为上述经济行为提供价值参考依据。为确保资产评估机构独立、客观、公正、科学地进行资产评估，本公司承诺如下，并承担相应的责任：

- 一、 资产评估所对应的经济行为符合国家规定；
- 二、 我方所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实地充分揭示；
- 三、 我方所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、完整、合理；
- 四、 纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
- 五、 纳入资产评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、有效；
- 六、 纳入资产评估范围的资产在评估基准日至评估报告日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；
- 七、 不干预资产评估机构和评估专业人员独立、客观、公正地执业；
- 八、 我方所提供的资产评估情况公示资料真实、完整。

被评估单位（签章）：中材水泥有限责任公司

法定代表人（签章）

隋玉民



2021年6月10日

签名资产评估师承诺函

中国建材股份有限公司、新疆天山水泥股份有限公司：

受贵公司委托，我们对新疆天山水泥股份有限公司拟发行股份购买资产并募集配套资金事宜所涉及中材水泥有限责任公司股东全部权益于 2020 年 10 月 30 日的市场价值进行了评估，并形成了资产评估报告。在本报告中披露的假设条件成立的前提下，我们承诺如下：

- 一、具备相应的职业资格。
- 二、评估对象和评估范围与资产评估业务委托合同的约定一致。
- 三、对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实。
- 四、根据资产评估准则选用了评估方法。
- 五、充分考虑了影响评估价值的因素。
- 六、评估结论合理。
- 七、评估工作未受到非法干预并独立进行。

资产评估师签名：

资产评估师
邓士丹
43060064

资产评估师签名：

资产评估师
崔媛媛
34190010

2021年6月30日



证券期货相关业务评估资格证书

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准沃克森
(北京)国际资产评估有限公司 从事证券、期货相关评估业务。

批准文号：财企[2008]360号 证书编号：0100004002

序列号：000019

发证时间：二〇〇八年十二月





营业执照

统一社会信用代码

911101087921023031



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本)(3-1)

名称 沃克森(北京)国际资产评估有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 徐伟建

经营范围 从事各类单项资产评估、评估、企业整体资产评估、市场所需的其他资产评估或者项目、评估。(企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

注册资本 1000万元

成立日期 2006年08月31日

营业期限 2006年08月31日至 长期

住所 北京市海淀区车公庄西路19号37幢三层305-306



登记机关

2019年07月02日

北京市财政局

京财资评备〔2020〕0068号

变更备案公告

沃克森（北京）国际资产评估有限公司变更事项备案及有关材料收悉。根据《中华人民共和国资产评估法》、《资产评估行业财政监督管理办法》的有关规定，予以备案。变更备案的相关信息如下：

沃克森（北京）国际资产评估有限公司股东由黄立新（资产评估师证书编号：43000392）、徐伟建（资产评估师证书编号：21000606）、李文军（资产评估师证书编号：11060048）、吕铜钟（资产评估师证书编号：32070042）、邓春辉（资产评估师证书编号：43000376）、王玉林（资产评估师证书编号：51040046）、王盖君（资产评估师证书编号：43000108）、王海鹏（资产评估师证书编号：41030145）、杨冬梅（资产评估师证书编号：21030072），变更为黄立新（资产评估师证书编号：43000392）、徐伟建（资产评估师证书编号：21000606）、李文军（资产评估师证书编号：11060048）、吕铜钟（资产评估师证书编号：32070042）、邓春辉（资产评

估师证书编号：43000376)、王玉林(资产评估师证书编号：51040046)、王盖君(资产评估师证书编号：43000108)、王海鹏(资产评估师证书编号：41030145)、杨冬梅(资产评估师证书编号：21030072)、邓士丹(资产评估师证书编号：43060064)。

其他相关信息可通过中国资产评估协会官方网站进行查询。

特此公告。





资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：邓士丹

性别：男

登记编号：43060064

单位名称：沃克森(北京)国际资
产评估有限公司

初次执业登记日期：2006-09-05

年检信息：通过(2021-04-29)

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

本人印鉴：



(扫描二维码，查询评估师信息)

打印日期：2021-05-11



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：崔媛媛

性别：女

登记编号：34190010

单位名称：沃克森(北京)国际资产评估
有限公司安徽分公司

初次执业登记日期：2019-04-15

年检信息：通过(2021-04-07)

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

崔媛媛

本人印鉴：



打印日期：2021-04-23



(扫描二维码，查询评估师信息)

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准

官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>