中材矿山建设有限公司

2019 年度、2020 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	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-105

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题：	专项报告
报告文号：	XYZH/2021JNAA50135
客户名称：	中材矿山建设有限公司
报告时间：	2021-04-07
签字注册会计师：	阚京平 （CPA：110001670029）
	张宝庆 （CPA：110101360055）



0110OJOJ1O9O1O6O4O01a
报告文号：XYZH/2021JNAA50135

事务所名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：	010-65542288
传真：	010 65547190
通讯地址：	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
电子邮件：	wangna_jn@shinewing.com

防伪查询网址：http://vdcpacpvlw.cn防伪报告栏目查询

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021JNAA50135

中国中材国际工程股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中材矿山建设有限公司（以下简称中材矿山公司）按照后附备考财务报表附注三所述编制基础编制的备考财务报表，包括2020年12月31日、2019年12月31日的备考合并及母公司资产负债表，2020年度、2019年度的备考合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关备考财务报表附注。

我们认为，后附的备考财务报表在所有重大方面已经按照附注三所述特殊目的编制基础的规定编制，公允反映了中材矿山公司2020年12月31日、2019年12月31日的备考合并及母公司财务状况以及2020年度、2019年度的备考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“注册会计师对备考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，我们独立于中材矿山公司，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、 强调事项——编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒备考财务报表使用者关注备考财务报表附注三对编制基础的说明。中材矿山公司编制备考财务报表是为了中国中材国际工程股份有限公司申请发行股份购买中材矿山公司100%股权事项向监管机构报送材料之用，因此，备考财务报表可能不适于其他用途。本报告仅供中国中材国际工程股份有限公司就申请发行股份购买中材矿山公司100%的股权事项向监管机构报送申请文件之用，不得用作任何其他目的。

四、 管理层和治理层对备考财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制备考财务报表，使其实现公允反映，并设计、

执行和维护必要的内部控制，以使备考财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制备考财务报表时，管理层负责评估中材矿山公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中材矿山公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中材矿山公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对备考财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就中材矿山公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对备考财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇二一年四月七日

备考合并资产负债表

编制单位：中材矿山建设有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	九、（一）	453,807,028.93	498,128,632.61
△结算备付金			
△拆出资金			
☆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	九、（二）	5,200,000.00	5,700,000.00
应收账款	九、（三）	348,482,393.20	353,159,412.37
☆应收款项融资	九、（四）	872,649,158.48	776,676,461.46
预付款项	九、（五）	88,765,767.18	89,672,924.84
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	九、（六）	77,386,764.54	59,348,030.71
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	九、（七）	36,544,060.30	30,210,626.27
其中：原材料		31,842,286.92	24,943,973.96
库存商品（产成品）		2,286,669.36	3,983,856.55
☆合同资产	九、（九）	89,688,908.95	75,500,850.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	九、（九）	20,663,645.08	19,474,709.67
流动资产合计		1,994,187,727.66	1,907,871,648.43
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
☆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	九、（十）	1,000,000.00	1,397,564.75
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产	九、（十一）	17,208,378.79	18,959,587.96
固定资产	九、（十二）	517,418,990.83	550,455,491.71
其中：固定资产原价			
累计折旧			
固定资产减值准备			
在建工程	九、（十三）	2,962,232.77	3,323,830.86
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产	九、（十四）	65,077,633.33	42,788,351.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	九、（十五）	15,703,964.16	6,058,161.66
递延所得税资产	九、（十六）	34,083,408.46	27,140,605.04
其他非流动资产	九、（十七）	75,165,723.62	56,430,172.61
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		729,620,331.96	706,553,765.83
资　产　总　计		2,723,808,059.62	2,614,425,414.26

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

备考合并资产负债表（续）

编制单位：中材价[illegible]股有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	九、（十八）	121,000,000.00	131,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆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	九、（十九）	426,508,061.73	353,735,065.94
预收款项			
☆合同负债	九、（二十）	154,441,535.54	218,821,830.99
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	九、（二十一）	19,123,320.89	23,244,672.57
其中：应付工资			5,388,440.21
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	九、（二十二）	68,756,806.88	61,313,427.55
其中：应交税金		67,738,199.27	60,378,443.36
其他应付款	九、（二十三）	295,240,200.74	104,032,986.78
其中：应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	九、（二十四）	14,198,932.55	19,840,226.16
流动负债合计		1,099,268,768.33	911,988,209.99
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
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	九、（二十五）	21,678,000.00	24,054,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	九、（十六）	1,327,694.03	1,389,789.38
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		23,005,694.03	25,443,789.38
负 债 合 计		1,122,274,462.36	937,441,999.37
所有者权益：			
实收资本	九、（二十六）	250,000,000.00	250,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	九、（二十六）	250,000,000.00	250,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额	九、（二十六）	250,000,000.00	250,000,000.00
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	九、（四十三）	-4,413,750.00	-4,403,250.00
其中：外币报表折算差额			
专项储备	九、（二十七）	151,031,675.92	137,988,571.94
盈余公积	九、（二十八）	95,379,613.23	52,717,007.08
其中：法定公积金		95,379,613.23	52,717,007.08
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	九、（二十九）	991,367,625.23	1,115,450,571.04
归属于母公司所有者权益合计		1,483,365,165.08	1,551,753,000.05
*少数股东权益		118,168,442.18	125,230,414.83
所有者权益合计		1,601,533,607.26	1,676,983,414.89
负债和所有者权益总计		2,723,808,069.62	2,614,425,414.26

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

备考母公司资产负债表

编制单位：中材[illegible]建设有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		26,407,521.73	13,101,314.11
☆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			
应收账款	十三、1	959,563.58	17,276,938.44
☆应收款项融资		37,700,000.00	37,330,000.00
预付款项		2,017,666.23	8,479,673.32
其他应收款	十三、2	429,899,885.06	204,200,701.01
其中：应收股利			
存货		1,253,598.56	673,752.61
其中：原材料		1,253,598.56	673,752.61
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		2,931,852.19	1,002,263.12
流动资产合计		801,170,087.35	282,064,642.61
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	十三、3	296,147,351.88	296,082,539.13
☆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		17,736,314.01	21,779,588.54
其中：固定资产原价			
累计折旧			
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产		625,507.35	623,863.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,316,715.68	292,411.42
其他非流动资产		2,828,842.06	31,153.74
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		321,554,730.98	318,809,556.74
资　产　总　计		822,724,818.33	600,874,199.35

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

备考母公司资产负债表（续）

编制单位：中材矿山建设有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	80,000,000.00
☆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		13,322,533.92	8,751,731.35
预收款项			
☆合同负债		9,302,666.28	11,147,385.36
应付职工薪酬		356,275.19	251,028.11
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		1,584,690.97	2,441,316.03
其中：应交税金		1,570,401.18	2,397,523.99
其他应付款		339,603,820.29	127,393,744.64
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,312,750.48	1,142,188.81
流动负债合计		415,482,737.13	211,127,394.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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			
负 债 合 计		415,482,737.13	211,127,394.30
所有者权益			
实收资本		250,000,000.00	250,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		250,000,000.00	250,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额		250,000,000.00	250,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,812,387.60	39,812,387.60
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备		7,554,740.00	6,685,525.34
盈余公积		93,283,194.82	50,620,588.67
其中：法定公积金		93,283,194.82	50,620,588.67
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		16,591,758.78	42,628,303.44
所有者权益合计		407,242,081.20	389,746,805.05
负债和所有者权益总计		822,724,818.33	600,874,199.35

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

备考合并利润表

编制单位：平利矿山建设有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		5,159,417,444.74	4,037,173,966.45
其中：营业收入	九、（三十）	5,159,417,444.74	4,037,173,966.45
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,586,400,686.67	3,561,748,219.13
其中：营业成本	九、（三十）	4,123,533,354.24	3,168,146,940.02
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		62,324,339.73	62,915,138.16
销售费用	九、（三十一）	1,730,588.47	1,230,182.73
管理费用	九、（三十二）	224,226,198.59	215,009,042.72
研发费用	九、（三十三）	165,937,012.84	106,886,099.88
财务费用	九、（三十四）	8,649,192.80	7,560,815.62
其中：利息费用		9,882,397.24	6,096,011.82
利息收入		4,209,690.00	1,540,958.89
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		1,837,312.53	715,742.64
其他			
加：其他收益	九、（三十五）	2,324,865.56	294,808.66
投资收益（损失以“-”号填列）	九、（三十六）	295,236.25	-236,194.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-117,953.50	-236,194.54
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆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）	九、（三十七）	-32,859,216.03	15,876,696.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	九、（三十八）	-12,102,641.54	196,026.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	九、（三十九）	4,335,026.41	1,375,501.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		535,009,998.72	492,932,588.77
加：营业外收入	九、（四十）	15,138,165.46	23,173,127.35
其中：政府补助		5,535,507.35	8,019,332.00
减：营业外支出	九、（四十一）	7,705,711.92	10,807,250.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		542,442,452.26	505,298,465.93
减：所得税费用	九、（四十二）	115,417,229.38	104,651,580.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		427,025,222.88	400,646,885.83
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		328,579,561.34	288,961,508.19
*少数股东损益		98,445,661.54	111,685,377.64
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		427,025,222.88	400,646,885.83
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-10,500.00	482,250.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	九、（四十三）	-10,500.00	482,250.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-10,500.00	482,250.00
1.重新计量设定受益计划变动额		-10,500.00	482,250.00
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			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		427,025,222.88	401,129,135.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		328,569,061.34	289,443,758.19
*归属于少数股东的综合收益总额		98,445,661.54	111,685,377.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

备考母公司利润表

编制单位：中材矿山建设有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十三、4	238,111,528.58	243,343,591.26
减：营业成本	十三、4	199,526,840.64	212,559,749.15
税金及附加		1,197,622.04	1,406,538.44
销售费用			
管理费用		30,445,686.98	30,888,508.36
研发费用		331,905.86	3,182,749.57
财务费用		5,954,190.25	2,732,039.15
其中：利息费用		6,147,708.33	2,475,875.00
利息收入		260,711.46	134,985.75
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-57,440.44	311,726.06
其他			
加：其他收益		38,273.54	31,931.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	438,645,236.25	64,613,805.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-117,953.50	-236,194.54
☆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）		-16,097,217.03	5,332,828.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		247,688.33	-20,842.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		423,489,263.90	62,531,728.93
加：营业外收入		105,589.47	454,781.36
其中：政府补助		85,792.62	
减：营业外支出		103,224.03	307,308.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		423,491,629.34	62,679,201.56
减：所得税费用		-3,134,432.15	3,218,337.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		426,626,061.49	59,460,863.61
（一）持续经营净利润			
（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		426,626,061.49	59,460,863.61
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

备考合并现金流量表

编制单位：中财矿山建设有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019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		3,527,743,553.13	3,200,092,383.72
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		288,693.11	93,909.20
收到其他与经营活动有关的现金		438,014,483.11	387,047,895.73
经营活动现金流入小计		4,066,046,729.35	3,587,234,188.65
购买商品、接受劳务支付的现金		2,195,070,264.41	1,906,120,076.20
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		510,348,505.53	454,477,489.97
支付的各项税费		429,292,421.33	374,188,423.87
支付其他与经营活动有关的现金		470,222,826.50	394,219,330.00
经营活动现金流出小计		3,604,934,017.77	3,129,005,317.04
经营活动产生的现金流量净额		461,112,711.58	458,228,871.61
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,942.69	780,850.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,077,072.35	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,101,015.04	780,850.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,187,028.11	62,262,318.26
投资支付的现金		1,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
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			
投资活动现金流出小计		183,187,028.11	62,262,318.26
投资活动产生的现金流量净额		-172,086,013.07	-61,481,468.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		161,000,000.00	131,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		361,000,000.00	131,000,000.00
偿还债务支付的现金		171,000,000.00	151,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		319,949,053.92	130,849,022.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		207,733,343.32	
筹资活动现金流出小计		698,682,397.24	281,849,022.81
筹资活动产生的现金流量净额		-337,682,397.24	-150,849,022.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-637,961.76	-44,517.86
五、现金及现金等价物净增加额		-49,293,660.49	245,853,862.68
加：期初现金及现金等价物余额		476,661,423.59	230,807,560.91
六、期末现金及现金等价物余额		427,367,763.10	476,661,423.59

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：吴磊

备考母公司现金流量表

2020年度

编制单位：中材矿山建设有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019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		117,289,747.21	219,160,639.20
收到的税费返还		180,093.28	36,457.36
收到其他与经营活动有关的现金		93,986,680.56	129,679,986.97
经营活动现金流入小计		211,436,521.05	348,877,083.53
购买商品、接受劳务支付的现金		72,611,459.78	178,777,268.24
支付给职工及为职工支付的现金		37,943,371.46	40,214,032.97
支付的各项税费		16,621,590.15	17,105,624.85
支付其他与经营活动有关的现金		75,700,227.18	119,277,332.32
经营活动现金流出小计		202,876,648.57	355,374,258.38
经营活动产生的现金流量净额		8,559,872.48	-6,497,174.85
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		216,050,000.00	61,411,082.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00	520.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,343,068.85	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		223,393,868.85	61,411,602.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,874,486.12	2,395,251.09
投资支付的现金		1,462,377.50	
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			
投资活动现金流出小计		5,336,863.62	2,395,251.09
投资活动产生的现金流量净额		218,057,005.23	59,016,351.53
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	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		425,934,376.79	
筹资活动现金流入小计		475,934,376.79	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		212,281,041.67	63,951,961.00
支付其他与筹资活动有关的现金		416,176,043.45	
筹资活动现金流出小计		688,457,085.12	123,951,961.00
筹资活动产生的现金流量净额		-212,522,708.33	-63,951,961.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-637,951.76	-44,517.86
五、现金及现金等价物净增加额		13,456,207.62	-11,477,302.18
加：期初现金及现金等价物余额		11,901,314.11	23,378,616.29
六、期末现金及现金等价物余额		25,357,521.73	11,901,314.11

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：吴磊

合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：[illegible]矿山建设有限公司　　单位：人民币元

项目	本年金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
甲	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	250,000,000.00						-4,003,280.50	137,988,871.54	82,717,007.08		1,118,450,871.04	1,581,753,509.16	126,230,414.83	1,676,983,414.89
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	250,000,000.00						-4,003,280.50	137,988,871.54	82,717,007.08		1,118,450,871.04	1,581,753,509.16	126,230,414.83	1,676,983,414.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-10,500.00	13,043,103.08	42,662,606.15		-124,083,544.81	-68,387,834.98	-7,061,972.03	-75,449,807.01
（一）综合收益总额							-10,500.00				328,579,061.34	328,568,561.34	98,445,861.54	427,014,422.88
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）专项储备提取和使用								13,043,103.08				13,043,103.08	2,292,305.81	15,335,408.89
1.提取专项储备								122,829,359.96				122,829,359.96	7,986,684.51	130,816,044.47
2.使用专项储备								-109,786,255.88				-109,786,255.88	-5,694,378.70	-115,482,574.58
（四）利润分配									42,662,606.15		-452,662,606.15	-410,000,000.00	-107,800,000.00	-517,800,000.00
1.提取盈余公积									42,662,606.15		-42,662,606.15			
其中：法定公积金									42,662,606.15		-42,662,606.15			
任意公积金														
储备基金														
企业发展基金														
利润归还投资														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者的分配											-410,000,000.00	-410,000,000.00	-107,800,000.00	-517,800,000.00
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	250,000,000.00						-4,013,780.50	151,031,975.62	96,379,613.23		991,367,326.23	1,484,765,165.08	119,168,442.18	1,601,533,607.26

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：[illegible]建设有限公司　　单位：人民币元

项目	本年金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年初余额	250,000,000.00						-4,885,500.00	114,105,760.15	46,770,920.72	-	909,291,583.02	1,315,282,763.89	71,489,251.15	1,386,772,019.04
加：会计政策变更											-7,800,215.25	-7,800,215.25	-105,862.35	-7,904,077.60
前期差错更正											-			
其他											-7,520,032.56	-7,520,032.56		-7,520,032.56
二、本年年初余额	250,000,000.00						-4,885,500.00	114,105,760.15	46,770,920.72		893,911,335.21	1,299,962,516.08	71,383,392.80	1,371,345,908.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							482,250.00	25,882,811.79	5,946,086.36		221,539,335.83	251,850,483.98	53,842,022.03	305,695,506.01
（一）综合收益总额							482,250.00				288,961,508.19	289,443,758.19	111,685,377.64	401,129,135.83
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）专项储备提取和使用								23,882,811.79				23,882,811.79	5,859,644.39	29,742,456.18
1.提取专项储备								86,242,553.67				86,242,553.67	7,623,365.94	93,865,919.61
2.使用专项储备								-62,359,741.88				-62,359,741.88	-1,763,721.55	-64,123,463.43
（四）利润分配									5,946,086.36		-67,422,172.36	-61,476,086.00	-53,700,000.00	-125,176,086.00
1.提取盈余公积									5,946,086.36		-5,946,086.36			
其中：法定公积金									5,946,086.36		-5,946,086.36			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者的分配											-51,476,086.00	-61,476,086.00	-53,700,000.00	-125,176,086.00
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	250,000,000.00						-4,403,250.00	137,988,571.94	52,717,007.08		1,115,450,671.04	1,551,753,000.06	125,230,414.83	1,676,983,414.89

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：吴磊

备考母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：中材矿山建设有限公司　　单位：人民币元

项目	本年金额										
	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
		优先股	永续债	其他							
行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	250,000,000.00				39,812,387.60			6,685,525.34	53,620,588.67	42,628,303.44	392,746,805.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	250,000,000.00				39,812,387.60			6,685,525.34	53,620,588.67	42,628,303.44	392,746,805.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								869,214.66	42,662,605.15	-26,036,544.66	17,495,276.15
（一）综合收益总额										426,626,061.49	426,626,061.49
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）专项储备提取和使用								869,214.66			869,214.66
1.提取专项储备								5,006,268.26			5,006,268.26
2.使用专项储备								-4,137,053.60			-4,137,053.60
（四）利润分配									42,662,605.15	-452,662,605.15	-410,000,000.00
1.提取盈余公积									42,662,605.15	-42,662,605.15	
其中：法定公积金									42,662,605.15	-42,662,605.15	
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2.对所有者的分配										-410,000,000.00	-410,000,000.00
3.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	250,000,000.00				39,812,387.60			7,554,740.00	96,283,194.82	16,591,758.78	409,242,081.20

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

备考母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：中材矿山建设有限公司　　单位：人民币元

项目	本年金额										
	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
		优先股	永续债	其他							
行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	250,000,000.00				39,812,387.60			6,543,362.28	44,674,502.31	50,589,612.19	391,619,864.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	250,000,000.00				39,812,387.60			6,543,362.28	44,674,502.31	50,589,612.19	391,619,864.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								142,163.06	5,946,086.36	7,961,308.75	-1,873,059.33
（一）综合收益总额										59,460,863.61	59,460,863.61
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）专项储备提取和使用								142,163.06			142,163.06
1.提取专项储备								2,046,811.47			2,046,811.47
2.使用专项储备								-1,904,648.41			-1,904,648.41
（四）利润分配									5,946,086.36	-67,422,172.36	-61,476,086.00
1.提取盈余公积									5,946,086.36	-5,946,086.36	
其中：法定公积金									5,946,086.36	-5,946,086.36	
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2.对所有者的分配										-61,476,086.00	-61,476,086.00
3.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	250,000,000.00				39,812,387.60			6,685,525.34	50,620,588.67	42,628,303.44	389,746,865.05

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

一、公司的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中材矿山建设有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 2008 年，现隶属中国建材集团有限公司，为有限责任公司（法人独资）。本公司成立于 2008 年 9 月 2 日，注册资本为 25,000 万元，由中材股份有限公司出资。本公司的统一社会信用代码 911201136794144368，法定代表人：郭正勇，注册地址：北辰区开发区主干道北，企业住所：北辰区开发区主干道北。

2008 年 9 月 2 日取得天津市工商行政管理局北辰分局核发的字 120113000045137 号企业法人营业执照，注册资本为 7,575.13 万元。

2008 年 11 月 18 日，中材股份有限公司对本公司进行增资，公司注册资本增至 10,973.52 万元。

2009 年 11 月 2 日，中材股份有限公司对本公司增资 3,000 万元，公司注册资本增至 13,973.52 万元。

2010 年 11 月 18 日，中材股份有限公司对本公司增资 8,000 万元，公司注册资本增至 21,973.52 万元。

2017 年 12 月 13 日，中材股份有限公司对本公司增资 3,026.48 万元，公司的注册资本增至 25,000 万元。

中国建材股份有限公司与中材股份有限公司于 2017 年 9 月 8 日签订合并协议，采用换股吸收合并的方式与中材股份进行合并。2018 年 5 月 2 日，H 股换股及非上市股换股完成，中材股份 H 股从香港联交所退市，中材矿山建设有限公司成为中国建材股份有限公司的全资子公司，最终控制方为中国建材集团有限公司。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属建材矿山基建、采矿服务和骨料及销售行业，经营范围主要包括：矿山、铁路、公路、隧道、桥梁、堤坝、电站、码头工程施工；基础工程施工；地面建筑工程施工；线路、管道（限常压）、机械设备安装工程施工；建筑、构筑物拆除；矿山勘测；非标设备加工；货物搬倒；工程机械配件加工、销售；工程机械修理；房屋租赁；以下限分支经营：石灰石、矿石开采、加工、销售。工程机械设备租赁；矿山机械设备批发兼零售；承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目；对外派遣实施上述境外工程所需

的劳务人员（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）。本集团主要业务板块为石灰石保产板块，基建板块和骨料板块，主要产品包括：石灰石、骨料等，主要应用于水泥制造及基建道路施工企业等。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为中国建材股份有限公司，本集团最终控制人为中国建材集团有限公司。本公司下设综合办公室、项目管理部、市场部、人力资源部、财务部、审计部、安全环保部、党群工作部等职能管理部门，子公司包括二级子公司天津矿山工程有限公司（以下简称天津矿山）、中国非金属材料南京矿山工程有限公司（以下简称南京矿山）、兖州中材建设有限公司（以下简称兖州中材）、中国建筑材料工业建设西安工程有限公司（以下简称西安工程）、中材矿山建设老挝有限公司（以下简称“中材老挝”），三级子公司中国建筑材料工业建设天津工程有限公司、长春中材东龙建材有限公司、重庆中材参天建材有限公司、江西宁瑞矿业工程有限公司。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为中材矿山建设有限公司管理层，批准报出日为 2021 年 4 月 7 日。

（五）营业期限

本公司营业期限为 2008-09-02 至 2058-09-01。

二、交易方案概述

为推动解决中国建材股份有限公司（以下简称中国建材）旗下工程板块同业竞争问题，中国中材国际工程股份有限公司（以下简称中材国际）拟以发行股份及支付现金购买资产的方式收购中国建材工程板块资产。

根据中材国际第六届董事会第二十八次会议（临时）及第六届监事会第二十五次会议，审议通过的《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，中材国际拟发行股份购买中国建材持有的本公司 100.00%股权。

本次交易完成之前，本公司拟向中建材投资有限公司出售山东临沂山琦矿业有

限公司（以下简称山琦矿业）51%的股权、旬阳县永泰祥矿业有限公司（以下简称永泰祥矿业）55%的股权。

三、财务报表的编制基础

为了在报告期内反映本公司向中建材投资有限公司出售持有的山琦矿业 51%股权、永泰祥矿业 55%股权后的财务状况、经营成果，本集团管理层假设本公司出售山琦矿业、永泰祥矿业股权的交易已于 2018 年 1 月 1 日完成，即从 2018 年 1 月 1 日起，本公司已经不再持有山琦矿业、永泰祥矿业的股权，本备考合并财务报表不再合并山琦矿业、永泰祥矿业的财务报表，本备考单独财务报表亦不再确认和计量对山琦矿业、永泰祥矿业的长期股权投资。

为服务本次中国建材水泥工程板块重大资产重组事项，本集团管理层假设本公司自 2018 年 1 月 1 日起使用中国中材国际工程股份有限公司的相关预期信用损失的会计政策，即对本集团合并范围外的关联方同样按照预期信用损失模型计提坏账准备。

除上述事项外，本集团备考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，并基于本附注五“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

四、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的备考财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

五、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

本集团以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）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。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团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。

（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

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（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。本集团将其分类两位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

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

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。本集团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。本集团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确定方法

本集团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，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、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”。

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
商业承兑汇票	组合为基础计量违约损失率
银行承兑汇票（持有到期）	未发生信用减值

（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”。

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

应收款项类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

（十三）存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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：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，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团通过合同资产违约风险敞口和预期信用损失率计算合同资产预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率；在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整；在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等；本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；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

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；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

权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

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

本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

（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（%）
房屋建筑物	40	5	3.17

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。

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，单位价值较高的有形资产。

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和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。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，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和单独计价入账的土地外，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。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、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	办公设备及其他	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）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。

（二十）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。

（二十一）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。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1. 源于合同性权利或其他法定权利；2. 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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。

（二十二）研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（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)的各项费用，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。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）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一定比例提取，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一定比例缴纳，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。

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。

（二十七）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。

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。

（二十八）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、让渡资产使用权收入，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，本集团在合同开始时，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，并按照完工百分比法确定履约进度。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。

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等。

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。

（二十九）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确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入损益。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；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。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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（三十）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。

（三十一）租赁

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

(1)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。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

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

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新确定租赁付款额，并按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：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团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。

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2)本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，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。

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。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本集团采用直线法（或其他系统合理的方法），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。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。

（三十二）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对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。

（三十三）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。

（三十四）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。

六、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响

1、新财务报表格式调整

（1）财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企财务报表格式的通知》（财会（2018）15号）（以下简称“新财务报表格式”），对一般企业财务报表格式进行了修订。

（2）财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）（以下简称“新财务报表格式”），对一般企业财务报表格式进行了修订。

新财务报表格式变更采用追溯调整法，上述规定对本集团的主要影响如下：

合并报表

报表项目	影响金额增加+/减少-	
	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
应收票据及应收账款		-1,023,902,532.61
应收票据	+23,800,000.00	
应收账款	+406,953,207.49	
应收款项融资	+593,149,325.12	
应付票据及应付账款		-290,012,501.56
应付账款	-290,012,501.56	

母公司报表

报表项目	影响金额增加+/减少-	
	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
应收票据及应收账款		-39,375,696.83
应收票据	+15,031,702.65	
应收账款	+24,343,994.18	
应付票据及应付账款		-11,991,796.86
应付账款	+11,991,796.86	

2、执行新租赁准则

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》，修订后的准则自2019年1月1日起执行，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。与租赁相关科目原账面价值和在本准则施行日的新账面价值之间的差额，应当计入本准则施行日所在

年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。本集团租赁为短期租赁，本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。在本报告期及上一报告期，本集团除短期租赁和低价值租赁外，无其他租赁业务，因此执行上述准则，对年初留存收益无影响。

（二）会计估计变更及影响

本集团无会计估计变更及会计差错更正事项。

（三）重要前期差错更正及影响

本集团无重要前期差错更正及影响事项。

七、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（注 1）	石灰石销售额	3%、6%、16%/13%、10%/9%
城市维护建设税	应交增值税	7%、5%或 1%
教育费附加	应交增值税	3%
企业所得税（注 2）	应纳税所得额	25%、24%、20%、15%

注 1：根据《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），公司发生增值税应税销售行为，自 2019 年 4 月 1 日起，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

注 2：南京矿山下属二级子公司重庆中材参天建材有限公司企业所得税税率为 15%；中材矿山下属子公司中材矿山建设有限公司老挝子公司，注册地为老挝，2019 年度适用当地所得税税率 24%，自 2020 年 1 月 1 日起适用当地所得税税率 20%。

八、企业合并及合并财务报表

（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有表决权（%）	投资额	取得方式
1	天津矿山工程有限公司	二级	1	天津	天津	采矿工程服务	113,730,000.00	100.00	100.00	146,202,706.28	1
2	中国建筑材料工业建设天津工程有限公司	三级	1	天津	天津	采矿工程服务	6,298,802.67	100.00	100.00	19,982,806.94	1
3	长春中材东龙建材有限公司	三级	1	长春	长春	建筑骨料销售	45,000,000.00	60.00	60.00	22,773,589.40	2
4	中国非金属材料南京矿山工程有限公司	二级	1	南京	南京	采矿工程服务	100,000,000.00	100.00	100.00	48,209,499.93	1
5	重庆中材参天建材有限公司	三级	1	重庆	重庆	建筑骨料销售	68,000,000.00	51.00	51.00	34,680,000.00	1
6	江西宁瑞矿业工程有限公司	三级	1	江西	江西	采矿工程服务	42,221,088.00	100.00	100.00	40,312,300.00	3
7	兖州中材建设有限公司	二级	1	兖州	兖州	采矿工程服务	100,000,000.00	100.00	100.00	43,404,857.60	1
8	中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	二级	1	西安	西安	采矿工程服务	100,000,000.00	100.00	100.00	56,867,910.57	1
9	中材矿山建设老挝有限公司	二级	3	老挝	老挝	采矿工程服务	462,377.50	100.00	100.00	462,377.50	1

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

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

③2020 年 1 月 9 日广西合发矿业工程有限公司名称变更为江西宁瑞矿业工程有限公司。

（二）重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例	2019.12.31 归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	2020.12.31 累计少数股东权益
1	长春中材东龙建材有限公司	40.00%	11,360,915.02		8,441,567.35
2	重庆中材参天建材有限公司	49.00%	113,869,499.81	107,800,000.00	109,726,874.83

2. 主要财务信息

项目	2020.12.31 金额		2019.12.31 金额	
	长春东龙	重庆参天	长春东龙	重庆参天
流动资产	9,950,796.50	164,309,761.82	12,304,459.70	242,536,139.58
非流动资产	16,392,530.45	110,140,233.49	19,611,057.24	87,408,408.28
资产合计	**26,343,326.95**	**274,449,995.31**	31,915,516.94	329,944,547.86
流动负债	5,239,408.63	50,517,597.69	3,513,229.46	97,557,813.55
负债合计	**5,239,408.63**	**50,517,597.69**	3,513,229.46	97,557,813.55
营业收入	4,498,832.96	453,637,758.11	3,311,089.73	526,081,318.75
净利润	-7,431,263.74	206,975,851.11	-7,691,592.86	234,021,406.33
综合收益总额	-7,431,263.74	206,975,851.11	-7,691,592.86	234,021,406.33
经营活动现金流量	141,746.52	237,958,078.65	540,908.64	262,668,504.55

（三）合并范围的变化

1. 2019 年度新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例（%）	2019.12.31 净资产	2019 年度净利润	备注
中材矿山建设老挝有限公司	100	1,510,988.83	1,003,017.37	

注：中材矿山建设老挝有限公司纳入合并范围原因系中材矿山建设有限公司 2019 年度新投资设立。

九、备考财务报表重要项目的说明

（一）货币资金

1. 货币资金余额

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
库存现金		156,878.47

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
银行存款	427,367,763.10	476,504,545.12
其他货币资金	26,439,265.83	21,467,209.02
合计	**453,807,028.93**	**498,128,632.61**
其中：存放在境外的款项总额	6,824,406.77	3,747,051.73

2. 受限制的货币资金明细

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
保函保证金	10,226,846.50	12,701,170.88
矿山环境恢复治理保证金	15,892,650.24	8,446,883.04
矿山安全生产风险抵押保证金	319,769.09	319,155.10
合计	**26,439,265.83**	**21,467,209.02**

（二）应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,200,000.00		6,200,000.00
合计	**6,200,000.00**		**6,200,000.00**

（续表）

票据种类	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,700,000.00		5,700,000.00
合计	**5,700,000.00**		**5,700,000.00**

2. 已质押的应收票据

种类	2020 年 12 月 31 日已质押金额
银行承兑汇票	6,200,000.00
合计	**6,200,000.00**

（三）应收账款

类别	2020 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
全额计提减值组合	**44,246,536.18**	**10.40**	**44,246,536.18**	**100.00**
金额重大（大于等于 500 万）	33,712,063.24	7.92	33,712,063.24	100.00
金额不重大（小于 500 万）	10,534,472.94	2.48	10,534,472.94	100.00
预期信用损失模型计提减值组合	**381,259,341.07**	**89.60**	**32,776,947.87**	**8.60**
金额重大（大于等于 500 万）	139,952,239.86	32.89	16,225,083.54	11.59
金额不重大（小于 500 万）	241,307,101.21	56.71	16,551,864.33	6.86
合计	**425,505,877.25**	**100.00**	**77,023,484.05**	——

（续表）

类别	2019 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
全额计提减值组合	**33,411,934.43**	**7.94**	**33,411,934.43**	**100.00**
金额重大（大于等于 500 万）	17,460,733.39	4.15	17,460,733.39	100.00
金额不重大（小于 500 万）	15,951,201.04	3.79	15,951,201.04	100.00
预期信用损失模型计提减值组合	**387,044,693.92**	**92.06**	**33,885,281.55**	**8.75**
金额重大（大于等于 500 万）	165,255,860.94	39.30	15,228,507.81	9.22
金额不重大（小于 500 万）	221,788,832.98	52.76	18,656,773.74	8.41
合计	**420,456,628.35**	**100.00**	**67,297,215.98**	——

1. 2020 年 12 月 31 日全额计提减值组合的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
青海盐湖海纳化工有限公司	16,251,329.85	16,251,329.85	100.00	预计不可收回
新疆天基水泥有限公司	3,700,000.00	3,700,000.00	100.00	涉及诉讼，对方无可执行财产
重庆腾辉涪陵水泥有限公司	17,460,733.39	17,460,733.39	100.00	涉及诉讼全额计提
罗平县玉马水泥有限责任公司	3,351,812.86	3,351,812.86	100.00	涉及诉讼全额计提
遵义宏城品创商品砼有限公司	638,000.74	638,000.74	100.00	涉及诉讼全额计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
绥阳县恒聚和商品混凝土有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	涉及诉讼全额计提
中国水利水电第九工程局有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	涉及诉讼全额计提
绥阳县长安建材有限责任公司	44,659.34	44,659.34	100.00	涉及诉讼全额计提
合计	**44,246,536.18**	**44,246,536.18**		

2．预期信用损失模型计提减值组合的应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内	318,085,650.80	83.43	1,297,418.74
1-2 年	19,290,570.26	5.06	1,062,240.87
2-3 年	6,805,609.95	1.79	682,934.67
3-4 年	7,429,904.60	1.95	1,424,141.91
4-5 年	2,023,207.32	0.53	685,813.54
5 年以上	27,624,398.14	7.24	27,624,398.14
合计	**381,259,341.07**	**100.00**	**32,776,947.87**

（续表）

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内	287,943,635.71	74.40	1,733,222.72
1-2 年	20,521,655.71	5.30	1,071,706.34
2-3 年	25,984,268.57	6.71	2,497,173.85
3-4 年	19,281,880.18	4.98	577,768.95
4-5 年	7,716,613.89	1.99	2,408,769.83
5 年以上	25,596,639.86	6.62	25,596,639.86
合计	**387,044,693.92**	**100.00**	**33,885,281.55**

3．2020 年度收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
重庆昊天建材有限公司	3,636,223.10	3,636,223.10	现金方式收到回款

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
罗平县玉马水泥有限责任公司	1,080,505.00	1,080,505.00	现金方式收到回款
新疆天基水泥有限公司	600,000.00	600,000.00	现金方式收到回款
合计	**5,316,728.10**	**5,316,728.10**	—

4. 2019 年度无核销的应收账款，2020 年度核销的应收账款如下：

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中国建筑材料工业建设唐山安装工程公司	销售原材料货款	175,196.10	无法收回	内部决议核销	否
云南华宁珠山水泥厂	提供劳务应收款	380,084.17	无法收回	内部决议核销	否
贵州水泥有限责任公司	提供劳务应收款	117,500.12	无法收回	内部决议核销	否
西安美格森生物科技有限公司	提供劳务应收款	448,124.89	无法收回	内部决议核销	否
冀东海德堡（泾阳）水泥有限公司	提供劳务应收款	1,991,928.80	无法收回	内部决议核销	否
秦皇岛润通武山水泥有限公司	提供劳务应收款	422,099.52	无法收回	内部决议核销	否
合计	—	**3,534,933.60**	—	—	—

5. 按欠款方归集的截至 2020 年 12 月 31 日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
青海盐湖海纳化工有限公司	16,251,329.85	3.82	16,251,329.85
重庆腾辉涪陵水泥有限公司	17,460,733.39	4.10	17,460,733.39
焦作千业水泥有限责任公司	20,824,238.18	4.89	62,472.71
湖南桃江南方水泥有限公司	12,917,196.57	3.04	77,503.18
广东恒兴经济发展有限公司	12,350,000.00	2.90	12,350,000.00
合计	**79,803,497.99**	**18.75**	**46,202,039.13**

（四）应收款项融资

种类	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	872,649,158.48	776,676,461.46
合计	**872,649,158.48**	**776,676,461.46**

（五）预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	2020 年 12 月 31 日余额			2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	84,742,868.09	95.47		85,431,744.39	95.27	
1-2 年	2,737,852.62	3.08		2,286,938.00	2.55	
2-3 年	355,211.95	0.40		961,082.84	1.07	
3 年以上	929,834.52	1.05		993,159.61	1.11	
合计	**88,765,767.18**	**100.00**		**89,672,924.84**	**100.00**	

2. 无账龄超过 1 年的大额预付款项

3. 按欠款方归集的 2020 年 12 月 31 日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
安徽攀登重工股份有限公司	10,000,000.00	11.27	
西藏高争爆破工程有限公司	3,166,312.73	3.57	
广安宏浩机械设备租赁有限公司	3,035,243.33	3.42	
沂水启航物流有限公司	2,889,269.54	3.25	
陕西铁驰建筑工程有限公司	2,798,785.78	3.15	
合计	**21,889,611.38**	**24.66**	

（六）其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	77,386,764.54	59,348,030.71
合计	**77,386,764.54**	**59,348,030.71**

1. 应收利息：无

2. 应收股利：无

3. 其他应收款项

类别	2020 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
全额计提减值组合	18,969,123.15	16.99	18,969,123.15	100.00

类别	2020 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
金额重大（大于等于 1000 万）	17,961,823.15	16.09	17,961,823.15	100.00
金额不重大（小于 1000 万）	1,007,300.00	0.90	1,007,300.00	100.00
预期信用损失模型计提减值组合	**92,633,703.88**	**83.00**	**15,246,939.34**	**16.46**
金额重大（大于等于 1000 万）				
金额不重大（小于 1000 万）	92,633,703.88	83.00	15,246,939.34	16.46
合计	**111,602,827.03**	**99.99**	**34,216,062.49**	——

（续表）

类别	2019 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
全额计提减值组合				
金额重大（大于等于 1000 万）				
金额不重大（小于 1000 万）				
预期信用损失模型计提减值组合	**73,966,048.84**	**100.00**	**14,618,018.13**	**19.76**
金额重大（大于等于 1000 万）				
金额不重大（小于 1000 万）	73,966,048.84	100.00	14,618,018.13	19.76
合计	**73,966,048.84**	**100.00**	**14,618,018.13**	——

（1）2020 年 12 月 31 日全额计提减值组合的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例（%）	计提理由
青海盐湖海纳化工有限公司	800,000.00	800,000.00	5 年以上	100.00	涉及诉讼全额计提
宝塔石化集团财务有限公司	207,300.00	207,300.00	1-2 年	100.00	涉及诉讼全额计提
代垫税款	17,961,823.15	17,961,823.15	1 年以内	100.00	预计不可收回
合计	**18,969,123.15**	**18,969,123.15**			

（2）预期信用损失模型计提减值组合的其他应收款项

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内	58, 242, 962. 91	62. 87	1, 733, 535. 03
1-2 年	9, 515, 150. 68	10. 27	858, 284. 26
2-3 年	8, 362, 483. 20	9. 03	2, 312, 549. 52
3-4 年	6, 183, 692. 01	6. 68	1, 886, 912. 66
4-5 年	3, 259, 680. 73	3. 52	1, 385, 923. 52
5 年以上	7, 069, 734. 35	7. 63	7, 069, 734. 35
合计	**92, 633, 703. 88**	**100. 00**	**15, 246, 939. 34**

（续表）

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内	20, 244, 093. 66	27. 37	359, 691. 63
1-2 年	28, 357, 414. 81	38. 34	1, 048, 944. 98
2-3 年	9, 916, 222. 08	13. 41	389, 471. 57
3-4 年	3, 296, 750. 83	4. 46	929, 662. 79
4-5 年	496, 723. 70	0. 67	235, 403. 40
5 年以上	11, 654, 843. 76	15. 75	11, 654, 843. 76
合计	**73, 966, 048. 84**	**100. 00**	**14, 618, 018. 13**

（3）其他应收款按款项性质分类

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
代垫费用	3, 718, 463. 62	4, 710, 868. 54
备用金/个人借款	1, 518, 837. 87	965, 476. 95
押金	12, 105, 434. 85	15, 898, 516. 66
资金拆借本金	5, 100, 000. 00	5, 100, 000. 00
股权转让款	2, 554, 878. 08	14, 139, 149. 43
保证金	48, 986, 525. 59	24, 445, 291. 52
质保金	19, 335, 963. 87	8, 000, 000. 00
其他	18, 282, 723. 15	706, 745. 74
合计	**111, 602, 827. 03**	**73, 966, 048. 84**

（4）2019 年度、2020 年度无核销的其他应收款项

（5）按欠款方归集的 2020 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款项

债务人名称	账面余额	账龄	占其他应收账款项合计的比例（%）	坏账准备
云南红塔滇西水泥股份有限公司	9,390,000.00	1 年以内	8.41	37,560.00
旬阳县永泰祥矿业有限公司	600,000.00	2-3 年	0.54	367,800.00
	4,500,000.00	3-4 年	4.03	1,440,000.00
湖南桃江南方水泥有限公司	4,500,000.00	1 年以内	4.03	630,000.00
彭水县茂田能源开发有限公司	300,000.00	1-2 年	0.27	15,900.00
	3,550,000.00	2-3 年	3.18	422,450.00
莱州北控鑫宇环境科技有限公司	3,000,000.00	1 年以内	2.69	57,000.00
合计	**25,840,000.00**		**23.15**	**2,970,710.00**

（七）存货

1. 存货分类

项目	2020 年 12 月 31 日余额			2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,842,286.92		31,842,286.92	24,943,973.96		24,943,973.96
在产品	1,372,126.58		1,372,126.58	302,111.12		302,111.12
库存商品	2,286,669.36		2,286,669.36	3,983,856.55		3,983,856.55
周转材料	23,639.93		23,639.93	53,694.32		53,694.32
发出商品	43,583.23		43,583.23	766,608.14		766,608.14
外购商品	975,754.28		975,754.28	160,382.18		160,382.18
合计	**36,544,060.30**		**36,544,060.30**	**30,210,626.27**		**30,210,626.27**

（八）合同资产

1. 合同资产情况

项目	2020 年 12 月 31 日余额			2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程施工	91,423,404.56	1,734,495.61	89,688,908.95	76,225,579.09	724,728.59	75,500,850.50
其中：合同	91,423,404.56	1,734,495.61	89,688,908.95	76,225,579.09	724,728.59	75,500,850.50

项目	2020 年 12 月 31 日余额			2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
资产中原计入存货的部分						
合计	91, 423, 404. 56	1, 734, 495. 61	89, 688, 908. 95	76, 225, 579. 09	724, 728. 59	75, 500, 850. 50

（九）其他流动资产

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
待抵扣的进项税	20, 605, 347. 47	18, 688, 879. 74
预缴企业所得税	58, 298. 61	58, 298. 61
预缴其他税费		727, 531. 32
合计	20, 663, 646. 08	19, 474, 709. 67

（十）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
对联营企业投资	1, 397, 564. 75	882, 046. 50	1, 279, 611. 25	1, 000, 000. 00
小计	1, 397, 564. 75	882, 046. 50	1, 279, 611. 25	1, 000, 000. 00
减：长期股权投资减值准备				
合计	1, 397, 564. 75	882, 046. 50	1, 279, 611. 25	1, 000, 000. 00

（续表）

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
对联营企业投资	1, 633, 759. 29		236, 194. 54	1, 397, 564. 75
小计	1, 633, 759. 29		236, 194. 54	1, 397, 564. 75
减：长期股权投资减值准备				
合计	1, 633, 759. 29		236, 194. 54	1, 397, 564. 75

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2019 年 12 月 31 日余额	本年增减变动								2020 年 12 月 31 日余额	减值准备年末余额
			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		
一、联营企业												
巴林左旗磊鑫矿业有新公司	1,566,973.58	1,397,564.75		1,279,611.25	-117,953.50							
中建材（福建）新材料有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00								1,000,000.00	
合计	2,566,973.58	1,397,564.75	1,000,000.00	1,397,564.75							1,000,000.00	

（续表）

被投资单位	投资成本	2019 年 1 月 1 日余额	本年增减变动								2019 年 12 月 31 日余额	减值准备年末余额
			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		
一、联营企业												
巴林左旗磊鑫矿业有新公司	1,566,973.58	1,633,759.29			-236,194.54						1,397,564.75	
合计	1,566,973.58	1,633,759.29			-236,194.54						1,397,564.75	

（十一）投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
账面原值合计	**35, 728, 450. 39**			**35, 728, 450. 39**
房屋、建筑物	35, 728, 450. 39			35, 728, 450. 39
累计折旧合计	**16, 768, 862. 43**	**694, 143. 72**		**17, 463, 006. 15**
房屋、建筑物	16, 768, 862. 43	694, 143. 72		17, 463, 006. 15
账面净值合计	**18, 959, 587. 96**			**18, 265, 444. 24**
房屋、建筑物	18, 959, 587. 96			18, 265, 444. 24
减值准备合计		**1, 057, 065. 45**		**1, 057, 065. 45**
房屋、建筑物		1, 057, 065. 45		1, 057, 065. 45
账面价值合计	**18, 959, 587. 96**			**17, 208, 378. 79**
房屋、建筑物	18, 959, 587. 96			17, 208, 378. 79

（续表）

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
账面原值合计	**14, 433, 472. 25**	**21, 294, 978. 14**		**35, 728, 450. 39**
房屋、建筑物	14, 433, 472. 25	21, 294, 978. 14		35, 728, 450. 39
累计折旧合计	**6, 244, 480. 02**	**10, 524, 382. 41**		**16, 768, 862. 43**
房屋、建筑物	6, 244, 480. 02	10, 524, 382. 41		16, 768, 862. 43
账面净值合计	**8, 188, 992. 23**			**18, 959, 587. 96**
房屋、建筑物	8, 188, 992. 23			18, 959, 587. 96
减值准备合计				
房屋、建筑物				
账面价值合计	**8, 188, 992. 23**			**18, 959, 587. 96**
房屋、建筑物	8, 188, 992. 23			18, 959, 587. 96

（十二）固定资产

项目	2020 年 12 月 31 日账面价值	2019 年 12 月 31 日账面价值
固定资产	517, 418, 990. 83	550, 455, 491. 71
合计	**517, 418, 990. 83**	**550, 455, 491. 71**

1. 固定资产情况

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
账面原值合计	**962, 452, 660. 87**	**100, 540, 290. 54**	**139, 433, 137. 49**	**923, 559, 813. 92**
其中：房屋及建筑物	177, 889, 574. 65	6, 942, 647. 36	16, 678, 995. 05	168, 153, 226. 96
机器设备	605, 465, 267. 98	66, 677, 086. 25	107, 637, 478. 44	564, 504, 875. 79
运输工具	166, 232, 955. 55	25, 610, 705. 53	13, 013, 752. 02	178, 829, 909. 06
办公及电子设备	12, 864, 862. 69	1, 309, 851. 40	2, 102, 911. 98	12, 071, 802. 11
累计折旧合计	**411, 992, 914. 86**	**75, 020, 662. 47**	**90, 908, 563. 31**	**396, 105, 014. 02**
其中：房屋及建筑物	57, 327, 195. 48	5, 660, 267. 36	1, 888, 191. 90	61, 099, 270. 94
机器设备	278, 145, 134. 74	55, 533, 137. 12	76, 432, 617. 06	257, 245, 654. 80
运输工具	67, 539, 159. 65	13, 173, 959. 47	10, 588, 211. 18	70, 124, 907. 94
办公及电子设备	8, 981, 424. 99	653, 298. 52	1, 999, 543. 17	7, 635, 180. 34
固定资产净值合计	**550, 459, 746. 01**			**527, 454, 799. 90**
其中：房屋及建筑物	120, 562, 379. 17			107, 053, 956. 02
机器设备	327, 320, 133. 24			307, 259, 220. 99
运输工具	98, 693, 795. 90			108, 705, 001. 12
办公及电子设备	3, 883, 437. 70			4, 436, 621. 77
固定资产减值合计	**4, 254. 30**	**10, 035, 809. 07**	**4, 254. 30**	**10, 035, 809. 07**
其中：房屋及建筑物				
机器设备	4, 254. 30	5, 491, 028. 13	4, 254. 30	5, 491, 028. 13
运输工具		4, 294, 965. 00		4, 294, 965. 00
办公及电子设备		249, 815. 94		249, 815. 94
固定资产账面价值	**550, 455, 491. 71**			**517, 418, 990. 83**
其中：房屋及建筑物	120, 562, 379. 17			107, 053, 956. 02
机器设备	327, 315, 878. 94			301, 768, 192. 86
运输工具	98, 693, 795. 90			104, 410, 036. 12
办公及电子设备	3, 883, 437. 70			4, 186, 805. 83

（续表）

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
账面原值合计	**845, 320, 778. 80**	**167, 272, 434. 37**	**50, 140, 552. 30**	**962, 452, 660. 87**
其中：房屋及建筑物	195, 886, 852. 79	7, 871, 741. 04	25, 869, 019. 18	177, 889, 574. 65
机器设备	539, 057, 495. 68	87, 225, 020. 72	20, 817, 248. 42	605, 465, 267. 98
运输工具	98, 156, 811. 48	71, 219, 554. 94	3, 143, 410. 87	166, 232, 955. 55
办公及电子设备	12, 219, 618. 85	956, 117. 67	310, 873. 83	12, 864, 862. 69

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
累计折旧合计	**374, 315, 202. 51**	**68, 830, 651. 53**	**31, 152, 939. 18**	**411, 992, 914. 86**
其中：房屋及建筑物	61, 484, 410. 48	6, 573, 122. 12	10, 730, 337. 12	57, 327, 195. 48
机器设备	240, 442, 232. 53	55, 239, 569. 06	17, 536, 666. 85	278, 145, 134. 74
运输工具	63, 571, 668. 46	6, 559, 414. 27	2, 591, 923. 08	67, 539, 159. 65
办公及电子设备	8, 816, 891. 04	458, 546. 08	294, 012. 13	8, 981, 424. 99
固定资产净值合计	**471, 005, 576. 29**			**550, 459, 746. 01**
其中：房屋及建筑物	134, 402, 442. 31			120, 562, 379. 17
机器设备	298, 615, 263. 15			327, 320, 133. 24
运输工具	34, 585, 143. 02			98, 693, 795. 90
办公及电子设备	3, 402, 727. 81			3, 883, 437. 70
固定资产减值合计	**4, 254. 30**			**4, 254. 30**
其中：房屋及建筑物				
机器设备	4, 254. 30			4, 254. 30
运输工具				
办公及电子设备				
固定资产账面价值	**471, 001, 321. 99**			**550, 455, 491. 71**
其中：房屋及建筑物	134, 402, 442. 31			120, 562, 379. 17
机器设备	298, 611, 008. 85			327, 315, 878. 94
运输工具	34, 585, 143. 02			98, 693, 795. 90
办公及电子设备	3, 402, 727. 81			3, 883, 437. 70

（十三）在建工程

1. 在建工程情况

项目	2020 年 12 月 31 日余额			2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
10KV 新天线电力架空线路改造工程				1, 218, 320. 00		1, 218, 320. 00
轻钢房建造	2, 000, 000. 00		2, 000, 000. 00	1, 698, 132. 21		1, 698, 132. 21
筠连临建	407, 378. 65		407, 378. 65	407, 378. 65		407, 378. 65
矿山工业场地厂房	554, 854. 12		554, 854. 12			
合计	**2, 962, 232. 77**		**2, 962, 232. 77**	**3, 323, 830. 86**		**3, 323, 830. 86**

2. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	2019 年 12 月 31 日 余额	本年 增加	转入固 定资产	其他 减少	2020 年 12 月 31 日 余额
10KV 新天线电力架空线路改造工程	1,218,320.00	304,580.00	1,522,900.00		
轻钢房建造	1,698,132.21	6,866,855.72		6,564,987.93	2,000,000.00
运矿道路建设-祥云		3,290,340.45		3,290,340.45	
建筑工程		1,621,614.11		1,621,614.11	
矿山工业场地厂房		554,854.12			554,854.12
临建-常德	407,378.65	1,339,695.75		1,339,695.75	407,378.65
合计	**3,323,830.86**	**13,977,940.15**	**1,522,900.00**	**12,816,638.24**	**2,962,232.77**

（续表）

工程名称	2019 年 1 月 1 日 余额	本年 增加	转入固 定资产	其他 减少	2019 年 12 月 31 日 余额
10KV 新天线电力架空线路改造工程		1,218,320.00			1,218,320.00
轻钢房建造		1,698,132.21			1,698,132.21
办公附属设施	272,567.78	150,000.00	422,567.78		
技改干拌砂线	2,333,493.16	13,608,850.03	15,942,343.19		
在建工程_建筑工程		3,369,973.26	3,369,973.26		
临建-常德		407,378.65			407,378.65
合计	**2,606,060.94**	**20,452,654.15**	**19,734,884.23**		**3,323,830.86**

（十四）无形资产

1. 无形资产分类

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
原价合计	**87, 868, 926. 57**	**50, 667, 532. 83**		**138, 536, 459. 40**
其中：土地使用权	46, 467, 548. 72	322, 087. 62		46, 789, 636. 34
采矿权	39, 574, 446. 01	50, 221, 494. 45		89, 795, 940. 46
软件	1, 826, 931. 84	123, 950. 76		1, 950, 882. 60
累计摊销合计	**45, 080, 575. 33**	**28, 378, 250. 74**		**73, 458, 826. 07**
其中：土地使用权	14, 807, 838. 37	1, 278, 099. 04		16, 085, 937. 41
采矿权	29, 112, 404. 65	26, 840, 358. 76		55, 952, 763. 41
软件	1, 160, 332. 31	259, 792. 94		1, 420, 125. 25
减值准备合计				
其中：土地使用权				
采矿权				
软件				
账面价值合计	**42, 788, 351. 24**			**65, 077, 633. 33**
其中：土地使用权	31, 659, 710. 35			30, 703, 698. 93
采矿权	10, 462, 041. 36			33, 843, 177. 05
软件	666, 599. 53			530, 757. 35

（续表）

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
原价合计	**83, 956, 946. 08**	**3, 911, 980. 49**		**87, 868, 926. 57**
其中：土地使用权	46, 467, 548. 72			46, 467, 548. 72
采矿权	35, 724, 191. 19	3, 850, 254. 82		39, 574, 446. 01
软件	1, 765, 206. 17	61, 725. 67		1, 826, 931. 84
累计摊销合计	**35, 752, 061. 49**	**9, 328, 513. 84**		**45, 080, 575. 33**
其中：土地使用权	13, 633, 220. 70	1, 174, 617. 67		14, 807, 838. 37
采矿权	21, 236, 919. 50	7, 875, 485. 15		29, 112, 404. 65
软件	881, 921. 29	278, 411. 02		1, 160, 332. 31
减值准备合计				
其中：土地使用权				
采矿权				
软件				
账面价值合计	**48, 204, 884. 59**			**42, 788, 351. 24**
其中：土地使用权	32, 834, 328. 02			31, 659, 710. 35
采矿权	14, 487, 271. 69			10, 462, 041. 36
软件	883, 284. 88			666, 599. 53

（十五）长期待摊费用

项目	2019年12月31日余额	本年增加	本期摊销	2020年12月31日余额
补偿款	1,490,881.77	2,836,000.00	742,937.22	3,583,944.55
技术改造支出	370,816.72	136,017.70	340,685.06	166,149.36
矿山改造支出	167,200.13	54,203.54	129,190.49	92,213.18
装修支出	1,535,584.99	1,358,423.36	652,496.62	2,241,511.73
租赁费		52,177.51	17,392.56	34,784.95
项目代理费	1,710,000.00		54,000.00	1,656,000.00
工程费	620,134.76	6,458,309.66	3,720,320.57	3,358,123.85
厂区道路改造支出		2,073,299.92		2,073,299.92
其他	163,543.29	2,533,280.90	198,887.57	2,497,936.62
合计	**6,058,161.66**	**15,501,712.59**	**5,855,910.09**	**15,703,964.16**

（续表）

项目	2019年1月1日余额	本年增加	本年摊销	2019年12月31日余额
补偿款		1,533,478.39	42,596.62	1,490,881.77
技术改造支出	287,107.77	247,121.16	163,412.21	370,816.72
矿山改造支出	542,228.91	26,548.67	401,577.45	167,200.13
装修支出	1,128,952.86	872,100.16	465,468.03	1,535,584.99
项目代理费	1,764,000.00		54,000.00	1,710,000.00
工程费	873,885.81		253,751.05	620,134.76
其他	223,197.76	106,736.64	166,391.11	163,543.29
合计	**4,819,373.11**	**2,785,985.02**	**1,547,196.47**	**6,058,161.66**

（十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2020年12月31日余额		2019年12月31日余额	
	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/负债	可抵扣暂/应纳税时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	28,527,158.46	121,316,240.16	20,256,279.68	82,484,489.25
辞退福利	5,556,250.00	22,225,000.00	6,157,500.00	24,630,000.00
已计提未支付的薪酬			-811,546.67	-3,246,186.71
专项储备			1,538,372.03	6,153,488.12
合计	**34,083,408.46**	**143,541,240.16**	**27,140,605.04**	**110,021,790.66**
递延所得税负债				

项目	2020 年 12 月 31 日余额		2019 年 12 月 31 日余额	
	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/负债	可抵扣暂/应纳税时性差异
评估增资	1,327,694.03	5,310,776.12	1,389,789.38	5,559,157.52
合计	**1,327,694.03**	**5,310,776.12**	**1,389,789.38**	**5,559,157.52**

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
应收款项减值准备	2,750,676.51	159,727.75
可抵扣亏损	57,172,257.59	64,216,894.84
合计	**59,922,934.10**	**64,376,622.59**

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
2020		16,079,091.69
2021	17,103,029.27	17,103,029.27
2022	14,977,786.39	14,977,786.39
2023	3,536,259.27	802,233.03
2024	15,235,775.58	15,254,754.46
2025	6,319,407.08	
合计	**57,172,257.59**	**64,216,894.84**

（十七）其他非流动资产

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
矿山开采服务用临时设施	76,165,723.62	56,430,172.61
合计	**76,165,723.62**	**56,430,172.61**

（十八）短期借款

借款类别	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	106,000,000.00	116,000,000.00
合计	**121,000,000.00**	**131,000,000.00**

（十九）应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
1 年以内	372,853,780.61	313,158,758.32
1-2 年	27,929,113.60	15,686,050.79

账龄	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
2-3 年	8, 236, 117. 18	4, 630, 533. 21
3 年以上	17, 489, 050. 34	20, 259, 723. 62
合计	**426, 508, 061. 73**	**353, 735, 065. 94**

2. 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（二十）合同负债

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
未结算销售商品款	13, 976, 187. 36	44, 318, 104. 77
未结算工程款	140, 411, 786. 28	166, 817, 260. 13
未结算提供劳务款	53, 561. 90	6, 662, 304. 34
未结算销售原材料款		1, 015, 800. 00
其他		8, 361. 75
合计	**154, 441, 535. 54**	**218, 821, 830. 99**

（二十一）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	20, 925, 091. 88	491, 151, 284. 94	495, 222, 693. 12	16, 853, 683. 70
离职后福利-设定提存计划		25, 708, 366. 24	25, 708, 366. 24	
辞退福利	2, 319, 580. 69	159, 416. 32	209, 459. 82	2, 269, 537. 19
合计	**23, 244, 672. 57**	**517, 019, 067. 50**	**521, 140, 519. 18**	**19, 123, 220. 89**

（续表）

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	18, 791, 715. 63	410, 578, 107. 10	408, 444, 730. 85	20, 925, 091. 88
离职后福利-设定提存计划	7, 100, 649. 87	49, 765, 336. 01	56, 865, 985. 88	
辞退福利	2, 653, 580. 69		334, 000. 00	2, 319, 580. 69
合计	**28, 545, 946. 19**	**460, 343, 443. 11**	**465, 644, 716. 73**	**23, 244, 672. 57**

2. 短期薪酬

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	5, 388, 440. 21	400, 196, 620. 89	405, 585, 061. 10	
职工福利费		38, 814, 349. 59	38, 814, 349. 59	

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
社会保险费		19, 215, 841. 07	19, 215, 841. 07	
其中：医疗保险费		17, 798, 487. 94	17, 798, 487. 94	
工伤保险费		475, 035. 13	475, 035. 13	
生育保险费		942, 318. 00	942, 318. 00	
住房公积金		25, 346, 328. 32	25, 346, 328. 32	
工会经费和职工教育经费	15, 536, 651. 67	7, 578, 145. 07	6, 261, 113. 04	16, 853, 683. 70
合计	**20, 925, 091. 88**	**491, 151, 284. 94**	**495, 222, 693. 12**	**16, 853, 683. 70**

（续表）

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	3, 148, 186. 42	329, 465, 244. 66	327, 224, 990. 87	5, 388, 440. 21
职工福利费		34, 605, 601. 58	34, 605, 601. 58	
社会保险费		20, 526, 005. 82	20, 526, 005. 82	
其中：医疗保险费		17, 188, 856. 04	17, 188, 856. 04	
工伤保险费		2, 123, 665. 91	2, 123, 665. 91	
生育保险费		1, 213, 483. 87	1, 213, 483. 87	
住房公积金		19, 092, 667. 64	19, 092, 667. 64	
工会经费和职工教育经费	15, 643, 529. 21	6, 888, 587. 40	6, 995, 464. 94	15, 536, 651. 67
合计	**18, 791, 715. 63**	**410, 578, 107. 10**	**408, 444, 730. 85**	**20, 925, 091. 88**

3. 设定提存计划

项目	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
基本养老保险		10, 663, 001. 26	10, 663, 001. 26	
企业年金缴费（补充养老保险）		14, 740, 257. 74	14, 740, 257. 74	
失业保险费		305, 107. 24	305, 107. 24	
合计		**25, 708, 366. 24**	**25, 708, 366. 24**	

（续表）

项目	2019年1月1日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
基本养老保险		33, 998, 537. 49	33, 998, 537. 49	
企业年金缴费（补充养老保险）	7, 100, 649. 87	14, 729, 683. 58	21, 830, 333. 45	
失业保险费		1, 037, 114. 94	1, 037, 114. 94	
合计	**7, 100, 649. 87**	**49, 765, 336. 01**	**56, 865, 985. 88**	

（二十二）应交税费

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年应交	本年已交	2020 年 12 月 31 日余额
增值税	12, 149, 493. 39	248, 906, 461. 24	252, 582, 358. 22	8, 473, 596. 41
资源税	3, 143, 219. 25	31, 182, 253. 13	30, 662, 802. 64	3, 662, 669. 74
企业所得税	42, 323, 598. 75	122, 418, 628. 15	115, 273, 627. 86	49, 468, 599. 04
城市维护建设税	742, 158. 25	12, 252, 365. 49	12, 153, 971. 33	840, 552. 41
房产税	255, 439. 78	1, 553, 831. 31	1, 573, 292. 37	235, 978. 72
土地使用税	61, 804. 86	885, 433. 19	858, 352. 19	88, 885. 86
个人所得税	1, 702, 729. 08	16, 534, 011. 68	13, 268, 823. 67	4, 967, 917. 09
教育费附加（含地方教育费附加）	728, 052. 65	12, 579, 379. 67	12, 523, 491. 94	783, 940. 38
其他税费	206, 931. 54	3, 692, 260. 47	3, 664, 524. 78	234, 667. 23
合计	**61, 313, 427. 55**	**450, 004, 624. 33**	**442, 561, 245. 00**	**68, 756, 806. 88**

（续表）

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年应交	本年已交	2019 年 12 月 31 日余额
增值税	14, 111, 372. 70	226, 676, 647. 40	228, 638, 526. 71	12, 149, 493. 39
资源税	2, 651, 983. 08	34, 993, 603. 82	34, 502, 367. 65	3, 143, 219. 25
企业所得税	25, 620, 803. 72	99, 426, 353. 93	82, 723, 558. 90	42, 323, 598. 75
城市维护建设税	941, 707. 87	10, 795, 764. 01	10, 995, 313. 63	742, 158. 25
房产税	263, 303. 13	1, 688, 225. 48	1, 696, 088. 83	255, 439. 78
土地使用税	69, 927. 00	1, 220, 334. 50	1, 228, 456. 64	61, 804. 86
个人所得税	718, 093. 85	10, 673, 120. 79	9, 688, 485. 56	1, 702, 729. 08
教育费附加（含地方教育费附加）	945, 122. 85	11, 076, 407. 10	11, 293, 477. 30	728, 052. 65
其他税费	151, 399. 63	3, 166, 163. 12	3, 110, 631. 21	206, 931. 54
合计	**45, 473, 713. 83**	**399, 716, 620. 15**	**383, 876, 906. 43**	**61, 313, 427. 55**

（二十三）其他应付款

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
应付利息		
应付股利	200, 000, 000. 00	
其他应付款项	95, 240, 200. 74	104, 032, 986. 78
合计	**295, 240, 200. 74**	**104, 032, 986. 78**

1. 应付利息：无

2. 应付股利

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
普通股股利	200,000,000.00	
合计	**200,000,000.00**	

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 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
应付待垫款	12,150,495.23	11,992,766.50
应付保证金	29,343,631.91	12,828,125.64
应付押金	17,455,326.19	24,623,512.86
应付采矿权费		27,181,300.00
代收款项	11,394,593.43	9,156,194.21
代收职工房费	8,430,104.16	
履约保证金	7,261,728.86	1,457,957.32
应付设备款		2,781,500.00
工程质保金	318,940.93	2,649,442.09
应付土地款	600,000.00	600,000.00
职工社保费用		126,373.20
其他金额较小项目小计	8,285,380.03	10,635,814.96
合计	**95,240,200.74**	**104,032,986.78**

（2）无账龄超过 1 年的重要其他应付款项

（二十四）其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
待转销销项税额	14,198,932.55	19,840,226.16
合计	**14,198,932.55**	**19,840,226.16**

（二十五）长期应付职工薪酬

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
离职后福利-设定受益计划净负债	16, 924, 000. 00		917, 000. 00	16, 007, 000. 00
辞退福利	7, 140, 000. 00		1, 469, 000. 00	5, 671, 000. 00
合计	**24, 064, 000. 00**		**2, 386, 000. 00**	**21, 678, 000. 00**

（续表）

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
离职后福利-设定受益计划净负债	18, 460, 000. 00		1, 536, 000. 00	16, 924, 000. 00
辞退福利	9, 443, 000. 00		2, 303, 000. 00	7, 140, 000. 00
合计	**27, 903, 000. 00**		**3, 839, 000. 00**	**24, 064, 000. 00**

（二十六）实收资本

投资者名称	2019 年 12 月 31 日余额		本年增加	本年减少	2020 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	250, 000, 000. 00	100. 00			250, 000, 000. 00	100. 00
合计	**250, 000, 000. 00**	**100. 00**			**250, 000, 000. 00**	**100. 00**

（续表）

投资者名称	2019 年 1 月 1 日余额		本年增加	本年减少	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	250, 000, 000. 00	100. 00			250, 000, 000. 00	100. 00
合计	**250, 000, 000. 00**	**100. 00**			**250, 000, 000. 00**	**100. 00**

（二十七）专项储备

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年计提	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
安全生产费	137, 988, 571. 94	122, 829, 359. 56	109, 786, 255. 88	151, 031, 675. 62
合计	137, 988, 571. 94	122, 829, 359. 56	109, 786, 255. 88	151, 031, 675. 62

（续表）

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年计提	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
安全生产费	114,105,760.15	86,242,553.67	62,359,741.88	137,988,571.94
合计	**114,105,760.15**	**86,242,553.67**	**62,359,741.88**	**137,988,571.94**

（二十八）盈余公积

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积金	52,717,007.08	42,662,606.15		95,379,613.23
合计	**52,717,007.08**	**42,662,606.15**		**95,379,613.23**

（续表）

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积金	46,770,920.72	5,946,086.36		52,717,007.08
合计	**46,770,920.72**	**5,946,086.36**		**52,717,007.08**

注：报告期内，本公司逐年增加的盈余公积系按各年净利润的 10%提取的法定盈余公积金。

（二十九）未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度
上年年末余额	**1,115,450,671.04**	**909,231,583.02**
加：年初未分配利润调整数		-15,320,247.81
其中：会计政策变更		-7,800,215.25
其他		-7,520,032.56
本年年初余额	**1,115,450,671.04**	**893,911,335.21**
本年增加	328,579,561.34	288,961,508.19
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	328,579,561.34	288,961,508.19
本年减少	452,662,606.15	67,422,172.36
其中：本年提取盈余公积	42,662,606.15	5,946,086.36
本年分配现金股利	410,000,000.00	61,476,086.00
本年年末余额	**991,367,626.23**	**1,115,450,671.04**

（三十）营业收入、营业成本

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	5, 127, 423, 188. 48	4, 098, 163, 911. 20
其他业务	31, 994, 256. 26	25, 369, 443. 04
合计	**5, 159, 417, 444. 74**	**4, 123, 533, 354. 24**

（续表）

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	4, 013, 219, 840. 89	3, 149, 632, 277. 60
其他业务	23, 954, 125. 56	18, 514, 662. 42
合计	**4, 037, 173, 966. 45**	**3, 168, 146, 940. 02**

（三十一）销售费用

项目	2020 年度金额	2019 年度金额
职工薪酬	468, 601. 00	472, 608. 00
广告宣传费		15, 000. 00
销售服务费	960, 000. 00	480, 000. 00
修理费	18, 267. 27	30, 237. 62
办公费	83, 967. 39	41, 775. 70
交通费	99, 145. 49	45, 851. 41
差旅费	5, 264. 00	28, 906. 00
招待费	95, 343. 32	115, 804. 00
合计	**1, 730, 588. 47**	**1, 230, 182. 73**

（三十二）管理费用

项目	2020 年度金额	2019 年度金额
工资、奖金、津贴	110, 052, 004. 38	89, 676, 201. 27
福利费	10, 940, 112. 87	11, 435, 468. 06
职工劳动保险费	31, 264, 342. 53	43, 504, 168. 23
住房公积金	16, 591, 803. 07	12, 151, 671. 69
工会经费	3, 715, 102. 69	3, 381, 284. 88
固定资产折旧费	5, 847, 781. 04	6, 188, 246. 70
业务招待费	7, 432, 438. 77	7, 126, 402. 08
差旅费	4, 842, 988. 55	8, 771, 264. 29
办公费	7, 901, 229. 84	7, 424, 202. 08
物业管理费	2, 242, 535. 36	1, 891, 830. 24

项目	2020 年度金额	2019 年度金额
其他	23, 395, 859. 49	23, 458, 303. 20
合计	**224, 226, 198. 59**	**215, 009, 042. 72**

（三十三）研发费用

项目	2020 年度金额	2019 年度金额
人员人工费用	36, 376, 871. 41	31, 090, 388. 83
直接投入费用	124, 632, 959. 41	71, 780, 482. 83
折旧费用	4, 338, 628. 10	1, 420, 688. 43
其他相关费用	588, 553. 92	2, 594, 539. 79
合计	**165, 937, 012. 84**	**106, 886, 099. 88**

（三十四）财务费用

项目	2020 年度金额	2019 年度金额
利息费用	9, 882, 397. 24	6, 096, 011. 82
减：利息收入	4, 209, 690. 00	1, 540, 958. 89
汇兑净收益		
加：汇兑净损失	1, 837, 312. 53	715, 742. 64
其他支出	1, 139, 173. 03	2, 290, 020. 05
合计	**8, 649, 192. 80**	**7, 560, 815. 62**

（三十五）其他收益

项目	2020 年度金额	2019 年度金额
政府补助	2, 165, 957. 54	158, 972. 98
个税返还	158, 908. 02	135, 835. 68
合计	**2, 324, 865. 56**	**294, 808. 66**

（三十六）投资收益

产生投资收益的来源	2020 年度金额	2019 年度金额
权益法核算的长期股权投资收益	-117, 953. 50	-236, 194. 54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	413, 189. 75	
合计	**295, 236. 25**	**-236, 194. 54**

（三十七）信用减值损失

项目	2020 年度金额	2019 年度金额
坏账损失	-32, 859, 246. 03	15, 876, 696. 95

项目	2020 年度金额	2019 年度金额
合计	-32,859,246.03	15,876,696.95

（三十八）资产减值损失

项目	2020 年度金额	2019 年度金额
投资性房地产减值损失	-1,057,065.45	
固定资产减值损失	-10,035,809.07	
合同资产减值损失	-1,009,767.02	196,025.80
存货跌价损失		
合计	-12,102,641.54	196,025.80

（三十九）资产处置收益

项目	2020 年度金额	2019 年度金额
持有待售处置组处置收益		
非流动资产处置收益	4,335,026.41	1,375,504.58
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	4,335,026.41	1,375,504.58
其中:固定资产处置收益	3,122,838.28	1,375,504.58
其他非流动资产处置收益	1,212,188.13	
非货币性资产交换收益		
债务重组中因处置非流动资产收益		
合计	4,335,026.41	1,375,504.58

（四十）营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	2020 年度金额	2019 年度金额	计入本期非经常性损益金额
非流动资产毁损报废利得	386,170.28	317,349.10	386,170.28
与企业日常活动无关的政府补助	5,535,507.35	8,019,332.00	5,535,507.35
罚没利得	19,430.00	2,000.00	19,430.00
保险赔偿收入			
违约赔偿收入	6,538,977.42	8,061,700.00	6,538,977.42
经批准无需支付的应付款项	49,885.19	132,694.56	49,885.19
其他	2,608,195.22	6,640,051.69	2,608,195.22
合计	15,138,165.46	23,173,127.35	15,138,165.46

2. 政府补助明细

项目	2020 年度金额	2019 年度金额
节能、降耗、减排、环保奖励资金		
研发、技改基金		
税收奖励		
重点引资企业、项目发展扶持奖励	4,039,000.00	1,732,000.00
拆迁补偿		192,760.00
其他	1,496,507.35	6,094,572.00
合计	**5,535,507.35**	**8,019,332.00**

（四十一）营业外支出

项目	2020 年度金额	2019 年度金额	计入本期非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失	4,323,690.28	219,613.77	4,323,690.28
对外捐赠	1,554,029.00	986,000.00	1,554,029.00
赔偿金支出	239,605.68	9,978.72	239,605.68
违约金支出	159,948.39	51,263.18	159,948.39
罚没及滞纳金支出	1,301,668.43	9,256,268.98	1,301,668.43
其他	126,770.14	284,125.54	126,770.14
合计	**7,705,711.92**	**10,807,250.19**	**7,705,711.92**

（四十二）所得税费用

1. 所得税费用

项目	2020 年度金额	2019 年度金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	122,418,628.15	99,426,353.93
递延所得税调整	-7,001,398.77	5,225,226.17
合计	**115,417,229.38**	**104,651,580.10**

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度金额	2019 年度金额
利润总额	542,442,452.26	505,298,465.93
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	135,610,613.07	126,324,616.49
子公司适用不同税率的影响	-25,933,961.69	-11,102,512.01
调整以前期间所得税的影响	-2,365,152.62	-3,762,184.16
非应税收入的影响	-73,809.06	-17,775,847.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,242,489.06	8,648,457.22

项目	2020 年度金额	2019 年度金额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		1,245,621.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,546,599.02	3,783,675.56
其他	-4,609,548.40	-2,710,247.34
所得税费用	**115,417,229.38**	**104,651,580.10**

（四十三）归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 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	2020 年度金额			2019 年度金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
以后不能重分类进损益的其他综合收益	-14,000.00	-3,500.00	-10,500.00	643,000.00	160,750.00	482,250.00
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-14,000.00	-3,500.00	-10,500.00	643,000.00	160,750.00	482,250.00
合计	**-14,000.00**	**-3,500.00**	**-10,500.00**	**643,000.00**	**160,750.00**	**482,250.00**

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	2019 年 1 月 1 日余额	增减变动金额	2019 年 12 月 31 日余额	增减变动金额	2020 年 12 月 31 日余额
重新计量设定受益计划变动额	-4,885,500.00	482,250.00	-4,403,250.00	-10,500.00	-4,413,750.00
合计	**-4,885,500.00**	**482,250.00**	**-4,403,250.00**	**-10,500.00**	**-4,413,750.00**

（四十四）租赁

1. 经营租赁租出资产情况（经营租赁出租人）

（1）经营租赁出租人

项目	2020 年度金额	2019 年度金额
1. 收入情况		
租赁收入	3,946,826.13	3,032,459.92
2. 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额		
第 1 年	2,327,632.24	1,998,119.09
第 2 年	1,424,000.00	785,000.00
第 3 年	1,424,000.00	550,000.00
第 4 年	1,266,000.00	550,000.00
第 5 年	586,000.00	550,000.00
3. 剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额		
1 年以内	2,327,632.24	1,998,119.09
1 年以上 2 年以内	1,424,000.00	785,000.00
2 年以上 3 年以内	1,424,000.00	550,000.00
3 年以上	1,852,000.00	1,650,000.00
合计	**7,027,632.24**	**4,983,119.09**

2. 承租人信息

项目	2020 年度金额	2019 年度金额
计入当期损益的短期租赁费用	2,821,066.61	2,530,114.92

（四十五）合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	2020 年度金额	2019 年度金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	427,025,222.88	400,646,885.83
加：资产减值准备	12,102,641.54	-196,025.80
信用资产减值损失	32,859,246.03	-15,876,696.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,714,806.19	69,257,994.03
无形资产摊销	28,378,250.74	9,328,513.84

项目	2020年度金额	2019年度金额
长期待摊费用摊销	5,855,910.09	1,547,196.47
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）	-4,335,026.41	-1,375,504.58
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,323,690.28	219,613.77
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	8,237,531.60	5,493,579.31
投资损失（收益以“－”号填列）	-295,236.25	236,194.54
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,939,303.42	5,286,718.58
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-62,095.35	-61,492.41
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,333,434.03	11,444,711.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-373,590,021.77	-161,920,322.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	258,170,529.46	134,197,505.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	461,112,711.58	458,228,871.61
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
以非货币性资产进行投资		
以非货币性资产进行偿还债务	-10,891,242.27	
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	427,367,763.10	476,661,423.59
减：现金的期初余额	476,661,423.59	230,807,560.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-49,293,660.49	245,853,862.68

2.现金和现金等价物

项目	2020年度金额	2019年度金额
现金	427,367,763.10	476,661,423.59
其中：库存现金		156,878.47
可随时用于支付的银行存款	427,367,763.10	476,504,545.12
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	427,367,763.10	476,661,423.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十六）外币货币性项目

项目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	2020年12月31日折算人民币余额
货币资金			6,798,908.21
其中：美元	552,189.85	6.52	3,602,265.70
吉普	3,342,164,012.00	0.000708	2,366,971.68
克瓦查	2,684,814.82	0.31	829,670.83

（四十七）所有权和使用权受到限制的资产

项目	2020年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	26,439,265.83	保证金
应收票据	6,200,000.00	保函质押

十、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十二、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	投资管理	843,477.07	100.00	100.00
中国建材集团有限公司	北京	投资管理	1,713,614.63	100.00	100.00

2. 子企业

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
天津矿山工程有限公司	天津	采矿工程服务	113,730,000.00	100.00	100.00
中国建筑材料工业建设天津工程有限公司	天津	采矿工程服务	6,298,802.67	100.00	100.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
长春中材东龙建材有限公司	长春	建筑骨料销售	45,000,000.00	60.00	60.00
中国非金属材料南京矿山工程有限公司	南京	采矿工程服务	100,000,000.00	100.00	100.00
重庆中材参天建材有限公司	重庆	建筑骨料销售	68,000,000.00	51.00	51.00
江西宁瑞矿业工程有限公司	江西	采矿工程服务	42,221,088.00	100.00	100.00
兖州中材建设有限公司	兖州	采矿工程服务	100,000,000.00	100.00	100.00
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	西安	采矿工程服务	100,000,000.00	100.00	100.00
中材矿山建设老挝有限公司老挝	老挝	采矿工程服务	462,377.50	100.00	100.00

3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注九（十）长期股权投资披露的相关信息。

4. 其他关联方

关联方名称	其他关联方与本企业关系
MpandeLimestoneLimited	同一最终控制方
阿克苏天山多浪水泥有限责任公司	同一最终控制方
安徽广德南方水泥有限公司	同一最终控制方
安徽广德水泥有限公司	同一最终控制方
安徽郎溪南方水泥有限公司	同一最终控制方
北新房屋（黑龙江）有限公司	同一最终控制方
毕节赛德水泥有限公司	同一最终控制方
常山南方水泥有限公司	同一最终控制方
常熟中材装备重型机械有限公司	同一最终控制方
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	同一最终控制方
成县祁连山水泥有限公司	同一最终控制方
崇左南方水泥有限公司	同一最终控制方
滁州中联水泥有限公司	同一最终控制方
福建三明南方水泥有限公司	同一最终控制方
抚州市东乡区南方新材料有限公司	同一最终控制方
抚州市东乡区上陈新材料有限公司	同一最终控制方
富民金锐水泥建材有限责任公司	同一最终控制方
甘肃祁连山水泥集团股份有限公司	同一最终控制方

关联方名称	其他关联方与本企业关系
古浪祁连山水泥有限公司	同一最终控制方
广德独山南方水泥有限公司	同一最终控制方
广德新杭南方水泥有限公司	同一最终控制方
广西金鲤水泥有限公司	同一最终控制方
贵州德隆水泥有限公司	同一最终控制方
贵州科特林水泥有限公司	同一最终控制方
贵州三都润基水泥有限公司	同一最终控制方
贵州威宁西南水泥有限公司	同一最终控制方
贵州西南水泥有限公司	同一最终控制方
贵州兴义西南水泥有限公司	同一最终控制方
贵州织金西南水泥有限公司	同一最终控制方
贵州中诚水泥有限公司	同一最终控制方
贵州紫云西南水泥有限公司	同一最终控制方
贵州遵义建安混凝土有限公司	同一最终控制方
桂林南方水泥有限公司	同一最终控制方
哈密天山水泥有限责任公司	同一最终控制方
邯郸中材建设有限责任公司	同一最终控制方
杭州山亚南方水泥有限公司	同一最终控制方
合肥南方水泥有限公司	同一最终控制方
合肥水泥研究设计院	同一最终控制方
黑龙江省宾州水泥有限公司	同一最终控制方
湖南衡南南方水泥有限公司	同一最终控制方
湖南金磊南方水泥有限公司	同一最终控制方
湖南耒阳南方水泥有限公司花桥分公司	同一最终控制方
湖南临澧南方新材料科技有限公司	同一最终控制方
湖南隆回南方水泥有限公司	同一最终控制方
湖南宁乡南方水泥有限公司	同一最终控制方
湖南桃江南方水泥有限公司	同一最终控制方
湖州南方物流有限公司	同一最终控制方
湖州物流南方水泥有限公司	同一最终控制方
淮海中联水泥有限公司	同一最终控制方
会东利森水泥有限公司	同一最终控制方
济宁中联水泥有限公司	同一最终控制方
济源中联水泥有限公司	同一最终控制方
建德更楼矿业有限公司	同一最终控制方
建德巨峰爆破工程有限公司	同一最终控制方

关联方名称	其他关联方与本企业关系
建德南方水泥有限公司	同一最终控制方
建德市新安江建材石料有限公司	同一最终控制方
江山南方水泥有限公司	同一最终控制方
江西安福南方水泥有限公司	同一最终控制方
江西九江南方水泥有限公司	同一最终控制方
江西南城南方水泥有限公司	同一最终控制方
江西南方水泥有限公司	同一最终控制方
江西上高南方水泥有限公司	同一最终控制方
江西永丰南方水泥有限公司	同一最终控制方
江西玉山南方水泥有限公司	同一最终控制方
金刚（集团）白山水泥有限公司	同一最终控制方
喀喇沁草原水泥有限责任公司	同一最终控制方
克州天山水泥有限责任公司	同一最终控制方
丽江古城西南水泥有限公司	同一最终控制方
溧水天山水泥有限公司	同一最终控制方
溧阳天山水泥有限公司	同一最终控制方
临沂中联水泥有限公司	同一最终控制方
凌源市富源矿业有限责任公司	同一最终控制方
洛阳中联水泥有限公司	同一最终控制方
泌阳中联新材料有限公司	同一最终控制方
南方水泥有限公司	同一最终控制方
南京凯盛国际工程有限公司	同一最终控制方
南京中联水泥有限公司	同一最终控制方
南阳中联水泥有限公司	同一最终控制方
宁夏建材集团股份有限公司	同一最终控制方
宁夏中宁赛马水泥有限公司	同一最终控制方
平凉祁连山水泥有限公司	同一最终控制方
青州中联水泥有限公司	同一最终控制方
陕西中祥基础工程有限责任公司	同一最终控制方
四川国大水泥有限公司	同一最终控制方
四川华蓥西南水泥有限公司	同一最终控制方
四川省兆迪水泥有限责任公司	同一最终控制方
四川旺苍西南水泥有限公司	同一最终控制方
四川雅安西南水泥有限公司	同一最终控制方
泰安中联水泥有限公司	同一最终控制方
泰山中联水泥有限公司	同一最终控制方

关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津水泥工业设计研究院有限公司	同一最终控制方
天津天安机电设备安装工程有限公司	同一最终控制方
天水祁连山水泥有限公司	同一最终控制方
通辽中联水泥有限公司	同一最终控制方
桐庐南方水泥有限公司	同一最终控制方
铜仁西南水泥有限公司	同一最终控制方
吐鲁番天山水泥有限责任公司	同一最终控制方
旺苍川煤水泥有限责任公司	同一最终控制方
乌兰察布中联水泥有限公司	同一最终控制方
吴忠赛马新型建材有限公司	同一最终控制方
武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	同一最终控制方
西藏中材祁连山水泥有限公司	同一最终控制方
咸阳非金属矿研究设计院有限公司	同一最终控制方
新疆和静天山水泥有限责任公司	同一最终控制方
新疆天山水泥股份有限公司	同一最终控制方
新疆屯河水泥有限责任公司	同一最终控制方
徐州中联水泥有限公司	同一最终控制方
旬阳县永泰祥矿业有限公司	同一最终控制方
烟台栖霞中联水泥有限公司	同一最终控制方
兖州矿山工程有限公司	同一最终控制方
叶城天山水泥有限责任公司	同一最终控制方
云南普洱天恒水泥有限责任公司	同一最终控制方
云南普洱西南水泥有限公司	同一最终控制方
云南师宗明驰水泥制造有限公司	同一最终控制方
云南西南水泥有限公司	同一最终控制方
云南永保特种水泥有限责任公司	同一最终控制方
云南远东水泥有限责任公司	同一最终控制方
漳县祁连山水泥有限公司	同一最终控制方
浙江中材工程设计研究院有限公司	同一最终控制方
中材(天津)粉体技术装备有限公司	同一最终控制方
中材（天津）重型机械有限公司	同一最终控制方
中材安徽水泥有限公司	同一最终控制方
中材常德水泥有限责任公司	同一最终控制方
中材甘肃水泥有限责任公司	同一最终控制方
中材汉江水泥股份有限公司	同一最终控制方
中材机电备件有限公司	同一最终控制方

关联方名称	其他关联方与本企业关系
中材集团科技开发中心有限公司	同一最终控制方
中材建设有限公司	同一最终控制方
中材节能股份有限公司	同一最终控制方
中材萍乡水泥有限公司	同一最终控制方
中国建材国际沙特公司	同一最终控制方
中国建材集团财务有限公司	同一最终控制方
中国建材检验认证集团咸阳有限公司	同一最终控制方
中国建筑材料工业地质勘查中心山东总队	同一最终控制方
中国联合水泥集团有限公司南阳分公司	同一最终控制方
中国中材国际工程股份有限公司	同一最终控制方
中国中材集团有限公司	同一最终控制方
中建材投资有限公司	同一最终控制方
中建材新材料有限公司	同一最终控制方
重庆綦江西南水泥有限公司	同一最终控制方
重庆石柱西南水泥有限公司	同一最终控制方
重庆万州西南水泥有限公司	同一最终控制方
重庆秀山西南水泥有限公司	同一最终控制方
遵义赛德水泥有限公司	同一最终控制方
华坪县定华能源建材有限责任公司	同一最终控制方
山东泉兴中联建材有限公司	同一最终控制方控制企业的联营企业控制公司
山东申丰水泥集团有限公司	同一最终控制方控制企业的联营企业控制公司
江西玉山万年青水泥有限公司	同一最终控制方控制企业的联营企业
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	同一最终控制方控制企业的合营企业控制公司

（二）关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额
青州中联水泥有限公司	购买商品	4,077,241.88	5,368,334.94
江西安福南方水泥有限公司	购买商品	3,817,474.72	
洛阳中联水泥有限公司	购买商品	4,305,793.79	
漳县祁连山水泥有限公司	购买商品	1,577,838.15	1,660,218.41
南阳中联水泥有限公司	购买商品	1,483,395.44	
北新房屋（黑龙江）有限公司	购买商品	816,369.26	
喀喇沁草原水泥有限责任公司	购买商品	850,930.60	1,032,542.50
平凉祁连山水泥有限公司	购买商品	623,569.36	559,596.20

关联方	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额
天水祁连山水泥有限公司	购买商品	761,255.04	360,747.61
旺苍川煤水泥有限责任公司	购买商品	545,117.26	
宁夏中宁赛马水泥有限公司	购买商品	498,600.00	2,148.47
古浪祁连山水泥有限公司	购买商品	385,085.23	643,285.14
烟台栖霞中联水泥有限公司	购买商品	340,952.62	311,468.51
湖南桃江南方水泥有限公司	购买商品	312,464.44	113,697.06
中材常德水泥有限责任公司	购买商品	238,172.75	21,690.25
贵州科特林水泥有限公司	购买商品	267,965.86	
乌兰察布中联水泥有限公司	购买商品	229,392.50	592,023.65
溧水天山水泥有限公司	购买商品	95,332.26	
江西永丰南方水泥有限公司	购买商品	60,864.40	
四川省兆迪水泥有限责任公司	购买商品	37,019.48	50,632.78
四川筠连西南水泥有限公司	购买商品	63,337.25	
云南普洱天恒水泥有限责任公司	购买商品	25,148.52	11,488.04
成县祁连山水泥有限公司	购买商品	1,143,086.54	1,437,797.31
四川旺苍西南水泥有限公司	购买商品		528,411.29
云南丽江西南水泥有限公司	购买商品		25,935.80
建德市新安江建材石料有限公司	购买商品	73,044.96	2,610,034.45
中材（天津）粉体技术装备有限公司	购买商品		4,895,651.51
重庆綦江西南水泥有限公司	购买商品		383,516.75
中材汉江水泥股份有限公司矿山分公司	购买商品		28,033.68
咸阳非金属矿研究设计院有限公司	接受劳务		8,720.00
南京凯盛国际工程有限公司	购买商品	15,998.00	
杭州山亚南方水泥有限公司	购买商品	1,732,364.45	
建德巨峰爆破工程有限公司	购买商品	2,037,975.72	
吴忠赛马新型建材有限公司	购买商品	87,622.53	
云南永保特种水泥有限责任公司	购买商品	21,859.20	
常熟中材装备重型机械有限公司	购买商品	4,628,318.58	
陕西中祥基础工程有限责任公司	购买商品	433,574.22	
中国建材检验认证集团咸阳有限公司	购买商品	1,950.00	
常山南方水泥有限公司	购买商品	1,409.12	
安徽广德水泥有限公司	购买商品	139,071.66	
合计		31,729,595.79	20,645,974.35

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额
中材安徽水泥有限公司	提供劳务	98,680,502.45	147,347,253.95
江西上高南方水泥有限公司	提供劳务	15,124,633.52	
淮海中联水泥有限公司	提供劳务		62,495,235.07
广西金鲤水泥有限公司	提供劳务	39,493,656.97	54,319,000.97
中材建设有限公司	提供劳务	54,393,357.45	54,312,769.93
济宁中联水泥有限公司	提供劳务	69,967,710.14	42,287,705.05
杭州山亚南方水泥有限公司	提供劳务	58,893,072.54	39,744,294.44
漳县祁连山水泥有限公司	提供劳务	37,630,566.38	39,194,200.59
溧水天山水泥有限公司	提供劳务	45,152,652.77	36,736,474.27
福建三明南方水泥有限公司	提供劳务	37,194,746.23	33,786,363.41
成县祁连山水泥有限公司	提供劳务	37,246,975.22	37,529,367.62
乌兰察布中联水泥有限公司	提供劳务	31,987,944.00	36,553,362.90
广德独山南方水泥有限公司	提供劳务	28,116,220.26	33,279,713.56
南阳中联水泥有限公司	提供劳务	74,755,749.47	32,613,284.37
中国联合水泥集团有限公司南阳分公司	提供劳务		31,951,931.54
湖南桃江南方水泥有限公司	提供劳务	39,573,146.92	30,827,813.73
泰安中联水泥有限公司	提供劳务	29,672,857.16	29,901,472.73
临沂中联水泥有限公司	提供劳务	56,547,988.44	29,119,003.69
江西南城南方水泥有限公司	提供劳务	47,837,822.03	27,204,663.70
中材萍乡水泥有限公司	提供劳务	28,900,328.87	26,754,193.10
南京中联水泥有限公司	提供劳务	26,536,447.23	26,682,186.16
MpandeLimestoneLimited	提供劳务	27,803,629.79	25,395,037.20
喀喇沁草原水泥有限责任公司	提供劳务	20,373,692.15	25,113,093.59
四川国大水泥有限公司	提供劳务	22,206,768.74	24,686,287.71
中材常德水泥有限责任公司	提供劳务	20,712,025.19	21,327,736.22
古浪祁连山水泥有限公司	提供劳务	20,389,317.04	21,639,938.09
泰山中联水泥有限公司	提供劳务	16,689,377.77	20,042,048.64
黑龙江省宾州水泥有限公司	提供劳务	26,999,066.03	19,852,104.95
崇左南方水泥有限公司	提供劳务	27,698,635.33	19,720,881.85
滁州中联水泥有限公司	提供劳务	53,744,104.34	19,355,496.51
常山南方水泥有限公司	提供劳务	39,193,801.02	19,329,507.14
中国中材国际工程股份有限公司	提供劳务	16,036,819.20	21,417,475.77
广德新杭南方水泥有限公司	提供劳务	15,680,001.11	18,348,341.96
四川华蓥西南水泥有限公司	提供劳务	14,435,341.86	18,138,544.00

关联方	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额
叶城天山水泥有限责任公司	提供劳务	16,044,008.03	18,084,745.82
西藏中材祁连山水泥有限公司	提供劳务	105,482,248.52	18,046,827.50
桐庐南方水泥有限公司	提供劳务	22,945,162.32	17,808,185.18
重庆綦江西南水泥有限公司	提供劳务	20,888,069.17	17,489,074.91
四川旺苍西南水泥有限公司	提供劳务		17,388,028.88
平凉祁连山水泥有限公司	提供劳务	17,859,868.91	16,916,674.20
遵义赛德水泥有限公司	提供劳务	23,645,332.27	16,535,064.82
四川筠连西南水泥有限公司	提供劳务	15,146,488.35	15,546,147.92
四川省兆迪水泥有限责任公司	提供劳务	19,322,381.20	15,186,612.84
湖州南方物流有限公司	提供劳务		15,518,857.39
云南普洱天恒水泥有限责任公司	提供劳务	14,871,549.82	14,952,643.94
建德更楼矿业有限公司	提供劳务	13,179,430.11	13,920,227.02
天水祁连山水泥有限公司	提供劳务	21,653,203.72	12,352,012.94
阿克苏天山多浪水泥有限责任公司	提供劳务	11,681,941.15	11,857,883.86
毕节赛德水泥有限公司	提供劳务	9,814,388.95	10,688,388.69
云南丽江西南水泥有限公司	提供劳务		10,439,590.94
贵州威宁西南水泥有限公司	提供劳务		10,134,645.04
贵州紫云西南水泥有限公司	提供劳务	9,714,163.30	9,839,687.00
湖南宁乡南方水泥有限公司	提供劳务	10,945,960.88	9,958,959.23
徐州中联水泥有限公司	提供劳务	11,311,975.08	9,396,538.98
贵州织金西南水泥有限公司	提供劳务	9,339,235.15	9,130,317.63
贵州兴义西南水泥有限公司	提供劳务	11,847,945.11	9,014,182.63
哈密天山水泥有限责任公司	提供劳务	15,193,224.33	8,565,219.90
江西永丰南方水泥有限公司	提供劳务	19,195,726.35	8,460,546.81
贵州德隆水泥有限公司	提供劳务	13,367,256.73	8,007,864.27
若羌天山水泥有限责任公司	提供劳务	14,004,626.54	6,853,588.62
南京凯盛国际工程有限公司	提供劳务	17,667,526.11	2,047,061.44
烟台栖霞中联水泥有限公司	提供劳务	6,130,729.34	5,681,516.77
凌源市富源矿业有限责任公司	提供劳务	6,607,354.60	5,442,318.65
云南师宗明驰水泥制造有限公司	提供劳务		4,996,546.04
富民金锐水泥建材有限责任公司	提供劳务	10,764,772.13	4,932,391.17
金刚（集团）白山水泥有限公司	提供劳务	5,096,311.93	4,871,069.03
湖南金磊南方水泥有限公司	提供劳务	10,349,412.49	4,142,329.41

关联方	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额
宁夏中宁赛马水泥有限公司	提供劳务	7,102,969.44	3,408,845.65
四川雅安西南水泥有限公司	提供劳务	6,830,260.74	2,472,514.69
贵州遵义建安混凝土有限公司	提供劳务	1,633,802.43	1,717,483.31
洛阳中联水泥有限公司	提供劳务	34,616,800.89	815,930.13
新疆和静天山水泥有限责任公司	提供劳务	1,335,116.84	712,112.41
中材汉江水泥股份有限公司	提供劳务		644,659.06
新疆天山水泥股份有限公司	提供劳务	481,875.40	360,189.92
浙江中材工程设计研究院有限公司	提供劳务	9,615,197.34	
陕西中祥基础工程有限责任公司	提供劳务	272,443.85	2,381,150.97
抚州市东乡区南方新材料有限公司	提供劳务	15,568,288.90	
江西九江南方水泥有限公司	提供劳务	30,458,772.52	
建德南方水泥有限公司	提供劳务	6,537,521.11	
江西安福南方水泥有限公司	提供劳务	18,691,475.83	
吴忠赛马新型建材有限公司	提供劳务	5,806,137.55	
江西玉山南方水泥有限公司	提供劳务	16,465,653.11	
贵州科特林水泥有限公司	提供劳务	10,403,018.74	
中建材新材料有限公司	提供劳务	27,213,156.86	
桂林南方水泥有限公司	提供劳务	21,037,070.21	
贵州中诚水泥有限公司	提供劳务	10,204,933.71	
丽江古城西南水泥有限公司	提供劳务	6,503,898.39	
旺苍川煤水泥有限责任公司	提供劳务	21,069,235.31	
湖南隆回南方水泥有限公司	提供劳务	8,685,147.89	
邯郸中材建设有限责任公司	提供劳务	17,156,762.58	
云南永保特种水泥有限责任公司	提供劳务	3,482,689.41	
青州中联水泥有限公司	提供劳务	93,418,435.18	75,537,612.12
山东泉兴中联建材有限公司	提供劳务	16,491,610.60	14,832,898.28
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	提供劳务	46,726,073.08	41,589,117.82
江西玉山万年青水泥有限公司	提供劳务	19,427,703.31	22,331,340.37
山东申丰水泥集团有限公司	提供劳务	44,429,268.74	41,639,384.36
溧阳天山水泥有限公司	提供劳务	1,894,306.42	
抚州市东乡区上陈新材料有限公司	提供劳务	710,550.48	
安徽广德水泥有限公司	提供劳务	41,794,455.38	
湖州物流南方水泥有限公司	提供劳务	97,798.17	

关联方	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额
江山南方水泥有限公司	提供劳务	4,529,462.82	
云南远东水泥有限责任公司	提供劳务	321,065.14	
会东利森水泥有限公司	提供劳务	1,478,388.41	
华坪县定华能源建材有限责任公司	提供劳务	4,015,241.61	
合计		2,220,245,838.60	1,699,655,772.97

3. 关联方租赁

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁收入	2019 年度确认的租赁收入
天津天安机电设备安装工程有限公司	房屋		16,852.84
中材机电备件有限公司	房屋	720,000.00	508,000.00

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费
云南普洱天恒水泥有限责任公司	房屋		13,636.36

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	20,000,000.00	2020-6-17	2021-6-17	未到期
中国建材集团财务有限公司	拆入	36,000,000.00	2020-6-17	2021-6-17	未到期
中国建材集团财务有限公司	拆入	30,000,000.00	2020-6-17	2021-6-17	未到期
中国建材集团财务有限公司	拆入	20,000,000.00	2020-6-17	2021-6-17	已偿还
中国建材集团财务有限公司	拆入	20,000,000.00	2020-6-18	2021-6-18	未到期
中国建材集团财务有限公司	拆入	10,000,000.00	2020-4-15	2021-4-15	已偿还
中国建材集团财务有限公司	拆入	10,000,000.00	2020-1-15	2021-1-15	已偿还
中国建材集团财务有限公司	拆入	3,100,000.00	2019-12-26	2020-12-25	已偿还

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	6,000,000.00	2019-10-10	2020-10-10	已偿还
中国建材集团财务有限公司	拆入	3,900,000.00	2019-9-2	2020-9-2	已偿还
中国建材集团财务有限公司	拆入	3,000,000.00	2019-9-11	2020-9-12	已偿还
中国建材集团财务有限公司	拆入	30,000,000.00	2019-8-9	2020-8-9	已偿还
中国建材集团财务有限公司	拆入	10,000,000.00	2019-6-27	2020-6-27	已偿还
中国建材集团财务有限公司	拆入	30,000,000.00	2019-6-25	2020-6-25	已偿还
中国建材集团财务有限公司	拆入	10,000,000.00	2019-3-27	2020-3-27	已偿还
中国建材集团财务有限公司	拆入	30,000,000.00	2018-8-8	2019-8-8	已偿还
中国建材集团财务有限公司	拆入	30,000,000.00	2018-5-10	2019-5-10	已偿还
中国建材集团财务有限公司	拆入	6,000,000.00	2018-10-9	2019-10-10	已偿还
中国建材集团财务有限公司	拆入	10,000,000.00	2018-2-13	2019-2-13	已偿还
中国建材集团财务有限公司	拆入	10,000,000.00	2018-7-16	2019-7-16	已偿还
中国建材集团财务有限公司	拆入	10,000,000.00	2018-12-19	2019-12-19	已偿还
合计		**338,000,000.00**			

（三）关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方（项目）	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
阿克苏天山多浪水泥有限责任公司	7,465.95	751,753.35
毕节赛德水泥有限公司	311,956.84	811,205.04
常山南方水泥有限公司	65,034.17	4,370,379.59
成县祁连山水泥有限公司	3,611,824.73	3,244,904.30
崇左南方水泥有限公司	128,700.00	132,750.00
滁州中联水泥有限公司	85,940.89	986,629.41
富民金锐水泥建材有限责任公司	677,864.46	69,551.11
古浪祁连山水泥有限公司	904,209.55	2,554,342.15
广德独山南方水泥有限公司	935,941.48	2,775,738.95

关联方（项目）	2020 年 12 月 31 日 余额	2019 年 12 月 31 日 余额
广德新杭南方水泥有限公司	2,999,977.13	1,636,524.81
广西金鲤水泥有限公司	242,731.68	242,731.68
贵州德隆水泥有限公司	72,719.65	566,075.90
贵州科特林水泥有限公司	2,288,407.83	
贵州威宁西南水泥有限公司	3,876,164.72	3,876,164.72
贵州兴义西南水泥有限公司	113,144.25	428,598.16
贵州织金西南水泥有限公司	1,675,345.10	1,031,147.35
贵州中诚水泥有限公司	594,526.51	
贵州紫云西南水泥有限公司		652,730.33
贵州遵义建安混凝土有限公司	594,368.33	32,566.64
哈密天山水泥有限责任公司	2,376,531.39	2,581,598.70
杭州山亚南方水泥有限公司	493,646.83	1,839,292.06
黑龙江省宾州水泥有限公司	2,312,455.40	2,370,165.53
湖南衡南南方水泥有限公司		114,981.59
湖南金磊南方水泥有限公司	1,758,703.35	177,729.39
湖南隆回南方水泥有限公司	454,756.03	
湖南宁乡南方水泥有限公司	489,343.75	
湖南桃江南方水泥有限公司	12,917,196.57	11,773,695.36
湖州南方物流有限公司	49,069.00	1,559,126.89
淮海中联水泥有限公司	5,241,787.77	12,100,682.95
济宁中联水泥有限公司		798,716.00
济源中联水泥有限公司	3,839,577.45	3,839,577.45
建德更楼矿业有限公司	851,446.83	
建德南方水泥有限公司	1,117,398.85	
江西南城南方水泥有限公司	38,559.58	24,042.80
江西永丰南方水泥有限公司	2,563,050.13	32,942.68
江西玉山南方水泥有限公司	2,308,104.18	
金刚（集团）白山水泥有限公司	543,438.05	114,172.52
喀喇沁草原水泥有限责任公司		1,024,251.24
丽江古城西南水泥有限公司	825,157.71	
溧水天山水泥有限公司	1,279,332.46	649,468.66
洛阳中联水泥有限公司	5,857,878.02	46,881.93
南方水泥有限公司	2,148,638.38	
南京中联水泥有限公司		350,000.00
南阳中联水泥有限公司	3,399,000.55	8,651,776.08

关联方（项目）	2020 年 12 月 31 日 余额	2019 年 12 月 31 日 余额
宁夏建材集团股份有限公司	500,000.00	500,000.00
宁夏中宁赛马水泥有限公司	388,272.83	374,761.64
平凉祁连山水泥有限公司	435,773.58	
青州中联水泥有限公司	3,125,218.01	2,576,988.72
若羌天山水泥有限责任公司	56,298.12	477,929.86
陕西中祥基础工程有限责任公司	296,963.80	
四川国大水泥有限公司	2,047,333.11	1,578,642.81
四川筠连西南水泥有限公司	1,294,376.67	1,572,403.46
四川省兆迪水泥有限责任公司	167,932.49	960,218.95
四川雅安西南水泥有限公司	676,005.68	671,895.68
泰山中联水泥有限公司	46,969.11	379,677.77
泰山中联水泥有限公司宁阳分公司	21,114.49	669,408.54
天津天安机电设备安装工程有限公司		41,771.00
天水祁连山水泥有限公司	179,886.01	1,286,202.21
吐鲁番天山水泥有限责任公司	6,880.36	6,880.36
旺苍川煤水泥有限责任公司	451,776.90	668,439.00
乌兰察布中联水泥有限公司	7,823,443.23	11,077,615.48
武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	356,800.00	356,800.00
新疆和静天山水泥有限责任公司	1,554,746.35	749,669.13
新疆天山水泥股份有限公司		769,171.93
新疆屯河水泥有限责任公司	850,000.00	850,000.00
徐州中联水泥有限公司		50,000.00
叶城天山水泥有限责任公司		296,734.16
云南丽江西南水泥有限公司		134,782.96
云南普洱天恒水泥有限责任公司	3,462,036.92	2,563,693.06
云南师宗明驰水泥制造有限公司		978,076.67
漳县祁连山水泥有限公司	3,353,188.33	543,878.20
中材安徽水泥有限公司	1,953,224.80	2,026,669.74
中材常德水泥有限责任公司	110,564.02	89,200.00
中材汉江水泥股份有限公司	1,785,777.02	1,985,777.02
中国建材国际沙特公司	307,398.81	307,398.81
中国建筑材料工业地质勘查中心山东总队	170,000.00	330,000.00
中国中材国际工程股份有限公司	2,534,247.23	1,759,007.26
重庆綦江西南水泥有限公司	331,139.88	217,413.54
遵义赛德水泥有限公司	2,602,810.14	4,305,925.93

关联方（项目）	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
浙江中材工程设计研究院有限公司	4,449,822.89	1,161,574.27
四川华蓥西南水泥有限公司	164,975.66	
天津水泥工业设计研究院有限公司	75,102.04	
旬阳县永泰祥矿业有限公司	2,537,262.24	2,637,262.24
云南远东水泥有限责任公司	487,640.10	
中材（天津）重型机械有限公司	155,800.00	155,800.00
中材建设有限公司	4,056,855.67	
临沂中联水泥有限公司	657,348.75	
江西上高南方水泥有限公司	87,743.92	
湖南耒阳南方水泥有限公司花桥分公司	114,981.59	
云南永保特种水泥有限责任公司金山分公司	172,486.03	
会东利森水泥有限公司	670,578.93	
江西九江南方水泥有限公司	1,283,492.81	
成都建筑材料工业设计研究院有限公司		
合肥南方水泥有限公司	4,293,436.69	
合营企业及联营企业		
山东泉兴中联建材有限公司	703,451.49	5,580,164.52
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	44,663.28	
山东申丰水泥集团有限公司	6,013,963.80	9,272,020.53
合计	**132,911,179.33**	**132,176,750.77**

2. 关联方其他应收款

关联方（项目）	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
阿克苏天山多浪水泥有限责任公司	50,000.00	50,000.00
崇左南方水泥有限公司	250,000.00	250,000.00
古浪祁连山水泥有限公司		322,730.63
贵州三都润基水泥有限公司		2,000.00
贵州西南水泥有限公司		260,000.00
贵州兴义西南水泥有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
杭州山亚南方水泥有限公司	1,000,000.00	500,000.00
湖南金磊南方水泥有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
会东利森水泥有限公司	200,000.00	
淮海中联水泥有限公司		100,000.00

关联方（项目）	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
江西安福南方水泥有限公司	100,000.00	
江西南方水泥有限公司	1,100,000.00	1,000,000.00
江西永丰南方水泥有限公司	200,000.00	200,000.00
江西玉山南方水泥有限公司	500,000.00	
洛阳中联水泥有限公司	300,000.00	300,000.00
宁夏中宁赛马水泥有限公司	200,000.00	200,000.00
青州中联水泥有限公司	2,000,000.00	5,000,000.00
若羌天山水泥有限责任公司	300,000.00	
四川筠连西南水泥有限公司	500,000.00	500,000.00
四川省兆迪水泥有限责任公司	630,000.00	630,000.00
四川雅安西南水泥有限公司	500,000.00	
天津天安机电设备安装工程有限公司		499,138.95
铜仁西南水泥有限公司		200,000.00
旺苍川煤水泥有限责任公司	580,000.00	580,000.00
西藏中材祁连山水泥有限公司		300,000.00
咸阳非金属矿研究设计院有限公司		507,130.03
新疆和静天山水泥有限责任公司	983,580.74	983,580.74
新疆屯河水泥有限责任公司		350,000.00
云南丽江西南水泥有限公司		500,000.00
云南普洱西南水泥有限公司		220,000.00
中材常德水泥有限责任公司	100,000.00	100,000.00
中国中材国际工程股份有限公司	500,000.00	500,000.00
中国中材集团有限公司		321,522.00
重庆綦江西南水泥有限公司	570,000.00	570,000.00
重庆石柱西南水泥有限公司		20,000.00
重庆万州西南水泥有限公司		120,000.00
湖南桃江南方水泥有限公司	4,500,000.00	
旬阳县永泰祥矿业有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00
中建材投资有限公司		14,139,149.43
中材建设有限公司	10000	
丽江古城西南水泥有限公司	500,000.00	
重庆秀山西南水泥有限公司	1,000,000.00	
云南西南水泥有限公司	200,000.00	
泌阳中联新材料有限公司	100,000.00	
湖南临澧南方新材料科技有限公司	1,000,000.00	

关联方（项目）	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
中材甘肃水泥有限责任公司	50,000.00	
南京凯盛国际工程有限公司	1,307,000.00	
毕节赛德水泥有限公司	1,000,000.00	
贵州紫云西南水泥有限公司	500,000.00	
徐州中联水泥有限公司	50,000.00	
贵州织金西南水泥有限公司	500,100.00	
贵州德隆水泥有限公司	550,000.00	
贵州中诚水泥有限公司	500,000.00	
邯郸中材建设有限责任公司	11,553.74	
合计	29,442,234.48	36,325,251.78

3. 关联方预付款项

关联方（项目）	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
中材节能股份有限公司	180,000.00	100,000.00
中国建材股份有限公司	2,400.00	
中材集团科技开发中心有限公司	30,000.00	30,000.00
烟台栖霞中联水泥有限公司	15,012.12	
甘肃祁连山水泥集团股份有限公司		500.00
咸阳非金属矿研究设计院有限公司		1,200.00
中材常德水泥有限责任公司		490.00
合计	227,412.12	132,190.00

4. 关联方应付账款

关联方（项目）	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
桐庐南方水泥有限公司	1,534,598.80	7,534,973.87
陕西中祥基础工程有限责任公司	22,595.90	
云南普洱天恒水泥有限责任公司	14,045.84	31,960.67
咸阳非金属矿研究设计院有限公司	6,934.00	6,934.00
北新房屋（黑龙江）有限公司	12,804.20	
常熟中材装备重型机械有限公司	1,041,000.00	
合计	2,631,978.74	7,573,868.54

5. 关联方其他应付款

（1）应付股利

关联方（项目）	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
中国建材股份有限公司	200,000,000.00	
合计	**200,000,000.00**	

（2）其他应付款项

关联方（项目）	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
中国建材股份有限公司	11,260,000.00	11,260,000.00
合肥水泥研究设计院	264,116.28	264,116.28
兖州矿山工程有限公司	626,800.00	
济宁中联水泥有限公司		10,684.33
中材安徽水泥有限公司		1,900,000.00
成都建筑材料工业设计研究院有限公司		28,837.97
合计	**12,150,916.28**	**13,463,638.58**

6. 关联方合同负债

关联方（项目）	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
西藏中材祁连山水泥有限公司	618,238.74	17,099,918.78
平凉祁连山水泥有限公司		1,189,850.20
安徽广德南方水泥有限公司	1,176,991.15	5,996,902.65
中材建设有限公司		3,258,875.26
临沂中联水泥有限公司		1,595,774.19
南京凯盛国际工程有限公司	6,618,130.85	1,009,345.88
建德更楼矿业有限公司		1,814,159.29
浙江中材工程设计研究院有限公司		1,366,241.26
凌源市富源矿业有限责任公司	530,973.45	513,773.93
通辽中联水泥有限公司	242,718.45	242,718.45
杭州山亚南方水泥有限公司	4,004,311.93	
抚州市东乡区南方新材料有限公司	735,593.78	
湖州南方物流有限公司	3,181,185.11	

关联方（项目）	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
中国中材国际工程股份有限公司		1,231,748.62
克州天山水泥有限责任公司	7,565,412.84	
江西安福南方水泥有限公司	2,438,033.81	
安徽郎溪南方水泥有限公司	814,159.29	
福建三明南方水泥有限公司	1,987,411.37	
喀喇沁草原水泥有限责任公司	337,477.94	
合计	**30,250,638.71**	**35,319,308.51**

十三、母公司主要财务报表项目注释

（一）主要财务报表项目注释

1. 应收账款

类别	2020 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
全额计提减值组合	**16,251,329.85**	**94.42**	**16,251,329.85**	**100.00**
金额重大（大于等于 500 万）	16,251,329.85	94.42	16,251,329.85	100.00
金额不重大（小于 500 万）				
预期信用损失模型计提减值组合	**960,763.58**	**5.58**	**1,200.00**	**0.12**
金额重大（大于等于 500 万）				
金额不重大（小于 500 万）	960,763.58	5.58	1,200.00	0.12
合计	**17,212,093.43**	**100.00**	**16,252,529.85**	——

（续表）

类别	2019 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
全额计提减值组合				
金额重大（大于等于 500 万）				
金额不重大（小于 500 万）				
预期信用损失模型计提减值组合	**17,524,933.42**	**100.00**	**247,994.98**	**1.42**
金额重大（大于等于 500 万）				
金额不重大（小于 500 万）	17,524,933.42	100.00	247,994.98	1.42
合计	**17,524,933.42**	**100.00**	**247,994.98**	——

（1） 2020 年 12 月 31 日全额计提减值组合的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
青海盐湖海纳化工有限公司	16,251,329.85	16,251,329.85	4-5 年	100	预计不可收回
合计	16,251,329.85	16,251,329.85	—	—	—

（2） 预期信用损失模型计提减值组合的应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内	660,763.58	68.77	
1-2 年			
2-3 年	300,000.00	31.23	1,200.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	960,763.58	100.00	1,200.00

（续表）

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内	823,716.57	4.70	
1-2 年	300,000.00	1.71	600.00
2-3 年			
3-4 年	16,251,329.85	92.73	97,507.98
4-5 年			
5 年以上	149,887.00	0.86	149,887.00
合计	17,524,933.42	100.00	247,994.98

2. 其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
应收利息		
应收股利	247,390,769.86	25,390,769.86
其他应收款项	182,509,115.20	178,809,931.15
合计	429,899,885.06	204,200,701.01

（1）应收利息：无

（2）应收股利

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	是否发生减值及其判断依据
1 年以内	222,000,000.00		
1 年以上	25,390,769.86	25,390,769.86	否
合计	**247,390,769.86**	**25,390,769.86**	—

(2)其他应收款项

类别	2020 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
全额计提减值组合	**1,007,300.00**	**0.55**	**1,007,300.00**	**100.00**
金额重大（大于等于 1000 万）				
金额不重大（小于 1000 万）	1,007,300.00	0.55	1,007,300.00	100.00
合并范围内关联方组合	**179,491,234.79**	**97.80**		
金额重大（大于等于 1000 万）	179,491,234.79	97.80		
金额不重大（小于 1000 万）				
预期信用损失模型计提减值组合	**3,024,913.27**	**1.65**	**7,032.86**	**0.23**
金额重大（大于等于 1000 万）				
金额不重大（小于 1000 万）	3,024,913.27	1.65	7,032.86	0.23
合计	**183,523,448.06**	**100.00**	**1,014,332.86**	—

（续表）

类别	2019 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
全额计提减值组合				
金额重大（大于等于 1000 万）				
金额不重大（小于 1000 万）				
合并范围内关联方组合	**161,111,592.75**	**89.64**		
金额重大（大于等于 1000 万）	161,111,592.75	89.64		
金额不重大（小于 1000 万）				
预期信用损失模型计提减值组合	**18,619,989.10**	**10.36**	**921,650.70**	**4.95**
金额重大（大于等于 1000 万）				

类别	2019 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
金额不重大（小于 1000 万）	18,619,989.10	10.36	921,650.70	4.95
合计	**179,731,581.85**	**100.00**	**921,650.70**	—

1) 2020 年 12 月 31 日合并范围内关联方组合组合的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
天津矿山工程有限公司	76,356,853.55		一年以内		合并范围内关联方不计提
兖州中材建设有限公司	59,254,335.57		一年以内		合并范围内关联方不计提
中国非金属材料南京矿山工程有限公司	43,880,045.67		一年以内		合并范围内关联方不计提
合计	**179,491,234.79**				

2) 预期信用损失模型计提减值组合的其他应收款项

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	3,023,928.27	99.97	6,047.86
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	985.00	0.03	985.00
合计	**3,024,913.27**	**100.00**	**7,032.86**

（续表）

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	2,413,858.17	12.96	21,665.70
1-2 年	11,905,145.93	63.94	25,500.00
2-3 年	3,500,000.00	18.80	73,500.00
3-4 年			
4-5 年			

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
5 年以上	800,985.00	4.30	800,985.00
合计	**18,619,989.10**	**100.00**	**921,650.70**

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
对子公司的投资	294,684,974.38	462,377.50		295,147,351.88
对联营企业投资	1,397,564.75	882,046.50	1,279,611.25	1,000,000.00
小计	**296,082,539.13**	**1,344,424.00**	**1,279,611.25**	**296,147,351.88**
减：长期股权投资减值准备				
合计	**296,082,539.13**	**1,344,424.00**	**1,279,611.25**	**296,147,351.88**

（续表）

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
对子公司的投资	294,019,626.99	665,347.39		294,684,974.38
对联营企业投资	1,633,759.29	-236,194.54		1,397,564.75
小计	**295,653,386.28**	**429,152.85**		**296,082,539.13**
减：长期股权投资减值准备				
合计	**295,653,386.28**	**429,152.85**		**296,082,539.13**

（2）长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2019 年 12 月 31 日余额	本年增减变动			2020 年 12 月 31 日余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
一、对子公司投资							
天津矿山工程有限公司	53,668,433.77	146,202,706.28				146,202,706.28	
兖州中材建设有限公司	29,192,910.32	43,404,857.60				43,404,857.60	
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	36,962,820.86	56,867,910.57				56,867,910.57	
中国非金属材料南京矿山工程有限公司	28,560,986.60	48,209,499.93				48,209,499.93	
中材矿山建设老挝子公司	462,377.50		462,377.50			462,377.50	
二、联营企业							
巴林左旗磊鑫矿业有限公司	1,566,973.58	1,397,564.75		1,279,611.25	-117,953.50		
中建材（福建）新材料有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			1,000,000.00	
合计	**151,414,502.63**	**296,082,539.13**	**1,462,377.50**	**1,279,611.25**	**-117,953.50**	**296,147,351.88**	

（续表）

被投资单位	投资成本	2019 年 1 月 1 日余额	本年增减变动			2019 年 12 月 31 日余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
一、对子公司投资							
天津矿山工程有限公司	53, 668, 433. 77	146, 202, 706. 28				146, 202, 706. 28	
兖州中材建设有限公司	29, 192, 910. 32	42, 739, 510. 21	665, 347. 39			43, 404, 857. 60	
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	36, 962, 820. 86	56, 867, 910. 57				56, 867, 910. 57	
中国非金属材料南京矿山工程有限公司	28, 560, 986. 60	48, 209, 499. 93				48, 209, 499. 93	
二、联营企业							
巴林左旗磊鑫矿业有限公司	1, 566, 973. 58	1, 633, 759. 29			-236, 194. 54	1, 397, 564. 75	
合计	149, 952, 125. 13	295, 653, 386. 28	665, 347. 39		-236, 194. 54	296, 082, 539. 13	

4. 营业收入及成本

项目	2020 年度金额	
	收入	成本
主营业务	234,593,609.72	199,526,840.64
其他业务	3,517,918.86	
合计	238,111,528.58	199,526,840.64

（续表）

项目	2019 年度金额	
	收入	成本
主营业务	243,343,591.26	212,559,749.15
其他业务		
合计	243,343,591.26	212,559,749.15

5. 投资收益

（1）投资收益来源

产生投资收益的来源	2020 年度金额	2019 年度金额
成本法核算的长期股权投资收益	438,350,000.00	64,850,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-117,953.50	-236,194.54
处置长期股权投资产生的投资收益	413,189.75	
合计	438,645,236.25	64,613,805.46

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	2020 年度金额	2019 年度金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	426,626,061.49	59,460,863.61
加：资产减值准备		
信用资产减值损失	16,097,217.03	-5,332,828.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,502,822.47	5,917,097.07
无形资产摊销	222,307.32	227,010.42
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-247,688.33	20,842.97

项目	2020 年度金额	2019 年度金额
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	5,908,178.34	2,360,347.02
投资损失（收益以“-”填列）	-438,645,236.25	-64,613,805.46
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-4,024,304.26	1,333,207.15
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-579,845.95	3,556,637.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-217,579,237.38	-88,373,050.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	214,279,598.00	78,946,503.78
经营活动产生的现金流量净额	8,559,872.48	-6,497,174.85
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	25,357,521.73	11,901,314.11
减：现金的期初余额	11,901,314.11	23,378,616.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,456,207.62	-11,477,302.18

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十五、补充资料

按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况：

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2020 年度金额	2019 年度金额
（1）非流动性资产处置损益	4,748,216.16	1,375,504.58

非经常性损益明细	2020 年度金额	2019 年度金额
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）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）	7,860,372.91	8,314,140.66
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）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的投资收益		
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	5,321,328.10	9,377,503.00
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当		

非经常性损益明细	2020 年度金额	2019 年度金额
期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
（19）受托经营取得的托管费收入		
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1, 896, 946. 19	4, 346, 545. 16
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	**19, 826, 863. 36**	**23, 413, 693. 40**
减：所得税影响金额	4, 956, 715. 84	5, 853, 423. 35
扣除所得税影响后的非经常性损益	**14, 870, 147. 52**	**17, 560, 270. 05**
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	12, 902, 027. 44	17, 300, 490. 51
归属于少数股东的非经常性损益	1, 968, 120. 08	259, 779. 54

十六、备考财务报表的批准

本财务报告于 2021 年 4 月 7 日已经本公司管理层批准。

中材矿山建设有限公司

2021 年 4 月 7 日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)(3-1)

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　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英，张克，叶韶勋，顾仁荣，谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2020 年 01 月 19 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0000186

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　四　二

年　月　日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000380

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16　　发证时间：二〇[illegible]年十　月十[illegible]日

证书有效期至：二〇二一年十月　十五日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 顾京平

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1972-04-27

工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所

身份证号码 Identity card No. 372924720427001



会计师事务所(特殊普通合伙)

姓名：顾京平

证书编号：110001670029

年度检验登记

Annual Renewal Registration

山东省注册会计师协会 2014年 注册会计师 年检合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号 No. of Certificate 110001670029

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance 2001 年 10 月 23 日

山东省注册会计师协会 2014年 注册会计师 年检合格专用章

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所 济南分所

事务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018 年 12 月 24 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

11

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 张宝庆

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1981-09-09

工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所

身份证号码 Identity card No. 150105198109097317



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
1101010059573

证书编号: 110101360055
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 11 月 30 日
Date of Issuance

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

山东省注册会计师协会
2019年
注册会计师
年检合格专用章

本证书经检验登记后有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会
2020年
注册会计师
年检合格专用章

山东省注册会计师协会
2018年
注册会计师
年检合格专用章

年 月 日
/y /m /d

5