

新疆天山水泥股份有限公司

2023 年半年度财务报告



天山股份

2023 年 8 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：新疆天山水泥股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	15,938,295,519.55	10,745,267,773.65
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,212,788,475.55	974,014,961.75
衍生金融资产		
应收票据	73,975,899.04	191,925,586.60
应收账款	32,836,324,338.59	31,671,089,080.57
应收款项融资	4,100,955,057.53	5,018,655,127.57
预付款项	1,909,350,365.08	1,992,641,821.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,501,564,379.76	3,765,014,573.83
其中：应收利息		
应收股利	22,258,359.35	58,323,359.35
买入返售金融资产		
存货	10,575,948,997.53	11,763,487,646.82
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	1,800,400,350.66	1,810,695,830.50
流动资产合计	71,949,603,383.29	67,932,792,402.58
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	11,957,196,175.61	11,774,742,785.97
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	15,142,358.13	15,599,858.13
投资性房地产	110,886,616.48	111,955,212.31
固定资产	114,327,307,769.26	116,334,150,360.36
在建工程	18,097,441,794.94	14,698,093,530.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,588,211,948.48	1,648,712,654.55
无形资产	40,686,406,160.13	39,034,061,764.19
开发支出	7,914,518.27	7,110,702.99
商誉	26,509,187,480.55	26,496,074,736.60
长期待摊费用	5,097,940,076.39	5,200,154,466.80
递延所得税资产	3,811,557,575.62	3,534,086,086.51
其他非流动资产	2,063,888,750.76	2,049,010,529.48
非流动资产合计	224,273,081,224.62	220,903,752,687.95
资产总计	296,222,684,607.91	288,836,545,090.53
流动负债：		
短期借款	26,507,360,698.41	25,874,955,066.48
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	9,361,087,944.05	9,843,659,164.41
应付账款	32,503,617,346.05	31,278,370,344.88
预收款项		
合同负债	3,058,633,583.63	2,716,006,589.55
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	830,257,143.03	1,407,672,953.19
应交税费	1,618,605,135.85	2,861,950,623.80
其他应付款	34,480,959,820.32	40,054,779,244.55
其中：应付利息		
应付股利	637,363,532.78	1,045,675,613.91
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	16,221,293,054.02	17,460,877,261.72
其他流动负债	3,561,959,010.96	2,674,771,608.30
流动负债合计	128,143,773,736.32	134,173,042,856.88
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	58,025,396,768.06	39,118,214,022.18
应付债券	6,194,845,198.39	9,494,845,198.39
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,406,971,081.84	1,452,260,686.82
长期应付款	1,981,208,232.68	2,262,748,468.84
长期应付职工薪酬	61,512,724.00	61,512,724.00
预计负债	2,400,464,740.70	2,362,558,057.08
递延收益	674,806,932.39	658,867,043.09
递延所得税负债	1,868,746,094.97	1,950,734,992.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	72,613,951,773.03	57,361,741,192.84
负债合计	200,757,725,509.35	191,534,784,049.72
所有者权益：		
股本	8,663,422,814.00	8,663,422,814.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	33,947,836,482.61	33,945,789,780.06
减：库存股		
其他综合收益	-117,031,633.66	-110,947,309.83
专项储备	620,512,116.06	494,925,369.48
盈余公积	5,216,801,771.02	5,216,801,771.02
一般风险准备		
未分配利润	31,401,660,142.77	33,599,036,423.66
归属于母公司所有者权益合计	79,733,201,692.80	81,809,028,848.39
少数股东权益	15,731,757,405.76	15,492,732,192.42
所有者权益合计	95,464,959,098.56	97,301,761,040.81
负债和所有者权益总计	296,222,684,607.91	288,836,545,090.53

法定代表人：赵新军

主管会计工作负责人：赵旭飞

会计机构负责人：王俊

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	4,509,879,622.16	3,282,372,177.31
交易性金融资产	95,815,037.22	97,291,179.25
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	13,683,602.15	497,500.00
应收款项融资	89,168,374.84	746,593,157.93
预付款项	76,925,076.39	917,308.02
其他应收款	8,425,337,456.52	14,185,637,217.79
其中：应收利息		
应收股利	1,707,547,378.42	168,960,268.65
存货	68,750,157.40	71,094,836.38
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	9,020,305.90	4,314,408.25
流动资产合计	13,288,579,632.58	18,388,717,784.93
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	96,088,178,124.83	86,108,051,485.92
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	956,691,069.43	992,580,567.95
在建工程	65,932,814.10	46,616,034.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	545,540,128.23	0.00
无形资产	136,776,373.21	139,287,751.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,806,615.65	3,367,938.81
递延所得税资产		
其他非流动资产	2,641,470.60	1,492,268.60
非流动资产合计	97,798,566,596.05	87,291,396,047.45
资产总计	111,087,146,228.63	105,680,113,832.38
流动负债：		
短期借款	0.00	600,495,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	50,610,000.00	294,261,648.53
应付账款	110,152,143.89	98,385,247.14
预收款项		
合同负债	153,896,598.20	205,356,703.01
应付职工薪酬	28,571,498.20	33,232,070.48

应交税费	6,501,892.29	19,963,848.13
其他应付款	15,043,440,273.02	15,011,539,519.91
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	108,726,721.98	54,029,842.40
其他流动负债	821,177,732.61	26,702,510.96
流动负债合计	16,323,076,860.19	16,343,966,390.56
非流动负债：		
长期借款	15,366,516,363.62	10,015,545,454.54
应付债券	1,994,845,198.39	1,994,845,198.39
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	528,270,250.20	0.00
长期应付款	5,914,160.22	6,284,070.03
长期应付职工薪酬	36,797,000.00	36,797,000.00
预计负债	19,876,457.79	19,876,457.79
递延收益	100,663,797.79	103,819,716.74
递延所得税负债	23,172,682.83	23,541,718.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,076,055,910.84	12,200,709,615.83
负债合计	34,399,132,771.03	28,544,676,006.39
所有者权益：		
股本	8,663,422,814.00	8,663,422,814.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	63,930,803,263.39	63,930,803,263.39
减：库存股		
其他综合收益	-29,051,236.34	-29,051,236.34
专项储备	8,262,887.45	8,339,168.79
盈余公积	1,126,047,556.61	1,126,047,556.61
未分配利润	2,988,528,172.49	3,435,876,259.54
所有者权益合计	76,688,013,457.60	77,135,437,825.99
负债和所有者权益总计	111,087,146,228.63	105,680,113,832.38

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	53,443,149,245.54	65,465,364,879.02
其中：营业收入	53,443,149,245.54	65,465,364,879.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	53,717,444,409.45	61,783,247,918.07

其中：营业成本	45,380,093,633.91	53,391,501,878.13
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	1,196,768,185.36	1,158,164,556.65
销售费用	666,413,622.94	831,151,260.94
管理费用	3,598,432,222.31	3,533,159,883.86
研发费用	896,419,053.53	626,703,540.63
财务费用	1,979,317,691.40	2,242,566,797.86
其中：利息费用	2,082,438,980.62	2,309,993,661.39
利息收入	119,799,935.52	154,380,851.29
加：其他收益	424,646,028.48	740,994,575.14
投资收益（损失以“-”号填列）	175,389,769.22	440,816,331.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	202,688,974.41	466,522,462.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-43,684,906.97	-37,047,916.68
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）	239,250,055.18	-94,053,322.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-192,971,947.80	267,500,080.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	-29,379,531.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	32,880,006.57	172,034,738.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	404,898,747.74	5,180,029,832.37
加：营业外收入	155,973,489.43	121,725,163.67
减：营业外支出	88,621,193.88	164,080,273.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	472,251,043.29	5,137,674,722.38
减：所得税费用	408,656,017.94	1,202,489,896.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	63,595,025.35	3,935,184,825.93
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	63,595,025.35	3,935,184,825.93
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	141,747,878.89	3,491,657,356.81
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-78,152,853.54	443,527,469.12
六、其他综合收益的税后净额	-8,782,966.24	15,676,348.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,084,323.83	15,184,514.87
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
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	-6,084,323.83	15,184,514.87
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-6,084,323.83	15,184,514.87
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-2,698,642.41	491,833.55
七、综合收益总额	54,812,059.11	3,950,861,174.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	135,663,555.06	3,506,841,871.68
归属于少数股东的综合收益总额	-80,851,495.95	444,019,302.67
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0164	0.4030
(二) 稀释每股收益	0.0164	0.4030

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：赵新军

主管会计工作负责人：赵旭飞

会计机构负责人：王俊

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	252,370,940.76	181,175,363.23
减：营业成本	179,150,943.61	142,379,641.83
税金及附加	6,845,450.48	5,555,513.36
销售费用	5,208,961.67	5,582,547.06
管理费用	212,667,323.17	55,906,005.07
研发费用	0.00	1,666,647.58
财务费用	73,269,213.70	-15,217,682.64
其中：利息费用	243,008,601.81	71,463,061.10
利息收入	173,809,748.98	86,694,978.12
加：其他收益	7,679,064.19	8,475,006.88
投资收益（损失以“-”号填列）	1,938,948,868.26	2,840,882,268.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-10,464,616.95	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,476,142.03	-3,623,257.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	164,454,359.51	2,281,065.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10,453.65	-775.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,884,845,651.71	2,833,316,998.28
加：营业外收入	6,703,484.70	625,573.26
减：营业外支出	142,099.19	3,685,154.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,891,407,037.22	2,830,257,417.45

减：所得税费用	-369,035.51	-921,778.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,891,776,072.73	2,831,179,196.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,891,776,072.73	2,831,179,196.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00
5.其他		0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00
4.其他债权投资信用减值准备		0.00
5.现金流量套期储备		0.00
6.外币财务报表折算差额		0.00
7.其他		0.00
六、综合收益总额	1,891,776,072.73	2,831,179,196.07
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	53,551,174,867.80	67,198,738,027.67
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		
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	318,462,195.58	274,521,468.04
收到其他与经营活动有关的现金	1,750,349,450.20	979,774,938.95
经营活动现金流入小计	55,619,986,513.58	68,453,034,434.66
购买商品、接受劳务支付的现金	33,506,319,756.81	46,703,730,866.31
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	5,389,490,924.99	5,669,196,646.17
支付的各项税费	5,343,014,469.96	8,516,613,700.38
支付其他与经营活动有关的现金	2,770,650,566.23	2,230,004,125.33
经营活动现金流出小计	47,009,475,717.99	63,119,545,338.19
经营活动产生的现金流量净额	8,610,510,795.59	5,333,489,096.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,040,029.09	
取得投资收益收到的现金	211,389,797.46	341,155,969.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	643,014,220.21	256,251,232.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31,324,704.81	14,482,756.92
收到其他与投资活动有关的现金	70,504,612.77	0.00
投资活动现金流入小计	959,273,364.34	611,889,958.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,022,839,640.02	8,316,399,136.69
投资支付的现金	132,100,000.00	66,214,800.00
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	104,973,127.99	78,960,226.39
支付其他与投资活动有关的现金	92,432,017.98	0.00
投资活动现金流出小计	5,352,344,785.99	8,461,574,163.08
投资活动产生的现金流量净额	-4,393,071,421.65	-7,849,684,204.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	238,854,000.00	5,944,276,074.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	238,854,000.00	1,713,438,100.00
取得借款收到的现金	43,960,478,671.37	36,104,479,305.52
收到其他与筹资活动有关的现金	5,329,986,736.30	10,922,496,500.01
筹资活动现金流入小计	49,529,319,407.67	52,971,251,880.03
偿还债务支付的现金	27,901,211,335.76	28,636,230,564.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,979,533,365.06	11,011,216,344.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	421,091,307.00	227,695,239.79
支付其他与筹资活动有关的现金	15,182,981,000.49	6,964,000,000.00
筹资活动现金流出小计	48,063,725,701.31	46,611,446,908.71
筹资活动产生的现金流量净额	1,465,593,706.36	6,359,804,971.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,504,578.93	1,152,983.51
五、现金及现金等价物净增加额	5,679,528,501.37	3,844,762,847.04
加：期初现金及现金等价物余额	8,156,781,221.73	12,361,823,046.44
六、期末现金及现金等价物余额	13,836,309,723.10	16,206,585,893.48

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	529,219,249.31	392,186,303.04
收到的税费返还	7,276,795.57	1,661,361.70
收到其他与经营活动有关的现金	156,524,063.44	2,107,213,595.60
经营活动现金流入小计	693,020,108.32	2,501,061,260.34
购买商品、接受劳务支付的现金	214,619,879.31	298,149,058.64
支付给职工以及为职工支付的现金	41,064,105.20	375,671,776.65

支付的各项税费	33,831,144.79	23,004,757.17
支付其他与经营活动有关的现金	98,870,662.97	1,533,798,688.29
经营活动现金流出小计	388,385,792.27	2,230,624,280.75
经营活动产生的现金流量净额	304,634,316.05	270,436,979.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	314,069.09	
取得投资收益收到的现金	420,235,118.58	2,443,203,647.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,742.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	420,577,929.67	2,443,203,647.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,183,193.83	12,198,606.20
投资支付的现金	14,592,944,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00
投资活动现金流出小计	14,599,127,193.83	112,198,606.20
投资活动产生的现金流量净额	-14,178,549,264.16	2,331,005,041.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	4,230,837,974.50
取得借款收到的现金	9,595,000,000.00	3,100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	26,652,816,006.78	3,678,800,000.00
筹资活动现金流入小计	36,247,816,006.78	11,009,637,974.50
偿还债务支付的现金	4,024,494,545.46	710,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,518,710,987.51	2,935,271,761.95
支付其他与筹资活动有关的现金	14,502,729,488.69	8,031,656,496.54
筹资活动现金流出小计	21,045,935,021.66	11,676,928,258.49
筹资活动产生的现金流量净额	15,201,880,985.12	-667,290,283.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	
五、现金及现金等价物净增加额	1,327,966,037.01	1,934,151,736.76
加：期初现金及现金等价物余额	3,080,204,942.61	907,073,451.47
六、期末现金及现金等价物余额	4,408,170,979.62	2,841,225,188.23

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	8,663,422,814.00				33,945,789,780.06		-110,947,309.83	494,925,369.48	5,216,801,771.02		33,599,036,423.66		81,809,028,848.39	15,492,732,192.42	97,301,761,040.81
加：会计政策变更													0.00		
前期差错更正													0.00		
同一控制下企业合并													0.00		
其他													0.00		
二、本年期初余额	8,663,422,814.00				33,945,789,780.06		-110,947,309.83	494,925,369.48	5,216,801,771.02		33,599,036,423.66		81,809,028,848.39	15,492,732,192.42	97,301,761,040.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,046,702.55		-6,084,323.83	125,586,746.58			-2,197,376,280.89		-2,075,827,155.59	239,025,213.34	-1,836,801,942.25
（一）综合收益总额							-6,084,323.83				141,747,878.89		135,663,555.06	-80,851,495.95	54,812,059.11
（二）所有者投入和减少资本					2,046,702.55								2,046,702.55	433,805,721.85	435,852,424.40
1. 所有者投入的普通股													0.00	397,959,921.77	397,959,921.77
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		
3. 股份支付计入所有者权益													0.00		

益的金额															
4. 其他				2,046,70 2.55								2,046,70 2.55	35,845,8 00.08	37,892,502. 63	
(三) 利润分配												- 2,339,12 4,159.78	- 2,339,12 4,159.78	- 134,877, 350.01	- 2,474,001,5 09.79
1. 提取盈余公积												0.00			
2. 提取一般风险准备												0.00			
3. 对所有者(或股东)的分配												- 2,339,12 4,159.78	- 2,339,12 4,159.78	- 134,877, 350.01	- 2,474,001,5 09.79
4. 其他												0.00			
(四) 所有者权益内部结转												0.00			
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00			
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00			
3. 盈余公积弥补亏损												0.00			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00			
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00			
6. 其他												0.00			
(五) 专项储备							125,586, 746.58					125,586, 746.58	20,948,3 37.45	146,535,084 .03	
1. 本期提取							358,464, 958.18					358,464, 958.18	82,013,9 36.51	440,478,894 .69	
2. 本期使用							- 232,878, 211.60					- 232,878, 211.60	- 61,065,5 99.06	- 293,943,810 .66	
(六) 其他												0.00			
四、本期期末余额	8,663,42 2,814.00			33,947,8 36,482.6 1		- 117,031, 633.66	620,512, 116.06	5,216,801, 771.02			31,401,6 60,142.7 7	79,733,2 01,692.8 0	15,731,7 57,405.7 6	95,464,959, 098.56	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	8,348,805,927.00				30,034,988,636.01		23,031,834.32	600,382,030.25	4,900,051,950.60		32,232,475,272.37		76,139,735,650.55	15,294,697,424.87	91,434,433,075.42
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
同一控制下企业合并													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	8,348,805,927.00				30,034,988,636.01		23,031,834.32	600,382,030.25	4,900,051,950.60		32,232,475,272.37		76,139,735,650.55	15,294,697,424.87	91,434,433,075.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	314,616,887.00				4,265,251,898.92		15,184,514.87	69,597,937.22	0.00		587,816,362.38		5,252,467,600.39	1,338,997,218.55	6,591,464,818.94
（一）综合收益总额							15,184,514.87				3,491,657,356.81		3,506,841,871.68	444,019,302.67	3,950,861,174.35
（二）所有者投入和减少资本	314,616,887.00				4,265,251,898.92								4,579,868,785.92	1,323,322,366.83	5,903,191,152.75
1. 所有者投入的普通股	314,616,887.00				4,265,251,898.92								4,579,868,785.92	1,323,322,366.83	5,903,191,152.75
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他													0.00		0.00

(三) 利润分配											-		-	-	-
											2,903,840,994.43		2,903,840,994.43	436,264,625.67	3,340,105,620.10
1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-		-	-	-
											2,903,840,994.43		2,903,840,994.43	436,264,625.67	3,340,105,620.10
4. 其他													0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转													0.00		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
(五) 专项储备								69,597,937.22					69,597,937.22	7,920,174.72	77,518,111.94
1. 本期提取								193,816,767.97					193,816,767.97	18,358,196.03	212,174,964.00
2. 本期使用								-					-	-	-
								124,218,830.75					124,218,830.75	10,438,021.31	134,656,852.06
(六) 其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	8,663,422,814.00	0.00	0.00	0.00	34,300,240,534.93	0.00	38,216,349.19	669,979,967.47	4,900,051,950.60	0.00	32,820,291,634.75	0.00	81,392,203,250.94	16,633,694,643.42	98,025,897,894.36

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	8,663,422,814.00				63,930,803,263.39		-29,051,236.34	8,339,168.79	1,126,047,556.61	3,435,876,259.54		77,135,437,825.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,663,422,814.00	0.00	0.00	0.00	63,930,803,263.39	0.00	-29,051,236.34	8,339,168.79	1,126,047,556.61	3,435,876,259.54	0.00	77,135,437,825.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-76,281.34	0.00	-447,348,087.05	0.00	-447,424,368.39
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,891,776,072.73	0.00	1,891,776,072.73
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,339,124,159.78	0.00	-2,339,124,159.78
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配										-		-
										2,339,124,159.78		2,339,124,159.78
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00	-76,281.34
								76,281.34				
1. 本期提取								239,650.11				239,650.11
2. 本期使用								-				-315,931.45
								315,931.45				
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	8,663,422,814.00				63,930,803,263.39		-	8,262,887.45	1,126,047,556.61	2,988,528,172.49		76,688,013,457.60
							29,051,236.34					

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	8,348,805,927.00				60,569,377,415.42		30,138,236.34	9,216,954.49	809,297,736.19	3,444,057,404.38		73,150,617,201.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,348,805,927.00				60,569,377,415.42		30,138,236.34	9,216,954.49	809,297,736.19	3,444,057,404.38		73,150,617,201.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	314,616,887.00				3,915,705,490.66			1,200,222.52		27,750,332.55		4,201,371,822.59
(一) 综合收益总额										2,831,179,196.07		2,831,179,196.07
(二) 所有者投入和减少资本	314,616,887.00				3,915,705,490.66							4,230,322,377.66
1. 所有者投入的普通股	314,616,887.00				3,915,705,490.66							4,230,322,377.66
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) 利润分配										2,858,929,528.62		2,858,929,528.62
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										2,858,929		2,858,929

										, 528. 62		, 528. 62
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-				-
								1, 200, 222				1, 200, 222
								. 52				. 52
1. 本期提取								631, 546. 2				631, 546. 2
								4				4
2. 本期使用								-				-
								1, 831, 768				1, 831, 768
								. 76				. 76
(六) 其他												
四、本期期末余额	8, 663, 422				64, 485, 08			-	8, 016, 731	809, 297, 7	3, 416, 307	77, 351, 98
	, 814. 00				2, 906. 08		30, 138, 23	. 97	. 97	36. 19	, 071. 83	9, 023. 73
							6. 34					

三、公司基本情况

新疆天山水泥股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是新疆维吾尔自治区人民政府（以下简称“自治区人民政府”）新政函[1998]70 号批准成立，并经自治区人民政府新政函[1998]95 号同意调整发起人及股本，以新疆水泥厂 45 万吨分厂为主体进行改组，联合新疆石油管理局、新疆对外经济贸易（集团）有限责任公司、新疆金融租赁有限责任公司、中国建筑材料西北公司、新疆建化工业总厂等五家单位共同发起，以募集方式设立的股份有限公司。1998 年 11 月 18 日在新疆维吾尔自治区工商行政管理局登记。

1998 年 10 月 19 日经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）批准（证监发[1998]264 号、265 号），向社会公开发行普通股 5,000.00 万股。1999 年 1 月本公司股票在深圳证券交易所上市流通，上市时注册资本为 12,946.00 万元。

2000 年 10 月配股完成后，注册资本变更为 14,446.00 万元；2001 年 10 月送红股完成后，注册资本变更为 17,335.20 万元。

2004 年 7 月 28 日，根据公司 2003 年年度股东大会决议，以 2003 年 12 月 31 日总股本 17,335.20 万股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 2 股，转增后注册资本变更为 20,802.24 万元。

公司于 2006 年 5 月实施股权分置改革工作，向流通股股东每 10 股送 3.2 股。国有法人股股东中国非金属材料总公司（以下简称“中材总公司”）持有股份数由 61,200,000 股变更为 44,843,871 股，持股比例由 29.42%变更为 21.56%，新疆天山建材（集团）有限责任公司（以下简称“天山建材”）持有股份数由 41,788,800 股变更为 30,620,451 股，持股比例由 20.09%变更为 14.72%，2006 年 12 月公司第一大股东中材总公司实际控制人中国材料工业科工集团公司（现名“中国中材集团有限公司”）与第二大股东天山建材的实际控制人新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“新疆维吾尔自治区国资委”）达成协议，以无偿划转的方式，将后者所持有的天山建材的股权无偿划转给中国材料工业科工集团公司，中国证监会豁免中国材料工业科工集团公司的要约收购义务。

2007 年 7 月 31 日，公司控股股东中国中材集团有限公司改制设立中国中材股份有限公司（以下简称“中材股份”），公司第二大股东天山建材将持有的本公司 14.72%股权作为出资投入中材股份。本次改制完成后，公司控股股东中材股份直接持有本公司 36.28%股权。

2008 年 5 月 23 日，根据公司 2007 年年度股东大会决议，以 2007 年 12 月 31 日总股本 20,802.24 万股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 5 股，转增后注册资本变更为 31,203.36 万元。

2009 年 4 月 28 日，经公司第四届董事会第五次会议决议向特定对象非公开发行股票募集资金，后于 2010 年 4 月 6 日获得中国证监会《关于核准新疆天山水泥股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2010]416 号）核准，公司非公开发行普通股 7,691.15 万股，募集资金总额为 153,900.00 万元，扣除各项发行费用 3,900.00 万元，实际募集资金净额为 150,000.00 万元，其中新增注册资本为 7,691.15 万元，资本公积为 142,308.85 万元。截至 2010 年 4 月 26 日，本公司注册资本变更为 38,894.51 万元，股本变更为 38,894.51 万元，业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）XYZH/2010A3031 号验资报告验证。

2011 年 3 月 16 日，经公司第四届董事会第二十二次会议决议向不特定对象公开发行股票募集资金，后于 2011 年 10 月 8 日获得中国证监会《关于核准新疆天山水泥股份有限公司增发股票的批复》（证监许可[2011]1615 号）核准，公司公开发行普通股 10,000.00 万股，募集资金总额为 206,400.00 万元，扣除各项发行费用 13,092.51 万元，实际募集资金净额为 193,307.49 万元，其中新增注册资本为 10,000.00 万元，资本公积为 183,307.49 万元。截至 2012 年 1 月 20 日，本公司注册资本变更为 48,894.51 万元，股本变更为 48,894.51 万元，业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）XYZH/2011A3039 号验资报告验证。本次增发完成后，公司控股股东中材股份直接持有本公司 35.49%的股权。

根据 2012 年 3 月 22 日本公司 2011 年年度股东大会决议，本公司以转增前 48,894.51 万股为基数，以资本公积每 10 股转增 8 股，向全体股东实施分配，增加股本 39,115.61 万元，资本公积减少 39,115.61 万元，转增后本公司股本为 88,010.13 万元。

根据 2016 年本公司第八次临时股东大会决议，并经中国证监会《关于核准新疆天山水泥股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]2205 号），公司非公开发行股票 16,862.17 万股，募集资金合计为 115,000.00 万元，扣除各项发行费用 1,011.43 万元，实际募集资金净额为 113,988.57 万元，其中新增注册资本 16,862.17 万元、资本公积 97,126.40 万元。截至 2017 年 12 月 6 日，公司股本变更为 104,872.30 万元，业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）XYZH/2017URA30385 号验资报告验证。本次增发完成后，公司控股股东中材股份直接持有本公司 45.87%的股权。

2016 年，经国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）批准，本公司原最终控制人中国中材集团有限公司与中国建筑材料集团有限公司实施重组，中国建筑材料集团有限公司更名为中国建材集团有限公司，并作为重组后的母公司。2017 年，中国中材集团有限公司股权自国资委无偿划转至中国建材集团有限公司持有。

2018 年，中国建材集团有限公司旗下中国建材股份有限公司（以下简称“中国建材股份”）及中材股份进行合并，两家公司于 2018 年 5 月 2 日完成换股，中材股份股东按换股比转换为中国建材股份股东，中国建材股份持有中材股份 100.00%股权，2018 年 5 月 3 日合并后的中国建材股份 H 股正式在香港联交所上市交易。

2019 年 10 月 25 日，中材股份完成工商注销，2020 年 5 月 15 日，中国建材股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完非交易过户手续。

根据 2021 年公司第二次临时股东大会决议，并经中国证监会《关于核准新疆天山水泥股份有限公司向中国建材股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可（2021）2921 号）核准，本公司向中国建材股份在内的 26 名特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）股票 7,300,082,968 股，发行完成后，本公司股本变更为 834,880.59 万元，业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2021]40846 号验资报告验证。本次增发完成后，公司控股股东中国建材股份直接持有本公司 87.70%的股权。

2022 年 1 月 13 日，本公司完成发行 314,616,887 新股配套资金募集，16 名发行对象已将认购款项汇入中国国际金融股份有限公司指定的银行账户。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对上述认购资金实收情况进行了审验，出具了《关于新疆天山水泥股份有限公司非公开发行股票申购资金到位的验资报告》（天职业字[2022]1652 号）。2022 年 1 月 14 日，中国国际金融股份有限公司将收到的认购资金扣除承销费用后划转至本公司指定的募集资金专项账户内，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《新疆天山水泥股份有限公司验资报告》（天职业字[2022]1653 号），本次新股发行后，注册资本人民币 866,342.28 万元。公司控股股东中国建材股份直接持有本公司 84.52%股权。

二、公司业务性质和主要经营活动

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

公司注册地址：新疆乌鲁木齐市达坂城区白杨沟村；办公地址：上海市浦东新区世博馆路 70 号中国建材大厦、新疆乌鲁木齐市河北东路 1256 号天合大厦。

本公司所属行业为制造业——非金属矿物制品业。

本公司母公司为中国建材股份有限公司，实际控制人为中国建材集团有限公司。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表（子公司，是指被本公司控制的企业）详见本附注九、在其他主体中的权益，本年度合并范围的变化情况详见本附注八、合并范围的变更。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 7 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
江苏永益华元物流有限公司	非同一控制下企业合并取得

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
丰城俊祥建材有限公司	出售部分股权，丧失控制权
江西金宜混凝土有限公司	出售
绍兴南方水泥有限公司	清算注销
江西广丰南方水泥有限公司	清算注销
乐山易达物流有限公司	清算注销
贵州罗甸森垚水泥有限公司	吸收合并
湖南邵东南方新材料科技有限公司	吸收合并

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

(2) 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

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

- a. 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- b. 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- c. 已办理了必要的财产权转移手续。
- d. 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- e. 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。
- f. 本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并程序

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

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

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

增加子公司或业务

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

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

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

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

处置子公司或业务

a. 一般处理方法

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

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

分步处置子公司

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

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

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

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

购买子公司少数股权

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

不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的平均汇率，即中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价之平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

（1）金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- a. 以摊余成本计量的金融资产。
- b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

c. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

① 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

② 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

③ 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

④ 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

⑤ 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

(2) 金融负债分类和计量

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

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

② 其他金融负债

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

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

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

（3）金融资产和金融负债的终止确认

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

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

② 金融负债终止确认条件

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

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

② 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

① 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

(6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

① 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

② 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

③ 预期信用损失的确定

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

④ 减记金融资产

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10（6）金融工具减值。

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10（6）金融工具减值。

14、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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、10（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

15、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、包装物等。

(2) 存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告五、10（6）金融工具减值

17、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中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。

18、债权投资

本公司对债权投资的会计处理方法及预期信用损失的确定方法详见本附注 10 金融工具。

19、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、(5) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算

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

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

公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

成本法转权益法

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

成本法转公允价值计量

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

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

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

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

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。		
房屋建筑物	40	5	2.38

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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。

21、固定资产

（1） 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
机器设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
办公及其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

详见本附注（36）租赁，融资租赁的会计处理方法。

22、在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

24、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

25、无形资产

（1） 计价方法、使用寿命、减值测试

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

（1） 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

• 无形资产的后续计量

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

①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	摊销方法
土地使用权	从出让起始日起，按其出让年限平均摊销
软件	按 5 年平均摊销
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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

26、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

27、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。本公司长期待摊费用主要包括简易道路、土地占用补偿费、矿山剥离费、融资服务费等。该等费用在受益期内进行摊销，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。

28、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

29、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付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相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

30、租赁负债

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

扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

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

根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

31、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

32、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1.符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2.同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3.会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于水泥、商品混凝土、骨料等商品销售收入。

(1) 收入确认的一般原则

本公司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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司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。

(2) 收入确认的具体方法

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

1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务,属于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时,本公司考虑下列迹象:

①本公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

就本公司具体业务而言,水泥、熟料及骨料等产品以客户提货或签收,作为收入确认时点;商品混凝土产品以交付客户并经客户确认,作为收入确认时点。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况:无

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况:无

34、政府补助

(1) 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(2) 政府补助的确认

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

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

(3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质,确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下,本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法,且对该业务一贯地运用该方法。

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

35、递延所得税资产/递延所得税负债

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。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。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:1)该交易不是企业合并;2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- 2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

36、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间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;发生的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进行分摊,分期计入当期损益;取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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,其所有权最终可能转移,也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常分类为融资租赁:

- 1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的, 本公司也可能分类为融资租赁:

- 1) 若承租人撤销租赁, 撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。
- 4) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的, 本公司也可能分类为融资租赁:

- 1) 若承租人撤销租赁, 撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日, 本公司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。

应收融资租赁款初始计量时, 以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所取得的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。

37、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 安全生产费

本公司根据财政部、安全监管总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》(财企[2012]16号)的规定提取和使用安全生产费用, 12月1日起适用财政部应急部新颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资[2022]136号)的规定。

本公司按照国家规定提取的安全生产费, 计入相关产品的成本或当期损益, 同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时, 属于费用性支出的, 直接冲减专项储备。形成固定资产的, 通过“在建工程”科目归集所发生的支出, 待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产; 同时, 按照形成固定资产的成本冲减专项储备, 并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(2) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分: 1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用; 2. 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩; 3. 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征, 并且满足一定条件的, 则可合并为一个经营分部。

38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	房产原值扣除 30%、租金收入	1.2%、12%
环境保护税	应税污染当量	大气污染物税额标准为每污染当量人民币 1.20 元至人民币 8.40 元；水污染物税额标准为每污染当量人民币 1.40 元至人民币 8.40 元。
土地使用税	土地面积	每平方米人民币 0.60 元至人民币 30.00 元。

注：本公司海外公司税项根据境外国家和地区的税收法规计算确定。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：无

2、税收优惠

(1) 企业所得税

1) 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号文）以及财政部、税务总局、国家发展改革委 2020 年第 23 号公告《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2011 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。根据上述文件，本公司部分子公司本期减按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条(第二款)国家对需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。根据《高新技术企业管理办法》第九条，通过认定的高新技术企业，其资格自颁发证书之日起有效期为三年。经主管税务机关核准备案，本公司部分子公司本期享受该优惠政策。

3) 根据财政部、税务总局《关于设备器具扣除有关企业所得税的通知》（财税[2018]54 号）的规定，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。根据财政部、税务总局于 2021 年 3 月 15 日下发《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部、税务总局公

告 2021 年第 6 号) 文件规定:《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54 号)等 16 个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的,执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。本公司部分子公司本期享受新购设备、器具一次性抵扣企业所得税的优惠政策。

4) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号文)规定,对同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5,000 万元等三个条件的小微企业,年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号)政策要点规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税,本公司部分子公司本期享受上述税收优惠政策。

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

6) 根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定,2022 年度公司相关优惠企业购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的,该专用设备的投资额的 10%可以从企业当年的应纳税额中抵免;当年不足抵免的,可以在以后 5 个纳税年度结转抵免。

7) 根据《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税〔2009〕70 号)文件的相关规定,本期公司安置残疾人员的相关优惠企业,在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

8) 根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定,企业综合利用资源,生产符合国家产业政策规定的产品所取得的收入,在计算应纳税所得额时收入减按 90%计入应纳税所得额,本公司部分子公司本期享受该优惠政策。

9) 根据粤财法[2017]11 号文件《关于继续执行少数民族自治地区企业所得税优惠政策的复函》,本公司部分子公司本期享受该优惠政策。

10) 根据财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号)、《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 6 号)、《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部、税务总局、科技部公告 2022 年第 28 号)的规定,本公司及部分子公司本期享受研发费用加计扣除 100%或 75%的优惠政策。

(2) 增值税

1) 根据财政部、税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财税[2021]40 号)规定,增值税一般纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务(以下称销售综合利用产品和劳务),可享受增值税即征即退政策。

2) 根据财政部、国家税务总局《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》(财税[2015]78 号)的规定, 42.5 及以上等级水泥的原料 20%以上来自废渣, 其他水泥、水泥熟料的原料 40%以上来自废渣的, 按 70%的比例享受增值税即征即退政策。经主管税务机关核准备案, 本公司及部分子公司本期享受该增值税即征即退政策。

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

4) 根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税[2016]52 号)文件规定, 公司相关优惠企业本期按实际安置残疾人的人数, 限额即征即退增值税。

5) 根据《财政部 税务总局公告 2022 年第 21 号》《财政部 税务总局公告 2022 年第 14 号》规定的制造业等行业按月全额退还增值税增量留抵税额、一次性退还存量留抵税额。

(3) 土地使用税

根据财政部、国家税务局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财税[2022]10 号)规定, 由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况, 以及宏观调控需要确定, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加, 本公司部分子公司本期享受该优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,885,625.73	978,383.05
银行存款	13,791,558,424.53	8,140,389,518.81
其他货币资金	2,142,851,469.29	2,603,899,871.79
合计	15,938,295,519.55	10,745,267,773.65
其中: 存放在境外的款项总额	199,833,921.96	139,449,110.22
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,101,985,796.45	2,588,486,551.92

其他说明

截至资产负债表日, 其他货币资金中 210,198.58 万元资金使用受到限制, 主要系票据池保证金、矿山环境恢复治理保证金等。除此事项外, 本公司不存在抵押、质押等使用有限制或存放在境外、有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,212,788,475.55	974,014,961.75
其中:		
权益工具投资	1,212,788,475.55	974,014,961.75
其中:		

合计	1,212,788,475.55	974,014,961.75
----	------------------	----------------

其他说明：无

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	74,491,009.00	192,946,295.40
减：应收票据减值准备	-515,109.96	-1,020,708.80
合计	73,975,899.04	191,925,586.60

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	74,491,009.00	100.00%	515,109.96	0.69%	73,975,899.04	192,946,295.40	100.00%	1,020,708.80	0.53%	191,925,586.60
其中：										
银行承兑汇票										
商业承兑汇票	74,491,009.00	100.00%	515,109.96	0.69%	73,975,899.04	192,946,295.40	100.00%	1,020,708.80	0.53%	191,925,586.60
合计	74,491,009.00		515,109.96		73,975,899.04	192,946,295.40		1,020,708.80		191,925,586.60

按组合计提坏账准备：515,109.96 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	74,491,009.00	515,109.96	0.69%
合计	74,491,009.00	515,109.96	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

采用简易损失模型计提减值。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,020,708.80	-505,598.84				515,109.96
合计	1,020,708.80	-505,598.84				515,109.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 □不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		11,009,554.64
合计		11,009,554.64

4、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,221,919,267.12	10.93%	4,221,919,267.12	100.00%		4,299,120,168.67	11.49%	4,299,120,168.67	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	34,418,868,488.96	89.07%	1,582,544,150.37	4.60%	32,836,324,338.59	33,127,334,785.35	88.51%	1,456,245,704.78	4.40%	31,671,089,080.57
其中：										
按简易损失模型计提组合	34,418,868,488.96	89.07%	1,582,544,150.37	4.60%	32,836,324,338.59	33,127,334,785.35	88.51%	1,456,245,704.78	4.40%	31,671,089,080.57
合计	38,640,787,756.08		5,804,463,417.49		32,836,324,338.59	37,426,454,954.02		5,755,365,873.45		31,671,089,080.57

按单项计提坏账准备：4,221,919,267.12 元

单位：元

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
大宇国际有限公司	157,041,487.29	157,041,487.29	100.00%	预计无法收回
内蒙古华立水泥有限公司	120,360,804.16	120,360,804.16	100.00%	预计无法收回
济宁市兖州区磁山水泥厂	118,941,930.97	118,941,930.97	100.00%	预计无法收回
徐州正鑫集团鹰山水泥有限公司	112,508,632.14	112,508,632.14	100.00%	预计无法收回
山东巨野麟城水泥有限公司	102,537,373.77	102,537,373.77	100.00%	预计无法收回
其他不重要单位合计	3,610,529,038.79	3,610,529,038.79	100.00%	预计无法收回
合计	4,221,919,267.12	4,221,919,267.12		

按组合计提坏账准备： 1,582,544,150.37 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	22,332,684,999.53	136,569,124.06	0.61%
1—2 年	7,467,363,504.30	188,046,045.22	2.52%
2—3 年	2,684,889,412.82	222,117,948.13	8.27%
3—4 年	802,524,479.62	144,883,005.85	18.05%
4—5 年	359,079,822.61	118,601,757.31	33.03%
5 年以上	772,326,270.08	772,326,269.80	100.00%
合计	34,418,868,488.96	1,582,544,150.37	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

采用简易损失模型计提减值组合。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	22,347,430,063.58
1 至 2 年	7,488,647,165.10
2 至 3 年	2,835,951,654.61
3 年以上	5,968,758,872.79
3 至 4 年	1,160,057,836.39
4 至 5 年	1,526,089,884.06
5 年以上	3,282,611,152.34
合计	38,640,787,756.08

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,299,120.16 8.67	4,883,638.80	18,734,692.36	78,269,171.74	14,919,323.75	4,221,919.26 7.12
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,456,245.70 4.78	145,703,950.21			- 19,405,504.62	1,582,544.15 0.37
合计	5,755,365.87 3.45	150,587,589.01	18,734,692.36	78,269,171.74	- 4,486,180.87	5,804,463.41 7.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
山东龙象置业有限公司	2,997,115.00	以房抵债
江西建工第三建筑有限责任公司	2,002,695.00	收回资金
五矿二十三冶建设集团有限公司	1,885,923.92	收回资金
中天建设集团有限公司	1,596,505.06	收回资金
江苏华为建设有限公司	1,480,000.00	收回资金
察右后旗光荣建材有限责任公司	1,366,477.80	收回资金
湘潭市大同世界工程有限公司	1,100,000.00	收回资金
合计	12,428,716.78	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	78,269,171.74

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
内蒙古华峰水泥有限公司	销售产品货款	13,787,155.28	达成和解协议，剩余款项无法收回	董事会审批	否
湖南猎鹰建筑工程有限公司	销售产品货款	6,572,893.75	破产清算终结，已无财产可分配	董事会审批	否
湖南省华龙建筑工程有限公司	销售产品货款	4,033,280.00	无可执行财产，执行终止	董事会审批	否
江西省第九建筑工程有限公司	销售产品货款	4,023,425.54	已破产清算，无财产可供分配	董事会审批	否
中铁建设集团有限公司南昌分公司	销售产品货款	3,051,875.87	因证据瑕疵，二审判决未支持债权无法收回	董事会审批	否
常州金坛建设工程有限公司	销售产品货款	2,927,781.21	无可收回财产	董事会审批	否
凯翔集团有限公司	销售产品货款	2,592,906.32	已破产清算，无财产可供分配	董事会审批	否
江苏中瑞路桥建设有限公司	销售产品货款	2,425,244.00	无可执行财产，执行终止	董事会审批	否
合计		39,414,561.97			

应收账款核销说明：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	687,133,591.39	1.78%	24,444,194.25
单位二	352,962,034.79	0.91%	7,471,209.12
单位三	317,916,025.95	0.82%	4,901,608.32
单位四	277,612,493.80	0.72%	16,095,248.17
单位五	233,524,763.25	0.60%	3,465,591.15
合计	1,869,148,909.18	4.83%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款	225,759,462.63	
银行承兑汇票	3,875,195,594.90	5,018,655,127.57
合计	4,100,955,057.53	5,018,655,127.57

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

本公司应收款项融资系银行承兑汇票和数字化应收账款债权凭证，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

1. 坏账准备情况

本公司期末应收款项融资系银行承兑汇票和数字化应收账款债权凭证，不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失，故未计提坏账准备。

其他说明：

期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额（元）	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,486,455,888.86	
合计	18,486,455,888.86	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,462,347,824.49	76.59%	1,670,555,346.56	83.84%

1 至 2 年	227,997,366.41	11.94%	127,171,652.14	6.38%
2 至 3 年	68,587,021.00	3.59%	144,761,344.40	7.26%
3 年以上	150,418,153.18	7.88%	50,153,478.19	2.52%
合计	1,909,350,365.08		1,992,641,821.29	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：本公司不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
单位一	257,676,076.06	13.50
单位二	62,378,215.00	3.27
单位三	61,678,291.36	3.23
单位四	55,618,395.25	2.91
单位五	46,230,405.11	2.42
合计	483,581,382.78	25.33

其他说明：无

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	22,258,359.35	58,323,359.35
其他应收款	3,479,306,020.41	3,706,691,214.48
合计	3,501,564,379.76	3,765,014,573.83

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
/				

其他说明：无

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
芜湖南方水泥有限公司	21,558,359.35	21,558,359.35
四川省星船城水泥股份有限公司		27,965,000.00
宁夏嘉华固井材料有限公司		8,800,000.00
苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司	700,000.00	
合计	22,258,359.35	58,323,359.35

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
/				

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收材料销售、运费收入款等	3,531,609,893.11	3,631,281,502.59
企业间往来款	2,719,838,836.74	2,990,202,648.59
保证金、押金及备用金	1,244,123,724.47	930,899,051.83
土地征用返还	159,625,426.79	382,213,714.54
股权转让款	508,270,442.00	554,563,978.45
其他	1,918,368,768.87	1,795,511,927.23
合计	10,081,837,091.98	10,284,672,823.23

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2023年1月1日余额	33,737,044.37	1,791,344,452.73	4,752,900,111.65	6,577,981,608.75
2023年1月1日余额 在本期				
本期计提	-4,281,030.49	10,653,637.49	74,538,064.25	80,910,671.25
本期转回			18,971,952.17	18,971,952.17
本期核销			25,426,985.16	25,426,985.16
其他变动		-2,462,698.67	-9,499,572.43	-11,962,271.10
2023年6月30日余额	29,456,013.88	1,799,535,391.55	4,773,539,666.14	6,602,531,071.57

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,438,386,970.96
1至2年	564,272,613.70
2至3年	1,480,374,515.04
3年以上	6,598,802,992.28
3至4年	765,387,869.28
4至5年	1,089,920,284.97
5年以上	4,743,494,838.03
合计	10,081,837,091.98

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	6,577,981,608.75	80,910,671.25	18,971,952.17	25,426,985.16	11,962,271.10	6,602,531,071.57
合计	6,577,981,608.75	80,910,671.25	18,971,952.17	25,426,985.16	11,962,271.10	6,602,531,071.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
广汉三星堆水泥有限公司	10,235,217.63	收回资金
萍乡金宜混凝土有限公司	3,256,423.00	收回资金
东平县人民法院	1,535,897.00	收回资金
慈溪精伟纺机有限公司	500,000.00	收回资金
合计	15,527,537.63	

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	25,426,985.16

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
常山劲牛开采有限公司	股权转让款	17,149,112.04	已清算注销，无法收回	董事会审批	否
洛阳黄河水泥集团有限责任公司	代垫费用	8,210,519.62	破产清算终结，已无财产可分配	董事会审批	否
江苏华阳建筑安装有限公司	代垫费用	36,333.00	执行终止，无可执行财产	董事会审批	否
合计		25,395,964.66			

其他应收款核销说明：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	代垫费用、股权转让款	608,246,019.87	2-3 年	6.03%	
单位二	资金拆借本金、利息	428,877,406.58	3-4 年 37,485,236.76 元，4-5 年 120,734,831.32 元，5 年以上 270,657,338.50 元	4.25%	428,877,406.58
单位三	应收土地征用返还款	295,311,039.00	2-3 年	2.93%	
单位四	应收政府补贴	191,179,000.00	1 年以内	1.90%	
单位五	代垫费用、诉讼赔偿款	167,874,778.54	1 年以内 1,975,678.81 元，1-2 年 12,474,886.02 元，4-5 年 120,645,867.37 元，5 年以上 32,778,346.34 元	1.67%	126,329,866.84
合计		1,691,488,243.99		16.78%	555,207,273.42

注：单位一款项主要为股权案件仲裁赔偿款，具体详见附注十三、（二）所述。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

		或合同履约成本减值准备			或合同履约成本减值准备	
原材料	5,274,943.51 5.55	59,144,757.97	5,215,798.75 7.58	5,802,135.95 4.69	60,774,671.33	5,741,361.28 3.36
在产品	2,699,287.15 4.91	35,060,228.39	2,664,226.92 6.52	2,924,782.12 3.31	36,547,561.20	2,888,234.56 2.11
库存商品	2,404,468.01 0.94	16,630,629.23	2,387,837.38 1.71	2,967,613.84 0.30	19,580,196.04	2,948,033.64 4.26
周转材料	308,733,437.37	647,505.65	308,085,931.72	186,505,662.74	647,505.65	185,858,157.09
合计	10,687,432,118.77	111,483,121.24	10,575,948,997.53	11,881,037,581.04	117,549,934.22	11,763,487,646.82

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	60,774,671.33			1,629,913.36		59,144,757.97
在产品	36,547,561.20			1,487,332.81		35,060,228.39
库存商品	19,580,196.04			2,949,566.81		16,630,629.23
周转材料	647,505.65					647,505.65
合计	117,549,934.22			6,066,812.98		111,483,121.24

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/未认证的进项税	1,144,723,564.31	1,112,251,763.77
预缴的各项税费	505,297,612.28	494,887,385.45
待摊费用	100,371,040.08	117,023,276.33
其他	50,008,133.99	86,533,404.95
合计	1,800,400,350.66	1,810,695,830.50

其他说明：无

10、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金新信托投资股份有限公司	76,162,138.66	76,162,138.66		76,162,138.66	76,162,138.66	
德恒证券有限责任公司	20,892,616.16	20,892,616.16		21,206,685.25	21,206,685.25	
合计	97,054,754.82	97,054,754.82		97,368,823.91	97,368,823.91	

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额	期初余额
------	------	------

	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
/								

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额			97,368,823.91	97,368,823.91
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回			314,069.09	314,069.09
2023 年 6 月 30 日余额			97,054,754.82	97,054,754.82

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：无

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
辽宁金中新材料产业集团有限公司		100,000.00		-1,359,987.50							98,640,012.50	
潍坊德正环境服务有限公司	25,704,935.78			-1,475,267.27							24,229,668.51	
徐州泽众环境科技有限公司	22,152,392.16			7,737,662.41			9,740,000.00				20,150,054.57	
山东东华水泥有限公司	440,174,704.06			14,038,620.92							454,213,324.98	
鹤壁恒源合力实业有限公司	21,150,000.00										21,150,000.00	
芜湖南方水泥	551,722,123.			-1,197,							550,524,819.	

有限公司	18			303.92						26	
江西南方万年青水泥有限公司	2,798,725.37 1.12			89,741,502.32			100,000.00			2,788,466.87 3.44	
马鞍山南方材料有限公司	375,000.00									375,000.00	
小计	4,234,629.52 6.30	100,000.00		107,485,226.96			109,740,000.00			4,332,374.75 3.26	
二、联营企业											
新疆文旅发展股份有限公司	30,874,951.03			-3,386,974.57						27,487,976.46	
江苏中天共康环保科技有限公司	24,039,604.30			-2,371,898.63						21,667,705.67	
赛马物联科技(宁夏)有限公司	132,249,301.80			-3,273,734.26						128,975,567.54	
新疆天山建筑材料检测有限公司	0.00									0.00	
烟台中鸿水泥有限公司	7,163,129.33			-1,969,683.55						5,193,445.78	
连云港板桥中联水泥有限公司	8,353,271.77									8,353,271.77	
内蒙古水泥集团有限公司	7,702,070.87			618,842.17						8,320,913.04	
郑州中联颐嘉材料有限公司	1,834,052.61									1,834,052.61	
太原狮头水泥有限公司	216,804,823.30			-9,167,333.57						207,637,489.73	
山东泉兴晶石	2,215,014.51			-7,258,						2,207,755.98	

水泥有限公司	6.45			533.71						2.74	
临沂国建环保科技有限公司	31,847,861.14			-1,310,948.66						30,536,912.48	
山东凯莱新型建材有限公司	20,749,187.68			1,097,378.75						21,846,566.43	20,749,187.68
无锡恒久管桩制造有限公司	1,539,436.77			132,528.47						1,671,965.24	
安徽海中投资有限公司	850,092,259.44			1,689,140.47						851,781,399.91	
甘肃上峰水泥股份有限公司	1,888,608.970.20			76,850,000.00			49,193,094.29			1,916,265.875.91	
江西玉山万年青水泥有限公司	149,562,226.56			8,499,250.24						158,061,476.80	
上海自贸区南方水泥有限公司	65,849,769.53			1,465,569.46			10,252,878.70			57,062,460.29	
池州乌沙港口运输有限公司	48,150,329.79			970.27						48,151,300.06	
安徽数智建材研究院有限公司	50,000,000.00			-6,079,329.12						43,920,670.88	
温州市虎山散装水泥有限公司	2,372,929.81			550,596.20						2,923,526.01	
丰城俊祥建材有限公司		20,800,000.00		305,050.83						21,105,050.83	
南江海螺水泥有限责任公司	147,000,000.00									147,000,000.00	
四川省星船城水泥股	614,234,176.72			20,691,463.39		2,046,702.55	-3,291,557.19			640,263,899.85	

份有限公司											
汉中市汉江混凝土有限责任公司	2,403,918.23									2,403,918.23	2,403,918.23
都匀上峰西南水泥有限公司	143,567,443.10			-812,590.72						142,754,852.38	
贵州西南鱼峰水泥有限公司	580,939,766.13			12,096,171.07						593,035,937.20	
玉屏海创环境科技有限责任公司	9,986,418.77			-291,484.92						9,694,933.85	
黔西南开能环境工程有限公司	4,896,224.63		4,896,224.63								
习水海创环境工程有限公司	13,689,305.63			-27,394.63						13,661,911.00	
宁夏嘉华固井材料有限公司	20,569,099.57			4,388,004.28			3,691,646.89			21,265,456.96	
喀什聚瀚建材贸易有限公司	11,716,272.82			-341,557.31						11,374,715.51	
湖南中联南方物联科技有限公司	13,895,179.21	22,500,000.00		-1,473,211.81						34,921,967.40	
安徽马钢矿业资源集团建材科技有限公司	55,608,839.83			3,355,689.18						58,964,529.01	
中材(池州)节能新材料有限公司	4,904,488.07									4,904,488.07	
瑞昌中建材光	180,047,608.			19,533.36						180,067,141.	

电材料有限公司	06								42	
苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司	6,998,932.43			1,207,495.63			700,000.00		7,506,428.06	
安徽展望港口服务有限公司		9,600,000.00		739.14					9,600,739.14	
小计	7,563,266,365.58	52,900,000.00	4,896,224.63	95,203,747.45			2,046,702.55	60,546,062.69	7,647,974,528.26	23,153,105.91
合计	11,797,895,891.88	152,900,000.00	4,896,224.63	202,688,974.41			2,046,702.55	170,286,062.69	11,980,349,281.52	23,153,105.91

其他说明：无

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	15,142,358.13	15,599,858.13
合计	15,142,358.13	15,599,858.13

其他说明：无

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	127,588,334.88	47,074.97		127,635,409.85
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	127,588,334.88	47,074.97		127,635,409.85
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	15,661,113.94	19,083.60		15,680,197.54
2. 本期增加金额	1,067,959.71	636.12		1,068,595.83
(1) 计提或摊销	1,067,959.71	636.12		1,068,595.83
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	16,729,073.65	19,719.72		16,748,793.37
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	110,859,261.23	27,355.25		110,886,616.48
2. 期初账面价值	111,927,220.94	27,991.37		111,955,212.31

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
/		

其他说明：无

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	114,326,654,089.30	116,333,209,489.83
固定资产清理	653,679.96	940,870.53
合计	114,327,307,769.26	116,334,150,360.36

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	93,350,795.353. 95	112,532,530,891 .26	3,411,117,011.7 2	2,058,905,603.1 7	211,353,348,860 .10
2. 本期增加 金额	1,586,668,627.4 5	1,359,613,542.7 6	16,133,520.55	27,743,746.67	2,990,159,437.4 3
(1) 购 置	646,963,510.35	433,178,914.44	13,335,970.95	15,974,890.74	1,109,453,286.4 8
(2) 在 建工程转入	804,310,745.85	869,269,877.84	1,985,396.14	11,164,549.39	1,686,730,569.2 2
(3) 企 业合并增加	103,425,161.13	43,479,686.74	442,420.00	622,370.71	147,969,638.58
(4) 外币折算影响	31,969,210.12	13,685,063.74	369,733.46	-18,064.17	46,005,943.15
3. 本期减少 金额	1,501,870,853.1 7	1,653,446,559.0 4	207,661,080.73	20,534,996.98	3,383,513,489.9 2
(1) 处 置或报废	1,401,267,018.6 2	1,607,378,027.5 8	191,580,982.73	19,793,449.27	3,220,019,478.2 0
(2) 出售子公司	21,367,539.81	13,003,163.77	16,080,098.00	741,547.71	51,192,349.29
(3) 转在建工程	79,236,294.74	33,065,367.69			112,301,662.43
4. 期末余额	93,435,593,128. 23	112,238,697,874 .98	3,219,589,451.5 4	2,066,114,352.8 6	210,959,994,807 .61
二、累计折旧					
1. 期初余额	24,444,961,769. 07	58,951,892,213. 89	2,294,528,551.3 6	1,197,991,587.1 2	86,889,374,121. 44
2. 本期增加 金额	1,072,657,103.7 6	2,808,335,940.9 9	84,119,025.07	58,325,454.82	4,023,437,524.6 4
(1) 计 提	1,048,375,574.0 9	2,794,281,314.5 2	83,656,033.17	57,923,084.03	3,984,236,005.8 1
(2) 企业合并增 加	20,995,810.87	21,952,388.34	281,990.44	432,524.44	43,662,714.09
(3) 外币折算影 响	3,285,718.80	-7,897,761.87	181,001.46	-30,153.65	-4,461,195.26
3. 本期减少 金额	372,534,960.08	997,106,557.92	185,567,746.40	19,414,735.08	1,574,623,999.4 8
(1) 处 置或报废	294,027,432.93	961,872,705.24	170,666,350.54	18,862,126.26	1,445,428,614.9 7
(2) 出售子公司	4,152,401.70	7,127,344.11	14,901,395.86	552,608.82	26,733,750.49
(3) 转在建工程	74,355,125.45	28,106,508.57			102,461,634.02
4. 期末余额	25,145,083,912. 75	60,763,121,596. 96	2,193,079,830.0 3	1,236,902,306.8 6	89,338,187,646. 60
三、减值准备					
1. 期初余额	3,985,528,795.8 6	4,052,445,842.5 7	72,485,055.05	20,305,555.35	8,130,765,248.8 3
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					

3. 本期减少金额	382,256,391.60	441,264,646.26	11,352,147.94	738,991.32	835,612,177.12
(1) 处置或报废	376,942,503.94	439,687,134.01	11,272,247.60	712,494.40	828,614,379.95
(2) 出售子公司	5,313,887.66	1,577,512.25	79,900.34	26,496.92	6,997,797.17
4. 期末余额	3,603,272,404.26	3,611,181,196.31	61,132,907.11	19,566,564.03	7,295,153,071.71
四、账面价值					
1. 期末账面价值	64,687,236,811.22	47,864,395,081.71	965,376,714.40	809,645,481.97	114,326,654,089.30
2. 期初账面价值	64,920,304,789.02	49,528,192,834.80	1,044,103,405.31	840,608,460.70	116,333,209,489.83

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	2,025,361,203.13	643,053,569.44	460,422,434.91	921,885,198.78	
机器设备	2,774,815,103.10	1,629,374,438.25	485,444,990.23	659,995,674.62	
运输设备	84,153,181.21	74,559,504.37	1,310,658.04	8,283,018.80	
办公设备及其他	25,898,434.00	20,436,219.06	889,237.99	4,572,976.95	
合计	4,910,227,921.44	2,367,423,731.12	948,067,321.17	1,594,736,869.15	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	327,216,419.79
机器设备	90,452,922.92
运输设备	25,362,704.49
办公及电子设备	199,390.32
合计	443,231,437.52

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	3,655,698,705.48	手续不全，待办理
合计	3,655,698,705.48	

其他说明：无

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物		289,098.98
机器设备	235,158.28	240,920.35

运输工具	418,521.68	410,851.20
合计	653,679.96	940,870.53

其他说明：无

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	18,086,146,966.65	14,686,798,701.77
工程物资	11,294,828.29	11,294,828.29
合计	18,097,441,794.94	14,698,093,530.06

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	18,585,969,254.45	499,822,287.80	18,086,146,966.65	15,186,620,989.57	499,822,287.80	14,686,798,701.77
合计	18,585,969,254.45	499,822,287.80	18,086,146,966.65	15,186,620,989.57	499,822,287.80	14,686,798,701.77

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
枞阳南方材料有限公司枞阳县黄公山建筑石料用凝灰岩矿年产2000万吨砂石骨料项目	3,480,554,800.00	1,340,335,954.77	52,437,031.34			1,392,772,986.11	40.02%	65.00%	66,513,134.11	15,417,363.03	1.13%	自筹/金融机构贷款
中建材新材料有限公司邓家山骨料项目	1,932,842,000.00	1,319,915,789.08	101,237,230.09			1,421,153,019.17	82.07%	91.00%	173,478,575.71	27,090,559.16	1.98%	金融机构贷款
瑞昌市廊道运输有限公司瑞昌市矿石运输廊道项目	837,460,600.00	467,646,573.08	33,157,705.13			500,804,278.21	60.13%	76.00%	14,265,169.74	5,406,436.62	1.12%	自筹/金融机构贷款
湖州南方矿业有限公司三矿整合项目	1,945,580,000.00	18,361,460.00			18,361,460.00		52.00%	70.00%				自筹
江山南方水泥有限公司铁锤山-野猫坞一带水泥用石灰岩预查选点项目	3,486,050,400.00	1,516,455,437.62	6,217,193.71			1,522,672,631.33	43.78%	30.50%				自筹/金融机构贷款
四川德胜集团水泥有限公司鲁塘	1,428,043,400.00	1,166,393,120.00	4,256,061.01		1,166,395,800.00	4,253,380.29	81.98%	83.40%				自筹

山水泥用石灰岩矿权项目	0.00	1.36			2.08							
湖南金磊南方水泥有限公司4900t/d熟料水泥生产线异地搬迁改造项目	1,392,837.60 0.00	212,159,057.04	230,128,390.39			442,287,447.43	31.75%	55.00%	3,525,000.00	3,525,000.00	1.08%	自筹
湖南耒阳南方水泥有限公司绿色建材产业园5500t/d熟料水泥生产线项目	996,680,000.00	135,810,667.25	23,883,345.98			159,694,013.23	16.02%	20.00%				自筹
重庆铜梁西南水泥有限公司日产7300吨熟料及配套生产线搬迁技改项目	1,498,325,900.00	74,235,049.98	93,241,855.00			167,476,904.98	11.18%	11.18%				自筹
池州中建材新材料有限公司6000万吨/年砂石骨料廊道输送工程及横山矿山项目	10,613,000,000.00	2,665,103,803.57	1,953,739,906.84			4,618,843,710.41	43.52%	20.00%	58,805,806.58	39,561,306.35	1.09%	自筹/ 金融机构贷款
滁州中联水泥有限公司新建4000吨生产线	979,855,700.00	132,702,669.08	233,026,770.86			365,729,439.94	37.32%	65.00%				自筹
江苏宜城南方水泥有限公司宜城南方7000TD熟料水泥生产线	1,667,730,200.00	156,409,205.76	664,271,305.76			820,680,511.52	49.21%	80.00%	12,473,768.87	11,435,148.67	2.34%	金融机构贷款
衢州南方水泥有限公司6000T/D熟料水泥生产线一期	1,480,000,000.00	34,928,071.61	142,209,507.73			177,137,579.34	11.97%	30.00%				自筹
毕节西南水泥有限公司毕节西南水泥(筹)日产6000吨智能环保新型干法熟料水泥生产线(减量置换)项目	1,357,802,400.00	55,897,674.45	90,538,435.97	174,974.20		146,261,136.22	10.78%	20.00%	504,000.00	504,000.00	0.50%	自筹/ 金融机构贷款
合计	33,096,763,000.00	9,296,354,534.65	3,628,344,739.81	174,974.20	1,184,757,262.08	11,739,767,038.18			329,565,455.01	102,939,813.83		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
/		
合计	0.00	—

其他说明：无

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	2,231,161.31	71,143.23	2,160,018.08	2,231,161.31	71,143.23	2,160,018.08
专用设备	9,977,025.21	842,215.00	9,134,810.21	13,979,360.98	4,844,550.77	9,134,810.21
合计	12,208,186.52	913,358.23	11,294,828.29	16,210,522.29	4,915,694.00	11,294,828.29

其他说明：无

16、使用权资产

单位：元

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	658,789,973.03	1,134,501,215.60	320,105,926.26	238,923,471.95	265,884.03	2,352,586,470.87
2. 本期增加金额	15,377,906.69	564,176.63	53,629,072.00		265,884.03	69,837,039.35
租赁	15,377,906.69	564,176.63	53,629,072.00		265,884.03	69,837,039.35
3. 本期减少金额	9,090,059.21	1,883,565.87			265,884.03	11,239,509.11
租赁到期		398,443.72			265,884.03	664,327.75
提前到期不租	8,034,181.13	1,485,122.15				9,519,303.28
出售子公司	1,055,878.08					1,055,878.08
4. 期末余额	665,077,820.51	1,133,181,826.36	373,734,998.26	238,923,471.95	265,884.03	2,411,184,001.11
二、累计折旧						
1. 期初余额	209,892,050.30	313,094,623.94	117,488,821.18	63,206,356.46	191,964.44	703,873,816.32
2. 本期增加金额	34,499,196.23	49,835,000.07	28,175,015.54	10,282,451.48		122,791,663.32
(1) 计提	34,499,196.23	49,835,000.07	28,175,015.54	10,282,451.48		122,791,663.32
3. 本期减少金额	2,204,418.43	1,489,008.58				3,693,427.01
(1) 处置						
(2) 租赁到期		398,443.72				398,443.72
(3) 提前到期不租	1,899,593.31	1,090,564.86				2,990,158.17
(4) 出售子公司	304,825.12					304,825.12
4. 期末余额	242,186,828.10	361,440,615.43	145,663,836.72	73,488,807.94	191,964.44	822,972,052.63

三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)						
计提						
3. 本期减少金额						
(1)						
处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	422,890,992.41	771,741,210.93	228,071,161.54	165,434,664.01	73,919.59	1,588,211,948.48
2. 期初账面价值	448,897,922.73	821,406,591.66	202,617,105.08	175,717,115.49	73,919.59	1,648,712,654.55

其他说明：无

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	采矿权	特许经营使用权	商标权	其他	合计
一、账面原值									
1. 期初余额	17,950,712,808.31	131,806,687.14		454,105,969.80	31,822,491,071.66	167,242,091.11	196,649,839.60	615,608,031.03	51,338,616,498.65
2. 本期增加金额	359,616,565.62	67,225.31		11,396,167.26	2,429,402,698.59			60,957,963.48	2,861,440,620.26
1) 购置	157,181,956.87	67,225.31		8,840,205.76	1,043,161,881.79			8,698,035.98	1,217,949,305.71
2) 内部研发									
3) 企业合并增加	168,686,375.93							52,259,927.50	220,946,303.43
(4) 在建转入	34,249,117.59			2,546,388.03	1,386,069,548.71				1,422,865,054.33
(5) 外币折算影响	-500,884.77			9,573.47	171,268.09				-320,043.21

3. 本期减少金额	211,713,044.84			796,608.48	31,114,599.98			0.00	243,624,253.30
1) 处置	211,713,044.84			600,198.48	31,114,599.98			0.00	243,427,843.30
(2) 处置子公司				196,410.00					196,410.00
4. 期末余额	18,098,616,329.09	131,873,912.45		464,705,528.58	34,220,779,170.27	167,242,091.11	196,649,839.60	676,565,994.51	53,956,432,865.61
二、累计摊销									
1. 期初余额	4,130,602,176.26	59,880,675.09		293,739,497.73	7,270,433,600.88	49,551,421.39	56,995,175.73	135,472,711.26	11,996,675,258.34
2. 本期增加金额	186,883,538.53	1,825,582.98		24,531,726.81	792,035,836.71	4,490,684.04	8,288,825.42	55,897,777.44	1,073,953,971.93
1) 计提	173,583,545.27	1,825,582.98		24,522,153.34	791,796,689.45	4,490,684.04	8,288,825.42	32,250,944.36	1,036,758,424.86
(2) 企业合并增加	13,338,279.12							23,646,833.08	36,985,112.20
(3) 外币折算影响	-38,285.86			9,573.47	239,147.26				210,434.87
3. 本期减少金额	95,195,080.28			550,163.58	10,805,630.14				106,550,874.00
1) 处置	95,195,080.28			454,135.36	10,805,630.14				106,454,845.78
(2) 处置子公司				96,028.22					96,028.22
4. 期末余额	4,222,290,634.51	61,706,258.07		317,721,060.96	8,051,663,807.45	54,042,105.43	65,284,001.15	191,370,488.70	12,964,078,356.27
三、减值准备									
1. 期初余额	122,084,740.92			143,096.01	185,651,639.19				307,879,476.12
2. 本期增加金额									
1) 计提									
3. 本期减少金额					1,931,126.91				1,931,126.91
1) 处置					1,931,126.91				1,931,126.91
4. 期末余额	122,084,			143,096.	183,720,				305,948,

末余额	740.92			01	512.28				349.21
四、账面价值									
1. 期末账面价值	13,754,240,953.66	70,167,654.38		146,841,371.61	25,985,394,850.54	113,199,985.68	131,365,838.45	485,195,505.81	40,686,406,160.13
2. 期初账面价值	13,698,025,891.13	71,926,012.05		160,223,376.06	24,366,405,831.59	117,690,669.72	139,654,663.87	480,135,319.77	39,034,061,764.19

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	709,756,367.48	手续不全，待办理

其他说明：无

18、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
报表管理系统	6,892,379.53	666,085.73						7,558,465.26
新型干法水泥熟料烧成助剂研究	87,373.46	44,995.04						132,368.50
精准 SNCR 脱销技术改造研究	130,950.00	92,734.51						223,684.51
产品工艺改进研究		896,419,053.53				896,419,053.53		
合计	7,110,702.99	897,222,868.81				896,419,053.53		7,914,518.27

其他说明：无

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
水泥川渝水泥资产组	7,338,398,315.17					7,338,398,315.17
水泥广西水泥	70,906,550.0					70,906,550.0

资产组	5				5
水泥贵州水泥资产组	3,782,869.79 2.00				3,782,869.79 2.00
水泥江西水泥资产组	1,246,770.73 9.67		7,518,508.56		1,239,252.23 1.11
水泥内蒙水泥资产组	795,122,537.41				795,122,537.41
水泥上海南方水泥资产组	3,888,238.92 5.74				3,888,238.92 5.74
水泥韶关水泥资产组	324,871,077.81				324,871,077.81
水泥云南水泥资产组	4,625,272.49 4.73				4,625,272.49 4.73
水泥浙江水泥资产组	2,783,319.18 3.97		36,397,364.91		2,746,921.81 9.06
水泥中联河南水泥资产组	2,432,074.91 7.63				2,432,074.91 7.63
水泥中联山东水泥资产组	1,228,359.01 2.92				1,228,359.01 2.92
水泥中南水泥湖南资产组	1,419,387.58 6.78		15,057,670.31		1,404,329.91 6.47
商混华东材料商混资产组	1,364,616.15 4.09	31,341,117.35			1,395,957.27 1.44
商混江西商混资产组	638,291,265.79		34,062,581.63		604,228,684.16
商混南方新材料商混资产组	2,040,911.56 5.35				2,040,911.56 5.35
商混韶关商混资产组	500,682,878.15				500,682,878.15
商混浙江三狮商混资产组	1,278,006.58 7.69				1,278,006.58 7.69
商混中联河北商混资产组	171,483,427.89				171,483,427.89
商混中联山东商混资产组	1,507,282.62 1.11				1,507,282.62 1.11
合计	37,436,865.6 33.95	31,341,117.35	93,036,125.41		37,375,170.6 25.89

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
水泥川渝水泥资产组	477,904,670.67					477,904,670.67
水泥广西水泥资产组						
水泥贵州水泥资产组	933,602,848.81					933,602,848.81
水泥江西水泥资产组	677,450,432.74			7,518,508.56		669,931,924.18
水泥内蒙水泥资产组	795,122,537.42					795,122,537.42
水泥上海南方水泥资产组	2,073,116.37 4.65					2,073,116.37 4.65

水泥韶关水泥资产组					
水泥云南水泥资产组	1,120,776.05 4.88				1,120,776.05 4.88
水泥浙江水泥资产组	1,533,154.36 6.42			36,397,364.9 1	1,496,757.00 1.51
水泥中联河南水泥资产组	58,700,916.0 5				58,700,916.0 5
水泥中联山东水泥资产组	214,913,378. 35				214,913,378. 35
水泥中南水泥湖南资产组	633,640,695. 08			15,057,670.3 1	618,583,024. 77
商混华东材料商混资产组					
商混江西商混资产组	333,860,968. 71			15,834,208.2 3	318,026,760. 48
商混南方新材料商混资产组	1,321,640,50 2.82				1,321,640,50 2.82
商混韶关商混资产组	210,905,873. 12				210,905,873. 12
商混浙江三狮商混资产组	289,670,849. 74				289,670,849. 74
商混中联河北商混资产组	171,483,427. 89				171,483,427. 89
商混中联山东商混资产组	94,847,000.0 0				0.00 0
合计	10,940,790,8 97.35			74,807,752.0 1	10,865,983,1 45.34

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

由于水泥、商混业务分别具有协同效应，本公司将相关的业务资产分别按照水泥和商混业务区域协同的原则分配至“被收购公司所在区域+业务板块”资产组组合；

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：无

商誉减值测试的影响：无

其他说明：无

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
拆迁补偿款	1,915,397,814.3 6	131,588,760.21	90,762,742.73		1,956,223,831.8 4
矿山改造、复垦等支出	1,551,407,572.8 0	54,197,903.78	107,483,503.71		1,498,121,972.8 7
环保、安全等工程支出	408,108,726.29	45,890,474.74	44,092,646.79	3,266,611.43	406,639,942.81
厂区道路改造支出	229,333,233.28	6,643,619.08	23,671,166.43	-1,384,957.31	213,690,643.24
技术改造支出	459,779,099.38	12,943,060.71	91,896,539.08		380,825,621.01
装修支出	45,967,467.63	6,350,247.08	10,266,529.71		42,051,185.00
其他	590,160,553.06	95,930,394.26	78,011,645.83	7,692,421.87	600,386,879.62
合计	5,200,154,466.8 0	353,544,459.86	446,184,774.28	9,574,075.99	5,097,940,076.3 9

其他说明：无

21、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,203,196,736.00	1,677,711,237.83	7,741,555,705.29	1,764,982,714.87
内部交易未实现利润	911,120,489.10	219,995,030.53	1,145,917,738.02	257,145,085.30
可抵扣亏损	6,653,445,286.41	1,517,396,687.41	5,014,269,879.04	1,114,839,972.05
预计负债	926,847,288.82	219,058,122.56	944,643,520.47	222,850,255.08
长期资产摊销税会差异	759,567,825.40	177,396,497.29	718,477,247.82	174,268,059.21
合计	16,454,177,625.73	3,811,557,575.62	15,564,864,090.64	3,534,086,086.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期资产评估增值等	5,695,551,287.36	1,316,238,788.44	6,482,023,941.21	1,452,939,160.43
公允价值变动	1,216,638,371.33	281,865,439.40	1,008,791,003.87	246,536,704.86
固定资产折旧税会差异	1,103,349,571.53	249,658,920.14	1,009,382,438.49	231,708,393.71
其他	123,430,714.04	20,982,946.99	117,701,859.84	19,550,733.44
合计	8,138,969,944.26	1,868,746,094.97	8,617,899,243.41	1,950,734,992.44

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		3,811,557,575.62		3,534,086,086.51
递延所得税负债		1,868,746,094.97		1,950,734,992.44

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,887,955,542.72	14,430,388,855.11
可抵扣亏损	11,458,351,381.75	10,495,875,510.64
合计	25,346,306,924.47	24,926,264,365.75

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年到期		1,762,471,029.48	
2024 年到期	673,511,729.02	786,982,355.82	
2025 年到期	1,431,369,134.60	1,448,596,075.30	
2026 年到期	1,731,517,477.42	2,208,882,681.08	
2027 年到期	3,950,618,680.09	4,288,943,368.96	
2028 年到期	3,671,334,360.62		
合计	11,458,351,381.75	10,495,875,510.64	

其他说明：无

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备、采矿权款	1,255,081,384.59		1,255,081,384.59	1,362,367,858.61		1,362,367,858.61
预付土地出让金	154,340,868.65		154,340,868.65	256,263,953.40		256,263,953.40
预付无形资产采购款	55,373,291.50		55,373,291.50	80,969,865.68		80,969,865.68
其他	599,093,206.02		599,093,206.02	349,408,851.79		349,408,851.79
合计	2,063,888,750.76		2,063,888,750.76	2,049,010,529.48		2,049,010,529.48

其他说明：无

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	843,444.38	176,928,571.44
保证借款	793,781,576.19	2,069,233,345.44
信用借款	25,712,735,677.84	23,628,793,149.60
合计	26,507,360,698.41	25,874,955,066.48

短期借款分类的说明：无

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	232,729,554.64	382,350,000.00
银行承兑汇票	9,128,358,389.41	9,461,309,164.41

合计	9,361,087,944.05	9,843,659,164.41
----	------------------	------------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	28,268,870,065.89	28,415,801,147.96
1-2 年	2,729,266,554.39	1,885,016,687.51
2-3 年	772,811,405.30	267,538,242.96
3 年以上	732,669,320.47	710,014,266.45
合计	32,503,617,346.05	31,278,370,344.88

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	498,917,706.46	尚未结算
单位二	236,652,401.43	尚未结算
单位三	92,159,898.99	尚未结算
单位四	65,303,352.99	尚未结算
单位五	50,940,231.47	尚未结算
合计	943,973,591.34	

其他说明：无

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	3,058,633,583.63	2,716,006,589.55
合计	3,058,633,583.63	2,716,006,589.55

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
/		

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,349,201,848.94	4,186,884,122.03	4,804,095,682.36	731,990,288.61
二、离职后福利-设定	41,169,255.20	535,524,512.96	491,033,783.04	85,659,985.12

提存计划				
三、辞退福利	17,301,849.05	122,933,026.39	127,628,006.14	12,606,869.30
合计	1,407,672,953.19	4,845,341,661.38	5,422,757,471.54	830,257,143.03

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,082,936,900.03	3,237,971,040.42	3,862,466,089.67	458,441,850.78
2、职工福利费		287,015,913.63	287,015,913.63	
3、社会保险费	10,963,063.76	260,815,130.38	259,425,594.26	12,352,599.88
其中：医疗保险费	8,607,556.17	225,221,633.29	223,824,778.14	10,004,411.32
工伤保险费	1,275,786.74	33,369,716.87	33,361,168.21	1,284,335.40
生育保险费	1,079,720.85	2,223,780.22	2,239,647.91	1,063,853.16
4、住房公积金	7,518,651.75	297,302,759.07	286,865,554.26	17,955,856.56
5、工会经费和职工教育经费	241,373,075.98	88,193,601.06	92,724,947.97	236,841,729.07
6、短期带薪缺勤	6,410,157.42	15,585,677.47	15,597,582.57	6,398,252.32
合计	1,349,201,848.94	4,186,884,122.03	4,804,095,682.36	731,990,288.61

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,761,467.56	437,775,573.80	435,081,844.63	12,455,196.73
2、失业保险费	1,935,615.88	16,485,105.31	16,848,677.26	1,572,043.93
3、企业年金缴费	29,472,171.76	81,263,833.85	39,103,261.15	71,632,744.46
合计	41,169,255.20	535,524,512.96	491,033,783.04	85,659,985.12

其他说明

辞退福利

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	17,301,849.05	122,933,026.39	127,628,006.14	12,606,869.30
合计	17,301,849.05	122,933,026.39	127,628,006.14	12,606,869.30

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	341,201,275.61	937,501,915.28
企业所得税	838,034,317.03	1,371,421,747.86
个人所得税	21,141,339.48	28,960,586.26

城市维护建设税	19,273,721.61	46,509,136.27
资源税	96,187,464.65	120,587,579.70
土地使用税	66,373,398.84	86,471,769.39
教育费附加（含地方）	13,604,395.72	37,572,608.32
环境保护税	44,984,729.33	43,309,910.90
房产税	42,721,988.83	52,740,007.67
其他	135,082,504.75	136,875,362.15
合计	1,618,605,135.85	2,861,950,623.80

其他说明：无

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	637,363,532.78	1,045,675,613.91
其他应付款	33,843,596,287.54	39,009,103,630.64
合计	34,480,959,820.32	40,054,779,244.55

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
/		

其他说明：无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	637,363,532.78	1,045,675,613.91
合计	637,363,532.78	1,045,675,613.91

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金拆借款	27,739,169,383.40	32,476,241,843.23
应付长期资产款	2,069,231,852.73	2,263,006,591.60
应付保证金	2,941,938,510.60	2,859,360,327.90
应付代垫款项	372,852,687.72	550,745,168.77
应付费用款	270,804,949.84	311,262,837.67

应付押金	149,170,002.15	107,620,135.95
其他	300,428,901.10	440,866,725.52
合计	33,843,596,287.54	39,009,103,630.64

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	12,479,004,500.00	未到约定期限
单位二	694,852,994.32	股权结算涉及仲裁
单位三	79,322,037.00	未到约定期限
合计	13,253,179,531.32	

其他说明：无

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,006,556,423.17	12,990,260,217.42
一年内到期的应付债券	6,029,344,675.88	3,203,791,604.93
一年内到期的长期应付款	980,095,923.47	1,055,389,260.64
一年内到期的租赁负债	205,296,031.50	211,436,178.73
合计	16,221,293,054.02	17,460,877,261.72

其他说明：无

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	3,012,938,082.20	2,004,920,000.00
待转销项税	320,298,172.92	284,662,437.52
待付费用及其他	228,722,755.84	385,189,170.78
合计	3,561,959,010.96	2,674,771,608.30

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动	期末余额
22 西南水泥 SCP004	1,000,000.00	2022 年 10 月 31 日	234 天	1,000,000.00	1,003,210.41		8,906,301.37		1,012,116.71	2.33	
22 西南水泥 SCP005	1,000,000.00	2022 年 12 月 05 日	143 天	1,000,000.00	1,001,709.58		7,693,150.69		1,009,402.73	9.73	
23 西南水泥 SCP001	1,200,000.00	2023 年 03 月 06 日	269 天	1,200,000.00		1,200,000.00	11,069,589.04				1,211,069.58
23 西南	1,000,000.00	2023 年	128 天	1,000,000.00		1,000,000.00	673.97				1,000,000.00

水泥 SCP002	000,00 0.00	06月 16日		000,00 0.00		000,00 0.00	2.61				673,97 2.61
23天山 水泥 SCP001	800,00 0,000. 00	2023年 06月 05日	101天	800,00 0,000. 00		800,00 0,000. 00	1,194, 520.55				801,19 4,520. 55
合计				5,000, 000,00 0.00	2,004, 920,00 0.00	3,000, 000,00 0.00	29,537 ,534.2 6		2,021, 519,45 2.06		3,012, 938,08 2.20

其他说明：无

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,288,810,000.00	5,062,754,888.89
保证借款	6,628,322,928.26	6,428,015,400.00
信用借款	47,108,263,839.80	27,627,443,733.29
合计	58,025,396,768.06	39,118,214,022.18

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：无

33、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	12,000,000,000.00	12,500,000,000.00
应计利息	224,189,874.27	198,636,803.32
减：一年内到期的应付债券	-6,029,344,675.88	-3,203,791,604.93
合计	6,194,845,198.39	9,494,845,198.39

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期的金额	期末余额
21南方01	100.00	2021年 04月 08日	3年	1,200, 000,00 0.00	1,231, 511,16 1.14		21,659 ,666.6 8		43,080 ,000.0 0	1,210, 090,82 7.82	1,210, 090,82 7.82
21南方02	100.00	2021年 04月 08日	5年	800,00 0,000. 00	822,93 8,486. 75		15,767 ,111.0 9		31,360 ,000.0 0	7,345, 597.84	807,34 5,597. 84
21南方03	100.00	2021年 06月 11日	3年	700,00 0,000. 00	713,30 9,589. 04		12,185 ,805.5 3		24,290 ,000.0 0	701,20 5,394. 57	701,20 5,394. 57
21南方	100.00	2021年	3年	800,00	809,82		12,348			22,172	822,17

05		08月06日		0,000.00	4,000.00		,222.23		,222.23	2,222.23
21 南方06	100.00	2021年08月06日	5年	1,500,000.00	1,520,580.01		25,867,916.68		46,447,916.69	1,546,447.916.69
20 联合水泥 MTN001	100.00	2020年08月26日	3年	1,000,000.00	1,012,242.728.26		17,985,612.96		1,030,228.341.22	1,030,228.341.22
20 联合水泥 MTN002	100.00	2020年11月11日	3年	1,000,000.00	1,005,608.858.27		21,113,682.12		1,026,722.540.39	1,026,722.540.39
20 西南01	100.00	2020年06月05日	3年	500,000.00	508,790,410.87		6,709,589.13	515,500,000.00		
20 西南水泥 MTN001	100.00	2020年08月06日	3年	500,000.00	507,200,000.00		9,050,000.00		516,250,000.00	516,250,000.00
21 西南01	100.00	2021年04月21日	3年	1,400,000.00	1,434,975.452.02		24,912,541.45	50,260,000.00	1,409,627.993.47	1,409,627.993.47
21 西南02	100.00	2021年04月21日	5年	600,000.00	616,450,849.32		11,717,717.48	23,640,000.00	4,528,566.80	604,528,566.80
21 西南水泥 MTN001	100.00	2021年08月19日	3年	500,000.00	505,634,794.52		7,785,479.47		13,420,273.99	513,420,273.99
22 天山01	100.00	2022年09月21日	3年	2,000,000.00	2,009,570.473.12		26,579,726.13		41,305,000.86	2,036,150.199.25
合计				12,500,000.00	12,698,636,803.32		213,683,070.95	688,130,000.00	6,029,344,675.88	12,224,189,874.27

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,382,635,881.64	2,491,113,014.29
减：未确认融资费用	-770,368,768.30	-827,416,148.74
减：一年内到期租赁应付款	-205,296,031.50	-211,436,178.73
合计	1,406,971,081.84	1,452,260,686.82

其他说明：

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

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

35、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,919,488,632.21	2,200,188,868.37
专项应付款	61,719,600.47	62,559,600.47
合计	1,981,208,232.68	2,262,748,468.84

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁抵押借款	689,015,381.58	878,209,925.28
采矿权价款	1,174,068,525.93	1,262,312,814.93
拆迁补偿款	24,944,024.00	22,134,364.00
其他	31,460,700.70	37,531,764.16
合计	1,919,488,632.21	2,200,188,868.37

其他说明：无

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
大气污染防治财政补助款	7,990,000.00			7,990,000.00	
廉租房专项资金	13,104,000.00			13,104,000.00	
工业企业拆迁补偿	10,127,293.63			10,127,293.63	
职工安置费	8,352,551.66			8,352,551.66	
熟料窑系统节能改造项目资金	6,000,000.00			6,000,000.00	
国拨专项	5,090,000.00		5,090,000.00		
建筑垃圾和固体废料项目	5,420,000.00			5,420,000.00	
混凝土及制品低碳化关键技术研究	3,000,000.00	4,050,000.00		7,050,000.00	
其他	3,475,755.18	200,000.00		3,675,755.18	
合计	62,559,600.47	4,250,000.00	5,090,000.00	61,719,600.47	

其他说明：无

36、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	61,512,724.00	61,512,724.00
合计	61,512,724.00	61,512,724.00

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	61,512,724.00	73,102,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本		-2,441,192.00
2. 过去服务成本		-4,077,000.00
4. 利息净额		1,635,808.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-1,171,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）		-1,171,000.00
四、其他变动		-7,977,084.00
2. 已支付的福利		-7,610,084.00
3. 其他		-367,000.00
五、期末余额	61,512,724.00	61,512,724.00

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：无

其他说明：无

37、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	44,478,059.03	49,478,059.03	详见财务报告十三、2
其他	36,404,844.89	33,251,627.77	
土地拆迁补偿	162,717,109.90	162,717,109.90	矿山周边居民搬迁
矿山环境治理费用	2,156,864,726.88	2,117,111,260.38	环境恢复责任
合计	2,400,464,740.70	2,362,558,057.08	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

38、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	646,782,399.32	44,385,982.52	30,778,989.36	660,389,392.48	
未实现售后租回损益	-33,666,190.95		-2,805,515.94	-30,860,675.01	
其他	45,750,834.72	23,343,439.00	23,816,058.80	45,278,214.92	
合计	658,867,043.09	67,729,421.52	51,789,532.22	674,806,932.39	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
搬迁、土 地出让补 助	309,296,6 02.40		9,149,385 .82				300,147,2 16.58	与资产相 关
节能、降 耗、减 排、技改 类补助	51,867,46 0.67	10,152,69 4.98		4,437,540 .58			57,582,61 5.07	与资产相 关
重点建设 项目补助	106,542,6 22.91	34,233,28 7.54		7,016,851 .75			133,759,0 58.70	与资产相 关
其他补助	179,075,7 13.34		55,555.55	5,593,661 .58		- 4,525,994 .08	168,900,5 02.13	与资产相 关
合计	646,782,3 99.32	44,385,98 2.52	9,204,941 .37	17,048,05 3.91		- 4,525,994 .08	660,389,3 92.48	与资产相 关

其他说明：无

39、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,663,422, 814.00						8,663,422, 814.00

其他说明：无

40、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢 价）	33,652,373,511.17			33,652,373,511.17
其他资本公积	293,416,268.89	2,046,702.55		295,462,971.44
其中：1. 原制度转入 资本公积	58,237,610.08			58,237,610.08
合计	33,945,789,780.06	2,046,702.55		33,947,836,482.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司按权益法确认合营、联营公司其他权益变动增加资本公积 2,046,702.55 元。

41、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生	减：前期 计入其他	减：前期 计入其他	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股	

		额	综合收益 当期转入 损益	综合收益 当期转入 留存收益			东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 36,200,10 5.83							- 36,200,10 5.83
其中：重 新计量设 定受益计 划变动额	- 36,200,10 5.83							- 36,200,10 5.83
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	- 74,747,20 4.00	- 8,782,966 .24				- 6,084,323 .83	- 2,698,642 .41	- 80,831,52 7.83
其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益	- 17,263,01 0.00							- 17,263,01 0.00
外币 财务报表 折算差额	- 57,493,05 7.66	- 8,782,966 .24				- 6,084,323 .83	- 2,698,642 .41	- 63,577,38 1.49
其他	8,863.66							8,863.66
其他综合 收益合计	- 110,947,3 09.83	- 8,782,966 .24				- 6,084,323 .83	- 2,698,642 .41	- 117,031,6 33.66

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

42、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	494,925,369.48	358,464,958.18	232,878,211.60	620,512,116.06
合计	494,925,369.48	358,464,958.18	232,878,211.60	620,512,116.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本公司所属涉及非煤矿山开采的分、子公司根据财政部、应急部颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号）的规定提取和使用安全生产费用。

43、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,216,801,771.02			5,216,801,771.02
合计	5,216,801,771.02			5,216,801,771.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

44、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	33,599,036,423.66	32,232,475,272.37
调整后期初未分配利润	33,599,036,423.66	32,232,475,272.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	141,747,878.89	4,542,240,500.33
减：提取法定盈余公积		316,749,820.42
应付普通股股利	2,339,124,159.78	2,858,929,528.62
期末未分配利润	31,401,660,142.77	33,599,036,423.66

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

45、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,123,789,324.18	44,500,694,785.31	63,569,279,167.85	52,020,651,560.18
其他业务	1,319,359,921.36	879,398,848.60	1,896,085,711.17	1,370,850,317.95
合计	53,443,149,245.54	45,380,093,633.91	65,465,364,879.02	53,391,501,878.13

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	水泥及制品	其他	合计
商品类型			52,123,789,324.18	1,319,359,921.36	53,443,149,245.54
其中：					
水泥			36,527,834,461.73		36,527,834,461.73
商品混凝土			13,027,691,649.76		13,027,691,649.76
骨料			2,568,263,212.69		2,568,263,212.69
其他				1,319,359,921.36	1,319,359,921.36
按经营地区分类			52,123,789,324.18	1,319,359,921.36	53,443,149,245.54
其中：					
东部区域			16,202,418,388.27	279,808,339.92	16,482,226,728.19
中南区域			10,019,099,431.36	210,069,028.74	10,229,168,460.10
北部区域			13,119,751,526.87	573,584,509.04	13,693,336,035.91
西部区域			12,442,051,317.28	255,898,043.66	12,697,949,360.94
海外区域			340,468,660.40		340,468,660.40
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					

其中：					
按商品转让的时间分类					
其中：					
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计			52,123,789,324.18	1,319,359,921.36	53,443,149,245.54

与履约义务相关的信息：

合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行，然后在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于/年度确认收入，0.00 元预计将于/年度确认收入，0.00 元预计将于/年度确认收入。

其他说明：无

46、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	101,135,855.04	132,097,935.92
教育费附加	91,410,406.08	116,669,265.27
资源税	500,123,285.08	433,650,601.90
房产税	116,802,988.85	105,360,115.14
土地使用税	162,000,808.81	142,419,522.80
车船使用税	776,869.53	1,123,900.41
印花税	78,473,392.22	61,498,188.47
环境保护税	70,463,345.04	77,809,065.36
水利建设基金	17,169,945.84	18,168,180.47
水资源税	6,019,394.36	8,656,025.56
其他	52,391,894.51	60,711,755.35
合计	1,196,768,185.36	1,158,164,556.65

其他说明：无

47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬类	409,381,674.24	520,436,600.67
日常消耗类	164,176,730.32	175,486,905.79
折旧及摊销	89,284,039.22	104,937,763.08

其他	3,571,179.16	30,289,991.40
合计	666,413,622.94	831,151,260.94

其他说明：无

48、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬类	1,707,242,266.72	1,767,438,390.14
日常办公、维修及停工损失	846,063,999.57	621,060,770.15
折旧与摊销	958,316,175.09	872,602,520.82
其他	86,809,780.93	272,058,202.75
合计	3,598,432,222.31	3,533,159,883.86

其他说明：无

49、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料、动力、设备费	589,355,690.50	393,326,120.78
人员费用	241,270,549.88	178,510,959.73
折旧、摊销费	50,073,516.79	45,572,377.50
其他	15,719,296.36	9,294,082.62
合计	896,419,053.53	626,703,540.63

其他说明：无

50、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,082,438,980.62	2,309,993,661.39
减：利息收入	-119,799,935.52	-154,380,851.29
汇兑损益	-20,479,051.03	36,898,183.97
银行手续费	25,819,772.83	18,363,468.40
其他	11,337,924.50	31,692,335.39
合计	1,979,317,691.40	2,242,566,797.86

其他说明：无

51、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
资源综合利用增值税即征即退	212,269,047.87	266,729,649.68
节能、减排等相关补助资金	195,328,926.70	464,899,030.81
长期资产递延收益的转入	17,048,053.91	9,365,894.65
合计	424,646,028.48	740,994,575.14

52、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	202,688,974.41	466,462,462.46
处置长期股权投资产生的投资收益	10,053,254.77	4,953,662.15
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,060,990.41	60,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	271,456.60	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-43,684,906.97	-37,047,916.68
其他		6,388,123.96
合计	175,389,769.22	440,816,331.89

其他说明：无

53、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	239,250,055.18	-94,053,322.80
合计	239,250,055.18	-94,053,322.80

其他说明：无

54、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-61,938,719.08	87,591,465.42
债权投资减值损失	314,069.09	
应收票据坏账损失	505,598.84	298,029.44
应收账款坏账损失	-131,852,896.65	179,610,585.74
合计	-192,971,947.80	267,500,080.60

其他说明：无

55、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-178,820.47
五、固定资产减值损失		-29,200,711.18
合计	0.00	-29,379,531.65

其他说明：无

56、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

固定资产处置利得或损失	7,176,925.05	140,549,768.12
无形资产处置利得或损失	25,440,297.17	31,484,970.12
其他非流动资产处置收益	262,784.35	
合计	32,880,006.57	172,034,738.24

57、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	11,513,604.81	17,806,697.99	11,513,604.81
经批准无需支付的应付款项	63,422,037.08	17,412,030.30	63,422,037.08
诉讼、保险赔偿收入	3,101,855.67	6,508,155.55	3,101,855.67
罚没利得	7,810,760.75	8,630,021.70	7,810,760.75
违约金收入	9,713,323.23	17,362,395.34	9,713,323.23
报废、毁损资产处置收入	30,280,731.61	9,906,380.27	30,280,731.61
其他	30,131,176.28	44,099,482.52	30,131,176.28
合计	155,973,489.43	121,725,163.67	155,973,489.43

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿		补助		是	否	11,513,604.81	14,707,457.36	与资产相关
其他		补助		是	否		3,099,240.63	与收益相关

其他说明：无

58、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	31,768,550.71	37,358,066.45	31,768,550.71
资产报废、毁损损失	5,125,515.69	8,255,235.61	5,125,515.69
罚没及滞纳金支出	14,133,497.75	81,092,683.65	14,133,497.75
预计未决诉讼损失	-5,310,533.00	693,693.75	-5,310,533.00
违约及赔偿支出	15,996,887.96	15,435,750.68	15,996,887.96
其他	26,907,274.77	21,244,843.52	26,907,274.77
合计	88,621,193.88	164,080,273.66	88,621,193.88

其他说明：无

59、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	660,016,694.70	1,515,621,326.82
递延所得税费用	-251,360,676.76	-313,131,430.37
合计	408,656,017.94	1,202,489,896.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	472,251,043.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	118,062,760.82
子公司适用不同税率的影响	-46,419,175.59
调整以前期间所得税的影响	-52,385,756.16
非应税收入的影响	-393,823,076.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,901,014.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-137,888,707.57
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	985,068,699.69
其他	-67,859,741.00
所得税费用	408,656,017.94

其他说明：无

60、其他综合收益

详见附注四十一

61、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金、押金等款项	1,145,870,166.39	235,942,645.72
利息收入	105,128,750.66	154,380,851.29
收到的政府补助款项	449,718,396.11	497,199,766.58
收到的罚没利得、违约赔偿等款项	45,057,912.62	32,500,572.59
其他款项	4,574,224.42	59,751,102.77
合计	1,750,349,450.20	979,774,938.95

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行手续费	25,819,772.83	18,363,468.40
支付的保证金、押金、备用金	1,358,700,805.81	725,295,916.29
支付的捐赠、赔偿款、罚款等支出	84,462,394.58	133,886,500.78
支付的管理费用、销售费用、研发费	1,301,667,593.01	1,352,458,239.86

用		
合计	2,770,650,566.23	2,230,004,125.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退回在建项目保证金等	63,608,772.51	
收征迁款、土地报批款退回	6,895,840.26	
合计	70,504,612.77	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付在建工程项目保证金	92,432,017.98	
合计	92,432,017.98	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借借款	3,000,000,000.00	10,672,496,500.01
售后租回收到的现金		250,000,000.00
收到供应链金融融资款	2,329,986,736.30	
合计	5,329,986,736.30	10,922,496,500.01

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付收购子公司少数股东股权款	6,972,646.00	6,844,683,122.49
偿还资金拆借本金及利息	7,906,103,917.75	119,316,877.51
票据到期兑付及票据保证金	5,004,182,338.16	
偿还供应链金融融资款	1,510,126,000.00	
支付同一控制下企业合并股权款	278,714,000.00	
支付的租赁款项	402,088,345.00	
其他	74,793,753.58	
合计	15,182,981,000.49	6,964,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

62、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	63,595,025.35	3,935,184,825.93
加：资产减值准备	192,971,947.80	-238,120,548.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,983,465,565.35	3,817,802,294.31
使用权资产折旧	122,465,382.60	61,368,234.24
无形资产摊销	1,034,717,151.22	778,913,862.59
长期待摊费用摊销	444,647,788.90	333,896,811.62
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）	-32,880,006.57	-172,034,738.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-25,155,215.92	-1,651,144.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-239,250,055.18	94,053,322.80
财务费用（收益以“-”号填列）	2,082,438,980.62	2,309,993,661.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-175,389,769.22	-440,816,331.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-284,516,243.35	-247,811,454.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-109,791,327.20	-64,035,214.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,184,570,854.97	-2,922,997,810.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-803,077,497.90	-2,736,958,592.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,171,698,214.12	826,701,918.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,610,510,795.59	5,333,489,096.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,836,309,723.10	16,206,585,893.48
减：现金的期初余额	8,156,781,221.73	12,361,823,046.44
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	5,679,528,501.37	3,844,762,847.04

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	81,000,000.00
其中：	

江苏永益华元物流有限公司	81,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,183,392.32
其中：	
江苏永益华元物流有限公司	3,183,392.32
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	27,156,520.31
其中：	
取得子公司支付的现金净额	104,973,127.99

其他说明：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	31,481,800.00
其中：	
丰城俊祥建材有限公司	26,000,000.00
江西金宜混凝土有限公司	5,481,800.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	157,095.19
其中：	
丰城俊祥建材有限公司	99,023.84
江西金宜混凝土有限公司	58,071.35
其中：	
处置子公司收到的现金净额	31,324,704.81

其他说明：无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,836,309,723.10	8,156,781,221.73
其中：库存现金	3,885,625.73	978,383.05
可随时用于支付的银行存款	13,791,558,424.53	8,140,389,518.81
可随时用于支付的其他货币资金	40,865,672.84	15,413,319.87
三、期末现金及现金等价物余额	13,836,309,723.10	8,156,781,221.73

其他说明：无

63、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

64、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

货币资金	2, 101, 985, 796. 45	详见财务报告七、注释 1
固定资产	333, 960, 161. 97	抵押
应收款项融资	265, 330, 823. 51	质押用于票据池业务
在建工程	1, 411, 410, 000. 00	抵押
无形资产	5, 946, 756, 822. 86	抵押
合计	10, 059, 443, 604. 79	

其他说明：无

65、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			164, 524, 804. 24
其中：美元	18, 192, 445. 00	7. 2258	131, 454, 969. 08
欧元			
港币	8, 098. 72	0. 9220	7, 467. 02
蒙图	7, 520, 015, 214. 29	0. 0021	15, 792, 031. 95
尼日利亚奈拉	336, 780, 190. 63	0. 0096	3, 233, 089. 83
克瓦查	33, 947, 391. 44	0. 4135	14, 037, 246. 36
应收账款			37, 600, 595. 21
其中：美元	171, 015. 35	7. 2258	1, 235, 722. 73
欧元			
港币			
蒙图	7, 983, 549, 957. 14	0. 0021	16, 765, 454. 91
尼日利亚奈拉	109, 672, 971. 88	0. 0096	1, 052, 860. 53
克瓦查	44, 852, 616. 78	0. 4135	18, 546, 557. 04
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
蒙图			
其他应收款			4, 050, 251. 24
其中：蒙图	1, 700, 370, 723. 81	0. 0021	3, 570, 778. 52
尼日利亚奈拉	46, 091, 569. 79	0. 0096	442, 479. 07
克瓦查	89, 464. 69	0. 4135	36, 993. 65
短期借款			67, 344, 549. 20
应付账款		—	58, 101, 306. 42
其中：美元	1, 392, 833. 10	7. 2258	10, 064, 333. 41
蒙图	9, 208, 907, 952. 38	0. 0021	19, 338, 706. 70
尼日利亚奈拉	36, 957, 661. 46	0. 0096	354, 793. 55
克瓦查	68, 545, 278. 74	0. 4135	28, 343, 472. 76
其他应付款		—	957, 783, 627. 43
其中：蒙图	443, 180, 455, 552. 38	0. 0021	930, 678, 956. 66

尼日利亚奈拉	2,763,797,707.29	0.0096	26,532,457.99
克瓦查	1,383,827.76	0.4135	572,212.78
长期借款(含一年内到期)		—	375,741,600.00
其中：美元	52,000,000.00	7.2258	375,741,600.00

其他说明：无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

66、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	44,385,982.52	递延收益	26,252,995.28
计入其他收益的政府补助	403,023,750.15	其他收益	403,023,750.15
计入营业外收入的政府补助	2,308,663.44	营业外收入	2,308,663.44

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江苏永益华元物流有限公司	2023年04月01日	270,000,000.00	60.00%	购买	2023年04月01日	取得控制权	2,677,792.61	-5,037,281.19

其他说明：无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	江苏永益华元物流有限公司
------	--------------

--现金	270,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	270,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	238,658,882.65
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	31,341,117.35

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：无

大额商誉形成的主要原因：无

其他说明：无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	江苏永益华元物流有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	3,183,392.32	3,183,392.32
应收款项	58,044,329.64	58,044,329.64
存货	568,583.59	568,583.59
固定资产	104,306,924.49	68,930,311.35
无形资产	183,961,191.23	108,128,085.46
在建工程	85,401,988.91	85,401,988.91
其他流动资产	1,528,043.77	1,528,043.77
负债：		
借款		
应付款项	3,701,081.99	3,701,081.99
递延所得税负债	27,802,429.73	
应交税费	6,740,215.73	6,740,215.73
应付职工薪酬	943,665.80	943,665.80
净资产	397,764,804.42	314,357,515.24
减：少数股东权益	159,105,921.77	125,743,006.10
取得的净资产	238,658,882.65	188,614,509.14

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

其他说明：无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明：无

(6) 其他说明：无

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
丰城俊祥建材有限公司	26,000,000.00	50.00%	出售	2023年03月31日	控制权移交	16,998,961.41	40.00%	7,200,830.87	20,800,000.00	13,599,169.13	收益贴现法	0.00
江西金宜混凝土有限公司	5,481,800.00	65.00%	出售	2023年05月31日	控制权移交	398,321.44	0.00%	0.00	0.00	0.00	/	0.00

其他说明：无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

3、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

因注销、吸收合并减少的子公司

名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	享有表决权(%)	不再纳入合并范围的原因
贵州罗甸森垚水泥有限公司	贵州	水泥	100	100	吸收合并

湖南邵东南方新材料科技有限公司	湖南	水泥	100	100	吸收合并
绍兴南方水泥有限公司	浙江	水泥	100	100	注销清算
江西广丰南方水泥有限公司	江西	水泥	80	80	注销清算
乐山易达物流有限公司	四川	物流	100	100	注销清算

4、其他：无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
新疆天山水泥有限责任公司	新疆地区	乌鲁木齐市	生产销售	100.00%		投资设立
南方水泥有限公司	浙江、江苏、安徽地区	上海市	生产销售	100.00%		同一控制下合并
浙江南方水泥有限公司	浙江地区	杭州市	生产销售	100.00%		同一控制下合并
江西南方水泥有限公司	江西地区	南昌市	生产销售	100.00%		同一控制下合并
湖南南方水泥集团有限公司	湖南、广东、广西地区	长沙市	生产销售	100.00%		同一控制下合并
浙江三狮南方新材料有限公司	浙江地区	杭州市	生产销售	90.00%		同一控制下合并
南方新材料科技有限公司	湖南地区	长沙市	生产销售	99.59%		同一控制下合并
华东材料有限公司	江苏、安徽地区	南京市	生产销售	100.00%		投资设立
西南水泥有限公司	四川、重庆地区	成都市	生产销售	100.00%		同一控制下合并
云南西南水泥有限公司	云南地区	昆明市	生产销售	100.00%		同一控制下合并
贵州西南水泥有限公司	贵州地区	贵阳市	生产销售	100.00%		同一控制下合并
嘉华特种水泥股份有限公司	四川地区	乐山市	生产销售	89.51%		同一控制下合并
中材水泥有限责任公司	赞比亚、尼日利亚	北京市	生产销售	100.00%		同一控制下合并
中国联合水泥集团有限公司	河南、河北、山东、内蒙地区	北京市	生产销售	100.00%		同一控制下合并
新疆聚材电子商务有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	互联网和相关服务	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司下属各级次子公司众多，此处列示的仅为本公司的二级子公司，其他级次的子公司未予列示。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江三狮南方新材料有限公司	10.00%	-3,307,592.34		206,798,816.50
南方新材料科技有限公司	0.41%	-778,118.17		717,065,314.70
嘉华特种水泥股份有限公司	10.49%	18,595,432.58	2,557,934.25	431,088,019.22

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江三狮南方新材料有限公司	7,760,481,363.45	2,545,956,526.08	10,306,437,889.53	7,579,144,687.03	495,709,977.13	8,074,854,664.16	8,084,984,341.47	2,580,000,768.06	10,664,985,109.53	7,451,908,697.75	299,343,499.99	7,751,252,197.74
南方新材料科技有限公司	5,066,032,805.18	6,016,987,181.59	11,083,019,986.77	7,053,370,719.90	2,127,846,675.64	9,181,217,395.54	4,953,541,444.82	5,951,471,487.11	10,905,012,931.93	7,232,532,568.66	1,706,122,905.04	8,938,655,473.70
嘉华特种水泥股份有限公司	749,077,199.63	1,705,086,368.81	2,454,163,568.44	1,241,012,577.83	209,216,848.76	1,450,229,426.59	572,649,008.47	1,728,618,004.88	2,301,267,013.35	1,148,957,669.52	82,377,209.51	1,231,334,879.03

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江三狮南方新材料有限公司	3,410,882,112.25	68,733,034.92	68,733,034.92	240,239,037.45	8,677,624,153.16	426,455,612.11	426,455,612.11	1,158,095,213.52
南方新材	1,592,816	-	-	159,772,2	3,956,971	55,509,52	55,509,52	1,147,610

料科技有 限公司	, 888.88	57,726,05 4.00	57,726,05 4.00	81.69	, 945.33	2.45	2.45	, 861.73
嘉华特种 水泥股份 有限公司	783,533,0 31.81	35,044,88 2.68	35,044,88 2.68	- 45,102,53 4.68	1,618,712 ,295.93	154,160,2 99.78	154,160,2 99.78	90,960,43 7.84

其他说明：

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

其他说明：无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江西南方万年青水泥有限公司	南昌市	南昌市	生产销售	50.00%		权益法核算
山东东华科技有限公司	淄博市	淄博市	生产销售	50.00%		权益法核算
江西玉山万年青水泥有限公司	上饶市	上饶市	生产销售	20.00%		权益法核算
四川省星船城水泥股份有限公司	资中县	资中县	生产销售	16.45%		权益法核算
贵州西南鱼峰水泥有限公司	贵阳市	贵阳市	生产销售	49.00%		权益法核算
山东泉兴晶石水泥有限公司	枣庄市	枣庄市	生产销售	49.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	江西南方万年青水泥有限公司	山东东华科技有限公司	江西南方万年青水泥有限公司	山东东华科技有限公司
流动资产	4,269,252,296.89	726,085,223.78	4,761,300,363.42	711,730,902.92
其中：现金和现金等价物	2,156,247,154.31	81,682,814.36	2,807,422,134.86	177,325,383.34
非流动资产	3,700,413,953.22	652,846,692.82	3,547,476,033.88	587,453,863.52
资产合计	7,969,666,250.11	1,378,931,916.60	8,308,776,397.30	1,299,184,766.44
流动负债	1,521,493,838.78	649,011,953.21	1,928,192,531.22	611,365,722.56
非流动负债	250,280,943.90	30,298,286.06	128,096,899.29	16,927,114.82
负债合计	1,771,774,782.68	679,310,239.27	2,056,289,430.51	628,292,837.38
少数股东权益	861,080,689.03	49,000,000.00	849,304,645.30	49,000,000.00
归属于母公司股东权益	5,336,810,778.40	650,621,677.33	5,403,182,321.49	621,891,929.06

按持股比例计算的净资产份额	2,668,405,389.20	325,310,838.67	2,701,591,160.75	310,945,964.53
调整事项	120,061,484.24	128,902,486.32	97,134,210.38	129,228,739.53
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	2,788,466,873.44	454,213,324.98	2,798,725,371.12	440,174,704.06
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,767,458,561.51	665,058,957.15	4,456,586,736.19	844,369,607.25
财务费用	-21,792,763.45	-1,400,552.67	-32,175,341.12	-1,065,571.24
所得税费用	54,763,743.45	7,141,837.24	126,112,917.33	47,519,853.41
净利润	179,483,004.64	28,077,241.83	289,044,361.56	142,281,612.25
终止经营的净利润				
其他综合收益	77,586.86		453,240.08	
综合收益总额	179,560,591.50	28,077,241.83	289,497,601.64	142,281,612.25
本年度收到的来自合营企业的股利	100,000,000.00			400,000,000.00

其他说明：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	江西玉山万年青水泥有限公司	四川省星船城水泥股份有限公司	贵州西南鱼峰水泥有限公司	山东泉兴晶石水泥有限公司	江西玉山万年青水泥有限公司	四川省星船城水泥股份有限公司	贵州西南鱼峰水泥有限公司	山东泉兴晶石水泥有限公司
流动资产	369,968,233.08	3,434,881,076.17	428,315,648.98	4,670,720,835.44	387,404,285.88	3,505,883,880.15	372,024,068.64	4,593,130,170.55
非流动资产	443,814,607.87	2,513,971,703.38	1,343,849,051.48	4,204,898,878.52	442,711,409.43	2,609,681,613.73	1,383,198,831.08	4,326,227,022.46
资产合计	813,782,840.95	5,948,852,779.55	1,772,164,700.46	8,875,619,713.96	830,115,695.31	6,115,565,493.88	1,755,222,899.72	8,919,357,193.01
流动负债	94,038,562.46	1,782,577,474.38	682,384,502.88	3,415,249,017.52	164,124,627.49	2,055,647,176.23	687,910,767.25	3,665,236,718.28
非流动负债	22,320,356.62	39,736.03	182,316,141.37	637,293,861.03	14,906,824.79	621,048.13	185,354,603.83	381,887,076.92
负债合计	116,358,919.08	1,782,617,210.41	864,700,644.25	4,052,542,878.55	179,031,452.28	2,056,268,224.36	873,265,371.08	4,047,123,795.20
少数股东权益		206,966,687.15	-1,062,741.18	588,147,885.16		215,340,624.48	-530,877.11	599,450,271.48
归属于母公司股东	697,423,921.87	3,959,268,881.99	908,526,797.39	4,234,928,950.25	651,084,243.03	3,843,956,645.04	882,488,405.75	4,272,783,126.33

权益								
按持股比例计算的净资产份额	139,484,784.37	651,299,731.09	445,178,130.72	2,075,115,185.62	130,216,848.61	632,330,868.11	432,419,318.82	2,093,663,731.90
调整事项	18,576,692.43	-11,035,831.24	147,857,806.48	132,640,797.12	19,345,377.95	-18,096,691.39	148,520,447.31	121,350,784.55
--商誉								
--内部交易未实现利润								
--其他								
对联营企业权益投资的账面价值	158,061,476.80	640,263,899.85	593,035,937.20	2,207,755,982.74	149,562,226.56	614,234,176.72	580,939,766.13	2,215,014,516.45
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	396,266,704.78	1,957,442,699.01	371,360,610.54	1,031,211,923.21	408,556,000.50	2,633,253,097.79	343,514,348.83	1,030,996,143.50
净利润	42,496,251.20	125,783,971.98	24,686,063.41	-14,813,334.10	73,319,668.54	198,872,527.95	-12,788,398.16	17,474,766.47
终止经营的净利润								
其他综合收益	-31,446.72							
综合收益总额	42,464,804.48	125,783,971.98	24,686,063.41	-14,813,334.10	73,319,668.54	198,872,527.95	-12,788,398.16	17,474,766.47
本年度收到的来自联营企业的股利								

其他说明：无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,089,694,554.84	995,729,451.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,705,103.72	49,136,449.01
--综合收益总额	3,705,103.72	49,136,449.01

联营企业：		
投资账面价值合计	4,048,857,231.67	4,003,515,679.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	61,175,396.46	152,050,309.79
--综合收益总额	61,175,396.46	152,050,309.79

其他说明：无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明；无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明：无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。各项金融工具的详细情况说明详见本附注七、合并财务报表主要项目注释。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

金融工具分类

资产负债表日的各类金融资产的账面价值（以下单位为元）

(1) 2023年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	15,938,295,519.55	—	—	15,938,295,519.55
交易性金融资产	—	1,212,788,475.55	—	1,212,788,475.55
应收票据	73,975,899.04	—	—	73,975,899.04
应收账款	32,836,324,338.59	—	—	32,836,324,338.59
应收款项融资	—	—	4,100,955,057.53	4,100,955,057.53
其他应收款	3,479,306,020.41	—	—	3,479,306,020.41
债权投资	—	—	—	—
其他债权投资	—	—	—	—
其他权益工具投资	—	—	—	—
其他非流动金融资产	—	15,142,358.13	—	15,142,358.13

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
产				

(2) 2022 年 12 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	10,745,267,773.65	—	—	10,745,267,773.65
交易性金融资产	—	974,014,961.75	—	974,014,961.75
应收票据	191,925,586.60	—	—	191,925,586.60
应收账款	31,671,089,080.57	—	—	31,671,089,080.57
应收款项融资	—	—	5,018,655,127.57	5,018,655,127.57
其他应收款	3,706,691,214.48	—	—	3,706,691,214.48
债权投资	—	—	—	—
其他债权投资	—	—	—	—
其他权益工具投资	—	—	—	—
其他非流动金融资产	—	15,599,858.13	—	15,599,858.13

资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023 年 6 月 30 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	—	26,507,360,698.41	26,507,360,698.41
交易性金融负债	—	—	—
应付票据	—	9,361,087,944.05	9,361,087,944.05
应付账款	—	32,503,617,346.05	32,503,617,346.05
其他应付款	—	33,843,596,287.54	33,843,596,287.54
一年内到期的非流动负债	—	16,015,997,022.52	16,015,997,022.52
其他流动负债	—	3,012,938,082.20	3,012,938,082.20
长期借款	—	58,025,396,768.06	58,025,396,768.06
应付债券	—	6,194,845,198.39	6,194,845,198.39
长期应付款	—	1,919,488,632.21	1,919,488,632.21

(2) 2022 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	—	25,874,955,066.48	25,874,955,066.48
交易性金融负债	—	—	—
应付票据	—	9,843,659,164.41	9,843,659,164.41
应付账款	—	31,278,370,344.88	31,278,370,344.88

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
其他应付款	—	39,009,103,630.64	39,009,103,630.64
一年内到期的非流动负债	—	17,249,441,082.99	17,249,441,082.99
其他流动负债	—	2,004,920,000.00	2,004,920,000.00
长期借款	—	39,118,214,022.18	39,118,214,022.18
应付债券	—	9,494,845,198.39	9,494,845,198.39
长期应付款	—	2,200,188,868.37	2,200,188,868.37

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见本附注七、注释 4 和本附注七、注释 7 所述。截至资产负债表日，应收账款前五名金额见本附注七、注释 4。

流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司资金管理部门持续监控本公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023 年 6 月 30 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	26,507,360,698.41	—	26,507,360,698.41
应付票据	9,361,087,944.05	—	9,361,087,944.05
应付账款	32,503,617,346.05	—	32,503,617,346.05
其他应付款	34,480,959,820.32	—	34,480,959,820.32
其他流动负债	3,561,959,010.96	—	3,561,959,010.96
长期借款	9,006,556,423.17	58,025,396,768.06	67,031,953,191.23
应付债券	6,029,344,675.88	6,194,845,198.39	12,224,189,874.27

项目	2023 年 6 月 30 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
长期应付款	980,095,923.47	1,919,488,632.21	2,899,584,555.68
合计	122,430,981,842.31	66,139,730,598.66	188,570,712,440.97

续：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	25,874,955,066.48	—	25,874,955,066.48
应付票据	9,843,659,164.41	—	9,843,659,164.41
应付账款	31,278,370,344.88	—	31,278,370,344.88
其他应付款	40,054,779,244.55	—	40,054,779,244.55
其他流动负债	2,674,771,608.30	—	2,674,771,608.30
长期借款	12,990,260,217.42	39,118,214,022.18	52,108,474,239.60
应付债券	3,203,791,604.93	9,494,845,198.39	12,698,636,803.32
长期应付款	1,055,389,260.64	2,200,188,868.37	3,255,578,129.01
合计	126,975,976,511.61	50,813,248,088.94	177,789,224,600.55

市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

利率风险

本公司的利率风险产生于银行及金融租赁公司、非金融机构借款、债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过控制长期借款的比例规避利率风险。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，本公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

截至资产负债表日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率和浮动利率借款合同以及人民币计价的固定利率债券，金额合计为 137,052,647,886.54 元。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

截至资产负债表日，本公司的外汇业务对财务报表影响不重大，本公司将持续关注汇率变动对本公司的影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计	第二层次公允价值计	第三层次公允价值计	合计

	量	量	量	
一、持续的公允价值计量	---	---	---	---
（一）交易性金融资产	984,039,722.45		243,891,111.23	1,227,930,833.68
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	984,039,722.45		243,891,111.23	1,227,930,833.68
（2）权益工具投资	984,039,722.45		243,891,111.23	1,227,930,833.68
应收款项融资		4,100,955,057.53		4,100,955,057.53
持续以公允价值计量的资产总额	984,039,722.45	4,100,955,057.53	243,891,111.23	5,328,885,891.21
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系本集团持有的股票等权益工具，期末市价的确定依据为股票等权益工具市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

非上市公司股权的公允价值是依据股权价值评估报告确定公允价值。由于被投资企业的经营情况以及财务状况未发生重大变化，因此其公允价值近似于获得权益的成本。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国建材股份有限公司	北京市海淀区复兴路17号国海广场2号楼(B座)	新型建筑材料及制品、新型房屋、水泥及制品、玻璃纤维及制品、复合材料及制品的技术研发、生产和销售等	8,434,770,662	84.52%	84.52%

本企业的母公司情况的说明：本企业最终控制方是中国建材集团有限公司。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九. 在其他主体中的权益 1. 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九. 在其他主体中的权益 2. 在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
芜湖南方水泥有限公司	合营企业
江西南方万年青水泥有限公司	合营企业
马鞍山南方材料有限公司	合营企业
潍坊德正环境服务有限公司	合营企业
徐州泽众环境科技有限公司	合营企业
山东东华科技有限公司	合营企业
鹤壁恒源合力实业有限公司	合营企业
辽宁金中新材料产业集团有限公司	合营企业
新疆文旅发展股份有限公司	联营企业
江苏中天共康环保科技有限公司	联营企业
赛马物联科技（宁夏）有限公司	联营企业
新疆天山建筑材料检测有限公司	联营企业
喀什聚瀚建材贸易有限公司	联营企业
无锡恒久管桩制造有限公司	联营企业
安徽海中投资有限公司	联营企业
甘肃上峰水泥股份有限公司	联营企业
江西玉山万年青水泥有限公司	联营企业
上海自贸区南方水泥有限公司	联营企业
池州乌沙港口运输有限公司	联营企业
安徽数智建材研究院有限公司	联营企业
温州市虎山散装水泥有限公司	联营企业
湖南中联南方物联科技有限公司	联营企业
安徽马钢矿业资源集团建材科技有限公司	联营企业
中材（池州）节能新材料有限公司	联营企业
瑞昌中建材光电材料有限公司	联营企业
苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司	联营企业
南江海螺水泥有限责任公司	联营企业
四川省星船城水泥股份有限公司	联营企业
汉中市汉江混凝土有限责任公司	联营企业
都匀上峰西南水泥有限公司	联营企业
贵州西南鱼峰水泥有限公司	联营企业
玉屏海创环境科技有限责任公司	联营企业
黔西西南开能环境工程有限公司	联营企业
习水海创环境工程有限责任公司	联营企业
宁夏嘉华固井材料有限公司	联营企业
烟台中鸿水泥有限公司	联营企业
连云港板桥中联水泥有限公司	联营企业
内蒙古水泥集团有限公司	联营企业
郑州中联颐嘉材料有限公司	联营企业
太原狮头水泥有限公司	联营企业
山东泉兴晶石水泥有限公司	联营企业
临沂国建环境科技有限公司	联营企业
山东凯莱新型建材有限公司	联营企业
丰城俊祥建材有限公司	联营企业
安徽展望港口服务有限公司	联营企业

其他说明：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北方水泥有限公司及其附属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北新集团建材股份有限公司及其附属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北新建材集团有限公司及其附属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
甘肃祁连山建材控股有限公司及其附属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
凯盛科技集团有限公司及其附属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
宁夏建材集团股份有限公司及其附属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材科技股份有限公司及其附属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建材国际工程集团有限公司及其附属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建材集团财务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料科学研究总院有限公司及其附属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国中材国际工程股份有限公司及其附属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国中材集团有限公司及其附属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材集团进出口有限公司及其附属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材联合投资有限公司及其附属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材投资有限公司及其附属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材西南管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材资产管理有限公司及其附属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

其他说明：无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国建材集团有限公司及其所属公司	采购商品、接受劳务	12,577,437,475.11	30,000,000,000.00	否	11,820,955,342.58

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国建材集团有限公司及其所属公司	销售商品、提供劳务	768,066,206.97	469,287,717.90

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

中国建材股份有限公司	本公司	股权托管	2021 年 09 月 30 日		参考市场案例并结合托管公司实际管理现状双方协商确定	0.00
------------	-----	------	------------------	--	---------------------------	------

关联托管/承包情况说明

本公司受托管理情况说明：

中国建材股份为切实履行其向本公司作出的避免与解决同业竞争的相关承诺，2021 年 3 月 2 日中国建材股份与天山股份签署了《关于北方水泥有限公司之股权托管协议》（以下简称“《股权托管协议》”）。中国建材股份将其所持有的北方水泥有限公司的全部股权委托本公司按照《股权托管协议》约定进行管理，并由本公司代表中国建材股份行使委托范围内的股东权利。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
/	/	/			/	

关联管理/出包情况说明

本公司不存在委托管理的情况。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
玉屏海创环境科技有限责任公司	房屋及建筑物	12,724.02	
山东瑞泰盖泽工程有限公司	房屋及建筑物	114,285.71	
湖南中联南方物联科技有限公司	运输工具	106,194.69	
天津矿山工程有限公司	机器设备	783,648.39	1,447,565.43
中建材信云智联科技有限公司	房屋及建筑物	640,509.03	
中国建材国际工程集团有限公司	房屋及建筑物	105,688.07	
中材国际环境工程（北京）有限公司	房屋及建筑物	500,000.00	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中国非金属材料南京矿山工程有限	机器设备		144,013.27								

公司											
中国建材集团上海管理有限公司	房屋建筑物					34,310,608.00	25,245,052.76	12,994,347.35			
中国建材股份有限公司	房屋建筑物							1,480,979.81	1,480,979.77		

关联租赁情况说明：无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
/				

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国建材股份有限公司	4,151,612,500.00			否

关联担保情况说明

公司报告期不存在作为担保方的担保事项。截至本期末，公司接受中国建材股份提供的担保余额为 415,161.25 万元，除此之外无其他方为本公司提供担保的情况。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国建材股份有限公司	26,979,000,000.00			连续年度滚动借款
中国建材集团有限公司	122,050,000.00	2021年12月24日	2023年12月23日	未到期
拆出				
连云港板桥中联水泥有限公司	15,000,000.00	2019年07月23日	2020年07月22日	逾期，截至2023年6月30日逾期本金及利息合计金额77,319,645.08元，计提坏账准备金额57,020,210.69元
连云港板桥中联水泥有限公司	10,000,000.00	2016年10月14日	2017年10月13日	
连云港板桥中联水泥有限公司	10,000,000.00	2015年10月15日	2016年10月14日	
连云港板桥中联水泥有限公司	10,000,000.00	2014年10月14日	2015年10月13日	
连云港板桥中联水泥有限公司	10,000,000.00	2015年05月15日	2016年05月14日	
连云港板桥中联水泥有限公司	8,000,000.00	2014年12月24日	2015年12月23日	

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
/	/		

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,509,775.22	7,358,422.04

(8) 其他关联交易

关联方提供的金融服务情况

• 存贷款情况

单位：元

关联方	项目	关联方关系	期末余额	期初余额
中国建材集团财务有限公司	存款余额	同一最终控制人	4,218,199,705.46	3,704,085,519.09
中国建材集团财务有限公司	贷款余额	同一最终控制人	4,378,000,000.00	3,915,000,000.00

• 资金占用费情况

单位：元

关联方	项目	关联方关系	本期发生额	上期发生额
中国建材集团财务有限公司	存款利息收入	同一最终控制人	41,293,415.80	50,194,364.14
中国建材集团财务有限公司	贷款利息支出	同一最终控制人	59,470,911.12	19,576,702.78

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	中建材投资有限公司及其附属公司	303,906,481.17		82,336,244.00	
预付款项	中建材西南管理有限公司			46,230,703.39	
预付款项	北新集团建材股份有限公司及其附属公司			5,333,960.14	
预付款项	中国中材国际工程股份有限公司及其附属公司	4,029,479.02		4,766,710.69	
预付款项	中国建筑材料科学研究总院有限公司及其附属公司	1,249,274.96		4,661,923.46	
预付款项	中国中材集团有限公司及其附属公司	84,091.02		1,774,504.47	
预付款项	凯盛科技集团有限公司及其附属公司	540,885.11		938,076.27	
预付款项	芜湖南方水泥有限公司	5,902.87		565,812.87	
预付款项	中国建材集团有限公司			500,000.00	

预付款项	甘肃祁连山建材控股有限公司及其附属公司			352,300.00	
预付款项	安徽马钢矿业资源集团建材科技有限公司	2,904,242.26		144,775.81	
预付款项	中建材集团进出口有限公司及其附属公司	193,662.80		43,662.80	
预付款项	宁夏建材集团股份有限公司及其附属公司	122,735.75		43,457.90	
预付款项	山东东华科技有限公司			9,261.25	
预付款项	山东泉兴晶石水泥有限公司	5,344.00		5,344.00	
预付款项	中材科技股份有限公司及其附属公司			3,380.00	
应收账款	中国中材国际工程股份有限公司及其附属公司	55,037,382.98	10,727.23	33,711,856.99	10,727.23
应收账款	宁夏建材集团股份有限公司及其附属公司	5,955,673.80		5,953,377.02	
应收账款	中国建筑材料科学研究总院有限公司及其附属公司	1,848,872.44		2,209,242.44	
应收账款	凯盛科技集团有限公司及其附属公司	1,791,200.00		1,676,000.00	
应收账款	芜湖南方水泥有限公司	526,626.00		499,746.00	
应收账款	黔西南开能环境工程有限公司			391,397.48	1,956.99
应收账款	北新集团建材股份有限公司及其附属公司	44,993.38		331,691.48	
应收账款	中国中材集团有限公司及其附属公司	82,471.42		60,014.40	
应收账款	连云港板桥中联水泥有限公司	47,775,452.67	15,335,920.31	47,775,452.67	15,335,920.31
应收账款	中国建材股份有限公司			500,000.00	2,500.00
应收账款	北方水泥有限公司及其附属公司	1,371,564.74			
应收账款	玉屏海创环境科技有限责任公司	3,838.88			
应收股利	四川省星船城水泥股份有限公司			27,965,000.00	
应收股利	芜湖南方水泥有限公司	21,558,359.35		21,558,359.35	
应收股利	宁夏建材集团股份有限公司及其附属公司			8,800,000.00	
应收股利	中国建筑材料科学研究总院有限公司及其附属公司	700,000.00			
其他应收款	连云港板桥中联水泥有限公司	77,319,645.08	57,020,210.69	75,812,443.01	42,106,094.24
其他应收款	中建材投资有限公司及其附属公司			43,655,539.46	
其他应收款	中国中材国际工程股份有限公司及其附属公司	1,783,420.26	195,350.00	13,718,312.22	83.78
其他应收款	中国建筑材料科学研究总院有限公司及其附属公司	5,500,137.66		12,492,861.82	
其他应收款	山东凯莱新型建材有限公司			4,400,000.00	382,800.00
其他应收款	芜湖南方水泥有限公司	669,285.00		797,889.99	
其他应收款	中国中材集团有限公司			428,610.32	

	及其附属公司				
其他应收款	汉中市汉江混凝土有限责任公司			229,914.63	
其他应收款	太原狮头水泥有限公司			32,714.00	
其他应收款	中国建材集团有限公司			11,520.13	
其他应收款	中材科技股份有限公司及其附属公司	100,000.00	7,700.00		
其他应收款	中建材石墨新材料有限公司及其附属公司	61,606.00			
其他应收款	安徽马钢矿业资源集团建材科技有限公司	295,537.66	7,555.68		
其他应收款	郑州中联颐嘉材料有限公司	45,448.84			
其他非流动资产	凯盛科技集团有限公司及其附属公司	1,228,518.00			
其他非流动资产	中国中材国际工程股份有限公司及其附属公司	225,507,328.80		58,362,883.00	
其他非流动资产	中建材投资有限公司及其附属公司			60,000.00	
其他非流动资产	中国建筑材料科学研究总院有限公司及其附属公司	1,800.00		9,450.00	
其他非流动资产	中国中材集团有限公司及其附属公司	113,950.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北新集团建材股份有限公司及其附属公司	1,321,070.74	55,422,983.28
应付账款	北新建材集团有限公司及其附属公司	367,395,176.95	
应付账款	凯盛科技集团有限公司及其附属公司	39,033,509.97	53,960,993.98
应付账款	宁夏建材集团股份有限公司及其附属公司	984,331,806.97	538,896,651.97
应付账款	黔西西南开能环境工程有限公司	61,058.27	
应付账款	芜湖南方水泥有限公司	17,659,406.45	
应付账款	中材科技股份有限公司及其附属公司	44,436,161.02	34,091,830.84
应付账款	中国建筑材料科学研究总院有限公司及其附属公司	183,644,651.19	543,400,969.16
应付账款	中国中材国际工程股份有限公司及其附属公司	3,918,710,932.50	2,433,065,456.94
应付账款	中国中材集团有限公司及其附属公司	169,948,917.17	113,857,252.70
应付账款	中建材集团进出口有限公司及其附属公司	30,551,128.17	55,553,844.98
应付账款	中建材投资有限公司及其附属公司	779,246,210.95	511,836,998.98
应付账款	中建材西南管理有限公司	51,709,229.11	77,903,360.12
应付账款	中建材资产管理有限公司及其附属公司	18,123,366.83	9,833,869.50
应付股利	中建材资产管理有限公司及其附属公司	115,653,273.20	119,453,273.20
应付股利	中国中材国际工程股份有限公司及其附属公司		5,914,076.55
应付股利	中建材投资有限公司及其附属公司	74,749,219.55	87,697,098.81
其他应付款	北方水泥有限公司及其附属公司	26,901.89	
其他应付款	北新集团建材股份有限公司及其附属公司	207,000.00	3,073,000.00
其他应付款	北新建材集团有限公司及其附属公司	5,003,000.00	
其他应付款	汉中市汉江混凝土有限责任公司	15,702.27	
其他应付款	江西南方万年青水泥有限公司	270,495.05	270,687.05
其他应付款	凯盛科技集团有限公司及其附属公司	7,466,669.11	4,723,219.15
其他应付款	宁夏建材集团股份有限公司及其附属公司	10,919,531.35	6,100,831.40

其他应付款	中材科技股份有限公司及其附属公司	2,783,760.39	1,993,264.89
其他应付款	中国建材股份有限公司	27,036,071,502.79	31,344,431,014.00
其他应付款	中国建材集团有限公司	127,738,735.58	130,151,330.98
其他应付款	中国建筑材料科学研究总院有限公司及其附属公司	10,990,873.80	38,676,435.01
其他应付款	中国中材国际工程股份有限公司及其附属公司	226,485,263.89	215,190,706.30
其他应付款	中国中材集团有限公司及其附属公司	30,061,095.63	29,922,575.70
其他应付款	中建材集团进出口有限公司及其附属公司	2,777,500.00	1,509,438.24
其他应付款	中建材投资有限公司及其附属公司	2,760,877.72	243,835,002.27
其他应付款	中建材资产管理有限公司及其附属公司	79,001.00	50,001.00
合同负债	北方水泥有限公司及其附属公司	430,064.37	
合同负债	北新建材集团有限公司及其附属公司	12,586,162.94	
合同负债	烟台中鸿水泥有限公司	8,753.00	8,753.00
合同负债	中国建筑材料科学研究总院有限公司及其附属公司	387,750.31	334,049.11
合同负债	中国中材国际工程股份有限公司及其附属公司	1,053,223.08	130,648.23
合同负债	中国中材集团有限公司及其附属公司	9,989,423.64	927,116.36
合同负债	中建材投资有限公司及其附属公司	1,252,882.60	1,170,788.06
合同负债	中建材资产管理有限公司及其附属公司	39,816.12	16,679.21
合同负债	北新集团建材股份有限公司及其附属公司		13,582,664.28

7、关联方承诺

1) 中国建材股份减值补偿承诺

本公司 2021 年采用发行股份及支付现金的方式，向中国建材股份等 26 名交易对方购买中联水泥 100.00% 股权、南方水泥 85.10% 股权、西南水泥 79.93% 股权及中材水泥 100.00% 股权（以下简称“标的资产”）。为保证本公司及全体股东利益，本公司与中国建材股份于 2021 年 3 月签署了《新疆天山水泥股份有限公司与中国建材股份有限公司之减值补偿协议》（以下简称“减值补偿协议”）。中国建材股份根据中国证监会《监管规则适用指引——上市类第 1 号》及中国证监会的监管意见就上述股权转让完成后减值补偿期间的标的资产价值作出承诺，并在标的资产出现减值时对本公司进行补偿。

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

(2) 中国建材股份业绩补偿承诺

基于标的资产收购交易，为进一步保证本公司及全体股东利益，中国建材股份同本公司于 2021 年 8 月签订了《新疆天山水泥股份有限公司与中国建材股份有限公司之业绩承诺补偿协议》（以下简称“业绩承诺补偿协议”）。

业绩承诺补偿协议约定：（1）如标的资产于 2021 年完成交割，中国建材股份确认业绩承诺资产在 2021 年度、2022 年度及 2023 年度的承诺累计净利润数（仅限于标的股权对应的净利润数，且不含少数股东损益）为 3,551,824.03 万元。标的股权是指中国建材股份持有的中联水泥 100.00% 的股权（对应中联水泥注册资本中的出资额为 800,000.00 万元）、南方水泥 85.10134% 的股权（对应南方水泥注册资本中的出资额为 937,275.00 万元）、西南水泥 79.92845% 的股

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

8、其他

无

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司本报告期不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项

（1） 云南永保特种水泥有限责任公司仲裁事项

西南水泥在 2013 年 3 月 23 日与自然人谭国仁签署《股权转让协议》，就西南水泥收购云南永保特种水泥股份有限公司（后更名为“云南永保特种水泥有限责任公司”，以下简称“云南永保”）100%股权事宜进行了约定。在《股权转让协议》履行过程中，出现转让方谭国仁违反《股权转让协议》的情形，西南水泥根据《股权转让协议》的约定对转让价款进行了扣减，但谭国仁对此不予认可，并向上海国际经济贸易仲裁委员会（以下简称“上海贸仲”）申请仲裁，要求支付股权转让价款余款。上海贸仲于 2018 年 6 月 26 日作出裁决，裁决要求西南水泥在扣除矿权、在建工程后续支出及未收回债权后向谭国仁支付股权转让价款余款 43,081.10 万元及逾期付款利息 38,393.93 万元。该裁决作出后，谭国仁向云南省昆明市中级人民法院（以下简称“昆明中院”）申请执行，并申请冻结了西南水泥持有云南西南水泥有限公司的股权。在昆明中院执行过程中，西南水泥提出中止执行申请，昆明中院于 2019 年 11 月 11 日裁定中止执行。2021 年 4 月，昆明中院裁定恢复执行。西南水泥在收到中国贸仲终局裁决后，于 2022 年 2 月已向昆明中院提交债权债务抵消执行异议书。

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

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

(2) 重庆长寿西南水泥有限公司涉诉案件

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

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

2. 对外提供债务担保形成的或有事项

本公司无对外提供债务担保情况。

3. 其他或有事项

除存在上述或有事项外，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息，分为水泥、商品混凝土、骨料及其他四个经营分部。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	水泥	商混	骨料	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	37,605,385,768.66	13,198,780,313.01	2,638,983,163.87		53,443,149,245.54
二、分部间交易收入	1,365,141,207.55	-27,480,848.44	-122,314,340.76	1,514,936,396.75	
三、折旧费和摊销费	4,818,970,651.81	363,452,731.34	402,872,504.92		5,585,295,888.07
四、对联营和合营企业的投资收益	199,507,446.06	3,161,994.99	19,533.36		202,688,974.41
五、信用减值损失	-107,615,327.98	-117,489,629.24	13,009.42	32,120,000.00	-192,971,947.80
六、资产减值损失					
七、利润总额（亏损）	-412,002,349.17	187,355,975.72	664,777,416.74	32,120,000.00	472,251,043.29
八、所得税费用	204,956,447.47	91,997,313.13	111,702,257.34		408,656,017.94
九、净利润（亏损）	-616,958,796.64	95,358,662.59	553,075,159.40	32,120,000.00	63,595,025.35
十、资产总额	356,159,180,994.13	49,831,512,645.20	25,617,936,449.00	135,385,945,480.42	296,222,684,607.91
十一、负债总额	183,796,350,295.30	40,442,584,459.12	16,670,950,073.50	40,152,159,318.57	200,757,725,509.35

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	13,686,902.15	100.00%	3,300.00	0.02%	13,683,602.15	500,000.00	100.00%	2,500.00	0.50%	497,500.00
其中：										
零计提减值组合	13,026,902.15	95.18%			13,026,902.15					
按简易损失模型计提组合	660,000.00	4.82%	3,300.00	0.50%	656,700.00	500,000.00	100.00%	2,500.00	0.50%	497,500.00
合计	13,686,902.15		3,300.00		13,683,602.15	500,000.00		2,500.00		497,500.00

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	13,686,902.15	3,300.00	0.02%
合计	13,686,902.15	3,300.00	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	13,686,902.15
合计	13,686,902.15

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,500.00	800.00				3,300.00
合计	2,500.00	800.00				3,300.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
/		

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
/	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
/					

应收账款核销说明：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
库尔勒天山神州混凝土有限责任公司	8,142,964.10	59.49%	
泰山中联水泥有限公司	2,019,541.25	14.76%	
中材萍乡水泥有限公司	1,294,496.20	9.46%	
江西玉山南方水泥有限公司	747,172.44	5.46%	
安徽广德洪山南方水泥有限公司	675,357.48	4.93%	
合计	12,879,531.47	94.10%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,707,547,378.42	168,960,268.65
其他应收款	6,717,790,078.10	14,016,676,949.14

合计	8,425,337,456.52	14,185,637,217.79
----	------------------	-------------------

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
若羌天山水泥有限责任公司		168,960,268.65
江西南方水泥有限公司	297,301,071.30	
浙江南方水泥有限公司	1,086,686,164.98	
嘉华特种水泥股份有限公司	21,830,287.49	
西南水泥有限公司	301,729,854.65	
合计	1,707,547,378.42	168,960,268.65

2) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：无

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
本公司合并范围内往来款	6,852,701,900.63	14,297,757,334.28
保证金、押金及备用金	1,817,817.81	1,207,189.23
其他	46,070,630.23	64,653,786.62
合计	6,900,590,348.67	14,363,618,310.13

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	314,977,507.26	614,487.51	31,349,366.22	346,941,360.99
2023年1月1日余额 在本期				
本期计提	-164,160,914.41	19,823.99		-164,141,090.42
2023年6月30日余额	150,816,592.85	634,311.50	31,349,366.22	182,800,270.57

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,763,906,619.69
1 至 2 年	2,135,523,667.21
2 至 3 年	6,352.90
3 年以上	1,153,708.87
3 至 4 年	168,598.31
5 年以上	985,110.56
合计	6,900,590,348.67

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备金额	346,941,360.99	- 164,141,090.42				182,800,270.57
合计	346,941,360.99	- 164,141,090.42				182,800,270.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
新疆天山水泥有限责任公司	往来款	2,265,683,760.65	1 年以内	32.83%	49,845,042.73
江西南方水泥有限公司	往来款	1,945,551,666.67	1 年以内	28.19%	42,802,136.67
南方新材料科技有限公司	往来款	1,464,109,027.77	1 年以内	21.22%	32,210,398.61
中国联合水泥集团有限公司	往来款	1,017,931,614.59	1 年以内	14.75%	22,394,495.52
广西南方水泥有限公司	往来款	137,858,541.66	1 年以内	2.00%	3,032,887.92
合计		6,831,134,611.34		98.99%	150,284,961.45

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	95,808,128,532.03		95,808,128,532.03	85,917,537,276.17		85,917,537,276.17
对联营、合营企	280,049,592.80		280,049,592.80	190,514,209.75		190,514,209.75

业投资						
合计	96,088,178,124.83		96,088,178,124.83	86,108,051,485.92		86,108,051,485.92

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
嘉华特种水泥股份有限公司	1,184,488,860.00					1,184,488,860.00	
贵州西南水泥有限公司	3,000,000,000.00	2,000,000,000.00				5,000,000,000.00	
西南水泥有限公司	14,913,587,702.91					14,913,587,702.91	
南方新材料科技有限公司	1,592,944,000.00					1,592,944,000.00	
中国联合水泥集团有限公司	16,487,797,514.61					16,487,797,514.61	
新疆天山水泥有限责任公司	4,473,477,299.23					4,473,477,299.23	
华东材料有限公司	100,000,000.00	4,900,000,000.00				5,000,000,000.00	
南方水泥有限公司	22,674,782,618.28					22,674,782,618.28	
新疆聚材电子商务有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
奇台天山水泥有限责任公司	9,408,744.14		9,408,744.14				
浙江南方水泥有限公司	4,500,000,000.00					4,500,000,000.00	
江西南方水泥有限公司	3,155,600,000.00					3,155,600,000.00	
湖南南方水泥集团有限公司	5,038,848,100.00					5,038,848,100.00	
中材水泥有限责任公司	5,761,602,437.00					5,761,602,437.00	
浙江三狮南方新材料有限公司	1,020,000,000.00					1,020,000,000.00	
云南西南水泥有限公司	2,000,000,000.00	3,000,000,000.00				5,000,000,000.00	
合计	85,917,537,276.17	9,900,000,000.00	9,408,744.14	0.00	0.00	95,808,128,532.03	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

辽宁金 中新材 料产业 集团有 限公司		100,00 0,000. 00		- 1,359, 987.50						98,640 ,012.5 0	
小计		100,00 0,000. 00		- 1,359, 987.50						98,640 ,012.5 0	
二、联营企业											
江苏中 天共康 环保科 技有限 公司	24,039 ,604.3 0			- 2,371, 898.63						21,667 ,705.6 7	
新疆天 山建筑 材料检 测有限 公司											
新疆文 旅发展 股份有 限公司	32,431 ,889.3 9			- 3,386, 974.57						29,044 ,914.8 2	
新疆中 材精细 化工有 限责任 公司	1,793, 414.26			- 72,021 .99						1,721, 392.27	
赛马物 联科技 (宁 夏)有 限公司	132,24 9,301. 80			- 3,273, 734.26						128,97 5,567. 54	
小计	190,51 4,209. 75			- 9,104, 629.45						181,40 9,580. 30	
合计	190,51 4,209. 75	100,00 0,000. 00		- 10,464 ,616.9 5						280,04 9,592. 80	

(3) 其他说明;无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	249,373,590.71	178,512,985.85	180,034,921.90	141,420,334.04
其他业务	2,997,350.05	637,957.76	1,140,441.33	959,307.79
合计	252,370,940.76	179,150,943.61	181,175,363.23	142,379,641.83

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	252,370,940.76			
其中:				
水泥	249,373,590.71			
其他业务	2,997,350.05			
按经营地区分类				
其中:				
西部地区	252,370,940.76			
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计	252,370,940.76			

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于/年度确认收入，0.00 元预计将于/年度确认收入，0.00 元预计将于/年度确认收入。

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,957,547,378.42	2,845,666,647.36
权益法核算的长期股权投资收益	-10,464,616.95	-4,784,379.18
处置长期股权投资产生的投资收益	-9,408,743.14	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,274,849.93	
合计	1,938,948,868.26	2,840,882,268.18

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	68,088,477.26	主要系本期处置固定资产、无形资产、长期股权投资取得的收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	219,316,361.00	主要系本期收到的税收返还、政府补助等款项
债务重组损益	2,117,707.61	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	239,521,511.78	主要系本期公司持有的股票价格波动影响所致
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	37,706,644.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,683,474.82	
减：所得税影响额	27,572,243.27	
少数股东权益影响额	18,451,602.13	
合计	551,410,331.60	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.17%	0.0164	0.0164
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.50%	-0.0473	-0.0473

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无

新疆天山水泥股份有限公司

法定代表人签字: 赵新军

2023年8月22日