

宁夏建材集团股份有限公司
2016 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-85



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
邮编: 100027

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2017YCA10088

宁夏建材集团股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的宁夏建材集团股份有限公司(以下简称宁夏建材公司)合并及母公司财务报表,包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是宁夏建材公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，宁夏建材公司合并及母公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宁夏建材公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇一七年三月十四日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：宁夏建材集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六.1	916,708,674.79	552,236,206.36
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六.2	393,618,227.20	228,820,131.90
应收账款	六.3	788,745,700.19	863,514,872.73
预付款项	六.4	119,832,408.80	95,482,499.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六.5	16,017,812.69	11,937,622.45
买入返售金融资产			
存货	六.6	335,865,246.05	373,151,604.93
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.7	46,324,098.64	46,277,193.52
流动资产合计		2,617,112,168.36	2,171,420,131.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六.8	57,600,000.00	57,600,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六.9	63,597,984.47	62,618,496.73
固定资产	六.10	4,610,686,011.07	4,906,886,138.64
在建工程	六.11	2,712,631.31	116,442,041.27
工程物资	六.12	152,341.17	451,396.13
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六.13	378,990,937.35	358,201,319.59
开发支出			
商誉	六.14	1,002,082.33	1,002,082.33
长期待摊费用	六.15	9,459,023.03	9,226,989.64
递延所得税资产	六.16	94,511,284.19	82,547,922.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,218,712,294.92	5,594,976,387.22
资产总计		7,835,824,463.28	7,766,396,518.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 宁夏建材集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六. 17	660,000,000.00	1,240,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六. 18	-	15,000,000.00
应付账款	六. 19	780,281,961.24	740,308,797.86
预收款项	六. 20	145,569,757.24	73,833,671.67
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六. 21	33,534,236.47	33,361,372.86
应交税费	六. 22	49,749,734.88	44,203,988.59
应付利息	六. 23	22,469,569.11	26,573,589.00
应付股利	六. 24	16,006,418.96	32,672,629.30
其他应付款	六. 25	94,741,265.96	92,556,848.43
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六. 26	908,159,624.99	
其他流动负债	六. 27	6,107,974.68	6,405,635.80
流动负债合计		2,716,620,543.53	2,304,916,533.51
非流动负债:			
长期借款			
应付债券	六. 28	500,000,000.00	900,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六. 29	16,204,347.10	
长期应付职工薪酬	六. 30	9,174,000.00	10,864,000.00
专项应付款	六. 31	1,500,000.00	2,825,000.00
预计负债	六. 32	4,268,285.15	3,364,478.16
递延收益	六. 33	98,519,404.96	103,120,079.64
递延所得税负债	六. 16	362,582.97	389,059.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		630,028,620.18	1,020,562,617.43
负 债 合 计		3,346,649,163.71	3,325,479,150.94
所有者权益:			
股本	六. 34	478,181,042.00	478,181,042.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六. 35	2,033,673,919.74	2,026,573,919.74
减: 库存股			
其他综合收益	六. 36	-1,011,564.85	-886,208.21
专项储备	六. 37	2,925,294.19	508,784.86
盈余公积	六. 38	185,240,234.31	173,570,480.00
一般风险准备			
未分配利润	六. 39	1,523,937,092.75	1,487,520,592.41
归属于母公司股东权益合计		4,222,946,018.14	4,165,468,610.80
少数股东权益		266,229,281.43	275,448,756.71
股东权益合计		4,489,175,299.57	4,440,917,367.51
负债和股东权益总计		7,835,824,463.28	7,766,396,518.45

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：宁夏建材集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		664,108,565.28	270,113,012.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,250,000.00	-
应收账款	十五.1	794,966.07	811,209.84
预付款项		912,257.92	414,205.96
应收利息		16,014,116.23	17,774,005.47
应收股利		-	79,049,000.00
其他应收款	十五.2	13,314,424.48	6,166,285.48
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,147,659,377.04	1,151,659,377.04
流动资产合计		1,859,053,707.02	1,525,987,095.90
非流动资产：			
可供出售金融资产		57,300,000.00	57,300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五.3	3,023,854,628.41	3,023,854,628.41
投资性房地产		59,367,206.58	58,205,572.97
固定资产		67,094,139.42	74,682,632.24
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		115,810,898.26	119,413,967.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		32,770,358.26	28,573,148.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,356,197,230.93	3,362,029,950.35
资产总计		5,215,250,937.95	4,888,017,046.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 宁夏建材集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		230,000,000.00	500,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,106,606.53	19,032,057.31
预收款项		1,658,893.61	1,385,746.47
应付职工薪酬		999,966.26	9,644.66
应交税费		603,470.60	1,098,004.49
应付利息		22,403,110.77	26,573,589.00
应付股利			
其他应付款		31,147,010.42	24,129,430.15
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		900,000,000.00	
其他流动负债		228,209,203.91	228,489,712.12
流动负债合计		1,423,128,262.10	800,718,184.20
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		500,000,000.00	900,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		31,148,259.08	33,458,367.54
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		531,148,259.08	933,458,367.54
负 债 合 计		1,954,276,521.18	1,734,176,551.74
所有者权益:			
股本		478,181,042.00	478,181,042.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,838,424,962.91	1,838,424,962.91
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		181,794,919.49	170,125,165.18
未分配利润		762,573,492.37	667,109,324.42
股东权益合计		3,260,974,416.77	3,153,840,494.51
负债和股东权益总计		5,215,250,937.95	4,888,017,046.25

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表
2016年度

编制单位：宁夏建材集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		3,688,900,584.17	3,184,499,513.36
其中：营业收入	六.40	3,688,900,584.17	3,184,499,513.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,654,975,990.03	3,257,547,056.85
其中：营业成本	六.40	2,621,196,026.65	2,407,223,341.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六.41	51,592,034.49	26,390,900.06
销售费用	六.42	460,389,942.26	382,982,857.98
管理费用	六.43	290,791,677.07	312,313,349.44
财务费用	六.44	103,684,752.22	109,140,910.10
资产减值损失	六.45	127,321,557.34	19,495,697.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六.46	3,725,800.00	3,721,800.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,650,394.14	-69,325,743.49
加：营业外收入	六.47	109,385,814.88	156,345,871.65
其中：非流动资产处置利得		2,919,520.68	1,326,494.84
减：营业外支出	六.48	6,165,395.58	7,444,887.45
其中：非流动资产处置损失		684,167.09	4,386,774.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		140,870,813.44	79,575,240.71
减：所得税费用	六.49	45,394,983.84	24,666,923.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		95,475,829.60	54,908,316.79
归属于母公司股东的净利润		57,649,875.49	19,895,554.81
少数股东损益		37,825,954.11	35,012,761.98
六、其他综合收益的税后净额	六.50	-126,650.00	-736,950.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-125,356.64	-689,742.36
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-125,356.64	-689,742.36
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-125,356.64	-689,742.36
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,293.36	-47,207.64
七、综合收益总额		95,349,179.60	54,171,366.79
归属于母公司股东的综合收益总额		57,524,518.85	19,205,812.45
归属于少数股东的综合收益总额		37,824,660.75	34,965,554.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.04
（二）稀释每股收益		0.12	0.04

本年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 元。上年被合并方实现的净利润为 0 元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2016年度

编制单位：宁夏建材集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五.4	14,565,248.29	62,892,200.67
减：营业成本	十五.4	2,388,581.49	1,783,347.08
税金及附加		1,566,201.80	4,299,224.30
销售费用			
管理费用		25,276,677.77	21,677,166.51
财务费用		30,062,893.15	80,252,977.57
资产减值损失		-62,385.73	18,820.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五.5	154,793,893.00	265,872,080.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		110,127,172.81	220,732,744.87
加：营业外收入		2,379,108.46	2,513,708.47
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		5,947.68	673,467.60
其中：非流动资产处置损失		-	665,592.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,500,333.59	222,572,985.74
减：所得税费用		-4,197,209.51	-9,720,629.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		116,697,543.10	232,293,614.97
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		116,697,543.10	232,293,614.97
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：宁夏建材集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		2,104,170,260.05	2,021,459,093.45
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		92,766,947.51	122,608,543.76
收到其他与经营活动有关的现金	六.51	21,803,540.64	49,229,304.63
经营活动现金流入小计		2,218,740,748.20	2,193,296,941.84
购买商品、接受劳务支付的现金		777,608,656.68	1,105,535,897.02
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			
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		363,228,058.87	358,652,576.80
支付的各项税费		402,133,086.02	349,609,376.42
支付其他与经营活动有关的现金	六.51	77,175,717.58	70,057,057.62
经营活动现金流出小计		1,620,145,519.15	1,883,854,907.86
经营活动产生的现金流量净额		598,595,229.05	309,442,033.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,725,800.00	3,721,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		338,889.04	2,588,909.21
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	六.51	497,000.00	2,398,000.00
投资活动现金流入小计		4,561,689.04	8,708,709.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,331,090.14	39,681,502.91
投资支付的现金		5,049.03	4,990,456.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		44,336,139.17	44,671,958.91
投资活动产生的现金流量净额		-39,774,450.13	-35,963,249.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,080,000,000.00	1,320,000,000.00
发行债券收到的现金		500,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,100,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,587,100,000.00	1,820,000,000.00
偿还债务所支付的现金		1,660,000,000.00	1,823,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		143,433,908.32	223,073,347.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30,927,100.00	172,828,580.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六.51	6,293,500.76	3,870,414.58
筹资活动现金流出小计		1,809,727,409.08	2,049,943,762.36
筹资活动产生的现金流量净额		-222,627,409.08	-229,943,762.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		336,193,369.84	43,535,021.92
加：期初现金及现金等价物余额		530,754,105.22	487,219,083.30
六、期末现金及现金等价物余额		866,947,475.06	530,754,105.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：宁夏建材集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		2,082,568.20	1,245,103.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,867,251.11	102,212,204.03
经营活动现金流入小计		26,949,819.31	103,457,307.63
购买商品、接受劳务支付的现金		1,640,780.96	1,978,241.03
支付给职工以及为职工支付的现金		11,905,134.87	12,854,317.66
支付的各项税费		3,147,907.17	6,039,675.36
支付其他与经营活动有关的现金		26,439,814.78	43,300,208.62
经营活动现金流出小计		43,133,637.78	64,172,442.67
经营活动产生的现金流量净额		-16,183,818.47	39,284,864.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		224,793,893.00	186,823,080.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	1,190,700.00
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		261,499,385.64	125,421,818.32
投资活动现金流入小计		486,293,278.64	313,435,598.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,574,431.66	3,641,634.26
投资支付的现金		5,049.03	101,990,456.00
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		211,800,000.00	33,613,804.00
投资活动现金流出小计		218,379,480.69	139,245,894.26
投资活动产生的现金流量净额		267,913,797.95	174,189,704.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		330,000,000.00	-
发行债券收到的现金		500,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		830,000,000.00	500,000,000.00
偿还债务支付的现金		600,000,000.00	500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,652,533.23	164,362,587.56
支付其他与筹资活动有关的现金		6,293,500.76	3,870,414.58
筹资活动现金流出小计		687,946,033.99	668,233,002.14
筹资活动产生的现金流量净额		142,053,966.01	-168,233,002.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		393,783,945.49	45,241,566.88
加：期初现金及现金等价物余额		266,653,795.45	221,412,228.57
六、期末现金及现金等价物余额		660,437,740.94	266,653,795.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表
2016年度

编制单位：宁夏建材集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												少数股东权益	所有者 权益合计
	归属于母公司股东权益													
	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、上年年末余额	478,181,042.00	-	-	-	2,026,573,919.74	-	-886,208.21	508,784.86	173,570,480.00	-	1,487,520,592.41	275,448,756.71	4,440,917,367.91	
加：会计政策变更													-	
前期差错更正													-	
同一控制下企业合并													-	
其他													-	
二、本年初余额	478,181,042.00	-	-	-	2,026,573,919.74	-	-886,208.21	508,784.86	173,570,480.00	-	1,487,520,592.41	275,448,756.71	4,440,917,367.91	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	7,100,000.00	-	-125,356.64	2,416,509.33	11,669,754.31	-	36,416,500.34	-9,219,475.28	48,257,932.06	
（一）综合收益总额							-125,356.64				57,649,875.49	37,824,660.75	95,349,179.60	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,400,000.00	4,400,000.00	
1. 股东投入普通股												4,400,000.00	4,400,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													-	
3. 股份支付计入股东权益的金额													-	
4. 其他					-							-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-		11,669,754.31	-	-21,233,375.15	-51,867,988.72	-61,431,809.56	
1. 提取盈余公积									11,669,754.31		-11,669,754.31		-	
2. 提取一般风险准备													-	
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,563,620.84	-51,867,988.72	-61,431,809.56	
4. 其他													-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本													-	
2. 盈余公积转增股本													-	
3. 盈余公积弥补亏损													-	
4. 其他													-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,416,509.33	-	-	-	423,852.69	2,840,382.02	
1. 本年提取								30,850,184.96				2,379,685.62	33,229,870.58	
2. 本年使用								-28,433,675.63				-1,955,832.93	-30,389,588.56	
（六）其他					7,100,000.00								7,100,000.00	
四、本年年末余额	478,181,042.00	-	-	-	2,033,673,919.74	-	-1,011,564.85	2,925,294.19	185,240,234.31	-	1,523,937,092.75	266,229,281.43	4,489,175,289.97	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2016年度

编制单位：宁夏建材集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												少数股东权益	所有者 权益合计
	归属于母公司股东权益													
	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、上年年末余额	478,181,042.00				2,025,900,661.96		-196,465.85	4,957,863.60	150,311,118.50		1,576,926,986.66	263,612,474.45	4,499,723,681.32	
加：会计政策变更							-				-	-	-	
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	478,181,042.00		-	-	2,025,900,661.96	-	-196,465.85	4,957,863.60	150,311,118.50	-	1,576,926,986.66	263,612,474.45	4,499,723,681.32	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-		-	-	673,257.78	-	689,742.36	-4,449,078.74	23,229,361.50	-	-89,406,394.25	11,836,282.26	-58,806,313.81	
（一）综合收益总额							-689,742.36				19,895,554.81	34,965,554.34	54,171,366.79	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	673,257.78	-	-	-	-	-	-	-4,559,213.78	-3,885,956.00	
1. 股东投入普通股												-3,500,000.00	-3,500,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额					-								-	
4. 其他	-				673,257.78							-1,059,213.78	-385,956.00	
（三）利润分配	-	-	-	-	-		-	-	23,229,361.50	-	-109,301,949.06	-17,829,610.00	-103,902,197.56	
1. 提取盈余公积									23,229,361.50		-23,229,361.50		-	
2. 提取一般风险准备													-	
3. 对所有者（或股东）的分配											-86,072,587.56	-17,829,610.00	-103,902,197.56	
4. 其他													-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本													-	
2. 盈余公积转增股本													-	
3. 盈余公积弥补亏损													-	
4. 其他													-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-4,449,078.74	-	-	-	-740,448.30	-5,189,527.04	
1. 本年提取								26,807,637.56				2,060,719.77	28,868,357.33	
2. 本年使用								-31,256,716.30				-2,801,168.07	-34,057,884.37	
（六）其他					-								-	
四、本年年末余额	478,181,042.00	-	-		2,026,573,919.74	-	-686,208.21	508,784.86	173,540,480.00	-	1,487,520,582.41	275,448,756.71	4,440,917,367.51	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2016年度

编制单位：宁夏建材集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	478,181,042.00	-	-	-	1,838,424,962.91	-	-	-	170,125,165.18	667,109,324.42	3,153,840,494.51
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	478,181,042.00	-	-	-	1,838,424,962.91	-	-	-	170,125,165.18	667,109,324.42	3,153,840,494.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	11,669,754.31	95,464,167.95	107,133,922.26
（一）综合收益总额										116,697,543.10	116,697,543.10
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,669,754.31	-21,233,375.15	-9,563,620.84
1. 提取盈余公积									11,669,754.31	11,669,754.31	-
2. 对股东的分配										-9,563,620.84	-9,563,620.84
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	478,181,042.00	-	-	-	1,838,424,962.91	-	-	-	181,794,919.49	762,573,492.37	3,260,974,416.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2016年度

编制单位：宁夏建材集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	478,181,042.00				1,838,424,962.91				146,895,803.68	544,117,658.51	3,007,619,467.10
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	478,181,042.00	-	-	-	1,838,424,962.91	-	-	-	146,895,803.68	544,117,658.51	3,007,619,467.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	23,229,361.50	122,991,665.91	146,221,027.41
（一）综合收益总额										232,293,614.97	232,293,614.97
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他	-				-						-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	23,229,361.50	-109,301,949.06	-86,072,587.56
1. 提取盈余公积									23,229,361.50	-23,229,361.50	-
2. 对股东的分配										-86,072,587.56	-86,072,587.56
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	478,181,042.00	-	-	-	1,838,424,962.91	-	-	-	170,125,165.18	667,109,324.42	3,153,840,494.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

宁夏建材集团股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团，原名宁夏赛马实业股份有限公司）是 1998 年 11 月 24 日经宁夏回族自治区经济体制改革委员会“宁体改发（1998）66 号”文批准，由宁夏赛马水泥（集团）有限责任公司[2003 年 12 月 4 日变更登记为“宁夏建材集团有限责任公司”（以下简称宁夏建材集团）]等五家公司以发起方式设立，总股本为 7,500.00 万元。1998 年 12 月 4 日在宁夏回族自治区工商行政管理局注册登记，并领取了企业法人营业执照，注册号为 640000000001567，注册资本 7,500.00 万元，法定代表人尹自波。

本公司经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2003]98 号”文批准，2003 年 8 月 14 日向社会公开发行人民币普通股 4,800.00 万股，总股本增至 12,300.00 万股。在上海证券交易所上市，股票代码为 600449。

本公司 2006 年 7 月 31 日，经 2006 年第一次临时股东大会审议通过，以资本公积金向流通股股东转增 2,121.60 万股，转增后总股本增至 14,421.60 万股。

本公司 2008 年 5 月 8 日，经中国证券监督管理委员会“证监[2008]558 号”文批准，向社会公开增发人民币普通股不超过 8,000.00 万股 A 股（每股面值 1 元）。本公司实际增发人民币普通股 5,091.79 万股，募集资金净额为人民币 71,453.55 万元。增发后总股本增至 19,513.39 万股。

本公司经中国证券监督管理委员会“证监[2011]1795 号”文核准，2011 年 12 月 22 日向中国中材股份有限公司（以下简称中材股份）发行股份换股吸收合并宁夏建材集团。宁夏建材集团持有的本公司 6,975 万股股票予以注销，中材股份所持宁夏建材集团的股东权益以 22.13 元/股的价格转换为本公司的限售流通 A 股 11,377.55 万股。

本公司 2012 年 3 月 31 日，经 2011 年度股东大会审议通过，以 2011 年度末公司总股本 23,915.94 万股为基数，向股东每 10 股送 10 股红股，送股后总股本增至 47,831.88 万股。

本公司 2014 年 4 月 15 日，经 2013 年度股东大会审议通过《宁夏建材集团股份有限公司关于对中国中材股份有限公司补偿股份予以回购并注销的议案》，以人民币 1.00 元回购中材股份持有的 137,792 股予以注销，注销后总股本为 478,181,042 股。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 47,818.10 万股，其中中材股份持股 22,741.33 万股，占本公司股本总额的 47.56%，是本公司的实质性控股股东。本集团最终控制人为中国中材集团有限公司（以下简称中材集团）。

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团所处行业为建材类水泥行业。经营范围包括:水泥制造、销售;水泥制品,水泥熟料、塑料管材、精细石膏的制造和销售,混凝土骨料的制造与销售。以下经营范围在许可规定的期限内经营:水泥用石灰岩开采。生产经营的主要产品为 42.5 标号普通硅酸盐水泥、复合硅酸盐水泥及商品混凝土等。

股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括人力资源部、财务管理中心、投资发展部、运行管理部、安全环保部、证券部、审计部、办公室、技术中心、党委工作部等,本集团下设子公司十八家,包括:

公司名称	简称
二级子公司	
宁夏赛马水泥有限公司	宁夏赛马
宁夏青铜峡水泥股份有限公司	青水股份
固原市六盘山水泥有限责任公司	六盘山公司
宁夏中宁赛马水泥有限公司	中宁赛马
宁夏石嘴山赛马水泥有限责任公司	石嘴山赛马
宁夏赛马科进混凝土有限公司	赛马科进
乌海市西水水泥有限责任公司	乌海西水
乌海赛马水泥有限责任公司	乌海赛马
中材甘肃水泥有限责任公司	中材甘肃
天水中材水泥有限责任公司	天水中材
喀喇沁草原水泥有限责任公司	喀喇沁公司
三级子公司	
天水华建混凝土工程有限公司	天水华建
宁夏金长城混凝土有限公司	金长城砼业
宁夏煜皓砼业有限公司	煜皓砼业
宁夏骏升物业服务有限公司	骏升物业
宁夏青铜峡青苑物业服务有限公司	青苑物业
宁夏青铜峡赛马混凝土有限公司	青铜峡混凝土
宁夏中宁赛马混凝土有限公司	中宁混凝土

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括宁夏赛马、青水股份等十八家子公司。

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

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团在可以预见的未来，在财务方面和经营方面，不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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;与其相关的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外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 现金及现金等价物

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

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额达到或超过应收款项总额的 5%的应收款项视为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

本集团以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，按照账龄分析法计提坏账准备。

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一览交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	16-45	4-5	2.11-6.00

14. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	16—45	4-5	2.11—6.00
2	机器设备	5—18	4-5	5.28—19.20
3	运输设备	8—12	4-5	7.92—12.00
4	其他设备	5—10	4-5	9.50—19.20

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

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

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

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、采矿权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；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。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在每个会计期间,对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,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。测试结果表明包含分摊的商誉的

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括低温余热电站 BOT 项目前期费、矿区占用费等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议产生，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付辞退补偿款，按适用的折现率折现后计入当期损益。

21. 预计负债

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

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

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、让渡资产使用权收入,收入确认政策如下:

(1) 客户自提的水泥、熟料等产品销售业务,在客户提货时确认销售收入的实现。

(2) 本集团承运的水泥、熟料等产品销售业务,在将产品运输至交货地点并经客户确认收货时确认销售收入的实现。

(3) 预拌混凝土产品销售业务,在将产品运输至交货地点完成现场浇筑并经客户确认收货时确认销售收入的实现。

23. 政府补助

本集团的政府补助包括财政拨款、税收返还。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

财政拨款为与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。财政拨款为与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;财政拨款为用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本年未发生会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本年未发生会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%、3%、5%、6%
营业税	应税营业额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
矿产资源税	生产消耗的石灰石数量、石灰石收入	2元/吨、3元/吨、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
宁夏赛马	15%
青水股份	15%
中宁赛马	15%
石嘴山赛马	15%
六盘山公司	15%
天水中材	15%

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
中材甘肃	15%

根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012 年第 12 号公告)，银川市西夏北区地方税务局以银西北地税税通[2016]8618 号、宁夏青铜峡市国家税务局以青国税通[2016]14290 号、中宁县地方税务局以中宁地税税通[2016]7472 号、石嘴山市大武口区国家税务局以石大国税通[2016]18722 号、泾源县国家税务局六盘山税务分局以泾国税通[2016]5808 号、甘肃省白银市白银区国家税务局以白区国税通[2016]2130 号、甘肃省天水市秦州区国家税务局以天秦国税通[2016]1526 号税务事项通知书分别备案受理宁夏赛马、青水股份、中宁赛马、石嘴山赛马、六盘山公司、中材甘肃、天水中材符合西部大开发所得税优惠税率的条件，上述公司享受 15%的企业所得税优惠税率。

2. 税收优惠

(1) 根据《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》(财税[2008]156 号)、《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的补充的通知》(财税[2009]163 号)及《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税[2015]78 号)规定，经向所在地税务局批准、备案，宁夏赛马、青水股份、中宁赛马、六盘山公司、石嘴山赛马、中材甘肃、天水中材生产的 P.042.5、P.042.5R 普通硅酸盐水泥和 P.C32.5R、P.C42.5、P.C42.5R 复合硅酸盐水泥符合规定，享受增值税即征即退的税收优惠政策。

(2) 根据《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》(财税[2009]9 号)和《关于简并增值税征收率政策的通知》(财税[2014]57 号)规定，从 2014 年 7 月 1 日起，天水华建、中宁混凝土、青铜峡混凝土、喀喇沁混凝土、金长城砼业及煜皓砼业销售商品混凝土按简易办法依照 3%征收率计算缴纳增值税；从 2015 年 7 月 1 日起，赛马科进生产销售的 C15-C40 预拌混凝土原享受资源综合利用产品免征增值税优惠政策调整为按简易办法依照 3%征收率计算缴纳增值税。

(3) 根据《宁夏回族自治区财政厅、宁夏回族自治区国家税务局、宁夏回族自治区地方税务局关于免征小微企业部分政府性基金的通知》(宁财(综)发[2013]275 号)，骏升物业、青苑物业自 2013 年 5 月 1 日起免征小微企业地方教育费附加、水利建设基金两项政府性基金。根据《内蒙古自治区人民政府关于印发自治区鼓励和支持非公有制经济加快发展若干规定(试行)的通知》(内政发[2013]61 号)的规定，从 2013 年 7 月 1 日起，乌海赛马免收企业地方教育附加费、水利建设基金。

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2016 年 1 月 1 日，“年末”系指 2016 年 12 月 31 日，“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	6,379.57	5,440.58
银行存款	866,941,095.49	530,748,664.64
其他货币资金	49,761,199.73	21,482,101.14
合计	916,708,674.79	552,236,206.36

年末其他货币资金为保函保证金 19,221,429.60 元，履约保证金 20,164,865.00 元，矿山环境恢复治理保证金 9,969,496.47 元，矿山安全生产风险抵押保证金 404,408.66 元，网店保证金 1,000.00 元。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	354,719,977.46	208,666,840.77
商业承兑汇票	38,898,249.74	20,153,291.13
合计	393,618,227.20	228,820,131.90

(2) 年末已用于质押的票据

年末应收票据中不存在用于质押的票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,131,831,801.28	
商业承兑汇票	76,004,668.88	
合计	1,207,836,470.16	

3. 应收账款

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 应收账款					
按账龄组合计提坏 账准备的应收账款	924, 829, 917. 19	99. 05	136, 084, 217. 00	14. 71	788, 745, 700. 19
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款	8, 844, 777. 34	0. 95	8, 844, 777. 34	100. 00	
合计	933, 674, 694. 53	—	144, 928, 994. 34	—	788, 745, 700. 19

(续表)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 应收账款					
按账龄组合计提坏 账准备的应收账款	992, 429, 741. 63	98. 91	128, 914, 868. 90	12. 99	863, 514, 872. 73
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款	10, 900, 408. 44	1. 09	10, 900, 408. 44	100. 00	
合计	1, 003, 330, 150. 07	—	139, 815, 277. 34	—	863, 514, 872. 73

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	562,229,542.57	16,869,196.26	3.00
1-2 年	184,321,145.70	18,432,114.58	10.00
2-3 年	73,675,933.58	14,735,186.72	20.00
3-4 年	34,424,817.67	17,212,408.86	50.00
4-5 年	6,715,835.47	5,372,668.38	80.00
5 年以上	63,462,642.20	63,462,642.20	100.00
合计	924,829,917.19	136,084,217.00	—

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
鄂尔多斯市宏昌矿用支护材料有限责任公司	8,844,777.34	8,844,777.34	100.00	债务人财务状况恶化
合计	8,844,777.34	8,844,777.34	—	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 7,189,300.60 元; 本年转回坏账准备 2,055,631.10 元。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	本年转回(或收回)金额	收回方式	本年转回(或收回)原因
鄂尔多斯市宏昌矿用支护材料有限责任公司	2,055,631.10	固定资产抵账	法院胜诉

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	19,952.50

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中铁十六局集团物资贸易有限公司	37,111,741.13	1 年以内	3.98	1,113,352.23
中建安装工程有限公司	28,467,839.75	0-2 年	3.05	2,642,783.78
中国建筑第八工程局有限公司西北分公司	18,811,047.69	0-4 年	2.01	5,188,273.72
宁夏第一建筑公司	18,153,669.50	0-3 年	1.94	2,888,657.90
四川省第四建筑工程公司	15,211,450.99	0-2 年	1.63	1,351,722.66
合计	117,755,749.06	—	12.61	13,184,790.29

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	109,828,989.47	91.66	73,032,601.66	76.49

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1—2 年	3,311,335.46	2.76	16,805,068.94	17.60
2—3 年	1,989,632.02	1.66	1,566,491.74	1.64
3 年以上	4,702,451.85	3.92	4,078,337.00	4.27
合计	119,832,408.80	100.00	95,482,499.34	100.00

其账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因如下:

单位名称	年末余额	账龄	未及时结算原因
中材装备集团有限公司	1,656,000.00	1-2 年	预付设备款未结算
合计	1,656,000.00	—	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
神华宁夏煤业集团有限责任公司	29,417,951.62	1 年以内	24.55
赤峰金运商贸有限责任公司	11,354,741.07	1 年以内	9.47
国网甘肃省电力公司	9,244,604.94	1 年以内	7.71
成都利君实业股份有限公司	6,155,000.00	1 年以内	5.14
宁夏宁东黄羊墩万成沙石厂	5,986,317.90	1 年以内	5.00
合计	62,158,615.53	—	51.87

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按账龄组合计提坏账 准备的其他应收款	37, 173, 533. 62	100. 00	21, 155, 720. 93	56. 91	16, 017, 812. 69
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
合计	37, 173, 533. 62	—	21, 155, 720. 93	—	16, 017, 812. 69

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按账龄组合计提坏账 准备的其他应收款	31,659,959.58	100.00	19,722,337.13	62.29	11,937,622.45
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
合计	31,659,959.58	—	19,722,337.13	—	11,937,622.45

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,628,253.34	288,847.60	3.00
1-2 年	4,216,467.77	421,646.78	10.00
2-3 年	2,462,841.74	492,568.35	20.00
3-4 年	1,195,097.90	597,548.95	50.00
4-5 年	1,578,818.12	1,263,054.50	80.00
5 年以上	18,092,054.75	18,092,054.75	100.00
合计	37,173,533.62	21,155,720.93	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,433,383.80 元; 本年不存在收回或转回坏账准备情况。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

本年不存在核销其他应收款情形。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
预付各种租金	1,142,140.00	1,215,120.00
保证金	11,277,805.57	8,449,516.41
备用金	6,681,246.77	8,610,008.80

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
垫付职工个人款/员工借款	1,564,436.66	2,131,052.61
保险赔偿	280,384.54	307,594.73
各种补偿费	22,400.00	22,400.00
代垫款项	11,549,101.42	6,533,584.08
应收材料款	2,987,961.95	2,753,813.92
其它	1,668,056.71	1,636,869.03
合计	37,173,533.62	31,659,959.58

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
郑州康华福利造纸厂	往来款	2,091,070.48	5 年以上	5.63	2,091,070.48
天水市国土资源局秦州分局	矿山环境恢复治理保证金	1,923,500.00	1-2 年	5.17	369,370.00
乌海市国土资源局海南分局	保证金	1,756,926.67	0-5 年	4.73	1,462,839.54
宁夏青峡实业有限公司	电费	1,544,523.34	1-5 年	4.15	1,485,611.32
中铁三局集团第二工程有限公司	保证金	1,270,750.00	1 年以内	3.42	38,122.50
合计	—	8,586,770.49	—	23.10	5,447,013.84

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	148,000,502.21	21,606,807.89	126,393,694.32	140,625,010.23	13,073,608.91	127,551,401.32
产成品	209,471,551.73		209,471,551.73	245,600,203.61		245,600,203.61
合计	357,472,053.94	21,606,807.89	335,865,246.05	386,225,213.84	13,073,608.91	373,151,604.93

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回或转销	其他转出	
原材料	13,073,608.91	9,223,432.97		690,233.99	21,606,807.89
合计	13,073,608.91	9,223,432.97		690,233.99	21,606,807.89

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 存货跌价准备计提

年末计提的存货跌价准备主要为按年末存货成本高于可变现价值(估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额)的金额计提的存货跌价准备。

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
留抵增值税	46,324,098.64	46,277,193.52	增值税进项税额留抵
合计	46,324,098.64	46,277,193.52	—

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量的	57,600,000.00		57,600,000.00	57,600,000.00		57,600,000.00
合计	57,600,000.00		57,600,000.00	57,600,000.00		57,600,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产(单位:人民币千元)

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
宁夏银行股份有限公司	57,300.00			57,300.00					1.70	3,676.80
天水麦积农村合作银行	200.00			200.00					0.25	36.00
清水县信用合作联社营业部	100.00			100.00					0.22	13.00
合计	57,600.00			57,600.00					—	3,725.80

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
1. 年初余额	69,458,054.86	69,458,054.86
2. 本年增加金额	2,881,470.76	2,881,470.76
(1) 存货\固定资产\在建工程转入	2,881,470.76	2,881,470.76
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	72,339,525.62	72,339,525.62
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	6,839,558.13	6,839,558.13
2. 本年增加金额	1,901,983.02	1,901,983.02
(1) 计提或摊销	1,779,122.31	1,779,122.31
(2) 累计折旧转入	122,860.71	122,860.71
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	8,741,541.15	8,741,541.15
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	63,597,984.47	63,597,984.47
2. 年初账面价值	62,618,496.73	62,618,496.73

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	3,337,593,014.40	4,268,836,368.46	333,401,232.37	101,120,438.59	8,040,951,053.82
2. 本年增加金额	89,092,893.33	154,257,299.07	12,856,173.35	7,476,643.35	263,683,009.10
(1) 购置	60,011,621.99	12,525,255.58	11,910,778.53	5,735,002.10	90,182,658.20
(2) 在建工程转入	64,053,972.68	106,759,342.15	945,394.82	1,741,641.25	173,500,350.90
(3) 其他调整	-34,972,701.34	34,972,701.34			

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
3. 本年减少金额	12,710,449.79	6,074,053.79	11,579,064.56	1,572,878.26	31,936,451.40
(1) 处置或报废	9,828,979.03	6,074,053.79	11,579,064.56	1,572,878.26	29,054,980.64
(2) 转入投资性房地产	2,881,470.76				2,881,470.76
4. 年末余额	3,413,975,457.94	4,417,019,603.74	334,678,341.16	107,024,203.68	8,272,697,611.52
二、累计折旧					
1. 年初余额	761,563,429.70	1,979,304,163.30	176,677,469.82	66,397,954.83	2,983,943,022.65
2. 本年增加金额	106,870,320.47	293,881,053.98	30,867,921.65	5,080,473.48	436,689,769.58
(1) 计提	106,870,320.47	293,881,053.98	30,867,921.65	5,080,473.48	436,689,769.58
3. 本年减少金额	5,481,639.50	4,084,053.14	8,066,421.95	1,486,936.24	19,119,050.83
(1) 处置或报废	5,358,778.79	4,084,053.14	8,066,421.95	1,486,936.24	18,996,190.12
(2) 转入投资性房地产	122,860.71				122,860.71
4. 年末余额	862,952,110.67	2,269,101,169.14	199,478,969.52	69,991,492.07	3,401,523,741.40
三、减值准备					
1. 年初余额	75,421,281.62	72,351,142.13	518,664.20	1,830,804.58	150,121,892.53
2. 本年增加金额	76,132,973.81	35,390,729.39		7,367.87	111,531,071.07
(1) 计提	76,132,973.81	35,390,729.39		7,367.87	111,531,071.07
3. 本年减少金额	1,026,897.34	138,207.21			1,165,104.55
(1) 处置或报废	1,026,897.34	138,207.21			1,165,104.55
4. 年末余额	150,527,358.09	107,603,664.31	518,664.20	1,838,172.45	260,487,859.05
四、账面价值					
1. 年末账面价值	2,400,495,989.18	2,040,314,775.29	134,680,707.44	35,194,539.16	4,610,686,011.07
2. 年初账面价值	2,500,608,303.08	2,217,181,053.03	156,205,098.35	32,891,679.18	4,906,886,138.64

1) 受区域水泥产能过剩、市场竞争激烈、水泥价格持续低迷及部分生产线工艺技术和生产设备落后、自动化控制水平低、能耗高、生产成本居高不下等影响,导致未来收入实现存在不确定性,资产组存在减值迹象,出于谨慎性考虑,公司对部分资产在年末进行了资产减值测试,计提了固定资产减值准备。

2) 本年原值增加中其他调整是根据竣工决算对已暂估的固定资产分类及差异数进行调整。

(2) 暂时闲置的固定资产

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	160,938,811.34	92,082,263.99	59,373,859.79	9,482,687.56	
机器设备	227,330,890.45	174,165,471.62	42,579,307.56	10,586,111.27	

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运输设备	17,340,363.60	16,386,713.41	91,298.83	862,351.36	
其他设备	4,212,634.94	2,403,095.30	1,598,975.99	210,563.65	
合计	409,822,700.33	285,037,544.32	103,643,442.17	21,141,713.84	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

本集团年末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

本集团年末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
乌海赛马办公楼、中控楼及化验楼等	12,688,726.96	已取得土地证,房产证正在办理中
乌海西水主厂房及其他房屋	9,336,494.26	土地使用权变更手续正在办理之中
赛马混凝土办公服务楼	11,439,788.24	租用本公司土地使用权
天水中材办公楼、宿舍及生产用房	10,757,176.79	已取得土地证,房产证正在办理中
中材甘肃办公楼、宿舍及生产用房	12,526,978.61	已取得土地证,房产证正在办理中
青铜峡混凝土金积分公司办公楼	1,621,840.61	已取得土地证,房产证正在办理中
天水华建办公楼、宿舍、实验楼等	2,423,825.66	已取得土地证,房产证正在办理中
中宁混凝土实验楼、地磅房、配电室	1,858,045.24	房产证正在办理中
中宁赛马销售部办公楼	953,290.48	房产证正在办理中

乌海西水公司除 5 号窑资产所占用的土地使用权为乌海西水公司占有外,其余均为占用内蒙古西卓子山草原水泥集团总公司及内蒙古西水创业股份有限公司的土地,产权变更手续正在办理之中。

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,712,631.31		2,712,631.31	116,442,041.27		116,442,041.27
合计	2,712,631.31		2,712,631.31	116,442,041.27		116,442,041.27

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
喀喇沁公司 4500t/d 熟料水泥生产线协同工业尾矿处理及配套 9MW 纯低温余热发电项目	50,815,635.58	10,661,508.14	61,477,143.72		
喀喇沁公司矿山生产线	24,253,123.06	8,946,854.93	33,199,977.99		
宁夏赛马宁东粉煤灰精细深加工项目	25,858,363.43	15,684,366.94	41,542,730.37		
宁夏赛马兰山水泥磨包机项目	8,955,771.76	9,784,083.29	18,739,855.05		
零星工程	6,559,147.44	14,694,127.64	18,540,643.77		2,712,631.31
合计	116,442,041.27	53,770,940.94	173,500,350.90		2,712,631.31

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
喀喇沁公司 4500t/d 熟料水泥生产线协同工业尾矿处理及配套 9MW 纯低温余热发电项目	775,912,000.00	85.47	100.00	24,018,574.68			自有借款
喀喇沁公司矿山生产线	43,790,000.00	75.82	100.00				自有
宁夏赛马宁东粉煤灰精细深加工项目	114,020,700.00	36.43	50.00				自有
宁夏赛马兰山水泥磨包机项目	15,900,000.00	117.86	100.00				自有

12. 工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用材料	152,341.17	451,396.13
合计	152,341.17	451,396.13

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	软件	合计
----	-------	-----	-----	----	----

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	软件	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	312,439,562.20	157,093,160.15	24,492,918.87	974,533.09	495,000,174.31
2. 本年增加金额		37,106,781.40			37,106,781.40
(1) 购置		37,106,781.40			37,106,781.40
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	312,439,562.20	194,199,941.55	24,492,918.87	974,533.09	532,106,955.71
二、累计摊销					
1. 年初余额	68,275,138.09	66,203,938.98	1,587,503.97	732,273.68	136,798,854.72
2. 本年增加金额	5,800,703.94	9,073,330.66	1,360,717.68	82,411.36	16,317,163.64
(1) 计提	5,800,703.94	9,073,330.66	1,360,717.68	82,411.36	16,317,163.64
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	74,075,842.03	75,277,269.64	2,948,221.65	814,685.04	153,116,018.36
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	238,363,720.17	118,922,671.91	21,544,697.22	159,848.05	378,990,937.35
2. 年初账面价值	244,164,424.11	90,889,221.17	22,905,414.90	242,259.41	358,201,319.59

乌海西水无形资产中采矿证号分别为 c1503002010117120087518、c1503002010117120090263、c1503002011127140121290、c150300201109714012103 的采矿权，证载名称均为内蒙古西水创业股份有限公司，截止 2016 年 12 月 31 日产权变更手续正在办理之中。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
乌海西水资产所占用的土地	3,127,192.41	土地使用权变更手续正在办理之中

14. 商誉

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
乌海西水	4,577,989.16			4,577,989.16
天水华建	1,002,082.33			1,002,082.33
合计	5,580,071.49			5,580,071.49

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
乌海西水	4,577,989.16			4,577,989.16
合计	4,577,989.16			4,577,989.16

2013 年本集团根据未来五年财务预算（且假设超过 5 年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定），对上述资产组的未来现金流量现值进行测算，对乌海西水公司商誉 4,577,989.16 元全额计提减值准备。

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
低温余热电站 BOT 项目前期费	3,284,773.40		528,853.32		2,755,920.08
矿区占用费	768,049.58	1,855,099.40	200,360.76		2,422,788.22
矿山平台剥离费	5,174,166.66		1,724,722.21		3,449,444.45
流动商混站基础设施费		879,745.00	48,874.72		830,870.28
合计	9,226,989.64	2,734,844.40	2,502,811.01		9,459,023.03

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	284,597,668.66	53,461,185.52	229,462,367.70	43,822,651.85
辞退福利产生的预计负债	12,452,000.00	1,867,800.00	13,901,000.00	2,085,150.00
递延收益	9,520,632.20	2,127,658.00	10,100,489.34	2,525,122.34
固定资产折旧	17,955,168.06	2,693,275.21	20,754,538.67	3,113,180.82
应付职工薪酬	5,635,344.39	966,758.69	2,360,241.08	446,050.98
预计负债	2,288,872.23	343,330.84	3,364,478.16	504,671.72

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
未抵扣亏损	139,377,921.56	32,754,363.99	124,523,675.84	29,921,740.76
矿产资源补偿费	1,979,412.92	296,911.94	862,362.77	129,354.42
合计	473,807,020.02	94,511,284.19	405,329,153.56	82,547,922.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
固定资产公允减值调整	1,450,331.88	362,582.97	1,556,238.52	389,059.63
合计	1,450,331.88	362,582.97	1,556,238.52	389,059.63

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	216,294,791.67	157,398,057.55
可抵扣亏损	546,892,128.05	495,375,550.99
合计	763,186,919.72	652,773,608.54

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2016 年		14,588,669.63	
2017 年	147,104,726.48	147,104,726.48	
2018 年	133,605,061.14	133,605,061.14	
2019 年	110,856,136.35	110,856,136.35	
2020 年	89,220,957.39	89,220,957.39	
2021 年	66,105,246.69		
合计	546,892,128.05	495,375,550.99	

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	430,000,000.00	715,000,000.00
信用借款	230,000,000.00	25,000,000.00
短期融资券		500,000,000.00

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
合计	660,000,000.00	1,240,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

年末不存在逾期未偿还的短期借款。

18. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

19. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	780,281,961.24	740,308,797.86
其中: 1 年以上	216,096,304.14	286,290,003.19

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
苏州中材建设有限公司	78,612,360.27	工程质保金款
宁夏爆破公司	9,512,604.35	欠付材料款未结算
后英集团海城市环保科技有限公司 开发区分公司	4,158,847.24	欠付材料款未结算
中材科技股份有限公司	2,839,577.00	欠付材料款未结算
兴化市新天地机械制造有限公司	1,289,565.88	欠付材料款未结算
合计	96,412,954.74	—

20. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	145,569,757.24	73,833,671.67
其中: 1 年以上	10,174,686.95	15,359,571.99

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
石嘴山市安泰水泥有限公司	706,743.00	客户未提货
宁夏全力砼业工程有限公司	562,947.93	客户未提货
赤峰大业商贸有限公司	221,880.30	客户未提货
甘肅瑞凝土有限公司	170,859.75	客户未提货
榆林市忠和建筑工程有限公司	159,702.00	客户未提货
合计	1,822,132.98	—

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	23,759,034.93	310,319,097.86	304,667,843.90	29,410,288.89
离职后福利-设定提存计划	6,565,337.93	39,813,212.47	46,378,550.40	
辞退福利	3,037,000.00	12,545,446.34	11,458,498.76	4,123,947.58
合计	33,361,372.86	362,677,756.67	362,504,893.06	33,534,236.47

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,588,766.38	243,577,731.08	235,750,849.35	16,415,648.11
职工福利费		27,402,439.52	27,402,439.52	
社会保险费	2,532,779.97	19,757,566.50	22,241,937.78	48,408.69
其中：医疗保险费	1,851,326.01	15,765,109.14	17,568,026.46	48,408.69
工伤保险费	466,406.62	2,854,926.31	3,321,332.93	
生育保险费	215,047.34	1,137,531.05	1,352,578.39	
住房公积金	1,049,736.46	14,940,937.66	14,561,819.30	1,428,854.82
工会经费和职工教育经费	11,587,752.12	4,640,423.10	4,710,797.95	11,517,377.27
合计	23,759,034.93	310,319,097.86	304,667,843.90	29,410,288.89

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	5,870,038.43	37,898,362.29	43,768,400.72	
失业保险费	695,299.50	1,914,850.18	2,610,149.68	
合计	6,565,337.93	39,813,212.47	46,378,550.40	

22. 应交税费

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,906,909.18	3,006,932.64
营业税		449,363.32
企业所得税	21,098,478.46	20,449,274.36
个人所得税	953,581.60	513,714.38
资源税	2,008,307.94	3,430,301.98
城市维护建设税	832,828.72	607,605.51
房产税	5,572,659.10	3,083,975.28
土地使用税	11,754,663.18	7,567,951.61
教育费附加	413,776.96	291,216.81
地方教育费附加	211,544.48	188,948.17
矿产资源补偿费	2,222,675.90	3,720,804.73
水利建设基金	302,021.72	373,291.14
印花税	427,397.24	23,129.05
其他税费	44,890.40	497,479.61
合计	49,749,734.88	44,203,988.59

23. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息	22,241,475.50	26,573,589.00
短期借款应付利息	228,093.61	
合计	22,469,569.11	26,573,589.00

(2) 重要的已逾期未支付的利息

年末不存在逾期未支付的利息。

24. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	16,006,418.96	32,672,629.30
合计	16,006,418.96	32,672,629.30

25. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	32,022,273.78	30,768,868.08
往来款	60,336,085.14	57,703,919.00
应付投资款		1,255,049.03
其他	2,382,907.04	2,829,012.32
合计	94,741,265.96	92,556,848.43
其中:1年以上	50,505,909.59	50,381,408.66

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中材节能乌海余热发电有限公司	4,143,156.49	往来款尚未结算
靖边县鑫泉实业有限公司	1,665,021.38	运费,尚未结算
马顺忠	854,461.38	运费,尚未结算
青铜峡市河西灵通货运信息部	814,128.61	运费,尚未结算
甘肃八方达物流有限公司	653,089.00	运费,尚未结算
合计	8,129,856.86	

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的应付债券	900,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	8,159,624.99	
合计	908,159,624.99	

27. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
一年内结转的递延收益	6,107,974.68	6,405,635.80
合计	6,107,974.68	6,405,635.80

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
宁夏建材宁东能源基地土地基础建设补助(土地)	200,000.00		200,000.00	200,000.00	200,000.00	与资产相关

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
宁夏建材节能技术改造财政奖励资金	864,285.72		864,285.72	864,285.72	864,285.72	与资产相关
宁夏建材纯低温余热利用款资金	714,285.71		714,285.71	714,285.71	714,285.71	与资产相关
宁夏建材金凤区工业园区基础建设补助(土地)	149,537.00		149,537.00	149,537.00	149,537.00	与资产相关
宁夏建材综合节能改造补助资金	321,428.60		321,428.60	321,428.60	321,428.60	与资产相关
宁夏建材工业重点项目和技术改造项目奖励资金(4500吨熟料生产线及配套)	32,000.00		32,000.00	32,000.00	32,000.00	与资产相关
宁夏建材水泥窑粉尘治理专项资金	28,571.43		28,571.43	28,571.43	28,571.43	与资产相关
青水股份矿产资源保护项目补助经费	562,500.00		562,500.00	61,250.00	61,250.00	与资产相关
青水股份节能减排项目(脱硝工程)奖励资金	118,750.00		118,750.00	118,750.00	118,750.00	与资产相关
青水股份电力需求侧管理用户终端监测系统建设项目	39,800.00		39,800.00	89,500.00	89,500.00	与资产相关
中材甘肃水泥生产线项目基础设施建设资金(土地)	122,600.00		122,600.00	122,600.00	122,600.00	与资产相关
中材甘肃环保专项资金	85,714.29		85,714.29	85,714.29	85,714.29	与资产相关

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
中材甘肃水泥窑脱硝工程专项资金	135,714.29		135,714.29	135,714.29	135,714.29	与资产相关
天水中材水泥生产线项目建设专项资金(土地)	800,000.00		800,000.00	800,000.00	800,000.00	与资产相关
天水中材科技项目经费(余热发电项目)	286,679.93		286,679.93	286,679.93	286,679.93	与资产相关
天水中材 2#窑烟气脱硝工程专项资金	150,000.00		150,000.00	150,000.00	150,000.00	与资产相关
天水中材 1#窑烟气脱硝工程专项资金	150,000.00		150,000.00	150,000.00	150,000.00	与资产相关
天水中材矿产资源保护项目资金	222,222.22		222,222.22	111,111.10	111,111.10	与资产相关
乌海赛马土地补贴款(土地)	100,337.84		100,337.84	100,337.84	100,337.84	与资产相关
乌海赛马水泥脱销及粉尘治理项目	76,923.08		76,923.08	76,923.08	76,923.08	与资产相关
喀喇沁公司经济和信息化局支持中小企业项目	1,101,428.57		1,101,428.57	1,101,428.57	1,101,428.57	与资产相关
乌海西水脱销项目补贴资金	71,428.56		71,428.56	71,428.56	71,428.56	与资产相关
乌海西水水泥脱销及粉尘治理项目	71,428.56		71,428.56	71,428.56	71,428.56	与资产相关
宁夏赛马电力需求测管理项目				265,000.00	265,000.00	与资产相关
合计	6,405,635.80		6,405,635.80	6,107,974.68	6,107,974.68	

其他变动金额全部为预计一年内结转利润表的政府补助款,从其他非流动负债结转至其他流动负债。

28. 应付债券

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
中期票据		900,000,000.00
公司债券	500,000,000.00	
合计	500,000,000.00	900,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动(单位:人民币千元)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
中期票据	900,000,000	2012-8-15	5年	900,000,000	900,000,000		50,490,000			900,000,000
公司债券	500,000,000	2016-10-20	3年	500,000,000		500,000,000	3,500,000			500,000,000
合计					900,000,000	500,000,000	53,990,000			1,400,000,000

29. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
采矿权价款	16,204,347.10	
合计	16,204,347.10	

30. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
辞退福利	9,174,000.00	10,864,000.00
合计	9,174,000.00	10,864,000.00

(2) 设定受益计划变动情况—设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	13,901,000.00	16,437,000.00
计入当期损益的设定受益成本	2,947,000.00	461,000.00
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本	2,585,000.00	-115,000.00
3. 结算利得(损失以“-”表示)		
4. 利息净额	362,000.00	576,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	149,000.00	867,000.00
1. 精算利得(损失以“-”表示)	149,000.00	867,000.00

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他变动	-4,545,000.00	-3,864,000.00
1. 结算时消除的负债		
2. 已支付的福利	-4,545,000.00	-3,864,000.00
年末余额	12,452,000.00	13,901,000.00

31. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
宁夏农业综合投资有限责任公司	1,500,000.00			1,500,000.00
宁夏太谷能源管理科技服务有限公司	1,325,000.00		1,325,000.00	
合计	2,825,000.00		1,325,000.00	1,500,000.00

注 1: 宁夏农业综合投资有限责任公司拨入资金系根据宁财(企)指标[2011]218 号文件, 子公司青水股份作为自治区平台企业因“2×2000t/d 新型干法油井水泥生产线及配套纯低温余热发电机组二期项目”享受的节能减排技术改造项目资金。根据宁财(企)发[2009]1160 号文规定, 该项拨款以“宁夏农业综合投资有限公司”以无息借款的形式下拨, 待项目验收完毕由宁夏财政厅确定偿还比例。

注 2: 宁夏太谷能源管理科技服务有限公司拨入资金系根据宁夏回族自治区财政厅、宁夏回族自治区经济和信息化委员会、宁夏回族自治区发展和改革委员会宁财(建)发[2012]749 号文件, 子公司宁夏赛马作为自治区平台企业因“电能服务平台建设项目”享受的节能节电项目资金, 公司本年已支付。

32. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
矿山生态环境恢复治理	4,268,285.15	3,364,478.16
合计	4,268,285.15	3,364,478.16

33. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	103,120,079.64	1,822,000.00	6,422,674.68	98,519,404.96	政府部门项目拨款
合计	103,120,079.64	1,822,000.00	6,422,674.68	98,519,404.96	—

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
宁夏建材宁东 能源基地土地 基础建设补助 (土地)	8,100,000.00			200,000.00	7,900,000.00	资产相关
宁夏建材节能 技术改造财政 奖励资金	5,880,714.25			864,285.72	5,016,428.53	资产相关
宁夏建材纯低 温余热利用款 资金	5,416,666.64			714,285.71	4,702,380.93	资产相关
宁夏建材金凤 区工业园区基 础建设补助 (土地)	6,324,605.77			149,537.00	6,175,068.77	资产相关
宁夏建材综合 节能改造补助 资金	2,571,428.49			321,428.60	2,249,999.89	资产相关
宁夏建材工业 重点项目和技 术改造项目奖 励资金(4500 吨 熟料生产线及 配套)	304,000.00			32,000.00	272,000.00	资产相关
宁夏建材水泥 窑粉尘治理专 项资金	280,952.39			28,571.43	252,380.96	资产相关
宁夏建材能源 管理中心建设 示范项目财政 补助资金	4,500,000.00				4,500,000.00	资产相关
宁夏建材银川 市西夏区科学 技术局科技发 展计划项目奖 金(新型粉煤 灰超细加工技 术)	80,000.00				80,000.00	资产相关
青水股份矿产 资源保护项目 补助经费	61,250.00			61,250.00		资产相关
青水股份节能 减排项目(脱 硝工程)奖励 资金	588,750.00			118,750.00	470,000.00	资产相关

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
青水股份电力 需求侧管理用 户终端监测系 统建设项目	358,200.00	497,000.00	49,700.00	89,500.00	716,000.00	资产相关
中材甘肃水泥 生产线项目基 础设施建设资 金(土地)	5,241,149.89			122,600.00	5,118,549.89	资产相关
中材甘肃环保 专项资金	964,285.70			85,714.29	878,571.41	资产相关
中材甘肃水泥 窑脱硝工程专 项资金	1,560,714.28			135,714.29	1,424,999.99	资产相关
天水中材水泥 生产线项目建 设专项资金(土 地)	34,866,666.63			800,000.00	34,066,666.63	资产相关
天水中材科技 项目经费(余 热发电项目)	3,010,139.17			286,679.93	2,723,459.24	资产相关
天水中材 2#窑 烟气脱硝工程 专项资金	1,146,428.57			150,000.00	996,428.57	资产相关
天水中材 1#窑 烟气脱硝工程 专项资金	1,146,428.57			150,000.00	996,428.57	资产相关
天水中材矿产 资源保护项目 资金	111,111.10			111,111.10		资产相关
乌海赛马土地 补 贴 款 (土 地)	4,548,648.59			100,337.84	4,448,310.75	资产相关
乌海赛马水泥 脱销及粉尘治 理项目	846,153.84			76,923.08	769,230.76	资产相关
喀喇沁公司经 济和信息化局 支持中小企业 项目	13,492,500.00			1,101,428.57	12,391,071.43	资产相关
乌海西水脱销 项目补贴资金	857,142.88			71,428.56	785,714.32	资产相关
乌海西水水泥 脱销及粉尘治 理项目	857,142.88			71,428.56	785,714.32	资产相关
宁夏赛马电力 需求侧管理项 目		1,325,000.00	265,000.00	265,000.00	795,000.00	资产相关
合计	103,120,079.64	1,822,000.00	314,700.00	6,107,974.68	98,519,404.96	

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他变动金额全部为预计一年内结转利润表的政府补助款，从其他非流动负债结转至其他流动负债。

34. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	478,181,042.00						478,181,042.00

35. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,940,476,391.34			1,940,476,391.34
其他资本公积	86,097,528.40	7,100,000.00		93,197,528.40
合计	2,026,573,919.74	7,100,000.00		2,033,673,919.74

根据中材股份投资发[2016]54 号《关于下达 2016 年资源节约循环利用重点工程（第一批）中央基建投资预算（拨款）的通知》，子公司乌海西水收中材集团拨付《乌海西水水泥有限责任公司水泥粉磨系统节能降耗技术改造项目》中央基建投资预算资金 710 万元，计入资本公积，由大股东独享。

36. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-886,208.21	-149,000.00		-22,350.00	-125,356.64	-1,293.36	-1,011,564.85
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-886,208.21	-149,000.00		-22,350.00	-125,356.64	-1,293.36	-1,011,564.85
其他综合收益合计	-886,208.21	-149,000.00		-22,350.00	-125,356.64	-1,293.36	-1,011,564.85

37. 专项储备

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	508,784.86	30,850,184.97	28,433,675.64	2,925,294.19
合计	508,784.86	30,850,184.97	28,433,675.64	2,925,294.19

38. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	173,570,480.00	11,669,754.31		185,240,234.31
合计	173,570,480.00	11,669,754.31		185,240,234.31

39. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,487,520,592.41	1,576,926,986.66
加:年初未分配利润调整数		
本年年初余额	1,487,520,592.41	1,576,926,986.66
加:本年归属于母公司所有者的净利润	57,649,875.49	19,895,554.81
减:提取法定盈余公积	11,669,754.31	23,229,361.50
应付普通股股利	9,563,620.84	86,072,587.56
本年年末余额	1,523,937,092.75	1,487,520,592.41

40. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,672,880,243.35	2,614,923,789.98	3,165,525,160.74	2,397,399,410.67
其他业务	16,020,340.82	6,272,236.67	18,974,352.62	9,823,931.04
合计	3,688,900,584.17	2,621,196,026.65	3,184,499,513.36	2,407,223,341.71

41. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	1,157,063.04	4,268,198.01
城市维护建设税	12,615,449.76	11,163,293.16
教育费附加	7,486,277.44	7,943,215.80
地方教育费附加	4,785,082.72	2,369,783.45
房产税	7,408,397.72	
土地使用税	14,613,244.91	
车船税	294,609.40	
印花税	1,626,797.42	

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
水利基金	1,602,790.30	
地方价格调节基金	2,321.78	646,409.64
合计	51,592,034.49	26,390,900.06

根据财政部印发的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）及问题解读：自 2016 年 5 月 1 日全面实行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易和 2016 年财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。本公司将 2016 年 5 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间发生的上述各项税费由管理费用转入税金及附加列示。

42. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费用	254,031,167.07	173,695,151.57
包装费	88,230,101.16	92,428,805.76
职工薪酬	57,105,437.59	55,796,522.25
固定资产折旧	36,227,105.31	37,900,445.83
装卸费	17,225,380.36	14,405,598.31
车辆使用费	2,010,294.80	2,888,063.35
水电气、能源动力费	1,125,174.84	1,602,033.49
劳务费	52,353.40	750,658.31
固定资产维修费用	206,645.18	405,203.00
其他	4,176,282.55	3,110,376.11
合计	460,389,942.26	382,982,857.98

43. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	97,562,941.61	79,387,974.54
停产损失	38,366,489.17	45,858,905.88
安全生产费	33,229,870.58	28,868,357.33
折旧、摊销	26,958,715.99	34,183,008.90
固定资产维修费用	26,179,776.92	39,003,614.47
税费	13,992,186.78	41,712,805.28

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
排污费	13,051,711.97	10,125,007.94
水电气、能源动力费	11,683,870.36	6,774,186.77
车辆使用费	4,216,607.41	4,697,718.78
聘请中介机构费用	4,164,709.25	3,907,807.12
办公、差旅费	4,056,259.77	4,183,586.92
业务招待费	3,062,435.35	3,338,978.07
专家咨询及技术支持费	2,448,761.49	2,416,227.60
环卫绿化费	2,048,514.79	1,870,233.28
矿山地质环境分期治理费	1,966,504.85	
诉讼费	1,414,117.64	710,433.14
租赁费	1,378,970.99	1,117,350.76
物料消耗	668,997.37	2,060,273.44
其他	4,340,234.78	2,096,879.22
合计	290,791,677.07	312,313,349.44

44. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	98,856,707.68	108,144,516.93
减：利息收入	3,256,929.04	4,510,479.17
加：其他支出	8,084,973.58	5,506,872.34
合计	103,684,752.22	109,140,910.10

45. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	6,567,053.30	11,949,397.56
存货跌价损失	9,223,432.97	
固定资产减值损失	111,531,071.07	7,546,300.00
合计	127,321,557.34	19,495,697.56

46. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,725,800.00	3,721,800.00
合计	3,725,800.00	3,721,800.00

47. 营业外收入

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	2,919,520.68	1,326,494.84	2,919,520.68
其中: 固定资产处置利得	2,919,520.68	1,326,494.84	2,919,520.68
政府补助	103,939,939.84	153,684,110.79	11,162,345.25
违约赔偿收入	125,443.15	1,019,166.73	125,443.15
清理无需支付的款项	1,497,799.88	20,526.91	1,497,799.88
其他	903,111.33	295,572.38	903,111.33
合计	109,385,814.88	156,345,871.65	16,608,220.29

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	92,715,750.27	130,089,868.27	财税[2008]156 号文件《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》和财税[2009]163 号文件《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的补充的通知》	与收益相关
增值税减免及相应的附加税减免	61,844.32	674,252.22		
宁夏建材、宁夏赛马 2014 年度财政贡献奖		55,000.00	中共银川市西夏区委员会、银川市西夏区人民政府《关于表彰奖励西夏区 2014 年度本级财政贡献奖先进单位的决定》(银西党发[2015]20 号)	与收益相关
宁夏建材 2014 年企业科技创新补助资金		99,300.00	宁夏回族自治区财政厅《关于下达 2014 年科技支撑计划(第三批企业科技创新后补助)项目资金的通知》(宁财(企)指标[2014]972 号)	与收益相关
宁夏建材 2014 年第三批自治区科技支撑计划(企业科技创新后补助)		99,300.00	《关于下达 2014 年第三批自治区科技支撑计划(企业科技创新后补助)的通知》(宁科工字[2014]16 号)	与收益相关
宁夏赛马 2012 年度污染物减排奖励资金		1,160,000.00	宁夏回族自治区财政厅《关于下达 2012 年度主要污染物总量减排奖励资金》(宁财(建)指标[2014]1 号)	与收益相关
宁夏赛马 2013 年度污染物减排奖励资金		900,000.00	银川市节能减排办公室《关于下达 2013 年度主要污染物总量减排奖励资金》(银减排办发[2014]22 号)	与收益相关
宁夏赛马 2014 年节能降耗奖励资金		118,000.00	银川市人民政府《关于表彰奖励 2014 年工业经济发展先进单位及兑现工业企业“保增长保降耗”》(银政发[2015]111 号)	与收益相关
宁夏赛马企业在线环保补助资金		160,000.00	无文件	与收益相关

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
宁夏赛马淘汰黄标车财政补贴资金		75,000.00	银川市环保局《关于印发银川市黄标车提前淘汰财政补贴办法的通知》	与收益相关
青水股份环保专项资金		80,000.00	宁夏回族自治区财政厅、环境保护厅《关于下达自治区环保专项资金的通知》(宁财(建)指标[2012]879号)	与收益相关
青水股份援企稳岗补贴资金		5,588,764.00	宁夏回族自治区人民政府办公厅《关于进一步做好援企稳岗促进就业的通知》(宁政办发[2014]204号)	与收益相关
青水股份 2013 年污染物在线监控设备运行补助费		160,000.00		与收益相关
青水股份 2013 年度污染物减排奖励资金		300,000.00		与收益相关
中宁赛马 2013 年度污染物减排奖励资金		600,000.00	中卫市财政局、环境保护局《关于下达 2013 年度主要污染物总量减排奖励资金的通知》(卫财发[2015]76号)	与收益相关
中宁赛马环保专项资金		80,000.00	中卫市财政局、环境保护局《关于下达自治区环保专项资金的通知》(卫财发[2015]77号)	与收益相关
中宁赛马吸纳高校毕业生就业补助资金		25,000.00	中卫市财政局《2013 年企业吸纳高校毕业生就业补助资金》(卫财发[2015]300号)	与收益相关
六盘山公司援企稳岗补贴资金		1,729,104.00	固原市原州区发展和改革委员会、人力资源和社会保障局、财政局《关于兑付援企稳岗补贴资金的通知》(原人社发[2015]80号)	与收益相关
六盘山公司先进单位奖励资金		5,000.00	固原市安全生产委员会《关于表彰 2014 年度安全生产工作先进单位和先进个人》(固安委发[2015]3号)	与收益相关
中材甘肃和谐企业奖励资金		10,000.00	《关于命名表彰白银市劳动关系和谐企业及和谐乡镇、街道、社区的决定》(白人社发[2015]22号)	与收益相关
中材甘肃稳岗补贴资金		120,436.00	白银市人力资源和社会保障局《关于 2015 年第四批企业申报稳定岗位补贴的批复》(白人社发[2015]394号)	与收益相关
天水中材工业经济发展先进单位奖励资金		602,000.00	《天水市人民政府关于表彰奖励 2014 年度工业经济发展先进单位的决定》(天政字[2015]50号)	与收益相关
乌海赛马安全奖励资金		50,000.00		与收益相关

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
乌海赛马、乌海西水援企稳岗补贴资金		2,736,000.00	乌海市人民政府办公厅《关于印发乌海市援助困难企业稳定就业岗位实施方案的通知》(乌海政办发[2014]58号)	与收益相关
赛马科进先进集体奖励资金		10,000.00	银川市金凤区政府办公室《关于表彰2014年度安全生产工作先进集体和先进个人的决定》(银金政发[2015]70号)	与收益相关
金长城铝业援企稳岗补贴资金		755,056.00	石嘴山市社会保障局《关于转发<宁夏回族自治区人民政府办公厅进一步做好援企稳岗促进就业工作的通知>的通知》(石社险发[2014]72号)	与收益相关
煜皓铝业2014年度新增规模以上工业企业奖励资金		100,000.00	银川市《关于推进工业振兴工程扶持政策》	与收益相关
喀喇沁公司人才储备补贴资金	315,600.00	222,000.00	赤峰市人力资源、社会保障局《关于下达2014年赤峰市高校毕业生人才储备增补计划的通知》(赤人社办函[2015]19号)	与收益相关
喀喇沁公司2014年四季度电价补贴资金	261,400.00	252,300.00	喀喇沁财政局《关于拨付2014年第四季度扶持工业企业电价补贴的通知》(喀财指工[2015]271号)	与收益相关
喀喇沁公司援企稳岗补贴资金	89,400.00	231,000.00	赤峰市人民政府办公厅《关于转发<内蒙古自治区任命政府办公厅关于援助困难企业稳定就业岗位的意见>的通知》(赤政办发[2015]2号)	与收益相关
宁夏建材宁夏物联网协会创新设计大赛奖金	4,000.00		宁夏回族自治区经济和信息化委员会《关于公布首届宁夏“互联网+工业”创新设计大赛获奖名单的通知》(宁经信电子发[2016]360号)	与收益相关
宁夏赛马2015年银川市援企稳岗补贴资金	578,320.55		宁夏回族自治区人力资源和社会保障厅、财政厅、发展改革委、经济和信息化委员会《关于失业保险支持企业稳定就业岗位有关问题的通知》(宁人社发[2015]36号)	与收益相关
石嘴山赛马援企稳岗补贴资金	25,340.00			与收益相关
宁夏赛马银川市工业信息化局电力需求侧项目补贴资金	125,000.00		宁夏回族自治区财政厅《关于下达2016年电力需求侧管理项目终端检测系统资金指标的通知》(宁财(企)指标[2016]629号)	与收益相关
中宁赛马援企稳岗补贴资金	250,608.55		中宁县人力资源和社会保障局、财政局、发展和改革委员会、工业和信息化局《关于发放失业保险支持企业稳岗补贴的批复》(中宁人社发[2016]40号/206号)	与收益相关
中宁混凝土援企稳岗补贴资金	17,988.10			与收益相关
中宁赛马节能技术改造及能源管理项	620,000.00		宁夏回族自治区财政厅、经济和信息化委员会《自治区财政厅经信委	与收益相关

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
目财政奖励资金			关于下达 2011-2013 年节能技术改造及 2014-2015 年合同能源管理项目财政奖励资金预算指标的通知》(中宁人社发[2016]447 号)	
石嘴山赛马 2016 年电力需求侧终端检测系统补贴	106,000.00		宁夏回族自治区财政厅《关于下达 2016 年电力需求侧管理项目终端检测系统资金指标的通知》(宁财(企)指标[2016]629 号)	与收益相关
六盘山公司职工岗位技能提升培训补贴	104,528.30		固原市人力资源和社会保障局、财政局、工业和信息化局、住房和城乡建设局《关于开展工业企业(建筑企业)职工岗位技能提升培训工作的通知》(固人社发[2015]88 号)	与收益相关
天水中材援企稳岗补贴资金	153,922.75		天水市人力资源与和社会保障局、财政局、发展和改革委员会、工业和信息化委员会《关于转发甘肃省失业保险支持企业稳定岗位实施意见的通知》(天人社发[2015]99 号)	与收益相关
天水中材 2014 年度工业经济发展奖励款	10,000.00		中共天水市秦州区委《关于兑现 2014 年度支持工业经济发展奖励的决定》(天秦区委发[2016]96 号)	与收益相关
乌海赛马援企稳岗补贴资金	56,500.00		《内蒙古自治区人力资源和社会保障厅关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》(内人社办发[2015]322 号) 《乌海市人民政府关于进一步做好新形势下就业创业工作的实施意见》(乌海政发[2015]60 号)	与收益相关
乌海赛马安全生产奖励资金	50,000.00		乌海市人民政府《关于表彰 2015 年度全市安全生产工作成绩突出单位和个人的通报》(乌海政字[2016]29 号)	与收益相关
赛马科进保增长补贴款	480,957.00		银川市金凤区人民政府办公室《关于印发金凤区人民政府关于强化政策扶持提振工业经济实施意见的通知》(金政办发[2015]80 号)	与收益相关
赛马科进援企稳岗补贴资金	296,291.15		宁夏回族自治区人力资源和社会保障厅、财政厅、发展和改革委员会、工业和信息化委员会《关于进一步做好失业保险支持企业稳定就业岗位有关问题的通知》(宁人社发[2015]126 号)	与收益相关
青铜峡混凝土援企稳岗补贴资金	31,654.15			与收益相关
六盘山公司援企稳岗补贴资金	90,389.90			与收益相关
递延收益摊销	6,720,335.80	6,090,478.66		与资产相关
其他零星项目小计	774,109.00	506,251.64		与收益相关
合计	103,939,939.84	153,684,110.79		

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

48. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	684,167.09	4,386,774.93	684,167.09
其中：固定资产处置损失	684,167.09	4,386,774.93	684,167.09
对外捐赠	63,000.00	73,556.00	63,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	4,589,808.72	2,604,855.78	4,589,808.72
工伤赔款	578,849.90	199,745.16	578,849.90
其他支出	249,569.87	179,955.58	249,569.87
合计	6,165,395.58	7,444,887.45	6,165,395.58

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	57,362,471.80	45,883,437.70
递延所得税费用	-11,967,487.96	-21,216,513.78
合计	45,394,983.84	24,666,923.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	140,870,813.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,217,703.36
子公司适用不同税率的影响	49,839,038.06
调整以前期间所得税的影响	8,575,177.52
非应税收入的影响	-46,848,902.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,181,476.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,316,163.96
本年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	-253,345.95
所得税费用	45,394,983.84

50. 其他综合收益

详见本附注“六、36 其他综合收益”相关内容。

51. 现金流量表项目

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
受限资金收回	4,505,334.35	11,937,668.66
收到的政府补助	4,442,009.45	16,829,511.64
利息收入	3,256,929.04	4,510,479.17
投标、质量保证金、押金	3,064,896.41	4,965,232.27
其他业务收入	2,846,835.34	4,550,583.40
往来款	3,496,321.62	3,229,080.48
营业外收入	191,214.43	2,107,974.21
其他		1,098,774.80
合计	21,803,540.64	49,229,304.63

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用	28,580,998.01	23,398,195.69
营业费用	5,623,578.91	24,699,981.50
受限资金增加	32,783,432.94	14,102,401.77
营业外支出	2,024,362.60	2,144,658.05
保证金、押金	2,501,275.35	2,450,756.44
银行手续费	1,286,438.03	809,398.41
往来款及备用金	4,375,631.74	2,451,665.76
合计	77,175,717.58	70,057,057.62

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助	497,000.00	2,398,000.00
合计	497,000.00	2,398,000.00

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
2016 年中央基建投资预算拨款	7,100,000.00	
合计	7,100,000.00	

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
票据发行相关费用	6,278,462.00	3,735,000.00
支付股利手续费	15,038.76	135,414.58
合计	6,293,500.76	3,870,414.58

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	95,475,829.60	54,908,316.79
加：资产减值准备	127,321,557.34	19,495,697.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	438,478,891.89	424,218,348.67
无形资产摊销	16,317,163.64	15,679,548.16
长期待摊费用摊销	2,502,811.01	1,245,740.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-2,235,353.59	3,060,280.09
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	105,655,243.23	108,144,516.93
投资损失（收益以“-”填列）	-3,725,800.00	-3,721,800.00
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-11,963,361.30	-21,255,687.89
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-26,476.66	-26,525.89
存货的减少（增加以“-”填列）	28,753,159.90	65,030,569.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-125,006,123.26	71,601,838.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-76,272,629.07	-424,489,729.79
其他	3,320,316.32	-4,449,078.74
经营活动产生的现金流量净额	598,595,229.05	309,442,033.98
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：		
现金的年末余额	866,947,475.06	530,754,105.22
减：现金的年初余额	530,754,105.22	487,219,083.30
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	336,193,369.84	43,535,021.92

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	866,947,475.06	530,754,105.22
其中：库存现金	6,379.57	5,440.58
可随时用于支付的银行存款	866,941,095.49	530,748,664.64
可随时用于支付的其他货币资金		
年末现金和现金等价物余额	866,947,475.06	530,754,105.22

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	49,761,199.73	保证金

七、 合并范围的变化

2016 年 10 月 14 日本公司第六届董事会第十次会议审议通过《关于注销喀喇沁赛马混凝土有限公司的议案》，2016 年 12 月 27 日喀喇沁旗市场监督管理局出具《核准注销登记通知书》（赤喀喇沁核注通内字[2016]第 1602414718 号），核准注销子公司喀喇沁赛马混凝土有限公司。

八、 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	
二级子公司						
青水股份	宁夏青铜峡市	宁夏青铜峡市	生产与销售	87.32		同一控制下企业合并
六盘山公司	宁夏固原市	宁夏固原市	生产与销售	100.00		非同一控制下企业合并
中宁赛马	宁夏中宁县	宁夏中宁县	生产与销售	100.00		非同一控制下企业合并
乌海西水	内蒙古乌海市	内蒙古乌海市	生产与销售	100.00		非同一控制下企业合并
石嘴山赛马	宁夏石嘴山市	宁夏石嘴山市	生产与销售	100.00		其他方式
赛马科进	宁夏银川市	宁夏银川市	生产与销售	100.00		其他方式

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
乌海赛马	内蒙古 乌海市	内蒙古 乌海市	生产与销售	100.00		其他方式
中材甘肃	甘肃 白银市	甘肃 白银市	生产与销售	98.42		其他方式
天水中材	甘肃 天水市	甘肃 天水市	生产与销售	80.00		其他方式
喀喇沁公司	内蒙古 赤峰市	内蒙古 赤峰市	生产与销售	100.00		其他方式
宁夏赛马	宁夏 银川市	宁夏 银川市	生产与销售	100.00		其他方式
三级子公司						
天水华建	甘肃 天水市	甘肃 天水市	生产与销售	60.00		非同一控制 下企业合并
金长城砦业	宁夏 平罗县	宁夏 平罗县	生产与销售	100.00		非同一控制 下企业合并
煜皓砦业	宁夏 银川市	宁夏 银川市	生产与销售	100.00		非同一控制 下企业合并
骏升物业	宁夏 银川市	宁夏 银川市	提供劳务	100.00		非同一控制 下企业合并
青苑物业	宁夏 青铜峡市	宁夏 青铜峡市	提供劳务	100.00		非同一控制 下企业合并
青铜峡混凝土	宁夏 青铜峡市	宁夏 青铜峡市	生产与销售	100.00		其他方式
中宁混凝土	宁夏 中宁县	宁夏 中宁县	生产与销售	100.00		其他方式

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股东 宣告分派的股利	年末少数股东 权益余额
青水股份	12.68%	11,779,583.82	8,874,372.00	146,491,811.56
中材甘肃	1.58%	1,124,754.30		5,679,616.61
天水中材	20.00%	15,241,837.51	10,000,000.00	85,253,811.77
天水华建	40.00%	9,679,778.48	33,000,000.00	28,804,041.49

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息 (单位: 千元)

子公司名称	年末余额						年初余额					
	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
青水股份	725,918.83	655,341.56	1,381,260.39	202,784.50	23,232.35	226,016.85	662,336.55	709,555.31	1,371,901.86	235,683.33	7,219.20	242,902.53
中材甘肃	88,175.03	503,356.50	591,531.53	225,773.98	7,422.12	233,196.10	99,324.61	539,426.60	638,751.21	343,577.80	7,766.15	351,343.95
天水中材	193,948.40	621,273.84	815,222.24	319,386.74	40,762.40	360,149.14	233,691.28	656,217.29	889,908.57	400,486.32	41,638.11	442,124.43
天水华建	134,736.64	50,017.73	184,754.37	112,744.26		112,744.26	161,987.35	43,601.98	205,589.33	96,493.31		96,493.31

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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
青水股份	706,664.18	92,898.93	92,888.73	117,280.89	531,053.97	43,222.40	42,850.10	75,696.39
中材甘肃	373,908.39	70,962.42	70,962.42	126,373.45	358,599.87	34,502.78	34,502.78	40,351.46
天水中材	572,210.16	85,888.97	85,888.97	50,946.88	607,006.67	108,380.53	108,380.53	52,909.07
天水华建	173,971.11	24,199.45	24,199.45	3,992.20	169,015.97	23,796.79	23,796.79	9,428.67

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。

2) 价格风险

本集团以市场价格采购材料、销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2016年12月31日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失，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，本集团制定客户信用等级评定办法，确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险在本集团可承受范围内。

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团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。

本集团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，本集团无其他重大信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
母公司					
中材股份	北京西城区	投资管理	3,571,464,000.00	47.56	47.56
最终控制方					
中材集团	北京西城区	投资管理	1,887,479,315.83		

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中材股份	3,571,464,000.00			3,571,464,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
中材股份	227,413,294.00	227,413,294.00	47.56	47.56

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
中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
苏州中材建设有限公司	
中材机电备件有限公司	
河南中材环保有限公司	
中材装备集团有限公司	
中材节能股份有限公司	
常熟中材装备重型机械有限公司	
溧阳中材重型机器有限公司	
中材科技股份有限公司	
中国中材国际工程股份有限公司	
苏州中材建设有限公司昆山技术装备分公司	
苏州开普岩土工程有限公司	
苏州中材非金属矿山工业设计研究院	
中材（天津）控制工程有限公司	
中材（天津）重型机械有限公司	
中材节能（武汉）有限公司	
中国建筑材料工业地质勘查中心宁夏总队	
宁夏建材银川地质工程勘察院	
徐州中材装备重型机械有限公司	
中材节能乌海余热发电有限公司	
天津水泥工业设计研究院有限公司	
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	
天水祁连山水泥销售有限公司	
银川安普安全技术咨询中心	
中国建筑材料工业地质勘查中心内蒙古总队	
中国建筑材料工业地质勘查中心江苏总队	
漳县祁连山水泥有限公司	
中材淄博重型机械有限公司	
上饶中材机械有限公司	
南京中材水务股份有限公司	
天津矿山工程有限公司	
中材（天津）粉体技术装备有限公司	
天水永固水泥有限责任公司	
中国建筑材料工业地质勘查中心甘肃总队	

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
建材天水地质工程勘察院	
唐山中材重型机械有限公司	

中材集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）为 2013 年 4 月 18 日经中国银行业监督管理委员会批准设立的非银行金融机构，注册资本 5 亿元人民币，由中材集团和中材股份分别出资 70%和 30%，金融许可证机构编码：L0174H211000001，经营范围：对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助成员单位实现交易款项的收付；经批准的保险代理业务；对成员单位提供担保；办理成员单位之间的委托贷款；对成员单位办理票据承兑与贴现；办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计；吸收成员单位的存款；对成员单位办理贷款及融资租赁；从事同业拆借。

2015 年 12 月 25 日，本公司 2015 年第三次临时股东大会审计并通过了《关于公司与中材财务有限公司签署金融服务协议的议案》，由财务公司于 2016 年、2017 年、2018 年三年有效期内向公司提供存款、贷款、结算及其他金融服务。

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中材科技股份有限公司	采购商品	6,238,297.44	3,369,439.29
河南中材环保有限公司	采购商品 接受劳务	9,615.38	4,736,226.43
中材机电备件有限公司	采购商品	3,776,208.55	2,565,186.17
中材装备集团有限公司	采购商品	861,538.45	796,794.88
苏州中材建设有限公司昆山技术装备分公司	采购商品	324,376.07	399,786.31
常熟中材装备重型机械有限公司	采购商品	13,675.22	133,504.28
苏州中材非金属矿山工业设计研究院	采购商品		225,471.70
溧阳中材重型机器有限公司	采购商品	5,641.03	83,764.10
中材(天津)控制工程有限公司	采购商品		4,273.50
中材节能(武汉)有限公司	采购商品	88,888.88	217,844.44
徐州中材装备重型机械有限公司	采购商品		29,914.52
天水永固水泥有限责任公司	采购商品		82,500.00
中材淄博重型机械有限公司	采购商品	115,384.62	162,393.16
中材(天津)粉体技术装备有限公司	采购商品	11,800,000.00	3,177,000.00
中材(天津)重型机械有限公司	采购商品	26,784.62	864,410.26

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南京中材水务股份有限公司	采购商品	814,400.00	
宁夏建材银川地质工程勘察院	采购商品	74,551.96	
上饶中材机械有限公司	采购商品	162,393.16	
天津矿山工程有限公司	采购商品	11,838,989.83	
中国中材国际工程股份有限公司	采购商品	114,339.62	
苏州中材建设有限公司	接受劳务	3,118,898.87	87,129,630.14
天津水泥工业设计研究院有限公司	接受劳务	107,547.17	579,245.22
中国建筑材料工业地质勘查中心宁夏总队	接受劳务	381,132.08	55,000.00
银川安普安全技术咨询中心	接受劳务	156,792.45	550,000.00
天津矿山工程有限公司	接受劳务	3,745,786.28	1,848,008.03
中材节能股份有限公司	接受劳务	47,169.81	
中国建筑材料工业地质勘查中心甘肃总队	接受劳务	151,509.43	
合计	—	43,973,920.92	107,010,392.43

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
苏州中材建设有限公司	销售商品		2,490,804.40
中材节能乌海余热发电有限公司	销售商品	48,258.79	75,000.20
天津矿山工程有限公司	销售商品		16,883.50
建材天水地质工程勘察院	销售商品	38,529.91	
合计	—	86,788.70	2,582,688.10

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	宁夏赛马	60,000,000.00	2016-07-22	2017-07-21	否
本公司	宁夏赛马	100,000,000.00	2016-07-29	2017-07-28	否
本公司	宁夏赛马	50,000,000.00	2016-11-04	2017-11-03	否
本公司	青水股份	50,000,000.00	2016-07-13	2017-07-12	否
本公司	赛马科进	60,000,000.00	2016-11-11	2017-11-10	否
本公司	中材甘肃	25,000,000.00	2016-07-20	2017-07-19	否
本公司	中材甘肃	25,000,000.00	2016-07-07	2017-07-06	否
本公司	天水华建	15,000,000.00	2016-03-02	2017-03-01	否
本公司	天水华建	15,000,000.00	2016-03-25	2017-03-24	否

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	天水中材	30,000,000.00	2016-07-27	2017-07-26	否
合计	—	430,000,000.00	—	—	—

3. 关联方存款

关联方名称	存款余额	存款类别	利率	备注
财务公司	140,574,634.29	协定存款	1.265	本公司
财务公司	85.94	协定存款	1.265	石嘴山赛马
财务公司	508.65	协定存款	1.265	乌海赛马
财务公司	9,110,070.83	协定存款	1.265	六盘山公司
财务公司	373,136.23	协定存款	1.265	中材甘肃
财务公司	396,337.59	协定存款	1.265	天水中材
财务公司	898,424.31	协定存款	1.265	中宁赛马
财务公司	2,000,962.91	协定存款	1.265	赛马科进
合计	153,354,160.75	—	—	—

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
财务公司	拆入	50,000,000.00	2016-08-04	2017-08-04	—

5. 关键管理人员薪酬

(单位:万元)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	586.73	599.71

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	河南中材环保有限公司	1,634.62			
预付账款	苏州中材建设有限公司	5,000,000.00			
预付账款	苏州中材建设有限公司昆山技术装备分公司	17,218.00			

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	唐山中材重型机械有限公司	11,500.00			
预付账款	银川安普安全技术咨询中心	24,000.00			
预付账款	中材淄博重型机械有限公司			135,000.00	
预付账款	中材装备集团有限公司	1,857,500.00		1,656,000.00	
预付账款	中材节能(武汉)有限公司			52,000.00	
预付账款	南京中材水务股份有限公司			244,300.00	
预付账款	中材(天津)粉体技术装备有限公司	100,000.00		353,000.00	
预付账款	中国中材国际工程股份有限公司	30,000.00		50,000.00	
其他应收款	中材节能乌海余热发电有限公司	56,462.78	1,693.88		

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	苏州中材建设有限公司	83,975,734.40	114,256,330.67
应付账款	中材科技股份有限公司	9,884,883.88	5,355,294.07
应付账款	中材节能股份有限公司	400,000.00	400,000.00
应付账款	河南中材环保有限公司	240,000.00	328,098.29
应付账款	中材机电备件有限公司	3,271,052.03	1,593,877.40
应付账款	苏州中材建设有限公司昆山技术装备分公司	371,289.66	150,161.40
应付账款	常熟中材装备重型机械有限公司	262,459.83	298,459.83
应付账款	溧阳中材重型机器有限公司	14,371.03	8,730.00
应付账款	宁夏建材银川地质工程勘察院	66,171.00	21,053.00
应付账款	上饶中材机械有限公司	24,500.00	24,500.00
应付账款	天津水泥工业设计研究院有限公司	409,000.00	295,000.00
应付账款	中材(天津)重型机械有限公司	222,698.00	411,360.00
应付账款	中材装备集团有限公司	742,521.36	675,000.00
应付账款	中国建筑材料工业地质勘查中心江苏总队	62,250.00	372,250.00
应付账款	银川安普安全技术咨询中心	70,000.00	90,000.00
应付账款	中材节能(武汉)有限公司		44,444.44

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司		125,000.00
应付账款	南京中材水务股份有限公司	100,100.00	
应付账款	天津矿山工程有限公司	7,324,317.64	
应付账款	中材(天津)粉体技术装备有限公司	8,270,000.00	
应付账款	中材(天津)控制工程有限公司	106,837.59	
应付账款	中国中材国际工程股份有限公司	50,000.00	
其他应付款	建材天水地质工程勘察院	50,000.00	
其他应付款	中材科技股份有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	中材节能乌海余热发电有限公司	4,143,156.49	4,143,156.49
其他应付款	天津矿山工程有限公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	中材(天津)重型机械有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	中材装备集团有限公司		100,000.00

十一、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日,本集团无需说明的重大或有事项。

十二、承诺事项

1. 重大承诺事项

已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至 2016 年 12 月 31 日,本集团尚有已签订但未支付的约定大额发包合同共计 18,017.98 万元,具体情况如下:

单位:万元

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间	备注
喀喇沁公司—4500T/D 熟料水泥生产线协同工业尾矿处理及配套 9MW 纯低温余热发电项目	58,900.00	58,364.82	535.18	2016 年	含石灰石矿破碎系统建筑与安装工程合同
本部建材大厦	12,458.82	11,678.83	780.00	2016 年	
宁夏赛马—宁东粉煤灰精细深加工项目	4,279.87	2,948.89	1,330.98	2016 年	
中材甘肃—4500T/D 水泥生产线配套的余热发电项目	5,500.00	5,474.12	25.88	2016 年	
乌海西水—水泥磨系统节能技改项目	8,000.00	138.76	7,861.24	2017 年	苏州中材建设有限公司
青铜峡混凝土 2×50 万立方米/年商品混凝土搅拌站	4,200.20	1,148.13	3,052.07	2017 年	

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间	备注
项目一期工程					
青水股份太阳山年产 120 万吨骨料生产线项目	4,684.00	2,633.37	2,050.63	2017 年	
青水股份卡子庙石灰岩矿采矿权	2,347.27	823.27	1,524.00	2017 年-2019 年	
青水股份青龙山西道梁二道山北段石灰岩矿采矿权	1,323.63	465.63	858.00	2017 年-2019 年	
合计	101,693.79	83,675.82	18,017.98	—	

2. 前期承诺履行情况

单位: 万元

项目名称	合同金额	截至 2015 年 12 月 31 日 已付金额	截至 2015 年 12 月 31 日未 付金额	2015 年 12 月 31 日预计 2016 年度 投资额	2016 年实际 投资情况
喀喇沁公司—4500T/D 熟料水泥生产线协同工业尾矿处理及配套 9MW 纯低温余热发电项目	57,600.00	53,226.30	4,373.70	4,373.70	3,838.52
本部建材大厦	11,042.81	10,614.15	428.66	428.66	428.66
乌海西水—水泥磨系统节能技改项目	8,000.00		8,000.00	8,000.00	138.76
中材甘肃—4500T/D 水泥生产线配套的余热发电项目	5,500.00	4,011.47	1,488.53	1,488.53	1,462.65
青铜峡混凝土 2×50 万立方米/年商品混凝土搅拌站项目一期工程	4,200.20	1,148.13	3,052.07	3,052.07	
青水股份太阳山年产 120 万吨骨料生产线项目	4,684.00	2,633.37	2,050.63	2,050.63	
合计	91,027.01	71,633.42	19,393.59	19,393.59	5,868.59

除上述承诺事项外,截至 2016 年 12 月 31 日,本集团无其他重大承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
经审议批准宣告发放的利润或股利	19,127,241.68

根据 2017 年 3 月 14 日第六届董事会第十二次会议决议,本公司以 2016 年度末公司总股本 478,181,042 股为基数,向股东每 10 股派发现金红利 0.40 元(含税)。该分配预案尚需本公司股东大会审议批准。

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 2017年3月8日,本公司接到中国中材股份有限公司通知,中材集团无偿划转进入中国建材集团有限公司的工商变更登记手续已完成。中材集团变更为中国建材集团有限公司的全资附属公司,本公司已成为中国建材集团有限公司的附属公司,最终控制人变更为中国建材集团有限公司。详情请参见公司于2016年1月26日、2016年8月23日、2016年9月7日、2016年10月15日、2017年2月28日及2017年3月9日刊发于中国证券报、上海证券报、证券时报及上海证券交易所网站的公告。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

无。

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、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。经营分部,是指集团内同时满足下列条件的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;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;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。

分部间转移价格参照市场价格确定,共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

(2) 本年度报告分部的财务信息(单位:千元)

项目	水泥业务分部	商混业务分部	总部及其他	抵销	合计
营业收入	3,239,095.90	550,739.39	17,620.31	118,555.02	3,688,900.58
其中:对外交易收入	3,128,953.70	550,709.96	9,236.92		3,688,900.58
分部间交易收入	110,142.20	29.43	8,383.39	118,555.02	
营业费用	3,133,844.03	498,501.59	33,540.03	114,594.41	3,551,291.24

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	水泥业务分部	商混业务分部	总部及其他	抵销	合计
营业利润（亏损）	105,251.87	52,237.80	-15,919.72	3,960.61	137,609.34
资产总额	6,286,662.18	886,018.58	5,189,915.14	4,526,771.44	7,835,824.46
负债总额	2,548,216.42	385,665.52	1,961,228.29	1,548,461.07	3,346,649.16
补充信息					
折旧和摊销费用	406,605.22	41,026.93	8,035.69	871.78	454,796.06
资本性支出	35,525.69	2,230.97	6,574.43		44,331.09
折旧和摊销以外的非现金费用	122,951.62	4,408.18	-38.25		127,321.55

十五、 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

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	821,934.09	100.00	26,968.02	3.28	794,966.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	821,934.09	—	26,968.02	—	794,966.07

(续表)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	836,298.80	100.00	25,088.96	3.00	811,209.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准					

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
备的应收账款					
合计	836,298.80	—	25,088.96	—	811,209.84

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	821,934.09	26,968.02	3.00
合计	821,934.09	26,968.02	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,879.06 元；本年不存在收回或转回坏账准备情形。

(3) 按欠款方归集的年末余额的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
宁夏企德节能服务有限公司	654,656.14	1 年以内	79.65	19,639.68
长庆石油勘探局	75,660.00	1 年以内	9.21	2,269.80
宁夏国有资本运营集团有限责任公司	58,617.95	1 年以内	7.13	1,758.54
神华宁夏煤业集团有限责任公司	33,000.00	1-2 年	4.01	3,300.00
合计	821,934.09	—	100.0	26,968.02

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	13,275,412.69	99.70			13,275,412.69
按账龄组合计提坏账	40,507.00	0.30	1,495.21	3.69	39,011.79

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
合计	13,315,919.69	—	1,495.21	—	13,314,424.48

(续表)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款	5,522,060.05	88.60			5,522,060.05
按账龄组合计提坏账 准备的其他应收款	660,400.00	10.60	65,760.00	9.96	594,640.00
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	49,585.43	0.80			49,585.43
合计	6,232,045.48	—	65,760.00	—	6,166,285.48

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天水中材公司	10,000,000.00			子公司 不计提
乌海赛马	3,275,412.69			
合计	13,275,412.69		—	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,507.00	1,095.21	3.00
1—2 年	4,000.00	400.00	10.00
合计	40,507.00	1,495.21	—

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年计提坏账准备金额-64,264.79 元；本年不存在收回或转回坏账准备情形。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金		655,400.00
备用金及垫付款	24,000.00	5,000.00
股份范围内往来	13,275,412.69	5,571,645.48
预缴诉讼费	16,507.00	
合计	13,315,919.69	6,232,045.48

(4) 按欠款方归集的年末余额的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
天水中材	往来款	10,000,000.00	1 年以内	75.10	
乌海赛马	往来款	3,275,412.69	1-5 年	24.60	
王秀娟	备用金	24,000.00	0-2 年	0.18	1,000.00
银川市金凤区人民法院	诉讼费	16,507.00	1 年以内	0.12	495.21
合计	—	13,315,919.69	—	100.00	1,495.21

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	3,023,854,628.41		3,023,854,628.41	3,023,854,628.41		3,023,854,628.41
合计	3,023,854,628.41		3,023,854,628.41	3,023,854,628.41		3,023,854,628.41

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中宁赛马	213,278,954.72			213,278,954.72		
青水股份	291,095,571.49			291,095,571.49		
石嘴山赛马	60,347,644.87			60,347,644.87		
六盘山公司	78,770,000.00			78,770,000.00		
中材甘肃	196,830,000.00			196,830,000.00		
乌海赛马	251,310,000.00			251,310,000.00		
赛马科进	327,556,500.00			327,556,500.00		
天水中材	182,400,000.00			182,400,000.00		
宁夏赛马	720,570,632.93			720,570,632.93		
乌海西水	451,309,368.40			451,309,368.40		
喀喇沁公司	250,385,956.00			250,385,956.00		
合计	3,023,854,628.41			3,023,854,628.41		

宁夏建材集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	14,565,248.29	2,388,581.49	62,892,200.67	1,783,347.08
合计	14,565,248.29	2,388,581.49	62,892,200.67	1,783,347.08

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	151,117,093.00	262,195,280.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,676,800.00	3,676,800.00
合计	154,793,893.00	265,872,080.00

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2017 年 3 月 14 日由本公司董事会批准报出。

宁夏建材集团股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，本集团2016年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	2,235,353.59	
计入当期损益的政府补助	11,162,345.25	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,055,631.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,954,874.13	
小计	12,498,455.81	
所得税影响额	2,280,651.40	
少数股东权益影响额（税后）	140,751.45	
合计	10,077,052.96	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2016年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	1.38	0.1206	0.1206
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	1.13	0.0995	0.0995

宁夏建材集团股份有限公司

二〇一七年三月十四日